

# **Informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas**

**União Química Farmacêutica Nacional S.A.**

30 de setembro de 2020  
com relatório de revisão sobre as informações financeiras  
intermediárias

# União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro de 2020

## Índice

Relatório sobre a revisão das informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas ..... 1

Informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Balancos patrimoniais ..... 3

Demonstração dos resultados..... 5

Demonstração dos resultados abrangentes ..... 6

Demonstração das mutações do patrimônio líquido ..... 7

Demonstração dos fluxos de caixa ..... 8

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias ..... 9

## **Relatório sobre a revisão das informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas**

Aos  
Acionistas, Conselheiros e Administradores da  
**União Química Farmacêutica Nacional S.A.**  
São Paulo - SP

### **Introdução**

Revisamos as informações financeiras intermediárias, individuais e consolidadas, da União Química Farmacêutica Nacional S.A. (“Companhia”), que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2020 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 Administração é responsável pela elaboração das informações financeiras 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). Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações financeiras 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 financeiras 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 financeiras intermediárias individuais e consolidadas**

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas, acima referidas, não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a NBC TG 21 e com a IAS 34 aplicáveis à elaboração de informações financeiras intermediárias.

Brasília, 13 de novembro de 2020.



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

  
Wagner dos Santos Junior  
Contador CRC-1SP216386/O-T

## União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Balancos patrimoniais  
30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019  
(Em milhares de reais)

Ativo	Notas	Controladora		Consolidado	
		30/09/2020	31/12/2019	30/09/2020	31/12/2019
<b>Circulante</b>					
Caixa e equivalentes de caixa	4	304.131	89.676	313.140	95.735
Contas a receber de clientes	5	603.789	528.542	566.261	511.667
Estoques	6	614.617	407.080	742.702	492.201
Impostos e contribuições a recuperar	7	68.481	71.764	106.458	103.305
Outras contas a receber	8	7.040	10.618	10.772	13.416
Instrumentos financeiros derivativos	9	35.132	6.094	35.132	6.094
Despesas antecipadas		7.568	5.112	9.132	6.445
		<b>1.640.758</b>	1.118.886	<b>1.783.597</b>	1.228.863
<b>Não circulante</b>					
Outras contas a receber	8	50.264	44.913	8.853	13.762
Impostos diferidos	18.3	-	-	14.289	1.004
Aplicações financeiras de longo prazo		885	870	885	870
Impostos e contribuições a recuperar	7	4.556	13.929	33.472	24.357
Depósitos judiciais	20	26.958	26.531	28.141	27.837
Despesas antecipadas		1.042	884	1.052	888
Investimentos	11	296.585	265.098	33.210	18.941
Imobilizado	12	400.310	341.027	714.778	648.457
Intangível	13	86.034	63.451	86.367	64.876
		<b>866.634</b>	756.703	<b>921.047</b>	800.992
<b>Total do ativo</b>		<b>2.507.392</b>	1.875.589	<b>2.704.644</b>	2.029.855

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

## União Química Farmacêutica Nacional S.A.

### Balancos patrimoniais

30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais)

	Notas	Controladora		Consolidado	
		30/09/2020	31/12/2019	30/09/2020	31/12/2019
<b>Passivo</b>					
<b>Circulante</b>					
Fornecedores	15	289.218	183.622	369.217	219.801
Empréstimos e financiamentos	16	288.441	214.046	299.166	215.802
Obrigações trabalhistas e tributárias	17	150.165	91.744	183.374	119.772
Imposto de renda e contribuição social	18.2	26.830	2.161	28.576	3.843
Dividendos a pagar	21.5	1.678	5.822	1.678	5.822
Contrato de fornecimento - manufatura	11.3	-	-	12.352	12.352
Outras contas a pagar	19	36.055	25.965	38.265	28.671
		<b>792.387</b>	523.360	<b>932.628</b>	606.063
<b>Não circulante</b>					
Empréstimos e financiamentos	16	614.738	397.520	618.573	401.152
Provisão para demandas judiciais	20	44.275	33.698	46.957	34.783
Impostos diferidos	18.3	17.213	17.748	17.213	19.444
Obrigações trabalhistas e tributárias	17	8.765	7.961	8.765	7.961
Contrato de fornecimento - manufatura	11.3	-	-	45.964	57.055
Outras contas a pagar	19	40.657	31.385	45.187	39.480
		<b>725.648</b>	488.312	<b>782.659</b>	559.875
<b>Patrimônio líquido</b>					
Capital social	21.1	440.077	440.077	440.077	440.077
Reserva de capital		1.680	1.680	1.680	1.680
Reserva legal	21.2	27.687	27.687	27.687	27.687
Reserva de lucros	21.3	155.307	173.833	155.307	173.833
Reserva de incentivos fiscais	21.4	220.652	220.652	220.652	220.652
Ajustes de avaliações patrimoniais		143	(12)	143	(12)
Lucros acumulados		143.811	-	143.811	-
		<b>989.357</b>	863.917	<b>989.357</b>	863.917
<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<b>2.507.392</b>	1.875.589	<b>2.704.644</b>	2.029.855

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

## União Química Farmacêutica Nacional S.A.

### Demonstração dos resultados

Períodos três e nove meses findos em 30 de setembro de 2020 e 2019

(Em milhares de reais, exceto o lucro por ação - em reais)

Notas	Controladora				Consolidado				
	01/07/2020	01/01/2020	01/07/2019	01/01/2019	01/07/2020	01/01/2020	01/07/2019	01/01/2019	
	a	a	a	a	a	a	a	a	
	30/09/2020	30/09/2020	30/09/2019	30/09/2019	30/09/2020	30/09/2020	30/09/2019	30/09/2019	
Receita operacional líquida	<b>22</b>	<b>570.246</b>	<b>1.396.877</b>	414.347	1.052.377	<b>637.379</b>	<b>1.634.286</b>	498.304	1.293.057
Custo dos produtos vendidos e serviços prestados	<b>23</b>	<b>(285.530)</b>	<b>(678.177)</b>	(200.218)	(511.365)	<b>(318.077)</b>	<b>(812.081)</b>	(260.028)	(675.242)
Lucro bruto		<b>284.716</b>	<b>718.700</b>	214.129	541.012	<b>319.302</b>	<b>822.205</b>	238.276	617.815
Despesas e receitas operacionais:									
Gerais e administrativas	<b>23</b>	<b>(76.825)</b>	<b>(220.097)</b>	(62.530)	(155.598)	<b>(113.335)</b>	<b>(317.835)</b>	(97.589)	(261.855)
Com vendas	<b>23</b>	<b>(92.436)</b>	<b>(269.314)</b>	(88.831)	(264.312)	<b>(92.436)</b>	<b>(269.314)</b>	(88.831)	(264.312)
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	<b>24</b>	<b>30.947</b>	<b>33.407</b>	(2.908)	(2.876)	<b>31.371</b>	<b>35.390</b>	(2.569)	(8.213)
Equivalência patrimonial	<b>11.1</b>	<b>5.553</b>	<b>29.885</b>	(8.954)	(31.938)	<b>5.903</b>	<b>12.008</b>	3.436	7.968
Lucro operacional antes do resultado financeiro		<b>151.955</b>	<b>292.581</b>	50.906	86.288	<b>150.805</b>	<b>282.454</b>	52.723	91.403
Receitas financeiras	<b>25</b>	<b>46.815</b>	<b>186.519</b>	32.473	86.332	<b>49.364</b>	<b>200.481</b>	32.419	87.355
Despesas financeiras	<b>25</b>	<b>(61.280)</b>	<b>(290.516)</b>	(52.687)	(136.602)	<b>(63.445)</b>	<b>(305.009)</b>	(54.034)	(140.811)
Resultado financeiro, líquido:		<b>(14.465)</b>	<b>(103.997)</b>	(20.214)	(50.270)	<b>(14.081)</b>	<b>(104.528)</b>	(21.615)	(53.456)
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social		<b>137.490</b>	<b>188.584</b>	30.692	36.018	<b>136.724</b>	<b>177.926</b>	31.108	37.947
Provisão para imposto de renda e contribuição social:									
Corrente	<b>18.1</b>	<b>(31.279)</b>	<b>(45.308)</b>	(4.094)	(25.106)	<b>(32.641)</b>	<b>(49.631)</b>	(4.510)	(26.583)
Diferido	<b>18.3</b>	<b>(2.976)</b>	<b>535</b>	(3.983)	11.279	<b>(848)</b>	<b>15.516</b>	(3.983)	10.827
Lucro líquido do período		<b>103.235</b>	<b>143.811</b>	22.615	22.191	<b>103.235</b>	<b>143.811</b>	22.615	22.191
Lucro diluído por ação atribuível aos acionistas (em R\$)	<b>21.7</b>	<b>0,2721</b>	<b>0,3791</b>	0,0596	0,0585				

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

## União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Demonstração dos resultados abrangentes

Períodos três e nove meses findos em 30 de setembro de 2020 e 2019

(Em milhares de reais)

	Controladora				Consolidado			
	01/07/2020	01/01/2020	01/07/2019	01/01/2019	01/07/2020	01/01/2020	01/07/2019	01/01/2019
	a	a	a	a	a	a	a	a
	30/09/2020	30/09/2020	30/09/2019	30/09/2019	30/09/2020	30/09/2020	30/09/2019	30/09/2019
Lucro líquido do período	<b>103.235</b>	<b>143.811</b>	22.615	22.191	<b>103.235</b>	<b>143.811</b>	22.615	22.191
Ajustes de avaliações patrimoniais	<b>17</b>	<b>155</b>	38	(39)	<b>17</b>	<b>155</b>	38	(39)
Resultado abrangente do período	<b>103.252</b>	<b>143.966</b>	22.653	22.152	<b>103.252</b>	<b>143.966</b>	22.653	22.152

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

## União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2020 e 2019 e exercício findo em 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais)

	Capital social			Reserva de capital	Reserva legal	Reserva de lucros	Reserva de incentivos fiscais	Lucros (Prejuízos) acumulados	Outros resultados abrangentes	Total
	Capital subscrito	Capital a integralizar	Capital social							
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2018</b>	440.301	(224)	440.077	1.680	22.580	88.985	179.000	-	56	732.378
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	-	-	22.191	-	22.191
Dividendos adicionais propostos	-	-	-	-	-	(6.362)	-	-	-	(6.362)
Ajustes de avaliações patrimoniais	-	-	-	-	-	-	-	-	(39)	(39)
<b>Saldos em 30 de setembro de 2019</b>	440.301	(224)	440.077	1.680	22.580	82.623	179.000	22.191	17	748.168
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2019</b>	440.301	(224)	440.077	1.680	27.687	173.833	220.652	-	(12)	863.917
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	-	-	<b>143.811</b>	-	<b>143.811</b>
Juros sobre o capital próprio	-	-	-	-	-	<b>(18.526)</b>	-	-	-	<b>(18.526)</b>
Ajustes de avaliações patrimoniais	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>155</b>	<b>155</b>
<b>Saldos em 30 de setembro de 2020</b>	<b>440.301</b>	<b>(224)</b>	<b>440.077</b>	<b>1.680</b>	<b>27.687</b>	<b>155.307</b>	<b>220.652</b>	<b>143.811</b>	<b>143</b>	<b>989.357</b>

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

# União Química Farmacêutica Nacional S.A.

## Demonstrações dos fluxos de caixa

Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2020 e 2019

(Em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2020	30/09/2019	30/09/2020	30/09/2019
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>				
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	188.584	36.018	177.926	37.947
<b>Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas:</b>				
Provisão para créditos de realização duvidosa	(600)	1.284	(390)	3.283
Provisão para perdas em estoques	30.604	18.081	33.998	20.036
Equivalência patrimonial	(29.885)	31.938	(12.008)	(7.968)
Encargos financeiros e variações cambiais	115.693	50.639	118.129	52.260
Provisão para demandas judiciais	13.977	9.073	15.927	10.162
Resultado na venda de bens do ativo imobilizado	22	154	22	154
Juros e ajuste a valor presente	1.486	(3.340)	1.486	(4.303)
Ajuste a valor justo de instrumentos financeiros não liquidados	(52.022)	(7.863)	(52.022)	(7.863)
Amortização do contrato de fornecimento	-	-	(11.091)	(11.934)
Lucros nos estoques não realizados	814	2.289	-	-
Reversão da provisão de créditos tributários	(25.692)	-	(25.692)	-
Reversão contrato de manufatura	-	-	-	2.529
Depreciação e amortização	24.096	21.906	50.127	50.610
Outros	1.701	-	1.701	-
	<b>268.778</b>	<b>160.179</b>	<b>298.113</b>	<b>144.913</b>
<b>Variação dos ativos e passivos circulantes e não circulantes:</b>				
Contas a receber	(74.647)	(52.372)	(54.204)	(16.650)
Estoques	(238.141)	(98.181)	(294.594)	(112.065)
Impostos a recuperar	(2.623)	1.269	(28.227)	(8.770)
Outros ativos	4.166	(7.569)	9.059	(5.601)
Despesas antecipadas	(2.428)	(2.648)	386	(3.355)
Fornecedores	114.601	65.511	161.008	78.883
Obrigações trabalhistas e tributárias	76.513	37.343	82.778	38.435
Outros passivos	(12.784)	(3.463)	(18.578)	(12.808)
Impostos de renda e contribuição social pagos	-	(27.642)	(3.256)	(29.431)
<b>Fluxo de caixa líquido gerado nas atividades operacionais:</b>	<b>133.435</b>	<b>72.427</b>	<b>152.485</b>	<b>73.551</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimento:</b>				
Aquisição de bens do ativo imobilizado	(77.400)	(23.543)	(109.360)	(52.952)
Aquisição de intangível	(1.389)	(2.250)	(1.439)	(2.965)
Aplicações financeiras de longo prazo	(15)	(701)	(15)	(701)
Recebimento na venda de ativo imobilizado	-	4.054	-	4.054
Mútuo ativo com controlada	(9.110)	(30.465)	(878)	(2.570)
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento:</b>	<b>(87.914)</b>	<b>(52.905)</b>	<b>(111.692)</b>	<b>(55.134)</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamento:</b>				
Captações de empréstimos e financiamentos	513.308	260.593	523.018	265.085
Pagamento principal de empréstimos e financiamentos	(295.364)	(194.228)	(296.681)	(200.553)
Pagamento dos juros de empréstimos e financiamentos	(26.340)	(32.249)	(26.613)	(32.460)
Juros sobre capital próprio	(18.526)	-	(18.526)	-
Dividendos pagos a acionistas	(4.144)	(10.001)	(4.144)	(10.001)
Partes relacionadas	-	-	(442)	(668)
<b>Caixa líquido gerado nas atividades de financiamento:</b>	<b>168.934</b>	<b>24.115</b>	<b>176.612</b>	<b>21.403</b>
<b>Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>214.455</b>	<b>43.637</b>	<b>217.405</b>	<b>39.820</b>
<b>Caixa e equivalentes de caixa no início do período</b>	<b>89.676</b>	<b>59.883</b>	<b>95.735</b>	<b>66.492</b>
<b>Caixa e equivalentes de caixa no final do período</b>	<b>304.131</b>	<b>103.520</b>	<b>313.140</b>	<b>106.312</b>
	<b>214.455</b>	<b>43.637</b>	<b>217.405</b>	<b>39.820</b>

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

# União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias  
30 de setembro de 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

## 1. Contexto operacional

A União Química Farmacêutica Nacional S.A., sociedade anônima de capital fechado (“União Química”, “Companhia” ou “Controladora”) e suas controladas (conjuntamente, “Grupo”) têm como atividade principal a fabricação, manipulação, comercialização e distribuição de produtos farmacêuticos para uso humano e veterinário, de produtos biológicos para controle de pragas, de produtos cosméticos, dietéticos, de higiene pessoal, concentrando suas operações nas linhas Oftalmológicos, Sistema Nervoso Central e Dor, Medicamentos Isentos de Prescrição (MIP), Linha Farma, Linha Hospitalar, Linha de Produtos Éticos e Genéricos.

