ARP MED S.A.

CNPJ Nº 02.391.701/0001-24

Balanços Patrimoniais em 31 de dezembro de 2021 e 2020 *(Em milhares de Reais)*

Ativo	Notas	Controladora 2021	Controladora 2020	Consolidado 2021	Consolidado 2020
Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	7	**1.998**	1.004	**2.029**	1.127
Contas a receber de clientes	8	**91.717**	48.556	**101.009**	54.601
Estoques	9	**41.775**	26.296	**41.775**	26.296
Impostos a recuperar	10	**4.866**	5.092	**5.371**	5.597
Imposto de renda e contribuição social a recuperar		**1.284**	1.858	**6.242**	6.338
Despesas antecipadas		**876**	92	**1.430**	374
Outros ativos circulantes	11	**9.555**	6.786	**22.607**	13.358
Total ativo circulante		**152.071**	89.685	**180.463**	107.691
Ativos não circulante					
Depósitos judiciais		**1.043**	182	**1.161**	299
Impostos diferidos		**3.436**	3.424	**3.436**	3.424
Mútuo com partes relacionadas	12	**15.654**	1.108	**1.885**	916
Outros ativos não circulantes	11	**-**	34	**-**	34
Total realizável a longo prazo		**20.133**	4.748	**14.452**	4.673
Investimentos	14	**18.900**	16.556	**-**	-
Imobilizado	15	**1.826**	1.005	**2.862**	1.894
Intangível	16	**29.822**	29.856	**509**	32.126
Direito de uso em arredamento		**509**	156	**33.753**	156
		51.057	47.573	**37.124**	34.176
Total dos ativos não circulante		**71.190**	52.321	**51.576**	38.849
Total do ativo		**223.261**	142.005	**232.039**	146.540

Passivo	Notas	Controladora 2021	Controladora 2020	Consolidado 2021	Consolidado 2020
Circulante					
Fornecedores	17	**99.519**	45.362	**101.326**	**45.637**
Arrendamentos a pagar		**85**	92	**85**	**92**
Salários e contribuições sociais		**556**	579	**2.859**	**1.996**
Impostos e taxas		**(1.228)**	1.626	**(872)**	**1.879**
Imposto de renda e contribuição social a pagar	19	**1.675**	1.746	**5.862**	**5.993**
Outras contas a pagar	20	**1.682**	714	**1.540**	**1.407**
Total passivo circulante		**102.289**	50.119	**110.800**	**57.004**
Não circulante					
Arrendamentos a pagar		**439**	92	**439**	**92**
Provisão para contingências	18	**266**	198	**332**	**258**
Mútuo com partes relacionadas	12	**21.209**	22.509	**22.095**	**20.669**
Provisão para perda em controlada	13	**685**	571	**-**	**-**
Outras contas a pagar	20	**(31)**	209	**(31)**	209
Total passivo não circulante		**22.568**	23.579	**22.835**	**21.228**
Patrimônio líquido					
Capital social		**101.830**	101.830	**101.830**	**101.830**
Reserva legal		**4.533**	4.533	**4.533**	**4.533**
Ágio em transações de capital		**(6.119)**	(6.119)	**(6.119)**	**(6.119)**
Prejuízo acumulados		**(1.840)**	(31.936)	**(1.840)**	**(31.936)**
Total do patrimônio líquido	21	**98.404**	68.308	**98.404**	**68.308**
Total do passivo e patrimônio líquido		**223.261**	142.006	**232.039**	**146.540**

Demonstração dos Resultados Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 *(Em milhares de reais)*

	Notas	Controladora 2021	Controladora 2020	Consolidado 2021	Consolidado 2020
Receitas líquidas de vendas	22	**388.272**	166.784	**416.335**	189.392
Custo dos produtos vendidos	23	**(328.268)**	(145.375)	**(340.573)**	(154.595)
Lucro bruto		**60.004**	21.409	**75.762**	34.797
(Despesas) e receitas operacionais					
Despesas Gerais e administrativas	25	**(8.179)**	(6.358)	**(19.484)**	(13.565)
Despesas com vendas e logística	25	**(5.668)**	(5.057)	**(6.577)**	(5.584)
Perda por redução ao valor recuperável de contas a receber		**(218)**	(1.441)	**(218)**	(1.441)
Outras receitas (despesas)		**(3.901)**	1.153	**(3.930)**	2.742
		12.196	(12.196)	**17.848**	(17.848)
Resultado antes do resultado financeiro		**42.038**	9.706	**45.553**	16.949
Receitas financeiras		**244**	40	**267**	96
Despesas financeiras		**(6.123)**	(839)	**(6.459)**	(928)
Resultado financeiro líquido		**(5.879)**	(799)	**(6.192)**	(832)
Resultado de equivalência patrimonial	14	**2.230**	5.324	**-**	-
Resultado antes dos impostos		**38.388**	14.231	**39.361**	16.117
Imposto de renda e contribuição social - corrente	20	**(8.303)**	(1.364)	**(9.276)**	(3.250)
Imposto de renda e contribuição social - diferido	20	**12**	(1.858)	**12**	(1.858)
Lucro líquido do exercício		**30.097**	11.009	**30.097**	11.009

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA Para o exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 *(Em milhares de reais)*

	Controladora 2021	Controladora 2020	Consolidado 2021	Consolidado 2020
Fluxos de caixa das atividades operacionais				
Lucro antes dos impostos	**38.388**	14.231	**39.361**	16.117
Ajustes para:				
Depreciação e amortização	**132**	80	**(155)**	431
Depreciação do arrendamento operacional	**101**	51	**101**	51
Baixa de intangível	**34**	416	**34**	416
Resultado equivalência patrimonial	**(2.229)**	(5.324)	**-**	-
Reversão (provisão) para contingências	**68**	(829)	**74**	(2.513)
Provisão de juros	**14**	12	**14**	12
Reversão (provisão) para perdas estimadas	**219**	1.441	**1441**	1.441
Reversão (provisão) para perda de estoque	**(50)**	(96)	**(50)**	(96)
	36.677	9.982	**40.820**	15.859
Variações nos ativos e passivos				
(Aumento) / diminuição dos ativos operacionais				
Contas a receber de clientes	**(43.380)**	(26.546)	**(46.626)**	(31.587)
Estoques	**(15.429)**	(1.847)	**(15.429)**	(1.847)
Imposto a recuperar	**800**	(4.823)	**114**	(7.655)
Despesas antecipadas	**(378)**	38	**(596)**	115
Adiantamentos	**(405)**	-	**(460)**	-
Depósitos judiciais	**(861)**	40	**(862)**	44
Outros ativos	**(2.769)**	(3.564)	**(9.249)**	(1.402)
Aumento/(diminuição) dos passivos operacionais:				
Fornecedores	**54.157**	17.673	**55.689**	17.767
Salário e contribuições sociais	**(23)**	258	**863**	718
Impostos e taxas	**(2.854)**	738	**(2.751)**	707
Outros passivos	**(7.646)**	(582)	**(9.514)**	364
Caixa líquido aplicado nas atividades operacionais	**17.889**	(8.633)	**11.999**	(6.917)
Fluxo de caixa das atividades investimentos				
Aquisição de intangível	**(53)**	-	**(2.224)**	(769)
Aquisição de imobilizado	**(901)**	(761)	**(1.266)**	(1.018)
Partes relacionadas	**(14.512)**	(265)	**(8.905)**	(292)
Fluxo de caixa gerado (aplicado) nas atividades de investimento	**(15.466)**	(1.026)	**(12.395)**	(2.858)
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos				
Captação de empréstimos com partes relacionadas	**(1.301)**	8.698	**1.426**	6.858
Pagamento de passivos de arrendamento	**(128)**	(50)	**(128)**	(50)
Fluxo de caixa gerado nas atividades de financiamento	**(1.429)**	8.648	**1.298**	7.587
Aumento (redução) do caixa e equivalentes de caixa	**994**	(1.011)	**902**	(2.188)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	**1.004**	2.015	**1.127**	3.315
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	**1.998**	1.004	**2.029**	1.127
	(994)	1.011	**(902)**	2.188

Demonstrações dos Resultados Abrangentes
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021e 2020 *(Em milhares de reais)*

