



Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.  
CNPJ Nº 45.453.214/0001-51  
www.profarma.com.br

MOVIDOS  
POR MAIS,  
PRONTOS  
PARA MAIS.

Continuação  
16. Intangível

	Controladora							Valor Líquido	Valor Líquido	
	31/12/2019		31/12/2020		31/12/2019		Valor Líquido			
	Taxa	Custo	Adições	Baixa / Reversões	Transfe- rência	Depreciação Acumulada				Valor Líquido
Marcas e Patentes.....	-	14	-	-	-	14	-	14	14	
Software.....	20%	14.688	4.534	-	-	19.222	(14.743)	4.479	412	
Ágio.....	-	3.985	-	-	-	3.985	-	3.985	3.985	
Outros.....	-	1.108	-	-	-	1.108	(116)	992	1.013	
		19.795	4.534	-	-	24.329	(14.859)	9.470	5.424	
		<b>Consolidado</b>								
		31/12/2019		31/12/2020		31/12/2019				
		Taxa	Custo	Adições	Baixa / Reversões	Transfe- rência	Depreciação Acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido	
Marcas e Patentes (*)		-	116.896	-	-	-	-	116.896	116.896	
Software.....	20%	25.274	5.630	(20)	-	30.884	(24.890)	5.994	1.867	
Ponto Comercial.....	20%	142.723	3.490	(4.088)	-	142.125	(81.778)	60.347	68.747	
Ágio.....	-	440.236	-	-	-	440.236	-	440.236	440.236	
Outros.....	-	1.108	-	-	-	1.108	(105)	1.003	1.013	
		726.237	9.120	(4.108)	-	731.249	(106.773)	624.476	628.759	

(\*) O teste de redução do valor recuperável do ágio em 31/12/2020, onde não houve impairment, engloba o montante de marcas e patentes.

	Controladora							Valor Líquido	Valor Líquido	
	31/12/2018		31/12/2019		31/12/2018		Valor Líquido			
	Taxa	Custo	Adições	Baixas / Reversões	Amortização	Valor Líquido				
Marcas e Patentes.....	-	14	-	-	-	14	-	14	14	
Software.....	20%	14.627	61	-	-	14.688	(14.276)	412	773	
Ágio.....	-	3.985	-	-	-	3.985	-	3.985	3.985	
Outros.....	5-20%	1.108	-	-	-	1.108	(95)	1.013	1.040	
Direito de Distribuição.....	20%	2.247	-	(2.247)	-	-	-	-	-	
		21.981	61	(2.247)	-	19.795	(14.371)	5.424	5.812	
		<b>Consolidado</b>								
		31/12/2018		31/12/2019		31/12/2018				
		Taxa	Custo	Adições	Baixas / Reversões	Amortização	Valor Líquido	Valor Líquido		
Marcas e Patentes		-	116.896	-	-	-	-	116.896	116.896	
Software	20%	24.933	341	-	-	25.274	(23.407)	1.867	1.853	
Ponto Comercial...	20%	138.313	5.656	(1.246)	-	142.723	(73.976)	68.747	77.074	
Ágio	-	474.286	-	(34.050)	-	440.236	-	440.236	474.289	
Outros	5-20%	1.108	-	-	-	1.108	(95)	1.013	1.036	
Direito de Distribuição....	20%	2.247	-	(2.247)	-	-	-	-	-	
		757.783	5.997	(37.543)	-	726.237	(97.478)	628.759	671.148	

16.1. Amortização sobre intangível

	Controladora					
	31/12/2019		31/12/2020		Valor Líquido	
	Taxa	Custo	Adições	Baixa / Reversões		
Software.....	20%	(14.276)	(467)	-	(14.743)	
Outros.....	-	(95)	(21)	-	(116)	
		(14.371)	(488)	-	(14.859)	
		<b>Consolidado</b>				
		31/12/2019		31/12/2020		
		Taxa	Custo	Adições	Baixa / Reversões	Valor Líquido
Software.....	20%	(23.407)	(1.483)	-	-	(24.890)
Ponto Comercial.....	20%	(73.976)	(11.737)	-	3.935	(81.778)
Outros.....	-	(95)	(10)	-	-	(105)
		(97.478)	(13.230)	-	3.935	(106.773)

	Controladora					
	31/12/2018		31/12/2019		Valor Líquido	
	Taxa	Saldo Inicial	Adições	Baixa		
Software.....	20%	(13.854)	(422)	-	(14.276)	
Outros.....	5-20%	(68)	(27)	-	(95)	
Direito de Distribuição.....	20%	(2.247)	-	2.247	-	
		(16.169)	(449)	2.247	(14.371)	
		<b>Consolidado</b>				
		31/12/2018		31/12/2019		
		Taxa	Saldo Inicial	Adições	Baixa	Saldo Final
Software.....	20%	(22.162)	(1.245)	-	-	(23.407)
Ponto Comercial.....	20%	(62.158)	(13.044)	1.226	-	(73.976)
Outros.....	5-20%	(68)	(27)	-	-	(95)
Direito de Distribuição.....	20%	(2.247)	-	2.247	-	-
		(86.635)	(14.316)	3.473	-	(97.478)

