

CELLERA FARMACÊUTICA S.A. - CNPJ/MF nº 33.173.097/0002-74

mente quanto à sua condição financeira antes de o Grupo apresentar uma proposta de limite de crédito e termos de pagamento. A revisão efetuada pelo Grupo inclui a avaliação de ratings externos, quando disponíveis, demonstrações financeiras, informações de agências de crédito, informações da indústria, e, em alguns casos, referências bancárias. Limites de crédito são estabelecidos para cada cliente e são revisados trimestralmente. Vendas que eventualmente excedam esses limites exigem aprovação do Comitê de Gerenciamento de Risco. O Grupo limita a sua exposição ao risco de crédito de contas a receber, estabelecendo um prazo máximo de pagamento de um e três meses para clientes individuais. Mais de 80% dos clientes do Grupo vêm operando por mais de 4 anos, e nenhum desses saldos de clientes foi baixado ou apresentou problemas de recuperação na data do balanço (grupo 2 na tabela abaixo). No monitoramento do risco de crédito, os clientes são agrupados de acordo com suas características de crédito, histórico de negociação com o Grupo, e existência de dificuldades financeiras no passado. A tabela abaixo apresenta uma análise do contas a receber:

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Grupo 1	4.765	1.069	5.148	1.827
Grupo 2	45.084	46.025	90.091	93.907
Grupo 3	2.948	967	2.948	967
Total de contas a receber de clientes	52.797	48.061	98.187	96.701

Contas a receber de clientes
Contrapartes sem classificação externa de crédito

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Grupo 1	4.765	1.069	5.148	1.827
Grupo 2	45.084	46.025	90.091	93.907
Grupo 3	2.948	967	2.948	967
Total de contas a receber de clientes	52.797	48.061	98.187	96.701

• Grupo 1 - Novos clientes. • Grupo 2 - Clientes existentes sem inadimplência no passado. • Grupo 3 - Clientes existentes com algumas inadimplências no passado. **Avaliação da perda esperada de crédito para clientes individuais:** O Grupo utiliza de uma matriz de provisão composta de dois níveis para mensuração da perda de crédito esperada com contas a receber de clientes individuais, utilizando no primeiro nível fonte interna de avaliação de risco com base no histórico de títulos em atraso, e em segundo nível, fontes externas de avaliação de risco de liquidez. **Primeiro nível:** A Classificação de primeiro nível é realizada com base em informações internas históricas e posições de atrasos em cada período, atribuindo nota de 1 a 5 com base no vencimento de cada título, aplica-se um percentual de redução do valor recuperável, conforme quadro abaixo:

Vencimento em dias	Risco	Nota	% Provisão	Contas a receber	Provisão	Com problema de recuperação
A vencer	Muito baixo	5	0%	95.239	-	NÃO
1-30 dias	Baixo	4	0%	294	-	NÃO
31-60 dias	Moderado	3	50%	130 (65)	65	NÃO
61-90 dias	Alto	2	100%	129 (65)	129	SIM
> 90 dias	Muito alto	1	100%	236 (2.95)	236	SIM
				98.187	(2.525)	

Segundo nível: Desconsiderando os títulos do primeiro nível classificados como vencidos, a classificação de segundo nível é realizada com base em associações de créditos. Com base no Rating, a Administração atribuiu notas de 1 a 5, e utilizou a média dos doze últimos meses, de forma a determinar o percentual de a ser aplicado para fins de Redução do valor recuperável. Abaixo quadro que demonstra a classificação de risco definida pelo Grupo.

Rating	Risco	Nota	% Provisão	Contas a receber	Provisão	Com problema de recuperação
A	Muito baixo	5	0%	28.928	-	NÃO
B	Baixo	4	0%	65.798	-	NÃO
C	Moderado	3	15%	332	(50)	NÃO
D	Alto	2	30%	2	0	NÃO
E	Muito alto	1	50%	-	-	NÃO
				95.239	(50)	

Títulos vencidos

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Total	2.948	(2.525)	2.948	(2.525)
	98.187	(2.525)		

Caixa e equivalentes de caixa: O Grupo mantém o "Caixa e equivalentes de caixa" com bancos e instituições financeiras que possuem rating superior a MB-, baseado na agência de rating Standard & Poor's.