	Controladora 2021	Controladora 2020	Consolidado 2021	Consolidado 2020
Lucro do exercício	30.097	11.009	30.097	11.009
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
Resultado abrangente total	**30.097**	**11.009**	**30.097**	**11.009**

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 *(Em milhares de reais)*

	Capital social	Ágio em transações de capital	Reserva legal	Prejuízos acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2019	101.830	(6.119)	4.533	(42.945)	57.299
Lucro líquido do exercício	-	-	-	11.009	11.009
Saldos em 31 de dezembro de 2020	101.830	(6.119)	4.553	(31.936)	68.308
Lucro líquido do exercício	-	-	-	**30.097**	**30.097**
Saldos em 31 de dezembro de 2021	101.830	(6.119)	4.553	**(1.839)**	**98.405**

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas 31 de dezembro de 2021 (Em milhares de reais)

1. Contexto operacional: A Arp Med S.A. ("Companhia" ou "ArpMed") é uma sociedade anônima de capital fechado com sede no Rio de Janeiro, que opera na distribuição de medicamentos de alto valor agregado e oferece soluções customizadas de logística e inteligência de mercado por meio de duas unidades de negócios complementares que também proveem serviços a indústria farmacêutica atuando em especialidades como dermocosméticos, endocrinologia, oncologia, ortopedia, reprodução assistida, entre outros. Todas as empresas do grupo têm seus endereços registrados no Brasil. As empresas operacionais do Grupo são: Arp Med Serviços Ltda. - Arp Med serviços é uma prestadora de serviços de exploração no ramo de prestação de serviços de análise mercadológica, pesquisa de mercado, telemarketing, tele atendimento, serviços de apoio administrativo e operacional para empresas, comércio atacadista de produtos médicos, odontológicos, hospitalares, comércio atacadista de medicamentos. Íntegra Medical Consultoria S.A. - Programa de Suporte a Pacientes - A Íntegra Medical é uma prestadora de serviços de assessoria, consultoria e administração de negócios relacionados aos diversos segmentos da área de saúde com sede em São Paulo. **1.1. Efeitos da COVID-19 nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas -** Em 31 de janeiro de 2020, a Organização Mundial da Saúde (OMS) anunciou que o coronavírus (COVID-19) tornou-se uma emergência de saúde global. O surto desencadeou decisões significativas de governos e entidades do setor privado, que somadas ao impacto potencial do surto, aumentaram o grau de incerteza para os agentes econômicos. A administração avalia de forma constante o impacto do surto nas operações e na posição patrimonial e financeira do Grupo, com o objetivo de implementar medidas apropriadas para mitigar os impactos do surto nas operações e nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas. Os impactos futuros do coronavírus nos mercados financeiros, na economia e em nossas operações são atualizados e monitorados diariamente, mitigando os impactos de curto prazo e os desafios que esse cenário pode trazer. Ao longo do exercício de 2021, não foram observados impactos adversos no capital de giro e na realização dos ativos do grupo. **2. Base de preparação:** Declaração de conformidade (com relação às normas do CPC) - As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem os pronunciamentos, interpretações e orientações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), que foram aprovados pelos Conselho Federal de contabilidade (CFC). A emissão das demonstrações financeiras individuais e consolidadas foi autorizada pela diretoria em 22 de abril de 2022. Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão. **3. Moeda funcional e moeda de apresentação:** Essas demonstrações financeiras individuais e consolidadas são apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Companhia, todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma. **4. Principais políticas contábeis: a)** Caixa e equivalente de caixa - Incluem saldos de caixa, depósitos bancários à vista e as aplicações financeiras com liquidez imediata, com vencimento original de até três meses a partir da data da contratação ou sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor, e são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e não para investimento ou outros propósitos. **b)** Receita de contrato com cliente - A norma CPC 47 estabelece um modelo de cinco etapas para contabilização das receitas decorrentes de contratos. De acordo com a CPC 47, a receita deve ser reconhecida por um valor que reflete a contrapartida a que uma Companhia espera ter direito em troca de transferência de bens ou serviços para um cliente. O grupo realizou uma avaliação nas cinco etapas do novo modelo de reconhecimento da receita e não identificou alterações ou impactos significativos no reconhecimento atual dessas receitas. As demais receitas foram compreendidas nessa análise e estão substancialmente de acordo com a norma CPC 47. **c)** Estimativas contábeis - Na preparação destas demonstrações financeiras individuais e consolidadas, a Administração utilizou julgamentos e estimativas que afetam a aplicação das políticas contábeis do Grupo e os valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua, no mínimo, anualmente. Os efeitos das revisões das estimativas são reconhecidos prospectivamente. ***i) Estimativas*** - Algumas estimativas foram aplicadas sobre as seguintes notas explicativas: provisão para perdas esperadas com contas a receber de clientes (Nota Explicativa nº 8), provisão para perdas de estoques (Nota Explicativa nº 9), provisão para contingências (Nota Explicativa nº 18), *impairment* (Notas Explicativas nºs 15 e 16), valor justo de instrumentos financeiros (Nota Explicativa nº 24). ***ii) Incertezas sobre premissas e estimativas*** - As informações sobre as incertezas relacionadas a premissas e estimativas em 31 de dezembro de 2021 que possuem um risco significativo de resultar em um ajuste material nos saldos contábeis de ativos e passivos no próximo ano fiscal estão incluídas nas seguintes notas explicativas: • Nota Explicativa nº 16 - teste de redução ao valor recuperável de ativos intangíveis e ágio: principais premissas em relação aos valores recuperáveis, incluindo a recuperabilidade dos custos de ativos em desenvolvimento adquiridos de terceiros; • Nota Explicativa nº 18 - reconhecimento e mensuração de provisões e contingências: principais premissas sobre a probabilidade e magnitude das saídas de recursos; • Nota Explicativa nº 19 - reconhecimento de ativos fiscais diferidos: disponibilidade de lucro tributável futuro contra o qual diferenças temporárias dedutíveis e prejuízos fiscais possam ser utilizados; **d)** Instrumentos financeiros - reconhecimento inicial e mensuração subsequente - 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. i) *Ativos financeiros* - Ativos financeiros são 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. A classificação dos ativos financeiros no reconhecimento inicial depende das características dos fluxos de caixa contratuais do ativo financeiro e do modelo de negócios do Grupo para a gestão destes ativos financeiros. Com exceção das contas a receber de clientes que não contenham um componente de financiamento significativo ou para as quais o Grupo tenha aplicado o expediente prático, o Grupo inicialmente mensura um ativo financeiro ao seu valor justo acrescido dos custos de transação, no caso de um ativo financeiro não mensurado ao valor justo por meio do resultado. As contas a receber de clientes que não contenham um componente de financiamento significativo ou para as quais o Grupo tenha aplicado o expediente prático são mensuradas pelo preço de transação determinado de acordo com o CPC 47. Para que um ativo financeiro seja classificado e mensurado pelo custo amortizado ou pelo valor justo por meio de outros resultados abrangentes, ele precisa gerar fluxos de caixa que sejam "exclusivamente pagamentos de principal e de juros" (também referido como teste de "SPPI") sobre o valor do principal em aberto. Esta avaliação é executada em nível de instrumento. Ativos financeiros com fluxos de caixa que não sejam exclusivamente pagamentos de principal e de juros são classificados e mensurados ao valor justo por meio do resultado, independentemente do modelo de negócio adotado.

