

**Demonstrações financeiras
individuais e consolidadas**

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019
com relatório do auditor independente

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Demonstrações financeiras individuais e consolidadas

31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019

Índice

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas1

Demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Balanços patrimoniais	7
Demonstrações dos resultados	9
Demonstrações dos resultados abrangentes	10
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	11
Demonstrações dos fluxos de caixa	12
Demonstrações do valor adicionado	14
Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas	15

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Aos

Administradores e Acionistas da

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

São Paulo - SP

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da União Química Farmacêutica Nacional S.A. (“Companhia”), identificadas como controladora e consolidado, respectivamente, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, individual e consolidada, da Companhia em 31 de dezembro de 2021, o desempenho individual e consolidado de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa individuais e consolidados para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB).

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas”. Somos independentes em relação à Companhia e suas controladas, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Ênfase

Reapresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 04 de março de 2021 e 05 de março de 2020, emitimos relatório de auditoria sem modificação sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Companhia relativas aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019, respectivamente, que ora estão sendo reapresentadas. Chamamos atenção à nota explicativa nº 2.4 às demonstrações financeiras individuais e consolidadas, referentes aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019, que foram alteradas e estão sendo reapresentadas pela Companhia para contemplar os efeitos da adoção das normas da CVM e refletir as correções de erros descritas na referida nota explicativa. Nossa opinião continua sendo sem qualquer modificação, uma vez que as demonstrações financeiras e seus valores correspondentes aos exercícios anteriores foram ajustadas de forma retrospectiva.

Principais assuntos de auditoria

Principais assuntos de auditoria são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações financeiras individuais e consolidadas e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos. Para cada assunto abaixo, a descrição de como nossa auditoria tratou o assunto, incluindo quaisquer comentários sobre os resultados de nossos procedimentos, é apresentado no contexto das demonstrações financeiras individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Nós cumprimos as responsabilidades descritas na seção intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas”, incluindo aquelas em relação a esses principais assuntos de auditoria. Dessa forma, nossa auditoria incluiu a condução de procedimentos planejados para responder a nossa avaliação de riscos de distorções significativas nas demonstrações financeiras. Os resultados de nossos procedimentos, incluindo aqueles executados para tratar os assuntos abaixo, fornecem a base para nossa opinião de auditoria sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Companhia.

Reconhecimento de receitas com vendas - Individual e Consolidado

Notas explicativas 2.d e 23

Em virtude da relevância da receita líquida de vendas nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Companhia e considerando que o reconhecimento de receitas de vendas ocorre no ato da venda (faturamento), com subsequente ajuste para refletir o momento da transferência dos riscos e benefícios significativos da transação para o comprador, há um risco de as receitas não serem reconhecidas no exercício apropriado. Por essa razão, consideramos esse assunto relevante para a nossa auditoria.

Como nossa auditoria conduziu esse assunto:

Nossos procedimentos de auditoria incluíram, dentre outros: (i) A obtenção do entendimento sobre o fluxo de reconhecimento de receitas considerando a natureza da venda, os canais utilizados, tipos de clientes, entre outros; (ii) A avaliação do desenho, da implementação e da efetividade dos controles internos relevantes determinados pela diretoria sobre o reconhecimento de receitas; (iii) A obtenção do entendimento dos principais sistemas utilizados no processo de vendas, precificação e descontos comerciais; (iv) A seleção de transações de vendas ao longo do exercício com base em amostragem, e confronto com a respectiva documentação suporte para verificar se representavam receitas válidas e condizente com o curso normal dos negócios da Companhia; (v) A validação do efeito de corte da receita através de testes de eventos subsequentes com data efetiva de entrega, pela seleção de amostragem; e (vi) avaliação se as divulgações efetuadas nas demonstrações financeiras estão apropriadas. Como resultado dos nossos procedimentos, foram identificados ajustes indicando a necessidade de redução das receitas com vendas, os quais foram registrados pela Companhia mesmo considerando sua imaterialidade sobre as demonstrações financeiras tomadas como um todo.

Baseados no resultado dos procedimentos de auditoria efetuados, que está consistente com a avaliação da diretoria, consideramos aceitáveis as políticas de reconhecimento de receita da Companhia, para suportar os julgamentos e informações incluídas no contexto das demonstrações financeiras individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Contingências passivas e provisões para riscos cíveis, fiscais e trabalhistas - Individual e Consolidado

Notas explicativas 2.d e 21

A Companhia e suas controladas são parte passiva em processos judiciais e administrativos de naturezas cíveis, fiscais e trabalhistas, decorrentes do curso normal de suas atividades. Algumas leis e regulamentos no Brasil possuem grau de complexidade elevados, e portanto, a mensuração, reconhecimento e divulgação das provisões e passivos contingentes, relativos aos processos, e/ou, em certos casos, aderência à leis e regulamentos, requer significativo julgamento profissional da Companhia, em conjunto de seus assessores jurídicos internos e externos. Tal complexidade pode resultar em mudanças substanciais nos saldos das provisões quando fatos novos surgem ou à medida que os processos são analisados em juízo. Devido à relevância, complexidade e julgamento envolvidos na avaliação, mensuração, definição do momento para o reconhecimento e divulgações relacionadas às contingências passivas, consideramos esse assunto relevante para a nossa auditoria.

Como nossa auditoria conduziu esse assunto:

Como resposta de auditoria, dentre outros, efetuamos os seguintes procedimentos: (i) obtivemos a listagem dos assessores jurídicos que apoiam a Companhia e suas controladas nos processos e confrontamos as informações de natureza contingencial e o passivo para riscos cíveis, fiscais e trabalhistas utilizadas pela Companhia e suas controladas com àquelas conduzidas pelos advogados internos e externos e com as informações contábeis, incluindo as classificações com relação as estimativas de perda; (ii) avaliamos a adequação da mensuração, suficiência e reconhecimento da provisão para riscos cíveis, fiscais e trabalhistas por meio de amostragem e análise dos dados e informações históricas; (iii) realizamos uma seleção de causas com base em amostragem representativa e para estas envolvemos nossa equipe de especialistas para analisar os valores e prognósticos de perda atribuídos; e (iv) avaliamos se as divulgações associadas relevantes foram efetuadas às demonstrações financeiras conforme aquelas requeridas pelas práticas contábeis adotadas no Brasil e as IFRS. Como resultado dos nossos procedimentos, foi identificado ajuste indicando a necessidade de complemento da provisão, o qual foi registrado pela Companhia mesmo considerando sua imaterialidade sobre as demonstrações financeiras tomadas em conjunto.

Baseados no resultado dos procedimentos de auditoria efetuados, que está consistente com a avaliação da diretoria, consideramos que as práticas da Companhia relacionadas ao reconhecimento das contingências passivas e provisões para riscos cíveis, fiscais e trabalhistas são apropriadas, assim como as informações divulgadas nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas tomadas em seu conjunto.

Outros assuntos

Demonstrações do valor adicionado

As demonstrações individual e consolidada do valor adicionado (DVA) referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, elaboradas sob a responsabilidade da diretoria da Companhia, e apresentadas como informação suplementar para fins de IFRS, foram submetidas a procedimentos de auditoria executados em conjunto com a auditoria das demonstrações financeiras da Companhia. Para a formação de nossa opinião, avaliamos se essas demonstrações estão conciliadas com as

demonstrações contábeis e registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico NBC TG 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Em nossa opinião, essas demonstrações do valor adicionado foram adequadamente elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e são consistentes em relação às demonstrações financeiras individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras individuais e consolidadas e o relatório do auditor

A diretoria da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas não abrange o Relatório da administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações financeiras individuais e consolidadas ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidades da diretoria e da governança pelas demonstrações financeiras individuais e consolidadas

A diretoria é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS), emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB), e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração dessas demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, a diretoria é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a diretoria pretenda liquidar a Companhia e suas controladas ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Companhia e de suas controladas são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras individuais e consolidadas, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independente se causada por fraude ou por erro, e emitir um relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detecta as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia e suas controladas
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela diretoria.
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela diretoria, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

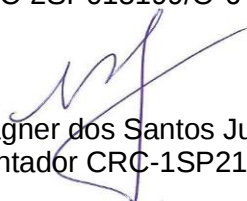
Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que eventualmente tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações financeiras do exercício corrente e que, dessa maneira, constituem os principais assuntos de auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deve ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.

Brasília, 09 de março de 2022.

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



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

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Balanços patrimoniais
31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019
(Em milhares de reais)

Ativo	Controladora				Consolidado		
	Notas	31/12/2021	31/12/2020 reapresentado	31/12/2019 reapresentado	31/12/2021	31/12/2020 reapresentado	31/12/2019 reapresentado
Circulante							
Caixa e equivalentes de caixa	4	325.866	343.236	89.676	758.901	350.146	95.735
Contas a receber de clientes	5	1.015.448	706.092	528.542	911.182	661.315	511.667
Estoques	6	725.772	583.124	407.080	925.217	722.808	492.201
Impostos e contribuições a recuperar	7	35.275	16.976	71.764	81.932	60.979	103.305
Outros ativos	8	12.599	9.001	10.618	20.091	12.829	13.416
Instrumentos financeiros derivativos	9	26.347	15.947	6.094	26.347	15.947	6.094
Despesas antecipadas		8.816	5.487	5.112	10.841	6.355	6.445
		2.150.123	1.679.863	1.118.886	2.734.511	1.830.379	1.228.863
Não circulante							
Outros ativos	8	4.165	4.666	5.029	4.990	5.011	5.223
Partes relacionadas	10	96.637	50.793	39.884	8.803	8.193	8.539
Impostos diferidos	19.3	4.797	5.166	-	21.694	15.699	1.004
Aplicações financeiras de longo prazo		-	889	870	-	889	870
Impostos e contribuições a recuperar	7	6.769	4.359	13.929	45.031	30.157	24.357
Depósitos judiciais	21	11.702	26.675	26.531	13.344	27.924	27.837
Despesas antecipadas		1.616	961	884	1.647	985	888
Investimentos	11	758.127	309.598	265.098	46.923	33.936	18.941
Imobilizado	12	496.080	405.046	341.027	840.557	722.199	648.457
Intangível	13	186.794	85.789	63.451	199.238	85.900	64.876
		1.566.687	893.942	756.703	1.182.227	930.893	800.992
Total do ativo		3.716.810	2.573.805	1.875.589	3.916.738	2.761.272	2.029.855

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

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Balancos patrimoniais

31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019

(Em milhares de reais)

	Controladora					Consolidado	
	Notas	31/12/2021	31/12/2020 reapresentado	31/12/2019 reapresentado	31/12/2021	31/12/2020 reapresentado	31/12/2019 reapresentado
Passivo							
Circulante							
Fornecedores	15	296.871	256.741	173.970	363.620	321.928	201.858
Cessão de créditos por fornecedores	16	19.416	17.371	9.652	32.391	33.018	17.943
Empréstimos e financiamentos	17	205.851	297.188	214.046	208.511	307.698	215.802
Obrigações trabalhistas e tributárias	18	150.600	127.492	93.620	187.838	154.568	121.648
Imposto de renda e contribuição social	19.2	-	20.818	2.161	550	23.155	3.843
Instrumentos financeiros derivativos	9	-	2.542	-	-	2.542	-
Dividendos	22.5	19.682	9.933	5.546	19.682	9.933	5.546
Provisão para demandas judiciais	21	3.253	-	-	3.253	-	-
Contrato de fornecimento - manufatura	11.4	-	-	-	13.210	13.210	12.352
Outras contas a pagar	20	41.771	35.913	25.965	46.470	38.248	28.671
		737.444	767.998	524.960	875.525	904.300	607.663
Não circulante							
Empréstimos e financiamentos	17	1.423.792	624.844	397.520	1.433.179	627.977	401.152
Partes relacionadas	10	-	-	-	8.816	73	522
Provisão para demandas judiciais	21	89.234	81.091	36.667	93.049	83.872	37.752
Impostos diferidos	19.3	-	-	17.748	3.073	-	19.444
Obrigações trabalhistas e tributárias	18	8.875	11.792	7.961	8.885	11.792	7.961
Contrato de fornecimento - manufatura	11.4	-	-	-	28.086	41.294	57.055
Outras contas a pagar	20	23.182	39.714	31.386	31.842	43.598	38.959
		1.545.083	757.441	491.282	1.606.930	808.606	562.845
Patrimônio líquido							
Capital social	22.1	738.499	440.077	440.077	738.499	440.077	440.077
Reserva de capital		1.680	1.680	1.680	1.680	1.680	1.680
Reserva legal	22.2	58.816	36.400	27.445	58.816	36.400	27.445
Reserva de retenção lucros	22.3	271.187	298.197	169.506	271.187	298.197	169.506
Reserva de incentivos fiscais	22.4	369.771	271.930	220.652	369.771	271.930	220.652
Ajustes de avaliações patrimoniais		(5.670)	82	(13)	(5.670)	82	(13)
		1.434.283	1.048.366	859.347	1.434.283	1.048.366	859.347
Total do passivo e patrimônio líquido		3.716.810	2.573.805	1.875.589	3.916.738	2.761.272	2.029.855

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

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Demonstração dos resultados

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019

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

	Notas	Controladora			Consolidado		
		31/12/2021	31/12/2020 reapresentado	31/12/2019 reapresentado	31/12/2021	31/12/2020 reapresentado	31/12/2019 reapresentado
Receita operacional líquida	23	2.957.940	2.055.311	1.523.427	3.331.799	2.384.620	1.851.910
Custo dos produtos vendidos e serviços prestados	24	(1.519.121)	(1.028.382)	(743.639)	(1.723.501)	(1.209.510)	(946.811)
Lucro bruto		1.438.819	1.026.929	779.788	1.608.298	1.175.110	905.099
Despesas e receitas operacionais:							
Gerais e administrativas	24	(356.297)	(343.408)	(263.289)	(509.766)	(468.414)	(376.255)
Com vendas	24	(474.777)	(371.520)	(353.100)	(483.118)	(379.683)	(360.491)
Outras receitas operacionais, líquidas	25	17.339	30.262	52.684	19.388	32.972	51.146
Equivalência patrimonial	11.1	12.638	46.370	4.533	11.658	16.832	9.639
Lucro operacional antes do resultado financeiro		637.722	388.633	220.616	646.460	376.817	229.138
Receitas financeiras	26	287.566	247.475	132.669	294.365	263.136	134.140
Despesas financeiras	26	(329.054)	(352.637)	(188.668)	(343.821)	(361.047)	(194.593)
Resultado financeiro, líquido:		(41.488)	(105.162)	(55.999)	(49.456)	(97.911)	(60.453)
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social		596.234	283.471	164.617	597.004	278.906	168.685
Provisão para imposto de renda e contribuição social:							
Corrente	19.1	(147.557)	(75.996)	(21.545)	(151.618)	(82.656)	(24.469)
Diferido	19.1	(369)	22.914	(4.126)	2.922	34.139	(5.270)
Lucro líquido do exercício		448.308	230.389	138.946	448.308	230.389	138.946
Lucro básico e diluído por ação atribuível aos acionistas (em R\$)	22.7	0,7938	0,6070	0,3661	0,7938	0,6070	0,3661

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

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Demonstração dos resultados abrangentes

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019

(Em milhares de reais)

	Controlada			Consolidado		
	31/12/2021	31/12/2020 reapresentado	31/12/2019 reapresentado	31/12/2021	31/12/2020 reapresentado	31/12/2019 reapresentado
Lucro líquido do exercício	448.308	230.389	138.946	448.308	230.389	138.946
Ajustes de avaliações patrimoniais	(5.752)	95	(69)	(5.752)	95	(69)
Resultado abrangente do exercício	442.556	230.484	138.877	442.556	230.484	138.877

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

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019
(Em milhares de reais)

	Capital social			Reserva de capital	Reserva de lucros			Outros resultados abrangentes	Lucros acumulados	Total
	Capital subscrito	Capital a integralizar	Capital social		Reserva legal	Reserva de retenção de lucros	Reserva de incentivos fiscais			
Saldos em 31 de dezembro de 2018	440.301	(224)	440.077	1.680	22.580	88.985	179.000	56	-	732.378
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	-	-	-	-	138.946	138.946
Destinação do lucro líquido	-	-	-	-	4.865	86.883	41.652	-	(133.400)	-
Dividendos mínimos obrigatórios	-	-	-	-	-	-	-	-	(5.546)	(5.546)
Dividendos adicionais propostos	-	-	-	-	-	(6.362)	-	-	-	(6.362)
Ajustes de avaliações patrimoniais	-	-	-	-	-	-	-	(69)	-	(69)
Saldos em 31 de dezembro de 2019 (reapresentado)	440.301	(224)	440.077	1.680	27.445	169.506	220.652	(13)	-	859.347
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	-	-	-	-	230.389	230.389
Destinação do lucro líquido	-	-	-	-	8.955	128.691	51.278	-	(188.924)	-
Dividendos mínimos obrigatórios	-	-	-	-	-	-	-	-	(10.209)	(10.209)
Juros sobre o capital próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	(31.256)	(31.256)
Ajustes de avaliações patrimoniais	-	-	-	-	-	-	-	95	-	95
Saldos em 31 de dezembro de 2020 (reapresentado)	440.301	(224)	440.077	1.680	36.400	298.197	271.930	82	-	1.048.366
Aumento de capital	298.198	224	298.422			(298.197)	-	-	-	225
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	-	-	-	-	448.308	448.308
Destinação do lucro líquido	-	-	-	-	22.416	271.187	97.841	-	(391.444)	-
Dividendos mínimos obrigatórios	-	-	-	-	-	-	-	-	(19.682)	(19.682)
Juros sobre o capital próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	(37.182)	(37.182)
Ajustes de avaliações patrimoniais	-	-	-	-	-	-	-	(5.752)	-	(5.752)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	738.499	-	738.499	1.680	58.816	271.187	369.771	(5.670)	-	1.434.283

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

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019

(Em milhares de reais)

	Controladora				Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020 reapresentado	31/12/2019 reapresentado	31/12/2021	31/12/2020 reapresentado	31/12/2019 reapresentado
Fluxo de caixa das atividades operacionais						
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	596.234	283.471	164.617	597.004	278.906	168.685
Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas:						
Perda de crédito esperada	10.243	1.080	2.917	11.069	1.279	4.877
Provisão para perdas em estoques	31.018	49.106	22.608	35.393	54.449	28.062
Equivalência patrimonial	(12.638)	(46.370)	(4.533)	(11.658)	(16.832)	(9.639)
Encargos financeiros e variações cambiais	81.534	107.940	45.983	83.949	109.166	47.413
Provisão para demandas judiciais	13.921	51.001	21.063	15.826	52.860	22.099
Impairment de ativos - marcas	4.487	-	-	4.487	-	-
Receitas de incentivos fiscais	-	-	(4.613)	-	-	(4.613)
Resultado na venda de bens do ativo imobilizado	297	1.211	218	297	1.210	(838)
Juros e ajuste a valor presente	(2.017)	1.189	(1.748)	(1.334)	1.189	(1.748)
Valor justo de instrumentos financeiros derivativos	(60.329)	(31.272)	(3.362)	(60.329)	(31.272)	(3.362)
Amortização do contrato de fornecimento	-	-	-	(13.208)	(14.903)	(16.072)
Lucros nos estoques não realizados	165	3.250	2.638	-	-	-
Receita com créditos tributários	(6.424)	(27.636)	(43.719)	(6.424)	(27.636)	(43.719)
Reversão contrato de manufatura	-	-	-	-	(865)	(2.081)
Depreciação e amortização	44.335	33.196	30.818	77.254	67.521	70.270
	700.826	426.166	232.887	732.326	475.072	259.334
Variação dos ativos e passivos circulantes e não circulantes:						
Contas a receber	(314.918)	(178.630)	(60.904)	(255.328)	(150.062)	(85.267)
Estoques	(173.666)	(225.150)	(103.944)	(237.802)	(277.095)	(119.773)
Impostos a recuperar	(14.285)	9.155	14.417	(34.564)	(18.695)	4.366
Outros ativos	(4.308)	22	(5.489)	(5.873)	(935)	(4.442)
Despesas antecipadas	(3.984)	(372)	(790)	(5.148)	3.155	4.674
Fornecedores	44.759	78.490	66.894	45.563	108.070	69.558
Cessão de créditos por fornecedores	2.045	7.719	9.652	(627)	15.075	17.943
Obrigações trabalhistas e tributárias	(11.456)	75.410	20.099	408	76.741	16.328
Outros passivos	(20.992)	(2.001)	(8.955)	(11.908)	(5.175)	8.178
Impostos de renda e contribuição social pagos	(120.694)	(11.755)	(27.642)	(129.370)	(18.274)	(29.431)
Fluxo de caixa líquido gerado pelas atividades operacionais:	83.327	179.054	136.225	97.677	207.877	141.468
Fluxo de caixa das atividades de investimento:						
Aquisição de bens do ativo imobilizado	(111.130)	(91.192)	(38.932)	(157.992)	(133.490)	(62.206)
Aquisição de intangível	(110.828)	(1.593)	(3.422)	(111.379)	(1.643)	(4.209)
Aplicações financeiras de longo prazo	889	(19)	1.512	889	(19)	1.512
Recebimento na venda de ativo imobilizado	-	365	4.080	-	368	4.080
Mútuo ativo com controlada	(43.393)	(10.040)	(26.315)	-	346	(4.467)
Aquisição de controlada, líquido de caixa	(15.935)	-	-	(15.904)	-	-
Aporte de capital social	(424.544)	-	-	-	-	-
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento:	(704.941)	(102.479)	(63.077)	(284.386)	(134.438)	(65.290)

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa--Continuação
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019
(Em milhares de reais)

	Controladora			Consolidado		
	31/12/2021	31/12/2020 reapresentado	31/12/2019 reapresentado	31/12/2021	31/12/2020 reapresentado	31/12/2019 reapresentado
Fluxo de caixa das atividades de financiamento:						
Captações de empréstimos e financiamentos	960.271	588.038	261.126	961.623	597.748	267.038
Pagamento principal de empréstimos e financiamentos	(247.987)	(328.522)	(249.442)	(250.996)	(330.510)	(256.137)
Pagamento dos juros de empréstimos e financiamentos	(43.420)	(31.649)	(32.540)	(43.931)	(32.016)	(32.751)
Pagamento de arrendamentos	(17.505)	(13.803)	(12.498)	(20.190)	(16.722)	(14.938)
Juros sobre capital próprio	(37.182)	(31.256)	-	(37.182)	(31.256)	-
Dividendos pagos a acionistas	(9.933)	(5.823)	(10.001)	(9.933)	(5.823)	(10.001)
Partes relacionadas	-	-	-	(3.927)	(449)	(146)
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de financiamento:	604.244	176.985	(43.355)	595.464	180.972	(46.935)
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa	(17.370)	253.560	29.793	408.755	254.411	29.243
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	343.236	89.676	59.883	350.146	95.735	66.492
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	325.866	343.236	89.676	758.901	350.146	95.735
	(17.370)	253.560	29.793	408.755	254.411	29.243

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

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Demonstrações do valor adicionado
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019
(Em milhares de reais)

	Controladora			Consolidado		
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Receitas						
Vendas de mercadorias produtos e serviços	3.400.431	2.361.961	1.771.227	3.872.588	2.746.075	2.136.098
Perda esperada com créditos de liquidação duvidosa	(10.243)	(1.080)	(2.917)	(11.069)	(1.279)	(4.877)
Outras receitas	17.755	35.617	60.315	22.196	38.987	65.644
	3.407.943	2.396.498	1.828.625	3.883.715	2.783.783	2.196.865
Insumos adquiridos de terceiros						
Custo dos produtos, das mercadorias e dos serviços vendidos	(1.278.592)	(839.423)	(559.131)	(1.286.159)	(868.596)	(627.797)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	(344.779)	(323.741)	(287.711)	(418.340)	(384.257)	(339.978)
Perda de valor recuperável dos ativos	(4.486)	-	-	(4.486)	-	-
	(1.627.857)	(1.163.164)	(846.842)	(1.708.985)	(1.252.853)	(967.775)
Valor adicionado bruto	1.780.086	1.233.334	981.783	2.174.730	1.530.930	1.229.090
Depreciação e amortização	(44.335)	(33.196)	(30.818)	(77.254)	(67.521)	(70.270)
Valor adicionado produzido pela Companhia	1.735.751	1.200.138	950.965	2.097.476	1.463.409	1.158.820
Valor adicionado recebido em transferência						
Resultado de equivalência patrimonial	12.638	46.370	4.533	11.658	16.832	9.639
Receitas financeiras	287.566	247.475	132.669	294.365	263.136	134.140
	300.204	293.845	137.202	306.023	279.968	143.779
Valor adicionado total a distribuir	2.035.955	1.493.983	1.088.167	2.403.499	1.743.377	1.302.599
Distribuição do valor adicionado	2.035.955	1.493.983	1.088.167	2.403.499	1.743.377	1.302.599
Pessoal						
Remuneração direta	449.453	366.226	315.354	612.515	489.006	417.559
Benefícios	75.090	60.732	58.378	113.598	89.448	84.903
FGTS	30.872	27.486	24.579	41.629	36.004	34.005
	555.415	454.444	398.311	767.742	614.458	536.467
Impostos, taxas e contribuições						
Federais	433.735	271.609	208.694	508.155	315.537	249.959
Estaduais	262.545	175.614	144.632	324.283	208.505	169.828
Municipais	952	893	872	3.314	3.471	3.116
Outros tributos	1.610	4.153	3.835	2.784	5.149	4.920
	698.842	452.269	358.033	838.536	532.661	427.823
Remuneração de capitais de terceiros						
Juros, variações cambiais e outros	329.054	352.637	188.668	343.821	361.047	194.593
Aluguéis	4.336	4.244	4.209	5.092	4.822	4.770
	333.390	356.881	192.877	348.913	365.869	199.363
Remuneração de capitais próprios						
Dividendos e juros sobre o capital próprio	56.864	41.465	5.546	56.864	41.465	5.546
Lucros retidos do exercício	391.444	188.924	133.400	391.444	188.924	133.400
	448.308	230.389	138.946	448.308	230.389	138.946

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

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019

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

1. Contexto operacional

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

Atualmente, a Companhia e suas subsidiárias possuem oito plantas fabris, localizadas em Embu-Guaçu - SP, Guarulhos - SP, Taboão da Serra - SP e São Paulo - SP, duas em Pouso Alegre - MG e duas em Brasília - DF; dois centros de distribuições localizados, Brasília - DF e Pouso Alegre - MG e dois escritórios, a sede administrativa e de vendas na cidade de São Paulo - SP e escritório de vendas e representações na cidade do Rio de Janeiro - RJ.

