

Informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

30 de setembro de 2021
com relatório de revisão do auditor independente sobre as
informações financeiras intermediárias

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro de 2021

Índice

Relatório do auditor independente sobre a revisão das informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas	1
Informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas	
Balanços 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



SH S Setor Hoteleiro Sul Qd. 06
Bloco A Sala 105
Brasília – DF, 70.316-000
Brasil

Tel: (55 61)2104-0100
www.ey.com.br

Relatório do auditor independente 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 2021 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, 16 de novembro de 2021.



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

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Wagner dos Santos Junior', is written over the printed name and title.

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

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Balanços patrimoniais
30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020
(Em milhares de reais)

Ativo	Notas	Controladora		Consolidado	
		30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	4	168.603	343.236	186.976	350.146
Contas a receber de clientes	5	775.984	706.092	698.063	661.315
Estoques	6	758.513	583.124	966.101	722.808
Impostos e contribuições a recuperar	7	34.875	16.976	74.531	60.979
Instrumentos financeiros derivativos	9	56.441	15.947	56.441	15.947
Despesas antecipadas		14.598	5.487	17.106	6.355
Outros ativos	8	21.026	9.001	30.992	12.829
		1.830.040	1.679.863	2.030.210	1.830.379
Não circulante					
Impostos diferidos	19.3	11.486	5.166	23.347	15.699
Aplicações financeiras de longo prazo		-	889	-	889
Impostos e contribuições a recuperar	7	6.676	4.359	48.476	30.157
Depósitos judiciais	21	27.817	26.675	29.533	27.924
Despesas antecipadas		1.599	961	1.622	985
Outros ativos	8	97.056	55.459	10.001	13.204
Investimentos	11	349.738	309.598	45.342	33.936
Imobilizado	12	457.313	405.046	799.512	722.199
Intangível	13	191.312	85.789	203.228	85.900
		1.142.997	893.942	1.161.061	930.893
Total do ativo		2.973.037	2.573.805	3.191.271	2.761.272

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

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Balanços patrimoniais

30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

(Em milhares de reais)

	Notas	Controladora		Consolidado	
		30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Passivo					
Circulante					
Fornecedores	15	283.190	256.741	364.256	321.928
Cessão de créditos por fornecedores	16	16.045	17.371	32.610	33.018
Empréstimos e financiamentos	17	436.213	297.188	446.525	307.698
Obrigações trabalhistas e tributárias	18	161.858	127.492	199.824	154.568
Imposto de renda e contribuição social	19.2	-	20.818	1.317	23.155
Instrumentos financeiros derivativos	9	-	2.542	-	2.542
Dividendos	22.4	2.003	9.933	2.003	9.933
Juros sobre capital próprio a pagar	22.5	15.633	-	15.633	-
Provisão para demandas judiciais	21	3.253	-	3.253	-
Contrato de fornecimento - manufatura	11.3	-	-	13.210	13.210
Outras contas a pagar	20	51.394	35.913	54.792	38.248
		969.589	767.998	1.133.423	904.300
Não circulante					
Empréstimos e financiamentos	17	521.848	624.844	524.192	627.977
Provisão para demandas judiciais	21	87.372	81.091	90.944	83.872
Impostos diferidos	19.3	-	-	3.515	-
Obrigações trabalhistas e tributárias	18	6.472	11.792	6.472	11.792
Contrato de fornecimento - manufatura	11.3	-	-	31.221	41.294
Outras contas a pagar	20	23.884	39.714	37.632	43.671
		639.576	757.441	693.976	808.606
Patrimônio líquido					
Capital social	22.1	738.499	440.077	738.499	440.077
Reserva de capital		1.680	1.680	1.680	1.680
Reserva legal	22.2	36.400	36.400	36.400	36.400
Reserva de lucros		-	298.197	-	298.197
Reserva de incentivos fiscais	22.3	271.930	271.930	271.930	271.930
Ajustes de avaliações patrimoniais		101	82	101	82
Lucros acumulados		315.262	-	315.262	-
		1.363.872	1.048.366	1.363.872	1.048.366
Total do passivo e patrimônio líquido		2.973.037	2.573.805	3.191.271	2.761.272

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

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Demonstração dos resultados

Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2021 e 2020

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

Notas	Controladora				Consolidado				
	01/07/2021	01/01/2021	01/07/2020	01/01/2020	01/07/2021	01/01/2021	01/07/2020	01/01/2020	
	a	a	a	a	a	a	a	a	
	30/09/2021	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2020	
Receita operacional líquida	23	722.692	2.103.805	570.246	1.396.877	803.952	2.387.100	637.379	1.634.286
Custo dos produtos vendidos e serviços prestados	24	(365.964)	(1.048.049)	(285.530)	(678.177)	(409.090)	(1.187.388)	(318.077)	(812.081)
Lucro bruto		356.728	1.055.756	284.716	718.700	394.862	1.199.712	319.302	822.205
Despesas e receitas operacionais:									
Gerais e administrativas	24	(81.831)	(273.126)	(76.825)	(220.097)	(121.271)	(388.174)	(111.769)	(313.768)
Com vendas	24	(131.831)	(347.313)	(92.436)	(269.314)	(132.734)	(351.517)	(94.002)	(273.381)
Outras receitas operacionais, líquidas	25	4.222	9.098	30.947	33.407	5.248	9.370	31.371	35.390
Equivalência patrimonial	11.1	2.270	20.023	5.553	29.885	4.057	7.308	5.903	12.008
Lucro operacional antes do resultado financeiro		149.558	464.438	151.955	292.581	150.162	476.699	150.805	282.454
Receitas financeiras	26	93.555	197.070	46.815	186.519	94.296	201.530	49.364	200.481
Despesas financeiras	26	(67.599)	(201.569)	(61.280)	(290.516)	(72.950)	(211.254)	(63.445)	(305.009)
Resultado financeiro, líquido:		25.956	(4.499)	(14.465)	(103.997)	21.346	(9.724)	(14.081)	(104.528)
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social		175.514	459.939	137.490	188.584	171.508	466.975	136.724	177.926
Provisão para imposto de renda e contribuição social:									
Corrente	19.1	(39.960)	(117.102)	(31.279)	(45.308)	(39.731)	(121.951)	(32.641)	(49.631)
Diferido	19.1	(10.761)	6.320	(2.976)	535	(6.984)	4.133	(848)	15.516
Lucro líquido do período		124.793	349.157	103.235	143.811	124.793	349.157	103.235	143.811
Lucro básico e diluído por ação atribuível aos acionistas (em R\$)	22.6	0,2309	0,6460	0,2721	0,3791	0,2309	0,6460	0,2721	0,3791

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

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Demonstração dos resultados abrangentes

Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais)

	Controladora				Consolidado			
	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021	01/07/2020 a 30/09/2020	01/01/2020 a 30/09/2020	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021	01/07/2020 a 30/09/2020	01/01/2020 a 30/09/2020
Lucro líquido do período	124.793	349.157	103.235	143.811	124.793	349.157	103.235	143.811
Ajustes de avaliações patrimoniais	75	19	17	155	75	19	17	155
Resultado abrangente do período	124.868	349.176	103.252	143.966	124.868	349.176	103.252	143.966

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 2021 e 2020 e exercício findo em 31 de dezembro de 2020

(Em milhares de reais)

	Capital social			Reserva de capital	Reserva legal	Reserva de lucros	Reserva de incentivos fiscais	Outros resultados abrangentes	Lucros acumulados	Total
	Capital subscrito	Capital a integralizar	Capital social							
Saldos em 31 de dezembro de 2019	440.301	(224)	440.077	1.680	27.687	173.833	220.652	(12)	-	863.917
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	-	-	-	143.811	143.811
Juros sobre o capital próprio	-	-	-	-	-	(18.526)	-	-	-	(18.526)
Ajustes de avaliações patrimoniais	-	-	-	-	-	-	-	155	-	155
Saldos em 30 de setembro de 2020	440.301	(224)	440.077	1.680	27.687	155.307	220.652	143	143.811	989.357
Saldos em 31 de dezembro de 2020	440.301	(224)	440.077	1.680	36.400	298.197	271.930	82	-	1.048.366
Aumento de capital	298.198	224	298.422	-	-	(298.197)	-	-	-	225
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	-	-	-	349.157	349.157
Juros sobre o capital próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	(33.895)	(33.895)
Ajustes de avaliações patrimoniais	-	-	-	-	-	-	-	19	-	19
Saldos em 30 de setembro de 2021	738.499	-	738.499	1.680	36.400	-	271.930	101	315.262	1.363.872

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

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Demonstração dos fluxos de caixa

Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Fluxo de caixa das atividades operacionais				
Lucro líquido antes do imposto de renda e contribuição social	459.939	188.584	466.975	177.926
Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas:				
Provisão para créditos de realização duvidosa	10.689	(600)	11.536	(390)
Provisão para perdas em estoques	23.597	30.604	26.678	33.998
Equivalência patrimonial	(20.023)	(29.885)	(7.308)	(12.008)
Encargos financeiros e variações cambiais	22.076	115.693	22.881	118.129
Provisão para demandas judiciais	12.254	13.977	13.808	15.927
Resultado na venda de bens do ativo imobilizado	75	22	75	22
Juros e ajuste a valor presente	746	1.486	746	1.486
Ajuste a valor justo de instrumentos financeiros não liquidados	(44.425)	(52.022)	(44.425)	(52.022)
Amortização do contrato de fornecimento	-	-	(10.073)	(11.091)
Lucros nos estoques não realizados	(65)	814	-	-
Receita com créditos tributários	-	(25.692)	-	(25.692)
Depreciação e amortização	30.076	24.096	55.060	50.127
Outros	-	1.701	-	1.701
	494.939	268.778	535.953	298.113
Varição dos ativos e passivos circulantes e não circulantes:				
Contas a receber	(80.581)	(74.647)	(48.284)	(54.204)
Estoques	(198.986)	(238.141)	(269.971)	(294.594)
Impostos a recuperar	(15.831)	(2.623)	(30.681)	(28.227)
Outros ativos	(13.284)	3.288	(17.876)	8.181
Despesas antecipadas	(9.303)	(2.428)	(10.611)	386
Fornecedores	35.140	114.601	51.658	161.008
Obrigações trabalhistas e tributárias	4.961	76.513	16.736	82.778
Outros passivos	(29.828)	1.545	(22.698)	(1.307)
Impostos de renda e contribuição social pagos	(116.999)	-	(124.435)	(3.256)
Fluxo de caixa líquido gerado pelas atividades operacionais:	70.228	146.886	79.791	168.878
Fluxo de caixa das atividades de investimento:				
Aquisição de bens do ativo imobilizado	(68.727)	(77.400)	(107.223)	(109.360)
Aquisição de intangível	(91.574)	(1.389)	(91.713)	(1.439)
Aplicações financeiras de longo prazo	889	(15)	889	(15)
Recebimento na venda de ativo imobilizado	365	-	365	-
Mútuo ativo com controlada	(43.671)	(8.232)	-	-
Aquisição de controlada, líquido de caixa	(3.961)	-	(3.961)	-
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento:	(206.679)	(87.036)	(201.643)	(110.814)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento:				
Captações de empréstimos e financiamentos	280.146	513.308	281.501	523.018
Pagamento principal de empréstimos e financiamentos	(249.152)	(295.364)	(251.368)	(296.681)
Pagamento dos juros de empréstimos e financiamentos	(30.278)	(26.340)	(30.590)	(26.613)
Pagamento de arrendamentos	(12.706)	(14.329)	(14.596)	(17.271)
Juros sobre capital próprio	(18.262)	(18.526)	(18.262)	(18.526)
Dividendos pagos a acionistas	(7.930)	(4.144)	(7.930)	(4.144)
Partes relacionadas	-	-	(73)	(442)
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de financiamento:	(38.182)	154.605	(41.318)	159.341
Aumento (redução) líquida de caixa e equivalentes de caixa	(174.633)	214.455	(163.170)	217.405
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	343.236	89.676	350.146	95.735
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	168.603	304.131	186.976	313.140
	(174.633)	214.455	(163.170)	217.405

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 2021

(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. v) UQ Indústria Gráfica e de Embalagens Ltda. e vi) Laboratil Farmacêutica Ltda.