O modelo de negócios do Grupo para administrar ativos financeiros se refere a como ele gerencia seus ativos financeiros para gerar fluxos de caixa. O modelo de negócios determina se os fluxos de caixa resultarão da cobrança de fluxos de caixa contratuais, da venda dos ativos financeiros ou de ambos. As compras ou vendas de ativos financeiros que exigem a entrega de ativos dentro de um prazo estabelecido por regulamento ou convenção no mercado (negociações regulares) são reconhecidas na data da negociação, ou seja, a data em que o Grupo se compromete a comprar ou vender o ativo. Ativos financeiros classificados e mensurados ao custo amortizado são mantidos em plano de negócio com o objetivo de manter ativos financeiros de modo a obter fluxos de caixa contratuais enquanto ativos financeiros classificados e mensurados ao valor justo em contrapartida a outros resultados abrangentes são mantidos em modelo de negócio com o objetivo de obter fluxos de caixa contratuais e também com o objetivo de venda. As compras ou vendas de ativos financeiros que exigem a entrega de ativos dentro de um prazo estabelecido por regulamento ou convenção no mercado (negociações regulares) são reconhecidas na data da negociação, ou seja, a data em que o Grupo se compromete a comprar ou vender o ativo. *Mensuração subsequente* - Para fins de mensuração subsequente, os ativos financeiros são classificados em quatro categorias: • Ativos financeiros ao custo amortizado (instrumentos de dívida). • Ativos financeiros ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes com reclassificação de ganhos e perdas acumulados (instrumentos de dívida). • Ativos financeiros designados ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes, sem reclassificação de ganhos e perdas acumulados no momento de seu desreconhecimento (instrumentos patrimoniais). • Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado. Ativos financeiros ao custo amortizado (instrumentos de dívida). Esta categoria é a mais relevante para o Grupo. O Grupo mensura os ativos financeiros ao custo amortizado se ambas as seguintes condições forem atendidas: • O ativo financeiro for mantido dentro de modelo de negócios cujo objetivo seja manter ativos financeiros com o fim de receber fluxos de caixa contratuais. • Os termos contratuais do ativo financeiro derem origem, em datas especificadas, a fluxos de caixa que constituam, exclusivamente, pagamentos de principal e juros sobre o valor do principal em aberto. Os ativos financeiros ao custo amortizado são subsequentemente mensurados usando o método de juros efetivos e estão sujeitos a redução ao valor recuperável. Ganhos e perdas são reconhecidos no resultado quando o ativo é baixado, modificado ou apresenta redução ao valor recuperável. Os ativos financeiros do Grupo ao custo amortizado incluem contas a receber de clientes. Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado. Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado compreendem ativos financeiros mantidos para negociação, ativos financeiros designados no reconhecimento inicial ao valor justo por meio do resultado ou ativos financeiros a ser obrigatoriamente mensurados ao valor justo. Ativos financeiros são classificados como mantidos para negociação se forem adquiridos com o objetivo de venda ou recompra no curto prazo. Ativos financeiros com fluxos de caixa que não sejam exclusivamente pagamentos do principal e juros são classificados e mensurados ao valor justo por meio do resultado, independentemente do modelo de negócios. Não obstante os critérios para os instrumentos de dívida ser classificados pelo custo amortizado ou pelo valor justo por meio de outros resultados abrangentes, conforme descrito acima, os instrumentos de dívida podem ser designados pelo valor justo por meio do resultado no reconhecimento inicial se isso eliminar, ou reduzir significativamente, um descasamento contábil. Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado são apresentados no balanço patrimonial pelo valor justo, com as variações líquidas do valor justo reconhecidas na demonstração do resultado. ii) *Passivos financeiros* - Passivos financeiros são classificados, como reconhecimento inicial, como passivos financeiros a valor justo por meio do resultado, empréstimos e financiamentos, contas a pagar. Passivos financeiros são inicialmente reconhecidos a valor justo e, no caso de empréstimos e financiamentos e contas a pagar, são acrescidos do custo da transação diretamente relacionado. Os passivos financeiros do Grupo incluem contas a pagar a fornecedores e outras contas a pagar, empréstimos e financiamentos e contratos de garantia financeira. *Mensuração subsequente* - A mensuração subsequente dos passivos financeiros depende da sua classificação, que pode ser da seguinte forma: Passivos financeiros a valor justo por meio do resultado. Passivos financeiros a valor justo por meio do resultado incluem passivos financeiros para negociação e passivos financeiros designados no reconhecimento inicial a valor justo por meio do resultado. Empréstimos e financiamentos - Após reconhecimento inicial, empréstimos e financiamentos sujeitos a juros são mensurados subsequentemente pelo custo amortizado, utilizando o método da taxa de juros efetivos. Ganhos e perdas são reconhecidos na demonstração do resultado no momento da baixa dos passivos, bem como durante o processo de amortização pelo método da taxa de juros efetivos. *Desreconhecimento (baixa)* - Um passivo financeiro é baixado quando a obrigação for revogada, cancelada ou expirar. Quando um passivo financeiro existente for substituído por outro do mesmo mutuante com termos substancialmente diferentes, ou os termos de um passivo existente forem significativamente alterados, essa substituição ou alteração é tratada como baixa do passivo original e reconhecimento de um novo passivo, sendo a diferença nos correspondentes valores contábeis reconhecidos na demonstração do resultado. **e)** Contas a receber de clientes - As contas a receber de clientes são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa efetiva de juros menos a Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa ("PCLD" ou *impairment*) e ajuste de valor presente. As perdas de crédito esperadas foram calculadas com base na experiência de perda de crédito real nos últimos anos. O Grupo realizou o cálculo das taxas de perda de crédito esperada separadamente para os clientes de mercado privado e público. As contas a receber vencidas há mais de 180 dias, são baixadas do saldo das contas a receber de clientes em contrapartida das perdas esperadas para créditos de liquidação duvidosa, exceto as operações com mercado público, as quais são mantidos em carteira até completarem 360 dias do vencimento, em razão da prática com as instituições governamentais. **f)** Estoques - Os estoques são avaliados com base no custo médio de aquisição, que não excede o valor de mercado (líquido realizável). O Grupo realiza provisionamento das mercadorias que ultrapassam o prazo de validado estipulado pela indústria farmacêutica. **)** Investimentos - Nas demonstrações financeiras individuais, os investimentos de 100% nas controladas Arp Med Serviços Ltda. e Integra Medical Consultoria S.A são avaliada pelo método de equivalência patrimonial. **h)** Imobilizado - Registrado pelo custo de aquisição, deduzido de depreciação acumulada e perdas de redução ao valor recuperável (análise de *impairment,* preparado anualmente), caso aplicável. A depreciação dos ativos é calculada pelo método linear com base nas taxas mencionadas na Nota Explicativa nº 15 e leva em consideração o tempo de vida útil estimado dos bens. **i)** Ativos intangíveis - Os ativos intangíveis compreendem os ativos adquiridos de terceiros, inclusive por meio de combinação de negócios, sendo eles: • Ágio apurado nas aquisições envolvendo combinações de negócios. O ágio sem vida útil definida é testado anualmente e deduzido das perdas por redução do valor recuperável acumuladas, se necessário. • Software adquirido de terceiros com vida útil definida são amortizados pelo período de 5 anos. Estes ativos são mensurados pelo custo total de aquisição menos as despesas de amortização. • Outros ativos intangíveis adquiridos com vida útil definida são amortizados pelo período de 5 anos (direitos de distribuição de produtos com a amortização de acordo com o prazo contratual também é de 5 anos). Estes ativos são mensurados pelo custo total de aquisição menos as despesas de amortização. **j)** Arrendamentos - O Grupo aplica uma única abordagem de reconhecimento e mensuração para todos os arrendamentos, exceto para arrendamentos de curto prazo e arrendamentos de ativos de baixo valor. O Grupo reconhece os passivos de arrendamento para efetuar pagamentos de arrendamento e ativos de direito de uso que representam o direito de uso dos ativos subjacentes. *Ativos de direito de uso* - O Grupo reconhece 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: • Unidade fabril: 1 a 4 anos. Em determinados casos, se a titularidade do ativo arrendado for transferida para o Grupo 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. Vide políticas contábeis para a redução ao valor recuperável de ativos não financeiros na Nota k. *Passivos de arrendamento* - Na data de início do arrendamento, o Grupo reconhece 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 pelo Grupo e pagamentos de multas pela rescisão do arrendamento, se o prazo do arrendamento refletir o Grupo 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, o Grupo usa a sua taxa de empréstimo incremental na data de início porque a taxa de juros 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* - O Grupo aplica a isenção de reconhecimento de arrendamento de curto prazo (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). 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. **k)** Redução ao valor recuperável de ativos - impairment - Os bens do imobilizado e intangível e, quando aplicável, outros ativos não financeiros são avaliados anualmente para identificar evidências de perdas não recuperáveis ou, ainda, sempre que eventos ou alterações significativas nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Quando aplicável, se houver perda decorrente de situações em que o valor contábil do ativo ultrapasse seu valor recuperável, ela é reconhecida no resultado do exercício. Para fins de avaliação do valor recuperável, os ativos são agrupados nos níveis mais baixos para os quais existem fluxos de caixa identificáveis - Unidades Geradoras de Caixa (UGCs). *Ativos financeiros* - Ativos financeiros (formado substancialmente pelo *contas a receber*) são avaliados para apurar se há evidência objetiva de que tenha ocorrido perda no seu valor recuperável. Um ativo tem perda no seu valor recuperável se uma evidência objetiva indica que um evento de perda ocorreu após o reconhecimento inicial do ativo, e que aquele evento de perda teve um efeito negativo nos fluxos de caixa futuros projetados que podem ser estimados de uma maneira confiável. A evidência objetiva de que os ativos financeiros perderam valor pode incluir o não pagamento ou atraso no pagamento por parte do devedor, a reestruturação do valor devido à Companhia sobre condições de que a Administração não consideraria em outras transações, ou indicações de que o devedor entrará em processo de falência, entre outros. O Grupo considera evidência de perda de valor para recebíveis e títulos de investimentos mantidos até o vencimento tanto no nível individualizado como no nível coletivo. Todos os recebíveis e títulos de investimento mantidos até o vencimento individualmente significativos são avaliados quanto à perda de valor específico. Todos os recebíveis mantidos até o vencimento individualmente significativos identificados como não tendo sofrido perda de valor individualmente são então avaliados coletivamente quanto a qualquer perda de valor que tenha ocorrido, mas não tenha sido ainda identificada. Recebíveis e investimentos mantidos até o vencimento que não são individualmente importantes são avaliados coletivamente quanto à perda de valor por agrupamento conjunto desses títulos com características de risco similares. Ao avaliar a perda de valor recuperável de forma coletiva, o Grupo utiliza tendências históricas da probabilidade de inadimplência, do prazo de recuperação e dos valores de perda incorridos, ajustados para refletir o julgamento da Administração quanto às premissas se as condições econômicas e de crédito atuais são tais que as perdas reais provavelmente serão maiores ou menores que as sugeridas pelas tendências históricas. Uma redução do valor recuperável com relação a um ativo financeiro medido pelo custo amortizado é calculada como a diferença entre o valor contábil e o valor presente dos futuros fluxos de caixa estimados descontados à taxa de juros efetiva original do ativo. As perdas são reconhecidas no resultado e refletidas em uma conta de provisão contra recebíveis (substancialmente o *contas a receber*). Quando um evento subsequente indica reversão da perda de valor, a diminuição na perda de valor é revertida e registrada no resultado. *Ativos não financeiros* - Os valores contábeis dos ativos não financeiros do Grupo (formado substancialmente pelo ativo imobilizado e intangível com vida útil) são revistos a cada data de apresentação para apurar se há indicação de perda no valor recuperável. Caso ocorra tal indicação, então o valor recuperável do ativo é determinado. Os intangíveis sem vida útil definida são testados anualmente, independe da existência de indicação de *impairment*. Para testes de redução ao valor recuperável, os ativos são agrupados em Unidades Geradoras de Caixa (UGC), ou seja, no menor grupo possível de ativos que gera entradas de caixa pelo seu uso contínuo, entradas essas que são em grande parte independentes das entradas de caixa de outros ativos ou UGCs. O ágio de combinações de negócios é alocado às UGCs ou grupos de UGCs que se espera que irão se beneficiar das sinergias da combinação. O valor recuperável de um ativo ou UGC é o maior entre o seu valor em uso e o seu valor justo menos custos para vender. Ao avaliar o valor em uso, os fluxos de caixa futuros estimados são descontados aos seus valores presentes através da taxa de desconto antes de impostos que reflita as condições vigentes de mercado quanto ao período de recuperabilidade do capital e os riscos específicos do ativo. Os ativos corporativos do Grupo não geram fluxos de caixa independentes. Caso haja a indicação de que um ativo corporativo demonstre uma redução no valor recuperável, então o valor recuperável é alocado para a UGC ou grupo de UGCs à qual o ativo corporativo pertence numa base razoável e consistente. Uma perda por redução ao valor recuperável é reconhecida se o valor contábil do ativo ou UGC exceder o seu valor recuperável. Perdas por redução ao valor recuperável são reconhecidas no resultado. Perdas reconhecidas referentes às UGCs são inicialmente alocadas para redução de qualquer ágio alocado a esta UGC (ou grupo de UGCs), e então para redução do valor contábil dos outros ativos da UGC (ou grupo de UGCs) de forma pro rata. Uma perda por redução ao valor recuperável relacionada ao ágio não é revertida. Quanto aos demais ativos, as perdas por redução ao valor recuperável são revertidas somente na extensão em que o novo valor contábil do ativo não exceda o valor contábil que teria sido apurado, líquido de depreciação ou amortização, caso a perda de valor não tivesse sido reconhecida. O Grupo não identificou indicativos de perda desses ativos nos exercícios de 2021 e 2020. **l)** Passivo circulante e não circulante - Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável os passivos circulantes e não circulantes são ajustados a valor presente (para melhor refletir o valor justo da transação), calculados com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco da transação. A contrapartida dos ajustes a valor presente é contabilizada nas contas que deram origem ao passivo. A diferença entre o valor presente de uma transação e o valor de face do passivo é apropriada ao resultado ao longo do prazo do contrato com base no método do custo amortizado e da taxa de juros efetiva. **m)** Provisão - Uma provisão é reconhecida no balanço patrimonial quando o Grupo possui uma obrigação real legal ou constituída como resultado de um evento passado, e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido. **n)** Imposto de renda e contribuição social (corrente e diferido) - O Imposto de renda e a Contribuição Social do exercício corrente e diferido são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável ex-

