

Índice

Dados da Empresa

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

DFs Individuais

Balanço Patrimonial Ativo	2
---------------------------	---

Balanço Patrimonial Passivo	3
-----------------------------	---

Demonstração do Resultado	4
---------------------------	---

Demonstração do Resultado Abrangente	5
--------------------------------------	---

Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	6
--	---

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023	7
--------------------------------	---

DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022	8
--------------------------------	---

Demonstração de Valor Adicionado	9
----------------------------------	---

Comentário do Desempenho	10
--------------------------	----

Notas Explicativas	18
--------------------	----

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	50
--	----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	51
---	----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	52
--	----

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidades)	Trimestre Atual 30/09/2023
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	212.133.943
Preferenciais	0
Total	212.133.943
Em Tesouraria	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
Total	0

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
1	Ativo Total	490.886	416.836
1.01	Ativo Circulante	279.438	246.816
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	18.912	28.042
1.01.03	Contas a Receber	119.098	123.649
1.01.04	Estoques	126.647	85.339
1.01.06	Tributos a Recuperar	8.749	6.805
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	8.749	6.805
1.01.06.01.01	Imposibuição social a reto de renda e contcuperar	0	419
1.01.06.01.02	Impostos a Recuperar	8.749	6.386
1.01.07	Despesas Antecipadas	1.774	1.362
1.01.07.01	Adiantamento a Fornecedores	1.774	1.362
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	4.258	1.619
1.01.08.03	Outros	4.258	1.619
1.01.08.03.01	Instrumentos Financeiros Derivativos	0	132
1.01.08.03.02	Outros Créditos	4.258	1.487
1.02	Ativo Não Circulante	211.448	170.020
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	23.121	18.476
1.02.01.07	Tributos Diferidos	22.933	18.476
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	22.933	17.827
1.02.01.07.02	Tributos a Recuperar	0	557
1.02.01.07.03	Instrumentos financeiros derivativos	0	92
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	188	0
1.02.01.10.03	Depósitos judiciais	188	0
1.02.03	Imobilizado	108.424	90.645
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	101.937	86.077
1.02.03.02	Direito de Uso em Arrendamento	6.487	4.568
1.02.04	Intangível	79.903	60.899

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
2	Passivo Total	490.886	416.836
2.01	Passivo Circulante	128.862	123.184
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	14.038	7.743
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	14.038	7.743
2.01.02	Fornecedores	58.343	52.313
2.01.03	Obrigações Fiscais	8.936	4.497
2.01.03.02	Obrigações Fiscais Estaduais	8.936	4.497
2.01.03.02.01	Obrigações Fiscais	8.936	4.497
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	25.482	40.466
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	17.663	33.931
2.01.04.02	Debêntures	4.448	4.408
2.01.04.03	Financiamento por Arrendamento	3.371	2.127
2.01.04.03.01	Passivo de Arrendamento	3.371	2.127
2.01.05	Outras Obrigações	22.063	18.165
2.01.05.02	Outros	22.063	18.165
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	0	9.887
2.01.05.02.04	Instrumentos Financeiros Derivativos	958	1.125
2.01.05.02.05	Parcelamentos fiscais e previdenciários	1.418	1.345
2.01.05.02.06	Contas a pagar de aquisições de ativos	604	1.745
2.01.05.02.07	Imposto de renda e contribuição social a recolher	1.737	0
2.01.05.02.08	Outros passivos	17.346	4.063
2.02	Passivo Não Circulante	193.996	187.877
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	184.702	180.661
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	31.525	28.334
2.02.01.02	Debêntures	149.257	149.009
2.02.01.03	Financiamento por Arrendamento	3.920	3.318
2.02.01.03.01	Passivo de Arrendamento	3.920	3.318
2.02.02	Outras Obrigações	9.294	7.216
2.02.02.02	Outros	9.294	7.216
2.02.02.02.04	Parcelamentos Fiscais e Previdenciários	3.081	3.846
2.02.02.02.05	Contas a pagar de aquisições de ativos	0	145
2.02.02.02.06	Provisões para demandas judiciais	3.379	3.187
2.02.02.02.07	Instrumentos financeiros derivativos	103	0
2.02.02.02.08	Imposto de renda e contribuição social passivos diferidos	2.205	0
2.02.02.02.09	Outros passivos	526	38
2.03	Patrimônio Líquido	168.028	105.775
2.03.01	Capital Social Realizado	11.714	11.714
2.03.02	Reservas de Capital	479	479
2.03.02.08	Reserva de Capital	479	479
2.03.04	Reservas de Lucros	155.835	93.582
2.03.04.10	Reserva de subvenção governamental	78.741	78.741
2.03.04.11	Reserva de lucros	77.094	14.841

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	142.641	368.882	105.447	247.951
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-59.497	-165.278	-50.855	-126.292
3.03	Resultado Bruto	83.144	203.604	54.592	121.659
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-42.815	-107.417	-28.922	-86.742
3.04.01	Despesas com Vendas	-14.265	-37.290	-10.351	-28.217
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-22.025	-52.445	-13.715	-44.724
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	362	1.780	224	1.430
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-6.887	-19.462	-5.080	-15.231
3.04.05.01	Despesas com pesquisa e desenvolvimento	-6.887	-19.462	-5.080	-15.231
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	40.329	96.187	25.670	34.917
3.06	Resultado Financeiro	-8.983	-23.290	-7.932	-20.249
3.06.01	Receitas Financeiras	704	5.848	1.139	4.241
3.06.02	Despesas Financeiras	-9.687	-29.138	-9.071	-24.490
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	31.346	72.897	17.738	14.668
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-3.909	-7.044	-885	1.916
3.08.01	Corrente	-4.003	-9.945	0	0
3.08.02	Diferido	94	2.901	-885	1.916
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	27.437	65.853	16.853	16.584
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	27.437	65.853	16.853	16.584
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	0,13	0,31	0,08	0,08
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	0,13	0,31	0,08	0,08

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
4.01	Lucro Líquido do Período	27.436	65.853	16.853	16.584
4.03	Resultado Abrangente do Período	27.436	65.853	16.853	16.584

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	65.970	35.596
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	108.284	40.336
6.01.01.01	(Prejuízo) lucro líquido do período	65.853	16.584
6.01.01.02	Provisão para perda esperada do contas a receber de clientes	-171	568
6.01.01.03	Depreciações e amortizações	11.715	8.286
6.01.01.04	Encargos financeiros	3.059	-2.041
6.01.01.05	Provisão de juros das debêntures	17.377	15.849
6.01.01.06	Valor justo de instrumentos financeiros derivativos	160	1.893
6.01.01.08	Despesa de imposto de renda e contribuição social - corrente	9.945	0
6.01.01.09	Despesa de imposto de renda e contribuição social - diferido	-2.901	-1.916
6.01.01.10	Provisão para processos judiciais	192	28
6.01.01.11	Ajuste ao valor realizável de estoque	-976	738
6.01.01.12	Baixa do ativo imobilizado	4.031	347
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-11.809	12.010
6.01.02.01	Contas a receber	4.722	2.905
6.01.02.02	Adiantamentos a fornecedores	-412	1.972
6.01.02.03	Impostos a recuperar	-329	976
6.01.02.04	Estoques	-40.332	519
6.01.02.05	Outros créditos	-2.959	-478
6.01.02.06	Fornecedores e outras contas a pagar	6.687	3.168
6.01.02.07	Impostos e contribuições	3.380	-835
6.01.02.08	Obrigações trabalhistas	6.295	4.376
6.01.02.09	Parcelamentos fiscais	-692	-1.241
6.01.02.10	Outras obrigações	11.831	648
6.01.03	Outros	-30.505	-16.750
6.01.03.01	Juros pagos	-22.297	-16.750
6.01.03.02	Impostos pagos sobre o lucro	-8.208	0
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-48.214	-37.435
6.02.01	Aquisição de imobilizado	-23.892	-8.177
6.02.02	Aquisição de intangível	-24.322	-29.258
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-26.887	-91.636
6.03.01	Recursos provenientes de empréstimos e financiamentos	18.721	25.592
6.03.02	Pagamento de empréstimos e financiamentos	-29.649	-115.452
6.03.03	Pagamento de passivo de arrendamento	-2.472	-1.587
6.03.04	Pagamento de dividendos	-13.487	-189
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-9.131	-93.475
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	28.042	123.726
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	18.911	30.251

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	11.714	479	92.249	1.332	0	105.774
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	11.714	479	92.249	1.332	0	105.774
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	-3.600	0	0	0	-3.600
5.04.08	Distribuição antecipada de dividendos	0	-3.600	0	0	0	-3.600
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	65.853	0	65.853
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	65.853	0	65.853
5.07	Saldos Finais	11.714	-3.121	92.249	67.185	0	168.027

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	11.714	479	60.711	0	0	72.904
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	11.714	479	60.711	0	0	72.904
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	16.584	0	16.584
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	16.584	0	16.584
5.07	Saldos Finais	11.714	479	60.711	16.584	0	89.488

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
7.01	Receitas	404.700	284.692
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	458.126	314.768
7.01.02	Outras Receitas	-53.598	-29.525
7.01.02.01	Abatimentos e devoluções	-54.886	-31.198
7.01.02.02	Outras receitas operacionais	1.288	1.673
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	172	-551
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-256.131	-167.391
7.02.01	Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos	-164.278	-106.268
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-89.492	-60.875
7.02.03	Perda/Recuperação de Valores Ativos	-2.361	-248
7.03	Valor Adicionado Bruto	148.569	117.301
7.04	Retenções	-10.774	-7.124
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-10.774	-7.124
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	137.795	110.177
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	2.210	4.241
7.06.02	Receitas Financeiras	2.210	4.241
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	140.005	114.418
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	140.005	114.418
7.08.01	Pessoal	61.452	50.391
7.08.01.01	Remuneração Direta	43.403	37.506
7.08.01.02	Benefícios	15.388	10.566
7.08.01.03	F.G.T.S.	2.661	2.319
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	39.022	43.843
7.08.02.01	Federais	26.070	14.255
7.08.02.02	Estaduais	12.913	29.573
7.08.02.03	Municipais	39	15
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	-26.322	3.411
7.08.03.01	Juros	-20.784	4.088
7.08.03.02	Aluguéis	-2.757	1.634
7.08.03.03	Outras	-2.781	-2.311
7.08.03.03.01	Variação cambial, monetária e outras	-2.781	-2.311
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	65.853	16.773
7.08.04.02	Dividendos	0	189
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	65.853	16.584

COMENTÁRIOS DE DESEMPENHO

Senhores Acionistas,

Nos termos das disposições legais e estatutárias, a Administração da Althaia S.A. Indústria Farmacêutica (“Companhia”) submete à apreciação de seus acionistas o Relatório da Administração e as Informações Financeiras Intermediárias, acompanhadas do relatório dos auditores independentes, referente ao relatório de Informações Trimestrais – ITR do período findo em 30 de setembro de 2023.

MENSAGEM DA ADMINISTRAÇÃO

A receita líquida da Althaia apresentou um expressivo aumento de 35,3% no 3T23, quando comparado ao 3T22, totalizando um montante de R\$ 142,6 milhões. Na linha de medicamentos, a Althaia registrou um crescimento expressivo de 39,8% na receita do 3T23 em relação ao 3T22. Esse resultado foi motivado pelo aumento no volume de vendas dos principais medicamentos da linha e ao lançamento bem-sucedido de novos produtos.

A Companhia registrou um crescimento na linha de medicamentos de 17,7%, o que representa 10,4 pontos percentuais em relação ao crescimento do mercado de atuação, no período de 12 meses. Esses dados são baseados em informações fornecidas pelo IQVIA.

Na linha Equaliv, também houve um crescimento significativo na receita no trimestre, com um aumento de 39,9% em comparação ao 3T22. Esse crescimento foi impulsionado, principalmente, pela linha de produtos *Body Protein*.

Seguimos com nossa atuação nos canais digitais através do portal B2C www.lojaequaliv.com.br, vendendo nossos suplementos diretamente para o consumidor final, aliado a um forte investimento em marketing em produtos-chave da Companhia. Além de facilitar o acesso aos nossos produtos, passamos a ter uma maior fonte de informação sobre nossos clientes, sendo um importante canal para o crescimento da Althaia.

A Althaia possui um modelo de negócios único na indústria brasileira, o que a diferencia das demais empresas do mercado. Seu histórico de crescimento tem sido excepcional, superando amplamente a média do setor, conquistado de forma orgânica.