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

Adequação de fábrica para produção de vacina

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

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

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

Todo o processo de transferência de tecnologia e comercialização está sob análise dos órgãos reguladores do setor, dependendo de sua autorização para início de execução.

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

1. Contexto operacional – continuação

Adequação de fábrica para produção de vacina--Continuação

Até a data de emissão das demonstrações financeiras nenhum compromisso financeiro foi assumido, não havendo impacto nesta demonstração.

Aquisição da empresa Schering do Brasil Química e Farmacêutica Ltda.

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

O fechamento da transação está sujeito a certas condições precedentes estabelecidas no contrato, tais como renovações de licenças para funcionamento e conclusão de plano de transferências de tecnologia, descritas no acordo entre as partes de março de 2021, a serem concluídas nos próximos meses.

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

Aquisição da empresa Laboratil Farmacêutica Ltda.

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

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

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

1. Contexto operacional – continuação

Aquisição da empresa Laboratil Farmacêutica Ltda. -- Continuação

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

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

Constituição de novas empresas

Em 11 de maio de 2021 a Companhia efetivou a constituição da empresa Songbook Holding B.V. localizada na cidade de Amsterdã – Holanda. A Songbook Holding detém 100% das quotas da controlada Songbook B.V. que tem como objeto a aquisição de marcas de produtos farmacêuticos para subsequente sublicenciamento para empresas do grupo União Química, mediante recebimento de royalties. No dia 02 de dezembro de 2021 a Companhia realizou aporte de capital no valor de R\$424.544 e detém 99,99% das quotas da controlada.

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

2. Principais políticas contábeis

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

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Companhia foram elaboradas tomando como base as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem as normas da Comissão de Valores Mobiliários (CVM), os pronunciamentos, interpretações e orientações do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e as normas internacionais de relatório financeiro ("IFRS") emitidas pelo *International Accounting Standards Board* ("IASB").

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

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram autorizadas para emissão pela Diretoria da Companhia em 09 de março de 2022.

b) Base para preparação e apresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram elaboradas considerando o custo histórico como base de valor, exceto por determinados elementos patrimoniais mensurados pelos seus valores justos quando indicado ao longo desta Nota Explicativa.

c) Base de consolidação

As seguintes políticas contábeis são aplicadas na elaboração das demonstrações financeiras consolidadas:

Controladas

Controladas são todas as entidades nas quais a Companhia tem o poder de determinar as políticas financeiras e operacionais geralmente acompanhada de uma participação de mais do que a metade do capital social. As controladas são totalmente consolidadas a partir da data em que o controle é transferido para a Companhia. A consolidação é interrompida a partir da data em que o controle termina.

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

2. Principais políticas contábeis--Continuação

c) Base de consolidação--Continuação

Transações entre companhias, saldos e ganhos não realizados entre empresas da Companhia são eliminados. Os prejuízos não realizados também são eliminados a menos que a operação forneça evidências de uma perda (*impairment*) do ativo transferido.

As políticas contábeis das controladas são alteradas quando necessário, para assegurar a consistência com as políticas adotadas pela Companhia.

Sociedades incluídas nas demonstrações financeiras consolidadas

As demonstrações financeiras consolidadas compreendem as demonstrações financeiras da União Química Farmacêutica Nacional S.A. e de suas sociedades controladas direta, Anovis Industrial Farmacêutica Ltda., Union Química Farmacêutica Internacional S.A., Inovat Indústria Farmacêutica Ltda., UQ Indústria Gráfica e de Embalagens Ltda., Laboratil Farmacêutica Ltda. e Songbook Holding B.V. A Companhia detém participação de 99,9% nas controladas e são registradas por meio do método da equivalência patrimonial nas demonstrações financeiras individuais. A tabela a seguir ilustra informações financeiras resumidas dessas controladas:

Em 31/12/2021	Ativo circulante	Ativo não circulante	Passivo circulante	Passivo não circulante	Patrimônio líquido	Receita líquida	Resultado do exercício
Anovis Industrial Farmacêutica Ltda.	185.557	157.761	219.013	25.750	98.555	418.129	(5.384)
Union Química Farmacêutica Internacional S.A.	582	-	-	(196)	778	-	(27)
Inovat Indústria Farmacêutica Ltda.	169.750	141.040	96.727	69.858	144.205	313.546	526
UQ Indústria Gráfica e de embalagens Ltda.	20.952	24.307	15.519	10.489	19.251	61.656	4.495
Laboratil Farmacêutica Ltda.	2.716	8.396	2.800	15.694	(7.382)	11.434	1.076
Songbook Holding B.V.	418.657	-	88	-	418.569	-	(219)
Em 31/12/2020	Ativo circulante	Ativo não circulante	Passivo circulante	Passivo não circulante	Patrimônio líquido	Receita líquida	Resultado do exercício
Anovis Industrial Farmacêutica Ltda.	140.463	142.639	162.503	16.661	103.938	286.158	6.846
Union Química Farmacêutica Internacional S.A.	870	-	-	73	797	-	10
Inovat Indústria Farmacêutica Ltda.	119.699	115.061	60.164	30.916	143.680	255.856	14.867
UQ Indústria Gráfica e de embalagens Ltda.	16.483	26.132	23.038	4.821	14.756	59.056	5.957
Em 31/12/2019	Ativo circulante	Ativo não circulante	Passivo circulante	Passivo não circulante	Patrimônio líquido	Receita líquida	Resultado do exercício
Anovis Industrial Farmacêutica Ltda.	100.085	123.220	114.439	11.774	97.092	58.057	(4.884)
Union Química Farmacêutica Internacional S.A.	1.214	-	-	522	692	-	(41)
Inovat Indústria Farmacêutica Ltda.	90.311	96.591	30.088	28.001	128.813	44.567	(2.065)
UQ Indústria Gráfica e de embalagens Ltda.	11.097	19.030	14.296	7.032	8.799	6.615	1.956

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

2. Principais políticas contábeis--Continuação

c) Base de consolidação--Continuação

Controladas - Demonstrações financeiras individuais

Nas demonstrações financeiras individuais, as controladas são contabilizadas pelo método de equivalência patrimonial. Os ajustes são feitos tanto nas demonstrações financeiras individuais quanto nas demonstrações financeiras consolidadas para chegar ao mesmo resultado e patrimônio líquido atribuível aos acionistas da controladora.

Controladas em conjunto

Entidades controladas em conjunto são aquelas nas quais a Companhia possui controle compartilhado, estabelecido contratualmente e que requer consentimento unânime nas decisões estratégicas e operacionais.

Nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas, as informações financeiras de controladas em conjunto são reconhecidas através do método de equivalência patrimonial.

As informações financeiras resumidas da Bionovis S.A. (controlada em conjunto) são as seguintes:

	Ativo circulante	Ativo não circulante	Passivo circulante	Passivo não circulante	Patrimônio líquido	Receita líquida	Resultado do exercício
31/12/2021	687.211	359.835	545.531	313.822	187.693	833.917	46.631
31/12/2020	573.786	284.159	356.083	366.118	135.744	944.557	67.328
31/12/2019	201.539	135.839	182.186	79.428	75.764	506.700	38.077

d) Sumário das principais práticas contábeis

Princípios gerais e critério de reconhecimento de receita

A receita de vendas é reconhecida na demonstração do resultado no momento do faturamento e ajustada para refletir o momento o cumprimento das obrigações de performance relacionadas aos produtos e as mercadorias vendidas, em adição à análise do provável recebimento dos valores devidos à Companhia e suas controladas, e quando não houver mais nenhum envolvimento da Administração com os produtos/mercadorias. A receita de vendas é apresentada líquida de deduções, incluídos os impostos calculados sobre as vendas.

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

2. Principais políticas contábeis--Continuação

c) Base de consolidação--Continuação

Caixa e equivalentes de caixa

Incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários à vista e investimentos temporários com prazos de vencimento e carência de até 90 dias, contados da data da aplicação, ou com vencimentos acima de 90 dias, mas considerados de liquidez imediata, pois há intenção e possibilidade de serem resgatados no curto prazo, com o próprio emissor, por um montante de caixa com insignificante risco de mudança de valor.

Instrumentos financeiros

Um instrumento financeiro é um contrato que dá origem a um ativo financeiro de uma entidade e a um passivo financeiro ou instrumento patrimonial de outra entidade.

Os instrumentos financeiros somente são reconhecidos a partir da data em que a Companhia e suas controladas se tornam parte das disposições contratuais dos instrumentos financeiros. Quando reconhecidos, são inicialmente registrados ao seu valor justo acrescido dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão (quando aplicável). Sua mensuração subsequente ocorre a cada data de balanço de acordo com as regras estabelecidas para cada tipo de classificação de ativos e passivos financeiros, conforme descrito na Nota Explicativa 28.

Os ativos financeiros estão classificados, no reconhecimento inicial, como subsequentemente mensurados ao custo amortizado, ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes e ao valor justo por meio do resultado.

Os investimentos temporários são registrados inicialmente pelos valores de custo de aquisição e subsequentemente, são acrescidos dos rendimentos auferidos pela taxa efetiva de juros até as datas dos balanços (custo amortizado), que não excedem o seu valor de mercado ou de realização. Compreendem os investimentos financeiros com prazos de vencimento e carência superiores a 90 dias da data da aplicação ou com prazos de vencimento inferior a 90 dias, e com impossibilidade de resgate antecipado sem risco significativo de mudança de valor.

Os passivos financeiros não derivativos são todos mensurados pelo custo amortizado.

Instrumentos financeiros derivativos são inicialmente reconhecidos ao valor justo, na data de contratação, e são posteriormente mensurados pelo valor justo mensalmente até a data de encerramento do exercício. Eventuais ganhos ou perdas são reconhecidos no resultado do exercício como resultado financeiro.

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

2. Principais políticas contábeis--Continuação

d) Sumário das principais práticas contábeis--Continuação

Contas a receber

As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber de clientes pela venda de mercadorias e prestação de serviços no curso normal das atividades. A Companhia e suas controladas concedem normalmente prazo médio de 85 dias para pagamentos pelos clientes, sendo esse prazo considerado pela Administração como parte das condições comerciais inerentes às operações da Companhia e de suas controladas. Consequentemente, as operações de venda não estão sujeitas a ajustes a valor presente na data das demonstrações financeiras. Todos os recebíveis são mensurados subsequente ao reconhecimento inicial, pelo custo amortizado.

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

Redução do valor recuperável de ativos financeiros

A Companhia e suas controladas avaliam nas datas do balanço se há alguma evidência objetiva que determine se o ativo financeiro ou grupo de ativos financeiros não é recuperável. Um ativo financeiro ou grupo de ativos financeiros é considerado como não recuperável se, e somente se, houver evidência objetiva de ausência de recuperabilidade como resultado de um ou mais eventos que tenham acontecido depois do reconhecimento inicial do ativo ("um evento de perda" incorrido) e este evento de perda tenha impacto no fluxo de caixa futuro estimado do ativo financeiro ou da Companhia de ativos financeiros que possa ser razoavelmente estimado. Evidência de perda por redução ao valor recuperável pode incluir indicadores de que as partes tomadoras do empréstimo estão passando por um momento de dificuldade financeira relevante. A probabilidade de que elas irão entrar em falência ou outro tipo de reorganização financeira, default ou atraso de pagamento de juros ou principal e quando há indicadores de uma queda mensurável do fluxo de caixa futuro estimado, como mudanças em vencimento ou condição econômica relacionados com defaults.

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

2. Principais políticas contábeis--Continuação

d) Sumário das principais práticas contábeis—Continuação

Estoques

Os estoques são apresentados pelo menor valor entre o custo e o valor líquido realizável. O custo de matéria prima é determinado usando-se o método da média ponderada. Os custos dos produtos acabados e dos produtos em elaboração compreendem matérias-primas, mão de obra direta, outros custos diretos e despesas gerais de produção relacionadas. O valor realizável líquido é o preço de venda estimado para o curso normal dos negócios, deduzidos os custos de execução e as despesas de venda, sendo contabilizada, quando aplicável, a provisão para perdas decorrentes da data de validade, rejeição pelo controle de qualidade e avarias.

O valor realizável líquido é o preço de venda estimado para o curso normal dos negócios, deduzidos os custos de execução e as despesas de venda, sendo contabilizada, quando aplicável, a provisão para perdas decorrentes da data de validade, rejeição pelo controle de qualidade e avarias. Os materiais promocionais são registrados em rubricas de estoques e são devidamente baixados conforme sua distribuição e está diretamente relacionado com as vendas.

Depósitos judiciais

Representado por depósitos à vista e em espécie realizados em juízo como lastro a questionamentos passivos que vem sendo discutidos pela Companhia. Periodicamente são avaliados em relação a sua recuperabilidade.

Investimentos

Os investimentos da Companhia em empresas controladas e controladas em conjunto são avaliados e registrados pelo método da equivalência patrimonial nas demonstrações financeiras individuais, reconhecidos inicialmente ao custo, e as variações no resultado do exercício ou diretamente no patrimônio líquido, conforme aplicável. Quando necessário, as políticas contábeis das empresas investidas são ajustadas para garantir consistência com as políticas adotadas pela Companhia (investidora).

Combinação de negócios

Combinações de negócios são contabilizadas utilizando o método de aquisição. O custo de uma aquisição é mensurado pela soma da contraprestação transferida, que é avaliada com base no seu valor justo na data de aquisição, e o valor de qualquer participação de não controladores na adquirida. Para cada combinação de negócio, a Companhia mensura a participação de não controladores na adquirida pelo valor justo ou com base na sua participação nos ativos líquidos identificáveis na adquirida. Custos diretamente atribuíveis à aquisição são contabilizados como despesa quando incorridos.

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

2. Principais políticas contábeis--Continuação

d) Sumário das principais práticas contábeis—Continuação

Combinação de negócios--Continuação

Ao adquirir um negócio, a Companhia avalia os ativos e passivos financeiros assumidos com o objetivo de classificá-los e alocá-los de acordo com os termos contratuais, as circunstâncias econômicas e as condições pertinentes na data de aquisição, o que inclui a segregação, por parte da adquirida, de derivativos embutidos existentes em contratos hospedeiros na adquirida.

Qualquer contraprestação contingente a ser transferida pela adquirente será reconhecida a valor justo na data de aquisição. Alterações subsequentes no valor justo da contraprestação contingente considerada como um ativo ou como um passivo deverão ser reconhecidas de acordo com o CPC 48 na demonstração do resultado.

Imobilizado

O ativo imobilizado é segregado em classes bem definidas e relacionadas às suas atividades operacionais. A indústria em que a Companhia e suas controladas operam é significativamente impactada pelo desenvolvimento tecnológico, o que requer da Administração revisão frequente dos valores recuperáveis e estimativas de vida útil dos bens do ativo imobilizado.

Terrenos e edificações compreendem principalmente as fábricas. O imobilizado é mensurado pelo seu custo histórico, menos depreciação acumulada. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis à aquisição dos itens e custos de financiamento relacionados com a aquisição de ativos.

Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados ao item e que o custo do item possa ser mensurado com segurança. O valor contábil de itens ou peças substituídas é baixado. Todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos.

Os terrenos não são depreciados. A taxa de depreciação de outros ativos é calculada usando o método linear para alocar seus custos aos seus valores residuais durante a vida útil estimada, conforme demonstrada na Nota Explicativa 12. A vida útil dos ativos é revisada e ajustada, se apropriado, ao final de cada exercício.

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

2. Principais políticas contábeis--Continuação

d) Sumário das principais práticas contábeis--Continuação

Imobilizado--Continuação

O valor contábil de um ativo é imediatamente baixado para seu valor recuperável se o valor contábil do ativo for maior do que seu valor recuperável estimado.

Os ganhos e as perdas de alienações são determinados pela comparação dos resultados com o valor contábil e são reconhecidos em "Outros ganhos (perdas) líquidos" na demonstração do resultado.

Intangível

i) Ágio

O ágio (goodwill) é representado pela diferença positiva entre o valor pago e/ou a pagar pela aquisição de um negócio e o montante líquido do valor justo dos ativos e passivos da controlada adquirida. O ágio de aquisições de controladas é registrado como "Intangível" no consolidado e como investimento na controladora. O ágio é testado anualmente para verificar perdas (impairment). O ágio é contabilizado pelo seu valor de custo menos as perdas acumuladas por impairment. Perdas por impairment reconhecidas sobre ágio não são revertidas. Os ganhos e as perdas da alienação de uma entidade incluem o valor contábil do ágio relacionado com a entidade vendida.

ii) Marcas registradas

As marcas registradas e as licenças adquiridas separadamente são demonstradas, inicialmente, pelo valor de aquisição.

Se parte do valor pago na combinação de negócios relaciona-se a marcas, elas são reconhecidas em uma conta específica do grupo Intangível e mensuradas pelo seu valor justo na data da aquisição.

Posteriormente, as marcas, uma vez que têm vida útil indeterminada, são testadas anualmente para verificar seu valor recuperável.

iii) Softwares

As licenças de software adquiridas são capitalizadas com base nos custos incorridos para adquirir os softwares e fazer com que eles estejam prontos para ser utilizados. Esses custos são amortizados durante sua vida útil média estimável de 5 anos.

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

2. Principais políticas contábeis--Continuação

d) Sumário das principais práticas contábeis--Continuação

Intangível--Continuação

iii) Softwares--Continuação

Os custos associados à manutenção de softwares são reconhecidos como despesa, conforme incorridos.

iv) Pesquisas e desenvolvimento de produtos

Os gastos com pesquisas, quando incorridos, são registrados diretamente no resultado. Os gastos de desenvolvimento são capitalizados somente se os custos de desenvolvimento puderem ser mensurados de maneira confiável, se o produto ou processo forem tecnicamente e comercialmente viáveis, se os benefícios econômicos futuros forem prováveis, e se Companhia tiver a intenção e recursos suficientes para concluir o desenvolvimento e usar ou vender o ativo.

Os demais gastos de desenvolvimento são reconhecidos no resultado conforme incorridos. Após o reconhecimento inicial, os gastos de desenvolvimento capitalizados são mensurados pelo custo, deduzido da amortização acumulada e quaisquer perdas por redução ao valor recuperável.

Provisão para redução ao valor recuperável de ativos não financeiros (impairment)

Os ativos que têm uma vida útil indefinida, como o ágio, não estão sujeitos à amortização e são testados anualmente para a verificação de *impairment*. Os ativos que estão sujeitos à amortização são revisados para a verificação de *impairment* sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Uma perda por *impairment* é reconhecida pelo valor ao qual o valor contábil do ativo excede seu valor recuperável. Este último é o valor mais alto entre o valor justo de um ativo menos os custos de venda e o seu valor em uso. Para fins de avaliação do *impairment*, os ativos são agrupados nos níveis mais baixos para os quais existam fluxos de caixa identificáveis separadamente (Unidades Geradoras de Caixa - UGC).

Os ativos não financeiros, exceto o ágio, que tenham sofrido *impairment*, são revisados subsequentemente para a análise de uma possível reversão do *impairment* na data de apresentação das demonstrações financeiras.

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

2. Principais políticas contábeis--Continuação

d) Sumário das principais práticas contábeis--Continuação

Contas a pagar aos fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante.

O prazo médio de pagamento das contas a pagar a fornecedores é de 105 dias, prazo esse considerado como parte das condições comerciais normais e inerentes da Companhia, por esse motivo, não foi aplicado qualquer ajuste a valor presente.

Cessão de crédito por fornecedores

Alguns fornecedores têm a opção de ceder seus títulos, sem direito de regresso, para instituições financeiras. Nessa operação, o fornecedor pode ter uma redução de seus custos financeiros, pois a instituição financeira leva em consideração o risco de crédito da Companhia. A Companhia possui como prática contábil a segregação destas operações no balanço patrimonial na rubrica de "cessão de crédito". Embora, para Companhia não há alteração da natureza da transação ou nos fluxos de caixa vinculadas às faturas originalmente emitidas.

Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, líquido dos custos incorridos na transação e são, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados (líquidos dos custos da transação) e o valor de liquidação é reconhecida na demonstração do resultado durante o período em que os empréstimos estejam em aberto, utilizando o método da taxa efetiva de juros.

As taxas pagas no estabelecimento do empréstimo são reconhecidas como custos da transação do empréstimo e capitalizada como um pagamento antecipado de serviços de liquidez e amortizada durante o período do empréstimo ao qual se relaciona.

Arrendamentos

A Companhia e suas controladas avaliam, na data de início do contrato, se esse contrato é ou contém um arrendamento. Ou seja, se o contrato transmite o direito de controlar o uso de um ativo identificado por um período de tempo em troca de contraprestação.

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

2. Principais políticas contábeis--Continuação

d) Sumário das principais práticas contábeis--Continuação

Arrendamentos--Continuação

A Companhia e suas controladas aplicam uma única abordagem de reconhecimento e mensuração para todos os arrendamentos, exceto para arrendamentos de curto prazo e arrendamentos de ativos de baixo valor. A Companhia e suas controladas reconhecem os passivos de arrendamento para efetuar pagamentos de arrendamento e ativos de direito de uso que representam o direito de uso dos ativos subjacentes.

Ativo de direito de uso

A Companhia e suas controladas reconhecem os ativos de direito de uso na data de início do arrendamento (ou seja, na data em que o ativo subjacente está disponível para uso).

Os ativos de direito de uso são mensurados ao custo, deduzidos de qualquer depreciação acumulada e perdas por redução ao valor recuperável, e ajustados por qualquer nova remensuração dos passivos de arrendamento. O custo dos ativos de direito de uso inclui o valor dos passivos de arrendamento reconhecidos, custos diretos iniciais incorridos e pagamentos de arrendamentos realizados até a data de início, menos os eventuais incentivos de arrendamento recebidos. Os ativos de direito de uso são depreciados linearmente, pelo menor período entre o prazo do arrendamento e a vida útil estimada dos ativos, conforme abaixo:

- Imóveis: de 3 a 4 anos
- Veículos e equipamentos: de 2 a 4 anos

Em determinados casos, se a titularidade do ativo arrendado for transferida para a Companhia ou suas controladas ao final do prazo do arrendamento ou se o custo representar o exercício de uma opção de compra, a depreciação é calculada utilizando a vida útil estimada do ativo.

Os ativos de direito de uso também estão sujeitos a redução ao valor recuperável.

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

2. Principais políticas contábeis--Continuação

d) Sumário das principais práticas contábeis--Continuação

Arrendamentos--Continuação

Passivos de arrendamento

Na data de início do arrendamento, a Companhia e suas controladas reconhecem os passivos de arrendamento mensurados pelo valor presente dos pagamentos do arrendamento a serem realizados durante o prazo do arrendamento. Os pagamentos do arrendamento incluem pagamentos fixos (incluindo, substancialmente, pagamentos fixos) menos quaisquer incentivos de arrendamento a receber, pagamentos variáveis de arrendamento que dependem de um índice ou taxa, e valores esperados a serem pagos sob garantias de valor residual. Os pagamentos de arrendamento incluem ainda o preço de exercício de uma opção de compra razoavelmente certa de ser exercida pela Companhia e suas controladas e pagamentos de multas pela rescisão do arrendamento, se o prazo do arrendamento refletir a Companhia e suas controladas exercendo a opção de rescindir o arrendamento.

Os pagamentos variáveis de arrendamento que não dependem de um índice ou taxa são reconhecidos como despesas (salvo se forem incorridos para produzir estoques) no período em que ocorre o evento ou condição que gera esses pagamentos.

Ao calcular o valor presente dos pagamentos do arrendamento, a Companhia e suas controladas usam as suas taxas de empréstimo incremental na data de início porque a taxa de juro implícita no arrendamento não é facilmente determinável. Após a data de início, o valor do passivo de arrendamento é aumentado para refletir o acréscimo de juros e reduzido para os pagamentos de arrendamento efetuados. Além disso, o valor contábil dos passivos de arrendamento é remensurado se houver uma modificação, uma mudança no prazo do arrendamento, uma alteração nos pagamentos do arrendamento (por exemplo, mudanças em pagamentos futuros resultantes de uma mudança em um índice ou taxa usada para determinar tais pagamentos de arrendamento) ou uma alteração na avaliação de uma opção de compra do ativo subjacente.

Arrendamentos de curto prazo e de ativos de baixo valor

A Companhia e suas controladas aplicam a isenção de reconhecimento de arrendamento de curto prazo a seus arrendamentos de curto prazo de máquinas e equipamentos (ou seja, arrendamentos cujo prazo de arrendamento seja igual ou inferior a 12 meses a partir da data de início e que não contenham opção de compra).

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

2. Principais políticas contábeis--Continuação

d) Sumário das principais práticas contábeis--Continuação

Arrendamentos--Continuação

Arrendamentos de curto prazo e de ativos de baixo valor--continuação

Também aplica a concessão de isenção de reconhecimento de ativos de baixo valor a arrendamentos de equipamentos de escritório considerados de baixo valor. Os pagamentos de arrendamento de curto prazo e de arrendamentos de ativos de baixo valor são reconhecidos como despesa pelo método linear ao longo do prazo do arrendamento.

Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro correntes e diferidos

São calculados com base nas formas e alíquotas previstas na legislação vigente de imposto de renda e contribuição social sobre o lucro líquido e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, para fins de determinação de exigibilidade.

As despesas fiscais do exercício compreendem o imposto de renda e a contribuição social, correntes e diferidos. Os tributos sobre a renda são reconhecidos na demonstração do resultado, exceto na proporção em que estiverem relacionados com itens reconhecidos diretamente no patrimônio líquido. Nesse caso, o imposto também é reconhecido no patrimônio líquido ou no resultado abrangente.

O Imposto de Renda da Pessoa Jurídica (IRPJ) é calculado com base no resultado ajustado ao lucro real, pelas adições e exclusões previstas na legislação, à alíquota vigente de 15% e adicional de 10%, quando aplicável. A Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL) é calculada à alíquota de 9% sobre o resultado antes do imposto de renda, ajustada nos termos da legislação vigente.

O IRPJ e a CSLL diferidos são calculados sobre diferenças temporárias entre as bases de cálculo do imposto sobre ativos e passivos e os valores contábeis das demonstrações financeiras. O CPC 32 estabelece condições para o registro contábil de ativos fiscais diferidos, decorrentes de diferenças temporárias e de prejuízos fiscais e bases negativas de contribuição social. Essas condições incluem histórico de rentabilidade e expectativa de geração de lucros tributários futuros, fundamentadas em estudo técnico de viabilidade, que permitam a realização do ativo fiscal diferido.