continua

Esta publicação foi feita de forma 100% digital
pelo Monitor Mercantil em seu site.
A autenticidade deste documento pode
ser conferida através do QR Code ao lado ou pelo link
https://publicidadelegal.monitormercantil.com.br

continuação

ARP MED S.A.

CNPJ Nº 02.391.701/0001-24

cedente de R$240 para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para a contribuição social sobre o lucro líquido, e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro real. A despesa com imposto de renda e contribuição social compreende os impostos de renda correntes e diferidos. O imposto corrente e o imposto diferido são reconhecidos no resultado a menos que estejam relacionados à combinação de negócios, ou itens diretamente reconhecidos no patrimônio líquido ou em outros resultados abrangentes. Os impostos diferidos são reconhecidos por prejuízos fiscais não utilizados e diferenças temporárias dedutíveis na medida em que seja provável que lucros tributáveis futuros estejam disponíveis mediante os quais possam ser utilizados. Os lucros tributáveis futuros são determinados com base em planos de negócios para entidades individuais. Os impostos diferidos ativos são revisados em cada data de reporte e são reduzidos na medida em que não seja mais provável que o benefício fiscal relacionado seja realizado; tais reduções são revertidas quando a probabilidade de futuros lucros tributáveis progride. Os impostos diferidos não reconhecidos são reavaliados em cada data de reporte e reconhecidos na medida em que seja provável que lucros tributáveis futuros estejam disponíveis mediante os quais possam ser utilizados. O imposto diferido é mensurado pelas alíquotas fiscais que se espera que sejam aplicadas à diferenças temporárias quando se revertem, usando taxas de imposto realizadas ou substancialmente realizadas na data do relatório. **o)** Demonstrações de fluxo de caixa - O Grupo entende que os juros pagos sobre empréstimos devem ser registrados no grupo de atividades de financiamento no Fluxo de Caixa, porque são custos de obtenção de recursos financeiros. **5. Mudanças contábeis prospectivas, novos pronunciamentos e interpretações ainda não adotadas:** As normas e interpretações novas e alteradas que estão em vigência a partir de 1º de janeiro de 2021, não trouxeram impacto sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Companhia. A Companhia decidiu não adotar antecipadamente nenhuma norma, interpretação ou alteração que tenham sido emitidas. Alterações no CPC 15 (R1): Definição de negócios - As alterações do CPC 15 (R1) esclarecem que, para ser considerado um negócio, um conjunto integrado de atividades e ativos deve incluir, no mínimo, um input - entrada de recursos e um processo substantivo que, juntos, contribuam significativamente para a capacidade de gerar output - saída de recursos. Além disso, esclareceu que um negócio pode existir sem incluir todos os inputs - entradas de recursos e processos necessários para criar outputs - saída de recursos. Essas alterações não tiveram impacto sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Companhia, mas podem impactar períodos futuros caso a Companhia ingresse em quaisquer combinações de negócios. Alterações no CPC 38, CPC 40 (R1) e CPC 48: Reforma da Taxa de Juros de Referência - As alterações aos Pronunciamentos CPC 38 e CPC 48 fornecem isenções que se aplicam a todas as relações de proteção diretamente afetadas pela reforma de referência da taxa de juros. Uma relação de proteção é diretamente afetada se a reforma suscitar incertezas sobre o período ou o valor dos fluxos de caixa baseados na taxa de juros de referência do item objeto de hedge ou do instrumento de hedge. Essas alterações não têm impacto nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Companhia, uma vez que este não possui relações de hedge de taxas de juros. Alterações no CPC 26 (R1) e CPC 23: Definição de material - As alterações fornecem uma nova definição de material que afirma, "a informação é material se sua omissão, distorção ou obscuridade pode influenciar, de modo razoável, decisões que os usuários primários das demonstrações financeiras de propósito geral tomam como base nessas demonstrações financeiras individuais e consolidadas, que fornecem demonstrações financeiras sobre relatório específico da entidade". As alterações esclarecem que a materialidade dependerá da natureza ou magnitude de informação, individualmente ou em combinação com outras informações, no contexto das demonstrações financeiras. Uma informação distorcida é material se poderia ser razoavelmente esperado que influencie as decisões tomadas pelos usuários primários. Essas alterações não tiveram impacto sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas nem se espera que haja algum impacto futuro para a Companhia. Revisão no CPC 00 (R2): Estrutura Conceitual para Relatório Financeiro - A pronunciamento revisado alguns novos conceitos, fornece definições atualizadas e critérios de reconhecimento para ativos e passivos e esclarece alguns conceitos importantes. Essas alterações não tiveram impacto nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Companhia. Alterações no CPC 06 (R2): Benefícios Relacionados à Covid-19 Concedidos para Arrendatários em Contratos de Arrendamento - 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. Essa alteração não teve impacto nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Companhia. **6. Informações financeiras consolidadas:** As demonstrações financeiras consolidadas incluem as informações da Companhia e das seguintes controladas:

	Participação (%)	
	31/12/2021	31/12/2020
Controladas diretas		
ArpMed Serviços Ltda.	100%	100%
Íntegra Medical Consultoria S.A.	100%	100%

7. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Caixa e bancos	12	1	29	9
Aplicações financeiras	1.986	1.003	2.000	1.118
	1.998	1.004	2.029	1.127

As aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor. Em 31 de dezembro de 2021, as aplicações financeiras em sua maior parte referem-se a aplicações compromissadas e investimentos automáticos do Banco do Brasil e Banco Itaú, Banco Bradesco e Banco Santander, cuja remuneração oscila entre 5% a 84% do Certificado de Depósito Interbancário (CDI) - 5% a 70% em 31 de dezembro de 2021.

8. Contas a receber de clientes

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Clientes	94.736	51.356	104.027	57.401
Provisão para redução ao valor recuperável	(3.019)	(2.800)	(3.018)	(2.800)
	91.717	48.556	101.009	54.601

Em 31 de dezembro de 2021, o prazo médio de contas a receber foi de 85 dias para a Arp Med S.A. e 35 dias para Íntegra Medical Serviços Hospitalares Ltda. (105 dias e 15 dias em 31 de dezembro de 2020).

Posição dos saldos

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
A Vencer	92.002	50.300	101.293	56.345
Vencidos de 1 a 30 dias	1.361	553	1.361	553
Vencidos de 31 a 60 dias	644	250	644	250
Vencidos de 61 a 90 dias	341	134	341	134
Vencidos de 91 a 180 dias	532	119	532	119
Vencidos acima de 181 dias	-	-	-	-
	94.880	51.356	104.171	57.401

O valor da provisão para redução a valor recuperável da Arp Med S.A. é efetuado com base no percentual de 3,18% aplicável ao montante do contas a receber constituem o valor de R$3.019 (R$2.800 em 31 de dezembro de 2020). A Administração considerou as perdas de créditos esperadas e a medição de uma deterioração do risco de crédito que incorporam informações prospectivas. O valor da provisão é considerado suficiente pela Administração para fazer face às eventuais perdas na realização dos créditos.

Movimentação de PCLD	Controladora e Consolidado
Em 31 de dezembro de 201	(1.359)
Adições	(3.643)
Baixas/reversões	2.202
Em 31 de dezembro de 2020	(2.800)
Adições	(2.625)
Baixas/reversões	2.406
Em 31 de dezembro de 2021	(3.019)

9. Estoques

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Medicamentos	41.687	26.271	41.687	26.271
Provisão para perda (mercadoria vencida)	(45)	(95)	(45)	(95)
Embalagens	125	51	125	51
Outros	8	69	8	69
	41.775	26.296	41.775	26.296

A provisão para obsolescência dos estoques é formada pelo resultado do estudo anual dos itens identificados com data de validade expirada e informada, contudo não ressarcidos pelos fornecedores.

10. Impostos a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Circulante				
ICMS (i)	1.702	744	1.702	744
PIS e COFINS	1.675	1.258	1.677	1.259
Outros	1.489	3.090	1.992	3.594
	4.866	5.092	5.371	5.597

(i) O ICMS a recuperar decorre da compra de produtos para revenda e a substituição tributária sobre o valor dos estoques da Companhia.

11. Outros ativos

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Circulante				
Verbas a receber (a)	9.174	6.444	20.988	6.444
Despesas reembolsáveis	52	13	148	13
Outros ativos	329	329	1.471	6.901
	9.555	6.786	22.607	13.358
Não circulante				
Créditos diversos/caução e outras garantias	-	34	1.194	34
	9.555	6.820	23.801	13.392

(a) Refere-se principalmente a saldo de verbas a receber de fornecedores, relativo a operações logísticas estruturadas visando fomentar a venda de determinados produtos. **12. Partes relacionadas:** Os principais saldos de ativos e passivos em 31 de dezembro de 2021, assim como as transações que influenciaram o resultado do exercício, relativas a operações com partes relacionadas, decorrem de transações de mútuo entre as controladas e controladoras.

	31/12/2021					31/12/2020
	Amerisource Bergen	Cannes	Specialty	Integra	Total	Total
Mútuo a receber(i)	171	886	7.971	6.626	15.654	1.142
Mútuo a pagar (i)	-	-	(21.209)	-	(21.209)	(22.509)
	171	886	(13.238)	6.626	(5.555)	(21.367)
Juros incorridos (resultado)						-

(i) Sobre todas as operações de mútuos há incidência de juros de 120,00% do DI a.a. **13. Remuneração do pessoal chave da Administração:** No exercício, a remuneração da Diretoria foi de R$1.491 (R$894 em 31 de dezembro de 2020) e os encargos sociais e trabalhistas foram de R$421 (R$335 em 31 de dezembro de 2020). Além da remuneração, a Companhia concedeu aos seus Diretores seguro saúde, odontológico e de vida, no montante de R$164 (R$140 em 31 de dezembro de 2020). **14. Investimentos:**

a) Informações das controladas, controladas em conjunto e coligadas

	Capital social		Quant. de quotas (lote mil)		Patrimônio líquido		Resultado do exercício		Participação em %		Participação PL	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Íntegra Medical Consultoria S.A.	13.048	13.048	4.002	4.002	18.900	16.556	2.344	5.561	100,00%	100,00%	**18.900**	16.556
ArpMed Serviços ltda.	13.632	13.632	13.632	13.632	(685)	(571)	(114)	(237)	100,00%	100,00%	-	-
Total investimentos												16.556

b) Movimentação dos investimentos

	ArpMed S.A.
Saldo em 31/12/2020	16.556
Equivalência patrimonial	2.344
Saldo em 31/12/2021	18.900

c) Movimentação provisão para perdas em controlada

	ArpMed S.A.
Saldo em 31/12/2020	(570)
Equivalência patrimonial	(115)
Saldo em 31/12/2021	(685)

d) Informações financeiras das controladas 31/12/2021

	Ativo	Passivo	Patrimônio líquido	Resultado do exercício	Participação no capital total evotante (%)
Arpmed Serviços (b)	264	949	(685)	(114)	100
Íntegra (b)	34.142	15.242	18.900	2.344	100
	34.406	16.191	18.215	2.230	100

(a) Controlada direta da Arp Med S.A.