Em 13 de outubro de 2020 a Companhia e a LIMITED LIABILITY COMPANY “HUMAN VACCINE” (HV), uma empresa pertencente a RDIF - Fundo Soberano de Investimento Russo, assinaram contrato de transferência de tecnologia para produção completa da vacina Sputnik V indicada ao combate do Corona Vírus COVID 19. Este contrato não prevê pagamento de royalties e todos os investimentos em equipamentos e pessoas serão exclusivos da Companhia.

No dia 30 de março de 2021 a Anvisa comprovou a certificação de boas práticas necessárias para assegurar a qualidade, eficácia e segurança dos medicamentos da empresa Inovat Indústria Farmacêutica, para produzir vacinas contra covid-19. A Inovat será uma das fábricas indicadas pela União Química Farmacêutica S.A. para realizar as operações de formulação, esterilização e envase da vacina (processo asséptico), sendo que o insumo farmacêutico ativo deve ser fabricado nas instalações da filial da Companhia (Bthek), localizada em Brasília (DF).

A Companhia realizou investimentos para adequação da produção e envase com obras e equipamentos da filial (Bthek) e da controlada Inovat, fábricas certificadas que estão no contexto para produzir vacinas contra covid-19.

Todo o processo de transferência de tecnologia e contratos de licitação estão sob análise dos órgãos reguladores do setor aguardando autorização.

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias--Continuação

30 de setembro de 2021

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

1. Contexto operacional--Continuação

Em 19 de março de 2021 a Companhia assinou acordo para compra da unidade da farmacêutica alemã Bayer de sua unidade de Cancioneiro, na zona sul de São Paulo. A unidade fabril, que ocupa área de 15 mil metros quadrados, produz hormônios femininos, como contraceptivos e pílulas de reposição hormonal, e tem capacidade de produção de aproximadamente 70 milhões de blisters por ano. O acordo ainda prevê que a Companhia irá produzir, por mais seis anos, oito produtos para a Bayer. A negociação contempla também o repasse de algumas marcas estabelecidas de contraceptivos femininos para a Companhia, vendidas tanto no Brasil como em países da América Latina.

Aquisição da empresa Laboratil Farmacêutica Ltda.

Em 18 de fevereiro de 2021 a Companhia firmou “Contrato de Compra de Cotas” com a Robferma Administração e Participações Ltda. e MM&I Administração e Participações Ltda., que detinham o controle compartilhado, para aquisição de 99,99% das cotas do capital social da Laboratil Farmacêutica Ltda. (“Laboratil”). Em 05 de março de 2021, após o registro pelos órgãos competentes desse instrumento, a Companhia assumiu o controle da Laboratil.

A contabilização dos ativos líquidos da Laboratil adquiridos nas informações financeiras intermediárias de 30 de setembro de 2021 foi feita com base em uma avaliação preliminar do valor justo, uma vez que a avaliação dos ativos identificados e passivos assumidos na combinação de negócios ainda demandam de conclusão das análises de ativos identificados e eventuais passivos assumidos da adquirida.

A Laboratil tem sede em São Paulo e trata-se de uma indústria de fabricação e comercialização de produtos farmacêuticos e afins. A aquisição teve como objetivo ampliar o segmento de terceirização de produção de medicamentos.

O detalhamento do preço de aquisição da Laboratil na data de aquisição, conforme definido pelo Pronunciamento Técnico CPC 15/IFRS 3 – Combinações de negócios está alocado e apresentado conforme a seguir:

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias--Continuação

30 de setembro de 2021

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

1. Contexto operacional--Continuação

Aquisição da empresa Laboratil Farmacêutica Ltda.--Continuação

Ativo:	Livros	Mais valia	Valor justo
Caixa e equivalentes de caixa	31	-	31
Contas a receber	809	-	809
Impostos a recuperar	643	-	643
Outros ativos	979	-	979
Imobilizado líquido	2.941	12.513	15.454
	5.403	12.513	17.916
Passivo:			
Obrigações trabalhistas e tributárias	1.136	-	1.136
Partes relacionadas	12.060	-	12.060
Outros passivos	661	-	661
	13.857	-	13.857
Patrimônio líquido	(8.454)	12.513	4.059
Valor contraprestação	-	-	15.935
Ágio por rentabilidade futura	-	-	11.876

Os valores da contraprestação foram divididos da seguinte forma: R\$ 3.961 liquidados no ato da compra e a segunda parcela será pago até dezembro de 2021 (nota 20).

Constituição de novas empresas

Em 11 de maio de 2021 a Companhia efetivou a constituição da empresa Songbook Holding B.V. localizada na cidade de Amsterdã – Holanda. A Songbook tem como objeto a aquisição de marcas de produtos farmacêuticos para subsequente sublicenciamento para empresas do grupo União Química, mediante recebimento de royalties. A Companhia detém 99,99% das quotas da controlada.

Impactos à pandemia do COVID-19

A Companhia não identificou, até o momento, em suas operações impactos negativos em relação à pandemia do COVID-19. O segmento farmacêutico é considerado essencial e assim foram mantidas suas operações. A Companhia vem atuando no atendimento à demanda de medicamentos, sedativos e bloqueadores neuromuscular, considerados essenciais para o tratamento da Covid-19. Com isso tem contribuído para adequar os níveis de abastecimento do mercado.

A Companhia segue as determinações das legislações municipal, estadual e federal em todas as suas fábricas e escritórios administrativos. A administração da Companhia não tem como prever eventos futuros voltados a COVID-19, mas irá atuar no monitoramento e adequar as ações quando necessárias.

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias--Continuação

30 de setembro de 2021

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

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 2020. 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 2020.

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 Administração da Companhia, no processo de elaboração das informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas de 30 de setembro de 2021, revisou sua prática contábil para a apresentação da Cessão de créditos por fornecedores. Como consequência, a linha de balanço Fornecedores, incluída como informação comparativa destas informações intermediárias sofreu redução.

O saldo reclassificado entre Fornecedores e Cessão de créditos por fornecedores é de R\$17.371 e R\$33.018 no individual e consolidado, respectivamente. A reclassificação não alterou indicadores financeiros da Companhia e suas controladas.

A emissão destas informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas foi autorizada pela Diretoria da Companhia em 16 de novembro de 2021.

a) 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.

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias--Continuação

30 de setembro de 2021

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

2. Bases de preparação

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.

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 2020.

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 2021 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.

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2021
(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

b) Risco de crédito--Continuação

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.

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.

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias--Continuação

30 de setembro de 2021

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

3. Gestão de risco financeiro--Continuação

3.2. Gestão de risco de capital--Continuação

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.

3.3. Análise de sensibilidade dos ativos e passivos financeiros (consolidado)

O passivo financeiro da Companhia e suas controladas está atrelado majoritariamente à contratos pré-fixados pela variação do CDI, representado por 73,50% do volume do passivo financeiro consolidado em setembro de 2021. Além disso, um total de 12,53% do volume do endividamento bancário está atrelada às taxas de juros pré-fixadas; 13,04% vinculados a contratos com variação cambial e 0,93% 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 2021, foram estimados 3 cenários distintos, considerando o volume de financiamento total. Com base nestes montantes consolidados em 30 de setembro de 2021, 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 2021, 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 2021

(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 (consolidado)-- Continuação

Risco	Cenário provável	Cenário II	Cenário III
	set/21	set/21	set/21
Varição cambial	148.910	148.910	148.910
Despesa financeira projetada	1.406	38.984	76.563
Varição %	0,94%	26,18%	51,42%
CDI	707.947	707.947	707.947
Despesa financeira projetada	18.559	19.790	21.020
Varição %	2,62%	2,80%	2,97%
Pré-fixado	109.574	109.574	109.574
Despesa financeira projetada	4.637	4.637	4.637
Varição %	4,23%	4,23%	4,23%
Outros	4.286	4.286	4.286
Despesa financeira projetada	169	176	184
Varição %	3,94%	4,11%	4,29%
Total endividamento bancário	970.717	970.717	970.717
Total despesa financeira projetada	24.771	63.587	102.404
Total Varição %	2,55%	6,55%	10,55%

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 2021, 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
Aplicações CDI	183.263	183.263	183.263
Receita financeira projetada	15.117	19.071	23.097
Taxa sujeita a variação	8,25%	10,41%	12,60%
Varição		3.954	7.980

Os ativos financeiros da Companhia e suas controladas em 30 de setembro de 2021 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/lotes 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 2021

(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		
	30/09/2021			31/12/2020		
	Cenário (I) Provável	Cenário (II) Deterioração 25%	Cenário (III) Deterioração 50%	Cenário (I) Provável	Cenário (II) Deterioração 25%	Cenário (III) Deterioração 50%
NDF (Bancos)	36.495	(158.237)	(352.970)	(5.132)	(61.401)	(349.276)
Swap	19.650	(53.970)	(127.590)	15.947	(74.362)	(164.671)
Total	56.145	(212.207)	(480.560)	10.815	(135.763)	(513.947)

4. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Caixa e bancos	2.241	1.138	3.713	1.799
Aplicações financeiras:				
Operações compromissadas	124.367	285.325	124.367	285.325
CDBs	41.995	56.773	58.896	63.022
	168.603	343.236	186.976	350.146

As aplicações financeiras referem-se a operações compromissadas e CDBs que possuem remunerações médias em torno de 97% (100% em 2020) 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 2021

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

5. Contas a receber de clientes

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Cientes nacionais	496.000	479.440	562.910	543.973
Cientes estrangeiros	455	897	2.539	897
Partes relacionadas (vide Nota 10)	293.228	228.765	147.791	120.086
	789.683	709.102	713.240	664.956
(-) Perda de crédito esperada	(13.699)	(3.010)	(15.177)	(3.641)
	775.984	706.092	698.063	661.315

A Companhia e suas controladas adotam, como procedimento, constituir provisão para perda de crédito esperada 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.

No exercício de 2021, a Companhia reavaliou a provisão de perda esperada de crédito para clientes do Poder Público em suas políticas contábeis, considerando o aumento das vendas para tais clientes, cenário econômico atual e a probabilidade de perdas futuras. A Companhia ressalta que todos os procedimentos de cobrança, visando o recebimento da carteira vencida, permanecem inalterados.