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 de dezembro de 2020, considerando o fluxo de caixa descontado de 10 anos a taxa de 11,6% a.a. com base no orçamento anual para o exercício de 2021 e o planejamento de longo prazo até 2030, com crescimento projetado de 5,5% em regime de perpetuidade. b) **Ágio na aquisição da Rede de Drogarias D1000 Varejo:** A administração definiu a rede de drogarias d1000 varejo, como uma unidade geradora de caixa (UGC). Com o objetivo de alocar essa UGC ao ágio para fins de redução ao valor recuperável, uma vez que todas as operações foram integradas posteriormente ao processo de aquisição (gestão, sistemas, processos, etc.) e se beneficiam das sinergias das combinações. Todas essas UGCs foram alocadas a todo o saldo do ágio no montante de R\$ 436.251 (R\$ 436.251 em 2019, período no qual foi feito baixa por perda do valor recuperável no montante de R\$ 34.050). O teste de redução ao valor recuperável do ágio realizado em 31 de dezembro de 2020 considerou o fluxo de caixa descontado (dez anos e uma taxa de crescimento terminal a partir de então) à taxa de 10,3% ao ano (11,6% em 31 de dezembro de 2019), e um crescimento projetado de 3,2% (4,2% em 31 de dezembro de 2019) 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; e (II) o crescimento estimado do setor Varejo Farmacêutico (em volume de vendas e preços) para os próximos cinco anos. Em 31 de dezembro de 2020, não houve indícios de perda por redução ao valor recuperável. O prazo de 10 anos leva em consideração a expectativa de inauguração de lojas nos próximos 5 anos, sendo projetado mais 5 anos para alcance da maturidade das lojas inauguradas no último ano

17. Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Fornecedores-Mercadorias p/ Revenda.....	1.154.802	1.064.325	1.140.635	1.056.076
Fornecedores partes relacionadas.....	3.761	1.011	-	-
Fornecedores-não Revenda.....	1.087	1.672	7.527	9.403
Ajuste a Valor Presente.....	(2.499)	(3.989)	(2.499)	(3.989)
	1.157.151	1.063.019	1.145.663	1.061.490

As controladas fazem transações comerciais de compra e venda de mercadorias com sua controladora indireta e prestação de serviços com sua controladora direta, conforme nota explicativa nº 12. O Grupo possui uma política de gerenciamento de risco financeiro para assegurar que contas a pagar sejam liquidadas dentro do prazo. A exposição do Grupo a riscos de liquidez relacionados a contas a pagar a fornecedores e outras contas a pagar é divulgada na nota explicativa nº 28. Segue a posição do saldo bruto a pagar de mercadorias para revenda, não revenda e Intercompany por vencimento:

	Controladora		Consolidado	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
De 01 a 60 dias.....	817.355	764.928	805.643	763.040
De 61 a 90 dias.....	198.045	174.139	198.053	174.310
De 91 a 360 dias.....	144.250	127.941	144.466	128.129
	1.159.650	1.067.008	1.148.162	1.065.479

18. Empréstimos e financiamentos

Instituições	Indexador	Juros	Controladora		Consolidado	
			31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
			Banco Safra.....	CDI	103,40% do CDI a.a.	30.152
Caixa Econômica Fed.....	CDI	100% do CDI + 3% a.a.	37.356	-	37.356	-
Banco Guanabara.....	CDI	100% do CDI + 3% a.a.	-	-	8.712	-
Banco do Brasil.....	CDI	106,34% do CDI a.a.	318.297	275.956	318.297	286.045
Banco Bradesco.....	CDI	100% do CDI + 2,8110% a.a.	20.094	19.750	27.742	29.068
Banco ABC (*).....	CDI	100% do CDI + 4,90% a.a.	-	-	-	21.845
Banco Itaú.....	CDI	100% do CDI + 3,35% a.a.	15.079	-	15.079	-
Banco Santander.....	CDI	100% do CDI + 2,49% a.a.	7.982	13.576	14.522	34.468
Banco CCB.....	CDI	100% do CDI + 2,4386 a.a.	-	-	1.756	1.971
Banco Itaú (*).....		0,92% a.a. (EUR)	8.643	35.101	8.643	45.385
Banco ABC (*).....		2,61% a.a. (EUR)	-	-	-	4.978
Banco IBM.....		0,38% a.m.	-	-	254	1.233
Banco BBM (*).....		4,50 % a.a. (US\$)	-	-	949	14.200
Banco BRB (*).....		2,4266 % a.a.	9.029	7.806	9.029	7.806
Banco Safra (*).....		4,4821% a.a. (US\$)	-	15.676	52.991	67.607
Banco Itaú (*).....		5,2666% a.a. (US\$)	-	-	7.733	18.102
HSBC (*).....		3,8030 % a.a (US\$)	23.055	50.775	51.287	83.003
Banco CCB (*).....		100,00% LIBOR-03 + 0,70% a.a. (US\$)	-	-	16.608	21.628
			469.687	449.452	601.110	668.151
			82.976	213.234	167.474	344.650
			386.711	236.218	433.636	323.501