15. Imobilizado

	Taxa	Controladora 31/12/2020 Custo	Depreciações acumuladas	31/12/2021 Custo	Depreciações acumuladas	Valor líquido	31/12/2020 Valor líquido
Benfeitorias	10%	472	(66)	1.431	130	1.301	406
Moveis e utensílios	10%	157	(28)	22	46	181	129
Hardware	20%	893	(820)	933	850	83	73
Máquinas e equipamentos	10%	214	(49)	330	70	260	165
Imobilizado em andamento	-	232	-	1	0	1	232
		1.968	(963)	2.922	1.096	1.826	1.005

	Taxa	Controladora 31/12/2019 Custo	Adições	Baixa	Transferência	31/12/2020 Custo	Depreciações acumuladas	Valor líquido	31/12/2019 Valor líquido
Benfeitorias	10%	189	12	-	271	472	(66)	406	147
Moveis e utensílios	10%	57	94	-	6	157	(28)	129	41
Hardware	20%	867	26	-	-	893	(820)	73	71
Máquinas e equipamentos	10%	94	97	-	23	214	(49)	165	65
Imobilizado em andamento	-	-	532	-	(300)	232	-	232	-
		1.207	761	-	-	1.968	(963)	1.005	324

Depreciação

	Taxa	Consolidado Depreciações 31/12/2020 Saldo inicial	31/12/2021 Adições	Baixa	Saldo final
Benfeitorias	10%	(69)	(81)	-	(150)
Móveis e utensílios	10%	(75)	(34)	-	(109)
Hardware	20%	(1.391)	(212)	-	(1.603)
Máquinas e equipamentos	10%	(47)	(24)	-	(71)
		(1.582)	(351)	-	(1.933)

	Taxa	Controladora Depreciações 31/12/2020 Saldo inicial	31/12/2021 Adições	Baixa	Saldo final
Benfeitorias	10%	(66)	(64)	-	(130)
Móveis e utensílios	10%	(28)	(18)	-	(46)
Hardware	20%	(820)	(30)	-	(850)
Máquinas e equipamentos	10%	(49)	(21)	-	(70)
		(963)	(133)	-	(1.096)

16. Intangível

	Taxa	Consolidado 31/12/2020 Custo	Amortizações acumuladas	31/12/2021 Custo	Amortizações acumuladas	Valor líquido	31/12/2020 Valor líquido
Software	20%	3.367	(1.299)	4.237	(1.806)	2.431	2.069
Software em desenvolvimento	-	201	-	1.501	-	1.501	201
Mais valia da carteira de clientes	20%	34	-	-	-	-	34
Ágio (a)		29.822	-	29.822	-	29.822	29.822
		33.424	(1.298)	35.560	(1.806)	33.754	32.126

	Taxa	Consolidado 31/12/2020 Custo	Adições	Baixa	Transferências	31/12/2021 Custo	Amortizações acumuladas	Valor líquido	31/12/2020 Valor líquido
Software	20%	1.550	-	-	1.817	3.367	(1.298)	2.069	430
Software em desenvolvimento	-	1.249	769	-	(1.817)	201	-	201	1.249
Mais valia da carteira de clientes	20%	450	-	(416)	-	34	-	34	450
Ágio (a)		29.822	-	-	-	29.822	-	29.822	29.822
		33.071	769	(416)	-	33.424	(1.298)	32.126	31.951

Amortização

	Taxa	Consolidado Amortizações 31/12/2020 Saldo inicial	31/12/2021 Adições	Saldo final
Software	20%	(1.298)	(509)	(1.807)
		(1.298)	(509)	(1.807)

	Taxa	Controladora Amortizações 31/12/2020 Saldo inicial	31/12/2021 Adições	Saldo final
Software	20%	(546)	-	(546)
		(546)	-	(546)

17. Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Fornecedores - mercadorias revenda	99.083	44.794	99.083	44.794
Fornecedores - mercadorias não revenda	436	568	2.243	843
	99.519	45.362	101.326	45.637

A Companhia possui uma política de gerenciamento de risco financeiro para assegurar que contas a pagar sejam liquidadas dentro do prazo. Em 31 de dezembro de 2021, o prazo médio de pagamento de fornecedores no Grupo Arp Med foi de 199 dias, (101 dias em 31 de dezembro de 2020). **18. Provisão para contingência:** A Companhia e suas controladas são parte em ações judiciais e processos administrativos perante vários tribunais e órgãos governamentais, decorrentes do curso normal das operações, envolvendo questões tributárias, trabalhistas e aspectos cíveis. A Administração, com base em informações de seus assessores jurídicos, constituiu provisão em montante considerado suficiente para cobrir as perdas estimadas com as ações em curso, como se segue:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Tributárias	9	112	**9**	112
Cíveis	-	14	**-**	44
Trabalhistas	257	72	**323**	102
	266	198	**332**	258

A movimentação da provisão para contingência nos exercícios de 2019 e 2020 é demonstrada como segue:

	Controladora Tributárias	Cíveis	Trabalhistas	Total	Consolidado Tributárias	Cíveis	Trabalhistas	Total
Em 31 de dezembro de 2019	273	193	561	1.027	273	193	2.305	2.771
Adições	-	50	9	59	-	80	9	89
Utilizações e baixas	(161)	(229)	(498)	(888)	(161)	(229)	(2.212)	(2.602)
Em 31 de dezembro de 2020	112	14	72	198	112	44	102	258
Adições	8	-	324	332	8	-	360	368
Utilizações e baixas	(111)	(14)	(139)	(264)	(111)	(44)	(139)	(294)
Em 31 de dezembro de 2021	9	-	257	266	9	-	323	332

As principais causas trabalhistas provisionadas no consolidado estão pulverizadas e têm origem nas solicitações de horas extras, questões de FGTS e vínculo empregatício. As principais causas tributárias provisionadas no consolidado têm origem em diferenças de recolhimento de ICMS, Imposto de Renda e Contribuição Social das controladas, originadas em períodos anteriores a aquisição da Empresa Íntegra Medical. Em 31 de dezembro de 2021, o Grupo mantinha outros processos em andamento, cuja materialização, na avaliação dos consultores legais, é classificada como perda possível, no valor de R$ 10.787, para os quais a Administração, suportada pela opinião de seus consultores legais, entende não ser necessária a constituição de provisão. **19. Imposto de renda e contribuição social: a)** Conciliação da taxa efetiva - A conciliação da despesa calculada pela aplicação das alíquotas fiscais combinadas e da despesa de imposto de renda e contribuição social, debitada em resultado, é demonstrada como segue:

Imposto de renda e contribuição social

	Controladora 31/12/2021	31/12/2020	Consolidado 31/12/2021	31/12/2020
Lucro do exercício antes do imposto de renda e da contribuição social	**38.338**	14.231	**39.356**	16.117
Taxa nominal	**34,00%**	34,00%	**34,00%**	34,00%
Despesa de imposto de renda e contribuição social – nominal	**(13.035)**	(4.839)	**(13.381)**	(5.480)
Reconciliação da taxa efetiva	**4.744**	1.617	**4.117**	372
Resultado de equivalência patrimonial	**661**	1.810	**-**	-
Outras adições/exclusões permanentes	**4.083**	(193)	**4.117**	372
Despesa de imposto de renda e contribuição social - efetiva	**(8.291)**	(3.222)	**(9.264)**	(5.108)
Taxa efetiva (*)	**21,63%**	22,64%	**23,54%**	31,69%
Despesa com imposto de renda e contribuição social correntes	**(8.303)**	(1.324)	**(9.276)**	(3.250)
Receita com imposto de renda e contribuição social diferidos	**12**	(1.858)	**12**	(1.858)
Receita (despesa) com imposto de renda e contribuição social correntes e diferidos	**(8.291)**	(3.182)	**(9.264)**	(5.108)

A Arp Med S.A. optou pelo regime de tributação do lucro real mensal.