A seguir, a movimentação da perda de crédito esperada:

	Controladora	Consolidado
Saldo em 31/12/2019	(3.212)	(5.221)
Provisão	(2.300)	(2.638)
Reversão	2.900	3.028
Baixa (perda efetiva)	307	1.582
Saldo em 30/09/2020	(2.305)	(3.249)
Movimentação no período de outubro a dezembro de 2020, líquida	(705)	(392)
Saldo em 31/12/2020	(3.010)	(3.641)
Provisão	(13.794)	(14.900)
Reversão	3.105	3.364
Saldo em 30/09/2021	(13.699)	(15.177)

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias--Continuação

30 de setembro de 2021

(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					
	30/09/2021			31/12/2020		
	Privado	Público	Total	Privado	Público	Total
A vencer	611.140	17.392	628.532	584.652	11.057	595.709
Vencidos até 30 dias	16.348	19.492	35.840	26.401	3.929	30.330
Vencidos de 31 a 60 dias	17.033	5.898	22.931	17.763	5.794	23.557
Vencidos de 61 a 120 dias	26.929	6.836	33.765	19.884	5.891	25.775
Vencidos de 121 a 180 dias	19.069	2.955	22.024	10.574	5.785	16.359
Vencidos de 181 a 360	29.199	4.903	34.102	7.811	3.326	11.137
Vencidos acima de 361 dias	2.848	9.641	12.489	1.171	5.064	6.235
	722.566	67.117	789.683	668.256	40.846	709.102

	Consolidado					
	30/09/2021			31/12/2020		
	Privado	Público	Total	Privado	Público	Total
A vencer	621.508	17.392	638.900	609.273	11.057	620.330
Vencidos até 30 dias	7.594	19.492	27.086	9.696	3.929	13.625
Vencidos de 31 a 60 dias	3.997	5.898	9.895	2.059	5.794	7.853
Vencidos de 61 a 120 dias	4.579	6.836	11.415	1.045	5.891	6.936
Vencidos de 121 a 180 dias	2.795	2.955	5.750	42	5.785	5.827
Vencidos de 181 a 360	2.216	4.903	7.119	276	3.326	3.602
Vencidos acima de 361 dias	3.434	9.641	13.075	1.719	5.064	6.783
	646.123	67.117	713.240	624.110	40.846	664.956

6. Estoques

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Produtos acabados	432.991	345.360	471.808	368.525
Produtos em processo	61.216	35.651	88.354	54.619
Matérias-primas	206.949	165.865	300.882	222.203
Materiais de embalagem	58.429	36.915	94.274	66.585
Material de manutenção e segurança	26.243	23.221	43.588	40.034
Adiantamento para aquisição de materiais (i)	7.977	4.395	11.779	6.834
Outros (ii)	17.083	21.423	17.514	22.002
(-) Provisão para perdas	(52.375)	(49.706)	(62.098)	(57.994)
	758.513	583.124	966.101	722.808

(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 2021

(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>
Saldo em 31/12/2019	(26.967)	(35.760)
Provisão/Reversão	(30.604)	(33.998)
Baixa (perda efetiva)	17.375	21.027
Saldo em 30/09/2020	(40.196)	(48.731)
Movimentação no período de outubro a dezembro de 2020, líquida	(9.510)	(9.263)
Saldo em 31/12/2020	(49.706)	(57.994)
Provisão/Reversão	(23.597)	(26.678)
Baixa (perda efetiva)	20.928	22.574
Saldo em 30/09/2021	(52.375)	(62.098)

7. Impostos e contribuições a recuperar

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>30/09/2021</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>30/09/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
ICMS (i)	22.255	12.021	67.758	51.122
PIS (iii)	1.307	708	4.598	3.872
Cofins (iii)	5.856	2.785	20.223	16.855
Imposto de renda (ii)	5.016	2.814	9.265	5.609
Contribuição social sobre o lucro líquido (ii)	1.754	1.038	4.059	2.863
IPI	579	193	11.892	8.594
Outros	4.784	1.776	5.212	2.221
	41.551	21.335	123.007	91.136
Circulante	34.875	16.976	74.531	60.979
Não circulante	6.676	4.359	48.476	30.157

- (i) Refere-se, principalmente, a créditos de ICMS oriundos da aquisição de bens destinados ao ativo imobilizado, compensáveis à razão de 1/48 por mês e créditos obtidos na aquisição de insumos e medicamentos importados e nacionais.
- (ii) Substancialmente representado por pagamentos de estimativa mensal os quais serão compensados no ajuste anual dos tributos, no encerramento do exercício.
- (iii) Refere-se a créditos de PIS e COFINS oriundos de compra de insumos para industrialização com expectativa de compensação com tributos federais pelos próximos doze meses.

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias--Continuação

30 de setembro de 2021

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

8. Outros ativos

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Adiantamento a fornecedores	3.700	2.914	4.488	3.764
Adiantamento a funcionários (i)	16.289	4.732	24.469	7.611
Cauções e garantias	966	1.120	966	1.121
Outros	637	4.901	2.387	5.344
Partes relacionadas (vide Nota 10)	96.490	50.793	8.683	8.193
	118.082	64.460	40.993	26.033
Circulante	21.026	9.001	30.992	12.829
Não circulante	97.056	55.459	10.001	13.204

(i) Refere-se substancialmente a adiantamento de 13º salário realizado em setembro de 2021.

9. Instrumentos financeiros derivativos

Ativo	Contraparte	Consolidado e Individual	
		30/09/2021	31/12/2020
Contrato a Termo - NDF (bancos)	Bradesco/ Santander/ Itaú/ Citibank	36.791	-
Contrato de SWAP	Citibank	19.650	15.947
		56.441	15.947
Passivo			
Contrato a Termo - NDF (bancos)	Bradesco/ Santander/ Itaú/ Citibank	-	(2.542)
		-	(2.542)
Instrumentos financeiros, líquidos		56.441	13.405

10. Partes relacionadas

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

	Controladora				Consolidado			
	01/07/2021	01/01/2021	01/07/2020	01/01/2020	01/07/2021	01/01/2021	01/07/2020	01/01/2020
	a	a	a	a	a	a	a	a
	30/09/2021	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2020
Receitas								
Vendas para Anovis (i)	25.280	76.250	40.777	74.209	-	-	-	-
Vendas para F&F Distribuidora (ii)	132.516	344.274	98.310	209.744	132.516	344.274	98.310	209.744
Vendas para Inovat (i)	11.805	16.955	-	-	-	-	-	-
Vendas para UQ Indústria Gráfica (i)	768	2.163	403	1.506	-	-	-	-
	170.369	439.642	139.490	285.459	132.516	344.274	98.310	209.744
Compras								
Compras da Anovis (i)	45.474	143.217	19.580	30.694	-	-	-	-
Compras da Inovat (i)	25.029	27.366	1.723	47.233	-	-	-	-
Compras da UQ Gráfica (i)	15.223	44.300	15.835	46.220	-	-	-	-
Compras da Laboratil (ii)	1.814	5.517	1.418	5.580	-	-	1.418	5.580
Compras da Union Agener (v)	43.695	80.104	15.437	39.525	43.695	80.104	15.437	76.418
	131.235	300.504	53.993	169.252	43.695	80.104	16.855	81.998

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias--Continuação

30 de setembro de 2021

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

10. Partes relacionadas--Continuação

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Ativo circulante				
Contas a receber da Anovis (i)	127.366	107.954	-	-
Contas a receber F&F Distribuidora (ii)	147.791	120.086	147.791	120.086
Contas a receber da Inovat (i)	17.256	115	-	-
Contas a receber da UQ Indústria Gráfica (i)	815	610	-	-
	293.228	228.765	147.791	120.086
Ativo não circulante				
Outras contas a receber da Union Agener (v)	8.206	7.945	8.206	7.945
Outras contas a receber da F&F Distribuidora (iii)	477	248	477	248
Outras contas a receber da Inovat (iii)	68.533	29.450	-	-
Outras contas a receber da UQ Indústria Gráfica (iii)	633	608	-	-
Outras contas a receber da Anovis (iii)	14.524	12.542	-	-
Outras contas a receber da Laboratil (iii)	4.117	-	-	-
	96.490	50.793	8.683	8.193
Passivo circulante				
Contas a pagar para Anovis (i)	2.655	3.874	-	-
Contas a pagar para UQ Gráfica (i)	7.128	5.627	-	-
Contas a pagar para Laboratil (i)	382	-	-	-
Contas a pagar para Inovat (i)	5.536	860	-	-
Contas a pagar para Union Agener (v)	14.407	63.063	30.226	63.063
	30.108	73.424	30.226	63.063
Outras contas a pagar para Robferma (vi)	12.460	-	12.649	-
	12.460	-	12.649	-
Passivo não circulante				
Empréstimo com controlador indireto (iv)	-	-	9.012	73
	-	-	9.012	73

- (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 acordadas entre as partes. A Companhia, a F&F Distribuidora e a Union Agener 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 Laboratil junto ao seu controlador indireto, apresentado a seu valor nominal, 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 31/12/2022, pelo valor nominal;
- (vi) Saldo a pagar para Robferma proveniente da parcela de contraprestação pela aquisição da empresa Laboratil que será liquidado até 31 de dezembro de 2021, pelo valor nominal.

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias--Continuação

30 de setembro de 2021

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

10. Partes relacionadas --- Continuação

a) Controlador final

O controladora final da Companhia é o Sr. Fernando de Castro Marques, que detém controle direto da Robferma Administração e Participações Ltda., esta que detem o controle direto da Companhia e indireto das demais controladas. Vide nota 22 – Patrimônio líquido.

b) Remuneração do pessoal-chave da Administração

A Assembléia Geral Ordinária realizada em 21 de abril de 2021 aprovou a remuneração global pessoal-chave da Administração para o exercício social de 2021, a remuneração é composta por verbas fixas e variáveis pagas ou a pagar. Demonstramos os valores a seguir:

	Controladora e consolidado	
	30/09/2021	30/09/2020
Salários e encargos	9.037	6.505
Honorários da diretoria	2.674	2.696
Remuneração de conselheiros	323	324
	12.034	9.525

11. Investimentos

Em 30 de setembro de 2021, a Companhia apresenta o seguinte saldo de investimento

	Participação direta	Controladora	
		30/09/2021	31/12/2020
Bionovis S.A. (controlada em conjunto)	25,00%	45.342	33.936
Anovis Industrial Farmacêutica Ltda.	99,99%	109.498	100.239
Union Química Farmacêutica Internacional S.A.	99,99%	759	797
Inovat Indústria Farmacêutica Ltda.	99,99%	156.912	159.870
UQ Indústria Gráfica e de embalagens Ltda.	99,99%	19.193	14.756
Laboratil Farmacêutica Ltda.	99,99%	18.034	-
Total		349.738	309.598