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Contas-corrente e depósitos bancários de curto prazo (Moody's)				
AAA	2.723	4.328	7.853	4.876
	2.723	4.328	7.853	4.876

(iii) **Risco de liquidez:** Risco de liquidez é o risco de que o Grupo irá encontrar dificuldades em cumprir as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos em caixa ou com outro ativo financeiro. O objetivo do Grupo ao administrar a liquidez é de garantir, na medida do possível, que sempre terá liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações no vencimento, tanto em condições normais como de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou risco de prejudicar a reputação do Grupo. O Grupo busca manter o nível de seu "Caixa e equivalentes de caixa" e outros investimentos com mercado ativo em um montante superior às saídas de caixa para liquidação de passivos financeiros (exceto "Fornecedores"). O Grupo monitora também o nível esperado de entradas de caixa proveniente do "Contas a receber de clientes e outros recebíveis" em conjunto com as saídas esperadas de caixa relacionadas a "Fornecedores e outras contas a pagar". Em 31 de dezembro de 2022, os fluxos de caixa esperados provenientes do "Contas a receber de clientes e outros recebíveis" com vencimento dentro de 90 dias era de R\$ 75.819 (em 2021 era de R\$ 93.093) e as saídas esperadas de caixa para fornecedores e outras contas a pagar com vencimento em dois meses foram de R\$ 66.600 (em 2021 era de R\$ 52.789). Vale destacar que a unidade de negócio de medicamentos de prescrição, principal área de negócio do Grupo, possui um prazo de recebimento médio de 60 dias e historicamente demonstra regularidade e aumento crescente da demanda. Isso exclui o potencial impacto de circunstâncias extremas que não podem ser razoavelmente previstas, tais como desastres naturais. A tabela a seguir analisa os passivos do Grupo em uma base líquida, por faixas de vencimento, correspondentes ao período remanescente entre a data do balanço patrimonial e a data contratual do vencimento. Os valores divulgados na tabela são os fluxos de caixa não descontados contratados.

	Controladora			Consolidado		
	Menos de 1 ano	Entre 1 e 2 anos	Entre 2 e 5 anos	Menos de 1 ano	Entre 1 e 2 anos	Entre 2 e 5 anos
Em 31 de dezembro de 2022						
Empréstimos e financiamentos	53.441	55.419	4.594	53.441	55.419	4.594
Fornecedores	39.256	-	-	127.171	-	-
Passivos de arrendamentos	3.855	6.412	-	3.855	6.412	-
Instrumentos derivativos	41	-	-	41	-	-
Outras obrigações	-	53	-	-	53	-
Em 31 de dezembro de 2021						
Empréstimos e financiamentos	43.251	47.989	7.497	43.251	47.989	7.497
Fornecedores	34.621	-	-	109.448	-	-
Passivos de arrendamentos	3.562	7.383	-	3.562	7.383	-
Instrumentos derivativos	10	-	-	10	-	-
Outras obrigações	-	52	-	487	52	-

Os fluxos de entradas/saídas, divulgados na tabela acima, representam os fluxos de caixa contratuais não descontados relacionados aos passivos financeiros derivativos mantidos para fins de gerenciamento de risco e que normalmente não são encerrados antes do vencimento contratual. A divulgação apresenta os montantes dos fluxos de caixa líquidos para derivativos que são liquidados em caixa com base em sua exposição líquida e fluxos de caixa bruto de entradas e saídas para os derivativos que têm liquidação simultânea bruta.

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas

concluímos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos dada a relação a este respeito. **Responsabilidade da administração pelas demonstrações financeiras individuais e consolidadas:** A Administração é responsável pela elaboração e adequação da apresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. A Administração é ainda responsável pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, a Administração 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 Administração pretenda liquidar a Companhia e suas controladas ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. **Responsabilidades dos auditores 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, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir 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 detectam 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 comunicamos 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.