O compromisso com Pesquisa e Desenvolvimento é evidente, com investimentos robustos nessa área. Isso possibilita a criação de produtos inovadores e de alta qualidade, tornando a empresa líder em seu segmento.

A atuação comercial da Althaia é forte e eficaz, permitindo que ela alcance uma ampla base de clientes e parceiros. Sua gestão é de alto nível e alinhada com os propósitos da empresa, que tem como base um modelo de *partnership*, valorizando a colaboração e o trabalho conjunto.

Comentário do Desempenho

Além disso, a Althaia se destaca por adotar as melhores práticas em Governança Corporativa, o que proporciona maior transparência, equidade e responsabilidade na gestão dos negócios. A Companhia manteve a composição do Conselho de Administração com 5 membros, sendo 3 deles independentes e consistente *track-record* no mercado.

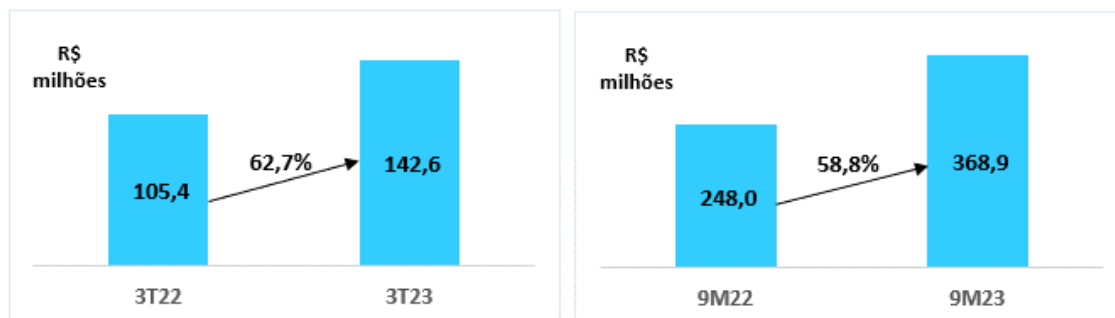
Com essa estrutura sólida e estratégica, a Althaia está preparada para aproveitar as melhores oportunidades de mercado, focando no crescimento sustentável e na busca pela rentabilidade. Sua abordagem diferenciada e compromisso com a excelência a posicionam como uma empresa preparada para enfrentar os desafios do futuro com confiança e sucesso.

DESEMPENHO ECONÔMICO-FINANCEIRO

R\$ milhões	3T23	3T22	Δ (%)	9M23	9M22	Δ (%)
Receita líquida	142,6	105,4	35,3%	368,9	248,0	48,8%
Lucro bruto	83,1	54,6	52,3%	204,6	121,7	68,2%
<i>Margem bruta (%)</i>	<i>58,3%</i>	<i>51,8%</i>	<i>6,5 p.p.</i>	<i>55,5%</i>	<i>49,1%</i>	<i>6,4 p.p.</i>
Despesas operacionais	(42,8)	(28,9)	-48,0%	(107,4)	(86,7)	-23,8%
EBITDA	44,3	28,1	57,3%	107,0	42,0	154,9%
<i>Margem EBITDA (%)</i>	<i>31,0%</i>	<i>26,7%</i>	<i>4,3 p.p.</i>	<i>29,0%</i>	<i>16,9%</i>	<i>12,1 p.p.</i>
Lucro líquido	27,4	16,9	62,8%	65,9	16,6	297,1%
<i>Margem líquida (%)</i>	<i>19,2%</i>	<i>16,0%</i>	<i>3,2 p.p.</i>	<i>17,9%</i>	<i>6,7%</i>	<i>11,2 p.p.</i>

Comentário do Desempenho

RECEITA LÍQUIDA



A receita líquida da Companhia atingiu R\$ 368,9 milhões no 3T23, aumento de 62,7% em relação ao 3T22. O crescimento foi impulsionado principalmente pelo aumento nas vendas dos principais produtos da linha de medicamentos. Na linha Equaliv, houve crescimento expressivo na família de produtos *Body Protein*.

LUCRO BRUTO

R\$ milhões	3T23	3T22	Δ (%)	9M23	9M22	Δ (%)
Lucro bruto	83,1	54,6	52,3%	204,6	121,7	68,2%
Margem bruta (%)	58,3%	51,8%	6,5 p.p.	55,5%	49,1%	6,4 p.p.

O lucro bruto atingiu R\$ 83,1 milhões no 3T23, com margem bruta de 58,3%, ante 51,8% registrado no 3T22. A participação dos custos em relação à receita líquida foi de 41,0% no 3T23, o que representa uma redução de -7,2 pontos percentuais em comparação com o 3T22. Essa melhoria na eficiência dos custos é resultado da estratégia de maior diversificação de portfólio e ganho de participação no mercado, adotado pela Companhia em 2022, estratégia que vem se mostrando bem-sucedida e que vem diminuindo significativamente a concentração de receita e margem em determinados produtos.

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ milhões	3T23	3T22	Δ (%)	9M23	9M22	Δ (%)
Despesas operacionais	(42,8)	(28,9)	-48,0%	(107,4)	(86,7)	-23,8%
Vendas	(14,3)	(10,4)	-37,8%	(37,3)	(28,2)	-32,2%
Gerais e administrativas	(22,0)	(13,7)	-60,6%	(52,4)	(44,7)	-17,3%
Pesquisa e Desenvolvimento	(6,9)	(5,1)	-35,6%	(19,5)	(15,2)	-27,8%
Outras receitas (despesas) operacionais	0,4	0,2	61,6%	1,8	1,4	24,5%
Despesas operacionais / Receita líquida (%)	-30,0%	-27,4%	-2,6 p.p.	-29,1%	-35,0%	5,9 p.p.

* Para o 3T23 a Companhia revisou a contabilização de determinadas despesas, conforme CPC 26 – tópico 99, e efetuou reclassificações entre as linhas de despesas com vendas e despesas gerais e administrativas. O saldo totas das despesas operacionais não foram alterados por conta das reclassificações.

Comentário do Desempenho

No 3T23, as despesas com vendas totalizaram R\$ 14,3 milhões, um aumento de 37,8% em relação ao 3T22. As despesas com vendas representavam 10,0% da receita líquida, aumento de 0,2 ponto percentual comparado com o 3T22. Esse aumento foi decorrente do maior investimento estratégico da Companhia em ações com clientes para aumento da demanda dos produtos no varejo.

No 3T23, as despesas gerais e administrativas somaram R\$ 22,0 milhões, um aumento de 60,6% em relação ao 3T22. A participação destas despesas sobre a receita líquida foi de 15,4% no 3T23, aumento de 2,4 pontos percentuais em comparação com o 3T22. Este crescimento no G&A deve-se principalmente pelo aumento dos gastos com pessoal, necessário para suportar o crescimento que a Companhia vem apresentando, e ao maior investimento em marketing para os produtos da linha Equaliv.

Os investimentos em Pesquisa e Desenvolvimento (P&D), considerando o valor capitalizado no ativo intangível e as despesas registradas no período, alcançaram o montante R\$ 43,8 milhões em 2023. Esse valor representa um crescimento de 12,2% em relação a 2022, evidenciando o compromisso da Companhia em manter investimentos robustos para constante inovação de seu portfólio de produtos.

EBITDA

R\$ milhões	3T23	3T22	Δ (%)	9M23	9M22	Δ (%)
Lucro antes IR, CS e resultado financeiro	40,3	25,3	59,4%	96,3	34,6	178,6%
(+) Depreciação e amortização	(3,9)	(2,8)	-38,4%	(10,8)	(7,4)	-44,9%
EBITDA	44,3	28,1	57,3%	107,0	42,0	154,9%
Margem EBITDA (%)	31,0%	26,7%	4,3 p.p.	29,0%	16,9%	12,1 p.p.

O EBITDA foi de R\$ 44,3 milhões no 3T23, crescimento de 57,3% em relação ao 3T22. A margem sobre a receita líquida foi de 31,0%, aumento de 4,3 pontos percentuais comparado ao 3T22. Esse crescimento foi resultado, principalmente, da melhora na margem bruta, que aumentou em 6,5 pontos percentuais.

RESULTADO FINANCEIRO

R\$ milhões	3T23	3T22	Δ (%)	9M23	9M22	Δ (%)
Resultado financeiro	(9,0)	(7,9)	-13,3%	(23,3)	(20,2)	-15,0%
Receitas financeiras	0,7	1,1	-38,2%	5,8	4,2	37,9%
Despesas financeiras	(9,7)	(9,1)	-6,8%	(29,1)	(24,5)	-19,0%

No 3T23, o resultado financeiro foi de R\$ -9,0 milhões ante R\$ -7,9 milhões no 3T22. O aumento deve-se, principalmente, a descontos financeiros negociados com clientes.

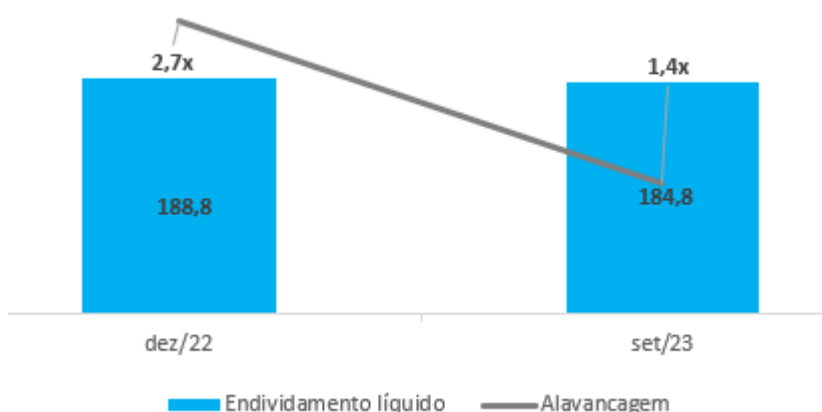
Comentário do Desempenho

LU CRO LÍQUIDO

R\$ milhões	3T23	3T22	Δ (%)	9M23	9M22	Δ (%)
Lucro antes IR, CS e resultado financeiro	40,3	25,3	59,4%	96,3	34,6	178,6%
Resultado financeiro	(9,0)	(7,9)	-13,2%	(23,3)	(20,2)	-15,0%
IRCS	(3,9)	(0,9)	-341,5%	(7,0)	1,9	-467,6%
Lucro (Prejuízo) líquido	27,5	16,5	66,4%	65,9	16,2	306,3%
Margem líquida (%)	19,2%	15,6%	3,6 p.p.	17,9%	6,5%	11,3 p.p.

No 2T23, a Companhia registrou lucro líquido de R\$ 27,5 milhões, crescimento de 66,4% em relação ao 3T22, com margem líquida de 19,2%.

ENDIVIDAMENTO LÍQUIDO



O Endividamento Líquido é representado pelo endividamento bancário (empréstimos e financiamentos) somado ao saldo das debêntures, reduzido de caixa e equivalentes de caixa. Em 30 de setembro de 2023, a Companhia registrou Endividamento Líquido de R\$ 184,8 milhões, com redução de -2,1% em relação a 31 de dezembro de 2022. O Endividamento Líquido atingiu uma relação com o EBITDA 12 meses de 1,4x, representando uma redução de -1,3 ponto em comparação a 31 de dezembro de 2022 (2,7x o EBITDA).

INVESTIMENTOS EM PESQUISA & DESENVOLVIMENTO

Desde o início de nossas operações, temos realizado diversos investimentos com o objetivo de nos tornarmos uma figura importante no setor de saúde. Nesse sentido, o investimento na área de pesquisa e desenvolvimento de produtos é um dos pilares essenciais para o crescimento de nossa empresa. Nosso objetivo é estabelecer um portfólio significativo de produtos farmacêuticos.

Atualmente, já contamos com 51 (cinquenta e um) produtos registrados, incluindo genéricos e similares, dos quais 31 (trinta e um) já estão disponíveis no mercado. Além disso, temos outros 12 (doze) produtos aguardando a aprovação da ANVISA para comercialização. E ainda, estamos em processo de desenvolvimento de 49 (quarenta e nove) medicamentos e 22 (vinte e dois) suplementos.

No segmento de nutracêuticos (suplementos alimentares), nosso portfólio atual conta com 61 (sessenta e um) produtos, e continuamos trabalhando em diversos produtos em diferentes estágios de desenvolvimento, que têm previsão de lançamento nos próximos anos. Nosso compromisso com a qualidade e inovação nos impulsiona a buscar constantemente novas soluções para atender às necessidades de nossos clientes e do mercado de saúde como um todo.