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias--Continuação

30 de setembro de 2021

(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)	Laboratil (vi)	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2019	18.941	84.708	692	151.958	8.799	-	265.098
Equivalência patrimonial	12.008	5.313	90	6.503	4.646	-	28.560
Depreciação - mais valia de ativos	-	(2.656)	-	(7.110)	-	-	(9.766)
Amortização do contrato de fornecimento	-	9.179	-	1.912	-	-	11.091
Lucros nos estoques	-	(814)	-	-	-	-	(814)
Dividendos propostos	2.261	-	-	-	-	-	2.261
Diferenças cambiais sobre conversão de operações estrangeiras	-	-	155	-	-	-	155
Saldo em 30 de setembro de 2020	33.210	95.730	937	153.263	13.445	-	296.585
Movimentação no período de outubro a dezembro de 2020, líquida	726	4.509	(140)	6.607	1.311	-	13.013
Saldo em 31 de dezembro de 2020	33.936	100.239	797	159.870	14.756	-	309.598
Aquisição de investida	-	-	-	-	-	4.059	4.059
Equivalência patrimonial	7.308	3.686	(57)	2.310	4.437	2.099	19.783
Depreciação - mais valia de ativos	-	(2.654)	-	(7.179)	-	-	(9.833)
Amortização do contrato de fornecimento	-	8.162	-	1.911	-	-	10.073
Ágio por rentabilidade futura	-	-	-	-	-	11.876	11.876
Lucros nos estoques	-	65	-	-	-	-	65
Integralização de capital com dividendos a receber	4.098	-	-	-	-	-	4.098
Diferenças cambiais sobre conversão de operações estrangeiras	-	-	19	-	-	-	19
Saldo Em 30 de setembro de 2021	45.342	109.498	759	156.912	19.193	18.034	349.738

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias--Continuação

30 de setembro de 2021

(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.. Em 30 de abril de 2021, foi realizado aumento do capital social, sendo utilizada a reserva de lucros R\$53.000 e R\$16.392 estavam mantidos como dividendos a distribuir, dos quais o montante de R\$13.250 e R\$4.098 são da União Química. A integralização foi proporcional para todos os acionistas. A equivalência patrimonial de R\$7.308 refere-se ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021 (R\$12.008 em 30/09/2020).
- (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\$3.686 refere-se ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021 (R\$5.313 em 30/09/2020). Em 30 de setembro de 2021 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\$2.654 (R\$2.656 em 30/09/2020), bem como a amortização da mais valia do contrato de manufatura no valor de R\$8.162 (R\$9.179 em 30/09/2020). A referida amortização considerou os volumes contratuais até 30 de setembro de 2021. Esses montantes representam 55,53% de evolução do volume acumulado previsto do contrato até 2024. A Companhia ainda reconheceu o montante de R\$65 (R\$814 em 30/09/2020) 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\$(57) refere-se ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021 (R\$90 em 30/09/2020).
- (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\$2.310 refere-se ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021 (R\$6.503 em 30/09/2020). Em 30 de setembro de 2021 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\$7.179 (R\$7.110 em 30/09/2020), bem como a amortização do contrato de manufatura no valor de R\$1.911 (R\$1.912 em 30/09/2021), 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\$4.437 refere-se ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021 (R\$4.646 em 30/09/2020).
- (vi) A Laboratil Farmacêutica Ltda, foi adquirida em 18 de fevereiro de 2021, pelo montante de R\$15.935 e atua no segmento de medicamento e terceirização de produção. A equivalência patrimonial de R\$2.099 refere-se ao resultado do período sob administração da controladora.

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2021
(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.	45.342	-	-	-	45.342
Anovis Industrial Farmacêutica Ltda.	105.937	(2.633)	6.194	-	109.498
Union Química Farmacêutica Internacional S.A.	660	-	-	99	759
Inovat Indústria Farmacêutica Ltda.	145.947	43	10.922	-	156.912
UQ Indústria Gráfica e de embalagens Ltda.	19.193	-	-	-	19.193
Laboratil Indústria Farmacêutica Ltda	(6.355)	11.876	12.513	-	18.034
	310.724	9.286	29.629	99	349.738

11.3 Movimentação do contrato de fornecimento

	Consolidado
Saldo em 31 de dezembro de 2019	69.407
Amortização	(11.091)
Saldo em 30 de setembro de 2020	58.316
Movimentação no período de outubro a dezembro de 2020, líquida	(3.812)
Saldo em 31 de dezembro de 2020	54.504
Amortização	(10.073)
Saldo em 30 de setembro de 2021	44.431
Circulante	13.210
Não circulante	31.221

11.4 Informações contábeis das controladas em 30 de setembro de 2021

As informações contábeis resumidas relativas as controladas nas quais a Companhia possui participação são as seguintes:

Em 30/09/2021	Ativo circulante	Ativo não circulante	Passivo circulante	Passivo não circulante	Patrimônio líquido	Receita líquida	Resultado do período
Anovis Industrial Farmacêutica Ltda.	177.305	150.817	201.509	18.988	107.625	318.867	3.686
Union Química Farmacêutica Internacional S.A.	759	-	-	-	759	-	(57)
Inovat Indústria Farmacêutica Ltda.	167.260	140.864	88.042	74.093	145.989	223.275	2.310
UQ Indústria Gráfica e de embalagens Ltda.	21.143	25.005	23.395	3.560	19.193	48.060	4.437
Bionovis S.A.	908.322	331.896	745.471	313.378	181.369	567.583	29.232
Laboratil Farmacêutica Ltda. (i)	3.214	7.644	2.872	14.345	(6.359)	8.796	2.099

(i) O resultado apresentado se refere ao período de fevereiro a setembro de 2021.

Em 31/12/2020	Ativo circulante	Ativo não circulante	Passivo circulante	Passivo não circulante	Patrimônio líquido	Receita líquida	Resultado do período
Anovis Industrial Farmacêutica Ltda.	140.463	142.639	162.503	16.661	103.938	318.867	5.313
Union Química Farmacêutica Internacional S.A.	870	-	-	73	797	-	90
Inovat Indústria Farmacêutica Ltda.	119.699	115.061	60.164	30.916	143.680	51.861	6.503
UQ Indústria Gráfica e de embalagens Ltda.	16.483	26.132	23.038	4.821	14.756	15.935	4.646
Bionovis S.A.	573.786	284.159	356.083	366.118	135.744	548.037	48.030

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

12. Imobilizado

Conforme divulgado em Nota Explicativa nº 17, 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	Direito de uso (ii)	Total em operação	Adiantamento a fornecedor	Obras em andamento (i)	Total
Custo										
Saldo contábil em 31/12/2019	15.336	126.228	276.100	19.745	14.788	34.159	486.356	2.536	1.711	490.603
Adições	-	-	13.022	633	49.609	5.515	68.779	4.378	9.758	82.915
Baixas	-	-	(369)	(506)	(2.209)	-	(3.084)	-	(8)	(3.092)
Transferências	-	-	5.544	-	-	-	5.544	(5.544)	-	-
Saldo contábil em 30/09/2020	15.336	126.228	294.297	19.872	62.188	39.674	557.595	1.370	11.461	570.426
Movimentação no período de outubro a dezembro de 2020, líquida	-	270	5.887	511	(285)	940	7.323	3.109	2.555	12.987
Saldo contábil em 31/12/2020	15.336	126.498	300.184	20.383	61.903	40.614	564.918	4.479	14.016	583.413
Adições	-	4.895	13.014	1.704	1.335	12.666	33.614	24.053	23.726	81.393
Baixas	-	-	(1.064)	(39)	(1.319)	-	(2.422)	-	-	(2.422)
Transferências	-	-	16.556	21	1.018	-	17.595	(11.772)	(5.823)	-
Saldo contábil em 30/09/2021	15.336	131.393	328.690	22.069	62.937	53.280	613.705	16.760	31.919	662.384
Depreciação										
Saldo contábil em 31/12/2019	-	(27.978)	(91.823)	(7.713)	(10.467)	(11.595)	(149.576)	-	-	(149.576)
Adições	-	(1.500)	(9.771)	(840)	(1.336)	(9.343)	(22.790)	-	-	(22.790)
Baixas	-	-	280	349	1.621	-	2.250	-	-	2.250
Saldo contábil em 30/09/2020	-	(29.478)	(101.314)	(8.204)	(10.182)	(20.938)	(170.116)	-	-	(170.116)
Movimentação no período de outubro a dezembro de 2020, líquida	-	(500)	(3.205)	(280)	(1.056)	(3.210)	(8.251)	-	-	(8.251)
Saldo contábil em 31/12/2020	-	(29.978)	(104.519)	(8.484)	(11.238)	(24.148)	(178.367)	-	-	(178.367)
Adições	-	(1.562)	(10.863)	(919)	(3.513)	(11.593)	(28.450)	-	-	(28.450)
Baixas	-	-	853	27	866	-	1.746	-	-	1.746
Saldo contábil em 30/09/2021	-	(31.540)	(114.529)	(9.376)	(13.885)	(35.741)	(205.071)	-	-	(205.071)
Saldo líquido 31/12/2019	15.336	98.250	184.277	12.032	4.321	22.564	336.780	2.536	1.711	341.027
Saldo líquido 30/09/2020	15.336	96.750	192.983	11.668	52.006	18.736	387.479	1.370	11.461	400.310
Saldo líquido 31/12/2020	15.336	96.520	195.665	11.899	50.665	16.466	386.551	4.479	14.016	405.046
Saldo líquido 30/09/2021	15.336	99.853	214.161	12.693	49.052	17.539	408.634	16.760	31.919	457.313
Taxa de depreciação	-	1,67%a8,11%	5%a6,67%	10%	6,6%a20%	-	-	-	-	-

(i) Refere-se substancialmente as obras de adequação das instalações da filial da Companhia (Bthek), localizada em Brasília

(ii) Os direitos de usos são representados principalmente por aluguéis de imóveis, equipamentos de informática, veículos de transportes de mercadorias e veículos destinados a gestores e força de vendas.