20. Outras contas a pagar:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Circulante				
Outras contas a pagar funcionários	(79)	82	(466)	206
Outras contas a pagar	1.868	847	1.905	1.386
Adiantamento de clientes	(108)	(215)	101	(185)
	1.681	714	1.540	1.407
Não circulante				
Outras contas a pagar	(31)	209	(31)	209
	1.650	209	1.509	209

21. Patrimônio líquido: Capital social - O capital social integralizado é de R$101.830 em 31 de dezembro de 2021 (R$101.830 em 31 de dezembro de 2020), dividido em 7.640.012 ações ordinárias, nominativas, escriturais e sem valor nominal. Segue a posição acionária referente ao capital subscrito e integralizado em 31 de dezembro de 2021 e 2020:

ArpMed S.A.	Posição em 31/12/2021 (em unidades de ações) Posição acionária consolidada		Posição em 31/12/2020 (em unidades de ações) Posição acionária consolidada	
Acionista	Ações ordinárias quantidade	Ações ordinárias %	Ações ordinárias quantidade	Ações ordinárias %
Cannes RJ Participações S.A.	7.640.012	100%	7.640.012	100%
Total	7.640.012	100%	7.640.012	100%

Resultados a distribuir e dividendos propostos - O Estatuto social determina um dividendo mínimo obrigatório de 25% do lucro líquido ajustado na forma da Lei 6.404/76. A companhia registrou um lucro de R$ 30.096 apurado no exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2021, o qual foi destinado à conta de prejuízo acumulado da Companhia (R$ 1.836). A conta de prejuízo acumulado da Companhia em 2020 era de R$ 31.096. Por força do prejuízo acumulado da Companhia em 31 de dezembro de 2021 não houve distribuição de dividendos e outros proventos aos acionistas nos termos do artigo 201 da Lei 6.404/76.

22. Receita operacional

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Receita operacional bruta				
Venda de produtos	412.331	187.506	443.921	213.074
Impostos e outras deduções	(24.059)	(20.722)	(27.586)	(23.682)
Receita operacional líquida	388.272	166.784	416.335	189.392

23. Custo dos produtos e serviços vendidos

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Custos medicamentos	14.809	(153.954)	14.809	(153.954)
Custos bonificação/ ressarcimento	-	8.158	(9.830)	8.158
Custos funcionários	(342.340)	-	(342.340)	(8.362)
Custos perda esperada com verbas	(740)	664	(740)	664
Custos Perfumaria e Consumo	-	-	-	
Outros custos	3	(243)	(2.472)	(1.101)
Custo dos produtos e serviços vendidos	(328.268)	(145.375)	(340.573)	(154.595)

24. Instrumentos financeiros e gerenciamento de risco: A Companhia e suas controladas mantêm operações com instrumentos financeiros. A administração desses instrumentos é efetuada por meio de estratégias operacionais e controles internos visando assegurar liquidez, rentabilidade e segurança. A contratação de instrumentos financeiros com o objetivo de proteção é feita por meio de uma análise periódica da exposição ao risco que a Administração pretende cobrir (câmbio, taxa de juros, etc.), a qual é aprovada pelo Conselho de Administração. O controle consiste no acompanhamento permanente das condições contratadas versus as condições vigentes no mercado. A Companhia e suas controladas não efetuam aplicações de caráter especulativo em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco. Os resultados obtidos com estas operações estão condizentes com as políticas definidas pela Administração da Companhia. Os valores de realização estimados de ativos e passivos financeiros da Companhia foram determinados por meio de informações disponíveis no mercado, estimativas e metodologias apropriadas. Entretanto, foram aplicados julgamentos e interpretações para produzir o valor de realização mais adequado. Os montantes estimados a partir desta metodologia, não necessariamente podem ser realizados no mercado. A Administração e acompanhamento destes instrumentos são realizados através de monitoramento sistemático, visando assegurar liquidez, rentabilidade e segurança. **24.1. Valor justo versus valor contábil -** A Administração entende que ativos e passivos financeiros não demonstrados nesta nota estão com o valor contábil com uma apresentação razoável do valor justo. Os valores justos dos ativos e passivos financeiros, juntamente com os valores contábeis apresentados no balanço patrimonial, são os seguintes:

continua

Esta publicação foi feita de forma 100% digital
pelo Monitor Mercantil em seu site.
A autenticidade deste documento pode
ser conferida através do QR Code ao lado ou pelo link
https://publicidadelegal.monitormercantil.com.br

continuação

ARP MED S.A.

CNPJ Nº 02.391.701/0001-24

	Controladora				
	31/12/2021		31/12/2020		
	Valor contábil	Valor Justo	Valor contábil	Valor justo	Nível
Ativos mensurados pelo valor justo					
Caixa e equivalentes de caixa	1.998	1.998	1.004	1.004	2
Ativos mensurados pelo custo amortizado					
Contas a receber	94.736	94.736	48.556	48.556	2
Passivos mensurados pelo valor justo					
Passivos mensurados pelo custo amortizado					
Fornecedores	99.519	99.519	45.362	45.362	2
Partes relacionadas	21.209	21.209	22.509	22.509	2

	Consolidado				
	31/12/2021		31/12/2020		
	Valor contábil	Valor Justo	Valor contábil	Valor justo	Nível
Ativos mensurados pelo valor justo					
Caixa e equivalentes de caixa	2.029	2.029	1.127	1.127	2
Ativos mensurados pelo custo amortizado					
Contas a receber	104.027	104.027	54.601	54.601	2
Passivos mensurados pelo valor justo					
Passivos mensurados pelo custo amortizado					
Fornecedores	101.326	101.326	45.637	45.637	2
Partes relacionadas	-	-	22.509	22.509	2

As tabelas acima apresentam ainda a hierarquia do valor justo de acordo com o método de avaliação utilizado pela Companhia. Os diferentes níveis foram definidos como a seguir: • Nível 1: dados provenientes de mercado ativo (preço cotado não ajustado) de forma que seja possível acessar diariamente inclusive na data da mensuração do valor justo. • Nível 2: dados diferentes dos provenientes de mercado ativo (preço cotado não ajustado) incluídos no Nível 1, extraído de modelo de precificação baseado em dados observáveis de mercado. • Nível 3: dados extraídos de modelo de precificação baseado em dados não observáveis de mercado. **24.2. Valorização dos instrumentos financeiros - valor justo -** ***a)*** Aplicações financeiras - Classificadas como ativos financeiros, mensuradas ao seu valor justo através do resultado. As taxas de juros que remuneram os equivalentes de caixa da Companhia, no encerramento do exercício, se aproximam das taxas de mercado para operações de natureza, prazo e risco semelhantes, de forma que, os saldos contábeis dos equivalentes de caixa são similares aos de mercado. ***b)*** Empréstimos - Os empréstimos contratados em moeda nacional são classificados como passivos financeiros reconhecidos através do custo amortizado. As variações entre as taxas de juros de empréstimos contratados e as taxas de mercado para instrumentos de natureza, prazo e riscos semelhantes fazem com que o valor contábil dos empréstimos seja diferente do seu valor de mercado. Os empréstimos em moeda estrangeira são classificados como passivos financeiros e reconhecidos pelo valor justo de mercado, utilizando as metodologias *Hedge Accounting* e *Fair Value Option*. **24.3. Gerenciamento de risco -** ***a)*** Risco de crédito - As políticas de vendas e concessão de crédito da Companhia estão sob rigorosas diretrizes de crédito da Administração, que consiste no constante monitoramento dos saldos e operações dos clientes, considerando a pontualidade de pagamento e pulverização de risco, buscando minimizar eventuais prejuízos decorrentes da inadimplência. A Companhia registrou provisão para redução ao valor recuperável, cujo saldo em 31 de dezembro de 2021 no consolidado é R$3.019 (R$2.800 em 31 de dezembro de 2020), para cobrir possíveis riscos de crédito, conforme descrito na Nota Explicativa nº 8.