INVESTIMENTOS EM CAPEX

Como parte de nosso planejamento estratégico, estamos investindo em uma nova planta industrial para atender à demanda projetada e suportar nosso crescimento projetado. Essa nova unidade será estabelecida em Minas Gerais, um Estado estrategicamente localizado que permitirá avançarmos em direção a todo o território nacional. Além de atender ao aumento das vendas, a futura planta também terá um impacto positivo na região, gerando novos empregos tanto diretos quanto indiretos. Essa iniciativa está em total consonância com o propósito da Companhia, que é de criar oportunidades e contribuir para o desenvolvimento das comunidades onde estamos presentes.

Em 2023, também estamos investindo em um novo centro de Pesquisa & Desenvolvimento na cidade de Atibaia. Esse centro de P&D aumentará a capacidade para desenvolver novos produtos, com mais tecnologia e espaço físico adequado. Esses são fatores cruciais para garantir o crescimento contínuo das vendas, alinhando-se plenamente com nossa estratégia geral. O objetivo é impulsionar a inovação e criar soluções cada vez mais avançadas para atender às necessidades de nossos clientes e do mercado em geral. Estamos comprometidos em permanecer na vanguarda do setor, proporcionando produtos de qualidade e impactando positivamente a vida das pessoas.

RECURSOS HUMANOS

A Althaia possui um forte compromisso com o desenvolvimento de seus colaboradores, reconhecendo que eles são o principal ativo da empresa. Acredita-se no poder transformador da contribuição do potencial humano para o futuro da organização, e, por isso, desde o início, há uma preocupação em atrair e reter talentos que queiram participar da construção de um grande sonho.

Para fomentar o crescimento dos líderes dentro da empresa, é oferecido um Programa de Desenvolvimento da Liderança, com treinamentos ministrados por consultorias especializadas e modernas em Gestão e Liderança. Isso visa alinhar o propósito e os valores da companhia, buscando uma convergência entre empresa e colaboradores.

A Althaia possui o programa Sugira, que oferece um canal direto para que os colaboradores possam sugerir ideias e melhorias em diversas áreas, como aumento de produtividade, qualidade dos produtos, processos, ambiente de trabalho e redução de custos. Isso permite que todos se sintam parte ativa na busca por soluções e inovações dentro da organização.

Além disso, a empresa preza por uma Filosofia de Gestão de pessoas baseada na metodologia de gestão pela contribuição, onde a valorização das pessoas é considerada fundamental para revolucionar os resultados. Esse enfoque visa construir juntos a melhor versão da empresa, buscando o engajamento e a satisfação dos colaboradores.

A Althaia também possui uma forte atuação na área social. O Programa de Voluntariado Estruturado, conduzido pelo projeto Geração de Valor, estimula a contribuição dos colaboradores para apoiar comunidades em vulnerabilidade, principalmente aquelas próximas às unidades da empresa. O programa beneficia famílias por meio de doações fixas mensais para instituições como orfanatos, hospitais, ONGs e projetos educacionais. Além disso, são realizadas ações sociais pontuais para auxiliar instituições assistenciais, casas de repouso e asilos.

A empresa destina uma porcentagem de seu resultado do exercício para atividades sociais desde 2018, como forma de agradecer e retribuir à sociedade. Essa iniciativa contribui para atender um grande número de famílias necessitadas em diversas comunidades, principalmente no estado de São Paulo e na cidade de Pouso Alegre/MG.

Outro aspecto importante é o programa de Menor Aprendiz, financiado pelo projeto Geração de Valor, que recruta jovens em busca de oportunidades no mercado de trabalho, oferecendo cursos técnicos profissionalizantes.

Em suma, todas essas ações convergem para criar uma empresa eficiente e agradável para se trabalhar, gerando um ambiente onde as pessoas sintam orgulho de pertencer e tenham um propósito claro para sua existência na organização. A Althaia demonstra uma preocupação genuína com o bem-estar de seus colaboradores, com a comunidade e com o desenvolvimento social.

AUDITORES INDEPENDENTES

Em conformidade com a Instrução CVM nº 381/03, a Althaia S.A. Indústria Farmacêutica informa que, no período de janeiro a setembro de 2023, não foram contratados junto à KPMG serviços não relacionados à auditoria externa, uma vez que são nossos auditores para o ano base de 2023.

AGRADECIMENTOS

althaia

Comentário do Desempenho

Valorizamos imensamente o trabalho de nossos colaboradores, o apoio de nossos acionistas e a confiança depositada por nossos clientes e instituições financeiras do mercado. Reconhecer essas contribuições é fundamental para o sucesso e crescimento contínuo de nossa empresa.

A ADMINISTRAÇÃO

Notas Explicativas

Althaia S.A. Indústria Farmacêutica
Relatório sobre as Informações trimestrais –
ITR em 30 de setembro de 2023

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em milhares de Reais)

1 Contexto operacional

A Althaia S.A. Indústria Farmacêutica (“Companhia”, ou simplesmente “Althaia”) é uma sociedade anônima de capital fechado e tem sua sede na cidade de Atibaia – SP, Avenida Tégula, nº 888, Edifício Topázio, módulo 15, no Condomínio Centro Empresarial Atibaia. Suas atividades são principalmente o desenvolvimento, produção e comercialização de medicamentos genéricos, adicionalmente, a Companhia tem como atividades o processamento, a industrialização, o revestimento, a comercialização, a promoção e a distribuição, inclusive a importação e a exportação de produtos farmacêuticos em geral, oletéticos, edulcorantes, cosméticos, de higiene, saneantes, domissanitários, produtos veterinários, odontológicos, de proteção à saúde e correlatos.

A Companhia ainda presta serviços para terceiros pertinentes a fabricação, comercialização e assessoramento técnico ou científico e transporte no que diz respeito às atividades mencionadas anteriormente, além de medicamentos fitoterápicos para uso humano e produtos alimentícios em geral.

O portfólio da Althaia é composto por medicamentos genéricos, similares e nutracêuticos (suplementos alimentares e vitaminas voltados à prevenção de doenças), sendo produzidos em duas unidades fabris, situadas no estado de São Paulo (municípios de São Paulo e Atibaia) e um centro de distribuição nacional no estado de Minas Gerais (município de Pouso Alegre), destacamos que durante o exercício de 2023 a Companhia expandiu sua unidade fabril de Atibaia/SP adquirindo mais um galpão e também houve a mudança de endereço do centro de distribuição domiciliado no estado de Minas Gerais, se mantendo no mesmo município.

A Companhia conta com uma estrutura própria de vendas com abrangência nacional, servindo a distribuidores, instituições de saúde e varejistas.

2 Declaração de conformidade e base de preparação e apresentação das informações intermediárias - ITR

As informações contábeis intermediárias da Companhia, referente ao período de nove meses findos em 30 de setembro de 2023 foram elaboradas de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 (R1) - Demonstrações Intermediárias, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (“CPC”), e IAS 34 – *Interim Financial Reporting*, e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários (“CVM”), aplicáveis à elaboração das informações trimestrais.

A Demonstração do Valor Adicionado (“DVA”), apresentada pela Companhia, tem por finalidade evidenciar a riqueza criada pela Companhia e é apresentada conforme requerido pelas normas expedidas pela CVM – Comissão de Valores Mobiliários, pois não é uma demonstração prevista e nem obrigatória conforme CPC’s e às IFRS.

As informações contábeis intermediárias evidenciam todas as informações relevantes próprias das informações contábeis intermediárias, e somente elas, as quais são consistentes com as utilizadas pela Administração em sua gestão.

Notas Explicativas

Althaia S.A. Indústria Farmacêutica
Relatório sobre as Informações trimestrais –
ITR em 30 de setembro de 2023

Adicionalmente as informações contábeis intermediárias não incluem todos os requerimentos de demonstrações financeiras anuais, e dessa forma, devem ser lidas em conjunto com as demonstrações financeiras da Althaia S.A. Indústria Farmacêutica de 31 de dezembro de 2022.

A preparação das informações contábeis intermediárias requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da Administração no processo de aplicação das políticas contábeis da Althaia S.A. Indústria Farmacêutica. Não ocorreram mudanças nas premissas e julgamentos por parte da Administração da Companhia no uso das estimativas para a preparação destas informações contábeis intermediárias em relação àqueles utilizados nas demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2022, emitidas em 31 de março de 2023. Além disso, a Administração da Companhia não estima mudanças nas premissas e julgamentos que requeiram divulgação.

As informações contábeis intermediárias da Companhia foram aprovadas pelo Conselho de Administração em reunião realizada em 13 de novembro de 2023.

3 Resumos das principais políticas contábeis

As práticas contábeis adotadas na preparação das informações trimestrais - ITR são consistentes com aquelas divulgadas na Nota nº 2.1 das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2022, emitida em 31 de março de 2023.

Em 30 de setembro de 2023, a Companhia revisou sua contabilização de determinadas despesas, segundo o CPC 26, tópico 99, e efetuou reclassificações reduzindo as “Despesas com vendas” no montante de R\$ 22.462 e as “Outras receitas operacionais líquidas” no montante de R\$ 338, em contrapartida aumentando as “Despesas gerais e administrativas” no montante de R\$ 22.249 e “Perda por redução ao valor recuperável de contas a receber” no montante de R\$ 551, para uma melhor apresentação das despesas baseadas em sua função.

4 Gestão de risco financeiro

Estas informações contábeis intermediárias foram preparadas com base nas mesmas práticas contábeis descritas e divulgadas na nota explicativa nº 7 das demonstrações financeiras relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

4.1 Riscos de mercado, incluindo risco cambial e de taxa de juros

Para proteger as atuais posições do balanço patrimonial da Companhia dos riscos de mercado, os seguintes instrumentos financeiros derivativos são utilizados e compostos pelos saldos apresentados abaixo, em 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022:

	30/09/2023	31/12/2022
Derivativos financeiros	(1.061)	(1.125)

4.2 Mensuração do valor justo

Os ativos e os passivos financeiros da Companhia compreendem substancialmente ativos e passivos classificados no nível 2 da hierarquia de mensuração do valor justo, cuja avaliação é baseada em técnicas que, além dos preços cotados incluídos no nível 1, utilizam outras informações adotadas pelo mercado direta (ou seja, como preços) ou indiretamente (ou seja, derivados dos preços). Na mensuração, o valor contábil representa uma aproximação razoável do valor justo, como descrito abaixo:

Notas Explicativas

Althaia S.A. Indústria Farmacêutica
Relatório sobre as Informações trimestrais –
ITR em 30 de setembro de 2023

- (i) os saldos de caixa e equivalentes de caixa, contas a receber de clientes, contas a pagar a fornecedores e demais passivos circulantes são equivalentes a seus valores contábeis, principalmente devido aos vencimentos de curto prazo desses instrumentos;

Notas Explicativas

Althaia S.A. Indústria Farmacêutica
Relatório sobre as Informações trimestrais –
ITR em 30 de setembro de 2023

- (ii) os saldos de aplicações financeiras (a) mensuradas ao custo amortizado aproximam-se dos seus valores justos em virtude das operações serem efetuadas a juros pós-fixados e (b) mensuradas a valor justo em contrapartida ao resultado consideram as taxas pactuadas entre as partes na contratação dos investimentos, incluindo informações de mercado que possibilitem tal cálculo;
- (iii) os valores contábeis de empréstimos, financiamentos e são mensurados por seu custo amortizado e divulgados a valor justo, o qual não difere de forma material dos valores contábeis na medida em que os juros pactuados são consistentes com taxas correntes de mercado; e
- (iv) o valor justo dos derivativos de câmbio (*swap e forward*) é determinado com base nas taxas de câmbio futuras nas datas dos balanços, com o valor resultante descontado ao valor presente.

5 Caixa e equivalentes de caixa

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Caixa	28	28
Conta corrente	260	1.638
Aplicações financeiras	<u>18.624</u>	<u>26.376</u>
	<u>18.912</u>	<u>28.042</u>

Caixa e equivalentes de caixa são compostas por numerários em espécie, depósitos bancários e aplicações financeiras com alta liquidez, resgatáveis a qualquer momento. As aplicações financeiras possuem rentabilidade substancialmente atrelada a Certificado de Depósito Bancário (CDB) e Certificado de Depósito Interbancário (CDI).

Em 30 de setembro de 2023, as aplicações eram remuneradas entre 20% e 110% da variação do Certificado de Depósito Interbancário – CDI (entre 20% e 100% em 31 de dezembro de 2022).