O passivo do IRPJ e da CSLL diferidos é integralmente reconhecido, enquanto que o ativo depende da expectativa de realização futura.

Impostos diferidos ativos e passivos são apresentados líquidos se existe um direito legal ou contratual para compensar o ativo fiscal contra o passivo fiscal e os impostos diferidos são relacionados à mesma entidade tributada e sujeitos à mesma autoridade tributária.

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

2. Principais políticas contábeis--Continuação

d) Sumário das principais práticas contábeis--Continuação

Outros ativos e passivos (circulantes e não circulantes)

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Companhia e de suas controladas e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a Companhia possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais incorridos. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos 12 meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

Provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas

A Companhia e suas controladas são partes de diversos processos judiciais e administrativos. Provisões são constituídas para todas as contingências referentes a processos judiciais para os quais é provável que uma saída de recursos seja feita para liquidar a contingência/obrigação e uma estimativa razoável possa ser feita. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos. As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

Moeda funcional e transações em moeda estrangeira

A moeda funcional da Companhia e de suas principais controladas é o real (R\$), mesma moeda de preparação e apresentação das demonstrações financeiras. As transações em moeda estrangeira são convertidas para a moeda funcional da Companhia e de suas controladas utilizando-se as taxas de câmbio vigentes nas datas das transações. Os saldos das contas de balanço são convertidos pela taxa de câmbio vigente nas datas dos balanços. Os ganhos e as perdas de variação cambial resultantes da liquidação dessas transações e da são reconhecidos no resultado do exercício. Os efeitos da conversão de balanços nas empresas do exterior para o real são contabilizadas no patrimônio líquido como outros resultados abrangentes.

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

2. Principais políticas contábeis--Continuação

d) Sumário das principais práticas contábeis--Continuação

Participação nos resultados

A Companhia e suas controladas reconhecem um passivo e uma despesa de participação nos resultados para os funcionários, a qual é vinculada ao alcance de metas operacionais e objetivos específicos, estabelecidos e aprovados no início de cada exercício. A Companhia e suas controladas reconhecem uma provisão quando está contratualmente obrigada ou quando há uma prática passada que criou uma obrigação não formalizada.

Não existem quaisquer outros benefícios para funcionários e dirigentes após sua saída da Companhia e controladas (benefícios pós-emprego).

Distribuição de dividendos e juros sobre capital próprio

A distribuição de dividendos para os acionistas da Companhia é reconhecida como um passivo nas demonstrações financeiras ao final do exercício, com base no estatuto social da Companhia.

Os acionistas poderão declarar dividendos intermediários à conta de reservas de lucros existentes no último balanço anual. Além disso, dividendos podem ser pagos com utilização do lucro auferido com base nas informações trimestrais da Companhia. Estes dividendos intercalares trimestrais não poderão exceder os valores contabilizados nas contas de reserva de capital. Qualquer pagamento de dividendos intercalares será compensado com o valor das distribuições obrigatórias referentes ao exercício no qual os dividendos intercalares tenham sido pagos. Adicionalmente os acionistas poderão decidir sobre o pagamento ou crédito de juros sobre o capital próprio aos acionistas, calculado nos termos da legislação aplicável, os quais serão considerados antecipação do dividendo obrigatório.

Resultado por ação

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

Subvenções governamentais

Subvenções governamentais são reconhecidas quando houver razoável certeza de que o benefício será recebido e que todas as correspondentes condições serão satisfeitas. Quando o benefício se refere a um item de despesa, é reconhecido como receita ao longo do período do benefício, de forma sistemática em relação aos custos cujo benefício objetiva compensar. Quando o benefício se referir a um ativo, é reconhecido como receita diferida e lançado no

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

2. Principais políticas contábeis--Continuação

d) Sumário das principais práticas contábeis--Continuação

Subvenções governamentais--Continuação

resultado em valores iguais ao longo da vida útil esperada do correspondente ativo. Quando a Companhia recebe benefícios não monetários, o bem e o benefício são registrados pelo valor nominal e refletidos na demonstração do resultado ao longo da vida útil esperada do bem, em prestações anuais iguais.

O empréstimo ou assistência é reconhecido ou mensurado inicialmente a valor justo. A subvenção governamental é mensurada como a diferença entre o valor contábil inicial do empréstimo e os resultados recebidos. O empréstimo é subsequentemente mensurado de acordo com a política contábil.

Demonstração dos fluxos de caixa

A Companhia classifica o pagamento de juros e variações monetárias sobre empréstimos e debentures como atividades de financiamentos, em seu fluxo de caixa. Tal classificação é adotada por se tratar custos e obtenção de recursos financeiros.

Demonstração do Valor Adicionado ("DVA")

Preparada com base em informações dos registros contábeis e em acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 09 – Demonstração do Valor Adicionado, aprovado pela CVM por meio da Deliberação 557/08. Evidencia a riqueza gerada pela Companhia e sua distribuição, conforme requerido pela legislação societária brasileira para companhias abertas como parte de suas demonstrações financeiras individuais e consolidadas. Como não são requeridas pelas IFRS, essa demonstração é tratada como informação contábil suplementar.

Informações por segmento

A Administração da Companhia e de suas controladas identificou três segmentos operacionais: Saúde Humana, Saúde Animal e Terceirização, sendo estes reportáveis com base nos relatórios utilizados para tomada de decisões estratégicas. A Companhia e suas controladas avaliam o desempenho desses segmentos com base na receita bruta pois a Administração entende que tal informação é mais relevante na avaliação de resultado dos segmentos.

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

2. Principais políticas contábeis--Continuação

d) Sumário das principais práticas contábeis--Continuação

Informação por segmento--Continuação

- Saúde humana – Divisão de negócios composta por medicamentos farmacêuticos com portfólio que abrange: medicamentos de prescrição, de marca, genéricos e OTCs (*Over the counter - sigla em inglês para medicamentos livres de prescrição*) atendendo todas as regiões do país. A divisão também conta com medicamentos aplicados em tratamentos nos hospitais públicos e privados, clínicas e distribuidores.
- Saúde animal – Divisão de negócios composta por medicamentos de animais de companhia (Pet), animais de produção (Bovinos, Equinos, Ovinos, Caprinos e Suínos) e reprodução animal.
- Terceirização – Divisão de negócios da empresa que produz medicamentos para outras indústrias farmacêuticas, nacionais e internacionais.

As informações referentes as receitas de cada segmento estão apresentadas na nota explicativa 23 a).

2.1. Pronunciamentos novos ou revisados aplicados pela primeira vez em 2021

A Companhia e suas controladas aplicaram pela primeira vez certas normas e alterações, que são válidas para períodos anuais iniciados em, ou após, 1º de janeiro de 2021 (exceto quando indicado de outra forma). A Companhia e suas controladas decidiram não adotar antecipadamente nenhuma outra norma, interpretação ou alteração que tenham sido emitidas, mas ainda não estejam vigentes.

Alterações no CPC 06 (R2), CPC 11, CPC 38, CPC 40 (R1) e CPC 48: Reforma da Taxa de Juros de Referência.

As alterações aos Pronunciamentos CPC 38 e 48 fornecem exceções temporárias que endereçam efeitos das demonstrações financeiras quando uma taxa de certificado de depósito interbancário é substituída com uma alternativa por uma taxa quase que livre de risco. As alterações incluem os seguintes expedientes práticos:

- Um expediente prático que requer mudanças contratuais, ou mudanças nos fluxos de caixa que são diretamente requeridas pela reforma, a serem tratadas como mudanças na taxa de juros flutuante, equivalente ao movimento numa taxa de mercado.
- Permite mudanças requeridas pela reforma a serem feitas nas designações e documentações de hedge, sem que o relacionamento de hedge seja descontinuado.
- Fornece exceção temporária para entidades estarem de acordo com o requerimento de separadamente identificável quando um instrumento com taxa livre de risco é designado como hedge de um componente de risco.

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

2. Principais políticas contábeis--Continuação

2.1. Pronunciamentos novos ou revisados aplicados pela primeira vez em 2021-- Continuação

Alterações no CPC 06 (R2), CPC 11, CPC 38, CPC 40 (R1) e CPC 48: Reforma da Taxa de Juros de Referência. -- Continuação

Essas alterações não impactaram as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Companhia. A Companhia e suas controladas pretendem usar os expedientes práticos nos períodos futuros se eles se tornarem aplicáveis.

Alterações no CPC 06 (R2): Benefícios Relacionados à Covid-19 Concedidos para Arrendatários em Contratos de Arrendamento que vão além de 30 de junho de 2021.

As alterações preveem concessão aos arrendatários na aplicação das orientações do CPC 06 (R2) sobre a modificação do contrato de arrendamento, ao contabilizar os benefícios relacionados como consequência direta da pandemia Covid-19. Como um expediente prático, um arrendatário pode optar por não avaliar se um benefício relacionado à Covid-19 concedido pelo arrendador é uma modificação do contrato de arrendamento. O arrendatário que fizer essa opção deve contabilizar qualquer mudança no pagamento do arrendamento resultante do benefício concedido no contrato de arrendamento relacionada ao Covid-19 da mesma forma que contabilizaria a mudança aplicando o CPC 06 (R2) se a mudança não fosse uma modificação do contrato de arrendamento.

A alteração pretendia a ser aplicada até 30 de junho de 2021, mas como o impacto da pandemia do Covid-19 pode continuar, em 31 de março de 2021, o CPC estendeu o período da aplicação deste expediente prático para de 30 junho de 2022. Essa alteração entra em vigor para exercícios sociais iniciados em, ou após, 1º de janeiro de 2021. No entanto, a Companhia e suas controladas ainda não receberam benefícios concedidos para arrendatários relacionados à Covid-19, mas planeja aplicar o expediente prático, caso necessário disponível dentro do período da norma.

2.2. Normas emitidas, mas ainda não vigentes

As normas e interpretações novas e alteradas emitidas, mas ainda não em vigor até a data de emissão das demonstrações financeiras da Companhia, estão descritas a seguir. A Companhia e suas controladas pretendem adotar essas normas e interpretações novas e alteradas, se cabível, quando entrarem em vigor.

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

2. Principais políticas contábeis--Continuação

2.2. Normas emitidas, mas ainda não vigentes--Continuação

IFRS 17 - Contratos de seguro

Em maio de 2017, o IASB emitiu a IFRS 17 - Contratos de Seguro (CPC 50 - Contratos de Seguro que substituiu o CPC 11 - Contratos de Seguro), uma nova norma contábil abrangente para contratos de seguro que inclui reconhecimento e mensuração, apresentação e divulgação. Ao entrar em vigor, a IFRS 17 (CPC 50) substituiu a IFRS 4 –

Contratos de Seguro (CPC 11) emitida em 2005. A IFRS 17 aplica-se a todos os tipos de contrato de seguro (como de vida, ramos elementares, seguro direto e resseguro), independentemente do tipo de entidade que os emitem, bem como determinadas garantias e instrumentos financeiros com características de participação discricionária. Aplicam-se algumas exceções de escopo. O objetivo geral da IFRS 17 é fornecer um modelo contábil para contratos de seguro que seja mais útil e consistente para as seguradoras. Em contraste com os requisitos da IFRS 4, os quais são amplamente baseados em políticas contábeis locais vigentes em períodos anteriores, a IFRS 17 fornece um modelo abrangente para contratos de seguro, contemplando todos os aspectos contábeis relevantes. O foco da IFRS 17 é o modelo geral, complementado por:

- Uma adaptação específica para contratos com características de participação direta (abordagem de taxa variável).
- Uma abordagem simplificada (abordagem de alocação de prêmio) principalmente para contratos de curta duração.

A IFRS 17 e CPC 50 vigoram para períodos iniciados a partir de 1º de janeiro de 2023, sendo necessária a apresentação de valores comparativos. A adoção antecipada é permitida se a entidade adotar também a IFRS 9 e a IFRS 15 na mesma data ou antes da adoção inicial da IFRS 17. Essa norma não se aplica a Companhia e suas controladas.

Alterações ao IAS 1: Classificação de passivos como circulante ou não circulante

Em janeiro de 2020, o IASB emitiu alterações nos parágrafos 69 a 76 do IAS 1, correlato ao CPC 26, de forma a especificar os requisitos para classificar o passivo como circulante ou não circulante. As alterações esclarecem:

- O que significa um direito de postergar a liquidação;
- Que o direito de postergar deve existir na data-base do relatório;
- Que essa classificação não é afetada pela probabilidade de uma entidade exercer seu direito de postergação
- Que somente se um derivativo embutido em um passivo conversível for em si um instrumento de capital próprio os termos de um passivo não afetariam sua classificação

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

2. Principais políticas contábeis--Continuação

2.2. Normas emitidas, mas ainda não vigentes--Continuação

Alterações ao IAS 1: Classificação de passivos como circulante ou não circulante -- Continuação

As alterações são válidas para períodos iniciados a partir de 1º de janeiro de 2023 e devem ser aplicadas retrospectivamente. Atualmente, a Companhia avalia o impacto que as alterações terão na prática atual e se os contratos de empréstimo existentes podem exigir renegociação.

Alterações ao IAS 8: Definição de estimativas contábeis

Em fevereiro de 2021, o IASB emitiu alterações ao IAS 8 (norma correlata ao CPC 23), no qual introduz a definição de 'estimativa contábeis'. As alterações esclarecem a distinção entre mudanças nas estimativas contábeis e mudanças nas políticas contábeis e correção de erros. Além disso, eles esclarecem como as entidades usam as técnicas de medição e inputs para desenvolver as estimativas contábeis.

As alterações serão vigentes para períodos iniciados em, ou após, 1º de janeiro de 2023 e aplicarão para mudanças nas políticas e estimativas contábeis que ocorrerem em, ou após, o início desse período. Adoção antecipada é permitida se divulgada.

Não se espera que as alterações tenham um impacto significativo nas demonstrações financeiros da Companhia.

Alterações ao IAS 1 e IFRS Practice Statement 2: Divulgação de políticas contábeis

Em fevereiro de 2021, o IASB emitiu alterações ao IAS 1 (norma correlata ao CPC 26 (R1)) e IFRS Practice Statement 2 Making Materiality Judgements, no qual fornece guias e exemplos para ajudar entidades a aplicar o julgamento da materialidade para a divulgação de políticas contábeis. As alterações são para ajudar as entidades a divulgarem políticas contábeis que são mais úteis ao substituir o requerimento para divulgação de políticas contábeis significativas para políticas contábeis materiais e adicionando guias para como as entidades devem aplicar o conceito de materialidade para tomar decisões sobre a divulgação das políticas contábeis.

As alterações ao IAS 1 são aplicáveis para períodos iniciados em, ou após, 1º de janeiro de 2023 com adoção antecipada permitida. Já que as alterações ao Practice Statement 2 fornece guias não obrigatórios na aplicação da definição de material para a informação das políticas contábeis, uma data para adoção desta alteração não é necessária.

A Companhia está atualmente avaliando os impactos dessas alterações nas políticas contábeis divulgadas.

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

2. Principais políticas contábeis--Continuação

2.3. Uso de estimativas contábeis

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram elaboradas com apoio em diversas bases de avaliação utilizadas nas estimativas contábeis. As estimativas contábeis envolvidas na preparação das demonstrações financeiras foram apoiadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações financeiras.

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações financeiras devido ao tratamento probabilístico inerente ao processo de estimativa. A Companhia e suas controladas revisam suas estimativas pelo menos anualmente.

As principais premissas relativas a fontes de incerteza nas estimativas futuras e outras importantes fontes de incerteza em estimativas na data de reporte, envolvendo risco de causar um ajuste significativo no valor contábil dos ativos e passivos no próximo exercício financeiro, são discutidas a seguir.

- Notas Explicativas nºs 2.d e 5 - Perda de crédito esperado.
- Notas Explicativas nºs 2.d e 6 - Provisão para perdas de estoques.
- Notas Explicativas nºs 2.d, 12 e 13 - Vidas úteis do ativo imobilizado e prazo de amortização dos intangíveis com vidas úteis definidas.
- Notas Explicativas nºs 2.d e 14 - Análise de indicadores de redução ao valor recuperável de ativos não financeiros.
- Notas Explicativas nºs 2.d e 12 e 20 – Direito de uso e passivo de arrendamentos.
- Notas Explicativas nºs 2.d e 21 – Provisão para demandas judiciais e passivos contingentes.
- Notas Explicativas nº 2.d e 19 - Reconhecimento, mensuração e realização de ativos fiscais diferidos.

2.4. Reapresentação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas referentes aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019, originalmente emitidas em 04 de março de 2021 e 05 de março de 2020, respectivamente, estão sendo reapresentadas para refletir os seguintes efeitos:

- (i) Complemento de provisão para demandas judiciais;
- (ii) Complemento de saldo de obrigações tributárias relacionadas a atualização monetária;
- (iii) Reprocessamento do cálculo de dividendos mínimos obrigatórios, reserva legal e reserva de lucros;
- (iv) Reclassificação entre fornecedores e cessão de créditos por fornecedores, relacionado a operação de confirming/forfait/risco sacado;
- (v) Reclassificação entre Encargos financeiros e variações cambiais e Juros e ajuste a valor presente na Demonstração de Fluxo de Caixa;

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

2. Principais políticas contábeis--Continuação

2.4 Reapresentação das demonstrações financeiras—Continuação

- (vi) Reclassificação dos pagamentos de arrendamentos (CPC 06) entre as linhas de Outros passivos, para Pagamento de arrendamentos, na Demonstração do Fluxo de Caixa nas atividades de financiamento;
- (vii) Reclassificação de operações inicialmente apresentadas em Outros Ativos ou Outros Passivos, para uma rubrica específica de Partes relacionadas no Balanço Patrimonial.

Adicionalmente, tendo em vista o pedido de registro de companhia aberta na Comissão de Valores Mobiliários - CVM em que a Companhia está inserida e em linha com o OCPC07 Evidenciação na Divulgação dos Relatórios Contábil - Financeiro de Propósito Geral, a Companhia também está reapresentando as demais notas explicativas para benefício de seus usuários.

Os efeitos dos ajustes e reclassificações estão apresentados a seguir:

Ativo	Ref.	31/12/2019					
		Controladora			Consolidado		
		Originalmente apresentado	Ajustes	Reapresentado	Originalmente apresentado	Ajustes	Reapresentado
Circulante							
Caixa e equivalentes de caixa	4	89.676	-	89.676	95.735	-	95.735
Contas a receber de clientes	5	528.542	-	528.542	511.667	-	511.667
Estoques	6	407.080	-	407.080	492.201	-	492.201
Impostos e contribuições a recuperar	7	71.764	-	71.764	103.305	-	103.305
Outros ativos	8	10.618	-	10.618	13.416	-	13.416
Instrumentos financeiros derivativos	9	6.094	-	6.094	6.094	-	6.094
Despesas antecipadas		5.112	-	5.112	6.445	-	6.445
		1.118.886	-	1.118.886	1.228.863	-	1.228.863
Não circulante							
Outros ativos	(vii) 8	44.913	(39.884)	5.029	13.762	(8.539)	5.223
Partes relacionadas	(vii) 10	-	39.884	39.884	-	8.539	8.539
Impostos diferidos	19.3	-	-	-	1.004	-	1.004
Aplicações financeiras de longo prazo		870	-	870	870	-	870
Impostos e contribuições a recuperar	7	13.929	-	13.929	24.357	-	24.357
Depósitos judiciais	21	26.531	-	26.531	27.837	-	27.837
Despesas antecipadas		884	-	884	888	-	888
Investimentos	11	265.098	-	265.098	18.941	-	18.941
Imobilizado	12	341.027	-	341.027	648.457	-	648.457
Intangível	13	63.451	-	63.451	64.876	-	64.876
		756.703	-	756.703	800.992	-	800.992
Total do ativo		1.875.589	-	1.875.589	2.029.855	-	2.029.855

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

2. Principais políticas contábeis--Continuação

2.4 Reapresentação das demonstrações financeiras--Continuação

		31/12/2019					
Passivo		Controladora			Consolidado		
	Ref.	Originalmente apresentado	Ajustes	Reapresentado	Originalmente apresentado	Ajustes	Reapresentado
Circulante							
Fornecedores	(iv) 15	183.622	(9.652)	173.970	219.801	(17.943)	201.858
Cessão de créditos por fornecedores	(iv) 16	-	9.652	9.652	-	17.943	17.943
Empréstimos e financiamentos	17	214.046	-	214.046	215.802	-	215.802
Obrigações trabalhistas e tributárias	(ii) 18	91.744	1.876	93.620	119.772	1.876	121.648
Imposto de renda e contribuição social	19.2	2.161	-	2.161	3.843	-	3.843
Dividendos	(iii) 22.5	5.822	(276)	5.546	5.822	(276)	5.546
Contrato de fornecimento - manufatura	11.4	-	-	-	12.352	-	12.352
Outras contas a pagar	20	25.965	-	25.965	28.671	-	28.671
		523.360	1.600	524.960	606.063	1.600	607.663
Não circulante							
Empréstimos e financiamentos	17	397.520	-	397.520	401.152	-	401.152
Partes relacionadas	10	-	-	-	-	522	522
Provisão para demandas judiciais	(i) 21	33.698	2.969	36.667	34.783	2.969	37.752
Impostos diferidos	19.3	17.748	-	17.748	19.444	-	19.444
Obrigações trabalhistas e tributárias	18	7.961	-	7.961	7.961	-	7.961
Contrato de fornecimento - manufatura	11.4	-	-	-	57.055	-	57.055
Outras contas a pagar	20	31.386	-	31.386	39.481	(522)	38.959
		488.313	2.969	491.282	559.876	2.969	562.845
Patrimônio líquido							
Capital social	22.1	440.077	-	440.077	440.077	-	440.077
Reserva de capital		1.680	-	1.680	1.680	-	1.680
Reserva legal	(iii) 22.2	27.687	(242)	27.445	27.687	(242)	27.445
Reserva de retenção de lucros	(i, ii, iii) 22.3	173.833	(4.327)	169.506	173.833	(4.327)	169.506
Reserva de incentivos fiscais	22.4	220.652	-	220.652	220.652	-	220.652
Ajustes de avaliações patrimoniais		(13)	-	(13)	(13)	-	(13)
		863.916	(4.569)	859.347	863.916	(4.569)	859.347
Total do passivo e patrimônio líquido		1.875.589	-	1.875.589	2.029.855	-	2.029.855

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

2. Principais políticas contábeis--Continuação

2.4 Reapresentação das demonstrações financeiras--Continuação

	Capital social			Reserva de capital	Reserva de lucros			Outros resultados abrangentes	Lucros acumulados	Total
	Capital subscrito	Capital a integralizar	Capital social		Reserva legal	Reserva de retenção de lucros	Reserva de incentivos fiscais			
Saldos em 31 de dezembro de 2018	440.301	(224)	440.077	1.680	22.580	88.985	179.000	56	-	732.378
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	-	-	-	-	143.791	143.791
Destinação do lucro líquido	-	-	-	-	5.107	91.210	41.652	-	(137.969)	-
Dividendos mínimos obrigatórios	-	-	-	-	-	-	-	-	(5.822)	(5.822)
Dividendos adicionais propostos	-	-	-	-	-	(6.362)	-	-	-	(6.362)
Ajustes de avaliações patrimoniais	-	-	-	-	-	-	-	(69)	-	(69)
Saldos em 31 de dezembro de 2019 originalmente apresentado	440.301	(224)	440.077	1.680	27.687	173.833	220.652	(13)	-	863.916
Impactos reapresentação	-	-	-	-	(242)	(4.327)	-	-	276	(4.569)
Saldos em 31 de dezembro de 2018	440.301	(224)	440.077	1.680	22.580	88.985	179.000	56	-	732.378
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	-	-	-	-	138.946	138.946
Destinação do lucro líquido	-	-	-	-	4.865	86.883	41.652	-	(133.400)	-
Dividendos mínimos obrigatórios	-	-	-	-	-	-	-	-	(5.546)	(5.546)
Dividendos adicionais propostos	-	-	-	-	-	(6.362)	-	-	-	(6.362)
Ajustes de avaliações patrimoniais	-	-	-	-	-	-	-	(69)	-	(69)
Saldos em 31 de dezembro de 2019 reapresentado	440.301	(224)	440.077	1.680	27.445	169.506	220.652	(13)	-	859.347

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

2. Principais políticas contábeis--Continuação

2.4 Reapresentação das demonstrações financeiras--Continuação

		31/12/2019						
		Controladora			Consolidado			
Ref.		Originalmente apresentado	Ajustes	Reapresentado	Originalmente apresentado	Ajustes	Reapresentado	
	Receita operacional líquida	23	1.523.427	-	1.523.427	1.851.910	-	1.851.910
	Custo dos produtos vendidos e serviços prestados	24	(743.639)	-	(743.639)	(946.811)	-	(946.811)
	Lucro bruto		779.788	-	779.788	905.099	-	905.099
	Despesas e receitas operacionais:							
	Gerais e administrativas	(i) 24	(260.320)	(2.969)	(263.289)	(373.286)	(2.969)	(376.255)
	Com vendas	24	(353.100)	-	(353.100)	(360.491)	-	(360.491)
	Outras receitas operacionais, líquidas	25	52.684	-	52.684	51.146	-	51.146
	Equivalência patrimonial	11.1	4.533	-	4.533	9.639	-	9.639
	Lucro operacional antes do resultado financeiro		223.585	(2.969)	220.616	232.107	(2.969)	229.138
	Receitas financeiras	26	132.669	-	132.669	134.140	-	134.140
	Despesas financeiras	(ii) 26	(186.792)	(1.876)	(188.668)	(192.717)	(1.876)	(194.593)
	Resultado financeiro, líquido:		(54.123)	(1.876)	(55.999)	(58.577)	(1.876)	(60.453)
	Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social		169.462	(4.845)	164.617	173.530	(4.845)	168.685
	Provisão para imposto de renda e contribuição social:							
	Corrente	19.1	(21.545)	-	(21.545)	(24.469)	-	(24.469)
	Diferido	19.1	(4.126)	-	(4.126)	(5.270)	-	(5.270)
	Lucro líquido do exercício		143.791	(4.845)	138.946	143.791	(4.845)	138.946
	Lucro básico e diluído por ação atribuível aos acionistas (em R\$)	22.7	0,3790	(0,0128)	0,3661	0,3790	(0,0128)	0,3661