Atualmente, a Companhia possui cinco plantas fabris, localizadas em Embu-Guaçu – SP, duas em Pouso Alegre – MG e duas em Brasília – DF; dois centros de distribuições localizados, Brasília – DF e Pouso Alegre – MG e três escritórios, a sede administrativa e de vendas na cidade de São Paulo – SP, *Call center* na cidade de Goiania - GO e escritório de vendas e representações na cidade do Rio de Janeiro – RJ.

A Companhia possui participação societária nas seguintes empresas: i) Bionovis S.A. – “joint venture” – investimento em conjunto – consiste em pesquisa, desenvolvimento, produção, distribuição e comercialização de produtos biotecnológicos; e nas controladas ii) Anovis Industrial Farmacêutica Ltda., iii) Inovat Industria Farmacêutica Ltda. iv) Union Química Farmacêutica Internacional S.A. e v) UQ Indústria Gráfica e de Embalagens Ltda.

## 2. Bases de preparação

### 2.1. Preparação e apresentação das informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

#### a) Declaração de conformidade

As informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas da Companhia foram preparadas de acordo IAS 34 - “Interim Financial Reporting”, emitido pelo International Accounting Standards Board (“IASB”) e com a NBC TG 21 - “Demonstração Intermediária”.

Nessas informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas as políticas contábeis estão sendo apresentadas de forma consistente às práticas contábeis adotadas nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas do exercício findo em 31 de dezembro de 2019. Por isso, essas informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas devem ser lidas em conjunto com as informações divulgadas nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas do exercício findo de 31 de dezembro de 2019.

# União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de setembro de 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

## 2. Bases de preparação--Continuação

### 2.1. Preparação e apresentação das informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação

#### a) Declaração de conformidade (com relação às normas IFRS e às normas do CPC)-- Continuação

Todas as informações relevantes próprias das informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas e, somente elas, estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas na gestão das operações da Companhia.

A emissão destas informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas foi autorizada pela Diretoria da Companhia em 13 de novembro de 2020.

#### b) Base de mensuração

As informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor, exceto quanto a determinados elementos patrimoniais mensurados a valor justo conforme evidenciado ao longo destas Notas Explicativas.

### 2.2. Moeda funcional

As informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas estão apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional da Companhia e suas controladas.

### 2.3. Novas normas e interpretações não adotadas

As normas alteradas e interpretações efetivas para o exercício iniciado em 1º de janeiro de 2020 não impactaram essas informações financeiras intermediárias da Companhia: Uma série de outras revisões de normas e interpretações estão em andamento pelo IASB e a Companhia as avaliará oportunamente.

# União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de setembro de 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

## 3. Gestão de risco dos instrumentos financeiros

### 3.1. Fatores de riscos financeiros

Não houve alteração nos fatores de riscos financeiros em relação ao descrito nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas apresentados em 31 de dezembro de 2019.

#### a) Risco de mercado

##### i) Risco com taxa de juros

O risco associado é oriundo da possibilidade da Companhia e de suas controladas incorrerem em perdas decorrentes de flutuações nas taxas de juros que aumentem as despesas financeiras relativas a empréstimos e financiamentos captados no mercado. A Companhia e suas controladas monitoram continuamente as taxas de juros de mercado com o objetivo de avaliar a eventual necessidade de renegociação ou pagamento/recebimento antecipado das operações, ou mesmo contratar operações no mercado financeiro para proteger-se contra o risco de volatilidade dessas taxas.

##### ii) *Risco com taxa de câmbio*

O risco associado decorre da possibilidade da Companhia e de suas controladas virem a incorrer em perdas decorrente de flutuações nas taxas de câmbio, que aumentem valores captados no mercado. A exposição da Companhia em 30 de setembro de 2020 está apresentada na Nota Explicativa 27.

#### b) Risco de crédito

O risco de crédito é administrado pela Diretoria da Companhia e de suas controladas. O risco de crédito decorre de caixa e equivalentes de caixa, exposições de crédito de contas a receber em aberto e operações com partes relacionadas. A área de análise de crédito avalia a qualidade do crédito dos clientes, levando em consideração sua posição financeira, experiência passada, comportamento do mercado, consultas de créditos e outros fatores. Os limites de riscos individuais são determinados com base em classificações internas definidos pela Administração. A utilização de limites de crédito é monitorada regularmente. As vendas para os clientes são, geralmente, interrompidas quando há evidência de inadimplência.

Para os demais clientes com histórico de inadimplências, a Administração exige, em alguns casos, o recebimento antecipado para liberação de novos pedidos.

A Administração não espera nenhuma perda decorrente de inadimplência, exceto pela provisão para créditos de realização duvidosa, apresentada na Nota Explicativa 5.

# **União Química Farmacêutica Nacional S.A.**

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de setembro de 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

## **3. Gestão de risco dos instrumentos financeiros--Continuação**

### **3.1. Fatores de riscos financeiros--Continuação**

#### c) Risco de liquidez

É o risco da Companhia e de suas controladas não possuírem recursos líquidos suficientes para honrar seus compromissos financeiros, em decorrência de descasamento de prazo ou de volume entre os recebimentos e pagamentos previstos.

Para administrar a liquidez do caixa em moeda nacional e estrangeira, são estabelecidas premissas de desembolsos e recebimentos futuros, sendo monitoradas pela área de Tesouraria. Vide análise quantitativa de liquidez na Nota Explicativa 27.

### **3.2. Gestão de risco de capital**

Os objetivos da Companhia e de suas controladas ao administrarem seu capital são os de salvaguardar a capacidade de continuidade para oferecer retorno aos acionistas e benefícios às outras partes interessadas, além de manter uma estrutura de capital ideal para reduzir esse custo.

Para manter ou ajustar a estrutura do capital, a Companhia e suas controladas podem rever a política de pagamento de dividendos, devolver capital aos acionistas ou, ainda, emitir novas ações ou vender ativos para reduzir, por exemplo, o nível de endividamento.

Condizente com outras companhias do setor, a Companhia e suas controladas monitoram o capital com base no índice de alavancagem financeira. Esse índice corresponde à dívida líquida dividida pelo capital total. A dívida líquida, por sua vez, corresponde ao total de empréstimos e financiamentos (incluindo empréstimos de curto e longo prazos, conforme demonstrado no balanço patrimonial consolidado), subtraído do montante de caixa e equivalentes de caixa. O capital total é apurado por meio da soma do patrimônio líquido, conforme demonstrado no balanço patrimonial consolidado, com a dívida líquida.

A alavancagem financeira é decorrente basicamente das seguintes operações:

- (i) Operações de leasing financeiro (máquinas, equipamentos e veículos);
- (ii) Financiamento e refinanciamento de importações;
- (iii) Contratação de capital de giro;
- (iv) Operações FINAME (aquisição de máquinas e equipamentos com índice de nacionalização mínimo de 60%); e
- (v) Debêntures.

## **União Química Farmacêutica Nacional S.A.**

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de setembro de 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

### **3. Gestão de risco financeiro--Continuação**

#### **3.3. Análise de sensibilidade dos ativos e passivos financeiros**

O passivo financeiro da Companhia e suas controladas está atrelado majoritariamente à contratos atrelados a variação do CDI, representado por 79% do volume do passivo financeiro consolidado em setembro de 2020. Além disso, um total de 9% do volume do endividamento bancário está atrelada às taxas de juros pré-fixadas; 11% vinculados a contratos com variação cambial e 1% restantes atualizados por outros indexadores de correção monetária (tais como TLP e INPC).

Os CPCs 39, 40 e 48 dispõem sobre a apresentação de informações sobre instrumentos financeiros, em nota explicativa específica, e sobre a divulgação do quadro demonstrativo de análise de sensibilidade.

Com a finalidade de verificar a sensibilidade dos indexadores nas dívidas ao qual a Companhia e suas controladas estão expostas na base de 30 de setembro de 2020, foram estimados 3 cenários distintos, considerando o volume de financiamento total. Com base nestes montantes consolidados em 30 de setembro de 2020, definimos o Cenário Provável para os 12 meses seguintes (Cenário I). À partir do Cenário I (Provável) simulamos acréscimo de 25% (Cenário II) e 50% (Cenário III) sobre as projeções dos índices de correção de cada contrato.

Para cada cenário foi calculada a despesa financeira bruta não levando em consideração a incidência de tributos bem como o fluxo de vencimento de cada contrato programado para o decorrer de 2020 e anos seguintes. A data base utilizada foi 30 de setembro de 2020, projetando os índices de correção de cada contrato para os próximos 12 meses e avaliando a sensibilidade destes em cada cenário.

## União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de setembro de 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

### 3. Gestão de risco financeiro--Continuação

#### 3.3. Análise de sensibilidade dos ativos e passivos financeiros –Continuação

Risco	Cenário provável	Cenário II	Cenário III
	set/20	set/20	set/20
<b>Varição Cambial</b>	<b>102.723</b>	<b>102.723</b>	<b>102.723</b>
Despesa Financeira Projetada	(13.468 )	8.845	31.159
Varição %	-13,11%	8,61%	30,33%
<b>CDI</b>	<b>724.867</b>	<b>724.867</b>	<b>724.867</b>
Despesa Financeira Projetada	31.163	35.123	39.083
Varição %	4,30%	4,85%	5,39%
<b>Pré-Fixado</b>	<b>79.166</b>	<b>79.166</b>	<b>79.166</b>
Despesa Financeira Projetada	3.641	3.641	3.641
Varição %	4,60%	4,60%	4,60%
<b>Outros</b>	<b>10.983</b>	<b>10.983</b>	<b>10.983</b>
Despesa Financeira Projetada	597	658	719
Varição %	5,44%	5,99%	6,54%
<b>Total endividamento bancário</b>	<b>917.739</b>	<b>917.739</b>	<b>917.739</b>
Total despesa financeira projetada	21.933	48.267	74.602
Total Varição %	2,39%	5,26%	8,13%

O ativo financeiro da Companhia e suas controladas estão atrelados à variação do CDI. Com a finalidade de verificar a sensibilidade das possíveis alterações do CDI, adotando-se a data base 30 de setembro de 2020, definimos o Cenário Provável para os 12 meses seguintes e a partir deste, simulamos variações de 25% (Cenário II) e 50% (Cenário III) sobre as projeções do indexador.

	Cenário provável	Cenário II	Cenário III
<b>Aplicações CDI</b>	<b>312.665</b>	<b>312.665</b>	<b>312.665</b>
Taxa Sujeita a variação	2,14%	2,68%	3,21%
Receita Financeira Projetada	6.691	8.379	10.037
<b>Varição %</b>		<b>1.688</b>	<b>3.346</b>

Os ativos financeiros da Companhia e suas controladas em 30 de setembro de 2020 estão atrelados à remuneração diária de um percentual de variação do CDI, com liquidez diária. Parte das aplicações são caracterizadas como aplicações automáticas, de acordo com o saldo final disponível em conta corrente. Outra parte, foram aplicadas em CDB com liquidez diária através de montantes/lotos específicos negociados e distribuídos nas principais instituições de relacionamento da Companhia e suas controladas.

A Companhia e suas controladas incluem as NDFs e Swap na análise de sensibilidade utilizando os seguintes cenários:

## União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de setembro de 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

### 3. Gestão de risco financeiro--Continuação

#### 3.3. Análise de sensibilidade dos ativos e passivos financeiros --Continuação

Cenário I - considerado como referencial pela Companhia e suas controladas: obtido através da cotação do câmbio a R\$ /US\$ e taxas CDI, com base na compilação de projeções mercadológicas extraídas de relatórios das principais consultorias, instituições financeiras nacionais e internacionais e do Banco Central do Brasil.

Cenário II e III - redução sobre as taxas câmbio e de CDI – esses cenários consideram reduções (deterioração) de 25% e 50% sobre as taxas de juros (marcados a mercado) atreladas aos instrumentos financeiros derivativos contratados pela Companhia e suas controladas com posições em aberto na data de fechamento.

Os valores de sensibilidade na tabela abaixo são de variações dos instrumentos financeiros derivativos sob cada cenário.

	Controladora e Consolidada			Controladora e Consolidada		
	30/09/2020			31/12/2019		
	Cenário (I) Provável	Cenário (II) Deterioração 25%	Cenário (III) Deterioração 50%	Cenário (I) Provável	Cenário (II) Deterioração 25%	Cenário (III) Deterioração 50%
NDF (Bancos)	5.411	4.058	2.706	1.527	13.428	28.358
Swap	29.721	22.291	14.861	4.567	3.425	2.284
<b>Total</b>	<b>35.132</b>	<b>26.349</b>	<b>17.567</b>	<b>6.094</b>	<b>16.853</b>	<b>30.642</b>

### 4. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2020	31/12/2019	30/09/2020	31/12/2019
Caixa e bancos	778	434	1.360	676
Aplicações financeiras				
Santander	75.069	36.242	81.849	39.619
Bradesco	51.521	185	51.521	185
Banco do Brasil	25.121	30.596	25.829	31.734
Itaú Unibanco	50.413	357	51.326	1.522
Safra	11.094	16.394	11.094	16.394
Alfa	15.098	5.048	15.098	5.048
BRB	54	53	54	53
Citibank	25.300	367	25.326	504
BTG	49.683	-	49.683	-
	<b>304.131</b>	<b>89.676</b>	<b>313.140</b>	<b>95.735</b>

As aplicações financeiras em CDB possuem remunerações médias em torno de 100,67% do CDI. Compreendem valores em caixa ou equivalentes, aplicados em títulos emitidos por instituições financeiras de primeira linha, com *ratings* de crédito atribuídos pelas agências internacionais de *rating*, com alta liquidez, resgatáveis em qualquer momento sem perda efetiva.