6 Contas a receber de clientes

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Contas a receber no país	121.949	126.671
(-) Perda estimada com créditos de liquidação duvidosa	<u>(2.851)</u>	<u>(3.022)</u>
Total do contas a receber líquida	<u>119.098</u>	<u>123.649</u>

Em 30 de setembro de 2023, a Companhia possuía saldo bruto das contas a receber no montante de R\$ 121.949 (R\$ 126.671 em 31 de dezembro de 2022), cuja análise de vencimentos está apresentada abaixo:

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
A vencer	120.190	116.826
Vencidos:		
até 30 dias	684	5.029
entre 31 e 60 dias	253	515
entre 61 e 90 dias	92	2.051
entre 91 e 180 dias	55	643
entre 181 e 360 dias	284	348
acima de 360 dias	<u>391</u>	<u>1.259</u>
Saldo final	<u>121.949</u>	<u>126.671</u>

Notas Explicativas

Althaia S.A. Indústria Farmacêutica
Relatório sobre as Informações trimestrais –
ITR em 30 de setembro de 2023

Entre o período findo em 30 de setembro de 2023 e exercício findo em 31 de dezembro de 2022, as movimentações da provisão para perda estimada e/ou incorrida com créditos de liquidação duvidosa foram como segue:

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Saldo inicial	(3.022)	(5.651)
Adições	(2.851)	(3.721)
Reversões	<u>3.022</u>	<u>6.350</u>
Saldo final	<u>(2.851)</u>	<u>(3.022)</u>

7 Estoques

As importações em andamento são demonstradas ao custo acumulado de cada importação.

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Matéria prima	45.775	32.174
Produto acabado	45.463	25.650
Produto semiacabado	23.254	15.369
Embalagem	11.390	6.521
Importação em andamento	297	5.224
Material de consumo	<u>468</u>	<u>402</u>
	<u>126.647</u>	<u>85.339</u>

Em 30 de setembro 2023, os valores dos custos de estoque de produtos acabados, semiacabados, matérias-primas e embalagem reconhecidos e incluídos no “Custo das mercadorias e produtos vendidos” totalizaram R\$ 164.278 (R\$ 126.292 em 30 de setembro de 2022) conforme Nota 23.

Adicionalmente, os estoques foram reduzidos ao valor realizável líquido no montante de R\$ 975 (R\$ 3.625 em 31 de dezembro de 2022).

Entre o período findo em 30 de setembro de 2023 e o exercício findo em 31 de dezembro de 2022, as movimentações da provisão para perda de estoque foram como segue:

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Saldo inicial	(3.625)	(1.284)
Adição	(976)	(2.341)
Reversão	<u>3.625</u>	<u>-</u>
Saldo final	<u>(976)</u>	<u>(3.625)</u>

Em 30 de setembro de 2023 a Companhia não possuía estoques dados em garantia de dívidas.

Notas Explicativas

Althaia S.A. Indústria Farmacêutica
Relatório sobre as Informações trimestrais –
ITR em 30 de setembro de 2023

8 Impostos a recuperar

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
PIS/COFINS a recuperar (i)	3.505	5.410
Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços (“ICMS”)	3.650	-
Imposto sobre Produtos Industrializados (“IPI”)	78	60
Imposto de renda e contribuição social a recuperar	1.516	1.335
Total circulante	<u>8.749</u>	<u>6.805</u>
PIS/COFINS a recuperar	-	557
Total não circulante	<u>-</u>	<u>557</u>
Total	<u>8.749</u>	<u>7.362</u>

- (i) Em 13 de maio de 2021, o Supremo Tribunal Federal (STF) decidiu que: (a) o ICMS a ser excluído da base de cálculo do PIS e da COFINS é o destacado nas notas fiscais e (b) os efeitos dessa exclusão devem se dar após 15 de março de 2017, ressalvadas as ações judiciais e administrativas protocoladas até (inclusive) essa data. A Companhia teve sentença favorável, transitada em julgado, sobre a exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS e da Cofins.

O processo de habilitação do crédito referente à Companhia foi deferido em dezembro de 2022 no montante de R\$ 4.284. Durante o ano de 2023, o saldo foi totalmente utilizado.

9 Remuneração do pessoal-chave da Administração**Remuneração de dirigentes**

A remuneração de dirigentes é composta de: remuneração fixa mensal, incluindo salários, pró-labore, pagamentos à pessoa jurídica e benefícios compostos de plano de saúde e seguro de vida.

Remuneração do Conselho de Administração

A remuneração dos membros do Conselho de Administração acontece em razão da realização de reuniões periódicas, composta de valor fixo, por reunião com natureza salarial, não incluindo nenhuma espécie de benefício. Em 30 de setembro de 2023, o valor pago pela Companhia foi de R\$ 65 relativos à remuneração do Conselho de Administração.

A remuneração do pessoal-chave da Administração da Companhia, inclui as remunerações fixas e benefícios dos dirigentes e remuneração por reunião dos membros do Conselho de Administração. Em 30 de setembro de 2023, o valor pago pela Companhia foi de R\$ 1.969 (R\$ 2.601 em 30 de setembro de 2022) relativos à remuneração dos Administradores.

A remuneração total dos administradores está assim demonstrada:

	<u>30/09/2023</u>	<u>30/09/2022</u>
Diretores	1.904	2.511
Conselho de administração	65	90
	<u>1.969</u>	<u>2.601</u>

Notas Explicativas

Althaia S.A. Indústria Farmacêutica
Relatório sobre as Informações trimestrais –
ITR em 30 de setembro de 2023

10 Imposto de renda e contribuição social

A conciliação entre a despesa calculada pela aplicação das alíquotas fiscais combinadas e a despesa de imposto de renda e contribuição social debitada no resultado é demonstrada como segue:

	Período de três meses findos em:		Período de nove meses findos em:	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Conciliação da alíquota de imposto efetiva				
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	31.345	11.598	72.897	14.668
Alíquota combinada de imposto de renda e contribuição social (Despesa) Receita projetada de imposto de renda e contribuição social	34% (10.657)	34% (3.943)	34% (24.785)	34% (4.987)
Adições/exclusões Permanentes	(629)	(100)	(2.696)	(6.211)
Subvenção Estadual MG	3.804	2.958	10.505	7.312
Lei do Bem	3.573	1.970	9.932	1.970
Despesa de imposto de renda e contribuição social	(3.909)	885	(7.044)	(1.916)
Alíquota efetiva de IR e CS (%)	(12,5%)	7,6 %	(9,7%)	(13,1%)
Imposto de renda e contribuição social correntes - Althaia	(4.003)	-	(9.945)	-
Imposto de renda e contribuição social diferidos - Althaia	94	885	2.901	(1.916)
Despesa de imposto de renda e contribuição social	(3.909)	885	(7.044)	(1.916)

No período de nove meses findos em 30 de setembro de 2022 a Companhia não recolheu imposto sobre a renda e contribuição social, não havendo lucro tributável auferido no período.

a. Imposto de renda e contribuição social diferidos

	30/09/2023	30/09/2022
Imposto de Renda Pessoa Jurídica ("IRPJ Diferido Ativo")	16.862	13.898
Contribuição Social sobre o Lucro Líquido ("CSLL Diferido Ativo")	6.071	5.003
Imposto de Renda Pessoa Jurídica ("IRPJ Diferido Passivo")	(1.621)	(1.262)
Contribuição Social sobre o Lucro Líquido ("CSLL Diferido Passivo")	(584)	(454)
	20.728	17.185

O imposto de renda e a contribuição social têm a seguinte origem:

	30/09/2023	30/09/2022
Diferenças temporárias ativas		
Cut-off de vendas	5.889	2.156
Provisão para acordos Comerciais	4.786	-
Provisão para demandas judiciais	1.149	576
Provisão para perdas de crédito esperadas	969	2.109
Provisão para perda nos estoques	332	688
Provisão para Devoluções	655	611
Direito de Uso	2.479	2.021
Outros (i)	287	85
Total das diferenças temporárias ativas	16.546	8.245
Diferenças temporárias passivas		
Direito de Uso	(2.205)	(1.717)

Notas Explicativas

Althaia S.A. Indústria Farmacêutica
Relatório sobre as Informações trimestrais –
ITR em 30 de setembro de 2023

	<u>30/09/2023</u>	<u>30/09/2022</u>
Total das diferenças temporárias ativas e passivas	<u>14.341</u>	<u>6.528</u>
Prejuízo fiscal e base negativa	<u>6.387</u>	<u>10.657</u>
Total do imposto de renda e contribuição social diferidos	<u>20.728</u>	<u>17.185</u>

- (i) Referem-se a provisões de fornecedores não entregues.

Movimentação do imposto de renda e contribuição social no período:

	<u>30/09/2023</u>	<u>30/09/2022</u>
Saldo Inicial	17.827	15.269
Efeito no resultado do período	<u>2.901</u>	<u>1.916</u>
Saldo Final	<u>20.728</u>	<u>17.185</u>

Notas Explicativas

Althaia S.A. Indústria Farmacêutica
Relatório sobre as Informações trimestrais –
ITR em 30 de setembro de 2023

11 Imobilizado

Movimentação de custo	01/01/2022	Adições	Baixas	Transferência	31/12/2022	Adições	Baixas	Transferência	30/09/2023
Terrenos, edifícios e benfeitorias	9.190	135	-	5.037	14.363	6.054	-	13.187	33.604
Máquinas e equipamentos e outros bens	57.001	5.878	(230)	703	63.351	6.072	(358)	3.958	73.023
Móveis e utensílios	2.744	75	(1)	12	2.830	442	(0)	-	3.271
Veículos	2.867	-	(303)	-	2.564	2.781	(928)	-	4.417
Equipamentos de informática	3.477	791	(75)	30	4.223	594	(3)	-	4.813
Aeronaves	8.849	-	-	-	8.849	-	-	-	8.849
Bens em construção	22.946	3.919	-	(5.782)	21.083	7.950	(79)	(17.145)	11.809
	107.074	10.798	(609)	-	117.263	23.892	(1.369)	-	139.786
Movimentação de depreciação									
Terrenos, edifícios e benfeitorias	(1.326)	(427)	-	-	(1.753)	(637)	-	-	(2.390)
Máquinas e equipamentos e outros bens	(17.174)	(5.450)	166	-	(22.458)	(4.712)	76	-	(27.094)
Móveis e utensílios	(1.353)	(220)	-	-	(1.573)	(177)	-	-	(1.750)
Veículos	(847)	(472)	20	-	(1.299)	(515)	460	-	(1.353)
Equipamentos de informática	(1.762)	(572)	75	-	(2.259)	(494)	-	-	(2.753)
Aeronaves	(959)	(885)	-	-	(1.844)	(664)	-	-	(2.508)
	(23.421)	(8.026)	261	-	(31.186)	(7.199)	536	-	(37.849)
Saldo líquido	83.653	2.772	(348)	-	86.077	16.693	(833)	-	101.937

Notas Explicativas

Althaia S.A. Indústria Farmacêutica
Relatório sobre as Informações trimestrais –
ITR em 30 de setembro de 2023

Teste de redução ao valor recuperável (“*Impairment*”)

O ativo imobilizado tem o seu valor recuperável analisado, no mínimo, anualmente, e para o período findo em 30 de setembro de 2023, a Administração não identificou indicadores de que o ativo imobilizado poderia apresentar problemas de *impairment*. Adicionalmente, as taxas de depreciação do ativo imobilizado foram revisadas durante o exercício de 2022, e a Administração não identificou a necessidade de alterar as taxas de depreciação/ vidas úteis no 3º trimestre de 2023.

12 Intangível

Pesquisa e desenvolvimento

Gastos com atividades de pesquisa são reconhecidos no resultado conforme incorridos. Os gastos com desenvolvimento são capitalizados somente se os custos de desenvolvimento puderem ser mensurados de maneira confiável, se o produto ou processo for tecnicamente e comercialmente viáveis, se os benefícios econômicos futuros foram prováveis, e se a Companhia tiver a intenção e recursos suficientes para concluir o desenvolvimento e usar ou vender o ativo. Os demais gastos com desenvolvimento são reconhecidos no resultado conforme incorridos. Após o reconhecimento inicial, os gastos com desenvolvimento capitalizados são mensurados pelo custo, deduzido da amortização acumulada, a partir da entrada na linha de produção, e qualquer perda por redução ao valor recuperável.