Luís Carlos Teixeira Santos - Diretor Financeiro

Thiago Guterres Melo - Controller Financeiro - CRC: 1SP317741/O-9

Omilton Visconde Junior - Diretor Presidente

Luís Carlos Teixeira Santos - Diretor Financeiro

Thiago Guterres Melo - Controller Financeiro - CRC: 1SP317741/O-9

Omilton Visconde Junior - Diretor Presidente

Luís Carlos Teixeira Santos - Diretor Financeiro

Thiago Guterres Melo - Controller Financeiro - CRC: 1SP317741/O-9

Omilton Visconde Junior - Diretor Presidente

Luís Carlos Teixeira Santos - Diretor Financeiro

Thiago Guterres Melo - Controller Financeiro - CRC: 1SP317741/O-9

Omilton Visconde Junior - Diretor Presidente

Luís Carlos Teixeira Santos - Diretor Financeiro

Thiago Guterres Melo - Controller Financeiro - CRC: 1SP317741/O-9

Omilton Visconde Junior - Diretor Presidente

Luís Carlos Teixeira Santos - Diretor Financeiro

Thiago Guterres Melo - Controller Financeiro - CRC: 1SP317741/O-9

Omilton Visconde Junior - Diretor Presidente

Luís Carlos Teixeira Santos - Diretor Financeiro

Thiago Guterres Melo - Controller Financeiro - CRC: 1SP317741/O-9

Omilton Visconde Junior - Diretor Presidente

Luís Carlos Teixeira Santos - Diretor Financeiro

Thiago Guterres Melo - Controller Financeiro - CRC: 1SP317741/O-9

Omilton Visconde Junior - Diretor Presidente

Luís Carlos Teixeira Santos - Diretor Financeiro

Thiago Guterres Melo - Controller Financeiro - CRC: 1SP317741/O-9

Omilton Visconde Junior - Diretor Presidente

Luís Carlos Teixeira Santos - Diretor Financeiro

Thiago Guterres Melo - Controller Financeiro - CRC: 1SP317741/O-9

Omilton Visconde Junior - Diretor Presidente

Luís Carlos Teixeira Santos - Diretor Financeiro

Thiago Guterres Melo - Controller Financeiro - CRC: 1SP317741/O-9

Omilton Visconde Junior - Diretor Presidente

Luís Carlos Teixeira Santos - Diretor Financeiro

Thiago Guterres Melo - Controller Financeiro - CRC: 1SP317741/O-9

Omilton Visconde Junior - Diretor Presidente

Luís Carlos Teixeira Santos - Diretor Financeiro

Thiago Guterres Melo - Controller Financeiro - CRC: 1SP317741/O-9

Omilton Visconde Junior - Diretor Presidente

Luís Carlos Teixeira Santos - Diretor Financeiro

Thiago Guterres Melo - Controller Financeiro - CRC: 1SP317741/O-9

Omilton Visconde Junior - Diretor Presidente

Luís Carlos Teixeira Santos - Diretor Financeiro

Thiago Guterres Melo - Controller Financeiro - CRC: 1SP317741/O-9

Omilton Visconde Junior - Diretor Presidente

Luís Carlos Teixeira Santos - Diretor Financeiro

Thiago Guterres Melo - Controller Financeiro - CRC: 1SP317741/O-9

Omilton Visconde Junior - Diretor Presidente

Luís Carlos Teixeira Santos - Diretor Financeiro

Thiago Guterres Melo - Controller Financeiro - CRC: 1SP317741/O-9

Omilton Visconde Junior - Diretor Presidente

Luís Carlos Teixeira Santos - Diretor Financeiro

Thiago Guterres Melo - Controller Financeiro - CRC: 1SP317741/O-9

Omilton Visconde Junior - Diretor Presidente

Luís Carlos Teixeira Santos - Diretor Financeiro

Thiago Guterres Melo - Controller Financeiro - CRC: 1SP317741/O-9

Omilton Visconde Junior - Diretor Presidente

Luís Carlos Teixeira Santos - Diretor Financeiro

Thiago Guterres Melo - Controller Financeiro - CRC: 1SP317741/O-9

Omilton Visconde Junior - Diretor Presidente

Luís Carlos Teixeira Santos - Diretor Financeiro

Thiago Guterres Melo - Controller Financeiro - CRC: 1SP317741/O-9

Omilton Visconde Junior - Diretor Presidente

Luís Carlos Teixeira Santos - Diretor Financeiro

