

Celena

CELENA ALIMENTOS S.A.

CNPJ 06.159.809/0001-47 NIRE: 43300043789

Relatório da Administração

Senhores Acionistas: Em cumprimento às disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação de V.Sas. as demonstrações contábeis do exercício social de 2022. Os documentos correspondentes encontram-se à sua disposição na sede da companhia.

(As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis)

Balancos Patrimoniais em 31 de Dezembro (em milhares de reais)

ATIVO	Nt.	2022	2021	PASSIVO	Nt.	2022	2021
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa.....	4	7.474	4.570	Fornecedores	11	106.966	66.020
Clientes.....	5	72.732	77.123	Empréstimos e financiamentos.....	12	114.828	86.196
Estoques.....	6	167.745	99.269	Obrigações sociais e trabalhistas		652	390
Impostos a recuperar.....	7	15.058	6.891	Obrigações tributárias.....		5.773	7.060
Adiantamentos a fornecedores.....		40.891	13.124	Adiantamentos de clientes.....		1.498	1.013
Outras contas a receber.....		1.675	1.750	Venda para entrega futura		23	9.571
Despesas antecipadas		170	1.288	Total do circulante		229.740	170.250
Total do circulante		305.745	204.015	Não circulante			
Não Circulante				Empréstimos e financiamentos ...	12	27.366	-
Impostos a recuperar.....	7	974	-	Impostos diferidos	13	1.106	1.106
Outras contas a receber.....		1.675	3.500	Total do não circulante		28.472	1.106
Investimentos	8	34.092	35.914	Patrimônio Líquido.....	14		
Imobilizado	9	22.961	13.297	Capital social.....		5.164	5.164
Intangível	10	2.160	2.150	Reservas de Lucros		104.231	82.356
Total do não circulante		61.862	54.861	Total do patrimônio líquido		109.395	87.520
Total do Ativo		367.607	258.876	Total do Passivo e Patrim. Liq.		367.607	258.876

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido (em milhares de reais)

	Capital Social	Reservas de Lucros	Investimento e Capital de giro	À Disposição da Assembleia	Lucros Acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2020	5.164	1.033	22.098	29.281	-	57.576
Lucro líquido do exercício.....	-	-	-	-	38.144	38.144
Reserva de investimento e capital de giro.....	-	-	-	-	-	-
Dividendos distribuídos.....	-	-	-	(8.200)	-	(8.200)
Destinações do lucro:	-	-	-	-	-	-
Reserva a disposição da assembleia	-	-	-	38.144	(38.144)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2021	5.164	1.033	22.098	59.225	-	87.520
Lucro líquido do exercício.....	-	-	-	-	37.875	37.875
Reserva de investimento e capital de giro.....	-	-	-	-	-	-
Dividendos distribuídos.....	-	-	-	(16.000)	-	(16.000)
Destinações do lucro:	-	-	-	-	-	-
Reserva a disposição da assembleia	-	-	-	37.875	(37.875)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022	5.164	1.033	22.098	81.100	-	109.395

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis de 31 de Dezembro de 2022 e 2021 (em milhares de reais)