Outros ativos intangíveis

Outros ativos intangíveis que são adquiridos pela Companhia e que têm vidas úteis finitas são mensurados pelo custo, deduzidos das amortizações acumuladas e quaisquer perdas acumuladas por redução aos valores recuperáveis.

(i) *Gastos subsequentes*

Os gastos subsequentes são capitalizados somente quando eles aumentam os benefícios econômicos futuros incorporados ao ativo específico aos quais se relacionam. Todos os outros gastos, incluindo despesas de renovação de registro, são reconhecidos no resultado conforme incorridos.

(ii) *Amortização*

A amortização é calculada utilizando o método linear baseado na vida útil estimada dos itens, líquido de seus valores residuais estimados. A amortização é geralmente reconhecida no resultado.

Notas Explicativas

Althaia S.A. Indústria Farmacêutica
Relatório sobre as Informações trimestrais –
ITR em 30 de setembro de 2023

	01/01/2022	Adições	Baixas	Transferências	31/12/2022	Adições	Baixas	Transferências	30/09/2023
Custo ou Avaliação									
Software	2.851	-	-	-	2.851	42	-	-	2.893
Desenvolvimento	28.462	33.798	(5.279)	(3.865)	53.117	24.132	(3.239)	(5.009)	69.000
Direito propriedade industrial e serviços (i)	-	3.630	-	-	3.630	-	-	-	3.630
Produtos lançados	-	-	-	3.865	3.865	148	-	5.009	9.022
Outros	43	-	-	-	43	-	-	-	43
	31.356	37.428	(5.279)	-	63.505	24.321	(3.239)	-	84.588
Amortização									
Software	(1.059)	(459)	-	-	(1.518)	(334)	-	-	(1.853)
Direito de propriedade industrial	-	(424)	-	-	(424)	(545)	-	-	(969)
Produtos lançados	-	(664)	-	-	(664)	(1.199)	-	-	(1.863)
	(1.059)	(1.547)	-	-	(2.606)	(2.077)	-	-	(4.685)
Saldo líquido	30.297	35.881	(5.279)	-	60.899	22.244	(3.239)	-	79.903

(i) A Companhia adquiriu da empresa Colbras o direito de produção do medicamento Isotretinoína como um genérico da Althaia.

Notas Explicativas

Althaia S.A. Indústria Farmacêutica
Relatório sobre as Informações trimestrais –
ITR em 30 de setembro de 2023

a. Recuperação de custos com desenvolvimento

O valor contábil dos custos com desenvolvimento em 30 de setembro de 2023 foi de R\$ 69.000 (R\$ 53.117 em 31 de dezembro de 2022) e estão relacionados diretamente a projetos de desenvolvimento de novos medicamentos. Quando indicadores de *impairment* são observados, a Companhia determina o valor recuperável com base no fluxo de caixa descontado do ativo. O valor recuperável é analisado pela Companhia por molécula. Cada molécula possui estudo de viabilidade técnica e comercial, projeções de fluxo de caixa futuro para os próximos 10 anos, preparadas com base em estimativas de volume de vendas, preços e custos de produção baseado em análises financeiras e tendências do mercado no segmento em que a Companhia atua. As principais premissas são:

- O volume de vendas é baseado no nível de competitividade do mercado;
- O preço é determinado por meio de pesquisa de mercado;
- O custo de produção é baseado na estrutura de produtos semelhantes.
- A Administração não identificou indicadores de que o ativo intangível poderia apresentar problemas de *impairment*. Adicionalmente, as taxas de amortização do ativo intangível foram revisadas durante o período, e baseados no retorno do investimento de cada projeto, a Administração identificou a necessidade de alteração das vidas úteis de ativos intangíveis, sendo utilizadas taxas entre 3 a 7 anos a partir de 1º de janeiro de 2023.

13 Fornecedores e outras contas a pagar

	30/09/2023	31/12/2022
Fornecedores Nacionais	41.787	34.815
Fornecedores Estrangeiros	16.044	14.957
Fornecedores Serviços	512	598
Total de fornecedores e outras contas a pagar	58.343	50.370

A informação sobre a exposição da Companhia aos riscos de moeda e de liquidez relacionados a “Fornecedores e outras contas a pagar” encontram-se divulgados na nota explicativa nº 25.

14 Arrendamentos

Os contratos de arrendamento referem-se a imóveis destinados a instalações de seus escritórios e seu centro de distribuição.

A movimentação do ativo de direito de uso é a seguinte:

	01/01/2022	Adições	Atualização contratos	31/12/2022	Adições	Rescisões	Atualização contratos	30/09/2023
Custo								
Direito de uso	11.430	808	(1.196)	11.042	4.805	(447)	(3.224)	12.176
	11.430	808	(1.196)	11.042	4.805	(447)	(3.224)	12.176
Amortização								
Direito de uso	(5.566)	(2.104)	1.196	(6.474)	(2.440)	-	3.224	(5.690)
	(5.566)	(2.104)	1.196	(6.474)	(2.440)	-	3.224	(5.690)
Saldo líquido	5.864	(1.296)	-	4.568	2.365	(447)	-	6.486

Notas Explicativas

Althaia S.A. Indústria Farmacêutica
Relatório sobre as Informações trimestrais –
ITR em 30 de setembro de 2023

Notas Explicativas

Althaia S.A. Indústria Farmacêutica
Relatório sobre as Informações trimestrais –
ITR em 30 de setembro de 2023

As taxas médias ponderadas de amortização por classe de direito de uso em 30 de setembro de 2023 estão apresentadas a seguir:

Classe	Prazos contratados	Encargos anuais
Centro de distribuição	Até 3 anos	12%
Planta fabril e escritório	Até 10 anos	13%

A movimentação do passivo de arrendamento é a seguinte:

	01/01/2022	Juros do período	Adições novos contratos	Pagamento principal	Pagamento juros	31/12/2022	Juros do período	Adições novos contratos	Rescisões contratos	Pagamento principal	Pagamento juros	30/09/2023
Passivo de arrendamento	6.789	781	800	(2.143)	(781)	5.445	659	4.805	(488)	(2.471)	(659)	7.291
Total passivo de arrendamento	6.789	781	800	(2.143)	(781)	5.445	659	4.805	(488)	(2.471)	(659)	7.291

Notas Explicativas

Althaia S.A. Indústria Farmacêutica
Relatório sobre as Informações trimestrais –
ITR em 30 de setembro de 2023

Em 30 de setembro de 2023, o perfil de vencimento do passivo de arrendamento é como segue:

Vencimentos	Valor presente	Total de pagamentos até o final do contrato
Menos de 1 ano	3.371	4.057
1 a 2 anos	1.504	1.755
2 a 3 anos	1.550	1.734
3 a 4 anos	510	657
4 a 5 anos	356	352
Valor bruto	7.291	8.556
Potencial PIS e COFINS a recuperar (a)	(674)	(791)
Valor líquido	6.617	7.765

- (a) Os referidos créditos foram considerados somente das unidades produtivas que se configuram na tomada do direito de crédito que poderão se realizar materialmente diferente dos montantes demonstrados acima devido a possibilidade da alíquota efetiva ser diferente da teórica ou os pagamentos não estarem mais sujeitos a tomada de crédito. Montante relativo ao potencial direito de crédito de PIS e COFINS sobre pagamentos dos arrendamentos conforme divulgação prevista no Ofício Circular CMV/SNC/SEP/Nº 02/2019 representando uma estimativa.

A Companhia não reconheceu contratos de arrendamentos de curto prazo e/ou arrendamentos de itens de baixo valor. A Companhia optou por não reconhecer os ativos de direito de uso e passivos de arrendamento para esses arrendamentos. O valor reconhecido como despesa em 30 de setembro de 2023 é de R\$ 1.988 (R\$ 1.454 em 30 de setembro de 2022).

15 Empréstimos e financiamentos

Modalidade das dívidas	Moeda	Vencimento	Indexador	Taxa	30/09/2023	31/12/2022
Capital de giro	BRL	Até 27/08/2024	CDI + Pré Fixada	2,30% a 4,00% a.a	2.955	10.448
4131	USD	Até 18/11/2024	SOFR	100,00% SOFR 2,19% base 360	9.386	15.734
4131	USD	Até 20/03/2023	LIBOR	100,00% LIBOR-03 2,04% base 360	-	3.138
FINEP	BRL	Até 15/07/2032	TJLP + Taxa Pré	3,40% a 4,00% a.a	30.686	18.053
FINAME	BRL	Até 15/10/2024	Taxa Pré	4,50% a.a	458	804
FINIMP	EUR	Até 23/06/2023	Variação Cambial + Taxa Pré	1,48% a 2,25% a.a	-	14.088
FINIMP	JPY	Até 24/05/2024	Variação Cambial + Taxa Pré	2,60% a.a	5.703	-
					<u>49.188</u>	<u>62.265</u>
Circulante					17.663	33.931
Não Circulante					31.525	28.334

A movimentação dos empréstimos e financiamentos está assim demonstrada:

	30/09/2023	30/09/2022
Saldo inicial	62.265	168.999
Captação	18.721	25.592
Apropriação de juros e variação cambial	2.399	(2.643)
Pagamento de Principal	(29.649)	(115.452)
Pagamento de juros	(4.548)	(5.299)
Saldo Final	49.188	71.197

Notas Explicativas

Althaia S.A. Indústria Farmacêutica
Relatório sobre as Informações trimestrais –
ITR em 30 de setembro de 2023

30 de setembro de 2023

Vencimento em	Até 1 ano	1 a 2 anos	2 a 3 anos	4 ou mais	Total
Capital de giro	2.955	-	-	-	2.955
4131 - USD	7.533	1.853	-	-	9.386
FINAME	440	18	-	-	458
FINIMP - JPY	5.703	-	-	-	5.703
FINEP					30.68
	<u>1.032</u>	<u>3.786</u>	<u>3.786</u>	<u>22.082</u>	<u>6</u>
	<u>17.663</u>	<u>5.656</u>	<u>3.786</u>	<u>22.082</u>	<u>49.188</u>

31 de dezembro de 2022

Vencimento em	Até 1 ano	1 a 2 anos	2 a 3 anos	4 ou mais	Total
Capital de giro	8.282	2.166	-	-	10.448
4131 - USD (i)	11.149	7.724	-	-	18.873
FINAME	461	342	-	-	803
FINIMP EUR	14.088	-	-	-	14.088
FINEP					18.053
	<u>53</u>	<u>1.113</u>	<u>2.227</u>	<u>14.660</u>	<u>3</u>
	<u>34.033</u>	<u>11.345</u>	<u>2.227</u>	<u>14.660</u>	<u>62.265</u>

30 de setembro de 2023

Vencimento em	Até 1 ano	1 a 2 anos	2 a 3 anos	4 ou mais	Total
Capital de giro	2.955	-	-	-	2.955
4131 - USD	7.533	1.853	-	-	9.386
FINAME	440	18	-	-	458
FINIMP - JPY	5.703	-	-	-	5.703

Notas Explicativas

Althaia S.A. Indústria Farmacêutica
Relatório sobre as Informações trimestrais –
ITR em 30 de setembro de 2023

	22.08	30.
FINEP	<u>1.032</u>	<u>3.786</u>
	<u>3.786</u>	<u>2</u>
	<u>17.66</u>	<u>22.08</u>
	<u>3</u>	<u>49.</u>
	<u>5.656</u>	<u>188</u>
	<u>3.786</u>	<u>2</u>

31 de dezembro de 2022

Vencimento em	Até 1 ano	1 a 2 anos	2 a 3 anos	4 ou mais	Tot al
Capital de giro	8.282	2.166	-	-	10. 448
4131 - USD (i)	11.14 9	7.724	-	-	18. 873
FINAME	461	342	-	-	803
FINIMP EUR	14.08 8	-	-	-	14. 088
FINEP	<u>53</u>	<u>1.113</u>	<u>2.227</u>	<u>14.66</u> <u>0</u>	<u>18.</u> <u>053</u>
	<u>34.03</u>	<u>11.34</u>	<u>2.227</u>	<u>14.66</u>	<u>62.</u>
	<u>3</u>	<u>5</u>	<u>2.227</u>	<u>0</u>	<u>265</u>

A Companhia detém um empréstimo bancário no montante de USD 2.960 que, de acordo com os termos do contrato, será pago em parcelas trimestrais até novembro de 2024, respectivamente.

Contudo, os contratos possuem cláusula contratual restritiva (*covenant*) que estabelece que, ao final de cada ano, a dívida líquida da Companhia não pode exceder 3 vezes o EBITDA anual da Companhia, medido com balanço auditado, caso contrário, o empréstimo se torna imediatamente vencido. A Administração da Companhia monitora essas cláusulas de forma sistêmica e constante.

