

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

...continuação

12. Impostos a recuperar:

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços (a)	33.868	25.770	111.749	61.191
Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social	357	979	800	1.179
Programa de Integração Social	77	212	174	256
Instituto Nacional do Seguro Social	306	129	306	130
Fundo de Garantia do Tempo de Serviço	21	58	30	58
Imposto sobre Produtos Industrializados	-	14	-	14
Em 31 de dezembro	34.629	27.162	113.059	62.828
Ativo circulante	19.666	9.252	61.436	4.497
Ativo não circulante	14.963	17.910	51.623	53.331

(a) **ICMS a recuperar:** No final de 2019, o Grupo firmou um contrato de Distribuição de Medicamentos. Esta operação gera saldo credor de ICMS no Estado de São Paulo. Com intuito de reduzir e agilizar o processo de ressarcimento do saldo acumulado, em 2021, o faturamento deste contrato de Distribuição de Medicamentos foi transferido para a controlada. A partir de 2023, o Grupo junto com a Secretarias da Fazenda dos Estados de São Paulo e Minas Gerais firmaram acordo de regime especial e não haverá mais acúmulo de saldo credor de ICMS referente a esta operação de Distribuição de Medicamentos. O Grupo tem como plano de recuperabilidade utilizar desse saldo credor para pagamento à fornecedores de matéria prima, material de embalagem, energia elétrica, ativo imobilizado, ativo intangível e cessão de parte dos créditos à terceiros através de uma operação comercial de compra e venda. Com base nestes ativos em andamento o Grupo não tem expectativa de reconhecimento de *impairment* significativo.

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Outras contas a receber partes relacionadas (Nota 14 b)	27.589	16.846	9.439	7.124
Adiantamento a colaboradores	740	655	1.234	1.069
Despesas a apropriar	746	283	837	319
Outros	440	1.027	508	1.027
Em 31 de dezembro	29.515	18.811	12.018	9.539
Ativo circulante	19.790	11.495	2.216	2.216
Ativo não circulante	9.725	7.316	9.802	7.323

14. Partes relacionadas: As seguintes transações foram conduzidas com partes relacionadas, e em condições acordadas entre elas: a. Adiantamento a fornecedores:

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Cellera Consumo Ltda.	-	-	-	-
Omliton Visconde Júnior (b)	-	-	-	-

Os saldos de adiantamento até 2021 são de valores para pagamento ao fornecedor do Culturrelle; a Cellera Consumo era a registradora do contrato de distribuição e detentora do registro sanitário e partir de 2022, este contrato e bem como o registro sanitário foi transferido para a Controladora responsável atual pelo faturamento ao mercado.

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Cellera Consumo Ltda. (a)	18.150	9.722	9.439	-
Omliton Visconde Júnior (b)	9.439	7.124	9.439	7.124
	27.589	16.846	9.439	7.124

(a) Os saldos estão relacionados com o contrato de compartilhamento de custos firmado entre a controladora e a controlada iniciada em 2021 e aditivo em 2022. (b) Os saldos referem-se à remuneração referente ao capital não integralizado reconhecido na Reserva de Capital conforme previsto em Ata de Assembleia Geral Extraordinária.

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Cellera Consumo Ltda.	-	-	-	-
Omliton Visconde Júnior (a)	-	-	-	-

(a) Os saldos estão relacionados com o contrato de compartilhamento de custos firmado entre a controladora e a controlada iniciada em 2021 e aditivo em 2022. (b) Os saldos referem-se à remuneração referente ao capital não integralizado reconhecido na Reserva de Capital conforme previsto em Ata de Assembleia Geral Extraordinária.

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Cellera Consumo Ltda. (Nota 25)	-	-	-	-

d. Compras:

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Cellera Consumo Ltda.	-	-	-	-
Omliton Visconde Júnior (a)	-	-	-	-

e. Mútuo a receber com partes relacionadas: Cellera Consumo Ltda.