## União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de setembro de 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

### 5. Contas a receber de clientes

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2020	31/12/2019	30/09/2020	31/12/2019
Clientes nacionais	<b>392.545</b>	375.145	<b>466.935</b>	436.503
Clientes estrangeiros	<b>122</b>	546	<b>122</b>	546
Partes relacionadas (vide Nota 10)	<b>213.427</b>	156.063	<b>102.453</b>	79.839
	<b>606.094</b>	531.754	<b>569.510</b>	516.888
(-) Provisão para créditos de liquidação duvidosa	<b>(2.305)</b>	(3.212)	<b>(3.249)</b>	(5.221)
	<b>603.789</b>	528.542	<b>566.261</b>	511.667

A Companhia e suas controladas adotam, como procedimento, constituir provisão para perda de crédito esperada de recebíveis levando em consideração características dos clientes, bem como os prazos de vencimento dos títulos, em conjunto como a análise individual de sua carteira de clientes e perdas esperadas.

A seguir, a movimentação de provisão para créditos de liquidação duvidosa em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019:

	Controladora	Consolidado
Saldo em 31/12/2018	(4.236)	(4.728)
Provisão	(9.081)	(14.415)
Reversão	6.164	9.538
Baixa (perda efetiva)	3.941	4.384
Saldo em 31/12/2019	(3.212)	(5.221)
Provisão	<b>(2.300)</b>	<b>(2.638)</b>
Reversão	<b>2.900</b>	<b>3.028</b>
Baixa (perda efetiva)	<b>307</b>	<b>1.582</b>
<b>Saldo em 30/09/2020</b>	<b>(2.305)</b>	<b>(3.249)</b>

## União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de setembro de 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

### 5. Contas a receber de clientes--Continuação

Os vencimentos das contas a receber sintética estão apresentados a seguir:

	Controladora					
	30/09/2020			31/12/2019		
	Privado	Público	Total	Privado	Público	Total
A vencer	487.791	22.298	510.089	436.035	14.203	450.238
Vencidos até 30 dias	10.461	5.821	16.282	10.508	7.161	17.669
Vencidos de 31 a 60 dias	7.560	7.037	14.597	2.780	2.938	5.718
Vencidos de 61 a 120 dias	15.584	5.298	20.882	20.911	1.432	22.343
Vencidos de 121 a 180 dias	13.539	4.222	17.761	15.584	1.641	17.225
Vencidos de 181 a 360	18.871	2.410	21.281	12.074	1.769	13.843
Vencidos acima de 361 dias	638	4.564	5.202	746	3.972	4.718
	<b>554.444</b>	<b>51.650</b>	<b>606.094</b>	<b>498.638</b>	<b>33.116</b>	<b>531.754</b>

	Consolidado					
	30/09/2020			31/12/2019		
	Privado	Público	Total	Privado	Público	Total
A vencer	504.507	22.298	526.805	469.254	14.203	483.457
Vencidos até 30 dias	7.071	5.821	12.892	8.426	7.161	15.587
Vencidos de 31 a 60 dias	1.194	7.037	8.231	682	2.938	3.620
Vencidos de 61 a 120 dias	575	5.298	5.873	622	1.432	2.054
Vencidos de 121 a 180 dias	2.902	4.222	7.124	632	1.641	2.273
Vencidos de 181 a 360	422	2.410	2.832	1.641	1.769	3.410
Vencidos acima de 361 dias	1.189	4.564	5.753	2.515	3.972	6.487
	<b>517.860</b>	<b>51.650</b>	<b>569.510</b>	<b>483.772</b>	<b>33.116</b>	<b>516.888</b>

### 6. Estoques

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2020	31/12/2019	30/09/2020	31/12/2019
Produtos acabados	329.135	177.870	362.448	205.727
Produtos em processo	43.716	28.279	57.477	34.603
Matérias-primas	179.653	140.261	233.759	164.558
Materiais de embalagem	39.267	32.640	66.965	47.415
Material de manutenção e segurança	22.077	20.446	37.973	36.753
Adiantamento para aquisição de materiais (i)	23.465	20.651	25.413	28.981
Outros (ii)	17.500	13.900	7.398	9.924
(-) Provisão para perdas	(40.196)	(26.967)	(48.731)	(35.760)
	<b>614.617</b>	<b>407.080</b>	<b>742.702</b>	<b>492.201</b>

(i) Refere-se a adiantamentos para aquisição de matéria-prima e medicamentos importados para revenda.

(ii) Substancialmente representado por material promocional.

## União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de setembro de 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

### 6. Estoques--Continuação

A movimentação da provisão de perdas é apresentada da seguinte forma:

	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>
<b>Saldo em 31/12/2018</b>	(13.900)	(18.926)
Provisão/Reversão	(22.608)	(28.062)
Baixa (perda efetiva)	9.541	11.228
<b>Saldo em 31/12/2019</b>	(26.967)	(35.760)
Provisão/Reversão	<b>(30.604)</b>	<b>(33.998)</b>
Baixa (perda efetiva)	<b>17.375</b>	<b>21.027</b>
<b>Saldo em 30/09/2020</b>	<b>(40.196)</b>	<b>(48.731)</b>

### 7. Impostos e contribuições a recuperar

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>30/09/2020</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>30/09/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
ICMS (i)	<b>19.741</b>	24.050	<b>57.962</b>	46.624
PIS	<b>8.067</b>	13.265	<b>10.899</b>	15.006
Cofins	<b>36.894</b>	61.375	<b>49.561</b>	68.700
Imposto de renda	<b>2.825</b>	6.644	<b>5.517</b>	7.797
Contribuição social sobre o lucro líquido	<b>1.061</b>	4.133	<b>2.737</b>	5.160
IPI	<b>389</b>	1.022	<b>8.794</b>	8.953
Outros	<b>4.060</b>	896	<b>4.460</b>	1.114
( - ) Provisão de créditos tributários	-	(25.692)	-	(25.692)
	<b>73.037</b>	85.693	<b>139.930</b>	127.662
Circulante	<b>68.481</b>	71.764	<b>106.458</b>	103.305
Não circulante	<b>4.556</b>	13.929	<b>33.472</b>	24.357

(i) Refere-se, principalmente, a créditos obtidos na aquisição de insumos e medicamentos importados.

#### Exclusão de ICMS da base cálculo do PIS/COFINS

A Companhia obteve, em 12 de setembro de 2019, a decisão favorável e o trânsito em julgado referente a processo que discutia a exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS/COFINS, sendo o processo original datado de 2007. Os créditos referente ao período de 2011 a 2018 foram reconhecidos pela Companhia em dezembro de 2019. Para o período de 2002 a 2010, por se tratar período mais antigo, a Companhia fez um levantamento de informações suficientes para homologação do crédito, este trabalho foi concluído em setembro de 2020 e a provisão de R\$25.692 foi totalmente revertida.

## União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de setembro de 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

### 8. Outras contas a receber

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2020	31/12/2019	30/09/2020	31/12/2019
Adiantamento a fornecedores	2.881	3.266	3.860	3.292
Adiantamento a funcionários	2.807	6.249	5.459	8.967
Cauções e garantias	1.332	3.038	1.333	3.039
Outros	587	3.094	1.032	4.817
Partes relacionadas (vide Nota 10)	49.697	39.884	7.941	7.063
	<b>57.304</b>	<b>55.531</b>	<b>19.625</b>	<b>27.178</b>
Circulante	7.040	10.618	10.772	13.416
Não circulante	50.264	44.913	8.853	13.762

### 9. Instrumentos financeiros derivativos

	Consolidado e Individual	
	30/09/2020	31/12/2019
<b>Ativo</b>		
NDF (bancos)	5.411	1.527
SWAP	29.721	4.567
Instrumentos financeiros, líquidos	<b>35.132</b>	<b>6.094</b>

### 10. Partes relacionadas

As transações com partes relacionadas e seus respectivos saldos estão demonstradas a seguir:

	Controladora			
	01/07/2020	01/01/2020	01/07/2019	01/01/2019
	a	a	a	a
	30/09/2020	30/09/2020	30/09/2019	30/09/2019
<b>Receitas</b>				
Vendas para Anovis (i)	40.777	74.209	9.685	47.420
Vendas para F&F Distribuidora (ii)	98.310	209.744	62.552	133.160
Vendas para Inovat (i)	-	-	8	8
Vendas para UQ Indústria Gráfica (i)	403	1.506	299	779
	<b>139.490</b>	<b>285.459</b>	<b>72.544</b>	<b>181.367</b>
<b>Compras</b>				
Compras da Anovis (i)	19.580	30.694	5.577	11.470
Compras da Inovat (i)	1.723	47.233	-	-
Compras da UQ Gráfica (i)	15.835	46.220	11.303	35.440
Compras da Laboratil (ii)	1.418	5.580	2.527	8.149
Compras da Union Agener (vi)	15.437	39.525	-	27.900
	<b>53.993</b>	<b>169.252</b>	<b>19.407</b>	<b>82.959</b>

# União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de setembro de 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

## 10. Partes relacionadas--Continuação

	Consolidado			
	01/07/2020	01/01/2020	01/07/2019	01/01/2019
	a	a	a	a
	30/09/2020	30/09/2020	30/09/2019	30/09/2019
<b>Receitas</b>				
Vendas para F&F Distribuidora (ii)	98.310	209.744	62.552	133.160
<b>Compras</b>				
Compras da Laboratil (ii)	1.418	5.580	2.527	8.149
Compras da Union Agener (vi)	15.437	76.418	-	27.900
	16.855	81.998	2.527	36.049
	Controladora		Consolidado	
	30/09/2020	31/12/2019	30/09/2020	31/12/2019
<b>Ativo circulante</b>				
Contas a receber da Anovis (i)	110.203	75.802	-	-
Contas a receber F&F Distribuidora (ii)	102.453	79.839	102.453	79.839
Contas a receber da Inovat (i)	58	59	-	-
Contas a receber da UQ Indústria Gráfica (i)	713	363	-	-
	213.427	156.063	102.453	79.839
<b>Ativo não circulante</b>				
Contas a receber da Inovat (iii)	30.587	25.477	-	-
Contas a receber da Union Agener (v)	7.803	6.904	7.803	6.904
Contas a receber da F&F Distribuidora (iii)	138	159	138	159
Empréstimos UQ Indústria Gráfica (iii)	279	495	-	-
Empréstimos Anovis (iii)	10.890	6.849	-	-
	49.697	39.884	7.941	7.063
<b>Passivo circulante</b>				
Contas a pagar para Anovis (i)	3.718	144	-	-
Contas a pagar para UQ Gráfica (i)	6.844	3.858	-	-
Contas a pagar para Laboratil (ii)	-	29	-	29
Contas a pagar para Inovat (vi)	2.445	-	-	-
Contas a pagar para F&F Distribuidora (i)	232	-	232	-
	13.239	4.031	232	29
<b>Passivo não circulante</b>				
Empréstimo com controlador indireto (iv)	-	-	80	522

- (i) Saldos referentes a operações de compra e venda de medicamentos e materiais de embalagem e valores a receber relativo a serviços compartilhados. Transações realizadas com preços e condições acordados entre as partes;
- (ii) Saldos referentes a operações de compra e venda de medicamentos com preços e condições de mercado. A Companhia, a F&F Distribuidora e a Laboratil possuem controlador em comum;
- (iii) Saldos são provenientes de serviços compartilhados e mútuos, apresentados pelo valor nominal sendo o último acrescido de 12% de juros a.a., além disso, existem valores a receber de despesas operacionais, apresentado por seu valor nominal. O prazo de vencimento de todas as operações é indeterminado e não existe expectativa para liquidação nos próximos 12 meses;
- (iv) Refere-se a saldo de empréstimo obtido pela Union Internacional junto ao seu controlador indireto, apresentado a seu valor nominal, convertido para moeda funcional, sem remuneração e com prazo de vencimento indeterminado;
- (v) A Union Agener, empresa do mesmo controlador da Companhia, recebeu recursos para pagamento de despesas. A expectativa é que o reembolso aconteça até 30/06/2021, pelo valor nominal;
- (vi) Saldo referente a operações de compra de medicamentos (Posilac) realizadas com preços e condições acordadas entre as partes.