		Controladora		Consolidado	
	Nota	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Caixa e equivalentes de caixa	7	1.998	1.004	2.029	1.127
Contas a receber	8	94.736	51.356	104.027	57.401
Provisão para redução ao valor recuperável	8	(3.019)	(2.800)	(3.018)	(2.800)
Outros ativos	11	9.555	6.820	23.801	13.392
		103.270	56.380	126.839	69.120

b) Risco de liquidez - A política geral da Companhia é manter níveis de liquidez adequados para garantir que possa cumprir com as obrigações presentes e futuras e aproveitar oportunidades comerciais à medida que surgirem. A Administração julga que a Companhia apresenta um adequado balanceamento entre os vencimentos de seus ativos e passivos, além de uma geração de caixa, no conceito EBITDA, satisfatória. Segue posição dos passivos financeiros por vencimento:

	Controladora					
31 de dezembro de 2021	**Valor contábil**	**Fluxo de caixa contratual**	**06 meses ou menos**	**06 a 12 meses**	**01 a 02 anos**	**02 a 05 anos**
Passivos financeiros não derivativos:						
Fornecedores	99.519	-	99.519	-	-	-

	Controladora					
31 de dezembro de 2020	**Valor contábil**	**Fluxo de caixa contratual**	**06 meses ou menos**	**06 a 12 meses**	**01 a 02 anos**	**02 a 05 anos**
Passivos financeiros não derivativos:						
Fornecedores	45.362	-	45.362	-	-	-

	Consolidado					
31 de dezembro de 2021	**Valor contábil**	**Fluxo de caixa contratual**	**06 meses ou menos**	**06 a 12 meses**	**01 a 02 anos**	**02 a 05 anos**
Passivos financeiros não derivativos:						
Fornecedores	101.326	-	101.326	-	-	-

	Consolidado					
31 de dezembro de 2020	**Valor contábil**	**Fluxo de caixa contratual**	**06 meses ou menos**	**06 a 12 meses**	**01 a 02 anos**	**02 a 05 anos**
Passivos financeiros não derivativos:						
Fornecedores	45.637	-	45.637	-	-	-

c) Risco de mercado - *Risco da taxa de juros* - Este risco deriva do impacto das oscilações nas taxas de juros não só sobre a despesa financeira associada aos empréstimos, como também sobre as receitas financeiras, oriundas de suas aplicações financeiras. Este risco surge da possibilidade de existirem flutuações relevantes do CDI. A Companhia tem como indexador financeiro de suas operações a variação do CDI. Em 31 de dezembro de 2021 a Companhia não possuía dívida bruta indexada ao CDI somada a posição assumida nos swaps contratados. A Companhia considera o risco de variações da taxa CDI como fator de risco de mercado relevante. Segue abaixo quadro considerando o impacto no resultado, antes dos impostos, gerado pelas aplicações indexada ao CDI em aberto em 31 de dezembro de 2020:

Controladora				
Operação	**Base de cálculo**	**Cenário provável**	**Cenário I - deterioração 25%**	**Cenário I - deterioração 50%**
Aplicações indexadas ao CDI	1.986	1.986	1.921	1.943
Empréstimos indexados ao CDI	-	-	-	-
Despesa de juros s/ dívida líquida indexadas em CDI				
Taxa anual realizada do CDI em 2021		4,38%	3,29%	2,19%

Controladora				
Operação	**Base de cálculo**	**Cenário provável**	**Cenário I - deterioração 25%**	**Cenário I - deterioração 50%**
Aplicações indexadas ao CDI	1.003	1.003	982	989
Empréstimos indexados ao CDI	-	-	-	-
Despesa de juros s/ dívida líquida indexadas em CDI	1.003	1.003	982	989
Taxa anual realizada do CDI em 2020		2,75%	2,06%	1,38%

Consolidado				
Operação	**Base de cálculo**	**Cenário provável**	**Cenário I - deterioração 25%**	**Cenário I - deterioração 50%**
Aplicações indexadas ao CDI	2.000	2.000	1.934	1.956
Empréstimos indexados ao CDI				
Despesa de juros s/ dívida líquida indexadas em CDI				
Taxa anual realizada do CDI em 2021		4,38%	3,29%	2,19%

Consolidado				
Operação	**Base de cálculo**	**Cenário provável**	**Cenário I - deterioração 25%**	**Cenário I - deterioração 50%**
Aplicações indexadas ao CDI	1.118	1.118	1.095	1.103
Empréstimos indexados ao CDI	-	-	-	-
Despesa de juros s/ dívida líquida indexadas em CDI	1.118	1.118	1.095	1.103
Taxa anual realizada do CDI em 2020	-	2,75%	2,06%	1,38%

d) Risco de taxa de câmbio - A Companhia considera exposição à variação do Dólar um risco de mercado relevante. Entretanto em 2021 e 2020 a Companhia não praticou tal modalidade visto a volatilidade da moeda dólar no período e quitou tal dívida junto a instituição financeira citada. ***e)*** Risco de capital - O Grupo gerencia seu capital com o intuito de garantir que suas empresas continuem operando de forma a proporcionar o máximo de retorno aos seus acionistas por meio da otimização de sua estrutura de capital. A estrutura de capital do Grupo consiste em captação de recursos por meio de novos empréstimos, caixa e equivalentes de caixa, investimentos de curto prazo, pagamentos de dividendos, reservas e lucros acumulados. **25. Despesas:**

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Despesas gerais e administrativas				
Despesas com materiais	(52)	(116)	(274)	(198)
Despesas com pessoal	(4.771)	(4.065)	(11.463)	(9.173)
Despesas com prestação de serviços	(5.607)	(4.334)	(9.572)	(5.659)
Outras despesas	(3.129)	(2.387)	(3.745)	(3.263)
Despesas com propaganda e publicidades	(126)	(20)	(126)	(21)
Despesas com amortização e depreciação	(162)	(493)	(881)	(836)
	(13.847)	(11.415)	(26.061)	(19.150)
Despesas gerais e administrativas	(8.179)	(6.358)	(19.484)	(13.565)
Despesas com vendas e logística	(5.668)	(5.057)	(6.577)	(5.585)
	(13.847)	(11.415)	(26.061)	(19.150)

26. Cobertura de seguros: A Companhia e suas controladas adotam a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade.

Itens cobertos	Tipo de cobertura	Limite máximo de indenização
Instalações, equipamentos e estoques	Incêndio/raio/explosão	325.214
Lucros cessantes (despesas fixas, perda de lucro líquido)	Lucros cessantes	112.500
		437.714

Não está incluída no escopo dos trabalhos de nossos auditores a emissão de opinião sobre a suficiência da cobertura de seguros, a qual foi determinada e avaliada quanto à adequação pela Administração da Companhia. **27. Avais, fianças e garantias:** O Grupo possui em 31 de dezembro de 2021, seguro garantia junto a Austral Seguradora, e Swiss Re Corporate Solutions Brasil Seguros S.A. no montante de R$270, relacionadas a autos de execução fiscal e processos de natureza trabalhista visando a garantia do juízo. **28. Eventos subsequentes:** Em 16 de Agosto de 2021, CM Hospitalar S.A., a BPL Brazil Holding Company S.À.R.L ("BPL Holding") e a Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A. ("Profarma", e juntas com BPL Holding) celebraram contrato definitivo de compra de ações, segundo o qual a CM Hospitalar S.A. adquirirá dos Vendedores a totalidade do capital social das holdings BPL Brasil Participações Ltda. e Cannes RJ Participações S.A., que, por sua vez, detêm direta ou indiretamente o capital social da Profarma Specialty S.A., Arp Med S.A., Amostra Medicamentos Hospitalares Ltda., Arp Med Ltda. e Íntegra Medical Consultoria S.A. (todas juntas, "Profarma Specialty") ("Transação PFS"). A Transação PFS não inclui a participação da AmerisourceBergen Corporation na Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A. A conclusão da Transação está sujeita a condições precedentes usuais, incluindo a aprovação no CADE, ainda pendente até a data de publicação.

Composição da Diretoria

Diretor Presidente
Vilson Schvartzman

Diretor Financeiro
Vinicius Medinas de Oliveira

Contador
Heberlet Gibim Leoterio - CRC-SP233311/O-4

"Publicação omitida neste Jornal na edição do dia **29/04/2022**".

ICP Brasil

MONITOR MERCANTIL
SA:27897172000166
2022.04.29 22:26:03 -03'00'

Esta publicação foi feita de forma 100% digital pelo Monitor Mercantil em seu site. A autenticidade deste documento pode ser conferida através do QR Code ao lado ou pelo link https://publicidadelegal.monitormercantil.com.br