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Em 1º de janeiro	3.006	737	3.006	737
Juros sobre mútuos (Nota 27)	20.575	14.041	20.575	14.041
Emprestimos concedidos	51.046	27.435	51.046	27.435
Ativo circulante	35.143	-	35.143	-
Ativo não circulante	15.903	27.435	15.903	27.435

Demonstramos a seguir o mútuo a receber com partes relacionadas por vencimento:

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
2023 (I)	35.143	13.130	35.143	13.130
2024 (II)	15.903	14.305	15.903	14.305
Em 31 de dezembro	51.046	27.435	51.046	27.435

(I) Os contratos de mútuo entre as empresas possuem prazo de 3 anos para pagamento e são remunerados pela SELIC. f. Remuneração do pessoal chave da administração: O pessoal chave da Administração inclui os diretores. A remuneração paga ou a pagar ao pessoal chave da Administração, por seus serviços, está apresentada a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Salários e outros benefícios de curto prazo a empregados	2.175	2.644	2.175	2.644
Bônus	1.184	1.621	1.184	1.621
	3.359	4.265	3.359	4.265

Salários e outros benefícios de curto prazo a empregados

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Bônus	6.080	5.011	6.080	5.011
	3.309	3.070	3.309	3.070
	9.389	8.081	9.389	8.081

A remuneração dos Administradores, que compreendem empregados com autoridade e responsabilidade pelo planejamento, direção e controle das atividades do Grupo, é composta exclusivamente de benefícios de curto prazo. Os benefícios de curto prazo para os administradores são os mesmos dos demais empregados. Os valores desses benefícios estão agregados à remuneração dos administradores. g. Controlador final: O controlador final é o VSAAP24 - Fundo de Investimento em Participações - Empresas Emergentes, representada por seu gestor Principal Capital Partners Investimentos Ltda., conforme Nota Explicativa nº 24, com uma participação de 82% do capital social da Companhia. 15. Investimentos: a. Composição e movimentação dos investimentos:

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Lucro não realizado	9.109	5.406	(2.517)	11.968
Amortização	-	(467)	-	(467)
Equivalência patrimonial	(470)	-	(4.810)	(5.280)
Em 31 de dezembro de 2021	(470)	9.109	4.939	(7.327)

Amortização

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Amortização	470	-	(4.810)	(5.280)
Equivalência patrimonial	-	(467)	-	(467)
Em 31 de dezembro de 2022 (II)	9.109	4.472	(17.731)	(9.790)

(II) Ação por expectativa de rentabilidade futura gerada na aquisição da controlada Cellera Consumo em julho de 2017. Vide Nota Explicativa nº 16 com os detalhes do teste do valor recuperável. (II) Contrato de distribuição originado na combinação de negócios pela aquisição da Cellera Consumo em 2017, relacionado ao contrato de exclusividade de distribuição de probióticos da marca Culturrelle®. A vida útil determinada para a mensuração desse ativo foi de 15 anos. Contrato possui cinco anos de validade a partir do registro do produto, tendo início em 2019 até 2024. Tendo em vista que o contrato pode ser renovado, foram consideradas duas renovações contratuais, a primeira entre o período de 2023 e 2027, e a segunda entre 2028 e 2031. Vide Nota Explicativa nº 16 com os detalhes do teste do valor recuperável. (III) Em 31 de dezembro de 2022, o saldo negativo do investimento está apresentado no passivo não circulante como perdas em controlada. b. Informações da controlada: Em 31 de dezembro de 2022

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Ativo circulante	106.494	38.624	145.407	17.082
Ativo não circulante	-	-	-	-
Passivo circulante	-	-	-	-
Passivo não circulante	-	-	-	-
Patrimônio líquido	-	-	-	-
Prejuízo líquido	-	-	-	-
% Participação no capital	100%	100%	100%	100%

Em 31 de dezembro de 2021

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Ativo circulante	74.341	41.992	123.174	487
Ativo não circulante	-	-	-	-
Passivo circulante	-	-	-	-
Passivo não circulante	-	-	-	-
Patrimônio líquido	-	-	-	-
Prejuízo líquido	-	-	-	-
% Participação no capital	100%	100%	100%	100%

16. Imobilizado:

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Terrenos	-	-	-	-
Edifícios	-	-	-	-
Instalações	-	-	-	-
Máquinas e equipamentos	-	-	-	-
Obras em andamento	-	-	-	-
Direito de uso: imóveis	-	-	-	-
Móveis e outros	-	-	-	-
Total	-	-	-	-