		Controlada			Consolidado		
	31/12/2019			31/12/2019			
REF.	Originalmente apresentado	Ajustes	31/12/2019 reapresentado	Originalmente apresentado	Ajustes	31/12/2019 reapresentado	
(i, ii)	143.791	(4.845)	138.946	143.791	(4.845)	138.946	
	(69)	-	(69)	(69)	-	(69)	
	143.722	(4.845)	138.877	143.722	(4.845)	138.877	

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

2. Principais políticas contábeis--Continuação

2.4 Reapresentação das demonstrações financeiras--Continuação

31/12/2019						
	Controladora			Consolidado		
	Originalmente apresentado	Ajustes	Reapresentado	Originalmente apresentado	Ajustes	Reapresentado
Fluxo de caixa das atividades operacionais						
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	169.462	(4.845)	164.617	173.530	(4.845)	168.685
Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas:						
Provisão para créditos de realização duvidosa	2.917	-	2.917	4.877	-	4.877
Provisão para perdas em estoques	22.608	-	22.608	28.062	-	28.062
Equivalência patrimonial	(4.533)	-	(4.533)	(9.639)	-	(9.639)
Encargos financeiros e variações cambiais	(ii,v) 42.722	3.261	45.983	44.998	2.415	47.413
Provisão para demandas judiciais	(i) 18.094	2.969	21.063	19.130	2.969	22.099
Receitas de incentivos fiscais	(4.613)	-	(4.613)	(4.613)	-	(4.613)
Resultado na venda de bens do ativo imobilizado	218	-	218	(838)	-	(838)
Juros e ajuste a valor presente	(v) (363)	(1.385)	(1.748)	(1.209)	(539)	(1.748)
Ajuste a valor justo de instrumentos financeiros não liquidados	(3.362)	-	(3.362)	(3.362)	-	(3.362)
Amortização do contrato de fornecimento	-	-	-	(16.072)	-	(16.072)
Lucros nos estoques não realizados	2.638	-	2.638	-	-	-
Receita com créditos tributários	(43.719)	-	(43.719)	(43.719)	-	(43.719)
Reversão contrato de manufatura	-	-	-	(2.081)	-	(2.081)
Depreciação e amortização p	30.818	-	30.818	70.270	-	70.270
	232.887	-	232.887	259.334	-	259.334
Variação dos ativos e passivos circulantes e não circulantes:						
Contas a receber	(60.904)	-	(60.904)	(85.267)	-	(85.267)
Estoques	(103.944)	-	(103.944)	(119.773)	-	(119.773)
Impostos a recuperar	14.417	-	14.417	4.366	-	4.366
Outros ativos	(5.489)	-	(5.489)	(4.442)	-	(4.442)
Despesas antecipadas	(790)	-	(790)	4.674	-	4.674
Fornecedores	76.546	(9.652)	66.894	87.501	(17.943)	69.558
Cessão de créditos por fornecedores	(iv) -	9.652	9.652	-	17.943	17.943
Obrigações trabalhistas e tributárias	(iv) 20.099	-	20.099	16.328	-	16.328
Outros passivos	(vi) (21.453)	12.498	(8.955)	(4.320)	12.498	8.178
Impostos de renda e contribuição social pagos	(27.642)	-	(27.642)	(29.431)	-	(29.431)
Fluxo de caixa líquido gerado pelas atividades operacionais:	123.727	12.498	136.225	128.970	12.498	141.468

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

2. Principais políticas contábeis--Continuação

2.4 Reapresentação das demonstrações financeiras--Continuação

31/12/2019						
Ref.	Controladora			Consolidado		
	Originalmente apresentado	Ajustes	Reapresentado	Originalmente apresentado	Ajustes	Reapresentado
Fluxo de caixa das atividades de investimento:						
Aquisição de bens do ativo imobilizado	(38.932)	-	(38.932)	(62.206)	-	(62.206)
Aquisição de intangível	(3.422)	-	(3.422)	(4.209)	-	(4.209)
Aplicações financeiras de longo prazo	1.512	-	1.512	1.512	-	1.512
Recebimento na venda de ativo imobilizado	4.080	-	4.080	4.080	-	4.080
Mútuo ativo com controlada	(26.315)	-	(26.315)	(4.467)	-	(4.467)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento:	(63.077)	-	(63.077)	(65.290)	-	(65.290)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento:						
Captações de empréstimos e financiamentos	261.126	-	261.126	267.038	-	267.038
Pagamento principal de empréstimos e financiamentos	(249.442)	-	(249.442)	(256.137)	-	(256.137)
Pagamento dos juros de empréstimos e financiamentos	(32.540)	-	(32.540)	(32.751)	-	(32.751)
Pagamento de arrendamentos	(vi) -	(12.498)	(12.498)	(2.440)	(12.498)	(14.938)
Dividendos pagos a acionistas	(10.001)	-	(10.001)	(10.001)	-	(10.001)
Partes relacionadas	-	-	-	(146)	-	(146)
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento:	(30.857)	(12.498)	(43.355)	(34.437)	(12.498)	(46.935)
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa	29.793	-	29.793	29.243	-	29.243
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício						
	59.883	-	59.883	66.492	-	66.492
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	89.676	-	89.676	95.735	-	95.735
	29.793	-	29.793	29.243	-	29.243

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

2. Principais políticas contábeis--Continuação

2.4 Reapresentação das demonstrações financeiras--Continuação

				31/12/2020					
				Controladora			Consolidado		
Ativo				Originalmente apresentado	Ajustes	Reapresentado	Originalmente apresentado	Ajustes	Reapresentado
Circulante									
Caixa e equivalentes de caixa	4			343.236	-	343.236	350.146	-	350.146
Contas a receber de clientes	5			706.092	-	706.092	661.315	-	661.315
Estoques	6			583.124	-	583.124	722.808	-	722.808
Impostos e contribuições a recuperar	7			16.976	-	16.976	60.979	-	60.979
Outros ativos	8			9.001	-	9.001	12.829	-	12.829
Instrumentos financeiros derivativos	9			15.947	-	15.947	15.947	-	15.947
Despesas antecipadas				5.487	-	5.487	6.355	-	6.355
				1.679.863	-	1.679.863	1.830.379	-	1.830.379
Não circulante									
Outros ativos	(vii) 8			55.459	(50.793)	4.666	13.204	(8.193)	5.011
Partes relacionadas	(vii) 10			-	50.793	50.793	-	8.193	8.193
Impostos diferidos	19.3			5.166	-	5.166	15.699	-	15.699
Aplicações financeiras de longo prazo				889	-	889	889	-	889
Impostos e contribuições a recuperar	7			4.359	-	4.359	30.157	-	30.157
Depósitos judiciais	21			26.675	-	26.675	27.924	-	27.924
Despesas antecipadas				961	-	961	985	-	985
Investimentos	11			309.598	-	309.598	33.936	-	33.936
Imobilizado	12			405.046	-	405.046	722.199	-	722.199
Intangível	13			85.789	-	85.789	85.900	-	85.900
				893.942	-	893.942	930.893	-	930.893
Total do ativo				2.573.805	-	2.573.805	2.761.272	-	2.761.272

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

2. Principais políticas contábeis--Continuação

2.4 Reapresentação das demonstrações financeiras--Continuação

			31/12/2020					
Passivo			Controladora			Consolidado		
			Originalmente apresentado	Ajustes	Reapresentado	Originalmente apresentado	Ajustes	Reapresentado
Circulante								
Fornecedores	(iv)	15	274.112	(17.371)	256.741	339.299	(17.371)	321.928
Cessão de créditos por fornecedores	(iv)	16	-	17.371	17.371	15.647	17.371	33.018
Empréstimos e financiamentos		17	297.188	-	297.188	307.698	-	307.698
Obrigações trabalhistas e tributárias		18	127.492	-	127.492	154.568	-	154.568
Imposto de renda e contribuição social		19.2	20.818	-	20.818	23.155	-	23.155
Instrumentos financeiros derivativos		9	2.542	-	2.542	2.542	-	2.542
Dividendos		22.5	9.933	-	9.933	9.933	-	9.933
Contrato de fornecimento - manufatura		11.4	-	-	-	13.210	-	13.210
Outras contas a pagar		20	35.913	-	35.913	38.248	-	38.248
			767.998	-	767.998	904.300	-	904.300
Não circulante								
Empréstimos e financiamentos		17	624.844	-	624.844	627.977	-	627.977
Partes relacionadas		10	-	-	-	-	73	73
Provisão para demandas judiciais		21	81.091	-	81.091	83.872	-	83.872
Obrigações trabalhistas e tributárias		18	11.792	-	11.792	11.792	-	11.792
Contrato de fornecimento - manufatura		11.4	-	-	-	41.294	-	41.294
Outras contas a pagar		20	39.714	-	39.714	43.671	(73)	43.598
			757.441	-	757.441	808.606	-	808.606
Patrimônio líquido								
Capital social		22.1	440.077	-	440.077	440.077	-	440.077
Reserva de capital			1.680	-	1.680	1.680	-	1.680
Reserva legal		22.2	36.400	-	36.400	36.400	-	36.400
Reserva de retenção de lucros		22.3	298.197	-	298.197	298.197	-	298.197
Reserva de incentivos fiscais		22.4	271.930	-	271.930	271.930	-	271.930
Ajustes de avaliações patrimoniais			82	-	82	82	-	82
			1.048.366	-	1.048.366	1.048.366	-	1.048.366
Total do passivo e patrimônio líquido			2.573.805	-	2.573.805	2.761.272	-	2.761.272

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

2. Principais políticas contábeis--Continuação

2.4 Reapresentação das demonstrações financeiras--Continuação

		31/12/2020					
		Controladora			Consolidado		
		Originalmente apresentado	Ajustes	Reapresentado	Originalmente apresentado	Ajustes	Reapresentado
Receita operacional líquida	23	2.055.311	-	2.055.311	2.384.620	-	2.384.620
Custo dos produtos vendidos e serviços prestados	24	(1.028.382)	-	(1.028.382)	(1.209.510)	-	(1.209.510)
Lucro bruto		1.026.929	-	1.026.929	1.175.110	-	1.175.110
Despesas e receitas operacionais:							
Gerais e administrativas	(i) 24	(346.377)	2.969	(343.408)	(471.383)	2.969	(468.414)
Com vendas	24	(371.520)	-	(371.520)	(379.683)	-	(379.683)
Outras receitas operacionais, líquidas	25	30.262	-	30.262	32.972	-	32.972
Equivalência patrimonial	11.1	46.370	-	46.370	16.832	-	16.832
Lucro operacional antes do resultado financeiro		385.664	2.969	388.633	373.848	2.969	376.817
Receitas financeiras	26	247.475	-	247.475	263.136	-	263.136
Despesas financeiras	(ii) 26	(354.513)	1.876	(352.637)	(362.923)	1.876	(361.047)
Resultado financeiro, líquido:		(107.038)	1.876	(105.162)	(99.787)	1.876	(97.911)
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social		278.626	4.845	283.471	274.061	4.845	278.906
Provisão para imposto de renda e contribuição social:							
Corrente	19.1	(75.996)	-	(75.996)	(82.656)	-	(82.656)
Diferido	19.1	22.914	-	22.914	34.139	-	34.139
Lucro líquido do exercício		225.544	4.845	230.389	225.544	4.845	230.389
Lucro básico e diluído por ação atribuível aos acionistas (em R\$)	22.7	0,5975	0,0098	0,6070	0,5975	0,0098	0,6070

		Controlada			Consolidado		
		31/12/2020 Originalmente apresentado	Ajustes	31/12/2020 reapresentado	31/12/2020 Originalmente apresentado	Ajustes	31/12/2020 reapresentado
REF.							
(i, ii)		225.544	4.845	230.389	225.544	4.845	230.389
Ajustes de avaliações patrimoniais		95	-	95	95	-	95
Resultado abrangente do exercício		225.639	4.845	230.484	225.639	4.845	230.484

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

2. Principais políticas contábeis--Continuação

2.4 Reapresentação das demonstrações financeiras--Continuação

31/12/2020						
Controladora			Consolidado			
Ref.	Originalmente apresentado	Ajustes	Reapresentado	Originalmente apresentado	Ajustes	Reapresentado
Fluxo de caixa das atividades operacionais						
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	278.626	4.845	283.471	274.061	4.845	278.906
Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas:						
Provisão para créditos de realização duvidosa	1.080	-	1.080	1.279	-	1.279
Provisão para perdas em estoques	49.106	-	49.106	54.449	-	54.449
Equivalência patrimonial	(46.370)	-	(46.370)	(16.832)	-	(16.832)
Encargos financeiros e variações cambiais	(ii,v) 109.816	(1.876)	107.940	111.042	(1.876)	109.166
Provisão para demandas judiciais	(i) 53.970	(2.969)	51.001	55.829	(2.969)	52.860
Resultado na venda de bens do ativo imobilizado	1.211	-	1.211	1.210	-	1.210
Juros e ajuste a valor presente	1.189	-	1.189	1.189	-	1.189
Ajuste a valor justo de instrumentos financeiros não liquidados	(31.272)	-	(31.272)	(31.272)	-	(31.272)
Amortização do contrato de fornecimento	-	-	-	(14.903)	-	(14.903)
Lucros nos estoques não realizados	3.250	-	3.250	-	-	-
Receita com créditos tributários	(27.636)	-	(27.636)	(27.636)	-	(27.636)
Reversão contrato de manufatura	-	-	-	(865)	-	(865)
Depreciação e amortização	33.196	-	33.196	67.521	-	67.521
	426.166	-	426.166	475.072	-	475.072
Variação dos ativos e passivos circulantes e não circulantes:						
Contas a receber	(178.630)	-	(178.630)	(150.062)	-	(150.062)
Estoques	(225.150)	-	(225.150)	(277.095)	-	(277.095)
Impostos a recuperar	9.155	-	9.155	(18.695)	-	(18.695)
Outros ativos	22	-	22	(935)	-	(935)
Despesas antecipadas	(372)	-	(372)	3.155	-	3.155
Fornecedores	(iv) 86.209	(7.719)	78.490	123.145	(15.075)	108.070
Cessão de créditos por fornecedores	(iv) -	7.719	7.719	-	15.075	15.075
Obrigações trabalhistas e tributárias	75.410	-	75.410	76.741	-	76.741
Outros passivos	(vi) (1.395)	(606)	(2.001)	(4.486)	(689)	(5.175)
Impostos de renda e contribuição social pagos	(11.755)	-	(11.755)	(18.274)	-	(18.274)
Fluxo de caixa líquido gerado pelas atividades operacionais:	179.660	(606)	179.054	208.566	(689)	207.877

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

2. Principais políticas contábeis--Continuação

2.4 Reapresentação das demonstrações financeiras--Continuação

31/12/2020						
Controladora			Consolidado			
Ref.	Originalmente apresentado	Ajustes	Reapresentado	Originalmente apresentado	Ajustes	Reapresentado
Fluxo de caixa das atividades de investimento:						
Aquisição de bens do ativo imobilizado	(91.192)	-	(91.192)	(133.490)	-	(133.490)
Aquisição de intangível	(1.593)	-	(1.593)	(1.643)	-	(1.643)
Aplicações financeiras de longo prazo	(19)	-	(19)	(19)	-	(19)
Recebimento na venda de ativo imobilizado	365	-	365	368	-	368
Mútuo ativo com controlada	(10.040)	-	(10.040)	346	-	346
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento:	(102.479)	-	(102.479)	(134.438)	-	(134.438)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento:						
Captações de empréstimos e financiamentos	588.038	-	588.038	597.748	-	597.748
Pagamento principal de empréstimos e financiamentos	(328.522)	-	(328.522)	(330.510)	-	(330.510)
Pagamento dos juros de empréstimos e financiamentos	(31.649)	-	(31.649)	(32.016)	-	(32.016)
Pagamento de arrendamentos	(14.409)	606	(13.803)	(17.411)	689	(16.722)
Juros sobre capital próprio	(31.256)	-	(31.256)	(31.256)	-	(31.256)
Dividendos pagos a acionistas	(5.823)	-	(5.823)	(5.823)	-	(5.823)
Partes relacionadas	-	-	-	(449)	-	(449)
Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamento:	176.379	606	176.985	180.283	689	180.972
Aumento de caixa e equivalentes de caixa	253.560	-	253.560	254.411	-	254.411
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício						
	89.676	-	89.676	95.735	-	95.735
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício						
	343.236	-	343.236	350.146	-	350.146
	253.560	-	253.560	254.411	-	254.411

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

2. Principais políticas contábeis--Continuação

2.4 Reapresentação das demonstrações financeiras—Continuação

	Capital social			Reserva de capital	Reserva legal	Reserva de lucros		Outros resultados abrangentes	Lucros acumulados	Total
	Capital subscrito	Capital a integralizar	Capital social			Reserva de retenção de lucros	Reserva de incentivos fiscais			
Saldos em 31 de dezembro de 2019 originalmente apresentado	440.301	(224)	440.077	1.680	27.687	173.833	220.652	(13)	-	863.916
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	-	-	-	-	225.544	225.544
Destinação do lucro líquido	-	-	-	-	8.713	124.364	51.278	-	(184.355)	-
Dividendos mínimos obrigatórios	-	-	-	-	-	-	-	-	(9.933)	(9.933)
Juros sobre o capital próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	(31.256)	(31.256)
Ajustes de avaliações patrimoniais	-	-	-	-	-	-	-	95	-	95
Saldos em 31 de dezembro de 2020 originalmente apresentado	440.301	(224)	440.077	1.680	36.400	298.197	271.930	82	-	1.048.366
Ajuste	-	-	-	-	242	4.327	-	-	(276)	4.569
Saldos em 31 de dezembro de 2019 reapresentado	440.301	(224)	440.077	1.680	27.445	169.506	220.652	(13)	-	859.347
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	-	-	-	-	230.389	230.389
Destinação do lucro líquido	-	-	-	-	8.955	128.691	51.278	-	(188.924)	-
Dividendos mínimos obrigatórios	-	-	-	-	-	-	-	-	(10.209)	(10.209)
Juros sobre o capital próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	(31.256)	(31.256)
Ajustes de avaliações patrimoniais	-	-	-	-	-	-	-	95	-	95
Saldos em 31 de dezembro de 2020 reapresentado	440.301	(224)	440.077	1.680	36.400	298.197	271.930	82	-	1.048.366

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

3. Gestão de risco dos instrumentos financeiros

3.1. Fatores de riscos financeiros

As atividades da Companhia e de suas controladas expõem a diversos riscos financeiros; incluindo risco de mercado, risco de crédito e risco de liquidez.

A Companhia e suas controladas seguem controle de gerenciamento de risco, que orienta em relação a transações e requer a diversificação de transações e contrapartidas. Nos termos deste controle, a natureza e a posição geral dos riscos financeiros são regularmente monitoradas e gerenciadas a fim de avaliar os resultados e o impacto financeiro no fluxo de caixa.

O controle de gerenciamento de risco da Companhia e de suas controladas foi definido pela Diretoria do Grupo. Nos termos deste controle, os riscos de mercado são protegidos quando é considerado necessário suportar a estratégia corporativa ou quando é necessário manter o nível de flexibilidade financeira.

a) Risco de mercado

i) *Risco com taxa de juros*

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

ii) *Risco com taxa de câmbio*

O risco associado decorre da possibilidade da Companhia e de suas controladas virem a incorrer em perdas decorrente de flutuações nas taxas de câmbio, que aumentem valores captados no mercado. A exposição líquida da Companhia, em 31 de dezembro de 2021, está relacionada aos empréstimos em moeda estrangeira, equivalentes a US\$48.870 mil (2020 - US\$49.267 mil e 2019 – US\$74.705 mil) e importações de matérias-primas e/ou contratações de serviços nos montantes de US\$20.605 mil (2020 - US\$24.528 mil e 2019 – US\$13.246 mil), havendo instrumentos (NDF e SWAP) contratados para proteger parte dessa exposição com base em 31 de dezembro de 2021 no total de US\$61.610 mil (2020 - US\$77.400 mil e 2019 US\$46.922 mil).

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

3. Gestão de risco dos instrumentos financeiros--Continuação

3.1. Fatores de riscos financeiros--Continuação

b) Risco de crédito

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

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

A Administração não espera nenhuma perda decorrente de inadimplência, exceto pela perda de crédito esperada, apresentada na Nota Explicativa 5.

c) Risco de liquidez

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

Para administrar a liquidez do caixa em moeda nacional e estrangeira, são estabelecidas premissas de desembolsos e recebimentos futuros, sendo monitoradas pela área de Tesouraria. Vide análise quantitativa de liquidez na Nota Explicativa 28.

3.2. Gestão de risco de capital

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

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

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

3. Gestão de risco dos instrumentos financeiros--Continuação

3.2. Gestão de risco de capital--Continuação

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

A alavancagem financeira é decorrente basicamente das seguintes operações:

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

3.3. Análise de sensibilidade dos ativos e passivos financeiros

O passivo financeiro da Companhia e de suas controladas está atrelado majoritariamente à contratos fixados pela variação do CDI, representado por 84% do volume do passivo financeiro consolidado em 31 de dezembro de 2021. Além disso, um total de 8% do volume do endividamento bancário está atrelada às taxas de juros pré-fixadas; 7% vinculados a contratos com variação cambial e 1% restantes atualizados por outros indexadores de correção monetária (tais como TLP e INPC).

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

Com a finalidade de verificar a sensibilidade dos indexadores nas dívidas ao qual a Companhia e suas controladas estão expostas na base de 31 de dezembro de 2021, foram estimados 3 cenários distintos, considerando o volume de financiamento total. Com base nestes montantes consolidados em 31 de dezembro de 2021, definimos o Cenário Provável para os 12 meses seguintes (Cenário I). A partir do Cenário I (Provável) simulamos acréscimo de 25% (Cenário II) e 50% (Cenário III) sobre as projeções dos índices de correção de cada contrato.

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019

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

3. Gestão de risco dos instrumentos financeiros--Continuação

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

Controladora Risco	Cenário provável	Cenário II		Cenário III	
		25% de oscilação		50% de oscilação	
		Apreciação	Depreciação	Apreciação	Depreciação
Cotação do dólar	5,58050	7,7146	4,6288	9,2576	3,0858
Cotação do euro	6,30950	8,8138	5,2883	10,5764	3,5255
Variação cambial	129.099	178.647	107.188	214.376	71.459
Despesa financeira projetada	13.819	35.729	(35.729)	71.459	(71.459)
Variação %		27,68%	-27,68%	55,35%	-55,35%
CDI	1.480.787	1.731.593	1.642.611	1.776.084	1.598.119
Taxa de remuneração %	18,06%	24,11%	17,73%	27,30%	14,54%
Despesa financeira projetada	206.315	44.491	(44.491)	88.982	(88.982)
Variação %	206,315	3,00%	-3,00%	6,01%	-6,01%
Pré-fixado	10.217	10.574	10.574	10.574	10.574
Taxa de remuneração %	15,32%	21,23%	15,00%	24,34%	11,88%
Despesa financeira projetada	357	357	357	357	357
Variação %	3,49%	3,49%	3,49%	3,49%	3,49%
Outros	9.540	11.221	10.645	11.510	10.356
Taxa de remuneração %	11,88%	17,61%	11,57%	20,63%	8,54%
Despesa financeira projetada	1.392	288	(288)	577	(577)
Variação %	14,67%	3,02%	-3,02%	6,04%	-6,04%
Total endividamento bancário	1.629.643	1.932.035	1.771.018	2.012.544	1.690.508
Total despesa financeira projetada	221.883	302.748	222.597	383.972	223.311
Total Variação %	13,62%	15,67%	12,57%	19,08%	13,21%

Consolidado Risco	Cenário provável	Cenário II		Cenário III	
		25% de oscilação		50% de oscilação	
		Apreciação	Depreciação	Apreciação	Depreciação
Cotação do dólar	5,58050	7,7146	4,6288	9,2576	3,0858
Cotação do euro	6,30950	8,8138	5,2883	10,5764	3,5255
Variação cambial	136.642	188.125	112.875	225.750	75.250
Despesa financeira projetada	13.857	37.625	(37.625)	75.250	(75.250)
Variação %		27,54%	-27,54%	55,07%	-55,07%
CDI	1.483.283	1.734.517	1.645.384	1.779.083	1.600.817
Taxa de remuneração %	18,06%	24,11%	17,73%	27,30%	14,54%
Despesa financeira projetada	206.667	44.566	(44.566)	89.132	(89.132)
Variação %	13,12%	3,00%	-3,00%	6,01%	-6,01%
Pré-fixado	10.217	10.574	10.574	10.574	10.574
Taxa de remuneração %	15,32%	21,23%	15,00%	24,34%	11,88%
Despesa financeira projetada	357	357	357	357	357
Variação %	3,49%	3,49%	3,49%	3,49%	3,49%
Outros	11.548	13.582	12.884	13.931	12.535
Taxa de remuneração %	11,88%	17,61%	11,57%	20,63%	8,54%
Despesa financeira projetada	1.684	349	(349)	698	(698)
Variação %	14,67%	3,02%	-3,02%	6,04%	-6,04%
Total endividamento bancário	1.641.690	1.946.798	1.781.717	2.029.338	1.699.176
Total despesa financeira projetada	222.565	305.462	223.279	388.716	223.993
Total Variação %	13,56%	15,69%	12,53%	19,15%	13,18%

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

3. Gestão de risco dos instrumentos financeiros--Continuação

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

O ativo financeiro da Companhia e suas controladas estão atrelados à variação do CDI. Com a finalidade de verificar a sensibilidade das possíveis alterações do CDI, adotando-se a data base 31 de dezembro de 2021, definimos o Cenário Provável para os 12 meses seguintes e a partir deste, simulamos variações de 25% (Cenário II) e 50% (Cenário III) sobre as projeções do indexador.

Controladora	Cenário I provável	Cenário II		Cenário III	
		25% de oscilação		50% de oscilação	
		Apreciação	Depreciação	Apreciação	Depreciação
Controladora					
Aplicações CDI	324.368	324.368	324.368	324.368	324.368
Receita financeira projetada	38.243	47.812	28.674	57.381	19.138
Taxa sujeita a variação	11,79%	14,74%	8,84%	17,69%	5,90%
Variação		9.569	(9.569)	19.105	(19.105)
Consolidado					
	Cenário I provável	Cenário II		Cenário III	
		25% de oscilação		50% de oscilação	
		Apreciação	Depreciação	Apreciação	Depreciação
Aplicações CDI	337.164	337.164	337.164	337.164	337.164
Receita financeira projetada	39.752	49.698	29.805	59.644	19.893
Taxa sujeita a variação	11,79%	14,74%	8,84%	17,69%	5,90%
Variação		9.946	(9.946)	19.893	(19.893)

Os ativos financeiros da Companhia e suas controladas em 31 de dezembro de 2021 estão atrelados à remuneração diária de um percentual de variação do CDI, com liquidez diária. Parte das aplicações são caracterizadas como aplicações automáticas, de acordo com o saldo final disponível em conta corrente. Outra parte, foram aplicadas em CDB com liquidez diária através de montantes/lotos específicos negociados e distribuídos nas principais instituições de relacionamento da Companhia e suas controladas.