16 Debêntures

Modalidade	30/09/2023	31/12/2022
Debêntures	154.778	154.738
(-) Custo da transação	<u>(1.073)</u>	<u>(1.321)</u>
	<u>153.705</u>	<u>153.417</u>
Circulante	4.448	4.408
Não circulante	149.257	149.009

Notas Explicativas

Althaia S.A. Indústria Farmacêutica
Relatório sobre as Informações trimestrais –
ITR em 30 de setembro de 2023

Os recursos líquidos captados pela Companhia, por meio da emissão, foram destinados para reforço de caixa.

Notas Explicativas

Althaia S.A. Indústria Farmacêutica
Relatório sobre as Informações trimestrais –
ITR em 30 de setembro de 2023

Características das debêntures

Descrição	Emissão
Entidade Emissora	Althaia S.A. Indústria Farmacêutica
Instituição Financeira	XP Investimentos
Valor total da emissão em série única	R\$ 150.000
Natureza	Privada
Data da emissão	15/12/2021
Data de captação	29/12/2021
1° Vencimento	15/01/2026
2° Vencimento	15/01/2027
Espécie	Quirografária
Garantia	Fiança do acionista controlador
Identificação ativo na CETIP	ALTF11
Taxa de juros efetiva a.a. %	2,30% + 100% CDI
Valor total da dívida, incluindo custos de transação	R\$ 154.778

Movimentação das debêntures

Saldo em 31 de dezembro de 2022	<u>153.417</u>
Pagamento de juros	<u>(17.089)</u>
Juros provisionados	<u>17.377</u>
Saldo em 30 de setembro de 2023	153.705

Escalonamento da dívida referente ao saldo de debêntures, incluindo custos de transação

Ano	30/09/2023	31/12/2022
2023	4.778	4.738
2024	-	-
2025	-	-
2026	75.000	75.000
2027	<u>75.000</u>	<u>75.000</u>
	<u>154.778</u>	<u>154.738</u>

Cláusulas restritivas (covenants)

De acordo com os termos da escritura, os juros serão pagos trimestralmente até janeiro de 2027 e o valor principal será pago em duas parcelas de R\$ 75.000, vencendo em 15 de janeiro de 2026 e 15 de janeiro de 2027, respectivamente. Devido a emissão de debêntures, há cláusula de *covenants* a ser atendida pela Companhia, e esta estabelece que, ao final de cada ano, a dívida líquida não pode exceder 3,5 vezes o EBITDA anual da Companhia, medido com balanço auditado, porém de 3,01 a 3,56 vezes o EBITDA, a sobretaxa base da escritura deverá ser atualizada para refletir o nível de alavancagem da Companhia, de forma que a remuneração aplicável para as debêntures será determinada conforme tabela abaixo. Contudo, para indicador acima de 3,5 vezes o EBITDA, o empréstimo se torna imediatamente vencido. A Administração da Companhia monitora essas cláusulas de forma sintética e constante.

Notas Explicativas

Althaia S.A. Indústria Farmacêutica
Relatório sobre as Informações trimestrais –
ITR em 30 de setembro de 2023

Limite do Índice Financeiro Remuneração

Entre 0,01 (inclusive) e 3,00 (exclusive)	2,30%
Entre 3,01 (inclusive) e 3,25 (exclusive)	2,45%
Entre 3,25 (inclusive) e 3,50 (exclusive)	2,60%

17 Obrigações sociais e trabalhistas

	30/09/2023	31/12/2022
Provisão para férias e encargos sociais	10.286	4.987
INSS a recolher	1.579	1.362
Provisão para participação nos lucros	1.194	-
IRRF sobre folha	614	976
FGTS a recolher	352	418
Outras	13	-
Total das obrigações sociais e trabalhistas	14.038	7.743

18 Obrigações fiscais

	30/09/2023	31/12/2022
ICMS a recolher	6.859	3.319
COFINS a recolher	1.550	836
PIS a recolher	330	176
PIS, COFINS e CSLL retidos	117	118
ISS a recolher	17	14
Outros	63	34
Total das obrigações fiscais	8.936	4.497

19 Parcelamentos fiscais e previdenciários

	30/09/2023	31/12/2022
Parcelamento de IRPJ e CSLL (ii)	2.114	2.810
Refis MP 783/17 (i)	1.333	1.495
Refis MP 899/19 (i)	763	860
Parcelamento Contribuição SENAI	289	-
Parcelamento de ICMS (iii)	-	26
Total dos parcelamentos fiscais e previdenciários	4.499	5.191
Circulante	1.418	1.345
Não circulante	3.081	3.846

- (i) O Governo Federal através das Medidas Provisórias nº 783, de 31 de maio de 2017 e Medida Provisória nº 899, de 16 de outubro de 2019, instituiu os programas especiais de regularização tributária (PERT). Esses programas, além de visar à redução dos processos em litígios tributários, objetiva proporcionar às Companhias condições especiais para a negociação de suas dívidas junto à Receita Federal e ao Instituto Nacional do Seguro Social.
- (ii) Passivo tributário federal com a adesão ao parcelamento PERT (Programa Especial de Regularização Tributária), reparcelando os débitos de IRPJ e CSLL existentes no PRT com parcelas que se encerram em 2030.
- (iii) Passivo tributário estadual relativos a débitos de ICMS, parcelados através de Programa Especial de Parcelamento (PEP do ICMS) que se encerraram em abril de 2023.

Notas Explicativas

Althaia S.A. Indústria Farmacêutica
Relatório sobre as Informações trimestrais –
ITR em 30 de setembro de 2023

20 Provisão para demandas judiciais

	30/09/2023	31/12/2022
Trabalhista	1.475	1.437
Tributária	1.409	1.312
Cível	495	438
Total de provisão para demandas judiciais	3.379	3.187

A movimentação da provisão está demonstrada a seguir:

	01/01/2022	Adições	Atualização	Baixa	31/12/2022	Adições	Atualização	Baixa	Saldo em 30/09/2023	Depósitos judiciais	Saldo líquido em 30/09/2023
Trabalhista	894	546	(3)	-	1.437	5	38	(5)	1.475	(40)	1.435
Tributário	368	944	-	-	1.312	-	97	-	1.409	-	1.409
Cível	403	-	35	-	438	-	57	-	495	(148)	347
	1.665	1.490	32	-	3.187	5	192	(5)	3.379	(188)	3.191

A Companhia é parte passiva em ações judiciais decorrentes do curso das operações, envolvendo questões tributárias, cíveis e trabalhistas.

Periodicamente, a Administração avalia os riscos contingentes, tendo como base fundamentos jurídicos, econômicos e tributários com o objetivo de classificá-los segundo suas chances de ocorrência e de exigibilidade, como prováveis, possíveis e remotos, levando em consideração as análises de seus advogados e escritórios de advocacia que patrocinam suas causas.

A Administração, com base em informações de seus assessores jurídicos, análise de demandas judiciais pendentes, constituiu provisões para contingências trabalhistas, cíveis e tributárias no montante de R\$ 3.379 em 30 de setembro de 2023 (R\$ 3.187 em 31 dezembro de 2022), consideradas suficientes para cobrir as perdas prováveis das ações em curso.

Com base em parecer dos assessores jurídicos da Companhia, as ações com probabilidade possível de perda somam o montante de R\$ 13.202 em 30 de setembro de 2023, que compreendem processos de natureza trabalhista, tributário e cível (R\$ 11.100 em 31 de dezembro de 2022). O principal processo em andamento refere-se a uma ação cível movida pelo Ministério Público do Estado da Paraíba de 2021, no valor de R\$ 10.000, cuja natureza seria o descumprimento de comunicação aos consumidores e órgãos de defesa e proteção do consumidor relacionados ao recolhimento dos medicamentos Cardesartana e Hidroclorotiazida.

21 Patrimônio líquido**a. Capital social**

	30/09/2023			31/12/2022		
	Ações ON	Participação	Total	Ações ON	Participação	Total
FirstBrand Assessoria e Consultoria em Marketing Ltda.	155.730.918	73,41%	8.599	155.730.918	73,41%	8.599
Gerson Silva de Souza	-	0,00%	-	11.609.738	5,47%	641
Jairo Aparecido Yamamoto	14.992.016	7,07%	828	9.187.147	4,33%	507
Márcia Regina Hirota Yamamoto	14.991.071	7,07%	828	9.186.201	4,33%	507
Carolina Sommer Mazon	11.609.745	5,47%	641	11.609.745	5,47%	641

Notas Explicativas

Althaia S.A. Indústria Farmacêutica
Relatório sobre as Informações trimestrais –
ITR em 30 de setembro de 2023

	30/09/2023			31/12/2022		
	Ações ON	Participação	Total	Ações ON	Participação	Total
Maira Medeiros Vendramini Carrara	3.860.017	1,82%	213	3.860.017	1,82%	213
Ricardo Vinícius Ferrari	3.860.017	1,82%	213	3.860.017	1,82%	213
Marco Henrique Chepuck Miazzo	3.088.015	1,46%	171	3.088.015	1,46%	171
Rachel Giachini Sampaio Ferreira	1.161.076	0,55%	64	1.161.076	0,55%	64
Demais acionistas	2.841.069	1,34%	157	2.841.069	1,34%	157
Total	212.133.943	100,00%	11.714	212.133.943	100,00%	11.714

Em 30 de setembro de 2023 o capital social está apresentado pelo montante de R\$ 11.714 subscrito e integralizado, divididos em 212.133.943 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal.

b. Distribuição de dividendos

A movimentação dos dividendos a pagar está assim demonstrada:

Em 31 de dezembro de 2022	9.887
Dividendos pagos no período (i)	(9.887)
Em 30 de setembro de 2023	-

- (i) O desembolso de caixa foi de R\$ 9.887, referente ao pagamento aos acionistas na proporção da sua participação.

Em 26 de setembro de 2023, o Conselho de Administração da Companhia aprovou a distribuição antecipada de dividendos, referente ao resultado do período de 30 de junho de 2023, no valor de R\$ 3.600 (três milhões e seiscentos mil reais).

22 Receita

As receitas da Companhia são geradas principalmente pela fabricação e comercialização de produtos farmacêuticos em geral.

Abaixo a Companhia apresenta a conciliação da receita operacional líquida com a receita bruta.

	Período de três meses findos em:		Período de nove meses findos em:	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Receita bruta	176.636	129.161	455.747	314.768
Menos:				
Impostos sobre vendas	(31.127)	(23.921)	(80.040)	(57.124)
Abatimentos e devoluções	(14.055)	(8.492)	(37.721)	(31.198)
Mais:				
Subvenção governamental	11.187	8.699	30.896	21.506
Receita líquida	142.641	105.447	368.882	247.951

Subvenção se realiza por meio da redução da carga tributária efetiva de ICMS por meio de crédito presumido nas operações de vendas internas e interestaduais de produtos.

Notas Explicativas

Althaia S.A. Indústria Farmacêutica
Relatório sobre as Informações trimestrais –
ITR em 30 de setembro de 2023

a. Desagregação da receita de contratos com clientes

A tabela abaixo apresenta a composição analítica da receita de contratos com clientes pelas principais linhas de produtos e serviços.

	<u>Período de três meses findos em:</u>		<u>Período de nove meses findos em:</u>	
	<u>30/09/2023</u>	<u>30/09/2022</u>	<u>30/09/2023</u>	<u>30/09/2022</u>
Venda de produtos	142.228	105.173	366.915	245.929
Industrialização	221	87	221	1.366
Serviços	192	187	1.746	656
Total da receita	<u>142.641</u>	<u>105.447</u>	<u>368.882</u>	<u>247.951</u>

- Venda de produtos

As receitas provenientes das vendas de produtos são divididas em três grupos diferentes, são eles:

- **Portfólio próprio:** Trata-se de produtos de registro e comercialização da própria Companhia, também chamado de portfólio próprio, são a linha Althaia onde se encontram os medicamentos que tecnicamente pertencem às categorias de genéricos, similares, notificação simplificada e específicos (classificação ANVISA), e os produtos da linha Equaliv, onde se encontram os suplementos alimentares, ou tecnicamente classificados como alimentos.
- **Full Service:** Esse grupo é representado pelas parcerias que a Companhia possui com outros laboratórios, é quando a Althaia produz um medicamento que é de registro de outro laboratório, entregando/ vendendo para esse laboratório o produto acabado final, pronto para sua comercialização. Via de regra, essa parceria acontece quando outro laboratório não possui capacidade produtiva ou técnica para produzir internamente e buscam no mercado este tipo de serviço. Em 2023, os principais parceiros da Companhia foram Eurofarma, Aché e Brainfarma.
- **Marcas exclusivas:** parcerias com atacadistas ou varejistas que desejam ter produtos com a sua própria “marca”, toda a produção e registro do produto é de responsabilidade da Althaia, o que é feito é uma customização de embalagem e nome comercial do produto conforme vontade do cliente parceiro para que ele de forma exclusiva seja o único cliente daquele produto acabado e seja o único a oferecer no mercado, ao consumidor final, aquela marca e produto.
- **Industrialização**

Trata-se de serviços de industrialização onde outros laboratórios contratam parte do processo de industrialização de seus produtos, por exemplo, a transformação de comprimidos de determinado fármaco, este tipo de serviço é prestado para outros laboratórios.