## União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de setembro de 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

### 10. Partes relacionadas --- Continuação

Remuneração do pessoal-chave da Administração

O pessoal-chave da Administração inclui Conselheiros, Presidente e Diretores, sendo a remuneração paga e/ou a pagar demonstrada a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2020	30/09/2019	30/09/2020	30/09/2019
Salários e encargos	<b>5.820</b>	3.930	<b>5.820</b>	3.980
Honorários da diretoria	<b>1.754</b>	1.728	<b>1.754</b>	1.728
Honorários de conselheiros	<b>324</b>	432	<b>324</b>	432
	<b>7.898</b>	6.090	<b>7.898</b>	6.140

### 11. Investimentos

	Capital Social	Participação no capital social - %	Patrimônio líquido	Resultado
<b>Bionovis S.A. (controlada em conjunto)</b>				
Em 31 de dezembro de 2019	24.000	25,00	75.764	38.556
Em 30 de setembro de 2020	<b>24.000</b>	<b>25,00</b>	<b>132.840</b>	<b>48.032</b>
<b>Anovis Industrial Farmacêutica Ltda.</b>				
Em 31 de dezembro de 2019	105.524	99,99	97.092	(4.884)
Em 30 de setembro de 2020	<b>105.524</b>	<b>99,99</b>	<b>102.405</b>	<b>5.313</b>
<b>Union Química Farmacêutica Internacional S.A.</b>				
Em 31 de dezembro de 2019	176	99,99	692	(110)
Em 30 de setembro de 2020	<b>176</b>	<b>99,99</b>	<b>937</b>	<b>245</b>
<b>Inovat Indústria Farmacêutica Ltda.</b>				
Em 31 de dezembro de 2019	128.027	99,99	128.813	(2.065)
Em 30 de setembro de 2020	<b>128.027</b>	<b>99,99</b>	<b>135.316</b>	<b>6.503</b>
<b>UQ Indústria Gráfica e de embalagens Ltda.</b>				
Em 31 de dezembro de 2019	7.031	99,99	8.799	1.956
Em 30 de setembro de 2020	<b>7.031</b>	<b>99,99</b>	<b>13.445</b>	<b>4.646</b>

## União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de setembro de 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

### 11. Investimentos--Continuação

#### 11.1. Movimentação dos investimentos

	Bionovis (i)	Anovis (ii)	Union Química (iii)	Inovat (iv)	UQ Gráfica (v)	Claris Brasil (vi)	Total
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2018</b>	11.563	82.244	802	161.220	6.843	3.206	265.878
Equivalência patrimonial	9.639	(4.884)	(41)	(2.065)	1.956	(826)	3.779
Depreciação - mais valia de ativos	-	(3.539)	-	(9.744)	-	(2.035)	(15.318)
Amortização do contrato de fornecimento	-	13.525	-	2.547	-	-	16.072
Lucros nos estoques	-	(2.638)	-	-	-	-	(2.638)
Dividendos propostos	(2.261)	-	-	-	-	-	(2.261)
Incorporação Claris pela União Química	-	-	-	-	-	(345)	(345)
Diferenças cambiais sobre conversão de operações estrangeiras	-	-	(69)	-	-	-	(69)
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2019</b>	18.941	84.708	692	151.958	8.799	-	265.098
Equivalência patrimonial	<b>12.008</b>	<b>5.313</b>	<b>90</b>	<b>6.503</b>	<b>4.646</b>	-	<b>28.560</b>
Depreciação - mais valia de ativos	-	<b>(2.656)</b>	-	<b>(7.110)</b>	-	-	<b>(9.766)</b>
Amortização do contrato de fornecimento	-	<b>9.179</b>	-	<b>1.912</b>	-	-	<b>11.091</b>
Lucros nos estoques	-	<b>(814)</b>	-	-	-	-	<b>(814)</b>
Dividendos revertidos	<b>2.261</b>	-	-	-	-	-	<b>2.261</b>
Diferenças cambiais sobre conversão de operações estrangeiras	-	-	<b>155</b>	-	-	-	<b>155</b>
<b>Saldo em 30 de setembro 2020</b>	<b>33.210</b>	<b>95.730</b>	<b>937</b>	<b>153.263</b>	<b>13.445</b>	-	<b>296.585</b>

# União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de setembro de 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

## 11. Investimentos--Continuação

### 11.1. Movimentação dos investimentos -- continuação

- (i) Em 02 de abril de 2012, a Companhia integralizou R\$2.500 do capital social na Bionovis S.A., primeira empresa brasileira de produtos biotecnológicos, fundada pela Companhia em conjunto com a Aché Laboratórios Farmacêuticos S.A., EMS Participações S.A. e Hypermarcas S.A.. A equivalência patrimonial de R\$12.008 refere-se ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2020 (R\$7.968 em 30/09/2019). O Conselho de Administração da Bionovis, determinou que os resultados do exercício findo em 31 de dezembro de 2019 serão destinados para viabilizar as operações e expansão das atividades da Bionovis, conforme Orçamento de Capital aprovado, portanto, os dividendos a receber provisionados, no montante de R\$2.261, foram revertidos ao investimento.
- (ii) A Anovis Industrial Farmacêutica Ltda., foi adquirida em 13 de fevereiro de 2015, pelo montante de R\$83.147, e atua no segmento de medicamento e terceirização de produção. A equivalência patrimonial de R\$5.313 refere-se ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2020 (R\$(37.539) em 30/09/2019). Em 30 de setembro de 2020 a Companhia reconheceu no resultado do período a depreciação sobre a mais valia dos ativos tangíveis adquiridos na combinação de negócios, no montante de R\$2.656 (R\$2.654 em 30/09/2019), bem como a amortização da mais valia do contrato de manufatura no valor de R\$9.179 (R\$10.022 em 30/09/2019). A referida amortização considerou os volumes contratuais até 30 de setembro de 2020. Esses montantes representam 41,75 % de evolução do volume acumulado previsto do contrato até 2024. A Companhia ainda reconheceu o montante de R\$(814) (R\$2.289 em 30/09/2019) relativo a lucros não realizados nos estoques, proveniente de operações de venda de medicamentos para essa investida.
- (iii) Remessa de numerários realizados pela Companhia para investimento e criação da empresa "Union Química Farmacêutica Internacional", empresa localizada no Uruguai. A equivalência patrimonial de R\$90 refere-se ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2020 (R\$(46) em 30/09/2019).
- (iv) A Inovat Indústria Farmacêutica Ltda., foi adquirida em 14 de novembro de 2017, pelo montante de R\$159.746, e atua no segmento de medicamentos veterinários e terceirização de produção. A equivalência patrimonial de R\$6.503 refere-se ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2020 (R\$(3.145) em 30/09/2019). Em 30 de setembro de 2020 a Companhia reconheceu no resultado do período a depreciação sobre a mais valia dos ativos tangíveis adquiridos na combinação de negócios, no montante de R\$7.110 (R\$7.308 em 30/09/2019), bem como a amortização do contrato de manufatura no valor de R\$1.912 (R\$1.912 em 30/09/2019), realizada com base nos volumes contratados.
- (v) A UQ Indústria Gráfica e de Embalagens Ltda. iniciou suas operações em setembro de 2018, e atua na fabricação e comercialização de embalagens de papel, metálicas entre outras. A equivalência patrimonial de R\$4.646 refere-se ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2020 (R\$1.427 em 30/09/2019).
- (vi) A Claris Produtos Farmacêuticos do Brasil Ltda, foi adquirida em 21 de maio de 2018 pelo montante de R\$5.387. Em 1º de novembro de 2019, a Claris foi totalmente incorporada pela União Química Farmacêutica Nacional S.A..

## União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de setembro de 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

### 11. Investimentos--Continuação

#### 11.2 Composição dos investimentos

	Investimento - Equivalência patrimonial	Ágio/compra vantajosa	Mais valia/ contrato de fornecimento	Diferenças cambiais	Saldo investimento
Bionovis S.A.	33.210	-	-	-	33.210
Anovis Industrial Farmacêutica Ltda.	102.405	2.633	(9.308)	-	95.730
Union Química Farmacêutica Internacional S.A.	797	-	-	140	937
Inovat Indústria Farmacêutica Ltda.	135.316	(43)	17.990	-	153.263
UQ Indústria Gráfica e de embalagens Ltda.	13.445	-	-	-	13.445
	<b>285.173</b>	<b>2.590</b>	<b>8.682</b>	<b>140</b>	<b>296.585</b>

#### 11.3 Movimentação do contrato de fornecimento

	Consolidado
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2018</b>	<b>85.479</b>
Movimentação no período de nove meses findo em 30/09/2019	(11.934)
Movimentação no período de outubro a dezembro de 2019	(4.138)
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2019</b>	<b>69.407</b>
Amortização	(11.091)
<b>Saldo em 30 de setembro de 2020</b>	<b>58.316</b>
Circulante	12.352
Não circulante	45.964

## União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias--Continuação

30 de setembro de 2020

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

### 12. Imobilizado

Conforme divulgado em Nota Explicativa nº 16, a Companhia possui bens do ativo imobilizado dados em garantia para operações de empréstimos de capital de giro e financiamentos de bens, como máquinas, equipamentos, veículos e imóveis.

	Controladora								
	Terrenos	Edificações e Benfeitorias	Máquinas e equipamentos e instalações	Móveis e utensílios	Veículos e outros	Total em operação	Adiantamento a fornecedor	Obras em andamento	Total
<b>Custo</b>									
<b>Saldo contábil em 31/12/2018</b>	16.733	122.786	241.907	18.355	26.840	426.621	220	6.824	433.665
Arrendamentos mercantis IFRS16	-	13.235	-	-	20.924	34.159	-	-	34.159
Adições	-	1.888	28.236	1.387	2.112	33.623	3.259	2.050	38.932
Baixas	(1.397)	-	(546)	(46)	(14.164)	(16.153)	-	-	(16.153)
Transferências	-	1.554	6.503	49	-	8.106	(943)	(7.163)	-
<b>Saldo contábil em 31/12/2019</b>	15.336	139.463	276.100	19.745	35.712	486.356	2.536	1.711	490.603
Arrendamentos mercantis IFRS16	-	-	-	-	5.515	5.515	-	-	5.515
Adições	-	-	13.022	633	49.609	63.264	4.378	9.758	77.400
Baixas	-	-	(369)	(506)	(2.209)	(3.084)	-	(8)	(3.092)
Transferências	-	-	5.544	-	-	5.544	(5.544)	-	-
<b>Saldo contábil em 30/09/2020</b>	15.336	139.463	294.297	19.872	88.627	557.595	1.370	11.461	570.426
<b>Depreciação</b>									
<b>Saldo contábil em 31/12/2018</b>	-	(25.997)	(79.668)	(6.647)	(18.201)	(130.513)	-	-	(130.513)
Arrendamentos mercantis IFRS16	-	(2.388)	-	-	(9.207)	(11.595)	-	-	(11.595)
Adições	-	(1.981)	(12.440)	(1.099)	(2.196)	(17.716)	-	-	(17.716)
Baixas	-	-	285	33	9.930	10.248	-	-	10.248
<b>Saldo contábil em 31/12/2019</b>	-	(30.366)	(91.823)	(7.713)	(19.674)	(149.576)	-	-	(149.576)
Arrendamentos mercantis IFRS16	-	(2.831)	-	-	(6.512)	(9.343)	-	-	(9.343)
Adições	-	(1.500)	(9.771)	(840)	(1.336)	(13.447)	-	-	(13.447)
Baixas	-	-	280	349	1.621	2.250	-	-	2.250
<b>Saldo contábil em 30/09/2020</b>	-	(34.697)	(101.314)	(8.204)	(25.901)	(170.116)	-	-	(170.116)
Saldo líquido 31/12/2018	16.733	96.789	162.239	11.708	8.639	296.108	220	6.824	303.152
Saldo líquido 31/12/2019	15.336	109.097	184.277	12.032	16.038	336.780	2.536	1.711	341.027
<b>Saldo líquido 30/09/2020</b>	15.336	104.766	192.983	11.668	62.726	387.479	1.370	11.461	400.310
Taxa de depreciação	-	1,67% a 8,11%	5% a 6,67%	10%	6,6% a 20%	-	-	-	-

## União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias--Continuação

30 de setembro de 2020

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

### 12. Imobilizado—Continuação

	Consolidado								
	Terrenos	Edificações e Benfeitorias	Máquinas e equipamentos e instalações	Móveis e utensílios	Veículos e outros	Total em operação	Adiantamento a fornecedor	Obras em andamento (i)	Total
<b>Custo</b>									
<b>Saldo contábil em 31/12/2018</b>	62.451	249.239	416.228	22.184	27.541	<b>777.643</b>	2.176	32.010	811.829
Arrendamentos mercantis IFRS16	-	19.400	2.319	-	20.924	42.643	-	-	42.643
Adições	-	2.054	30.237	2.101	2.118	36.510	5.589	20.107	62.206
Baixas	(1.397)	-	(9)	(156)	(14.304)	(15.866)	-	(23)	(15.889)
Transferências	-	1.632	24.193	49	-	25.874	(1.854)	(24.020)	-
<b>Saldo contábil em 31/12/2019</b>	61.054	272.325	472.968	24.178	36.279	866.804	5.911	28.074	900.789
Arrendamentos mercantis IFRS16	-	<b>131</b>	<b>42</b>	-	<b>5.515</b>	<b>5.688</b>	-	-	<b>5.688</b>
Adições	-	<b>(2.658)</b>	<b>37.688</b>	<b>965</b>	<b>49.609</b>	<b>85.604</b>	<b>5.835</b>	<b>17.921</b>	<b>109.360</b>
Baixas	-	-	<b>(774)</b>	<b>(496)</b>	<b>(2.292)</b>	<b>(3.562)</b>	-	<b>(8)</b>	<b>(3.570)</b>
Transferências	-	<b>19.889</b>	<b>12.323</b>	<b>9</b>	-	<b>32.221</b>	<b>(7.827)</b>	<b>(24.394)</b>	-
<b>Saldo contábil em 30/09/2020</b>	<b>61.054</b>	<b>289.687</b>	<b>522.247</b>	<b>24.656</b>	<b>89.111</b>	<b>986.755</b>	<b>3.919</b>	<b>21.593</b>	<b>1.012.267</b>
<b>Depreciação</b>									
<b>Saldo contábil em 31/12/2018</b>	-	(49.379)	(121.233)	(9.743)	(18.793)	(199.148)	-	-	(199.148)
Arrendamentos mercantis IFRS16	-	(3.159)	(1.428)	-	(9.207)	(13.794)	-	-	(13.794)
Adições	-	(10.590)	(36.070)	(2.107)	(2.247)	(51.014)	-	-	(51.014)
Baixas	-	-	1.459	95	10.070	11.624	-	-	11.624
<b>Saldo contábil em 31/12/2019</b>	-	(63.128)	(157.272)	(11.755)	(20.177)	(252.332)	-	-	(252.332)
Arrendamentos mercantis IFRS16	-	<b>(3.998)</b>	<b>(934)</b>	-	<b>(6.512)</b>	<b>(11.444)</b>	-	-	<b>(11.444)</b>
Adições	-	<b>(7.162)</b>	<b>(26.342)</b>	<b>(1.370)</b>	<b>(1.361)</b>	<b>(36.235)</b>	-	-	<b>(36.235)</b>
Baixas	-	-	<b>468</b>	<b>350</b>	<b>1.704</b>	<b>2.522</b>	-	-	<b>2.522</b>
<b>Saldo contábil em 30/09/2020</b>	-	<b>(74.288)</b>	<b>(184.080)</b>	<b>(12.775)</b>	<b>(26.346)</b>	<b>(297.489)</b>	-	-	<b>(297.489)</b>
Saldo líquido 31/12/2018	62.451	199.860	294.995	12.441	8.748	578.495	2.176	32.010	612.681
Saldo líquido 31/12/2019	61.054	209.197	315.696	12.423	16.102	614.472	5.911	28.074	648.457
<b>Saldo líquido 30/09/2020</b>	<b>61.054</b>	<b>215.399</b>	<b>338.167</b>	<b>11.881</b>	<b>62.765</b>	<b>689.266</b>	<b>3.919</b>	<b>21.593</b>	<b>714.778</b>

(i) substancialmente representado por projetos de expansão nas áreas de produção da controladora e das controladas Anovis e Inovat com previsão de conclusão ao final do ano de 2020 e 2021.