A Companhia também calculou as variações nos valores contabilizados dos instrumentos financeiros com risco cambial em três cenários distintos, considerando a possível variação do dólar e do euro Ptax. A Companhia utilizou na construção do cenário provável o dólar futuro para cada vencimento dos seus instrumentos financeiros, obtidos junto a B3 Bovespa em 31 de dezembro de 2021.

Para cada cenário foi calculada a despesa financeira bruta não levando em consideração a incidência de tributos bem como o fluxo de vencimento de cada contrato programado para o decorrer de 2021 e anos seguintes. A data base utilizada foi 31 de dezembro de 2021, projetando os índices de correção de cada contrato para os próximos 12 meses e avaliando a sensibilidade destes em cada cenário.

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

3. Gestão de risco dos instrumentos financeiros--Continuação

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

Cenário I - considerado como referencial pela Companhia e suas controladas: obtido através da cotação do câmbio a R\$/US\$ e taxas CDI, com base na compilação de projeções mercadológicas extraídas de relatórios das principais consultorias, instituições financeiras nacionais e internacionais, do Banco Central do Brasil e B3 BOVESPA em 31 de dezembro de 2021.

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

Cenário IV e V - aumento sobre as taxas câmbio e de CDI - esses cenários consideram aumento (apreciação) de 25% e 50% sobre as taxas de juros (marcados a mercado) atreladas aos instrumentos financeiros derivativos contratados pela Companhia e suas controladas com posições em aberto na data de fechamento.

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

	31/12/2021				
	Cenário (i) Provável	Cenário (ii) Deterioração 25%	Cenário (iii) Deterioração 50%	Cenário (iv) Apreciação 25%	Cenário (v) Apreciação 50%
NDF (Bancos)	2.680	(47.113)	(96.205)	51.937	101.565
Variação (R\$)		(49.257)	(98.885)	49.257	98.885
Swap	23.667	(51.813)	(127.294)	99.147	174.628
Variação (R\$)		(75.480)	(150.961)	75.480	150.961
Total valor justo	26.347	(98.926)	(224.201)	151.084	276.193
Total variação (R\$)	-	(125.273)	(249.986)	125.273	249.986

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

4. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora			Consolidado		
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Caixa e bancos	1.498	1.138	434	421.737	1.799	676
Aplicações financeiras	324.368	342.098	89.242	337.164	348.347	95.059
	325.866	343.236	89.676	758.901	350.146	95.735

As aplicações financeiras em CDB possuem remunerações médias em torno de 97% (100% em 2020 e 98% em 2019) do CDI. Compreendem valores em caixa ou equivalentes, aplicados em títulos emitidos por instituições financeiras de primeira linha, com *ratings* de crédito atribuídos pelas agências internacionais de *rating*, com alta liquidez, resgatáveis em qualquer momento sem perda efetiva.

5. Contas a receber de clientes

	Controladora			Consolidado		
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Clientes nacionais	625.978	479.440	375.145	702.976	543.973	436.503
Clientes estrangeiros	851	897	546	12.733	897	546
Partes relacionadas (vide Nota 10)	395.163	228.765	156.063	203.018	120.086	79.839
	1.021.992	709.102	531.754	918.727	664.956	516.888
(-) Perda de crédito esperada	(6.544)	(3.010)	(3.212)	(7.545)	(3.641)	(5.221)
	1.015.448	706.092	528.542	911.182	661.315	511.667

A seguir, a movimentação de perda de crédito esperada em 2021, 2020 e 2019:

	Controladora	Consolidado
Saldo em 31/12/2018	(4.236)	(4.728)
Provisão	(9.081)	(14.415)
Reversão	6.164	9.538
Baixa (perda efetiva)	3.941	4.384
Saldo em 31/12/2019	(3.212)	(5.221)
Provisão	(4.266)	(4.644)
Reversão	3.186	3.365
Baixa (perda efetiva)	1.282	2.859
Saldo em 31/12/2020	(3.010)	(3.641)
Provisão	(25.176)	(27.002)
Reversão	14.933	15.933
Baixa (perda efetiva)	6.709	7.165
Saldo em 31/12/2021	(6.544)	(7.545)

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

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

5. Contas a receber de clientes--Continuação

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

	Controladora								
	31/12/2021			31/12/2020			31/12/2019		
	Privado	Público	Total	Privado	Público	Total	Privado	Público	Total
A vencer	816.001	31.741	847.742	584.652	11.057	595.709	436.035	14.203	450.238
Vencidos até 30 dias	34.062	6.766	40.828	26.401	3.929	30.330	10.508	7.161	17.669
Vencidos de 31 a 60 dias	12.430	880	13.310	17.763	5.794	23.557	2.780	2.938	5.718
Vencidos de 61 a 120 dias	24.283	3.962	28.245	19.884	5.891	25.775	20.911	1.432	22.343
Vencidos de 121 a 180 dias	21.967	4.732	26.699	10.574	5.785	16.359	15.584	1.641	17.225
Vencidos de 181 a 360	53.068	4.272	57.340	7.811	3.326	11.137	12.074	1.769	13.843
Vencidos acima de 361 dias	2.046	5.782	7.828	1.171	5.064	6.235	746	3.972	4.718
	963.857	58.135	1.021.992	668.256	40.846	709.102	498.638	33.116	531.754

	Consolidado								
	31/12/2021			31/12/2020			31/12/2019		
	Privado	Público	Total	Privado	Público	Total	Privado	Público	Total
A vencer	833.026	31.741	864.767	609.273	11.057	620.330	469.254	14.203	483.457
Vencidos até 30 dias	19.479	6.766	26.245	9.696	3.929	13.625	8.426	7.161	15.587
Vencidos de 31 a 60 dias	1.663	880	2.543	2.059	5.794	7.853	682	2.938	3.620
Vencidos de 61 a 120 dias	1.392	3.962	5.354	1.045	5.891	6.936	622	1.432	2.054
Vencidos de 121 a 180 dias	1.014	4.732	5.746	42	5.785	5.827	632	1.641	2.273
Vencidos de 181 a 360	1.581	4.272	5.853	276	3.326	3.602	1.641	1.769	3.410
Vencidos acima de 361 dias	2.437	5.782	8.219	1.719	5.064	6.783	2.515	3.972	6.487
	860.592	58.135	918.727	624.110	40.846	664.956	483.772	33.116	516.888

6. Estoques

	Controladora			Consolidado		
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Produtos acabados	368.058	345.360	177.870	404.574	368.525	201.469
Produtos em processo	60.410	35.651	28.279	78.780	54.619	34.603
Matérias-primas	219.657	165.865	140.261	315.963	222.203	164.558
Materiais de embalagem	62.827	36.915	32.640	99.055	66.585	47.415
Material de manutenção e segurança	28.802	23.221	20.446	47.105	40.034	36.753
Adiantamento para aquisição de materiais (i)	8.744	4.395	20.651	12.659	6.834	28.981
Outros	19.595	21.423	13.900	20.023	22.002	14.182
(-) Provisão para perdas	(42.321)	(49.706)	(26.967)	(52.942)	(57.994)	(35.760)
	725.772	583.124	407.080	925.217	722.808	492.201

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

	Controladora	Consolidado
Saldo em 31/12/2018	(13.900)	(18.926)
Provisão/Reversão	(22.608)	(28.062)
Baixa (perda efetiva)	9.541	11.228
Saldo em 31/12/2019	(26.967)	(35.760)
Provisão/Reversão	(49.106)	(54.449)
Baixa (perda efetiva)	26.367	32.215
Saldo em 31/12/2020	(49.706)	(57.994)
Provisão/Reversão	(31.018)	(35.393)
Baixa (perda efetiva)	38.403	40.445
Saldo em 31/12/2021	(42.321)	(52.942)

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

7. Impostos e contribuições a recuperar

	Controladora			Consolidado		
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ICMS (i)	14.067	12.021	24.050	61.669	51.122	46.624
PIS (ii)	1.605	708	13.265	4.786	3.872	15.006
COFINS (ii)	7.275	2.785	61.375	21.007	16.855	68.700
Imposto de renda	10.295	2.814	6.644	15.628	5.609	7.797
Contribuição social sobre o lucro líquido	2.907	1.038	4.133	5.612	2.863	5.160
IPI	730	193	1.022	12.804	8.594	8.953
Outros	5.165	1.776	896	5.457	2.221	1.114
(-) Provisão de créditos tributários	-	-	(25.692)	-	-	(25.692)
	42.044	21.335	85.693	126.963	91.136	127.662
Circulante	35.275	16.976	71.764	81.932	60.979	103.305
Não circulante	6.769	4.359	13.929	45.031	30.157	24.357

- (i) Refere-se, principalmente, a créditos de ICMS oriundos da aquisição de bens destinados ao ativo imobilizado, compensáveis à razão de 1/48 por mês e créditos obtidos na aquisição de insumos e medicamentos importados e nacionais.
- (ii) Refere-se a créditos de PIS e COFINS oriundos de compra de insumos para industrialização com expectativa de compensação com tributos federais pelos próximos doze meses.

Exclusão de ICMS da base cálculo do PIS/COFINS

A Companhia obteve, em 12 de setembro de 2019, a decisão favorável e o trânsito em julgado referente a processo que discutia a exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS/COFINS, sendo o processo original datado de 2007. Os créditos referentes ao período de 2011 a 2018 foram reconhecidos pela Companhia em dezembro de 2019.

Para o período de 2002 a 2010, por se tratar período mais antigo, foi necessário a realização de um levantamento de informações suficientes para homologação do crédito, a Companhia concluiu este trabalho em setembro de 2020 e a provisão de R\$25.692 foi totalmente revertida.

8. Outros ativos

	Controladora			Consolidado		
	31/12/2021	31/12/2020 reapresentado	31/12/2019 reapresentado	31/12/2021	31/12/2020 reapresentado	31/12/2019 reapresentado
Adiantamento a fornecedores	2.498	2.914	3.266	3.498	3.764	3.292
Adiantamento a funcionários	8.697	4.732	6.249	14.201	7.611	8.967
Cauções e garantias	1.340	1.120	3.038	1.340	1.121	3.039
Outros	4.229	4.901	3.094	6.042	5.344	3.341
	16.764	13.667	15.647	25.081	17.840	18.639
Circulante	12.599	9.001	10.618	20.091	12.829	13.416
Não circulante	4.165	4.666	5.029	4.990	5.011	5.223

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

9. Instrumentos financeiros derivativos

	Contraparte	Consolidado e Individual		
		31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Ativo				
Contrato a Termo - NDF (bancos)	Bradesco/ Santander/ Itaú/ Citibank	2.727	-	1.527
Contrato de SWAP	Citibank	23.620	15.947	4.567
		26.347	15.947	6.094
Passivo				
Contrato a Termo - NDF (bancos)	Bradesco/ Santander/ Itaú/ Citibank	-	(2.542)	-
		-	(2.542)	-
Instrumentos financeiros, líquidos		26.347	13.405	6.094

	Consolidado e Individual		
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Saldo anterior	13.405	6.094	13.186
Novas contratações	73.271	38.583	(3.730)
Liquidações do instrumento financeiro	(47.387)	(23.961)	(10.432)
Mensuração ao valor justo	(12.942)	(7.311)	7.070
	26.347	13.405	6.094

10. Partes relacionadas

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

	Controladora			Consolidado		
	31/12/2021	31/12/2020 reapresentado	31/12/2019 reapresentado	31/12/2021	31/12/2020 reapresentado	31/12/2019 reapresentado
Receitas						
Vendas para Anovis (i)	107.739	100.870	61.236	-	-	-
Vendas para F&F Distribuidora (ii)	508.311	318.117	207.878	508.311	318.117	207.878
Vendas para Inovat (i)	34.159	-	8	-	-	-
Vendas para UQ Indústria Gráfica (i)	2.241	2.035	1.037	-	-	-
	652.450	421.022	270.159	508.311	318.117	207.878
Compras						
Compras da Anovis (i)	177.905	59.562	16.145	-	-	-
Compras da Inovat (i)	44.544	49.033	-	-	-	-
Compras da UQ Gráfica (i)	57.167	60.133	47.942	-	-	-
Compras da Laboratil (ii)	6.986	7.325	10.257	-	7.325	10.257
Compras da Union Agener (ii)	173.799	150.179	35.299	173.799	187.072	35.299
	460.401	326.232	109.643	173.799	194.397	45.556

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

10. Partes relacionadas--Continuação

	Controladora			Consolidado		
	31/12/2021	31/12/2020 reapresentado	31/12/2019 reapresentado	31/12/2021	31/12/2020 reapresentado	31/12/2019 reapresentado
Ativo circulante						
Contas a receber da Anovis (i)	157.868	107.954	75.802	-	-	-
Contas a receber F&F Distribuidora (ii)	203.018	120.086	79.839	203.018	120.086	79.839
Contas a receber da Inovat (i)	34.187	115	59	-	-	-
Contas a receber da UQ Indústria Gráfica (i)	90	610	363	-	-	-
	395.163	228.765	156.063	203.018	120.086	79.839
Ativo não circulante						
Outras contas a receber da Union Agener (v)	8.332	7.945	6.904	8.332	7.945	8.380
Outras contas a receber da F&F Distribuidora (iii)	471	248	159	471	248	159
Outras contas a receber da Inovat (iii)	64.347	29.450	25.477	-	-	-
Outras contas a receber da UQ Indústria Gráfica (iii)	656	608	495	-	-	-
Outras contas a receber da Anovis (iii)	17.292	12.542	6.849	-	-	-
Outras contas a receber da Laboratil (iii)	5.539	-	-	-	-	-
	96.637	50.793	39.884	8.803	8.193	8.539
Passivo circulante						
Contas a pagar para Anovis (i)	2.618	3.874	144	-	-	-
Contas a pagar para UQ Gráfica (i)	5.432	5.627	3.858	-	-	-
Contas a pagar para Laboratil (i)	306	-	29	-	-	29
Contas a pagar para Inovat (i)	4.622	860	-	-	-	-
Contas a pagar para Union Agener (ii)	47.184	63.063	-	47.184	63.063	-
	60.162	73.424	4.031	47.184	63.063	29
Passivo não circulante						
Empréstimo com controlador indireto (iv)	-	-	-	8.816	73	522
	-	-	-	8.816	73	522

- (i) Saldos referentes a operações de compra e venda de medicamentos e materiais de embalagem e valores a receber relativo a serviços compartilhados. Transações realizadas com preços e condições usuais acordados entre as partes;
- (ii) Saldos referentes a operações de compra e venda de medicamentos com preços e condições usuais acordadas entre as partes. A Companhia, a F&F Distribuidora e a Union Agener possuem controlador em comum;
- (iii) Saldos são provenientes de serviços compartilhados e mútuos, apresentados pelo valor nominal sendo o último acrescido de 12% de juros a.a., além disso, apresentado por seu valor nominal. O prazo de vencimento de todas as operações é indeterminado e não existe expectativa para liquidação nos próximos 12 meses;
- (iv) Refere-se a saldo de empréstimo obtido pela Laboratil junto ao seu controlador indireto, apresentado a seu valor nominal, sem remuneração e com prazo de vencimento indeterminado;
- (v) A Union Agener, empresa do mesmo controlador da Companhia, recebeu recursos para pagamento de despesas. A expectativa é que o reembolso aconteça até 31/12/2023, pelo valor nominal;

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

10. Partes relacionadas--Continuação

a) Controlador final

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

b) Remuneração do pessoal-chave da Administração

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

	Controladora e Consolidado		
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Salários e encargos	15.859	12.535	7.858
Honorários de conselheiros	431	431	435
	16.290	12.966	8.293

11. Investimentos

11.1. Informações sobre investimentos

	Participação direta	Controladora		
		31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Bionovis S.A. (controlada em conjunto)	25,00%	46.923	33.936	18.941
Anovis Industrial Farmacêutica Ltda.	99,99%	101.892	100.239	84.708
Union Química Farmacêutica Internacional S.A.	99,99%	778	797	692
Inovat Indústria Farmacêutica Ltda.	99,99%	153.707	159.870	151.958
UQ Indústria Gráfica e de embalagens Ltda.	99,99%	19.251	14.756	8.799
Laboratil Farmacêutica Ltda.	99,99%	17.007	-	-
Songbook Holding B.V.	99,99%	418.569	-	-
Total		758.127	309.598	265.098

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

11. Investimentos--Continuação

11.2. Movimentação dos investimentos

	Bionovis (i)	Anovis (ii)	Union Química (iii)	Inovat (iv)	UQ Gráfica (v)	Clarís Brasil (vi)	Laboratil (vi)	Songbook Holding (vii)	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2018	11.563	82.244	802	161.220	6.843	3.206	-	-	265.878
Equivalência patrimonial	9.639	(4.884)	(41)	(2.065)	1.956	(826)	-	-	3.779
Depreciação - mais valia de ativos	-	(3.539)	-	(9.744)	-	(2.035)	-	-	(15.318)
Amortização do contrato de fornecimento	-	13.525	-	2.547	-	-	-	-	16.072
Lucros nos estoques	-	(2.638)	-	-	-	-	-	-	(2.638)
Dividendos propostos	(2.261)	-	-	-	-	-	-	-	(2.261)
Incorporação Claris pela União Química	-	-	-	-	-	(345)	-	-	(345)
Diferenças cambiais sobre conversão de operações estrangeiras	-	-	(69)	-	-	-	-	-	(69)
Saldo em 31 de dezembro de 2019	18.941	84.708	692	151.958	8.799	-	-	-	265.098
Equivalência patrimonial	16.832	6.846	10	14.867	5.957	-	-	-	44.512
Depreciação - mais valia de ativos	-	(3.541)	-	(9.504)	-	-	-	-	(13.045)
Amortização do contrato de fornecimento	-	12.354	-	2.549	-	-	-	-	14.903
Lucros nos estoques	-	(128)	-	-	-	-	-	-	(128)
Dividendos propostos	(1.837)	-	-	-	-	-	-	-	(1.837)
Diferenças cambiais sobre conversão de operações estrangeiras	-	-	95	-	-	-	-	-	95
Saldo em 31 de dezembro de 2020	33.936	100.239	797	159.870	14.756	-	-	-	309.598
Integralização de capital	-	-	-	-	-	-	-	424.544	424.544
Aquisição de investida	-	-	-	-	-	-	4.059	-	4.059
Equivalência patrimonial	11.658	(5.384)	(27)	526	4.495	-	1.076	(219)	12.125
Equivalência patrimonial - Depreciação mais valia de ativos	-	(3.461)	-	(9.234)	-	-	-	-	(12.695)
Equivalência patrimonial - Amortização do contrato de fornecimento	-	10.663	-	2.545	-	-	-	-	13.208
Ágio por rentabilidade futura	-	-	-	-	-	-	11.876	-	11.876
Lucros nos estoques	-	(165)	-	-	-	-	-	-	(165)
Integralização de capital com dividendos a receber	4.098	-	-	-	-	-	-	-	4.098
Dividendos propostos	(2.769)	-	-	-	-	-	-	-	(2.769)
Diferenças cambiais sobre conversão de operações estrangeiras	-	-	8	-	-	-	-	(5.756)	(5.748)
Outras movimentações em patrimônio líquido de investida	-	-	-	-	-	-	(4)	-	(4)
Saldo Em 31 de dezembro de 2021	46.923	101.892	778	153.707	19.251	-	17.007	418.569	758.127

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

11. Investimentos—Continuação

11.2. Movimentação dos investimentos--Continuação

- (i) Em 02 de abril de 2012, a Companhia integralizou R\$2.500 do capital social na Bionovis S.A., primeira empresa brasileira de produtos biotecnológicos, fundada pela Companhia em conjunto com a Aché Laboratórios Farmacêuticos S.A., EMS Participações S.A. e Hypera S.A.. Em 30 de abril de 2021, foi realizado aumento do capital social, sendo utilizada a reserva de lucros R\$53.000 e R\$16.392 estavam mantidos como dividendos a distribuir, dos quais o montante de R\$13.250 e R\$4.098 são da Companhia. A integralização foi proporcional para todos os acionistas. A equivalência patrimonial de R\$ 11.658 refere-se ao exercício de 2021 (R\$16.832 em 2020 e R\$9.639 em 2019) o valor de R\$2.769 refere-se a dividendos mínimos obrigatórios a receber.
- (ii) A Anovis Industrial Farmacêutica Ltda., foi adquirida em 13 de fevereiro de 2015, pelo montante de R\$83.147, e atua no segmento de distribuição de medicamentos e terceirização de produção. A equivalência patrimonial de R\$(5.384), refere-se ao resultado do exercício de 2021 (R\$6.846 em 2020 e R\$(4.884) em 2019). Em 31 de dezembro de 2021 a Companhia reconheceu no resultado do exercício a depreciação sobre a mais valia dos ativos tangíveis adquiridos na combinação de negócios, no montante de R\$3.461 (R\$3.541 em 2020 e R\$3.539 em 2019), bem como a amortização da mais valia do contrato de manufatura no valor de R\$10.663 (R\$12.354 em 2020 e R\$13.525 em 2019). A referida amortização considerou os volumes contratuais até 31 de dezembro de 2021. Esses montantes representam 58,95% de evolução do volume acumulado previsto do contrato até 2024. A Companhia ainda reconheceu o montante de R\$(165) relativo a lucros não realizados nos estoques, proveniente de operações de venda de medicamentos para essa controlada.
- (iii) Remessa de numerários realizados pela Companhia para investimento e criação da empresa "Union Química Farmacêutica Internacional", empresa localizada no Uruguai. A equivalência patrimonial de R\$(27) refere-se ao resultado do exercício de 2021 (R\$10 em 2020 e R\$(41) em 2019).
- (iv) A Inovat Industrial Farmacêutica Ltda., foi adquirida em 14 de novembro de 2017, pelo montante de R\$159.746, e atua no segmento de medicamentos veterinários e terceirização de produção. A equivalência patrimonial de R\$526 refere-se ao resultado do exercício de 2021 (R\$14.867 em 2020 e R\$(2.065) em 2019). Em 31 de dezembro de 2021 a Companhia reconheceu no resultado do exercício a depreciação sobre a mais valia dos ativos tangíveis adquiridos na combinação de negócios, no montante de R\$9.234, bem como a amortização do contrato de manufatura no valor de R\$2.545, realizada com base nos volumes contratados.
- (v) A UQ Indústria Gráfica e de Embalagens Ltda. atua na fabricação e comercialização de embalagens de papel, metálicas entre outras. A equivalência patrimonial de R\$4.495 refere-se ao resultado do exercício de 2021 (R\$5.957 em 2020 e R\$1.956 em 2019).
- (vi) A Laboratil Farmacêutica Ltda., foi adquirida em 18 de fevereiro de 2021, pelo montante de R\$15.935 e atua no segmento de medicamento e terceirização de produção. A equivalência patrimonial de R\$1.076 refere-se ao exercício de 2021 sob administração da controladora.
- (vii) Conforme descrito na Nota Explicativa 1, a Companhia realizou aporte de capital no valor de R\$424.544 em dezembro de 2021. A equivalência patrimonial de R\$(219) refere-se resultado do período sob administração da controladora e o valor de R\$(5.756) refere-se a diferença das conversões do balanço para real.

11.3. Composição dos investimentos

	31/12/2021				
	Investimento - Equivalência patrimonial	Ágio	Mais valia/ contrato de fornecimento	Diferenças cambiais e lucros não realizados	Saldo investimento
Bionovis S.A.	46.923	-	-	-	46.923
Anovis Industrial Farmacêutica Ltda.	98.555	-	7.888	(4.551)	101.892
Union Química Farmacêutica Internacional S.A.	690	-	-	88	778
Inovat Indústria Farmacêutica Ltda.	144.162	43	9.502	-	153.707
UQ Indústria Gráfica e de embalagens Ltda.	19.251	-	-	-	19.251
Laboratil Indústria Farmacêutica Ltda.	(7.382)	11.876	12.513	-	17.007
Songbook Holding	424.325	-	-	(5.756)	418.569
	726.524	11.919	29.903	(10.219)	758.127

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

11. Investimentos—Continuação

11.3. Composição dos investimentos--Continuação

31/12/2020					
	Investimento - Equivalência patrimonial	Ágio	Mais valia/ contrato de fornecimento	Diferenças cambiais e lucros não realizados	Saldo investimento
Bionovis S.A.	33.936	-	-	-	33.936
Anovis Industrial Farmacêutica Ltda.	103.938	-	687	(4.386)	100.239
Union Química Farmacêutica Internacional S.A.	717	-	-	80	797
Inovat Indústria Farmacêutica Ltda.	143.637	43	16.190	-	159.870
UQ Indústria Gráfica e de embalagens Ltda.	14.756	-	-	-	14.756
	296.984	43	16.877	(4.306)	309.598

31/12/2019					
	Investimento - Equivalência patrimonial	Ágio	Mais valia/ contrato de fornecimento	Diferenças cambiais e lucros não realizados	Saldo investimento
Bionovis S.A.	18.941	-	-	-	18.941
Anovis Industrial Farmacêutica Ltda.	97.092	-	(8.126)	(4.258)	84.708
Union Química Farmacêutica Internacional S.A.	707	-	-	(15)	692
Inovat Indústria Farmacêutica Ltda.	128.770	43	23.145	-	151.958
UQ Indústria Gráfica e de embalagens Ltda.	8.799	-	-	-	8.799
	254.309	43	15.019	(4.273)	265.098

11.4. Movimentação do contrato de fornecimento

	2021	2020	2019
Saldo inicial	54.504	69.407	85.479
Amortização	(13.208)	(14.903)	(16.072)
Total	41.296	54.504	69.407
Circulante	13.210	13.210	12.352
Não circulante	28.086	41.294	57.055

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

12. Imobilizado

Conforme divulgado em Nota Explicativa nº 17, a Companhia possui bens do ativo imobilizado dados em garantia para operações de empréstimos de capital de giro e financiamentos de bens, como máquinas, equipamentos, veículos e imóveis.