Notas Explicativas

Althaia S.A. Indústria Farmacêutica
Relatório sobre as Informações trimestrais –
ITR em 30 de setembro de 2023

- **Serviços P&D**

Os serviços prestados pela área de Pesquisa & Desenvolvimento tem finalidade de desenvolver um novo medicamento genérico. As etapas de cada projeto contemplam: definição de fabricante do insumo farmacêutico ativo; desenvolvimento e validação da metodologia analítica, perfil de dissolução, teor e uniformidade conforme RDC vigente; proporcionalidade de concentrações; preparação e definição do estudo de equivalência farmacêutica; realização de testes farmacotécnicos; fabricação de lotes semi-industriais nas instalações da Althaia; estudo de validação de processo; acompanhamento e realização dos testes do estudo de estabilidade e fotoestabilidade a fim de verificar se o medicamento é estável e qual o prazo de validade; definição do protocolo e acompanhamento do estudo de bioequivalência; elaboração de toda a documentação de todo o desenvolvimento e de todos os estudos realizados para submissão junto ao órgão sanitário do Brasil (ANVISA).

Saldo de contrato

Os valores a receber decorrente de contrato com clientes estão reconhecidos na rubrica de “contas a receber de clientes” (veja nota explicativa nº 9).

Obrigação de desempenho e Política de reconhecimento de receita

Na tabela seguinte, apresenta-se a composi o analítica da receita de contratos com clientes, principais linhas de produtos/serviços e época do reconhecimento da receita. Também inclui a concilia o da composi o analítica da receita com os segmentos reportáveis da Companhia.

Tipo de produtos e serviços	Natureza e a época do cumprimento das obriga�es de desempenho, incluindo condi�es de pagamento significativas	Política de reconhecimento da receita
Venda de produtos	Representam venda de produtos farmacêuticos, com faturamento de acordo com cada linha de produtos e negocia�o particular de entrega e prazo de pagamento com cada cliente. Os clientes obt�m controle dos produtos quando as mercadorias são entregues e aceitas nas dependências do cliente. As faturas são emitidas naquele momento. Os prazos de pagamento dependem do segmento e do contrato firmado os prazos podem variar de pagamento � vista até 180 dias em média para pedidos de maior volume.	A receita � reconhecida quando os produtos são entregues e aceitos pelos clientes em suas instala�es. Para contratos que permitem ao cliente devolver as mercadorias, a receita � reconhecida na medida em que seja altamente provável que uma reversão significativa no valor da receita acumulada reconhecida não ocorrerá. A Companhia reavalia sua expectativa de devolu�es na data do balanço, atualizando os valores do ativo e do passivo.
Industrializa�o	Representa a terceiriza�o de produ�o de medicamentos de terceiros	A receita � reconhecida conforme os produtos são entregues e aceitos pelos clientes.
Serviço	Representa o fornecimento de serviços de desenvolvimento de produtos para parceiros.	A receita � reconhecida ao longo do tempo, � medida que as etapas dos serviços são prestados e aceitos pelo cliente.

23 Custo e despesas por natureza

23.1 Custo dos produtos vendidos

	Período de três meses findos em:		Período de nove meses findos em:	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Custo dos produtos vendidos	(58.208)	(48.521)	(159.884)	(121.988)
Ajuste de inventário	(127)	(71)	(1.406)	(83)
Descarte	(1.342)	(1.699)	(5.634)	(3.483)
Outros custos	180	(564)	1.646	(738)
Total	(59.497)	(50.855)	(165.278)	(126.292)

Notas Explicativas

Althaia S.A. Indústria Farmacêutica
Relatório sobre as Informações trimestrais –
ITR em 30 de setembro de 2023

23.2 Despesas operacionais por natureza

	<u>Período de três meses findos em:</u>		<u>Período de nove meses findos em:</u>	
	<u>30/09/2023</u>	<u>30/09/2022</u>	<u>30/09/2023</u>	<u>30/09/2022</u>
Despesas com vendas				
Despesas com pessoal	7.191	5.906	19.333	16.196
Fretes sobre vendas	2.433	1.924	6.525	4.599
Campanha de vendas	1.260	639	2.603	1.879
Despesas de viagens	847	818	2.248	2.203
Marketing	872	82	2.022	258
Despesas com veículos	647	428	1.916	1.357
Depreciação e amortização	482	130	1.155	401
Equipamentos e serviços de TI	257	216	804	649
Outros	276	208	684	675
	14.265	10.351	37.290	28.217
Despesas gerais e administrativas				
Consultoria e assessoria	1.164	639	2.717	1.777
Depreciação e amortização	893	730	2.526	2.098
Despesas com Pessoal	6.038	3.855	15.380	12.357
Despesas de Viagens	392	436	1.048	1.104
Equipamentos e serviços de TI	774	680	2.585	2.129
Fretes sobre vendas	417	372	1.310	1.454
Impostos e taxas	505	148	870	439
Treinamento e Desenvolvimento	624	94	790	184
Legais e Judiciais	1.174	250	2.144	3.528
Manutenção de equipamentos	115	282	683	791
Marketing	5.925	3.469	12.036	8.713
Materiais, energia e água	802	611	2.126	1.859
Perda clientes	413	431	2.857	550
Serviços profissionais contratados	867	793	2.007	2.234
Internet e telefonia	161	176	475	612
Aluguel de equipamentos	118	91	353	261
Outros	1.643	657	2.537	4.638
	22.025	13.714	52.445	44.724
Despesas com pesquisa e desenvolvimento				
Despesas com pessoal	2.385	1.853	6.617	5.942
Baixa de projetos	1.168	-	3.239	-
Despesas de laboratório	940	1.268	2.567	3.269
Depreciação e amortização	936	603	2.493	980
Incineração de materiais	850	552	1.409	3.074
Despesas de viagens	135	38	513	153
Despesas com registro	199	223	475	386
Consultoria e assessoria	98	12	240	79
Materiais, energia e água	77	64	229	203
Outros	99	467	1.680	1.145
	6.887	5.080	19.462	15.231
	43.178	29.145	109.197	88.172

Notas Explicativas

Althaia S.A. Indústria Farmacêutica
Relatório sobre as Informações trimestrais –
ITR em 30 de setembro de 2023

24 Resultado financeiro

	Período de três meses findos em:		Período de nove meses findos em:	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Variação cambial	(42)	-	3.637	2.311
Receita de aplicação financeira	696	244	1.577	1.593
Receita de atualização monetária sobre crédito extemporâneo	-	-	281	-
Juros recebidos	48	226	202	336
Descontos recebidos	2	1	151	1
Ganhos com instrumentos derivativos	-	668	-	-
Receitas financeiras	704	1.139	5.848	4.241
Encargos financeiros	(6.848)	(7.301)	(20.496)	(19.671)
Descontos concedidos	(2.269)	(390)	(4.989)	(1.628)
Perdas com instrumentos derivativos	-	-	(224)	(2.236)
Despesas bancárias	(90)	(219)	(639)	(838)
Imposto Sobre Operações Financeiras - IOF	(5)	(21)	(9)	(117)
Variação cambial	(475)	(1.140)	(2.781)	-
Despesas financeiras	(9.687)	(9.071)	(29.138)	(24.490)
Despesas financeiras líquidas	(8.983)	(7.932)	(23.290)	(20.248)

25 Instrumentos financeiros

A tabela a seguir apresenta os valores contábeis e os valores justos dos ativos e passivos financeiros. Não inclui informações sobre o valor justo dos ativos e passivos financeiros não mensurados ao valor justo, pois o valor contábil não é materialmente diferente do valor justo, exceto pelas debêntures.

Ativos financeiros	Valor Contábil	Valor Justo (Nível 2)
Numerários de caixa (Nota 5)	28	28
Bancos (Nota 5)	260	260
Aplicações Financeiras (Nota 5)	18.624	18.624
Contas a receber de clientes (Nota 6)	119.098	119.098
Outros Créditos	4.257	4.257
	142.267	142.267
Passivos financeiros	Valor Contábil	Valor Justo (Nível 2)
Fornecedores e Outras contas a Pagar (Nota 13)	58.343	58.343
Empréstimos e financiamentos (Nota 15)	49.188	59.859
Debêntures (Nota 16)	153.704	215.224
Passivo de arrendamento (Nota 14)	7.291	7.291
Instrumentos financeiros derivativos	1.061	1.061
Contas a pagar de aquisição de ativos	604	604
Outros Passivos	17.874	17.874
	288.065	360.258

- (i) O valor justo é calculado com base no valor presente dos fluxos de caixa futuros estimados. As estimativas dos fluxos de caixa futuros de taxas pós-fixadas são baseadas em taxas cotadas de swap, preços futuros e taxas de juros de empréstimos interbancários. Os fluxos de caixa estimados são descontados utilizando uma curva construída a partir de fontes similares e que reflete a taxa de referência interbancária relevante utilizada pelos participantes do mercado para esta finalidade ao precificar swaps de taxa de juros.

Notas Explicativas

Althaia S.A. Indústria Farmacêutica
Relatório sobre as Informações trimestrais –
ITR em 30 de setembro de 2023

Ativos financeiros	Mensurados ao valor justo por meio do resultado	Custo amortizado	Total
Numerários de caixa (Nota 5)	-	28	28
Bancos (Nota 5)	-	260	260
Aplicações Financeiras (Nota 5)	18.624	-	18.624
Contas a receber de clientes (Nota 6)	-	119.098	119.098
Outros Créditos	-	4.258	4.258
	18.624	123.644	142.267

Passivos financeiros	Mensurados ao valor justo por meio do resultado	Custo amortizado	Total valor contábil
Fornecedores e Outras contas a Pagar (Nota 13)	-	58.343	58.343
Empréstimos e financiamentos (Nota 15)	-	49.188	49.188
Debêntures (Nota 16)	-	153.705	153.705
Instrumentos financeiros derivativos	1.061	-	1.061
Contas a pagar de aquisição de ativos	-	604	604
Outros Passivos	-	17.874	17.874
	1.061	279.714	280.775

Política de gestão de riscos

A Companhia está exposta a diversos riscos de mercado, como consequência da sua operação comercial.

a. Exposição a riscos cambiais

O fluxo de caixa da Companhia está sujeito à volatilidade do Dólar norte-americano, Euro e Iene japonês, uma vez que parte dos seus insumos são adquiridos com fornecedores estrangeiros, expondo a Companhia às flutuações do câmbio destas moedas.

A Companhia contrata operações de *hedge* para proteger seu fluxo de caixa contra o risco cambial relacionado às suas obrigações. As operações de *hedge* cobrem grande parte das obrigações em Dólares e Euros.

Passivos	Fator de risco	30/09/2023	31/12/2022
Instrumentos financeiros derivativos	USD	1.061	1.125
Empréstimos em moeda estrangeira (nota 15)	USD	(9.386)	(18.870)
Empréstimos em moeda estrangeira (nota 15)	JPY	(5.703)	(14.088)
Fornecedores (nota 13)	USD	(36.960)	(12.681)
Fornecedores (nota 13)	EUR	-	(2.276)
		(50.988)	(46.790)

Notas Explicativas

Althaia S.A. Indústria Farmacêutica
Relatório sobre as Informações trimestrais –
ITR em 30 de setembro de 2023

Análise de sensibilidade

O cenário provável foi definido com base nas taxas de mercado de Dólar norte-americanos (USD), Euro (EUR) e Iene japonês (JPY) em 30 de setembro de 2023 que determina o valor justo dos instrumentos financeiros naquelas datas. Cenários estressados (efeitos positivos e negativos, antes dos impostos) foram definidos com base em impactos adversos de 25% e de 50% nas taxas de câmbio de Dólar norte-americano, Euro e Iene japonês usados no cenário provável.