# União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de setembro de 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

## 13. Intangível

	Controladora			
	Marcas e patentes (i)	Ágio (ii)	Software (iii)	Total
<b>Custo</b>				
<b>Saldo contábil em 31/12/2018</b>	39.186	13.501	14.812	67.499
Adições	-	-	3.422	3.422
Aquisição de controlada	3.544	-	-	3.544
<b>Saldo contábil em 31/12/2019</b>	42.730	13.501	18.234	74.465
Adições (i)	<b>22.500</b>	-	<b>1.389</b>	<b>23.889</b>
<b>Saldo contábil em 30/09/2020</b>	<b>65.230</b>	<b>13.501</b>	<b>19.623</b>	<b>98.354</b>
<b>Amortização</b>				
<b>Saldo contábil em 31/12/2018</b>	-	-	(9.507)	(9.507)
Adições	(407)	-	(1.100)	(1.507)
<b>Saldo contábil em 31/12/2019</b>	(407)	-	(10.607)	(11.014)
Adições	-	-	<b>(1.306)</b>	<b>(1.306)</b>
<b>Saldo contábil em 30/09/2020</b>	<b>(407)</b>	-	<b>(11.913)</b>	<b>(12.320)</b>
Saldo líquido 31/12/2018	39.186	13.501	5.305	57.992
Saldo líquido 31/12/2019	42.323	13.501	7.627	63.451
<b>Saldo líquido 30/09/2020</b>	<b>64.823</b>	<b>13.501</b>	<b>7.710</b>	<b>86.034</b>
	Consolidado			
	Marcas e patentes (i)	Ágio (ii)	Software (iii)	Total
<b>Custo</b>				
<b>Saldo contábil em 31/12/2018</b>	44.765	13.501	20.377	78.643
Adições	-	-	4.209	4.209
Baixas	-	-	(818)	(818)
<b>Saldo contábil em 31/12/2019</b>	44.765	13.501	23.768	82.034
Adições (i)	22.500	-	<b>1.439</b>	<b>23.939</b>
<b>Saldo contábil em 30/09/2020</b>	<b>67.265</b>	<b>13.501</b>	<b>25.207</b>	<b>105.973</b>
<b>Amortização</b>				
<b>Saldo contábil em 31/12/2018</b>	-	-	(11.818)	(11.818)
Adições	(2.442)	-	(3.019)	(5.461)
Baixas	-	-	121	121
<b>Saldo contábil em 31/12/2019</b>	(2.442)	-	(14.716)	(17.158)
Adições	-	-	<b>(2.448)</b>	<b>(2.448)</b>
<b>Saldo contábil em 30/09/2020</b>	<b>(2.442)</b>	-	<b>(17.164)</b>	<b>(19.606)</b>
Saldo líquido 31/12/2018	44.765	13.501	8.559	66.825
Saldo líquido 31/12/2019	42.323	13.501	9.052	64.876
<b>Saldo líquido 30/09/2020</b>	<b>64.823</b>	<b>13.501</b>	<b>8.043</b>	<b>86.367</b>

## União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de setembro de 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

### 13. Intangível--Continuação

- (i) Está representado pelo custo de aquisição de marcas e patentes de determinados produtos produzidos e comercializados pela Companhia, os quais não são amortizados. No período de nove meses findo em 30 de setembro de 2020 foi realizado o teste de recuperabilidade das marcas e patentes, e o resultado não demonstrou necessidade de registro de impairment. Em Julho de 2020 a Companhia adquiriu a marca Neocopan junto à Hypera S.A. (Nota explicativa 19).
- (ii) Está substancialmente representado pelo ágio de R\$2.466 pago na aquisição de marcas e patentes da Bio Macro Laboratório Farmacêutico Ltda., incorporada no exercício de 2008 e por R\$10.992 referente ao ágio pago na investida Tecnopec Consultoria Comércio e Representações Ltda., em 2010, e que foi incorporada pela Companhia no exercício de 2011.
- (iii) Está representado por licenças adquiridas de programas de computador, amortizadas no prazo de cinco anos.

### 14. Teste de perda por redução ao valor recuperável do ágio pago por expectativa de rentabilidade futura

A Companhia e suas controladas avaliaram, em 30 de setembro de 2020, a recuperação do valor contábil do ágio com base no seu valor em uso, utilizando o modelo de fluxo de caixa descontado para as UGCs. O processo de estimativa do valor em uso envolve a utilização de premissas, julgamentos e estimativas sobre os fluxos de caixa futuros e representa a melhor estimativa da Companhia, aprovada pela Administração. O teste de recuperação do ativo realizado pela Companhia concluiu não ser necessário o reconhecimento adicional de perdas por redução ao valor recuperável.

#### Principais premissas utilizadas no cálculo do valor em uso

O cálculo do valor em uso para todas as unidades geradoras em questão apresenta sensibilidade as seguintes premissas:

- (i) Margens brutas
- (ii) Taxas de desconto
- (iii) Modelo de Cálculo CAPM
- (iv) Taxa WACC para Fluxo Caixa Descontado
- (v) Participação de mercado durante o período de previsão
- (vi) Investimento em Working Capital - clientes-estoques/contas a pagar

As projeções foram efetuadas com base no desempenho passado e em suas expectativas para o desenvolvimento do mercado. As taxas médias ponderadas de crescimento utilizadas são consistentes com as previsões incluídas nos relatórios dos setores que a Companhia atua. As taxas de desconto antes dos impostos, foram reavaliadas através de cálculo iterativo com base no cálculo da taxa de desconto após impostos.

## União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias--Continuação

30 de setembro de 2020

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

### 15. Fornecedores

As operações que a União Química e suas controladas mantém com fornecedores nacionais e do exterior são substancialmente representadas por transações de compra de equipamentos industriais e insumos específicos.

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2020	31/12/2019	30/09/2020	31/12/2019
Fornecedores nacionais	133.311	120.869	198.890	149.906
Fornecedores estrangeiros	124.907	49.070	137.201	51.923
Fornecedores Cofirming (i)	17.761	9.652	32.894	17.943
Partes relacionadas (vide Nota 10.1)	13.239	4.031	232	29
	<b>289.218</b>	<b>183.622</b>	<b>369.217</b>	<b>219.801</b>

- (i) A Companhia possibilita que alguns fornecedores tenham a opção de ceder títulos da Companhia, sem direito de regresso, para Instituições Financeiras, operação de *confirming*. Nessa operação, o fornecedor tem o direito de reduzir os seus custos financeiros pois a instituição financeira leva em consideração o risco de crédito do comprador. Em 30 de setembro de 2020, as taxas de desconto nas operações de cessão realizadas por nossos fornecedores junto às instituições financeiras no mercado local ficaram entre 0,94% a.m. e 1,38% a.m., com média ponderada de 0,96% a.m.. Não ocorreram operações de cessão realizadas por nossos fornecedores junto à Instituições Financeiras no mercado externo.

Os vencimentos das obrigações junto aos fornecedores nacionais e do exterior estão apresentados a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2020	31/12/2019	30/09/2020	31/12/2019
Vencidos até 15 dias	7.957	1.312	14.383	2.669
A vencer até 30 dias	115.059	72.894	156.755	84.534
A vencer de 31 a 60 dias	78.644	43.022	97.562	52.216
A vencer de 61 a 120 dias	87.558	66.394	100.517	80.382
	<b>289.218</b>	<b>183.622</b>	<b>369.217</b>	<b>219.801</b>

## União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de setembro de 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

### 16. Empréstimos e financiamentos

Modalidade	Taxa média de encargos %	Controladora		Consolidado	
		30/09/2020	31/12/2019	30/09/2020	31/12/2019
<b>Moeda Estrangeira:</b>					
FINIMP	Variação cambial do euro acrescido de 1,27% a 1,69% a.a.	-	7.587	<b>7.942</b>	7.587
FINIMP	Variação cambial do dólar acrescido de 3,89% a 5,12% a.a.	<b>94.781</b>	125.898	<b>94.781</b>	125.898
Empréstimo resolução 4131 (i)	CDI + 1,93% a.a.	<b>192.369</b>	137.167	<b>192.369</b>	137.167
		<b>287.150</b>	270.652	<b>295.092</b>	270.652
<b>Moeda Nacional:</b>					
BNDES – FINAME	3% a 5% a.a. acrescido da TJLP /e ou SELIC	<b>9.143</b>	2.179	<b>11.212</b>	4.402
Empréstimo resolução 4131	CDI + 1,84% a.a.	<b>30.616</b>	30.463	<b>30.616</b>	30.463
Capital de giro	CDI + 1,37% a 3,90% a.a.	<b>330.200</b>	70.302	<b>330.200</b>	70.302
Finep	3,50% a.a.	<b>21.161</b>	27.731	<b>21.161</b>	27.731
Debêntures (a)	CDI + 1,63% a.a.	<b>171.453</b>	205.079	<b>171.453</b>	205.079
Arrendamento mercantil	Entre 4,60% a 12,07% a.a.	<b>53.456</b>	5.160	<b>58.005</b>	8.325
		<b>616.029</b>	340.914	<b>622.647</b>	346.302
		<b>903.179</b>	611.566	<b>917.739</b>	616.954
Circulante		<b>288.441</b>	214.046	<b>299.166</b>	215.802
Não circulante		<b>614.738</b>	397.520	<b>618.573</b>	401.152

- (i) Operações firmadas pela Companhia de acordo com a Resolução 4131 que possui swap atrelado que resulta em custo de dívida final de CDI + 1,93% a.a..

Dívida por ano de vencimento:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2020	31/12/2019	30/09/2020	31/12/2019
2020	<b>39.627</b>	214.046	<b>40.346</b>	215.802
2021	<b>273.257</b>	129.480	<b>284.077</b>	131.180
2022	<b>260.381</b>	128.617	<b>262.519</b>	129.673
Acima de 2023	<b>329.914</b>	139.423	<b>330.797</b>	140.299
	<b>903.179</b>	611.566	<b>917.739</b>	616.954

## União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de setembro de 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

### 16. Empréstimos e financiamentos—Continuação

Os contratos de FINAME e de arrendamento mercantil estão garantidos, respectivamente, pelas máquinas, equipamentos e pelos veículos financiados. Os demais financiamentos estão garantidos por notas promissórias, duplicatas a receber e aval do(s) acionista(s) da Companhia.

O terrenos e a edificação da Inovat Indústria Farmacêutica Ltda. com valor contábil (custo) de R\$57.613 está sujeito a hipoteca como garantia emitida.

A planta industrial de Brasília da União Química Farmacêutica Nacional S.A. com valor contábil (custo) de R\$92.201 está sujeita a hipoteca como garantia do empréstimo Resolução 4131.

#### a) Debêntures

Em julho/2018 a Companhia realizou a 3ª emissão pública de Debêntures Simples, estruturada com o consórcio formado entre os bancos Santander e Bradesco. O montante total da emissão foi de R\$200.000 (duzentos milhões de reais) em série única, prazo total de 60 meses, sendo carência de 6 meses para pagamento dos juros semestrais e carência de 24 meses para amortização das parcelas semestrais de principal. As debêntures não são conversíveis em ações e são garantidas por hipoteca imobiliária. A Companhia poderá a seu exclusivo critério, a qualquer tempo, realizar o resgate antecipado total das debêntures em circulação.

#### b) Covenants

A Companhia possui contratos de empréstimo e financiamento com cláusulas restritivas (“covenants”) normalmente aplicáveis a esses tipos de operações, relacionados ao atendimento de índices econômico-financeiros, geração de caixa e outros. Conforme cláusulas contratuais, os índices previstos são exigidos em bases consolidadas e semestrais. A Companhia não identificou nenhum evento de não conformidade nos períodos de 30 de junho de 2019 e 2020 e no exercício findo em 31 de dezembro de 2019.

# União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de setembro de 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

## 17. Obrigações trabalhistas e tributárias

O saldo de obrigações trabalhistas e tributárias é composto conforme segue:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2020	31/12/2019	30/09/2020	31/12/2019
<b>Obrigações trabalhistas</b>				
Provisão de férias e encargos sociais	33.784	30.728	46.340	42.865
Provisão de 13º salário	21.275	-	27.642	-
INSS a recolher (a)	18.931	7.497	24.463	9.980
FGTS a recolher (a)	4.275	2.418	5.497	3.177
Provisão para comissões e prêmios	1.625	2.355	1.625	2.355
Provisão de PLR e bônus	14.991	12.099	19.229	18.279
Outras obrigações trabalhistas	106	158	214	260
	<b>94.987</b>	<b>55.255</b>	<b>125.010</b>	<b>76.916</b>
<b>Obrigações tributárias</b>				
ICMS a recolher	27.345	25.528	29.240	27.977
PIS e COFINS (a)	22.959	3.994	23.386	6.658
ICMS Parcelamento (b)	7.718	9.027	7.718	9.027
IPI - ISS	358	307	443	415
IRRF	3.107	5.323	3.671	6.461
ICMS IDEAS	2.456	271	2.456	271
IOF	-	-	215	8
	<b>63.943</b>	<b>44.450</b>	<b>67.129</b>	<b>50.817</b>
	<b>158.930</b>	<b>99.705</b>	<b>192.139</b>	<b>127.733</b>
Circulante	150.165	91.744	183.374	119.772
Não circulante	8.765	7.961	8.765	7.961

(a) A Companhia e suas controladas aderiram ao diferimento no recolhimento dos tributos federais, em conformidade com as portarias 139/2020 e 245/2020 do Ministério da Economia.

(b) Composto pelos seguintes parcelamentos de ICMS:

Localidade	Parcelas restantes	Valor da parcela (em Reais)	Saldo devedor
Distrito Federal (i)	52	71.112	3.698
Minas Gerais (ii)	92	58.774	4.020
			<u>7.718</u>

(i) Parcelamento referente ao ICMS Pro-DF não deferidas pela Secretaria da Fazenda do Distrito Federal no período compreendido entre julho a novembro de 2010, no valor de R\$4.435, com pagamento de sinal no valor de R\$114 e o restante parcelado em 120 meses, sendo liquidadas 68 parcelas até 30/09/2020.

(ii) Parcelamento relativo ao ICMS ST incidente sobre as operações internas no Estado de Minas Gerais, referente ao período de 2014 a 2018, no valor total de R\$7.053 parcelado em 120 meses, sendo a primeira parcela liquidada em setembro de 2018. O saldo devedor em 30 de setembro de 2020, no montante de R\$4.020, está deduzido do valor de R\$1.183, relativo a ajuste a valor presente – AVP, para fazer face as diferenças entre as taxas utilizadas pela Companhia e a Secretária da Fazenda de Minas Gerais.