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias--Continuação

30 de setembro de 2021

(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	Direito de uso (ii)	Total em operação	Adiantamento a fornecedor	Obras em andamento (i)	Total
Custo										
Saldo contábil em 31/12/2019	61.054	252.925	470.649	24.178	15.355	42.643	866.804	5.911	28.074	900.789
Adições	-	(2.658)	37.688	965	49.609	5.688	91.292	5.835	17.921	115.048
Baixas	-	-	(774)	(496)	(2.292)	-	(3.562)	-	(8)	(3.570)
Transferências	-	19.889	12.323	9	-	-	32.221	(7.827)	(24.394)	-
Saldo contábil em 30/09/2020	61.054	270.156	519.886	24.656	62.672	48.331	986.755	3.919	21.593	1.012.267
Movimentação no período de outubro a dezembro de 2020, líquida	-	1.223	10.656	611	(285)	1.277	13.482	3.399	6.568	23.449
Saldo contábil em 31/12/2020	61.054	271.379	530.542	25.267	62.387	49.608	1.000.237	7.318	28.161	1.035.716
Aquisição de controladas	-	11.665	3.758	31	-	-	15.454	-	-	15.454
Adições	-	5.218	28.155	2.275	1.335	13.908	50.891	27.470	42.770	121.131
Baixas	-	-	(1.791)	(54)	(1.330)	-	(3.175)	-	(5.352)	(8.527)
Transferências	-	38	19.331	52	1.018	-	20.439	(14.227)	(6.212)	-
Saldo contábil em 30/09/2021	61.054	288.300	579.995	27.571	63.410	63.516	1.083.846	20.561	59.367	1.163.774
Depreciação										
Saldo contábil em 31/12/2019	-	(59.969)	(155.844)	(11.755)	(10.970)	(13.794)	(252.332)	-	-	(252.332)
Adições	-	(7.162)	(26.342)	(1.370)	(1.361)	(11.444)	(47.679)	-	-	(47.679)
Baixas	-	-	468	350	1.704	-	2.522	-	-	2.522
Saldo contábil em 30/09/2020	-	(67.131)	(181.718)	(12.775)	(10.627)	(25.238)	(297.489)	-	-	(297.489)
Movimentação no período de outubro a dezembro de 2020, líquida	-	(2.353)	(8.593)	(340)	(1.058)	(3.684)	(16.028)	-	-	(16.028)
Saldo contábil em 31/12/2020	-	(69.484)	(190.311)	(13.115)	(11.685)	(28.922)	(313.517)	-	-	(313.517)
Adições	-	(6.574)	(28.326)	(1.521)	(3.524)	(13.279)	(53.224)	-	-	(53.224)
Baixas	-	-	1.562	41	876	-	2.479	-	-	2.479
Saldo contábil em 30/09/2021	-	(76.058)	(217.075)	(14.595)	(14.333)	(42.201)	(364.262)	-	-	(364.262)
Saldo líquido 31/12/2019	61.054	192.956	314.805	12.423	4.385	28.849	614.472	5.911	28.074	648.457
Saldo líquido 30/09/2020	61.054	203.025	338.168	11.881	52.045	23.093	689.266	3.919	21.593	714.778
Saldo líquido 31/12/2020	61.054	201.895	340.231	12.152	50.702	20.686	686.720	7.318	28.161	722.199
Saldo líquido 30/09/2021	61.054	212.242	362.920	12.976	49.077	21.315	719.584	20.561	59.367	799.512
Taxa de depreciação	-	1,67% a 8,11%	5% a 6,67%	10%	6,6% a 20%	-	-	-	-	-

(i) Refere-se substancialmente as obras de adequação das instalações da filial da Companhia (Bthek), localizada em Brasília e da fábrica da Inovat Indústria Farmacêutica, localizada em Guarulhos-SP para o projeto de produção de vacina.

(ii) Os direitos de usos são representados principalmente por aluguéis de imóveis, equipamentos de informática, veículos de transportes de mercadorias e veículos destinados a gestores e força de vendas.

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2021

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

13. Intangível

	Controladora			
	Marcas e patentes (i)	Ágio (ii)	Software (iii)	Total
Custo				
Saldo contábil em 31/12/2019	42.730	13.501	18.234	74.465
Adições	22.500	-	1.389	23.889
Saldo contábil em 30/09/2020	65.230	13.501	19.623	98.354
Movimentação no período de outubro a dezembro de 2020,	-	-	204	204
Saldo contábil em 31/12/2020	65.230	13.501	19.827	98.558
Adições	106.380	-	769	107.149
Saldo contábil em 30/09/2021	171.610	13.501	20.596	205.707
Amortização				
Saldo contábil em 31/12/2019	(407)	-	(10.607)	(11.014)
Adições	-	-	(1.306)	(1.306)
Saldo contábil em 30/09/2020	(407)	-	(11.913)	(12.320)
Movimentação no período de outubro a dezembro de 2020,	-	-	(449)	(449)
Saldo contábil em 31/12/2020	(407)	-	(12.362)	(12.769)
Adições	-	-	(1.626)	(1.626)
Saldo contábil em 30/09/2021	(407)	-	(13.988)	(14.395)
Saldo líquido 31/12/2019	42.323	13.501	7.627	63.451
Saldo líquido 30/09/2020	64.823	13.501	7.710	86.034
Saldo líquido 31/12/2020	64.823	13.501	7.465	85.789
Saldo líquido 30/09/2021	171.203	13.501	6.608	191.312
Consolidado				
	Marcas e patentes (i)	Ágio (ii)	Software (iii)	Total
Custo				
Saldo contábil em 31/12/2019	44.765	13.501	23.768	82.034
Adições	22.500	-	1.439	23.939
Saldo contábil em 30/09/2020	67.265	13.501	25.207	105.973
Movimentação no período de outubro a dezembro de 2020,	-	-	204	204
Saldo contábil em 31/12/2020	67.265	13.501	25.411	106.177
Adições	106.382	-	906	107.288
Aquisição de controlada	-	11.876	-	11.876
Saldo contábil em 30/09/2021	173.647	25.377	26.317	225.341
Amortização				
Saldo contábil em 31/12/2019	(2.442)	-	(14.716)	(17.158)
Adições	-	-	(2.448)	(2.448)
Saldo contábil em 30/09/2020	(2.442)	-	(17.164)	(19.606)
Movimentação no período de outubro a dezembro de 2020,	-	-	(671)	(671)
Saldo contábil em 31/12/2020	(2.442)	-	(17.835)	(20.277)
Adições	-	-	(1.836)	(1.836)
Saldo contábil em 30/09/2021	(2.442)	-	(19.671)	(22.113)
Saldo líquido 31/12/2019	42.323	13.501	9.052	64.876
Saldo líquido 30/09/2020	64.823	13.501	8.043	86.367
Saldo líquido 31/12/2020	64.823	13.501	7.576	85.900
Saldo líquido 30/09/2021	171.205	25.377	6.646	203.228

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2021

(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. As adições realizadas no período referem-se às compras das marcas Xantion e Slow K. No período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021 foi realizado o teste de recuperabilidade das marcas e patentes, e o resultado não demonstrou necessidade de registro de impairment.
- (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, 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 e pelo ágio de R\$11.876 pago na aquisição da empresa Laboratil Farmacêutica Ltda.
- (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 2021, 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 2021

(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	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Fornecedores nacionais	161.107	118.909	224.645	185.592
Fornecedores estrangeiros	91.975	64.408	109.385	73.273
Partes relacionadas (vide Nota 10.1)	30.108	73.424	30.226	63.063
	283.190	256.741	364.256	321.928

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Vencidos até 15 dias (i)	14.980	64.448	41.288	84.264
A vencer até 30 dias	113.140	69.287	159.337	95.177
A vencer de 31 a 60 dias	68.685	50.418	90.802	60.685
A vencer de 61 a 120 dias	86.385	72.588	72.829	81.802
	283.190	256.741	364.256	321.928

- (i) Os valores vencidos até 15 dias são substancialmente representados por títulos junto a Union Agener Inc. Empresa com controlador em comum e cujos valores são negociados para pagamento no exercício de 2021.

16. Cessão de créditos por fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Mercado local (i)	16.045	17.371	32.610	33.018
	16.045	17.371	32.610	33.018

- (i) A Companhia possibilita que alguns fornecedores tenham a opção de ceder títulos da Companhia, sem direito de regresso, para Instituições Financeiras. 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 2021, as taxas de desconto nas operações de cessão realizadas por nossos fornecedores junto às instituições financeiras no mercado local ficaram entre 0,99% a.m. e 1,78% a.m., com média ponderada de 1,13% a.m.. Não ocorreram operações de cessão realizadas por nossos fornecedores junto à Instituições Financeiras no mercado externo.

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

17. Empréstimos e financiamentos

Modalidade	Taxa média de encargos %	Controladora		Consolidado	
		30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Moeda Estrangeira:					
FINIMP	Varição cambial do euro acrescido de 2,45% a 3,99% a.a.	22.559	8.648	30.004	16.334
FINIMP	Varição cambial do dólar acrescido de 1,87% a 3,25% a.a.	118.906	70.492	118.906	70.492
Empréstimo resolução 4131 (i)	CDI + 1,84% a.a.	143.394	176.855	143.394	176.855
		284.859	255.995	292.304	263.681
Moeda Nacional:					
	2,5% a.a. à 10,2% a.a. acrescido da TLP / SELIC	2.174	1.607	4.285	3.544
BNDES – FINAME					
Empréstimo resolução 4131	CDI + 1,84% a.a.	20.573	30.252	20.573	30.252
Capital de giro	CDI + 1,37% a.a. à 1,43% a.a.	428.894	388.929	428.894	388.929
Finep	3,50% a.a. e CDI + 6,85% a.a.	53.885	18.974	53.885	18.974
Debêntures (a)	CDI + 1,63% a.a.	115.086	173.095	115.086	173.095
Arrendamento mercantil	CDI + 2,08% a.a. à 11,19% a.a.	52.590	53.180	55.690	57.200
		673.202	666.037	678.413	671.994
		958.061	922.032	970.717	935.675
Circulante		436.213	297.188	446.525	307.698
Não circulante		521.848	624.844	524.192	627.977

(i) Operações firmadas pela Companhia de acordo com a Resolução 4131 que possui swap atrelado que resulta em custo de dívida final de CDI + 1,84% a.a.

Movimentação dos empréstimos:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Saldo anterior	922.032	611.566	935.675	616.954
Captações	280.146	513.308	281.498	523.018
Juros incorridos	30.806	23.546	31.191	23.952
Pagamento de principal	(250.541)	(318.348)	(252.757)	(319.665)
Pagamento de juros	(30.278)	(26.340)	(30.590)	(26.613)
Comissão de debêntures	387	374	387	374
Varição cambial	5.509	99.073	5.313	99.719
Saldo	958.061	903.179	970.717	917.739

Reconciliação com fluxo das atividades de financiamento:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Pagamento de principal	(250.541)	(318.348)	(252.757)	(319.665)
Instrumentos financeiros liquidados	1.389	22.984	1.389	22.984
	(249.152)	(295.364)	(251.368)	(296.681)

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2021

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

17. Empréstimos e financiamentos--Continuação

Dívida por ano de vencimento:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
2021	49.821	297.188	50.665	307.698
2022	410.542	271.962	420.566	274.202
2023	278.061	245.800	279.212	246.461
Acima de 2024	219.637	107.082	220.274	107.314
	958.061	922.032	970.717	935.675

Os contratos de FINAME e de arrendamento mercantil estão garantidos, respectivamente, pelas máquinas, equipamentos e pelos veículos financiados. Os demais financiamentos estão garantidos por carta fiança, alienação fiduciária e/ou hipoteca. A carta fiança com valor contábil de R\$13.115 foi dado como garantia do empréstimo junto ao FINEP.

O terreno e as edificações da Inovat Indústria Farmacêutica Ltda. com valor contábil (custo) de R\$48.938 estão sujeitos a hipoteca como garantia de debêntures emitidas.

A planta industrial de Brasília da União Química Farmacêutica Nacional S.A. com valor contábil (custo) de R\$94.534 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 em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020.