O cenário provável considera projeções da Companhia para as taxas de câmbio nas datas base para as operações com moeda funcional real (positivos e negativos, antes dos impostos), como segue:

Instrumento	Fator de risco	Cenário em:					
		30/09/2023			31/12/2022		
		Saldo	25%	50%	Saldo	25%	50%
Instrumentos financeiros derivativos	USD	1.061	1.326	1.592	1.125	281	536
Empréstimos em moeda estrangeira (nota 15)	USD	(9.386)	(11.732)	(14.079)	(18.870)	(4.718)	(9.437)
Empréstimos em moeda estrangeira (nota 15)	EUR	(5.703)	(7.129)	(8.555)	(14.088)	(3.522)	(7.044)
Fornecedores estrangeiros (nota 13)	USD	(36.960)	(46.200)	(55.440)	(12.681)	(3.171)	(6.341)
Fornecedores estrangeiros (nota 13)	EUR	-	-	-	(2.276)	(568)	(1.138)
		<u>(50.988)</u>	<u>(63.735)</u>	<u>(76.482)</u>	<u>(46.790)</u>	<u>(11.698)</u>	<u>(23.424)</u>

b. Riscos de flutuação nas taxas de juros

Esse risco é decorrente da possibilidade da Companhia incorrer em perdas devido as oscilações de taxas de juros incidentes sobre seus ativos e passivos financeiros.

Visando à mitigação deste risco, a Companhia busca diversificar a captação de recursos em termos de taxas pré-fixadas ou pós-fixadas de forma que, quaisquer resultados oriundos da volatilidade desses indexadores não incorram em nenhum resultado significativo.

O valor contábil dos instrumentos financeiros que representam a exposição máxima ao risco de taxas de juros na data dessa demonstração foi:

	30/09/2023	31/12/2022
Aplicações financeiras (Nota 5)	18.624	26.376
Empréstimos e financiamentos (Nota 15)	(53.357)	(62.265)
Debêntures (Nota 16)	(153.705)	(153.417)
	<u>(188.438)</u>	<u>(189.306)</u>

O detalhamento das taxas, prazos e condições de empréstimos encontram-se nas Notas 15 e 16.

Notas Explicativas

Althaia S.A. Indústria Farmacêutica
Relatório sobre as Informações trimestrais –
ITR em 30 de setembro de 2023

c. Concentração de risco de crédito

Instrumentos financeiros que, potencialmente, sujeitam a Companhia a concentrações de risco de crédito e consistem, primariamente, em caixa e equivalentes de caixa e contas a receber de clientes.

A Companhia mantém contas correntes bancárias e aplicações financeiras com instituições aprovadas pela Administração, de acordo com critérios objetivos para diversificação de riscos de crédito.

A Companhia está exposta ao risco de crédito decorre de recebíveis, transações com derivativos, seguradoras, adiantamentos a fornecedores e investimentos financeiros. O processo de gestão de risco de crédito fornece uma estrutura para avaliar e gerir o risco de crédito das contrapartes e para manter o risco da Companhia em um nível aceitável.

Para a exposição de crédito comercial, decorrente da venda a clientes finais, a área de gestão de risco, de acordo com o nível de delegação em vigor, aprova ou solicita a aprovação de limites de risco de crédito para cada contraparte.

d. Riscos de liquidez

É o risco de que a Companhia irá encontrar dificuldades em cumprir as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos em caixa ou com outro ativo financeiro. O objetivo da Companhia ao administrar a liquidez é de garantir, na medida do possível, que sempre terá liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações no vencimento, tanto em condições normais como de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou risco de prejudicar a reputação da Companhia.

A Companhia busca manter o nível de seu ‘Caixa e equivalentes de caixa’ e outros investimentos com mercado ativo em um montante superior às saídas de caixa para liquidação de passivos financeiros (exceto “Fornecedores”) para os próximos 60 dias. A Companhia monitora também o nível esperado de entradas de caixa proveniente do “Contas a receber de clientes e outros recebíveis” em conjunto com as saídas esperadas de caixa relacionadas à ‘Fornecedores e outras contas a pagar’. Em 30 de setembro de 2023, os fluxos de caixa esperados provenientes do “Contas a receber de clientes e outros recebíveis” com vencimento dentro de dois meses era de R\$ 98.871 (R\$ 65.582 em 31 de dezembro de 2022) e as saídas esperadas de caixa para fornecedores e outras contas a pagar com vencimento em dois meses era de R\$ 45.918 (R\$ 38.173 em 31 de dezembro de 2022). Isso exclui o potencial impacto de circunstâncias extremas que não podem ser razoavelmente previstas, tais como desastres naturais.

Notas Explicativas

Althaia S.A. Indústria Farmacêutica
Relatório sobre as Informações trimestrais –
ITR em 30 de setembro de 2023

A seguir são apresentadas as maturidades contratuais de passivos financeiros, incluindo pagamentos de juros estimados, como segue:

	Fluxo de caixa contratual	Até 1 ano	1-3 anos	4-5 anos
Fornecedores e Outras contas a Pagar (Nota 13)	58.343	58.344	-	-
Passivo de arrendamento (Nota 14)	7.291	3.371	3.054	866
Empréstimos e financiamentos (Nota 15)	49.188	17.663	9.442	22.082
Debêntures (Nota 16)	153.705	-	3.788	149.834
Instrumentos financeiros derivativos	1.061	1.061	-	-
Contas a pagar de aquisição de ativos	604	604	-	-
Outros Passivos	17.874	17.348	526	-
	288.066	98.391	16.810	172.782

e. Gestão de capital

A Companhia monitora seu capital com base na dívida líquida e seu índice de alavancagem financeira. A Companhia inclui na dívida líquida os empréstimos e financiamentos com rendimento, empréstimos de parceiros empresariais, fornecedores e outras contas a pagar, menos caixa e equivalentes de caixa.

O índice de endividamento líquido da Companhia é composto da seguinte forma:

	30/09/2023	31/12/2022
Empréstimos e financiamentos (Nota 15)	49.188	62.265
Debêntures (Nota 16)	153.705	153.417
(+/-) Instrumentos financeiros derivativos	1.061	1.125
Fornecedores e outras contas a pagar (Nota 13)	58.343	52.308
Passivo de arrendamento (Nota 14)	7.291	5.445
Contas a pagar de aquisições de ativos	604	1.890
Outros passivos	17.874	4.101
(-) Caixa e equivalentes de caixa (Nota 5)	(18.912)	(28.035)
Dívida líquida	269.154	252.516
Total do patrimônio líquido	(171.626)	(105.775)
Índice de alavancagem financeira - %	64%	42%

f. Instrumentos financeiros derivativos

A Companhia possui política de utilizar derivativos com o propósito de proteção (hedge econômico) dos riscos de variação cambial, não possuindo, portanto, objetivos especulativos na utilização dos instrumentos derivativos. A Companhia possui instrumentos financeiros derivativos de hedge cambial em volume compatível com a exposição cambial líquida, incluindo todos os ativos e passivos atrelados à variação cambial.

Os instrumentos de proteção contratados pela Companhia são swaps de moeda sem nenhum componente de alavancagem, cláusula de margem, ajustes diários ou ajustes periódicos.

Notas Explicativas

Althaia S.A. Indústria Farmacêutica
Relatório sobre as Informações trimestrais –
ITR em 30 de setembro de 2023

Uma vez que grande parte dos derivativos contratados pela Companhia possuem prazos perfeitamente alinhados com a respectiva dívida protegida, e de forma a permitir uma informação contábil mais relevante e consistente através do reconhecimento de receitas e despesas.

A Companhia tem reconhecido ganhos e perdas com os seus instrumentos derivativos. No entanto, por se tratar de derivativos de proteção, tais ganhos e perdas minimizaram os impactos de variação cambial incorridos nos respectivos endividamentos protegidos. Para o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2023, os instrumentos derivativos geraram os seguintes impactos no resultado, registrados na rubrica de despesa financeira com atualizações monetárias e cambiais.

	30/09/2023	31/12/2022
Efeito dos derivativos no balanço patrimonial		
Ativo		
Circulante	-	132
Não circulante	-	92
	<u>-</u>	<u>224</u>
Passivo		
Circulante	958	1.125
Não circulante	103	-
	<u>1.061</u>	<u>1.125</u>
Efeito dos derivativos no resultado		
Ganho (Perda) reconhecida no resultado	160	2.159
	<u>160</u>	<u>2.159</u>
Efeito dos derivativos nos fluxos de caixa		
Liquidação financeira	-	-

Os instrumentos financeiros derivativos são classificados no Nível 2 da hierarquia do valor justo.

26 Resultado por ação

O cálculo do lucro básico por ação foi baseado no lucro líquido atribuído aos detentores de ações ordinárias e na média ponderada de ações ordinárias em circulação. A Companhia não possui potenciais ações ordinárias diluídas.

	<u>Período de três meses findos em:</u>		<u>Período de nove meses findos em:</u>	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Lucro líquido atribuível aos acionistas controladores	27.436	11.608	65.853	16.853
Média ponderada da quantidade de ações	<u>212.133.943</u>	<u>212.133.943</u>	<u>212.133.943</u>	<u>212.133.943</u>
	<u>0,1293</u>	<u>0,0547</u>	<u>0,3104</u>	<u>0,0794</u>

Notas Explicativas

Althaia S.A. Indústria Farmacêutica
Relatório sobre as Informações trimestrais –
ITR em 30 de setembro de 2023

* * *

Composição da Diretoria

Jairo Aparecido Yamamoto
Diretor Presidente e Financeiro

Responsável Técnico

Alexandre de Souza Dias
Contador CRC SP281855/O-5

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

Aos Administradores e Acionistas da
Althaia S.A. Indústria Farmacêutica
Atibaia - São Paulo

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias, da Companhia Althaia S.A. Indústria Farmacêutica ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2023, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para o período de três e nove meses findo 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 da Companhia é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias de acordo com o CPC 21(R1) e a norma internacional IAS 34 – Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standards Board – (IASB), assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR). Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

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

Conclusão sobre as informações intermediárias

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21(R1) e a IAS 34, aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais - ITR e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.

Outros Assuntos - Demonstrações do valor adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA), referentes ao período de seis meses findo em 30 de setembro de 2023, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins de IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias tomadas em conjunto.

Campinas, 13 de novembro de 2023

KPMG Auditores Independentes Ltda.
CRC 2SP-027612/O-4 F SP

Carlos Humberto Rodrigues da Silva
Contador CRC 1SP217733/O-4

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Em cumprimento ao artigo 27 da Resolução da CVM nº 80, de 29 de março de 2022, os abaixo assinados, Diretores da ALTHAIA S.A. INDÚSTRIA FARMACÊUTICA, sociedade por ações, com sede na Cidade de Atibaia, Estado de São Paulo, na Avenida Tégula, nº 888, Edifício Topázio, Módulo 15, Condomínio Centro Empresarial Atibaia, Bairro Ponte Alta, CEP 12952-820, inscrita no CNPJ/ME sob o nº 48.344.725/0007-19 ("Companhia"), declaram que:

(i) reviram, discutiram e concordam com as informações trimestrais – ITR individuais e consolidadas da Companhia, referentes ao período de 3 (três) meses findo em 30 de setembro de 2023;

Atibaia, 13 de novembro de 2023.

JAIRO APARECIDO YAMAMOTO
Diretor Presidente

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

Em cumprimento ao artigo 27 da Resolução da CVM nº 80, de 29 de março de 2022, os abaixo assinados, Diretores da ALTHAIA S.A. INDÚSTRIA FARMACÊUTICA, sociedade por ações, com sede na Cidade de Atibaia, Estado de São Paulo, na Avenida Tégula, nº 888, Edifício Topázio, Módulo 15, Condomínio Centro Empresarial Atibaia, Bairro Ponte Alta, CEP 12952-820, inscrita no CNPJ/ME sob o nº 48.344.725/0007-19 ("Companhia"), declaram que:

(i) reviram, discutiram e concordam com as conclusões expressas no relatório de revisão dos auditores independentes sobre as informações trimestrais – ITR individuais e consolidadas da Companhia referentes ao período de 3 (três) meses findo em 30 de setembro de 2023.

Atibaia, 13 de novembro de 2023.

JAIRO APARECIDO YAMAMOTO
Diretor Presidente