(\*) Fair Value Option

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. Para empréstimos em moeda estrangeira, a empresa aplica fair value option. Consequentemente, todos os empréstimos em moeda estrangeira e instrumentos de hedge relacionados as operações de swap, classificados como Derivativos, são contabilizados pelo valor justo, a fim de gerenciar melhor a volatilidade no resultado. Das operações dos empréstimos e financiamentos consolidados acima, 61% são garantidos por recebíveis, totalizando R\$ 365.042 e aplicação financeira de longo prazo, o último como garantia para financiamento do Banco de Brasília - BRB no montante de (R\$ 4.583). Os contratos de financiamentos celebrados com o Banco do Brasil e Caixa Econômica Federal contém 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:

Ano	Controladora		Consolidado	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
2022.....	113.828	158.305	113.828	158.305
2023.....	91.886	94.334	91.886	94.334
2024.....	85.191	85.191	85.191	85.191
2025.....	86.777	86.777	86.777	86.777
2034.....	5.719	5.719	5.719	5.719
2036.....	3.310	3.310	3.310	3.310
	386.711	433.636	386.711	433.636

Conciliação da movimentação patrimonial com fluxo de caixa decorrentes de atividades de financiamentos:

Controladora	Passivos				
	Empréstimos e Instrumentos financeiros	Instrumentos financeiros	Capital social/ AFAC	Pagamento de arrendamento - Direito de Uso - Total	
Saldo em 01 de Janeiro de 2020.....	449.452	(3.292)	1.159.065	(15.536)	1.589.689
<b>Variáveis dos fluxos de caixa de financiamento</b> .....					
Pagamento de arrendamento - Direito de Uso.....	-	-	-	(17.211)	(17.211)
Recursos provenientes de empréstimos e financiamentos.....	623.925	-	-	-	623.925
Pagamento de empréstimos.....	(651.166)	39.010	-	-	(612.156)
Juros pagos.....	(25.786)	-	-	-	(25.786)
<b>Total das variações nos fluxos de caixa de financiamento</b> .....	(53.027)	39.010	-	(17.211)	(31.228)
Redução de capital Social.....	-	-	(115.402)	-	(115.402)
Outras variações.....	367	125	-	-	492
Despesas com juros.....	72.895	(42.111)	-	-	30.784
<b>Total das outras variações relacionadas com passivos</b> .....	73.262	(41.986)	(115.402)	-	(84.126)
<b>Saldo em 31 de Dezembro de 2020.....</b>	<b>469.687</b>	<b>(6.268)</b>	<b>1.043.663</b>	<b>(32.747)</b>	<b>1.474.335</b>

Controladora	Passivos				
	Empréstimos e Instrumentos financeiros	Instrumentos financeiros	Capital social/ AFAC	Pagamento de arrendamento - Direito de Uso - Total	
Saldo em 01 de Janeiro de 2019.....	444.487	(7.177)	1.159.065	-	1.596.375
<b>Variáveis dos fluxos de caixa de financiamento</b> .....					
Pagamento de arrendamento - Direito de Uso.....	-	-	-	(15.536)	(15.536)
Recursos provenientes de empréstimos e financiamentos.....	218.925	-	-	-	218.925
Pagamento de empréstimos.....	(224.710)	3.885	-	-	(220.825)
Juros pagos.....	(31.099)	-	-	-	(31.099)
<b>Total das variações nos fluxos de caixa de financiamento</b> .....	(36.884)	3.885	-	(15.536)	(48.535)
Outras variações.....	(1.311)	-	-	-	(1.311)
Despesas com juros.....	43.160	-	-	-	43.160
<b>Total das outras variações relacionadas com passivos</b> .....	41.849	-	-	-	41.849
<b>Saldo em 31 de Dezembro de 2019.....</b>	<b>449.452</b>	<b>(3.292)</b>	<b>1.159.065</b>	<b>(15.536)</b>	<b>1.589.689</b>

Controladora	Passivos				
	Empréstimos e Instrumentos financeiros	Instrumentos financeiros	Capital social/ AFAC	Pagamento de arrendamento - Direito de Uso - Total	
Saldo em 01 de Janeiro de 2020.....	668.151	(7.866)	1.159.065	(74.528)	1.744.822