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2021

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

18. Obrigações trabalhistas e tributárias

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Obrigações trabalhistas				
Provisão de férias e encargos sociais	40.895	34.755	56.274	48.127
Provisão de 13º salário	25.587	-	33.850	-
INSS a recolher	9.550	8.890	13.100	11.857
FGTS a recolher	3.102	2.679	4.124	3.527
Provisão para comissões e prêmios	3.186	4.353	3.186	4.353
Provisão de PLR e bônus	28.074	25.263	35.397	31.534
Outras obrigações trabalhistas	538	232	1.079	260
	110.932	76.172	147.010	99.658
Obrigações tributárias				
ICMS a recolher	36.162	31.085	36.715	32.977
PIS e COFINS	9.152	10.154	9.445	10.354
ICMS Parcelamento (b)	5.876	9.817	5.876	9.817
IPI - ISS	370	352	460	471
IRRF	3.673	5.911	4.435	7.075
ICMS Emprega-DF e IDEAS (a)	2.165	5.793	2.165	5.793
IOF	-	-	190	215
	57.398	63.112	59.286	66.702
	168.330	139.284	206.296	166.360
Circulante	161.858	127.492	199.824	154.568
Não circulante	6.472	11.792	6.472	11.792

(a) Em dezembro de 2020 a Companhia ingressou no programa Emprega DF por meio de Termo de Acordo de Regime Especial – TARE, com fundamento no Decreto Distrital nº 39.803 de maio de 2019. O programa prevê crédito presumido de ICMS sobre saídas de produtos de fabricação própria. Durante todo o período em que o programa está vigente à Companhia é requerida a cumprir determinadas condições relacionadas a geração de empregos e/ou postos de trabalho, regularidade fiscal e manutenção de informações cadastrais atualizadas.

(b) Composto pelos seguintes parcelamentos de ICMS na controladora:

Localidade	Parcelas restantes	Valor da parcela (em Reais)	Saldo devedor
Distrito Federal (i)	40	72.813	2.913
Minas Gerais (ii)	80	58.774	2.963
			5.876

(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\$4.243, com pagamento de sinal no valor de R\$114 e o restante parcelado em 120 meses, sendo liquidadas 80 parcelas até 30/09/2021.

(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 junho de 2018. O saldo devedor em 30 de setembro de 2021, no montante de R\$2.963 está deduzido do valor de R\$1.739, relativo a ajuste a valor presente – AVP, para fazer face as diferenças entre as taxas utilizadas pela Companhia e a Secretaria da Fazenda de Minas Gerais.

(c) Parcelamento por vencimento:

	30/09/2021
2021	395
2022	1.579
2023	1.579
Acima de 2024	2.323
	5.876

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

19. Imposto de renda e contribuição social

19.1. 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			
	01/07/2021	01/01/2021	01/07/2020	01/01/2020	01/07/2021	01/01/2021	01/07/2020	01/01/2020
	a	a	a	a	a	a	a	a
	30/09/2021	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2020
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	175.514	459.939	137.490	188.584	171.508	466.975	136.724	177.926
Alíquota nominal combinada dos tributos - %	34	34	34	34	34	34	34	34
Imposto de renda e contribuição social	(59.675)	(156.379)	(46.747)	(64.119)	(58.313)	(158.771)	(46.488)	(60.494)
Ajustes para cálculo pela alíquota efetiva:								
Equivalência patrimonial	772	6.808	1.888	10.161	1.379	2.485	2.007	4.083
Inovação tecnológica	12.657	23.995	6.294	11.492	12.657	23.995	6.294	11.492
Doações e brindes	(1.011)	(2.690)	(938)	(2.256)	(1.011)	(2.690)	(938)	(2.256)
Subvenções para investimento	7.026	24.834	4.770	12.198	7.026	24.834	4.770	12.198
Juros sobre capital próprio	3.076	6.209	6.299	6.299	3.076	6.209	6.299	6.299
Dedução de benefícios do programa alimentação trabalhador	297	768	787	1.678	291	784	787	1.678
Compensação (constituição) de prejuízos fiscais e base negativa	-	-	11.839	(859)	(418)	1.160	10.831	(6.163)
Imposto de renda e contribuição social apurado no lucro presumido	-	-	-	-	(179)	29	258	(53)
Adições e exclusões permanentes	(13.863)	(14.327)	(18.447)	(19.367)	(11.223)	(15.853)	(17.309)	(899)
Despesa de imposto de renda e contribuição social no resultado	(50.721)	(110.782)	(34.255)	(44.773)	(46.715)	(117.818)	(33.489)	(34.115)
Impostos correntes	(39.960)	(117.102)	(31.279)	(45.308)	(39.731)	(121.951)	(32.641)	(49.631)
Impostos diferidos	(10.761)	6.320	(2.976)	535	(6.984)	4.133	(848)	15.516
Resultado IRPJ/CSLL corrente / diferido	(50.721)	(110.782)	(34.255)	(44.773)	(46.715)	(117.818)	(33.489)	(34.115)

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2021

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

19. 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.

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

Corrente	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Imposto de renda	-	15.078	910	16.750
Contribuição social	-	5.740	407	6.405
Total	-	20.818	1.317	23.155

Movimentação do imposto de renda e contribuição social a recolher

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Saldo inicial	20.818	2.161	23.155	3.843
Provisão(i)	93.263	57.861	98.112	65.555
Imposto pago	(116.999)	(11.755)	(124.435)	(18.415)
Imposto pago a maior	2.918	-	4.822	-
Compensação	-	(27.449)	(337)	(27.828)
Total	-	20.818	1.317	23.155

(i) a diferença do valor da provisão e a despesa de imposto de renda e contribuição social do período refere-se a parcela do benefício da Lei do Bem que é registrada contra o resultado operacional.

19.3. 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	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Provisões	62.166	49.052	69.443	54.837
Vendas registradas e não entregues	15.476	3.692	15.476	3.692
Impairment de ativos	1.067	1.067	1.067	1.067
Prejuízo fiscal	-	-	11.741	13.451
Outros	8.025	7.248	8.025	7.248
	86.734	61.059	105.752	80.295
Arrendamento mercantil	(13.521)	(12.293)	(12.079)	(11.375)
Depreciação - bens de P&D	(9.800)	(9.187)	(9.800)	(9.187)
Depreciação - efeitos da revisão da nova vida útil	(31.838)	(28.956)	(43.952)	(38.577)
Instrumentos financeiros derivativos	(19.190)	(4.558)	(19.190)	(4.558)
Compra vantajosa	(899)	(899)	(899)	(899)
	(75.248)	(55.893)	(85.920)	(64.596)
Impostos diferidos - ativo	11.486	5.166	23.347	15.699
Impostos diferidos - passivo	-	-	(3.515)	-

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2021

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

19. Imposto de renda e contribuição social--Continuação

19.3. Imposto de renda e contribuição social diferidos--Continuação

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

	Controladora	Consolidado
Saldo do imposto diferido passivo em 31 de dezembro de 2019	(17.748)	(18.440)
Saldo do imposto diferido ativo em 31 de dezembro de 2019	-	1.004
Movimentação no período de nove meses findo em 30/09/2020, líquida	3.511	16.365
Movimentação no período de outubro a dezembro de 2020, líquida	19.403	16.770
Saldo do imposto diferido ativo em 31 de dezembro de 2020	5.166	15.699
Saldo do imposto diferido passivo em 31 de dezembro de 2020	-	-
Movimentação no período de nove meses findo em 30/09/2021, líquida	6.320	4.133
Saldo do imposto diferido ativo em 30 de setembro de 2021	11.486	23.347
Saldo do imposto diferido passivo em 30 de setembro de 2021	-	(3.515)

20. Outras contas a pagar

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Novartis Biociências S.A. (i)	8.833	17.293	10.080	18.115
Hypera S.A. (ii)	15.575	23.553	15.575	23.553
Provisão de fretes	8.984	4.278	9.935	4.850
Arrendamentos mercantis (iv)	18.062	16.899	22.132	21.334
Outras contas a pagar (iii)	11.364	13.604	13.041	13.994
Partes relacionadas (vide Nota 10)	12.460	-	21.661	73
	75.278	75.627	92.425	81.919
Circulante	51.394	35.913	54.792	38.248
Não Circulante	23.884	39.714	37.632	43.671

- (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 para liquidação do saldo. Este valor é atualizado pelo IPCA e durante o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021 foram reconhecidos no resultado financeiro o montante de R\$702 (R\$482 em setembro de 2020), referente a juros incorridos e R\$ (1.016) (R\$ 783 em setembro de 2020) 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 duas parcelas para liquidação. Este valor é atualizado pelo IPCA e durante o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021 foram reconhecidos no resultado financeiro o montante de R\$(1.517) referente a juros incorridos e R\$1.292 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, restando 45 meses para o encerramento do contrato e sem perspectivas de renovação

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2021

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

20. Outras contas a pagar--Continuação

(iv) Os saldos são representados por arrendamentos de imóveis, veículos e equipamentos e a Companhia utiliza a taxa de desconto de 8,52% a.a. As movimentações dos saldos passivos de arrendamento são apresentadas no quadro abaixo:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Direito de uso (registrado no ativo imobilizado)				
Saldo no início do exercício	16.466	22.564	20.687	28.849
Novos contratos e remensuração de contratos existentes	12.666	6.455	13.908	6.965
Depreciação	(11.593)	(12.553)	(13.279)	(15.127)
Saldo no final do período	17.539	16.466	21.316	20.687
Direito de uso a pagar (registrado no passivo exigível)				
Saldo no início do exercício	16.899	23.044	21.334	29.474
Novos contratos e remensuração de contratos existentes	12.666	6.455	13.908	6.965
Baixa por pagamento de passivo de arrendamento	(12.706)	(14.329)	(14.596)	(17.271)
Juros sobre passivos de arrendamento	1.203	1.729	1.486	2.166
Saldo final do período	18.062	16.899	22.132	21.334
Circulante	9.961	10.981	11.951	12.675
Não Circulante	8.101	5.918	10.181	8.659
	18.062	16.899	22.132	21.334
Despesa de depreciação com arrendamento	(11.593)	(12.553)	(13.279)	(15.127)
Despesas financeiras de juros com passivos de arrendamento	(1.203)	(1.729)	(1.486)	(2.166)
Efeito do arrendamento	(12.796)	(14.282)	(14.765)	(17.293)

A Companhia, em conformidade com o CPC 06 (R2), na mensuração e remensuração de seu passivo de arrendamento e do direito de uso, procedeu ao uso da técnica de fluxo de caixa descontado sem considerar a inflação futura projetada nos fluxos a serem descontados, conforme vedação imposta pelo CPC 06 (R2). Essa vedação pode gerar distorções relevantes na informação a ser prestada, dada a realidade atual das taxas de juros de longo prazo no ambiente econômico brasileiro. A Companhia avaliou esses efeitos, concluindo que são imateriais para suas informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas.

Os fluxos de caixa dos contratos de arrendamento são, em sua maioria, atualizados pelo IPCA, anualmente. A análise do vencimento é apresentada a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
2021	3.915	12.435	4.617	14.559
2022	9.830	4.185	12.527	6.037
2023	3.904	1.541	5.541	2.467
Acima de 2024	2.341	-	2.950	-
(-) AVP	(1.928)	(1.262)	(3.503)	(1.729)
	18.062	16.899	22.132	21.334

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2021

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

20. Outras contas a pagar--Continuação

Controladora					
Fluxo de pagamentos futuros	2021	2022	2023	2024	2025
Fluxo de desembolso sem AVP	4.350	11.658	5.489	1.336	570
Cenário com inflação	4.719	12.139	5.667	1.376	587
Consolidado					
Fluxo de pagamentos futuros	2021	2022	2023	2024	2025
Fluxo de desembolso sem AVP	4.943	14.035	6.742	1.467	626
Cenário com inflação	5.362	14.613	6.961	1.511	645
Taxa média de inflação	8,49%	4,12%	3,25%	3,00%	3,00%

(*) Taxas obtidas através das projeções divulgadas pelo Banco Central

Complementarmente, os usuários dessas informações financeiras intermediárias podem, a seu critério, utilizar-se de outros itens fornecidos nesta nota explicativa, como o cronograma de vencimento dos passivos e taxas de juros utilizadas no cálculo, para realizar projeções dos fluxos de pagamentos futuros indexados pelos índices de inflação observáveis no mercado.