Em 1º de janeiro de 2021

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Saldo inicial	2.550	32.571	4.041	12.171
Aquisições	-	-	-	56
Adições (Ativo de direito de uso)	-	-	-	1.723
Baixa	-	-	-	(1.090)
Transferências	-	-	-	2.029
Depreciação	-	-	-	(1.401)
Baixa da depreciação	-	-	-	782
Saldo contábil, líquido	2.550	31.734	4.669	11.251

Em 31 de dezembro de 2021

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Custo	2.550	41.219	13.492	29.567
Depreciação acumulada	-	(9.485)	(8.823)	(18.316)
Saldo contábil, líquido	2.550	31.734	4.669	11.251

Em 1º de janeiro de 2022

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Saldo inicial	2.550	31.734	4.669	11.251
Aquisições	-	-	-	(119)
Adições (Ativo de direito de uso)	-	-	-	1.753
Baixa	-	-	-	(325)
Transferências	-	-	-	1.303
Depreciação	-	-	-	(837)
Baixa da depreciação	-	-	-	197
Saldo contábil, líquido	2.550	30.897	4.404	12.924

Em 31 de dezembro de 2022

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Custo	2.550	41.219	14.676	33.144
Depreciação acumulada	-	(10.322)	(10.272)	(20.220)
Saldo contábil, líquido	2.550	30.897	4.404	12.924

A Administração não identificou no ano de 2022 nenhum fator relevante que pudesse alterar a vida útil de seus ativos. No encerramento do exercício, efetuou o teste de *impairment* dos ativos imobilizados com base no valor justo (R\$ 134.076) menos custo de venda (R\$ 62.304) e não identificou a necessidade de reconhecer uma perda de valor recuperável (R\$ 71.772). O Grupo tem bens em garantia no montante de R\$ 40.000 atrelados a contratos de fornecimento com vigência até 29 de setembro de 2027.

17. Intangíveis:

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Exercício findo em 1º de janeiro de 2021	14.371	-	-	-
Saldo inicial	-	-	-	-
Aquisição	-	-	-	-
Baixa	-	-	-	-
Transferências	-	-	-	-
Amortização	-	-	-	-
Baixa de amortização	-	-	-	-
Saldo contábil, líquido	14.371	52.751	2.363	2.860

Em 31 de dezembro de 2021

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Custo	14.371	101.118	3.907	6.977
Amortização de acumulados	-	(48.367)	(1.544)	(4.117)
Saldo contábil, líquido	14.371	52.751	2.363	2.860

Exercício findo em 1º de janeiro de 2022

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Saldo inicial	14.371	52.751	2.363	2.860
Aquisição	-	-	-	-
Baixa	-	-	-	-
Transferências	-	-	-	-
Amortização	-	-	-	-
Baixa de amortização	-	-	-	-
Saldo contábil, líquido	14.371	50.527	2.050	2.338

Em 31 de dezembro de 2022

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Custo	14.371	101.118	4.106	7.035
Amortização de acumulados	-	(60.591)	(2.056)	(4.737)
Saldo contábil, líquido	14.371	40.527	2.050	2.338

(I) Aquisição e incorporação do negócio de medicamentos Benerva em janeiro de 2019, o qual gerou na data de aquisição um ágio de R\$ 14.371, bem como marca de R\$ 3.091, propriedade intelectual de R\$ 9.304 e licença de R\$ 12.425, totalizando uma aquisição de R\$ 39.191.

	Consolidado			Intangível em andamento	Total
	Ágio (I)	Marcas, patentes e licenças	Software		
Exercício findo em 1º de janeiro de 2021	23.481	67.558	2.689	4.561	48
Saldo inicial	-	-	-	-	

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



https://jornalempresasenegocios.com.br/publicidade_legal/cellera-farmaceutica-s-a-4/

The logo for 'Empresas & Negócios' features the word 'Empresas' in a dark red serif font, '&' in a smaller grey font, and 'Negócios' in a blue sans-serif font. A blue triangle points down to the left of the ampersand, and a blue triangle points right to the right of the ampersand.

Empresas
& Negócios