	Controladora									
	Terrenos	Edificações e benfeitorias	Máquinas e equipamentos e instalações	Móveis e utensílios	Veículos e outros	Direito de uso	Total em operação	Adiantamento a fornecedor	Obras em andamento (i)	Total
Custo										
Saldo contábil em 31/12/2018	16.733	122.786	241.907	18.355	26.840	-	426.621	220	6.824	433.665
Adições	-	1.888	28.236	1.387	2.112	34.159	67.782	3.259	2.050	73.091
Baixas	(1.397)	-	(546)	(46)	(14.164)	-	(16.153)	-	-	(16.153)
Transferências	-	1.554	6.503	49	-	-	8.106	(943)	(7.163)	-
Saldo contábil em 31/12/2019	15.336	126.228	276.100	19.745	14.788	34.159	486.356	2.536	1.711	490.603
Adições	-	270	20.660	1.155	49.595	6.455	78.135	7.199	12.313	97.647
Baixas	-	-	(1.832)	(517)	(2.480)	-	(4.829)	-	(8)	(4.837)
Transferências	-	-	5.256	-	-	-	5.256	(5.256)	-	-
Saldo contábil em 31/12/2020	15.336	126.498	300.184	20.383	61.903	40.614	564.918	4.479	14.016	583.413
Adições	-	4.951	28.412	1.903	1.483	19.751	56.500	37.002	37.379	130.881
Baixas	-	-	(1.466)	(41)	(1.390)	-	(2.897)	-	-	(2.897)
Transferências	-	-	37.855	24	1.018	-	38.897	(32.483)	(6.414)	-
Saldo contábil em 31/12/2021	15.336	131.449	364.985	22.269	63.014	60.365	657.418	8.998	44.981	711.397

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

12. Imobilizado--Continuação

	Controladora									
	Terrenos	Edificações e benfeitorias	Máquinas e equipamentos e instalações	Móveis e utensílios	Veículos e outros	Direito de uso	Total em operação	Adiantamento a fornecedor	Obras em andamento (i)	Total
Depreciação										
Saldo contábil em 31/12/2018	-	(25.997)	(79.668)	(6.647)	(18.201)	-	(130.513)	-	-	(130.513)
Adições	-	(1.981)	(12.440)	(1.099)	(2.196)	(11.595)	(29.311)	-	-	(29.311)
Baixas	-	-	285	33	9.930	-	10.248	-	-	10.248
Saldo contábil em 31/12/2019	-	(27.978)	(91.823)	(7.713)	(10.467)	(11.595)	(149.576)	-	-	(149.576)
Adições	-	(2.000)	(13.247)	(1.127)	(2.514)	(12.553)	(31.441)	-	-	(31.441)
Baixas	-	-	551	356	1.743	-	2.650	-	-	2.650
Saldo contábil em 31/12/2020	-	(29.978)	(104.519)	(8.484)	(11.238)	(24.148)	(178.367)	-	-	(178.367)
Adições	-	(2.095)	(14.856)	(1.237)	(4.649)	(16.162)	(38.999)	-	-	(38.999)
Baixas	-	-	1.084	30	935	-	2.049	-	-	2.049
Saldo contábil em 31/12/2021	-	(32.073)	(118.291)	(9.691)	(14.952)	(40.310)	(215.317)	-	-	(215.317)
Saldo líquido 31/12/2018	16.733	96.789	162.239	11.708	8.639	-	296.108	220	6.824	303.152
Saldo líquido 31/12/2019	15.336	98.250	184.277	12.032	4.321	22.564	336.780	2.536	1.711	341.027
Saldo líquido 31/12/2020	15.336	96.520	195.665	11.899	50.665	16.466	386.551	4.479	14.016	405.046
Saldo líquido 31/12/2021	15.336	99.376	246.694	12.578	48.062	20.055	442.101	8.998	44.981	496.080
Taxa de depreciação	-	1,67% a 8,11%	5% a 6,67%	10%	6,6% a 20%	8,11% a 8,52%	-	-	-	-

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

12. Imobilizado--Continuação

	Consolidado									Total
	Terrenos	Edificações e benfeitorias	Máquinas e equipamentos e instalações	Móveis e utensílios	Veículos e outros	Direito de uso	Total em operação	Adiantamento a fornecedor	Obras em andamento (i)	
Custo										
Saldo contábil em 31/12/2018	62.451	249.239	416.228	22.184	27.541	-	777.643	2.176	32.010	811.829
Adições	-	2.054	30.237	2.101	2.118	42.643	79.153	5.589	20.107	104.849
Baixas	(1.397)	-	(9)	(156)	(14.304)	-	(15.866)	-	(23)	(15.889)
Transferências	-	1.632	24.193	49	-	-	25.874	(1.854)	(24.020)	-
Saldo contábil em 31/12/2019	61.054	252.925	470.649	24.178	15.355	42.643	866.804	5.911	28.074	900.789
Adições	-	(1.435)	49.425	1.717	49.595	6.965	106.267	9.700	24.488	140.455
Baixas	-	-	(2.321)	(637)	(2.563)	-	(5.521)	-	(8)	(5.529)
Transferências	-	19.889	12.789	9	-	-	32.687	(8.293)	(24.393)	1
Saldo contábil em 31/12/2020	61.054	271.379	530.542	25.267	62.387	49.608	1.000.237	7.318	28.161	1.035.716
Aquisição de controladas	-	11.665	3.758	31	-	-	15.454	-	-	15.454
Adições	-	5.536	44.086	2.781	1.483	22.958	76.844	43.122	60.984	180.950
Baixas	-	-	(2.278)	(58)	(1.401)	-	(3.737)	-	(5.352)	(9.089)
Transferências	-	1.202	48.306	71	1.018	-	50.597	(38.459)	(12.138)	-
Saldo contábil em 31/12/2021	61.054	289.782	624.414	28.092	63.487	72.566	1.139.395	11.981	71.655	1.223.031

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

12. Imobilizado--Continuação

	Consolidado								Obras em andamento (i)	Total
	Terrenos	Edificações e benfeitorias	Máquinas e equipamentos e instalações	Móveis e utensílios	Veículos e outros	Direito de uso	Total em operação	Adiantamento a fornecedor		
Depreciação										
Saldo contábil em 31/12/2018	-	(49.379)	(121.233)	(9.743)	(18.793)	-	(199.148)	-	-	(199.148)
Adições	-	(10.590)	(36.070)	(2.107)	(2.247)	(13.794)	(64.808)	-	-	(64.808)
Baixas	-	-	1.459	95	10.070	-	11.624	-	-	11.624
Saldo contábil em 31/12/2019	-	(59.969)	(155.844)	(11.755)	(10.970)	(13.794)	(252.332)	-	-	(252.332)
Adições	-	(9.515)	(35.371)	(1.847)	(2.542)	(15.127)	(64.402)	-	-	(64.402)
Baixas	-	-	904	487	1.826	-	3.217	-	-	3.217
Saldo contábil em 31/12/2020	-	(69.484)	(190.311)	(13.115)	(11.686)	(28.921)	(313.517)	-	-	(313.517)
Adições	-	(9.158)	(37.430)	(2.046)	(4.663)	(18.527)	(71.824)	-	-	(71.824)
Baixas	-	-	1.876	45	946	-	2.867	-	-	2.867
Saldo contábil em 31/12/2021	-	(78.642)	(225.865)	(15.116)	(15.403)	(47.448)	(382.474)	-	-	(382.474)
Saldo líquido 31/12/2018	62.451	199.860	294.995	12.441	8.748	-	578.495	2.176	32.010	612.681
Saldo líquido 31/12/2019	61.054	192.956	314.805	12.423	4.385	28.849	614.472	5.911	28.074	648.457
Saldo líquido 31/12/2020	61.054	201.895	340.231	12.152	50.701	20.687	686.720	7.318	28.161	722.199
Saldo líquido 31/12/2021	61.054	211.140	398.549	12.976	48.084	25.118	756.921	11.981	71.655	840.557
Taxa de depreciação	-	1,67% a 8,11%	5% a 6,67%	10%	6,6% a 20%	8,11% a 8,52%	-	-	-	-

(i) Obras em andamento

Em 31 de dezembro de 2021, além das novas instalações para a fabricação de vacina no valor de R\$38.516, o imobilizado incluía o valor de R\$17.003 em gastos relativos à ampliação fabril e ampliação do centro de distribuição no montante R\$6.379, com previsão para conclusão em 12 meses. As obras em andamento serão registradas como "Instalações e edificações" após finalização da construção.

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

13. Intangível

	Controladora			
	Marcas e patentes (i)	Ágio (ii)	Software (iii)	Total
Custo				
Saldo contábil em 31/12/2018	39.186	13.501	14.812	67.499
Adições	-	-	3.422	3.422
Aquisição de controlada	3.544	-	-	3.544
Saldo contábil em 31/12/2019	42.730	13.501	18.234	74.465
Adições	22.500	-	1.593	24.093
Saldo contábil em 31/12/2020	65.230	13.501	19.827	98.558
Adições	106.381	-	4.447	110.828
Provisão de impairment	(4.487)	-	-	(4.487)
Saldo contábil em 31/12/2021	167.124	13.501	24.274	204.899
Amortização				
Saldo contábil em 31/12/2018	-	-	(9.507)	(9.507)
Adições	(407)	-	(1.100)	(1.507)
Saldo contábil em 31/12/2019	(407)	-	(10.607)	(11.014)
Adições	-	-	(1.755)	(1.755)
Saldo contábil em 31/12/2020	(407)	-	(12.362)	(12.769)
Adições	(3.137)	-	(2.199)	(5.336)
Saldo contábil em 31/12/2021	(3.544)	-	(14.561)	(18.105)
Saldo líquido 31/12/2018	39.186	13.501	5.305	57.992
Saldo líquido 31/12/2019	42.323	13.501	7.627	63.451
Saldo líquido 31/12/2020	64.823	13.501	7.465	85.789
Saldo líquido 31/12/2021	163.580	13.501	9.713	186.794

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2021

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

13. Intangível--Continuação

	Consolidado			
	Marcas e patentes (i)	Ágio (ii)	Software (iii)	Total
Custo				
Saldo contábil em 31/12/2018	44.765	13.501	20.377	78.643
Adições	1	-	4.209	4.210
Baixas	-	-	(818)	(818)
Saldo contábil em 31/12/2019	44.766	13.501	23.768	82.035
Adições	22.500	-	1.643	24.143
Saldo contábil em 31/12/2020	67.266	13.501	25.411	106.178
Adições	106.382	-	4.997	111.379
Aquisição de controlada	-	11.876	-	11.876
Provisão de impairment	(4.487)	-	-	(4.487)
Saldo contábil em 31/12/2021	169.161	25.377	30.408	224.946
Amortização				
Saldo contábil em 31/12/2018	-	-	(11.818)	(11.818)
Adições	(2.443)	-	(3.019)	(5.462)
Baixas	-	-	121	121
Saldo contábil em 31/12/2019	(2.443)	-	(14.716)	(17.159)
Adições	-	-	(3.119)	(3.119)
Saldo contábil em 31/12/2020	(2.443)	-	(17.835)	(20.278)
Adições	(3.137)	-	(2.293)	(5.430)
Saldo contábil em 31/12/2021	(5.580)	-	(20.128)	(25.708)
Saldo líquido 31/12/2018	44.765	13.501	8.559	66.825
Saldo líquido 31/12/2019	42.323	13.501	9.052	64.876
Saldo líquido 31/12/2020	64.823	13.501	7.576	85.900
Saldo líquido 31/12/2021	163.581	25.377	10.280	199.238

- (i) Está representado pelo custo de aquisição de marcas e patentes de determinados produtos produzidos e comercializados pela Companhia, os quais substancialmente não são amortizados. No exercício findo em 31 de dezembro de 2021 foi realizado o teste de recuperabilidade das marcas e patentes, que demonstrou a necessidade de registro de impairment no valor de R\$4.487 da marca Mucofan. Em julho de 2020 a Companhia adquiriu a marca Neocopan junto à Hypera S.A. no valor de R\$22.500. As adições realizadas no exercício findo em 31 de dezembro de 2021 referem-se às compras das marcas Xantinon e Slow K, nos valores de R\$95.000 e R\$11.380 respectivamente.
- (ii) Está substancialmente representado pelo ágio de R\$2.466 pago na aquisição de marcas e patentes da Bio Macro Laboratório Farmacêutico Ltda., incorporada no exercício de 2008 e por R\$10.992 referente ao ágio pago na investida Tecnopec Consultoria Comércio e Representações Ltda., em 2010, e que foi incorporada pela Companhia no exercício de 2011 e pelo ágio de R\$11.876 pago na aquisição da empresa Laboratil Farmacêutica Ltda..
- (iii) Está representado por licenças adquiridas de programas de computador, amortizadas no prazo de cinco anos.

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2021

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

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

A Companhia e suas controladas avaliaram, em 31 de dezembro de 2021, a recuperação do valor contábil do ágio e das marcas com base no seu valor em uso, utilizando o modelo de fluxo de caixa descontado para as UGCs. O processo de estimativa do valor em uso envolve a utilização de premissas, julgamentos e estimativas sobre os fluxos de caixa futuros e representa a melhor estimativa da Companhia, aprovada pela Administração. O teste de recuperação do ativo realizado pela Companhia concluiu ser necessário o reconhecimento adicional de perdas por redução ao valor recuperável.

Principais premissas utilizadas no cálculo do valor em uso

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

- (i) Margens brutas
- (ii) Taxas de desconto
- (iii) Modelo de cálculo CAPM
- (iv) Taxa WACC para fluxo caixa descontado
- (v) Participação de mercado durante o período de previsão
- (vi) Investimento em working capital - clientes-estoques/contas a pagar

As projeções foram efetuadas com base no desempenho passado e em suas expectativas para o desenvolvimento do mercado. As taxas médias ponderadas de crescimento utilizadas são consistentes com as previsões incluídas nos relatórios dos setores que a Companhia atua. As taxas de desconto antes dos impostos, foram reavaliadas através de cálculo iterativo com base no cálculo da taxa de desconto após impostos. Dessa forma, a taxa de desconto de 12,98% (6,51% em 2020 e 10,2% em 2019) foi calculada através da metodologia de custo médio ponderado de capital (WACC na sigla em inglês), que corresponde a uma taxa pré-tax de 19,67% (9,86% em 2020 e 11,7% em 2019).

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2021

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

15. Fornecedores

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

	Controladora			Consolidado		
	31/12/2021	31/12/2020 reapresentado	31/12/2019 reapresentado	31/12/2021	31/12/2020 reapresentado	31/12/2019 reapresentado
Fornecedores nacionais	168.890	118.909	116.554	237.993	185.592	145.591
Fornecedores estrangeiros	67.819	64.408	53.385	78.443	73.273	56.238
Partes relacionadas (vide Nota 10)	60.162	73.424	4.031	47.184	63.063	29
	296.871	256.741	173.970	363.620	321.928	201.858

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

	Controladora			Consolidado		
	31/12/2021	31/12/2020 reapresentado	31/12/2019 Reapresentado	31/12/2021	31/12/2020 Reapresentado	31/12/2019 reapresentado
Vencidos até 15 dias (i)	46.366	64.448	1.312	47.222	65.760	2.669
A vencer até 30 dias	129.709	69.287	68.401	163.222	102.158	77.185
A vencer de 31 a 60 dias	61.068	50.418	39.975	83.180	67.832	46.678
A vencer de 61 a 120 dias	59.728	72.588	64.282	69.996	86.178	75.326
	296.871	256.741	173.970	363.620	321.928	201.858

(i) Os valores vencidos até 15 dias são substancialmente representados por títulos junto a Union Agener Inc. empresa com controlador em comum e cujos valores são negociados para pagamento no exercício de 2022.

16. Cessão de créditos por fornecedores

	Controladora			Consolidado		
	31/12/2021	31/12/2020 reapresentado	31/12/2019 reapresentado	31/12/2021	31/12/2020 reapresentado	31/12/2019 reapresentado
Mercado local (risco sacado)	19.416	17.371	9.652	32.391	33.018	17.943
	19.416	17.371	9.652	32.391	33.018	17.943

Em 31 de dezembro de 2021, as taxas de desconto nas operações de cessão realizadas por nossos fornecedores junto às instituições financeiras no mercado local ficaram entre 1,17% a.m. e 1,78% a.m. (0,75% a.m. e 1,39% a.m. em 2020 e 0,67% a.m. e 1,12% a.m. em 2019), com média ponderada de 1,39% a.m. (0,97% a.m. em 2020 e 0,93% a.m. em 2019). Não ocorreram operações de cessão realizadas por nossos fornecedores junto à Instituições Financeiras no mercado externo.

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

17. Empréstimos e financiamentos

Modalidade			Controladora			Consolidado		
<u>Moeda Estrangeira:</u>	Taxa média de encargos %	Vencimento	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
FINIMP	Varição cambial do euro acrescido de 2,21% a 3,25% a.a.	2023-2024	14.984	8.648	7.587	22.528	16.334	7.587
FINIMP	Varição cambial do dólar acrescido de 3,17% a 3,25% a.a.	2023-2024	114.114	70.492	125.898	114.114	70.492	125.898
Empréstimo resolução 4131 (i)	CDI + 1,84% a.a.	2024-2025	147.706	176.855	137.167	147.706	176.855	137.167
			276.804	255.995	270.652	284.348	263.681	270.652
<u>Moeda Nacional:</u>								
BNDES – FINAME	2,5% a.a. a 10,2% a.a. acrescido da TLP / SELIC	2022-2026	9.541	9.123	2.179	11.547	11.060	4.402
Empréstimo resolução 4131	CDI + 2,75% a.a.	2024-2025	121.190	30.252	30.463	121.190	30.252	30.463
Capital de giro	CDI + 1,62% a 9,48% a.a.	2023-2027	378.828	381.413	70.302	378.828	381.413	70.302
Finep	3,50% a.a. (Pré) e 6,845% a.a.	2023-2031	51.706	18.974	27.731	51.706	18.974	27.731
Debêntures (a)	CDI + 1,63% a 1,90% a.a.	2023-2026	727.802	173.095	205.079	727.802	173.095	205.079
Arrendamento mercantil	CDI + 2,08% a.a. a 11,19% a.a.	2022-2026	63.772	53.180	5.160	66.269	57.200	8.325
			1.352.839	666.037	340.914	1.357.342	671.994	346.302
			1.629.643	922.032	611.566	1.641.690	935.675	616.954
Circulante			205.851	297.188	214.046	208.511	307.698	215.802
Não circulante			1.423.792	624.844	397.520	1.433.179	627.977	401.152

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

Movimentação dos empréstimos:

	Controladora			Consolidado		
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Saldo anterior	922.032	611.566	599.119	935.675	616.954	605.084
Captações	960.271	588.038	261.126	961.623	597.748	267.038
Juros incorridos	66.889	31.161	36.779	67.428	31.698	37.202
Pagamento de principal	(295.374)	(352.483)	(259.874)	(298.383)	(354.471)	(266.569)
Pagamento de juros	(43.420)	(31.649)	(32.540)	(43.931)	(32.016)	(32.751)
Comissão de debêntures	614	498	1.135	614	498	1.135
Varição cambial	18.631	74.901	5.821	18.664	75.264	5.815
Saldo	1.629.643	922.032	611.566	1.641.690	935.675	616.954

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2021

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

17. Empréstimos e financiamentos--Continuação

Dívida por ano de vencimento:

	Controladora			Consolidado		
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
2020	-	-	214.046	-	-	215.802
2021	-	297.188	129.480	-	307.698	131.180
2022	205.851	271.962	128.617	208.511	274.202	129.643
2023	483.270	245.800	118.352	492.046	246.461	119.258
Acima de 2024	940.522	107.082	21.071	941.133	107.314	21.071
	1.629.643	922.032	611.566	1.641.690	935.675	616.954

Os contratos de FINAME e de arrendamento mercantil estão garantidos, respectivamente, pelas máquinas, equipamentos e pelos veículos financiados. Os demais financiamentos estão garantidos por carta fiança, alienação fiduciária e/ou hipoteca. A carta fiança com valor contábil de R\$17.695 foi dado como garantia do empréstimo junto ao FINEP.

O terreno e as edificações da Inovat Indústria Farmacêutica Ltda. com valor contábil (custo) de R\$50.396 estão sujeitos a hipoteca como garantia de debêntures emitidas.

A planta industrial de Brasília da União Química Farmacêutica Nacional S.A. com valor contábil (custo) de R\$96.609 está sujeita a hipoteca como garantia do empréstimo Resolução 4131.

a) Debêntures

Em julho/2018 a Companhia realizou a 3ª emissão pública de Debêntures Simples, estruturada com o consórcio formado entre os bancos Santander e Bradesco. O montante total da emissão foi de R\$200.000 (duzentos milhões de reais) em série única, prazo total de 60 meses, sendo carência de 6 meses para pagamento dos juros semestrais e carência de 24 meses para amortização das parcelas semestrais de principal. As debêntures não são conversíveis em ações e são garantidas por hipoteca imobiliária. A Companhia poderá a seu exclusivo critério, a qualquer tempo, realizar o resgate antecipado total das debêntures em circulação. Em razão da 3ª emissão pública de debêntures a Companhia liquidou antecipadamente a 2ª emissão pública de Debêntures pelo saldo total de R\$141.322.

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

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

17. Empréstimos e financiamentos—Continuação

b) Covenants

A Companhia possui contratos de empréstimos e financiamentos com cláusulas restritivas (“covenants”) normalmente aplicáveis a esses tipos de operações, relacionados ao atendimento de índices econômico-financeiros, geração de caixa e outros.

As cláusulas contratuais estabelecem que para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021, a dívida líquida da Companhia (definida em contrato por: total das disponibilidades, subtraídas do total do parcelamento tributário e total dos empréstimos e financiamentos) dividida pelo EBITDA (definido por: lucro antes do imposto de renda e contribuição social acrescido do resultado financeiro líquido, da depreciação e da equivalência patrimonial) dos últimos doze meses, não pode exceder ao índice de 2,20. Além disso o contrato prevê que o índice de liquidez corrente (definido pelo ativo circulante dividido pelo passivo circulante) se mantenha sempre acima de 1,20.

Em 31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019 a Companhia encontra-se adimplente com os covenants.

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

17. Empréstimos e financiamentos--Continuação

a) Os valores contábeis e estimativa dos fluxos contratuais

Os valores contábeis e a estimativa dos fluxos contratuais dos empréstimos, financiamentos são os seguintes:

Modalidade		Controladora			Fluxo contratual		
<u>Moeda Estrangeira:</u>	<u>Taxa média de encargos %</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
FINIMP	Variação cambial do euro acrescido de 2,21% a 3,25% a.a.	14.984	8.648	7.587	15.350	8.837	7.593
FINIMP	Variação cambial do dólar acrescido de 3,17% a 3,25% a.a.	114.114	70.492	125.898	120.464	71.124	126.758
Empréstimo resolução 4131 (i)	CDI + 1,84% a.a.	147.706	176.855	137.167	200.813	205.704	171.953
		276.804	255.995	270.652	336.627	285.665	306.304
<u>Moeda Nacional:</u>							
BNDES – FINAME	2,5% a 10,2% a.a. acrescido da TLP / SELIC	9.541	9.123	2.179	10.983	10.685	2.630
Empréstimo resolução 4131	CDI + 2,75% a.a.	121.190	30.252	30.463	148.008	32.864	36.784
Capital de giro	CDI + 1,62% a 9,48% a.a.	378.828	381.413	70.302	472.182	425.643	86.094
Finep	3,50% a.a. (Pré) e 6,845% a.a.	51.706	18.974	27.731	64.541	20.383	30.762
Debêntures (a)	CDI + 1,63% a 1,90% a.a.	727.802	173.095	205.079	960.314	190.087	251.413
Arrendamento mercantil	CDI + 2,08% a.a. à 11,19% a.a.	63.772	53.180	5.160	79.004	59.595	5.730
		1.352.839	666.037	340.914	1.735.032	739.257	413.413
		1.629.643	922.032	611.566	2.071.659	1.024.922	719.717

Modalidade		Consolidado			Fluxo contratual		
<u>Moeda Estrangeira:</u>	<u>Taxa média de encargos %</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
FINIMP	Variação cambial do euro acrescido de 2,21% a 3,25% a.a.	22.528	16.334	7.587	23.270	16.532	7.593
FINIMP	Variação cambial do dólar acrescido de 3,17% a 3,25% a.a.	114.114	70.492	125.898	120.464	71.124	126.758
Empréstimo resolução 4131 (i)	CDI + 1,84% a.a.	147.706	176.855	137.167	200.813	205.704	171.953
		284.348	263.681	270.652	344.547	293.360	306.304
<u>Moeda Nacional:</u>							
BNDES – FINAME	2,5% a.a. à 10,2% a.a. acrescido da TLP / SELIC	11.547	11.060	4.402	13.086	12.825	5.155
Empréstimo resolução 4131	CDI + 2,75% a.a.	121.190	30.252	30.463	148.008	32.864	36.784
Capital de giro	CDI + 1,62% a 9,48% a.a.	378.828	381.413	70.302	472.182	425.643	86.094
Finep	3,50% a.a. (Pré) e 6,845% a.a.	51.706	18.974	27.731	64.541	20.383	30.762
Debêntures (a)	CDI + 1,63% a 1,90% a.a.	727.802	173.095	205.079	960.314	190.087	251.413
Arrendamento mercantil	CDI + 2,08% a 11,19% a.a.	66.269	57.200	8.325	81.848	64.007	9.464
		1.357.342	671.994	346.302	1.739.979	745.809	419.672
		1.641.690	935.675	616.954	2.084.526	1.039.169	725.976

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

17. Empréstimos e financiamentos--Continuação

b) Conciliação da movimentação patrimonial com os fluxos de caixa decorrentes de atividades de financiamento