21. 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	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Tributárias	23.280	21.749	23.280	21.749	48.372	42.888	48.372	42.888
Trabalhistas e previdenciárias	3.554	3.982	5.043	5.004	28.084	26.928	31.011	29.709
Cíveis	983	944	1.210	1.171	14.169	11.275	14.814	11.275
	27.817	26.675	29.533	27.924	90.625	81.091	94.197	83.872
Circulante	-	-	-	-	3.253	-	3.253	-
Não Circulante	27.817	26.675	29.533	27.924	87.372	81.091	90.944	83.872

Movimentação das provisões:

	Controladora	Consolidado
Saldo em 31/12/2019	33.698	34.783
Adições	287	287
Baixa por perda	(6.577)	(6.740)
Baixa por reversão	(453)	(840)
Atualização de saldo	4.406	4.581
Mudança de prognóstico	49.730	51.801
Saldo em 31/12/2020	81.091	83.872
Adições	1.634	2.797
Baixa por perda	(2.720)	(3.483)
Atualização de saldo	8.417	8.424
Mudança de prognóstico	2.203	2.587
Saldo em 30/09/2021	90.625	94.197

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias--Continuação

30 de setembro de 2021

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

21. Depósitos judiciais e provisão para demandas judiciais--Continuação

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.

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:

Possíveis	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Tributárias	83.464	98.117	83.474	98.127
Trabalhistas e previdenciárias	22.650	17.681	26.649	21.199
Cíveis	38.611	35.410	39.042	35.626
	144.725	151.208	149.165	154.952

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.

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias--Continuação

30 de setembro de 2021

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

21. Depósitos judiciais e provisão para demandas judiciais--Continuação

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

Tributários--Continuação

(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) Auto de infração lavrado pela Secretária da Fazenda do Estado de Minas Gerais relativo à uma suposta diferença de ICMS apurado e não recolhido.

(v) Auto de infração lavrado em razão de suposta falta de recolhimento de IRPJ e CSLL, em razão da indedutibilidade de despesas registradas pela empresa.

(vi) ICMS – Imposto sobre Circulação de Mercadorias

(vii) Ação Anulatória visando anular os lançamentos tributários, em razão da correta classificação fiscal indicada pela Autora quando das importações do produto lactulose.

Cíveis

(i) Ação de cobrança referente à indenização por danos morais consequente de rescisão contratual com representante comercial, onde a autora alega que a rescisão foi imotivada.

(ii) Ação pelo rito ordinário decorrente de rescisão de contrato de serviços logísticos, na qual a autora sustenta que a rescisão foi imotivada antes do período mínimo de 5 anos estabelecido em contrato e que tal elemento lhe causou prejuízos.

(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 materiais para ressarcimento de despesas médicas com medicamentos e lucros cessantes em razão da diminuição de capacidade laborativa.

(iv) Ação de cobrança referente à questões contratuais de aluguel, onde a autora alega direitos de pagamentos eventuais previstos em contrato.

(v) Restituição de Saldo de conta corrente

(vi) Ação pretendendo a inexigibilidade dos boletos emitidos, com pedido para que se obstaculizasse a veiculação da publicidade

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, horas extras e demais consectários legais.

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

22. Patrimônio líquido

22.1. Capital social

Conforme Ata de Assembleia Geral Extraordinária – AGE de 12 de abril de 2021, a Companhia retificou a emissão de ações feita em 27 de abril de 2017 alterando o total de ações naquele ato de 379.377.291 para 379.570.129.

Neste mesmo ato a Companhia aumentou seu capital social em R\$298.187, utilizando o saldo da reserva de lucros, mediante a emissão de 257.066.728 ações ordinárias.

Assim, em 30 de setembro de 2021 o capital social integralizado era de R\$738.499 (R\$440.077 em 2020) representado por 636.636.857 (379.570.129 em 2020) ações ordinárias, assim distribuídas:

	30/09/2021		31/12/2020	
	Ações	%	Ações	%
Robferma Administração e Participações Ltda.	513.476.515	80,654538%	306.140.533	80,654538%
MJP Adm. Participações S/S Ltda.	72.453.162	11,380611%	43.197.399	11,380611%
Cleita de Castro Marques	25.353.590	3,982426%	15.116.098	3,982426%
Cleide Marques Pinto	25.353.590	3,982426%	15.116.098	3,982426%
	636.636.857	100,00%	379.570.129	100,00%

22.2. 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.

22.3. 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 2020, a Administração da Companhia reconheceu o montante de R\$51.278 que são do Convênio junto ao Governo de Minas Gerais.

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2021

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

22. Patrimônio líquido--Continuação

22.4. 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 de dezembro de 2019	5.823
Pagamentos no período	(4.144)
Dividendos a pagar - 30 de setembro de 2020	<u>1.679</u>
Dividendo a pagar – 31 de dezembro de 2020	9.933
Pagamentos no período	(7.930)
Dividendo a pagar – 30 de setembro de 2021	<u>2.003</u>

22.5. Juros sobre capital próprio

Em conformidade com os requerimentos da Lei 9.249/95 o pagamento dos juros sobre capital próprio fica condicionado à existência de reservas de lucros no período ou reservas, em montante igual ou superior a duas vezes os juros a serem pagos. A Companhia em 12 de abril de 2021 aprovou, em Assembléia Geral Extraordinária, a distribuição de juros sobre o capital próprio no montante de R\$33.895 dos quais R\$18.262 foram liquidados no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021. O saldo remanescente será completamente liquidado até 31 de dezembro de 2021.

22.6. 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:

	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021	01/07/2020 a 30/09/2020	01/01/2020 a 30/09/2020
Resultado atribuído aos detentores de ações ordinárias	124.793	349.157	103.235	143.811
Denominador				
Média ponderada de ações ordinárias em circulação – básico e diluído	540.517.898	540.517.898	379.377.291	379.377.291
Lucro por ação básico diluído (em R\$)	0,2309	0,6460	0,2721	0,3791

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

23. 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			
	01/07/2021	01/01/2021	01/07/2020	01/01/2020	01/07/2021	01/01/2021	01/07/2020	01/01/2020
	a	a	a	a	a	a	a	a
	30/09/2021	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2020
Vendas brutas de produtos	852.246	2.462.711	661.232	1.626.558	856.589	2.498.158	643.057	1.627.149
Vendas brutas de serviços	522	1.178	500	1.645	105.360	332.650	101.636	280.840
(-) Impostos sobre vendas de produtos	(108.295)	(307.858)	(82.974)	(209.470)	(126.834)	(356.575)	(91.281)	(230.443)
(-) Impostos sobre vendas de serviços	(68)	(155)	(63)	(206)	(6.642)	(25.043)	(6.676)	(17.408)
(-) Descontos promocionais	(4.396)	(11.823)	(1.808)	(3.427)	(4.396)	(11.823)	(1.808)	(3.427)
(-) Descontos incondicionais	(9.031)	(17.039)	(320)	(5.435)	(9.033)	(17.111)	(348)	(5.594)
(-) Devoluções e descontos	(8.286)	(23.209)	(6.321)	(12.788)	(11.092)	(33.156)	(7.201)	(16.831)
	722.692	2.103.805	570.246	1.396.877	803.952	2.387.100	637.379	1.634.286

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, que representam o cumprimento da obrigação de performance do contrato. As faturas emitidas mas não entregues em 30 de setembro de 2021 totalizam R\$111.982 (R\$128.318 em 30 de setembro de 2020).

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias--Continuação

30 de setembro de 2021

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

24. Despesas por natureza e função

	Controladora				Consolidado			
	01/07/2021	01/01/2021	01/07/2020	01/01/2020	01/07/2021	01/01/2021	01/07/2020	01/01/2020
	a	a	a	a	a	a	a	a
	30/09/2021	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2020
Matérias-primas e materiais de consumo utilizados	(302.249)	(876.398)	(235.264)	(530.068)	(293.294)	(871.090)	(227.166)	(554.000)
Comissões sobre vendas	(16.473)	(49.495)	(13.337)	(38.262)	(16.473)	(49.495)	(13.337)	(38.262)
Salários e benefícios a empregados	(117.235)	(335.479)	(91.182)	(276.584)	(169.944)	(482.208)	(134.772)	(384.789)
Encargos previdenciários	(34.146)	(98.641)	(29.241)	(82.098)	(46.636)	(132.920)	(39.030)	(107.643)
Depreciação e amortização	(10.883)	(30.076)	(8.242)	(24.096)	(19.335)	(55.060)	(16.674)	(50.127)
Despesas com transporte	(17.101)	(36.303)	(9.598)	(26.896)	(17.693)	(39.597)	(10.936)	(30.870)
Gastos com publicidade	(5.825)	(17.651)	(3.336)	(11.205)	(5.848)	(17.696)	(3.346)	(11.245)
Pesquisa e desenvolvimento	(1.682)	(10.517)	(6.946)	(7.148)	(2.781)	(12.820)	(7.173)	(9.665)
Serviços prestados	(15.678)	(47.402)	(15.289)	(39.052)	(18.931)	(60.992)	(17.866)	(47.394)
Despesas com veículos	(4.657)	(13.933)	(1.987)	(8.099)	(4.862)	(14.382)	(2.047)	(8.367)
Despesas com água e energia elétrica	(4.397)	(13.231)	(4.065)	(12.258)	(8.018)	(24.264)	(7.232)	(21.584)
Impostos e taxas	(2.286)	(6.879)	(2.445)	(5.750)	(3.286)	(9.675)	(3.549)	(8.547)
Aluguéis	(530)	(1.786)	(514)	(1.413)	(706)	(2.318)	(532)	(1.738)
Manutenção	(8.988)	(28.696)	(8.281)	(23.484)	(15.104)	(46.826)	(14.175)	(39.331)
Comunicações	(37)	(982)	(444)	(1.646)	(111)	(1.227)	(507)	(1.837)
Amostra grátis	(11.735)	(34.697)	(9.016)	(24.768)	(12.040)	(35.828)	(9.399)	(25.579)
Despesas processuais, liquidas	(7.035)	(17.155)	(7.354)	(17.044)	(8.637)	(19.227)	(7.303)	(18.996)
Multas	(1.221)	(2.551)	(206)	(736)	(1.226)	(2.689)	(206)	(888)
Seguros	(1.155)	(3.142)	(638)	(1.784)	(1.256)	(3.583)	(871)	(2.368)
Brindes e doações	(4.761)	(12.815)	(4.632)	(12.977)	(4.764)	(12.841)	(4.638)	(12.983)
Viagens e hospedagem	(5.400)	(11.708)	(2.467)	(7.817)	(5.648)	(12.406)	(2.563)	(8.207)
Feiras e congressos	(2.267)	(6.327)	(1.131)	(13.496)	(2.301)	(6.428)	(1.141)	(13.628)
Perda de crédito esperada	(2.805)	(10.689)	1.560	600	(3.090)	(11.536)	1.429	390
Outras despesas	(1.080)	(1.935)	(736)	(1.507)	(1.111)	(1.971)	(814)	(1.572)
	(579.626)	(1.668.488)	(454.791)	(1.167.588)	(663.095)	(1.927.079)	(523.848)	(1.399.230)
Custos dos produtos vendidos e serviços prestados	(365.964)	(1.048.049)	(285.530)	(678.177)	(409.090)	(1.187.388)	(318.077)	(812.081)
Despesas gerais e administrativas	(81.831)	(273.126)	(76.825)	(220.097)	(121.271)	(388.174)	(111.769)	(313.768)
Despesas com vendas	(131.831)	(347.313)	(92.436)	(269.314)	(132.734)	(351.517)	(94.002)	(273.381)
	(579.626)	(1.668.488)	(454.791)	(1.167.588)	(663.095)	(1.927.079)	(523.848)	(1.399.230)