## União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias--Continuação

30 de setembro de 2020

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

### 18. Imposto de renda e contribuição social

#### 18.1. Reconciliação de despesa com imposto de renda e contribuição social

A reconciliação entre a despesa de imposto de renda e de contribuição social pela alíquota nominal e pela efetiva está demonstrada a seguir:

	Controladora				Consolidado			
	01/07/2020 a 30/09/2020	01/01/2020 a 30/09/2020	01/07/2019 a 30/09/2019	01/01/2019 a 30/09/2019	01/07/2020 a 30/09/2020	01/01/2020 a 30/09/2020	01/07/2019 a 30/09/2019	01/01/2019 a 30/09/2019
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	137.490	188.584	30.692	36.018	136.724	177.926	31.108	37.947
Alíquota nominal combinada dos tributos - %	34	34	34	34	34	34	34	34
Imposto de renda e contribuição social	(46.747)	(64.119)	(10.435)	(12.246)	(46.486)	(60.495)	(10.577)	(12.902)
<b>Ajustes para cálculo pela alíquota efetiva:</b>								
Equivalência patrimonial	1.888	10.161	(3.044)	(10.859)	2.007	4.083	1.168	2.709
Inovação tecnológica	6.294	11.492	2.852	6.752	6.294	11.492	2.852	6.752
Doações e brindes	(938)	(2.256)	(496)	(1.190)	(938)	(2.256)	(496)	(1.190)
Subvenções para investimento	4.770	12.198	2.909	7.038	4.770	12.198	2.909	7.038
Juros sobre capital próprio	6.299	6.299	-	-	6.299	6.299	-	-
Adições e exclusões temporárias	(19.885)	(19.101)	5.871	(10.148)	(21.702)	(18.991)	5.455	(11.625)
Adições e exclusões permanentes	4.414	(801)	(1.902)	(4.988)	5.497	2.524	(2.425)	(4.301)
Imposto de renda e contribuição social diferidos ativos não reconhecidos no exercício	-	-	-	-	-	-	(3.547)	(13.599)
Prejuízo fiscal do IRPJ e base negativa da CSLL do período	-	(17.208)	-	-	(1.008)	(23.003)	-	-
Despesa de imposto de renda e contribuição social no resultado	(43.905)	(63.335)	(4.245)	(25.641)	(45.267)	(68.149)	(4.661)	(27.118)
Deduções (PAT e incentivos)	787	1.678	151	535	787	1.678	151	535
Deduções (compensação prejuízo fiscal)	11.839	16.349	-	-	11.839	16.840	-	-
Impostos correntes	(31.279)	(45.308)	(4.094)	(25.106)	(32.641)	(49.631)	(4.510)	(26.583)
Impostos diferidos	(2.976)	535	(3.983)	11.279	(848)	15.516	(3.983)	10.827
Resultado IRPJ/CSLL corrente / diferido	(34.255)	(44.773)	(8.077)	(13.827)	(33.489)	(34.115)	(8.493)	(15.756)

# União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de setembro de 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

## 18. Imposto de renda e contribuição social—Continuação

### 18.1. Reconciliação de despesa com imposto de renda e contribuição social—Continuação

O imposto de renda e a contribuição social do período corrente e diferido são calculados nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$240 anuais para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido, e consideram a compensação de base negativa de contribuição social limitada a 30% do lucro real anual.

As adições e exclusões temporárias utilizadas para reconciliação de despesa com imposto de renda e contribuição social refere-se, basicamente, à constituição e reversão de provisões.

### 18.2. Imposto de renda e contribuição social a compensar (pagar)

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2020	31/12/2019	30/09/2020	31/12/2019
Imposto de renda e contribuição social	(26.830)	(19.026)	(28.576)	(21.056)
Antecipação de imposto de renda e contribuição	3.886	27.642	8.254	30.170
	(22.944)	8.616	(20.322)	9.114
Saldo ativo circulante	3.886	10.777	8.254	12.957
Saldo passivo circulante	(26.830)	(2.161)	(28.576)	(3.843)
	(22.944)	8.616	(20.322)	9.114

### 18.3. Imposto de renda e contribuição social diferidos

A composição do imposto de renda (IRPJ) e da contribuição social (CSLL) diferido ativo e passivo é a seguinte:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2020	31/12/2019	30/09/2020	31/12/2019
Provisões	33.020	33.820	40.286	37.801
Vendas registradas e não entregues	19.169	6.938	19.169	6.938
Impairment de ativos	1.067	1.067	1.067	1.067
Prejuízo fiscal e base negativa	859	-	15.884	-
Outros	2.972	2.056	2.972	4.052
	57.087	43.881	79.378	49.858
Arrendamento mercantil	(12.240)	(4.906)	(11.437)	(4.906)
Depreciação - bens de P&D	(9.200)	(4.596)	(9.200)	(4.596)
Depreciação - efeitos da revisão da nova vida útil	(27.982)	(25.472)	(36.787)	(32.141)
Instrumentos financeiros derivativos	(11.945)	(2.072)	(11.945)	(2.072)
Créditos tributários	(12.034)	(23.684)	(12.034)	(23.684)
Compra vantajosa	(899)	(899)	(899)	(899)
	(74.300)	(61.629)	(82.302)	(68.298)
Imposto de renda e contribuição social diferido passivo, líquido	(17.213)	(17.748)	(2.924)	(18.440)

## União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de setembro de 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

### 18. Imposto de renda e contribuição social--Continuação

#### 18.3. Imposto de renda e contribuição social diferidos--Continuação

A movimentação do imposto de renda e contribuição social diferida é a seguinte:

	<b>Controladora</b>	<b>Consolidado</b>
Saldo do imposto diferido passivo em 31 de dezembro de 2018	(13.622)	(13.622)
Saldo do imposto diferido ativo em 31 de dezembro de 2018	-	452
Movimentação no período de nove meses findo em 30/09/2019, líquida	15.262	14.810
Movimentação no período de outubro a dezembro de 2019, líquida	(19.388)	(14.476)
<b>Saldo do imposto diferido ativo em 31 de dezembro de 2019</b>	-	1.004
<b>Saldo do imposto diferido passivo em 31 de dezembro de 2019</b>	(17.748)	(19.444)
Movimentação no período de nove meses findo em 30/09/2020, líquida	<b>535</b>	<b>15.516</b>
<b>Saldo do imposto diferido ativo em 30 de setembro de 2020</b>	-	<b>14.289</b>
<b>Saldo do imposto diferido passivo em 30 de setembro de 2020</b>	<b>(17.213)</b>	<b>(17.213)</b>

### 19. Outras contas a pagar

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>30/09/2020</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>30/09/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
Novartis Biociências S.A. (i)	<b>17.079</b>	27.211	<b>18.452</b>	30.428
Hypera S.A (ii)	<b>22.553</b>	-	<b>22.553</b>	-
Provisão de fretes	<b>5.113</b>	5.946	<b>5.588</b>	6.396
Arrendamentos mercantis	<b>19.090</b>	23.045	<b>23.635</b>	29.475
Outras contas a pagar (iii)	<b>12.877</b>	1.148	<b>13.144</b>	1.330
Partes relacionadas (vide Nota 10)	-	-	<b>80</b>	522
	<b>76.712</b>	57.350	<b>83.452</b>	68.151
Circulante	<b>36.055</b>	25.965	<b>38.265</b>	28.671
Não Circulante	<b>40.657</b>	31.385	<b>45.187</b>	39.480

- (i) Este saldo refere-se a dívida contraída em decorrência da aquisição da Anovis Industrial Farmacêutica Ltda. junto à Novartis Biociências S.A., restando uma parcela anual e consecutiva para liquidação do saldo. Este valor é atualizado pelo IPCA e durante o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2020 foram reconhecidos no resultado financeiro o montante de R\$482 (R\$651 em setembro de 2019), referente a juros incorridos e R\$783 (R\$ (1.335) em setembro de 2019) referente a ajuste a valor presente.
- (ii) Este saldo refere-se a dívida contraída em decorrência da aquisição da marca Neocopan, junto à Hypera S.A., restando três parcelas para liquidação. Este valor é atualizado pelo IPCA e durante o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2020 foram reconhecidos no resultado financeiro o montante de R\$187 referente a juros incorridos e R\$135 referente a ajuste a valor presente.
- (iii) Substancialmente representado por recebimento antecipado em contrato de parceria com fornecedor, firmado em 17/07/2020, com vigência de 60 meses.

## União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de setembro de 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

### 20. Depósitos judiciais e provisão para demandas judiciais

A Companhia e suas controladas são partes em ações judiciais e processos administrativos perante tribunais e órgãos governamentais, oriundos do curso normal de suas operações, envolvendo questões de natureza tributária, previdenciária, reclamações trabalhistas e processos cíveis. As provisões para demandas judiciais são determinadas com base em análise de ações em curso, autuações e avaliações de risco onde os prognósticos de perda são considerados prováveis pela Administração e pelos consultores jurídicos.

	Depósitos judiciais				Provisão para demandas judiciais			
	Controladora		Consolidado		Controladora		Consolidado	
	30/09/2020	31/12/2019	30/09/2020	31/12/2019	30/09/2020	31/12/2019	30/09/2020	31/12/2019
Tributárias	<b>21.675</b>	21.171	<b>21.675</b>	21.171	<b>5.121</b>	5.121	<b>5.121</b>	5.121
Trabalhistas e previdenciárias	<b>4.347</b>	4.635	<b>5.303</b>	5.736	<b>28.225</b>	20.277	<b>30.907</b>	21.362
Cíveis	<b>936</b>	725	<b>1.163</b>	930	<b>10.929</b>	8.300	<b>10.929</b>	8.300
	<b>26.958</b>	26.531	<b>28.141</b>	27.837	<b>44.275</b>	33.698	<b>46.957</b>	34.783

Movimentação das provisões:

	Controladora	Consolidado
<b>Saldo em 31/12/2018</b>	21.444	21.862
Adições	3.696	4.785
Baixa por perda	(5.840)	(6.209)
Baixa por reversão	(933)	(1.009)
Atualização de saldo	5.726	5.726
Mudança de prognóstico	9.605	9.628
<b>Saldo em 31/12/2019</b>	<b>33.698</b>	<b>34.783</b>
Adições	<b>119</b>	<b>119</b>
Baixa por perda	<b>(3.400)</b>	<b>(3.753)</b>
Baixa por reversão	<b>(631)</b>	<b>(673)</b>
Atualização de saldo	<b>1.598</b>	<b>1.724</b>
Mudança de prognóstico	<b>12.891</b>	<b>14.757</b>
<b>Saldo em 30/09/2020</b>	<b>44.275</b>	<b>46.957</b>

A natureza das demandas judiciais e obrigações pode ser sumariada como segue:

Tributárias - referem-se a demandas judiciais nas quais estão sendo contestadas a legalidade ou a constitucionalidade de alguns impostos, taxas e contribuições, como também a distintas interpretações sobre a forma de apuração ou compensação de determinados tributos. Destacam-se os processos de cobrança de ICMS pela Secretaria da Fazenda do Estado de Goiás, Minas Gerais e São Paulo e a defesa aos autos de infração relativos à cobrança de IPI, PIS e COFINS sobre arrendamento mercantil para aquisição de bens.

Trabalhistas e previdenciárias - consistem, principalmente, em reclamações de empregados vinculadas a disputas sobre o montante de compensação pago sobre demissões.

## União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de setembro de 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

### 20. Depósitos judiciais e provisão para demandas judiciais--Continuação

A natureza das demandas judiciais e obrigações pode ser sumariada como segue:  
--Continuação

Ações cíveis - as principais ações estão relacionadas a reclamações relativas a resultados obtidos na utilização de medicamentos fabricados pela Companhia.

Perdas possíveis, não provisionadas nas informações financeiras intermediárias

A Companhia e suas controladas tem ações de naturezas tributária, cível e trabalhista, envolvendo riscos de perda classificados pelos assessores jurídicos da Companhia como possíveis, para as quais não há provisão constituída, distribuídos da seguinte forma:

<b>Possíveis</b>	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>30/09/2020</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>30/09/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
Tributárias	<b>97.125</b>	66.389	<b>97.125</b>	66.589
Trabalhistas e previdenciárias	<b>16.174</b>	25.589	<b>19.634</b>	31.370
Cíveis	<b>33.041</b>	34.287	<b>33.472</b>	34.482
	<b>146.340</b>	126.265	<b>150.231</b>	132.441

Os principais processos da Companhia e suas controladas, com grau de risco possível considerado pelos seus assessores jurídicos como possível, são relacionados abaixo:

#### *Tributários*

(i) Impugnação administrativa relativa a lavratura do Auto de Infração e imposição de multas, relativo a glosa de despesas tomadas e tidas como não-dedutíveis para fins de determinação da base de cálculo do Imposto de renda Pessoa Jurídica – IRPJ e da Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido – CSLL. Aguarda-se análise e julgamento da defesa apresentada. Os autos foram encaminhados para a Delegacia de Julgamento da Receita Federal onde permanecem aguardando julgamento. Aguarda-se, também, análise e julgamento da Manifestação de Inconformidade apresentada.

(ii) Auto de Infração lavrado pela Receita Federal no exercício de 2004, questionando a comprovação dos custos dos bens e serviços vendidos e sua respectiva dedutibilidade para fins de determinação da base de cálculo do Imposto de renda Pessoa Jurídica – IRPJ e da Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido – CSLL.

(iii) Questionamentos da Secretária da Fazenda do Estado de São Paulo relativo a utilização de crédito de ICMS, através de escrituração de notas fiscais de transferência de mercadorias recebidas de estabelecimento filial situado no Distrito Federal.

(iv) Mandado de Segurança visando a concessão de ordem para garantir o direito de não recolher ao erário a contribuição ao PIS/PASEP e à COFINS na importação de bens do ativo imobilizado.

## União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias--Continuação

30 de setembro de 2020

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

### 20. Depósitos judiciais e provisão para demandas judiciais--Continuação

#### Perdas possíveis, não provisionadas nas informações financeiras intermediárias--Continuação

##### *Cíveis*

(i) Ação judicial pleiteando o pagamento de reparação danos morais e materiais pela arrecadação do bem próprio em ação de falência.

(ii) Ação principal declaratória referente a ordem de pagamento dado em garantia. Pleito relativo a danos morais e materiais com o desligamento de empregados e lucros cessantes. Danos em razão da alegada rescisão unilateral do contrato e da contratação do novo distribuidor.

(iii) Alegação de problemas de saúde, causada por suposto erro médico ou defeito de medicamentos receitados pelo hospital. Requer indenização por danos morais, estéticos e matérias para ressarcimento de despesas medicas com medicamentos e lucros cessantes em razão da diminuição de capacidade laborativa.

(iv) Discussões relativas a supostas lesões na utilização de medicamentos em que são pleiteados danos morais e materiais, pagamento de pensão mensal.