	Controladora							
	Derivativos (Ativos/Passivos) mantidos para hedge de empréstimos LP							
	Passivos				Instrumentos financeiros derivativos ativos	Instrumentos financeiros derivativos passivos	Capital social	Total
	Empréstimo e financiamentos	Dividendos propostos	Juros sobre o capital próprio	Arrendamentos mercantis				
Em 31 de dezembro de 2020	922.032	9.933	-	16.899	(15.947)	2.542	440.077	1.375.536
Variações dos fluxos de caixa de financiamento								
Captações de empréstimos e financiamentos	960.271	-	-	-	-	-	-	960.271
Pagamento de empréstimos - principal	(295.374)	-	-	-	47.387	-	-	(247.987)
Pagamento de empréstimos - juros	(43.420)	-	-	-	-	-	-	(43.420)
Pagamento de arrendamentos	-	-	-	(17.505)	-	-	-	(17.505)
Pagamento de juros sobre o capital próprio	-	-	(37.182)	-	-	-	-	(37.182)
Dividendos pagos	-	(9.933)	-	-	-	-	-	(9.933)
Total das variações nos fluxos de caixa e financiamento	621.477	(9.933)	(37.182)	(17.505)	47.387	-	-	604.244
Outras variações								
Arrendamento mercantis	-	-	-	19.751	-	-	-	19.751
Juros apropriados	66.889	-	-	1.586	-	-	-	68.475
Juros sobre capital próprio	-	-	37.182	-	-	-	-	37.182
Dividendos mínimos obrigatórios	-	19.682	-	-	-	-	-	19.682
Mensuração a valor justo	-	-	-	-	(57.787)	(2.542)	-	(60.329)
Variação cambial	18.631	-	-	-	-	-	-	18.631
Aumento de capital - integralização de reservas	-	-	-	-	-	-	298.422	298.422
Outras variações	614	-	-	-	-	-	-	614
Total das outras variações relacionadas com passivos	86.134	19.682	37.182	21.337	(57.787)	(2.542)	298.422	402.428
Em 31 de dezembro de 2021	1.629.643	19.682	-	20.731	(26.347)	-	738.499	2.382.208

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

17. Empréstimos e financiamentos--Continuação

b) Conciliação da movimentação patrimonial com os fluxos de caixa decorrentes de atividades de financiamento-- Continuação

	Consolidado							
	Passivos				Derivativos (Ativos/Passivos) mantidos para hedge de empréstimos LP		Capital social	Total
	Empréstimo e financiamentos	Dividendos propostos	Juros sobre o capital próprio	Partes relacionadas	Arrendamentos mercantis	Instrumentos financeiros derivativos ativos	Instrumentos financeiros derivativos passivos	
Em 31 de dezembro de 2020	935.675	9.933	-	73	21.334	(15.947)	2.542	440.077
Variações dos fluxos de caixa de financiamento								
Captações de empréstimos e financiamentos	961.623	-	-	-	-	-	-	961.623
Pagamento de empréstimos - principal	(298.383)	-	-	-	-	47.387	-	(250.996)
Pagamento de empréstimos - juros	(43.931)	-	-	-	-	-	-	(43.931)
Pagamento de arrendamentos	-	-	-	-	(20.190)	-	-	(20.190)
Pagamento de juros sobre o capital próprio	-	-	(37.182)	-	-	-	-	(37.182)
Mútuos passivos	-	-	-	(3.927)	-	-	-	(3.927)
Dividendos pagos	-	(9.933)	-	-	-	-	-	(9.933)
Total das variações nos fluxos de caixa e financiamento	619.309	(9.933)	(37.182)	(3.927)	(20.190)	47.387	-	595.464
Outras variações								
Arrendamento mercantis	-	-	-	-	22.958	-	-	22.958
Juros apropriados	67.428	-	-	-	1.952	-	-	69.380
Juros sobre capital próprio	-	-	37.182	-	-	-	-	37.182
Aquisição de controlada	-	-	-	12.060	-	-	-	12.060
Dividendos mínimos obrigatórios	-	19.682	-	-	-	-	-	19.682
Mensuração a valor justo	-	-	-	-	-	(57.787)	(2.542)	(60.329)
Variação cambial	18.664	-	-	-	-	-	-	18.664
Aumento de capital - integralização de reservas	-	-	-	-	-	-	298.422	298.422
Outras variações	614	-	-	-	-	-	-	614
Total das outras variações relacionadas com passivos	86.706	19.682	37.182	12.060	24.910	(57.787)	(2.542)	418.633
Em 31 de dezembro de 2021	1.641.690	19.682	-	8.206	26.054	(26.347)	-	738.499

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

17. Empréstimos e financiamentos--Continuação

b) Conciliação da movimentação patrimonial com os fluxos de caixa decorrentes de atividades de financiamento--Continuação

	Controladora						
				Derivativos (Ativos/Passivos) mantidos para hedge de empréstimos LP			
	Passivos			Instrumentos financeiros derivativos ativos	Instrumentos financeiros derivativos passivos	Capital social	Total
	Empréstimo e financiamentos	Dividendos propostos	Juros sobre o capital próprio	Arrendamentos mercantis			
Em 31 de dezembro de 2019	611.566	5.546	-	23.045	(6.094)	-	440.077 1.074.140
Variações dos fluxos de caixa de financiamento							
Captações de empréstimos e financiamentos	588.038	-	-	-	-	-	588.038
Pagamento de empréstimos - principal	(352.483)	-	-	-	23.961	-	(328.522)
Pagamento de empréstimos - juros	(31.649)	-	-	-	-	-	(31.649)
Pagamento de arrendamentos	-	-	-	(13.803)	-	-	(13.803)
Pagamento de juros sobre o capital próprio	-	-	(31.256)	-	-	-	(31.256)
Dividendos pagos	-	(5.823)	-	-	-	-	(5.823)
Total das variações nos fluxos de caixa e financiamento	203.906	(5.823)	(31.256)	(13.803)	23.961	-	176.985
Outras variações							
Arrendamento mercantis	-	-	-	6.455	-	-	6.455
Juros apropriados	31.161	-	-	1.202	-	-	32.363
Juros sobre capital próprio	-	-	31.256	-	-	-	31.256
Dividendos mínimos obrigatórios	-	10.209	-	-	-	-	10.209
Mensuração a valor justo	-	-	-	-	(33.814)	2.542	(31.272)
Variação cambial	74.901	-	-	-	-	-	74.901
Outras variações	498	1	-	-	-	-	499
Total das outras variações relacionadas com passivos	106.560	10.210	31.256	7.657	(33.814)	2.542	124.411
Em 31 de dezembro de 2020	922.032	9.933	-	16.899	(15.947)	2.542	440.077 1.375.536

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

17. Empréstimos e financiamentos--Continuação

b) Conciliação da movimentação patrimonial com os fluxos de caixa decorrentes de atividades de financiamento-- Continuação

	Consolidado								
	Passivos					Derivativos (Ativos/Passivos) mantidos para hedge de empréstimos LP			
	Empréstimo e financiamentos	Dividendos propostos	Juros sobre o capital próprio	Partes relacionadas	Arrendamentos mercantis	Instrumentos financeiros derivativos ativos	Instrumentos financeiros derivativos passivos	Capital social	Total
Em 31 de dezembro de 2019	616.954	5.546	-	522	29.475	(6.094)	-	440.077	1.086.480
Variações dos fluxos de caixa de financiamento									
Captações de empréstimos e financiamentos	597.748	-	-	-	-	-	-	-	597.748
Pagamento de empréstimos - principal	(354.471)	-	-	-	-	23.961	-	-	(330.510)
Pagamento de empréstimos - juros	(32.016)	-	-	-	-	-	-	-	(32.016)
Pagamento de arrendamentos	-	-	-	-	(16.722)	-	-	-	(16.722)
Pagamento de juros sobre o capital próprio	-	-	(31.256)	-	-	-	-	-	(31.256)
Mútuos passivos	-	-	-	(449)	-	-	-	-	(449)
Dividendos pagos	-	(5.823)	-	-	-	-	-	-	(5.823)
Total das variações nos fluxos de caixa e financiamento	211.261	(5.823)	(31.256)	(449)	(16.722)	23.961	-	-	180.972
Outras variações									
Arrendamento mercantis	-	-	-	-	6.965	-	-	-	6.965
Juros apropriados	31.698	-	-	-	1.616	-	-	-	33.314
Juros sobre capital próprio	-	-	31.256	-	-	-	-	-	31.256
Dividendos mínimos obrigatórios	-	10.209	-	-	-	-	-	-	10.209
Mensuração a valor justo	-	-	-	-	-	(33.814)	2.542	-	(31.272)
Variação cambial	75.264	-	-	-	-	-	-	-	75.264
Outras variações	498	1	-	-	-	-	-	-	499
Total das outras variações relacionadas com passivos	107.460	10.210	31.256	-	8.581	(33.814)	2.542	-	126.235
Em 31 de dezembro de 2020	935.675	9.933	-	73	21.334	(15.947)	2.542	440.077	1.393.687

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

17. Empréstimos e financiamentos--Continuação

b) Conciliação da movimentação patrimonial com os fluxos de caixa decorrentes de atividades de financiamento-- Continuação

	Controladora						
	Derivativos (Ativos/Passivos) mantidos para hedge de empréstimos LP						
	Passivos						
	Empréstimo e financiamentos	Dividendos propostos	Arrendamentos mercantis	Instrumentos financeiros derivativos ativos	Instrumentos financeiros derivativos passivos	Capital social	Total
Em 31 de dezembro de 2018	599.119	3.639	-	(15.721)	2.535	440.077	1.029.649
Variações dos fluxos de caixa de financiamento							-
Captações de empréstimos e financiamentos	261.126	-	-	-	-	-	261.126
Pagamento de empréstimos - principal	(259.874)	-	-	10.432	-	-	(249.442)
Pagamento de empréstimos - juros	(32.540)	-	-	-	-	-	(32.540)
Pagamento de arrendamentos	-	-	(12.498)	-	-	-	(12.498)
Dividendos pagos	-	(10.001)	-	-	-	-	(10.001)
Total das variações nos fluxos de caixa e financiamento	(31.288)	(10.001)	(12.498)	10.432	-	-	(43.355)
Outras variações							
Arrendamento mercantis	-	-	34.159	-	-	-	34.159
Juros apropriados	36.779	-	1.384	-	-	-	38.163
Dividendos mínimos obrigatórios	-	12.184	-	-	-	-	12.184
Mensuração a valor justo	-	-	-	(827)	(2.535)	-	(3.362)
Variação cambial	5.821	-	-	-	-	-	5.821
Outras variações	1.135	(276)	-	22	-	-	881
Total das outras variações relacionadas com passivos	43.735	11.908	35.543	(805)	(2.535)	-	87.846
Em 31 de dezembro de 2019	611.566	5.546	23.045	(6.094)	-	440.077	1.074.140

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

17. Empréstimos e financiamentos--Continuação

b) Conciliação da movimentação patrimonial com os fluxos de caixa decorrentes de atividades de financiamento-- Continuação

	Consolidado							
	Passivos				Derivativos (Ativos/Passivos) mantidos para hedge de empréstimos LP		Capital social	Total
	Empréstimo e financiamentos	Dividendos propostos	Partes relacionadas	Arrendamentos mercantis	Instrumentos financeiros derivativos ativos	Instrumentos financeiros derivativos passivos		
Em 31 de dezembro de 2018	605.084	3.639	668	-	15.721	2.535	440.077	1.067.724
Variações dos fluxos de caixa de financiamento								-
Captações de empréstimos e financiamentos	267.038	-	-	-	-	-	-	267.038
Pagamento de empréstimos - principal	(266.569)	-	-	-	10.432	-	-	(256.137)
Pagamento de empréstimos - juros	(32.751)	-	-	-	-	-	-	(32.751)
Pagamento de arrendamentos	-	-	-	(14.938)	-	-	-	(14.938)
Mútuos passivos	-	-	(146)	-	-	-	-	(146)
Dividendos pagos	-	(10.001)	-	-	-	-	-	(10.001)
Total das variações nos fluxos de caixa e financiamento	(32.282)	(10.001)	(146)	(14.938)	10.432	-	-	(46.935)
Outras variações								
Arrendamento mercantis	-	-	-	42.643	-	-	-	42.643
Juros apropriados	37.202	-	-	1.770	-	-	-	38.972
Dividendos mínimos obrigatórios	-	12.184	-	-	-	-	-	12.184
Mensuração a valor justo	-	-	-	-	(20.059)	(2.535)	-	(22.594)
Variação cambial	5.815	-	-	-	-	-	-	5.815
Outras variações	1.135	(276)	-	-	-	-	-	859
Total das outras variações relacionadas com passivos	44.152	11.908	-	44.413	(20.059)	(2.535)	-	77.879
Em 31 de dezembro de 2019	616.954	5.546	522	29.475	6.094	-	440.077	1.098.668

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

18. Obrigações trabalhistas e tributárias

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

	Controladora			Consolidado		
	31/12/2021	31/12/2020 reapresentado	31/12/2019 reapresentado	31/12/2021	31/12/2020 reapresentado	31/12/2019 reapresentado
Obrigações trabalhistas						
Provisão de férias e encargos sociais	35.118	34.755	30.728	51.386	48.127	42.865
INSS a recolher	11.172	8.890	7.497	14.772	11.857	9.980
FGTS a recolher	3.549	2.679	2.418	4.661	3.527	3.177
Provisão para comissões e prêmios	4.377	4.353	2.355	4.377	4.353	2.355
Provisão de PLR e bônus	45.465	25.263	12.099	56.530	31.535	18.279
Outras obrigações trabalhistas	3.135	232	158	5.601	259	260
	102.816	76.172	55.255	137.327	99.658	76.916
Obrigações tributárias						
ICMS a recolher	24.908	31.085	27.404	25.456	32.977	29.853
PIS e COFINS	12.503	10.154	3.994	12.814	10.354	6.658
ICMS Parcelamento (b)	7.208	9.817	9.027	7.208	9.817	9.027
IPÍ - ISS	388	352	307	436	471	415
IRRF	7.863	5.911	5.323	9.468	7.075	6.461
ICMS IDEAS e Emprega-DF (a)	3.789	5.793	271	3.789	5.793	271
IOF	-	-	-	225	215	8
	56.659	63.112	46.326	59.396	66.702	52.693
	159.475	139.284	101.581	196.723	166.360	129.609
Circulante	150.600	127.492	93.620	187.838	154.568	121.648
Não circulante	8.875	11.792	7.961	8.885	11.792	7.961

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

(b) Composto pelos seguintes parcelamentos de ICMS:

Localidade	Parcelas restantes	Valor da parcela (em reais)	Saldo devedor
Distrito Federal (i)	37	73.773	2.730
Minas Gerais (ii)	77	58.774	2.927
Minas Gerais (iii)	35	44.308	1.551
			7.208

- (i) Parcelamento referente ao ICMS Pro-DF não deferidas pela Secretaria da Fazenda do Distrito Federal no período compreendido entre julho a novembro de 2010, no valor de R\$4.243, com pagamento de sinal no valor de R\$114 e o restante parcelado em 120 meses, sendo liquidadas 83 parcelas até 31/12/2021.
- (ii) Parcelamento relativo ao ICMS ST incidente sobre as operações internas no Estado de Minas Gerais, referente ao período de 2014 a 2018, no valor total de R\$7.053 parcelado em 120 meses, sendo a primeira parcela liquidada em junho de 2018. O saldo devedor em 31 de dezembro de 2021, no montante de R\$2.927 está deduzido do valor de R\$1.599, relativo a ajuste a valor presente - AVP, para fazer face as diferenças entre as taxas utilizadas pela Companhia e a Secretária da Fazenda de Minas Gerais.
- (iii) Parcelamento relativo ao complemento do ICMS incidente sobre as operações internas no Estado de Minas, no valor total de R\$1.579 parcelado em 36 meses, sendo a primeira parcela liquidada em outubro de 2021. O saldo devedor em 31 de dezembro de 2021, no montante de R\$1.551.

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2021

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

18. Obrigações trabalhistas e tributárias--Continuação

(c) Parcelamento por vencimento:

	Controladora e Consolidado
2022	2.122
2023	2.122
2024	2.078
Acima de 2025	886
	7.208

19. Imposto de renda e contribuição social

19.1. Reconciliação de despesa com imposto de renda e contribuição social

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

	Controladora			Consolidado		
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	596.234	283.471	164.617	597.004	278.906	168.685
Alíquota nominal combinada dos tributos - %	34	34	34	34	34	34
Imposto de renda e contribuição social	(202.720)	(96.380)	(55.970)	(202.981)	(94.828)	(57.353)
Ajustes para cálculo pela alíquota efetiva:						
Equivalência patrimonial	4.297	15.766	1.541	3.964	5.723	3.277
Inovação tecnológica	41.617	19.249	18.440	41.617	19.249	18.440
Doações e brindes	(3.472)	(3.305)	(1.478)	(3.472)	(3.305)	(1.478)
Subvenções para investimento	33.266	17.435	14.162	33.266	17.435	14.162
Juros sobre capital próprio	12.642	10.627	-	12.642	10.627	-
Exclusão de ICMS da base de PIS e COFINS	-	(15.278)	14.949	-	(15.278)	14.949
Dedução de benefícios do programa alimentação trabalhador	3.881	1.915	737	3.904	2.626	737
Compensação de prejuízos fiscais e base negativa	-	-	-	7.169	13.451	-
Imposto de renda e contribuição social diferidos ativos não reconhecidos no exercício	-	-	-	-	-	(4.060)
Outras adições e exclusões permanentes	(37.437)	(3.111)	(18.052)	(44.805)	(4.217)	(18.413)
Despesa de imposto de renda e contribuição social no resultado	(147.926)	(53.082)	(25.671)	(148.696)	(48.517)	(29.739)
Impostos correntes	(147.557)	(75.996)	(21.545)	(151.618)	(82.656)	(24.469)
Impostos diferidos	(369)	22.914	(4.126)	2.922	34.139	(5.270)
Resultado IRPJ/CSLL corrente / diferido	(147.926)	(53.082)	(25.671)	(148.696)	(48.517)	(29.739)
Alíquota efetiva	24,81%	18,73%	15,59%	24,91%	17,40%	17,63%

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2021

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

19. Imposto de renda e contribuição social--Continuação

19.2. Imposto de renda e contribuição social pagar

Movimentação do imposto de renda e contribuição social a recolher

	Controladora			Consolidado		
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Saldo inicial	20.818	2.161	5.022	23.155	3.843	6.961
Provisão (i)	96.137	57.861	24.781	100.198	64.521	27.705
Imposto pago	(120.694)	(11.755)	(27.642)	(129.370)	(18.274)	(29.431)
Imposto pago a maior	3.739	-	-	6.903	893	252
Compensação	-	(27.449)	-	(336)	(27.828)	(1.644)
Total	-	20.818	2.161	550	23.155	3.843

A diferença do valor da provisão e a despesa de imposto de renda e contribuição social do exercício refere-se a parcela do benefício da Lei do Bem que é registrada contra o resultado operacional nos anos de 2021 e 2020, no ano de 2019 a diferença refere-se a pagamento de exercícios anteriores.

19.3. Imposto de renda e contribuição social diferidos

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

	Controladora			Consolidado		
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Provisões	73.286	57.641	37.934	81.868	63.426	41.915
Vendas registradas e não entregues	7.492	3.692	6.938	7.695	3.692	6.938
Impairment de ativos	2.592	1.067	1.067	2.592	1.067	1.067
Prejuízo fiscal	-	-	-	16.162	13.451	-
Outros	(1.664)	(1.341)	(2.058)	(1.664)	(1.341)	(62)
	81.706	61.059	43.881	106.653	80.295	49.858
Arrendamento mercantil	(15.041)	(12.293)	(4.906)	(13.268)	(11.375)	(4.906)
Depreciação - bens de P&D	(19.110)	(9.187)	(4.596)	(19.110)	(9.187)	(4.596)
Depreciação - efeitos da revisão da nova vida útil	(32.901)	(28.956)	(25.472)	(45.797)	(38.577)	(32.141)
Instrumentos financeiros derivativos	(8.958)	(4.558)	(2.072)	(8.958)	(4.558)	(2.072)
Créditos tributários	-	-	(23.684)	-	-	(23.684)
Compra vantajosa	(899)	(899)	(899)	(899)	(899)	(899)
	(76.909)	(55.893)	(61.629)	(88.032)	(64.596)	(68.298)
Impostos diferidos - ativo	4.797	5.166	-	21.694	15.699	1.004
Impostos diferidos - passivo	-	-	(17.748)	(3.073)	-	(19.444)

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2021

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

19. Imposto de renda e contribuição social--Continuação

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

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

	Controladora	Consolidado
Saldo do imposto diferido passivo em 31 de dezembro de 2018	(13.622)	(13.622)
Movimentação no exercício findo em 31 de dezembro de 2019, líquida	(4.126)	(5.270)
Saldo do imposto diferido ativo em 31 de dezembro de 2019	-	1.004
Saldo do imposto diferido passivo em 31 de dezembro de 2019	(17.748)	(19.444)
Movimentação no exercício findo em 31/12/2020, líquida	22.914	34.139
Saldo do imposto diferido ativo em 31 de dezembro de 2020	5.166	15.699
Movimentação no exercício findo em 31/12/2021, líquida	(369)	2.922
Saldo do imposto diferido ativo em 31 de dezembro de 2021	4.797	21.694
Saldo do imposto diferido passivo em 31 de dezembro de 2021	-	(3.073)

O prejuízo fiscal acumulado possui compensação limitada a 30% do lucro tributável gerado em cada exercício fiscal e não possui data de vencimento.

A expectativa da Companhia é que os créditos fiscais diferidos sobre os saldos de prejuízo fiscal e base negativa da contribuição social tenham as seguintes realizações:

2022	2023	2024	2025	2026	2027 - 2029	TOTAL
2.681	3.177	3.812	4.858	470	1.164	16.162

20. Outras contas a pagar

	Controladora			Consolidado		
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Novartis Biociências S.A. (i)	9.144	17.293	27.211	14.131	18.115	30.428
Hypera S.A. (ii)	15.363	23.553	-	15.363	23.553	-
Provisão de fretes	9.554	4.278	5.946	10.744	4.850	6.396
Arrendamentos (iii)	20.731	16.899	23.045	26.054	21.334	29.475
Outras obrigações	10.161	13.604	1.149	12.020	13.994	1.331
	64.953	75.627	57.351	78.312	81.846	67.630
Circulante	41.771	35.913	25.965	46.470	38.248	28.671
Não Circulante	23.182	39.714	31.386	31.842	43.598	38.959

(i) Refere-se a dívida contraída em decorrência da aquisição da Anovis Industrial Farmacêutica Ltda. junto à Novartis Biociências S.A., restando apenas última parcela para liquidação do saldo. Este valor é atualizado pelo IPCA e durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2021 foram reconhecidos no resultado financeiro o montante de R\$1.013 (R\$841 em 2020 e R\$881 em 2019), referente a juros incorridos e R\$1.025 em 2020 (R\$1.799 em dezembro de 2019) referente a ajuste a valor presente, em 2021 não houve registro de ajuste a valor presente.

(ii) Refere-se a dívida contraída em decorrência da aquisição da marca Neocopan, junto à Hypera S.A., restando três parcelas para liquidação. Este valor é atualizado pelo IPCA e durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2021 foram reconhecidos no resultado financeiro o montante de R\$2.100 (R\$ R\$765 em 2020) referente a juros incorridos e R\$2.088 (R\$287 em 2020) referente a ajuste a valor presente.

(iii) Os saldos são representados por arrendamentos de imóveis, veículos e equipamentos e a Companhia utiliza as taxas de desconto entre 8,11% a.a. e 8,52% a.a..

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2021

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

20. Outras contas a pagar--Continuação

As movimentações dos saldos passivos de arrendamento são apresentadas no quadro abaixo:

	Controladora			Consolidado		
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Direito de uso (registrado no ativo imobilizado)						
Saldo no início do exercício	16.466	22.564	-	20.687	28.849	-
Novos contratos e remensuração de contratos existentes	19.751	6.455	34.159	22.958	6.965	42.643
Depreciação	(16.162)	(12.553)	(11.595)	(18.527)	(15.127)	(13.794)
Saldo no final do exercício	20.055	16.466	22.564	25.118	20.687	28.849
Arrendamentos a pagar (registrado no passivo exigível)						
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Saldo no início do exercício	16.899	23.045	-	21.334	29.475	-
Novos contratos e remensuração de contratos existentes	19.751	6.455	34.159	22.958	6.965	42.643
Baixa por pagamento de passivo de arrendamento	(17.505)	(13.803)	(12.498)	(20.190)	(16.722)	(14.938)
Juros sobre passivos de arrendamento	1.586	1.202	1.384	1.952	1.616	1.770
Saldo final do exercício	20.731	16.899	23.045	26.054	21.334	29.475
Circulante	12.080	10.981	10.584	15.558	12.675	12.806
Não Circulante	8.651	5.918	12.461	10.496	8.659	16.669
	20.731	16.899	23.045	26.054	21.334	29.475
Despesa de depreciação com arrendamento	(16.162)	(12.553)	(11.595)	(18.527)	(15.127)	(13.794)
Despesas financeiras de juros com passivos de arrendamento	(1.586)	(1.202)	(1.384)	(1.952)	(1.616)	(1.770)
Efeito do arrendamento	(17.748)	(13.755)	(12.979)	(20.479)	(16.743)	(15.564)

A Companhia, em conformidade com o CPC 06 (R2) / IFRS 16, na mensuração e remensuração de seu passivo de arrendamento e do direito de uso, procedeu ao uso da técnica de fluxo de caixa descontado sem considerar a inflação futura projetada nos fluxos a serem descontados, conforme vedação imposta pelo CPC 06 (R2) / IFRS 16. Essa vedação pode gerar distorções relevantes na informação a ser prestada, dada a realidade atual das taxas de juros de longo prazo no ambiente econômico brasileiro. A Companhia avaliou esses efeitos, concluindo que são imateriais para suas demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

a) Vencimento das prestações

Os montantes dos arrendamentos mercantis em 31 de dezembro de 2021 têm a seguinte composição:

	Controladora			Consolidado		
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
2020	-	-	12.739	-	-	14.880
2021	-	12.435	9.493	-	14.559	11.635
2022	14.509	4.185	3.064	17.676	6.037	5.206
2023	5.772	1.541	1.355	7.535	2.467	2.344
Acima de 2024	2.981	-	-	4.188	-	-
	23.262	18.161	26.651	29.399	23.063	34.065
(-) AVP	(2.531)	(1.262)	(3.606)	(3.345)	(1.729)	(4.590)
	20.731	16.899	23.045	26.054	21.334	29.475

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

20. Outras contas a pagar--Continuação

b) Fluxos de caixa dos contratos de arrendamento e direito potencial de PIS/COFINS

Os fluxos de caixa dos contratos de arrendamento são, em sua maioria, atualizados pelo IPCA, anualmente:

Controladora				
Fluxo de pagamentos futuros	2022	2023	2024	2025
Fluxo de desembolso sem AVP	14.509	5.772	1.577	1.404
Cenário com inflação	15.239	6.259	1.757	1.607
Consolidado				
Fluxo de pagamentos futuros	2022	2023	2024	2025
Fluxo de desembolso sem AVP	17.677	7.535	2.207	1.981
Cenário com inflação	18.566	8.171	2.459	2.267
Taxa média de inflação (*)	5,03%	8,44%	11,44%	14,44

(*) Taxas obtidas através das projeções divulgadas pelo boletim Focus.