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

25. Outras receitas operacionais, líquidas

	Controladora				Consolidado			
	01/07/2021	01/01/2021	01/07/2020	01/01/2020	01/07/2021	01/01/2021	01/07/2020	01/01/2020
	a	a	a	a	a	a	a	a
	30/09/2021	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2020
Recuperação de despesas (i)	2.876	6.090	2.305	4.728	3.659	6.191	2.574	5.976
Resultado líquido na venda de bens do ativo imobilizado	(75)	(357)	24	(22)	(75)	(357)	24	(22)
Receita de vendas de materiais sucateados	93	263	87	220	93	263	87	220
Receita créditos tributários anos anteriores (ii)	-	-	27.636	27.636	-	-	27.636	27.636
Outras, líquidas	1.328	3.102	895	845	1.571	3.273	1.050	1.580
	4.222	9.098	30.947	33.407	5.248	9.370	31.371	35.390

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

(ii) Substancialmente representado pelo crédito de exclusão de ICMS da base de PIS/COFINS reconhecido após trânsito em julgado.

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

25. Resultado financeiro, líquido

	Controladora				Consolidado			
	01/07/2021	01/01/2021	01/07/2020	01/01/2020	01/07/2021	01/01/2021	01/07/2020	01/01/2020
	a	a	a	a	a	a	a	a
	30/09/2021	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2020
Receitas financeiras								
Rendimentos de aplicações financeiras	1.573	3.906	1.443	2.753	1.588	3.933	1.449	2.774
Varição cambial ativa	8.060	71.456	21.738	43.870	9.491	77.226	22.758	56.596
Juros ativos, descontos e outras receitas	1.451	3.375	931	3.701	746	2.038	2.454	4.916
Ajuste a valor presente	152	2.489	485	1.486	152	2.489	485	1.486
Resultado positivo NDFs	67.431	87.441	7.798	61.642	67.431	87.441	7.798	61.642
Valor justo SWAP	14.888	28.403	14.420	73.067	14.888	28.403	14.420	73.067
	93.555	197.070	46.815	186.519	94.296	201.530	49.364	200.481
Despesas financeiras								
Varição monetária e comissões financeiras	(4.581)	(8.787)	(2.366)	(7.850)	(5.397)	(10.671)	(2.509)	(8.592)
Juros sobre empréstimos e financiamentos	(13.281)	(30.806)	(8.038)	(23.546)	(13.266)	(31.191)	(8.155)	(23.952)
Juros sobre outros passivos	(890)	(2.607)	(415)	(3.010)	(890)	(2.607)	(415)	(3.010)
Juros sobre arrendamentos IFRS16	(466)	(1.203)	(104)	(818)	(741)	(1.486)	(206)	(1.135)
Varição cambial passiva	(34.645)	(81.823)	(37.647)	(170.671)	(38.190)	(87.747)	(39.313)	(183.181)
Despesas bancárias e IOF	(474)	(3.181)	72	(1.934)	(1.204)	(4.390)	(65)	(2.452)
Ajuste a valor presente	(727)	(1.743)	-	-	(727)	(1.743)	-	-
Resultado negativo NDFs	(12.535)	(49.669)	(5.164)	(51.907)	(12.535)	(49.669)	(5.164)	(51.907)
Valor justo SWAP	-	(21.750)	(7.618)	(30.780)	-	(21.750)	(7.618)	(30.780)
	(67.599)	(201.569)	(61.280)	(290.516)	(72.950)	(211.254)	(63.445)	(305.009)
	25.956	(4.499)	(14.465)	(103.997)	21.346	(9.724)	(14.081)	(104.528)

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias--Continuação

30 de setembro de 2021

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

26. Seguros

As coberturas de seguros, em 30 de setembro de 2021 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
Riscos operacionais, incluindo incêndio de estoques e bens do imobilizado	28/03/2023	2.780.793
Responsabilidade Civil Geral	08/12/2022	60.000
Seguro de Responsabilidade Cível de Administradores	30/07/2022	50.000
Transporte terrestre nacional	30/04/2022	3.998.702
Transporte internacional	30/04/2022	USD 95.000
Veículos e responsabilidade facultativa	13/08/2022	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 2021 e 31 de dezembro de 2020 eram as seguintes:

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias--Continuação

30 de setembro de 2021

(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	
		30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	(ii)	168.603	343.236	186.976	350.146
Aplicações financeiras de longo prazo	(ii)	-	889	-	889
Contas a receber de clientes	(ii)	775.984	706.092	698.063	661.315
Outros ativos	(ii)	118.082	64.460	40.993	26.033
Instrumentos financeiros derivativos	(i)	56.441	15.947	56.441	15.947
Depósitos judiciais	(ii)	27.817	26.675	29.533	27.924
		1.146.927	1.157.299	1.012.006	1.082.254
Passivo					
Fornecedores	(ii)	283.190	256.741	364.256	321.928
Instrumentos financeiros derivativos	(i)	-	2.542	-	2.542
Empréstimos e financiamentos	(ii)	958.061	922.032	970.717	935.675
Outras contas a pagar	(ii)	75.278	75.627	92.425	81.919
		1.316.529	1.256.942	1.427.398	1.342.064

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 2021 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.
- Instrumentos financeiros derivativos: 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 2021

(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 17.
- 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 2021 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 2021

(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 2021 e 31 de dezembro de 2020, a Companhia e suas controladas possuíam as seguintes posições com instrumentos financeiros derivativos:

Controladora e Consolidado						
		30/09/2021		31/12/2020		
Objeto de Proteção	Moeda de Referência	Valor Notional (USD)	Valor Justo (R\$)	Valor Notional (USD)	Valor Justo (R\$)	
Non-deliverable forwards	Moeda	USD	141.755	36.791	43.400	(2.542)
Swap	Moeda	USD	26.445	19.650	34.000	15.947
Total Derivativos de Moedas			168.200	56.441	77.400	13.405

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, Laboratil e Union não possuíam operações com instrumentos financeiros derivativos em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020.

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 2021
(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:

	Controladora e Consolidado							
	30/09/2021				31/12/2020			
	Nível 1	Nível 2	Nível 3	Total	Nível 1	Nível 2	Nível 3	Total
Instrumentos financeiros derivativos	-	56.441	-	56.441	-	15.947	-	15.947
	-	56.441	-	56.441	-	15.947	-	15.947
Instrumentos financeiros derivativos	-	-	-	-	-	(2.542)	-	(2.542)
	-	-	-	-	-	(2.542)	-	(2.542)

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
	30/09/2021			31/12/2020		30/09/2020
	Ativo circulante	Passivo circulante		Ativo circulante	Passivo circulante	
Riscos cambial NDF (bancos)	36.791	-	37.772	-	(2.542)	9.735
Swap	19.650	-	6.653	15.947	-	42.287
	56.441	-	44.425	15.947	(2.542)	52.022

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 2021

(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 2021 e 31 de dezembro de 2020:

	Controladora		Consolidado	
	US\$ mil 30/09/2021	US\$ mil 31/12/2020	US\$ mil 30/09/2021	US\$ mil 31/12/2020
Caixa e equivalencia de caixa	-	-	5	7
Contas a receber mercado externo	86	168	469	168
Adiantamento a fornecedor externo	3.352	984	4.501	1.436
Non-deliverable forwards	141.755	43.400	141.755	43.400
Swap	26.445	34.000	26.445	34.000
Total exposição ativa	171.638	78.552	173.175	79.011
Empréstimos e financiamentos	(56.160)	(49.267)	(57.529)	(50.747)
Fornecedores externos	(19.557)	(24.528)	(25.666)	(26.234)
Non-deliverable forwards	-	(489)	-	(489)
Total exposição passiva	(75.717)	(74.284)	(83.195)	(77.470)
Exposição líquida	95.921	4.268	89.980	1.541

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 2021 totalizam, em quantidade de itens, a relação abaixo:

Compromissos	Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020
2021	11.317.359	45.269.437
2022	46.185.603	46.185.603
2023	30.000.000	30.000.000
2024	30.000.000	30.000.000
	117.502.962	151.455.040

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias--Continuação

30 de setembro de 2021

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

29. Eventos subsequentes

Em 13 de outubro de 2021, a Companhia celebrou junto aos bancos Bradesco e Santander, a quarta emissão de debêntures no montante de R\$600.000 (com prazo total de 60 meses, sendo carência de 6 meses para amortização dos juros semestrais e carência de 24 meses para pagamento das parcelas semestrais principais). As debentures não são conversíveis em ações, possuem garantias fidejussórias das quais constam como garantidores o Sr. Fernando de Castro Marques e a Robferma Administração e a Participações Ltda., e sua remuneração é baseada em 100% da variação acumulada das taxas médias diárias do CDI acrescida de 1,90% ao ano.

Em 20 de Outubro de 2021 foi publicado no Diário Oficial da União o despacho nº 1549/2021 no qual a Superintendência do CADE (Conselho Administrativo de Defesa Econômica) aprova, sem restrições, o Ato de Concentração nº 08700.003276/2021-05 sobre a venda da Schering do Brasil Química e Farmacêutica Ltda., controlada pela empresa Bayer, para a Companhia.

A consumação da transação está sujeita ainda certas condições precedentes estabelecidas no acordo entre as partes de Março de 2021, a serem concluídas nos próximos meses.

A operação contempla a aquisição de 100% do capital social da Schering, incluindo sua unidade produtiva de Cancioneiro, localizada na cidade de São Paulo - SP. A unidade ocupa uma área de 15 mil m² e produz hormônios femininos, como contraceptivos e pílulas de reposição hormonal, tem capacidade de produção de aproximadamente 70 milhões de blisters por ano. O negócio abrange ainda o repasse, pela Bayer, de marcas estabelecidas de contraceptivos femininos: Femiane, Microvlar, Miranova, Neovlar, Triquilar e os medicamentos Climene, Primolut Nor, Primosiston e Proviron voltados para reposição hormonal que são vendidos tanto no Brasil quanto em países da América Latina. O valor do negócio é de aproximadamente US\$112.000 milhões.