##### *Trabalhistas*

(i) A Companhia e suas controladas possuem ações trabalhistas envolvendo discussões sobre pretensões de diferenças salariais.

(ii) Os demais processos referem-se a solicitações de danos morais, matérias, bem como vínculo empregatício.

### 21. Patrimônio líquido

#### 21.1. Capital social

Em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019 o capital social integralizado era de R\$440.077, representado por 379.377.291 ações ordinárias, assim distribuídas:

	<u>30/09/2020 e 31/12/2019</u>	
	<u>Ações</u>	<u>%</u>
Robferma Administração e Participações Ltda.	<b>305.985.001</b>	<b>80,654538%</b>
MJP Adm. Participações S/S Ltda.	<b>43.175.452</b>	<b>11,380611%</b>
Cleita de Castro Marques	<b>15.108.419</b>	<b>3,982426%</b>
Cleide Marques Pinto	<b>15.108.419</b>	<b>3,982426%</b>
	<b>379.377.291</b>	<b>100,00%</b>

## União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de setembro de 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

### 21. Patrimônio líquido--Continuação

#### 21.2. Reserva legal

A reserva legal será constituída anualmente como destinação de 5% do lucro líquido do exercício e não poderá exceder a 20% do capital social. A reserva legal tem por fim assegurar a integridade do capital social e somente poderá ser utilizada para compensar prejuízos ou aumentar o capital.

#### 21.3. Reserva de lucros

O lucro apurado no exercício de 2019, excedente ao mínimo obrigatório foi destinado à constituição da Reserva de Lucros, de acordo com a Assembléia Geral Ordinária da Companhia (AGO). O saldo dessa reserva em 30 de setembro de 2020 é de R\$155.307.

#### 21.4. Reserva incentivos fiscais

A Companhia goza de benefícios fiscais do ICMS, os quais foram concedidos em processo administrativo-tributário, respaldados por lei/decreto junto ao Governo de Minas Gerais e ao Governo do Distrito Federal, mediante assinatura de “Convênio” e “Contrato”, respectivamente. A movimentação está apresentada na publicação da Demonstração das mutações do patrimônio líquido. Durante o exercício de 2019, a Administração da Companhia reconheceu o montante de R\$41.652, dos quais R\$4.613 são provenientes do leilão do Pró-DF/IDEAS e R\$37.039 são do Convênio junto ao Governo de Minas Gerais.

#### 21.5. Dividendos mínimos obrigatórios

De acordo com o estatuto social, 6% do lucro líquido anual ajustado como previsto na legislação societária brasileira são destinados para pagamento de dividendos mínimos obrigatórios de que trata o artigo 202 da Lei das Sociedades por Ações.

A movimentação dos dividendos está apresentada a seguir:

Dividendo a pagar – 31/12/2018	3.639
Pagamentos no período	(10.001)
Dividendo adicional proposto	6.362
Dividendos a pagar – 30/09/2019	-
Dividendo a pagar – 31/12/2019	5.822
Pagamentos no período	<b>(4.144)</b>
Dividendo a pagar – 30/09/2020	<b>1.678</b>

#### 21.6. Juros sobre capital próprio

A Companhia aprovou em Assembleia Geral Ordinária a distribuição de juros sobre o capital próprio no montante de R\$18.526.

## União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de setembro de 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

### 21. Patrimônio líquido--Continuação

#### 21.7. Lucro por ação

O cálculo básico e diluído do lucro por ação é feito através da divisão do resultado do período, atribuído aos detentores de ações ordinárias da Companhia, pela quantidade média ponderada de ações ordinárias disponíveis durante o período.

Não há instrumentos ou acordos para a emissão de ações ordinárias e, conseqüentemente, não há evento que possa diluir os dividendos atribuíveis às ações da Companhia.

O quadro abaixo apresenta os dados de resultado e ações utilizados no cálculo do lucro básico e diluído por ação:

	<b>01/07/2020</b>	<b>01/01/2020</b>	<b>01/07/2019</b>	<b>01/01/2019</b>
	<b>a</b>	<b>a</b>	<b>a</b>	<b>a</b>
	<b>30/09/2020</b>	<b>30/09/2020</b>	<b>30/09/2019</b>	<b>30/09/2019</b>
Resultado atribuído aos detentores de ações ordinárias	<b>103.235</b>	<b>143.811</b>	22.615	22.191
Denominador				
Média ponderada de ações ordinárias em circulação – básico e diluído	<b>379.377.291</b>	<b>379.377.291</b>	379.377.291	379.377.291
Lucro por ação básico diluído (em R\$)	<b>0,2721</b>	<b>0,3791</b>	0,0596	0,0585

## União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de setembro de 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

### 22. Receita operacional líquida

A receita de vendas de produtos é reconhecida quando os riscos e benefícios significativos da propriedade dos produtos são transferidos ao comprador, que geralmente ocorre na sua entrega.

	Controladora				Consolidado			
	01/07/2020	01/01/2020	01/07/2019	01/01/2019	01/07/2020	01/01/2020	01/07/2019	01/01/2019
	a	a	a	a	a	a	a	a
	30/09/2020	30/09/2020	30/09/2019	30/09/2019	30/09/2020	30/09/2020	30/09/2019	30/09/2019
Vendas brutas de produtos	661.232	1.626.558	487.976	1.249.970	643.057	1.627.149	497.116	1.277.602
Vendas brutas de serviços	500	1.645	910	1.562	101.636	280.840	85.786	243.115
(-) Impostos sobre vendas de produtos	(82.974)	(209.470)	(65.769)	(170.586)	(91.281)	(230.443)	(68.494)	(182.278)
(-) Impostos sobre vendas de serviços	(63)	(206)	(112)	(197)	(6.676)	(17.408)	(5.219)	(16.109)
(-) Descontos promocionais	(1.808)	(3.427)	(2.449)	(6.465)	(1.808)	(3.427)	(2.449)	(6.465)
(-) Descontos incondicionais	(320)	(5.435)	(2.221)	(8.457)	(348)	(5.594)	(2.251)	(3.955)
(-) Devoluções e descontos	(6.321)	(12.788)	(3.988)	(13.450)	(7.201)	(16.831)	(6.185)	(18.853)
	570.246	1.396.877	414.347	1.052.377	637.379	1.634.286	498.304	1.293.057

Em atendimento ao pronunciamento técnico CPC 47 – Receita de contrato com cliente e a norma internacional *IFRS 15 - Revenue from Contracts with Customers*, a Companhia reconheceu como receita apenas as faturas com entrega efetiva no período. As faturas emitidas mas não entregues em 30 de setembro de 2020 totalizam R\$128.318 (R\$82.653 em 30 de setembro de 2019).

## União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de setembro de 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

### 23. Despesas por natureza e função

	Controladora				Consolidado			
	01/07/2020	01/01/2020	01/07/2019	01/01/2019	01/07/2020	01/01/2020	01/07/2019	01/01/2019
	a	a	a	a	a	a	a	a
	30/09/2020	30/09/2020	30/09/2019	30/09/2019	30/09/2020	30/09/2020	30/09/2019	30/09/2019
Matérias-primas e materiais de consumo utilizados	(237.817)	(532.621)	(155.038)	(373.960)	(229.719)	(556.553)	(180.214)	(434.082)
Comissões sobre vendas	(13.337)	(38.262)	(12.525)	(31.492)	(13.337)	(38.262)	(12.536)	(31.503)
Salários e benefícios a empregados	(94.220)	(279.622)	(81.897)	(232.855)	(137.810)	(387.827)	(116.320)	(339.942)
Encargos previdenciários	(30.142)	(82.999)	(25.166)	(70.467)	(39.931)	(108.544)	(34.378)	(99.005)
Depreciação e amortização	(8.242)	(24.096)	(12.136)	(21.906)	(16.674)	(50.127)	(21.956)	(50.610)
Despesas com transporte	(9.598)	(26.896)	(8.346)	(24.673)	(10.936)	(30.870)	(9.550)	(28.522)
Gastos com publicidade	(3.336)	(11.205)	(6.933)	(19.156)	(3.346)	(11.245)	(6.946)	(19.205)
Pesquisa e desenvolvimento	238	36	(1.426)	(4.496)	11	(2.481)	(2.160)	(6.406)
Serviços prestados	(15.729)	(39.492)	(10.794)	(32.353)	(18.306)	(47.834)	(13.352)	(39.992)
Despesas com veículos	(1.987)	(8.099)	1.179	(10.714)	(2.047)	(8.367)	1.069	(11.159)
Despesas com água e energia elétrica	(4.065)	(12.258)	(3.926)	(11.230)	(7.232)	(21.584)	(6.720)	(19.557)
Impostos e taxas	(2.445)	(5.750)	(1.414)	(4.902)	(3.549)	(8.547)	(3.014)	(8.102)
Aluguéis	(514)	(1.413)	(461)	(1.429)	(532)	(1.738)	(932)	(3.086)
Manutenção	(8.512)	(23.715)	(6.685)	(17.499)	(14.406)	(39.562)	(11.437)	(31.939)
Comunicações	(444)	(1.646)	(522)	(1.734)	(507)	(1.837)	(580)	(1.920)
Amostra grátis	(9.016)	(24.768)	(6.375)	(16.764)	(9.399)	(25.579)	(6.364)	(16.768)
Despesas processuais, liquidas	(7.354)	(17.044)	(4.662)	(11.122)	(7.303)	(18.996)	(4.587)	(12.053)
Multas	(206)	(736)	(222)	(637)	(206)	(888)	(223)	(657)
Seguros	(638)	(1.784)	(687)	(2.048)	(871)	(2.368)	(801)	(2.473)
Brindes e doações	(3.518)	(9.976)	(3.319)	(7.866)	(3.524)	(9.982)	(3.333)	(7.877)
Viagens e hospedagem	(2.467)	(7.817)	(4.851)	(13.327)	(2.563)	(8.207)	(5.100)	(14.023)
Feiras e congressos	(1.131)	(13.496)	(2.732)	(14.435)	(1.141)	(13.628)	(2.746)	(14.529)
Perda de crédito esperada	1.560	600	(450)	(1.284)	1.429	390	(2.296)	(3.283)
Outras despesas	(1.871)	(4.529)	(2.191)	(4.926)	(1.949)	(4.594)	(1.972)	(4.716)
	<b>(454.791)</b>	<b>(1.167.588)</b>	<b>(351.579)</b>	<b>(931.275)</b>	<b>(523.848)</b>	<b>(1.399.230)</b>	<b>(446.448)</b>	<b>(1.201.409)</b>
Custos dos produtos vendidos e serviços prestados	(285.530)	(678.177)	(200.218)	(511.365)	(318.077)	(812.081)	(260.028)	(675.242)
Despesas gerais e administrativas	(76.825)	(220.097)	(62.530)	(155.598)	(113.335)	(317.835)	(97.589)	(261.855)
Despesas com vendas	(92.436)	(269.314)	(88.831)	(264.312)	(92.436)	(269.314)	(88.831)	(264.312)
	<b>(454.791)</b>	<b>(1.167.588)</b>	<b>(351.579)</b>	<b>(931.275)</b>	<b>(523.848)</b>	<b>(1.399.230)</b>	<b>(446.448)</b>	<b>(1.201.409)</b>

## União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de setembro de 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

### 24. Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas

	Controladora				Consolidado			
	01/07/2020	01/01/2020	01/07/2019	01/01/2019	01/07/2020	01/01/2020	01/07/2019	01/01/2019
	a	a	a	a	a	a	a	a
	<b>30/09/2020</b>	<b>30/09/2020</b>	<b>30/09/2019</b>	<b>30/09/2019</b>	<b>30/09/2020</b>	<b>30/09/2020</b>	<b>30/09/2019</b>	<b>30/09/2019</b>
Recuperação de despesas (i)	2.305	4.728	208	1.042	2.574	5.976	246	1.191
Resultado líquido na venda de bens do ativo imobilizado	24	(22)	-	154	24	(22)	-	157
Créditos tributários (ii)	27.636	27.636	-	-	27.636	27.636	-	-
Outras, líquidas	982	1.065	(3.116)	(4.072)	1.137	1.800	(2.815)	(9.561)
	<b>30.947</b>	<b>33.407</b>	<b>(2.908)</b>	<b>(2.876)</b>	<b>31.371</b>	<b>35.390</b>	<b>(2.569)</b>	<b>(8.213)</b>

(i) Substancialmente representado pelo reembolso das transportadoras por sinistros e avarias em produtos.

(ii) Substancialmente representado pela reversão da provisão sobre o crédito do ICMS na base de cálculo do PIS/COFINS (Nota explicativa 7).

## União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias--Continuação

30 de setembro de 2020

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

### 25. Resultado financeiro, líquido

	Controladora				Consolidado			
	01/07/2020	01/01/2020	01/07/2019	01/01/2019	01/07/2020	01/01/2020	01/07/2019	01/01/2019
	a	a	a	a	a	a	a	a
	30/09/2020	30/09/2020	30/09/2019	30/09/2019	30/09/2020	30/09/2020	30/09/2019	30/09/2019
<b>Receitas financeiras</b>								
Rendimentos de aplicações financeiras	1.443	2.753	1.175	3.489	1.449	2.774	1.077	3.520
Varição cambial ativa	21.738	43.870	10.401	53.349	22.758	56.596	10.786	55.021
Juros ativos, descontos e outras receitas	931	3.701	1.076	2.780	2.454	4.916	735	2.100
Ajuste a valor presente	485	1.486	-	-	485	1.486	-	-
Resultado positivo NDFs	7.798	61.642	7.157	8.895	7.798	61.642	7.157	8.895
Valor justo SWAP	14.420	73.067	12.664	17.819	14.420	73.067	12.664	17.819
	<b>46.815</b>	<b>186.519</b>	32.473	86.332	<b>49.364</b>	<b>200.481</b>	32.419	87.355
<b>Despesas financeiras</b>								
Varição monetária e comissões financeiras	(2.700)	(8.519)	(1.530)	(7.680)	(2.842)	(9.261)	(1.888)	(9.015)
Juros sobre empréstimos e financiamentos	(6.400)	(16.766)	(5.832)	(15.845)	(6.518)	(17.172)	(5.931)	(16.145)
Juros sobre arrendamento mercantil	(104)	(818)	(619)	(775)	(206)	(1.135)	(743)	(899)
Juros sobre debentures	(1.638)	(6.780)	(3.961)	(11.742)	(1.638)	(6.780)	(3.961)	(11.742)
Varição cambial passiva	(37.647)	(170.671)	(37.902)	(78.954)	(39.313)	(183.181)	(38.539)	(81.001)
Despesas bancárias e IOF	72	(1.934)	(240)	(993)	(65)	(2.452)	(369)	(1.396)
Ajuste a valor presente	-	-	(303)	(1.439)	-	-	(303)	(1.439)
Juros sobre parcelamento de ICMS	(81)	(2.341)	(69)	(323)	(81)	(2.341)	(69)	(323)
Resultado negativo NDFs	(5.164)	(51.907)	(797)	(4.113)	(5.164)	(51.907)	(797)	(4.113)
Valor justo SWAP	(7.618)	(30.780)	(1.434)	(14.738)	(7.618)	(30.780)	(1.434)	(14.738)
	<b>(61.280)</b>	<b>(290.516)</b>	(52.687)	(136.602)	<b>(63.445)</b>	<b>(305.009)</b>	(54.034)	(140.811)
	<b>(14.465)</b>	<b>(103.997)</b>	(20.214)	(50.270)	<b>(14.081)</b>	<b>(104.528)</b>	(21.615)	(53.456)

## União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de setembro de 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

### 26. Seguros

As coberturas de seguros, em 30 de setembro de 2020 estavam contratadas pelos montantes a seguir indicados, conforme apólices de seguros e atendem à avaliação de riscos da Administração:

Ramos	Valido até	Valor da importância segurada
Riscos operacionais, incluindo incêndio de estoques e bens do imobilizado	27/03/2021	2.307.414
Responsabilidade Civil Geral	08/11/2021	20.000
Seguro de Responsabilidade Cível de Administradores	30/07/2021	50.000
Transporte terrestre nacional	30/04/2021	3.000
Transporte internacional	30/04/2021	(USD mil) 5.000
Veículos e responsabilidade facultativa	13/08/2021	Valor Mercado – FIPE

### 27. Instrumentos financeiros

#### Gestão de capital

A política da Companhia e de suas controladas em manterem uma base sólida de capital resultam na confiabilidade dos investidores, credores e mercado, assim como solidifica alicerces para desenvolvimento de negócios futuros.