O direito potencial de PIS/COFINS a recuperar embutido na contraprestação de arrendamento, conforme demonstrado a seguir:

Controladora				
Fluxo de pagamentos futuros	2022	2023	2024	2025
Fluxo de desembolso sem AVP	14.509	5.772	1.577	1.404
Potencial PIS/COFINS	(1.342)	(534)	(146)	(130)
	13.167	5.238	1.431	1.274
Consolidado				
Fluxo de pagamentos futuros	2022	2023	2024	2025
Fluxo de desembolso sem AVP	17.677	7.535	2.207	1.981
Potencial PIS/COFINS	(1.424)	(591)	(203)	(182)
	16.253	6.944	2.004	1.799

21. Depósitos judiciais e provisão para demandas judiciais

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

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

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

Depósitos judiciais						
	Controladora			Consolidado		
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Tributárias	7.113	21.749	21.171	7.113	21.749	21.171
Trabalhistas e previdenciárias	3.587	3.982	4.635	5.003	5.004	5.736
Cíveis	1.002	944	725	1.228	1.171	930
	11.702	26.675	26.531	13.344	27.924	27.837
Circulante	-	-	-	-	-	-
Não Circulante	11.702	26.675	26.531	13.344	27.924	27.837

Provisão para demandas judiciais						
	Controladora			Consolidado		
	31/12/2021	31/12/2020 reapresentado	31/12/2019 reapresentado	31/12/2021	31/12/2020 reapresentado	31/12/2019 reapresentado
Tributárias	50.571	42.888	5.013	50.571	42.888	5.013
Trabalhistas e previdenciárias	28.118	26.928	23.011	31.288	29.709	24.096
Cíveis	13.798	11.275	8.643	14.443	11.275	8.643
	92.487	81.091	36.667	96.302	83.872	37.752
Circulante	3.253	-	-	3.253	-	-
Não Circulante	89.234	81.091	36.667	93.049	83.872	37.752

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

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

Movimentação das provisões:

	Controladora	Consolidado
Saldo em 31/12/2018	21.444	21.862
Adições	3.696	4.785
Baixa por perda	(5.840)	(6.209)
Baixa por reversão	(933)	(1.009)
Atualização de saldo	8.695	8.695
Mudança de prognóstico	9.605	9.628
Saldo em 31/12/2019 - reapresentado	36.667	37.752
Adições	287	287
Baixa por perda	(6.577)	(6.740)
Baixa por reversão	(453)	(840)
Atualização de saldo	1.437	1.612
Mudança de prognóstico	49.730	51.801
Saldo em 31/12/2020 - reapresentado	81.091	83.872
Adições	2.014	3.072
Baixa por perda	(2.525)	(3.396)
Baixa por reversão	(417)	(466)
Atualização de saldo	8.284	8.142
Mudança de prognóstico	4.040	5.078
Saldo em 31/12/2021	92.487	96.302

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

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

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

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

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

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

Perdas possíveis, não provisionadas nas demonstrações financeiras

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

Possíveis	Controladora			Consolidado		
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Tributárias	141.044	98.117	66.389	142.285	98.127	66.589
Trabalhistas e previdenciárias	22.851	17.681	25.589	25.929	21.199	31.370
Cíveis	69.811	35.410	34.287	70.316	35.626	34.482
	233.706	151.208	126.265	238.530	154.952	132.441

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

Tributários

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

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

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

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

Tributários--Continuação

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

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

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

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

(vi) ICMS – Imposto sobre Circulação de Mercadorias

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

Cíveis

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

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

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

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

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

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

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

Cíveis--Continuação

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

(vii) Ação sobre questionamentos envolvendo créditos oriundos de prestação de serviços de distribuição de medicamentos.

Trabalhistas

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

(ii) Os demais processos referem-se a solicitações de danos morais, materiais, bem como vínculo empregatício, horas extras e demais consectários legais.

22. Patrimônio líquido

22.1. Capital social

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

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

Assim, em 31 de dezembro de 2021 o capital social integralizado era de R\$738.499 (R\$440.077 em 2020 e 2019) representado por 636.636.857 (379.570.129 em 2020 e 2019) ações ordinárias, assim distribuídas:

	31/12/2021		31/12/2020 e 31/12/2019	
	Ações	%	Ações	%
Robferma Administração e Participações Ltda.	513.476.515	80,654538%	306.140.533	80,654538%
MJP Adm. Participações S/S Ltda.	72.453.162	11,380611%	43.197.399	11,380611%
Cleita de Castro Marques	25.353.590	3,982426%	15.116.098	3,982426%
Cleide Marques Pinto	25.353.590	3,982426%	15.116.098	3,982426%
	636.636.857	100,00%	379.570.129	100,00%

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

22. Patrimônio líquido--Continuação

22.2. Reserva legal

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

22.3. Reserva de retenção de lucros

A reserva de retenção de lucros é constituída anualmente em conformidade com a proposta de destinação do resultado do exercício conforme deliberado em assembléia-geral ordinária. Após a constituição da reserva legal, distribuições de dividendos e juros sobre capital próprio o saldo remanescente é destinado, em conformidade com o art. 196 da lei 6.404/76, como reserva de retenção de lucros, nos termos do orçamento de capital.

22.4. Reserva incentivos fiscais

A Companhia goza de benefícios fiscais do ICMS, os quais foram concedidos em processo administrativo-tributário, respaldados por lei/decreto junto ao Governo de Minas Gerais e ao Governo do Distrito Federal, mediante assinatura de "Convênio" e "Contrato", respectivamente. A movimentação está apresentada na publicação da Demonstração das mutações do patrimônio líquido. Durante o exercício de 2021, a Administração da Companhia reconheceu o montante de R\$97.841 (R\$51.278 em 2020 e R\$41.652 em 2019) que são do Convênio junto ao Governo de Minas Gerais e Distrito Federal.

22.5. Dividendos mínimos obrigatórios

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

Descrição	31/12/2021
Lucro líquido do exercício	448.308
Reserva legal (5%)	(22.416)
(-) Reserva de incentivos fiscais	(97.841)
Base de cálculos dos dividendos	328.051
Dividendos mínimos obrigatórios (6%)	(19.682)
Juros sobre capital próprio	(37.182)
Reserva de lucro	271.187

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

22. Patrimônio líquido--Continuação

22.5. Dividendos mínimos obrigatórios--Continuação

A movimentação dos dividendos está apresentada a seguir:

Dividendo a pagar – 31 de dezembro de 2018	3.639
Pagamentos no exercício	(10.001)
Dividendo adicional proposto	6.362
Dividendo a pagar – 31 de dezembro de 2019 (reapresentado)	5.546
Pagamentos no exercício	(5.823)
Dividendo mínimo obrigatório do exercício	10.209
Dividendo a pagar – 31 de dezembro de 2020 (reapresentado)	9.933
Pagamentos no exercício	(9.933)
Dividendo mínimo obrigatório do exercício	19.682
Dividendo a pagar – 31 de dezembro de 2021	19.682

22.6. Juros sobre capital próprio

A Companhia em 12 de abril de 2021 aprovou em Assembleia Geral Ordinária a distribuição de juros sobre o capital próprio no montante de R\$37.182.

22.7. Lucro por ação

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

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

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

	01/01/2021 a 31/12/2021	01/01/2020 a 31/12/2020	01/01/2019 a 31/12/2019
Resultado atribuído aos detentores de ações ordinárias	448.308	230.389	138.946
Denominador			
Média ponderada de ações ordinárias em circulação – básico e diluído	564.745.143	379.570.129	379.570.129
Lucro por ação básico diluído (em R\$)	0,7938	0,6070	0,3661

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

23. Receita operacional líquida

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

	Controladora			Consolidado		
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Vendas brutas de produtos (a)	3.477.327	2.409.500	1.819.724	3.527.652	2.419.414	1.855.821
Vendas brutas de serviços (a)	1.725	2.447	1.944	436.200	383.020	332.369
(-) Impostos sobre vendas de produtos	(442.271)	(306.346)	(247.553)	(507.600)	(336.105)	(262.467)
(-) Impostos sobre vendas de serviços	(220)	(304)	(247)	(33.189)	(25.350)	(21.721)
(-) Descontos promocionais	(21.229)	(9.256)	(8.462)	(21.229)	(9.256)	(8.462)
(-) Descontos incondicionais	(28.603)	(22.226)	(24.789)	(28.675)	(22.386)	(20.311)
(-) Devoluções	(28.789)	(18.504)	(17.190)	(41.360)	(24.717)	(23.319)
	2.957.940	2.055.311	1.523.427	3.331.799	2.384.620	1.851.910

a) Informações por segmento

	Controladora			Consolidado		
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Saúde Humana	2.648.535	1.861.985	1.455.741	2.637.357	1.848.656	1.466.232
Saúde Animal	769.669	503.233	363.983	769.669	503.233	363.983
Terceirização	60.848	46.729	1.944	556.826	450.545	357.975
	3.479.052	2.411.947	1.821.668	3.963.852	2.802.434	2.188.190

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019

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

24. Despesas por natureza e função

	Controladora			Consolidado		
	31/12/2021	31/12/2020 reapresentado	31/12/2019 reapresentado	31/12/2021	31/12/2020 reapresentado	31/12/2019 reapresentado
Matérias-primas e materiais de consumo utilizados	(1.278.592)	(839.423)	(559.131)	(1.286.159)	(868.596)	(627.797)
Comissões sobre vendas	(67.254)	(55.267)	(43.306)	(67.254)	(55.267)	(43.317)
Salários e benefícios a empregados	(457.289)	(371.691)	(330.426)	(658.859)	(523.187)	(459.145)
Encargos previdenciários	(130.534)	(112.812)	(98.970)	(176.479)	(147.265)	(131.564)
Depreciação e amortização	(44.335)	(33.196)	(30.818)	(77.254)	(67.521)	(70.270)
Despesas com transporte	(50.672)	(38.742)	(35.808)	(55.421)	(43.991)	(40.951)
Gastos com publicidade	(27.205)	(18.490)	(24.428)	(27.274)	(18.565)	(24.489)
Pesquisa e desenvolvimento	(15.248)	(13.595)	(7.333)	(18.467)	(15.651)	(8.143)
Serviços prestados	(65.699)	(47.401)	(50.113)	(82.769)	(59.828)	(59.129)
Despesas com veículos	(17.207)	(10.359)	(11.819)	(17.810)	(10.680)	(12.302)
Despesas com água e energia elétrica	(17.892)	(16.373)	(15.128)	(33.570)	(28.998)	(26.205)
Impostos e taxas	(9.555)	(7.769)	(6.820)	(13.382)	(11.887)	(11.077)
Aluguéis	(4.336)	(4.244)	(4.209)	(5.092)	(4.822)	(4.770)
Manutenção	(38.747)	(32.922)	(26.186)	(63.040)	(53.869)	(43.727)
Comunicações	(1.026)	(2.148)	(2.321)	(1.347)	(2.401)	(2.572)
Despesas processuais, liquidas	(20.775)	(54.111)	(24.797)	(23.451)	(56.255)	(25.679)
Multas	(3.096)	(996)	(1.133)	(3.286)	(1.274)	(1.174)
Seguros	(4.339)	(2.453)	(2.798)	(4.896)	(3.269)	(3.406)
Brindes e doações	(16.557)	(18.174)	(14.527)	(16.605)	(18.186)	(14.544)
Viagens e hospedagem	(17.001)	(11.374)	(18.344)	(17.932)	(11.939)	(19.388)
Feiras e congressos	(12.587)	(15.338)	(18.221)	(13.604)	(15.962)	(18.647)
Perda de crédito esperada	(10.243)	(1.080)	(2.917)	(11.069)	(1.279)	(4.877)
Outras despesas	(40.006)	(35.352)	(30.475)	(41.365)	(36.915)	(30.384)
	(2.350.195)	(1.743.310)	(1.360.028)	(2.716.385)	(2.057.607)	(1.683.557)
Custos dos produtos vendidos e serviços prestados	(1.519.121)	(1.028.382)	(743.639)	(1.723.501)	(1.209.510)	(946.811)
Despesas gerais e administrativas	(356.297)	(343.408)	(263.289)	(509.766)	(468.414)	(376.255)
Despesas com vendas	(474.777)	(371.520)	(353.100)	(483.118)	(379.683)	(360.491)
	(2.350.195)	(1.743.310)	(1.360.028)	(2.716.385)	(2.057.607)	(1.683.557)

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019

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

25. Outras receitas operacionais, líquidas

	Controladora			Consolidado		
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Recuperação de despesas (i)	6.954	5.038	8.477	8.671	6.264	11.544
Resultado líquido na venda de bens do ativo imobilizado	(297)	(1.211)	(218)	(297)	(1.210)	838
Receita créditos tributários anos anteriores (ii)	6.424	27.636	43.719	6.424	27.636	43.719
Receita contrato de parceria	3.000	1.375	-	3.040	1.375	-
Outras, líquidas	1.258	(2.576)	706	1.550	(1.093)	(4.955)
	17.339	30.262	52.684	19.388	32.972	51.146

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

(ii) Substancialmente representado pelo crédito de exclusão de ICMS da base de PIS/COFINS reconhecido após trânsito em julgado. (Nota explicativa 7).

26. Resultado financeiro, líquido

	Controladora			Consolidado		
	31/12/2021	31/12/2020 reapresentado	31/12/2019 reapresentado	31/12/2021	31/12/2020 reapresentado	31/12/2019 reapresentado
Receitas financeiras						
Rendimentos de aplicações financeiras	12.364	4.124	4.386	12.414	4.148	4.426
Variação cambial ativa	80.079	94.842	82.404	87.513	109.349	84.800
Juros ativos, descontos e outras receitas	5.707	4.346	5.532	4.221	5.476	4.567
Ajuste a valor presente	4.407	1.728	177	5.208	1.728	177
Resultado positivo NDFs	152.437	64.787	15.101	152.437	64.787	15.101
Valor justo SWAP	32.572	77.648	25.069	32.572	77.648	25.069
	287.566	247.475	132.669	294.365	263.136	134.140
Despesas financeiras						
Variação monetária e comissões financeiras	(14.413)	(10.279)	(9.141)	(17.730)	(11.507)	(10.843)
Juros sobre empréstimos e financiamentos	(66.889)	(31.161)	(36.779)	(67.428)	(31.698)	(37.202)
Juros sobre outros passivos	(3.791)	(2.284)	(2.567)	(3.797)	(2.284)	(2.567)
Juros sobre arrendamentos IFRS 16	(1.586)	(1.202)	(1.384)	(1.952)	(1.616)	(1.770)
Variação cambial passiva	(105.774)	(185.822)	(98.831)	(114.386)	(199.401)	(101.766)
Despesas bancárias e IOF	(5.497)	(10.187)	(1.233)	(7.306)	(2.839)	(1.712)
Ajuste a valor presente	(6.424)	(539)	(1.925)	(6.542)	(539)	(1.925)
Resultado negativo NDFs	(102.776)	(62.027)	(10.496)	(102.776)	(62.027)	(10.496)
Valor justo SWAP	(21.904)	(49.136)	(26.312)	(21.904)	(49.136)	(26.312)
	(329.054)	(352.637)	(188.668)	(343.821)	(361.047)	(194.593)
	(41.488)	(105.162)	(55.999)	(49.456)	(97.911)	(60.453)

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

27. Seguros

As coberturas de seguros, em 31 de dezembro de 2021 estavam contratadas pelos montantes a seguir indicados, conforme apólices de seguros e atendem à avaliação de riscos da Administração:

Ramos	Valido até	Valor da importância segurada
Riscos operacionais, incluindo incêndio de estoques e bens do imobilizado	28/03/2023	2.780.793
Responsabilidade Civil Geral	08/11/2022	60.000
Seguro de Responsabilidade Cível de Administradores	30/07/2022	50.000
Transporte terrestre nacional	30/04/2022	3.998.702
Transporte internacional	30/04/2022	USD 95.000
Veículos e responsabilidade facultativa	13/08/2022	Valor Mercado – FIPE

28. Instrumentos financeiros

Gestão de capital

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

Ao administrar seu capital, os objetivos da Companhia e suas controladas são os de salvaguardar a capacidade de sua continuidade para oferecer retorno aos acionistas e benefícios às outras partes interessadas, além de manter uma estrutura de capital ideal, capaz de promover a otimização dos custos incorridos. A Companhia e suas controladas administram a estrutura do capital e a ajustam considerando as mudanças nas condições econômicas e requerimentos de covenants financeiros. A Companhia e suas controladas monitoram o capital por meio de quocientes de alavancagem, que é a dívida líquida dividida pelo patrimônio líquido, acrescida da dívida líquida.

	Controladora			Consolidado		
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Empréstimos, financiamentos e debêntures	1.629.643	922.032	611.566	1.641.690	935.675	616.954
Fornecedores	296.871	256.741	173.970	362.620	321.928	201.858
(-) Caixa e equivalentes de caixa	(325.866)	(343.236)	(89.676)	(758.901)	(350.146)	(95.735)
	1.600.648	1.600.648	695.860	1.245.409	907.4571	907.458
Patrimônio líquido	1.434.283	1.048.366	859.347	1.434.283	1.048.366	1.048.366
Patrimônio e dívida líquida	3.034.931	2.649.014	1.456.207	2.679.692	1.955.823	1.955.824
Quociente de alavancagem	53%	60%	41%	46%	46%	46%

Para atingir esse objetivo geral, a gestão de capital da Companhia e suas controladas, entre outras coisas, visa assegurar que cumpre com os compromissos financeiros associados aos empréstimos e financiamentos que definem os requisitos de estrutura de capital.

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

28. Instrumentos financeiros--Continuação

Gestão de capital--Continuação

As violações no cumprimento dos covenants financeiros permitiriam que o banco requeresse imediatamente a liquidação dos empréstimos e financiamentos. Não houve violações dos covenants financeiros de quaisquer empréstimos e financiamentos sujeitos a juros no exercício.

Não foram efetuadas alterações nos objetivos, políticas ou processos de gestão de capital durante os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019.

a) *Classificação dos instrumentos financeiros*

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

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

As posições dos instrumentos financeiros da Companhia e suas controladas em 31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019 eram as seguintes:

Ativo	Categoria	Controladora			Consolidado		
		31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Circulante							
Caixa e equivalentes de caixa	(ii)	325.866	343.236	89.676	758.901	350.146	95.735
Aplicações financeiras de longo prazo	(i)	-	889	870	-	889	870
Contas a receber de clientes	(ii)	1.015.448	706.092	528.542	911.182	661.315	511.667
Outros ativos	(ii)	16.764	13.667	15.647	25.081	17.840	18.639
Instrumentos financeiros derivativos	(i)	26.347	15.947	6.094	26.347	15.947	6.094
Depósitos judiciais	(ii)	11.702	26.675	26.531	13.344	27.924	27.837
		1.396.127	1.106.506	667.360	1.734.855	1.074.061	660.842
Passivo							
Fornecedores	(ii)	296.871	256.741	173.970	363.620	321.928	201.858
Cessão de créditos por fornecedores	(ii)	19.416	17.371	9.652	32.391	33.018	17.943
Instrumentos financeiros derivativos	(i)	-	2.542	-	-	2.542	-
Empréstimos e financiamentos	(ii)	1.629.643	922.032	611.566	1.641.690	935.675	616.954
Outras contas a pagar	(ii)	64.953	75.627	57.351	78.312	81.846	67.630
		2.010.883	1.274.313	852.539	2.116.013	1.375.009	904.385

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

28. Instrumentos financeiros--Continuação

Gestão de capital--Continuação

b) *Valores justos dos instrumentos financeiros*

As estimativas dos valores justos dos instrumentos financeiros para o exercício de 2021 consideraram os seguintes métodos e premissas:

- Caixa e equivalentes de caixa: estão apresentados próximos ao seu valor justo, que equivale ao seu valor contábil, conforme Nota Explicativa 4.
- Aplicações financeiras de longo prazo: estão apresentados próximos ao seu valor justo, que equivale ao seu valor contábil.
- Contas a receber mercado interno e externo: decorrem diretamente das operações da Companhia e de suas controladas e são classificados como custo amortizado, e estão registrados pelos seus valores originais, sujeitos à provisão para perdas. Os valores originais líquidos de provisão se assemelham aos valores justos na data de encerramento dessas demonstrações financeiras, conforme Nota Explicativa 5.
- Instrumentos financeiros derivativos: estão divulgados a valor justo e são classificados como ativos e passivos financeiros, conforme Nota Explicativa 9.
- Depósitos judiciais: estão apresentados próximos ao seu valor de mercado, que equivale ao seu valor contábil. São classificados como custo amortizado e atualizados pelo método dos juros efetivos.
- Fornecedores: são classificados como passivos financeiros pelo custo amortizado e os valores são equivalentes aos respectivos valores justos das obrigações registradas nessa rubrica.
- Cessão de créditos por fornecedores: são classificados como passivos financeiros pelo custo amortizados e estão contabilizados pelos seus valores contratuais, conforme Nota explicativa 16.
- Empréstimos e financiamentos (em moeda nacional e estrangeira): são classificados como passivos financeiros ao custo amortizado e estão contabilizados pelos seus valores contratuais, conforme Nota Explicativa 17.
- Outras contas a pagar: são classificados como empréstimos e recebíveis e atualizados pelo método dos juros efetivos (custo amortizado) e são apresentados próximos a seus valores justos.

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

28. Instrumentos financeiros--Continuação

Gestão de capital--Continuação

b) *Cálculos dos valores justos dos instrumentos financeiros derivativos*

Os cálculos dos valores justos dos instrumentos financeiros derivativos para as informações financeiras individuais e consolidadas em 31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019 consideraram os seguintes métodos e premissas:

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

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

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

Em 31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019, a Companhia e suas controladas possuíam as seguintes posições com instrumentos financeiros derivativos:

Controladora e Consolidado							
		31/12/2021		31/12/2020		31/12/2019	
Objeto de Proteção	Moeda de Referência	Valor Notional (USD)	Valor Justo (R\$)	Valor Notional (USD)	Valor Justo (R\$)	Valor Notional (USD)	Valor Justo (R\$)
Non-deliverable forwards	Moeda USD	35.165	2.727	43.400	(2.542)	13.580	1.476
Non-deliverable forwards	Moeda EUR	-	-	-	-	1.100	51
Swap	Moeda USD	26.445	23.620	34.000	15.947	32.242	4.567
Total Derivativos de Moedas		61.610	26.347	77.400	13.405	46.922	6.094

Na opinião da Administração da Companhia e suas controladas os seus controles internos são suficientes e adequados para gerenciar os seus instrumentos financeiros derivativos e mitigar os riscos associados a cada estratégia de atuação no mercado. As controladas Anovis, Inovat, Union, UQ Gráfica Laboratil e Songbook não possuíam operações com instrumentos financeiros derivativos em 31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019.

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

28. Instrumentos financeiros--Continuação

Gestão de capital--Continuação

d) *Risco de taxas de câmbio, de juros e operações com instrumentos financeiros derivativos*

A Companhia e suas controladas utilizam instrumentos financeiros derivativos, tais como NDF's e Swap, para cobrir eventuais posições descobertas e sujeitas a efeitos de flutuações cambiais e de juros. As operações de derivativos não têm desembolsos iniciais, sendo devidas apenas nos respectivos vencimentos.

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

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

Para mitigar o risco e diminuir a exposição em relação à volatilidade da moeda estrangeira e seus efeitos sobre as contas em reais da Companhia, a Administração tem utilizado instrumentos financeiros derivativos, tais como NDFs e Swap, cujos objetivos são cobrir eventuais posições descobertas e sujeitas a efeitos de flutuações cambiais no mercado futuro e de taxas de juros. As operações de derivativos não têm desembolsos iniciais, sendo devidas apenas nos respectivos vencimentos.

Abaixo, resumo da exposição líquida da Companhia e suas controladas ao fator taxa de câmbio em 31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019:

	Controladora			Consolidado		
	US\$ mil 31/12/2021	US\$ mil 31/12/2020	US\$ mil 31/12/2019	US\$ mil 31/12/2021	US\$ mil 31/12/2020	US\$ mil 31/12/2019
Caixa e equivalência de caixa	-	-	-	5	7	7
Contas a receber mercado externo	158	168	131	2.264	168	131
Adiantamento a fornecedor externo	1.854	984	5.250	2.661	1.436	7.692
Non-deliverable forwards	35.165	43.400	14.680	35.165	43.400	14.680
Swap	26.445	34.000	32.242	26.445	34.000	32.242
Total exposição ativa	63.622	78.552	52.303	66.540	79.011	54.752
Empréstimos e financiamentos	(48.870)	(49.267)	(74.705)	(50.222)	(50.747)	(74.705)
Fornecedores externos	(20.605)	(24.528)	(13.246)	(22.509)	(26.234)	(13.895)
Total exposição passiva	(69.475)	(73.795)	(87.951)	(72.731)	(76.981)	(88.600)
Exposição líquida	(5.853)	4.757	(35.648)	(6.191)	2.030	(33.848)

União Química Farmacêutica Nacional S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

29. Compromissos de longo prazo

As controladas Anovis e Inovat possuem compromissos futuros, oriundos de contratos de fornecimento junto aos seus clientes. Em 31 de dezembro de 2021, 2020 e 2019 totalizam, em quantidade de itens, a relação abaixo:

	Consolidado		
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
2020	-	-	44.405.128
2021	-	45.269.437	45.269.437
2022	34.639.202	46.185.603	46.185.603
2023	30.000.000	30.000.000	30.000.000
2024	30.000.000	30.000.000	30.000.000
	94.639.202	151.455.040	195.860.168

30. Transações que não afetaram o caixa

No quadro a seguir estão apresentadas as transações que não afetaram o caixa, na Demonstração do Fluxo de Caixa, nos exercícios:

	Controladora			Consolidado		
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Aquisição da marca Neocopan	-	23.265	-	-	23.265	-
Aumento de capital pela transferência da reserva de lucros	298.422	-	-	298.422	-	-
Aumento de capital na investida Bionovis	4.098	-	-	4.098	-	-
Dividendos propostos do exercício	19.682	9.933	5.546	19.682	9.933	5.546
Dividendo declarado e não pago por subsidiária	2.769	1.837	2.261	2.769	1.837	2.261
Depósitos judiciais	16.503	-	-	16.503	-	-
Diferenças cambiais sobre conversão de balanços	(5.752)	95	(69)	(5.752)	95	(69)
Direito de uso	19.751	6.455	34.159	22.959	6.965	42.643
	355.473	41.585	41.897	358.681	42.095	50.381