Thiago Guterres Melo - Controller Financeiro - CRC: 1SP317741/O-9

Omilton Visconde Junior - Diretor Presidente

Luís Carlos Teixeira Santos - Diretor Financeiro

Thiago Guterres Melo - Controller Financeiro - CRC: 1SP317741/O-9

Omilton Visconde Junior - Diretor Presidente

Luís Carlos Teixeira Santos - Diretor Financeiro

Thiago Guterres Melo - Controller Financeiro - CRC: 1SP317741/O-9

Omilton Visconde Junior - Diretor Presidente

Luís Carlos Teixeira Santos - Diretor Financeiro

Thiago Guterres Melo - Controller Financeiro - CRC: 1SP317741/O-9

Omilton Visconde Junior - Diretor Presidente

Luís Carlos Teixeira Santos - Diretor Financeiro

Thiago Guterres Melo - Controller Financeiro - CRC: 1SP317741/O-9

Omilton Visconde Junior - Diretor Presidente

Luís Carlos Teixeira Santos - Diretor Financeiro

Thiago Guterres Melo - Controller Financeiro - CRC: 1SP317741/O-9

Omilton Visconde Junior - Diretor Presidente

Luís Carlos Teixeira Santos - Diretor Financeiro

Thiago Guterres Melo - Controller Financeiro - CRC: 1SP317741/O-9

Omilton Visconde Junior - Diretor Presidente

Luís Carlos Teixeira Santos - Diretor Financeiro

Thiago Guterres Melo - Controller Financeiro - CRC: 1SP317741/O-9

Omilton Visconde Junior - Diretor Presidente

Luís Carlos Teixeira Santos - Diretor Financeiro

Thiago Guterres Melo - Controller Financeiro - CRC: 1SP317741/O-9

Omilton Visconde Junior - Diretor Presidente

Luís Carlos Teixeira Santos - Diretor Financeiro

Thiago Guterres Melo - Controller Financeiro - CRC: 1SP317741/O-9

Omilton Visconde Junior - Diretor Presidente

Luís Carlos Teixeira Santos - Diretor Financeiro

Thiago Guterres Melo - Controller Financeiro - CRC: 1SP317741/O-9

Omilton Visconde Junior - Diretor Presidente

Luís Carlos Teixeira Santos - Diretor Financeiro

Thiago Guterres Melo - Controller Financeiro - CRC: 1SP317741/O-9

Omilton Visconde Junior - Diretor Presidente

Luís Carlos Teixeira Santos - Diretor Financeiro

Thiago Guterres Melo - Controller Financeiro - CRC: 1SP317741/O-9

Omilton Visconde Junior - Diretor Presidente

Luís Carlos Teixeira Santos - Diretor Financeiro

Thiago Guterres Melo - Controller Financeiro - CRC: 1SP317741/O-9

Omilton Visconde Junior - Diretor Presidente

Luís Carlos Teixeira Santos - Diretor Financeiro

Thiago Guterres Melo - Controller Financeiro - CRC: 1SP317741/O-9

Omilton Visconde Junior - Diretor Presidente

Luís Carlos Teixeira Santos - Diretor Financeiro

Thiago Guterres Melo - Controller Financeiro - CRC: 1SP317741/O-9

Omilton Visconde Junior - Diretor Presidente

Luís Carlos Teixeira Santos - Diretor Financeiro

Thiago Guterres Melo - Controller Financeiro - CRC: 1SP317741/O-9

Omilton Visconde Junior - Diretor Presidente

Luís Carlos Teixeira Santos - Diretor Financeiro

Thiago Guterres Melo - Controller Financeiro - CRC: 1SP317741/O-9

Omilton Visconde Junior - Diretor Presidente

Luís Carlos Teixeira Santos - Diretor Financeiro

Thiago Guterres Melo - Controller Financeiro - CRC: 1SP317741/O-9

Omilton Visconde Junior - Diretor Presidente

Luís Carlos Teixeira Santos - Diretor Financeiro

Thiago Guterres Melo - Controller Financeiro - CRC: 1SP317741/O-9

LEIA O QR CODE ABAIXO E ACESSE A PUBLICAÇÃO EM NOSSO PORTAL



https://jornalempresasenegocios.com.br/publicidade_legal/box-delivery-desenvolvimento-de-software-s-a-ata-de-reuniao-do-conselho-de-administracao-realizada-em-14-de-marco-de-2022-1-data-hora-e-local-em-14-de-marco-de-2022-as-1200-horas/