Ao administrar seu capital, os objetivos da Companhia e suas controladas são os de salvaguardar a capacidade de sua continuidade para oferecer retorno aos acionistas e benefícios às outras partes interessadas, além de manter uma estrutura de capital ideal, capaz de promover a otimização dos custos incorridos.

As operações com instrumentos financeiros derivativos realizadas pela Companhia e suas controladas são mensuradas pelos seus valores justos, com contrapartida no resultado.

#### a) Classificação dos instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros da Companhia e suas controladas estão classificados nas seguintes categorias:

- (i) Ativos e passivos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado; e
- (ii) Custo amortizado.

As posições dos instrumentos financeiros da Companhia e suas controladas em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019 eram as seguintes:

## União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de setembro de 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

### 27. Instrumentos financeiros--Continuação

#### Gestão de capital--Continuação

##### a) Classificação dos instrumentos financeiros—Continuação

Ativo	Categoria	Controladora		Consolidado	
		30/09/2020	31/12/2019	30/09/2020	31/12/2019
<b>Circulante</b>					
Caixa e equivalentes de caixa	(i)	<b>304.131</b>	89.676	<b>313.140</b>	95.735
Aplicações financeiras de longo prazo	(i)	<b>885</b>	870	<b>885</b>	870
Contas a receber de clientes	(ii)	<b>603.789</b>	528.542	<b>566.261</b>	511.667
Outras contas a receber	(ii)	<b>57.304</b>	55.531	<b>19.625</b>	27.178
Instrumentos financeiros derivativos	(i)	<b>35.132</b>	6.094	<b>35.132</b>	6.094
Depósitos judiciais	(ii)	<b>26.958</b>	26.531	<b>28.141</b>	27.837
		<b>1.028.199</b>	707.244	<b>963.184</b>	669.381
<b>Passivo</b>					
Fornecedores	(ii)	<b>289.218</b>	183.622	<b>369.217</b>	219.801
Empréstimos e financiamentos	(ii)	<b>903.179</b>	611.566	<b>917.739</b>	616.954
Outras contas a pagar	(ii)	<b>76.712</b>	57.350	<b>83.452</b>	68.151
		<b>1.269.109</b>	852.538	<b>1.370.408</b>	904.906

##### b) Valores justos dos instrumentos financeiros

As estimativas dos valores justos dos instrumentos financeiros para o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2020 consideraram os seguintes métodos e premissas:

- Caixa e equivalentes de caixa: estão apresentados ao seu valor de mercado, que equivale ao seu valor contábil, conforme Nota Explicativa 4.
- Aplicações financeiras de longo prazo: estão apresentados ao seu valor de mercado, que equivale ao seu valor contábil.
- Contas a receber mercado interno e externo: decorrem diretamente das operações da Companhia e suas controladas e são classificados como custo amortizado, estão registrados pelos seus valores originais, ajustados pela variação cambial, quando aplicável, e sujeitos a provisão para perdas. Os valores contabilizados se assemelham aos valores justos nas datas de encerramento das informações financeiras intermediárias, conforme Nota Explicativa 5.
- Derivativos de moedas: são classificados como ativos e passivos financeiros e estão contabilizados pelos valores atualizados através do resultado, conforme Nota Explicativa 9.

## União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de setembro de 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

### 27. Instrumentos financeiros--Continuação

#### Gestão de capital--Continuação

##### b) Valores justos dos instrumentos financeiros--Continuação

- Depósitos judiciais: são classificados como custo amortizado e atualizados pelo método dos juros efetivos.
- Fornecedores: são classificados como passivos financeiros pelo custo amortizado e os valores são equivalentes aos respectivos valores justos das obrigações registradas nessa rubrica.
- Empréstimos e financiamentos (em moeda nacional e estrangeira): são classificados como passivos financeiros ao custo amortizado e estão contabilizados pelos seus valores contratuais, conforme Nota Explicativa 16.
- Outras contas a pagar: são classificados como custo amortizado e atualizados pelo método dos juros efetivos (custo amortizado).

##### c) Cálculos dos valores justos dos instrumentos financeiros derivativos

Os cálculos dos valores justos dos instrumentos financeiros derivativos para as informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas em 30 de setembro de 2020 consideraram os seguintes métodos e premissas:

- **Non Deliverable Forward (“NDF”)**: os valores de mercado dos contratos de NDF foram obtidos através de informações disponíveis no mercado ativo onde esses instrumentos financeiros são negociados.
- **SWAP**: valor justo de *swaps* de taxas de juros é mensurado como o valor presente de fluxos de caixa futuros estimados com base nas curvas de rendimento adotadas pelo mercado.

A Administração entende que os resultados obtidos com estas operações de derivativos atendem as estratégias de proteção de preços, de taxas de câmbio e de juros estabelecidas pela Companhia e suas controladas.

## União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de setembro de 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

### 27. Instrumentos financeiros--Continuação

#### c) Cálculos dos valores justos dos instrumentos financeiros derivativos--Continuação

Os valores justos dos ativos e passivos financeiros são determinados com base em informações de mercado disponíveis e metodologias de valorização apropriadas. O uso de diferentes premissas de mercado e/ou metodologias de estimativa poderiam causar um efeito diferente nos valores justos estimados.

Em 30 de setembro de 2020, a Companhia e suas controladas possuíam as seguintes posições com instrumentos financeiros derivativos:

		Controladora e Consolidado			
		30/09/2020		31/12/2019	
Objeto de Proteção	Moeda de Referência	Valor Notional (USD)	Valor Justo (R\$)	Valor Notional (R\$)	Valor Justo (R\$)
Non-deliverable forwards	Moeda USD	11.455	5.411	13.580	1.476
Non-deliverable forwards	Moeda EUR	-	-	1.100	51
Swap	Moeda USD	34.000	29.721	32.242	4.567
Total Derivativos de Moedas		45.455	35.132	46.922	6.094

Na opinião da Administração da Companhia e suas controladas os seus controles internos são suficientes e adequados para gerenciar os seus instrumentos financeiros derivativos e mitigar os riscos associados a cada estratégia de atuação no mercado. As controladas Anovis, Inovat, UQ Indústria Gráfica e Union não possuíam operações com instrumentos financeiros derivativos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019.

#### d) Hierarquias de valores justos

A tabela abaixo apresenta os instrumentos financeiros utilizados pela Companhia e suas controladas, os quais estão registrados pelos seus valores justos. Os diferentes níveis foram definidos da seguinte forma:

Nível 1: Preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos e passivos semelhantes.

Nível 2: Inputs, exceto preços cotados, incluídas no Nível 1, que são observáveis para o ativo ou passivo, diretamente (preços) ou indiretamente (derivado de preços).

Nível 3: Premissas, para o ativo ou passivo, que não são baseadas em dados observáveis de mercado (inputs não observáveis).

## União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de setembro de 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

### 27. Instrumentos financeiros--Continuação

#### d) Hierarquias de valores justos--Continuação

A Companhia e suas controladas evidenciam no quadro abaixo, os seus respectivos instrumentos financeiros, bem como suas classificações nos níveis supracitados:

	Consolidado							
	30/09/2020				31/12/2019			
	Nível 1	Nível 2	Nível 3	Total	Nível 1	Nível 2	Nível 3	Total
Caixa e equivalentes de caixa	313.140	-	-	313.140	95.735	-	-	95.735
Aplicações financeiras	-	885	-	885	-	870	-	870
Instrumentos financeiros derivativos	-	35.132	-	35.132	-	6.094	-	6.094
	<b>313.140</b>	<b>36.017</b>	<b>-</b>	<b>349.157</b>	<b>95.735</b>	<b>6.964</b>	<b>-</b>	<b>102.699</b>

A Companhia e suas controladas auferiram ganhos e perdas com instrumentos financeiros derivativos, conforme o quadro abaixo:

	Controladora e Consolidado					
	Efeito no balanço patrimonial		Efeitos no resultado	Efeito no balanço patrimonial		Efeitos no resultado
	30/09/2020			31/12/2019		30/09/2019
	Ativo	Passivo		Ativo	Passivo	
Riscos cambial NDF (bancos)	5.411	-	9.735	1.527	-	4.782
Swap	29.721	-	42.287	4.657	-	3.081
	<b>35.132</b>	<b>-</b>	<b>52.022</b>	<b>6.184</b>	<b>-</b>	<b>7.863</b>

#### Risco de taxas de câmbio, de juros e operações com instrumentos financeiros derivativos

A Companhia e suas controladas utilizam instrumentos financeiros derivativos, tais como NDF's e Swap, para cobrir eventuais posições descobertas e sujeitas a efeitos de flutuações cambiais e de juros.

As operações de derivativos não têm desembolsos iniciais, sendo devidas apenas nos respectivos vencimentos.

Os preços das matérias primas utilizadas pela Companhia e suas controladas são parcialmente referenciados pela cotação do dólar norte americano e do euro, enquanto uma parte significativa dos custos, despesas, investimentos e endividamento, são indexados em reais. Sendo assim, o fluxo de caixa da Companhia é continuamente exposto à volatilidade do dólar e do euro frente ao real e das taxas de juros, especialmente em função da oscilação da moeda americana, já que existe uma parcela de custos e de despesas em reais.

## União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de setembro de 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

### 27. Instrumentos financeiros--Continuação

#### Risco de taxas de câmbio, de juros e operações com instrumentos financeiros derivativos-- Continuação

Para mitigar o risco e diminuir a exposição em relação à volatilidade da moeda estrangeira e seus efeitos sobre as contas em reais da Companhia, a Administração tem utilizado instrumentos financeiros derivativos, tais como NDFs e Swap, cujos objetivos são cobrir eventuais posições descobertas e sujeitas a efeitos de flutuações cambiais no mercado futuro e de taxas de juros. As operações de derivativos não têm desembolsos iniciais, sendo devidas apenas nos respectivos vencimentos. O valor justo é calculado por fluxo de caixa descontado, e os recebimentos e pagamentos referem-se às previsões de fluxo de caixa no período

Abaixo, resumo da exposição líquida da Companhia e suas controladas ao fator taxa de câmbio em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019:

	Controladora		Consolidado	
	US\$ mil 30/09/2020	US\$ mil 31/12/2019	US\$ mil 30/09/2020	US\$ mil 31/12/2019
Caixa e equivalencia de caixa	-	-	7	7
Contas a receber mercado externo	23	131	23	131
Adiantamento a fornecedor externo	3.696	5.250	4.167	7.692
Non-deliverable forwards	11.455	14.680	11.455	14.680
Swap	34.000	32.242	34.000	32.242
<b>Total exposição ativa</b>	<b>49.174</b>	<b>52.303</b>	<b>49.652</b>	<b>54.752</b>
Empréstimos e financiamentos	(50.912)	(74.705)	(52.425)	(74.705)
Fornecedores externos	(22.332)	(13.246)	(24.552)	(13.895)
<b>Total exposição passiva</b>	<b>(73.244)</b>	<b>(87.951)</b>	<b>(76.977)</b>	<b>(88.600)</b>
<b>Exposição líquida</b>	<b>(24.070)</b>	<b>(35.648)</b>	<b>(27.325)</b>	<b>(33.848)</b>

## União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de setembro de 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

### 28. Compromissos de longo prazo

#### Contratos de fornecimento

As controladas Anovis e Inovat possuem compromissos futuros, oriundos de contratos de fornecimento junto aos seus clientes. Em de 30 de setembro de 2020 totalizam, em quantidade de itens, a relação abaixo:

Compromissos	Consolidado	
	30/09/2020	31/12/2019
2020	<b>13.440.079</b>	44.405.128
2021	<b>45.269.437</b>	45.269.437
2022	<b>46.185.603</b>	46.185.603
2023	<b>30.000.000</b>	30.000.000
2024	<b>30.000.000</b>	30.000.000
	<b>164.895.119</b>	195.860.168

### 29. Impactos à pandemia do COVID-19

A Companhia não identificou até o momento em suas operações impactos em relação à pandemia do COVID-19. O segmento farmacêutico é considerado essencial e, assim, foram mantidas suas operações. A Companhia segue as determinações das legislações municipal, estadual e federal em todas as suas fábricas e escritórios administrativos.

Para minimizar o impacto de caixa das empresas, o Governo Federal divulgou a MP 927/928 de 2020 e as portarias 139 e 145 de 2020 prorrogando as contribuições do FGTS, INSS parte patronal, PIS e COFINS, essas medidas estão sendo utilizadas pela Companhia.

### 30. Eventos subsequentes

Em outubro de 2020 o CADE aprovou, sem restrições, acordo de compra da marca Xantinon junto a empresa Hypera Pharma no montante de R\$95.000, que está sujeito a certas condições a serem confirmadas entre as partes.