Nota 1. Informações sobre a Companhia: A Companhia dedica-se principalmente a industrialização e a comercialização de produtos derivados de feijão soja, canola, girassol e óleo de palmiste. Nota 2. Base de preparação das demonstrações contábeis: As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com observância aos pronunciamentos, as orientações e as interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC). As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor. Na preparação destas demonstrações financeiras, a Companhia adotou todas as normas que estavam em vigor em 31/12/2022. Não houve mudanças significativas nas políticas contábeis da Companhia em relação às políticas aplicadas na preparação das demonstrações financeiras do exercício findo em 31/12/2021. Nota 3. Principais práticas contábeis: As principais práticas contábeis adotadas na elaboração das demonstrações contábeis estão definidas abaixo, as quais se aplicam a todos os exercícios apresentados, exceto quando declarado em contrário. a) Caixa e equivalentes de caixa: Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e não para investimentos e outros fins. Inclui caixa, saldos em conta movimento, aplicações financeiras com liquidez diária e com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado. b) Clientes: Apresenta os valores a receber de clientes pela venda de produtos no decurso normal das atividades da Companhia, reconhecidas pelo valor faturado. A provisão para créditos de liquidação duvidosa foi constituída em montante considerado suficiente pela administração para fazer face às eventuais perdas na realização dos créditos. c) Estoques: São registrados ao custo médio de aquisição ou produção, não excedendo o valor de mercado. As provisões para estoques de baixa rotatividade ou obsoletos são constituídas quando consideradas necessárias pela Administração. d) Investimentos: Os investimentos em empresas controladas estão avaliados pelo método de equivalência patrimonial. e) Imobilizado: Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada. O custo de reposição de um componente do imobilizado é reconhecido no valor contábil do item caso seja provável que os benefícios econômicos irão fluir para a sociedade. Os custos de manutenção no dia a dia do imobilizado são reconhecidos no resultante conforme incorridos. A depreciação é calculada pelo método linear às taxas mencionadas na nota explicativa nº 9, que consideram a vida útil e econômica estimada dos bens. f) Intangível: Os bens intangíveis são avaliados pelo custo de aquisição. A amortização está demonstrada na nota explicativa nº 10. g) Demais ativos e passivos circulantes e não circulantes: São demonstrados pelos valores de realização (ativos) e pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas (passivas). h) Reconhecimento da receita de venda de produtos: A receita de venda de produtos é reconhecida no resultado, quando o controle dos produtos é transferido ao cliente e a Companhia não detém mais controle ou responsabilidade sobre as mercadorias vendidas. i) Obrigações tributárias: Impostos sobre vendas - Receitas, despesas e ativos são reconhecidos líquidos dos impostos sobre vendas, exceto: (i) Quando os impostos sobre vendas incorridos na compra de bens ou serviços não for recuperável junto às autoridades fiscais, hipótese em que o imposto sobre vendas é reconhecido como parte do custo de aquisição do ativo ou do item de despesa, conforme o caso; (ii) Quando os valores a receber e a pagar forem apresentados juntos com o valor dos impostos sobre vendas e; O valor líquido dos impostos sobre vendas, recuperável ou a pagar, é incluído como componente dos valores a receber ou a pagar no balanço patrimonial. Nas demonstrações de resultado as receitas são demonstradas pelos valores líquidos dos correspondentes impostos. Imposto de renda e contribuição social - correntes - O imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente são calculados com base nas aliquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240 mil no período de 12 meses para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido. A despesa com imposto de renda e contribuição social está reconhecida da no resultado, pelo regime de competência. Portanto, as inclusões ao lucro contábil de despesas, temporariamente não dedutíveis, ou exclusões de receitas, temporariamente não tributáveis, para apuração do lucro tributável corrente geram créditos ou débitos tributários diferidos. As antecipações em valores possíveis de compensação são demonstradas no ativo circulante ou não circulante, de acordo com a previsão de sua realização. Os impostos diferidos são registrados integralmente no longo prazo. Nota 4. Caixa e equivalentes de caixa: Os saldos de caixa e equivalentes de caixa são compostos pelos seguintes valores:

	2022	2021
Caixa e bancos.....	220	1.366
Aplicações financeiras	7.254	3.204
Total	7.474	4.570

Nota 5. Clientes:

Composição dos saldos

	2022	2021
Mercado Interno.....	75.845	47.290
(-) Títulos incobráveis	(3.113)	(2.982)
Mercado Externo.....	72.732	32.815

Vencimento das duplicatas

	2022	2021
A vencer.....	67.997	76.369
Vencidos até 30 dias.....	4.521	42
Acima de 30 dias.....	3.327	3.694
Total	75.845	80.105

Nota 9. Imobilizado: A movimentação do imobilizado apresenta-se da seguinte forma:

9.1 - Composição:

	2022	2021	2022	2021		
Descrição	Custo	Depreciação Acumulada	Valor Líquido	Custo	Depreciação Acumulada	Valor Líquido
Terrenos	895	-	895	895	-	895
Imóveis	5.505	(18)	5.505	-	-	-
Instalações industriais	1.881	(16)	1.865	-	-	-
Benfeitorias em bens de terceiros.....	-	-	-	81	(27)	54
Máquinas e equipamentos.....	16.248	(2.323)	13.925	3.505	(1.820)	1.685
Móveis e utensílios.....	397	(159)	238	175	(146)	29
Veículos.....	961	(541)	420	876	(439)	437
Equip. de Proc. de Dados	288	(175)	113	226	(143)	83
Imobiliz. em andamento.....	-	-	-	10.114	-	10.114
Total	26.193	(3.232)	22.961	15.872	(2.575)	13.297

9.2 - Valor contábil líquido

	2022	2021
Descrição	31/12/22	31/12/21
Terrenos	895	895
Imóveis	5.505	5.524
Instalações industriais	1.865	1.881
Benf. em bens terceiros ...	-	(51)
Máquinas e equipam.....	13.925	12.743
Móveis e utensílios.....	238	221
Veículos.....	420	116
Equip. de Proc. de Dados	113	61
Imobiliz. em andamento.....	-	(10.114)
Total	22.961	20.546

Durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2022, a Companhia não identificou a existência de indicadores de que determinados ativos desta poderiam estar reconhecidos contabilmente por montantes acima do valor recuperável, desta forma nenhuma provisão foi reconhecida nas demonstrações contábeis. A Companhia não optou pela adoção do custo atribuído (deemed cost). DEPRECIAÇÃO: As taxas de depreciação utilizadas levaram em conta a vida útil remanescente que variam de 5 anos a 25 anos. Os demais componentes do imobilizado mantiveram sua vida útil de maneira uniforme durante os exercícios findos em 31/12/2022 e de 2021, com aplicação de seguintes taxas pelo método linear: Máquinas e equipamentos - 10% ao ano; Móveis e utensílios - 10% ao ano; Veículos - 20% ao ano; Equipamentos de processamento de dados - 10% ao ano. Nota 10. Intangível: A movimentação do intangível apresenta-se da seguinte forma:

	2022	2021
Taxas anuais de amort. %	31/12/22	31/12/21
Marcas e Patentes	2,150	2,150
Sistemas e software	20%	20%
(-) Amortizações Acumuladas	(267)	(265)
Total	2,160	2,150

Nota 11. Fornecedores

Composição dos saldos:

	2022	2021
Fornecedores nacionais.....	94.574	64.912
Fornecedores internacionais.....	12.392	1.108
Total	106.966	66.020

Estão demonstrados ao seu valor presente e são obrigações resultantes de um evento passado. Os saldos referentes a fornecedores do exterior estão valorizados e ajustados às taxas cambiais do dia do fechamento do balanço.

Demonstrações do Resultado - Exercícios findos em 31 de dezembro (em milhares de reais)

	Nt.	2022	2021
Receita líquida das vendas.....	15	891.576	556.937
Custo dos produtos vendidos.....		(781.226)	(493.045)
Lucro bruto.....		110.350	63.892
Despesas com vendas.....		(20.893)	(15.746)
Despesas gerais e administrativas		(6.705)	(5.515)
Outros resultados operacionais		385	8.400
Resultado de equivalência patrimonial		968	10.508
Resultado financeiro líquido.....	16	(27.322)	(9.230)
Resultado antes das provisões.....		56.783	52.309
Imposto de renda e contribuição social.....		(18.908)	(14.165)
Lucro líquido do exercício.....		37.875	38.144

Demonstrações dos Fluxos de Caixa - Exercícios findos em 31 de dezembro (em milhares de reais)

	2022	2021
Fluxos de caixa das atividades operac.....	37.875	38.144
Lucro líquido do exercício.....		
Ajustes em:		
Depreciação e amortização.....	719	548
Resultado na venda de imobilizado....	29	(6.501)
Ganho na aquisição de investimentos	-	(103)
Resultado de equivalência patrimonial	(968)	(10.508)
Impostos diferidos	-	1.107
Variação de ativos e passivos:		
Clientes.....	4.391	(31.647)
Estoques.....	(68.476)	(28.201)
Impostos a recuperar.....	(9.142)	546
Adiantamentos a fornecedores.....	(27.767)	9.038
Outras contas a receber.....	1.900	-
Despesas antecipadas	1.118	(1.205)
Depósitos judiciais.....	-	152
Fornecedores	40.946	28.879
Empréstimos e financiamentos	55.998	20.044
Obrigações sociais e trabalhistas	262	67
Obrigações tributárias	(1.287)	481
Adiantamentos de clientes.....	485	127
Vendas para entrega futura	(9.548)	8.436
Partes relacionadas	-	(11.567)
Fluxo de caixa gerado p/ativid. operac.....	26.535	18.197
Fluxos de caixa das ativid. de invest.		
Aquisições de investimentos.....	-	(2.404)
Aquisições de imobilizado.....	(10.432)	(11.355)
Aquisições de intangível.....	(11)	-
Dividendos recebidos.....	2.790	1.500
Recebimento na venda de imobilizado	22	1.790
Fluxo de caixa gerado p/ativid. de invest.	(7.631)	(10.469)
Fluxos de caixa das ativid. de financ.		
Dividendos pagos.....	(16.000)	(8.200)
Fluxo de caixa gerado p/ativid. de financ.	(16.000)	(8.200)
Aum.(red.) liq. de caixa e equiv. de caixa	2.904	(472)
Caixa e equiv. de caixa no início do período.....	4.570	5.042
Caixa e equiv. de caixa no final do período.....	7.474	4.570

Os empréstimos em moeda nacional são contratados a taxas de juros de 5,50% a 7,45% a.a. e CDI (certificado de depósito interbancário) acrescidos de juros de 1,50% e 2,70% a.a. Os empréstimos em moeda estrangeira são contratados a taxas de juros de 5,90% a.a. acrescidas da variação cambial do dólar americano e, CDI (certificado de depósito interbancário) acrescidos de juros de 2,70% a.a. As parcelas do passivo não circulante vencem em 2024 até 2027. Em 2024 a quantia de R\$ 22.233 e de 2025 a 2027 a quantia anual de R\$ 1.711. Nota 13. Imposto de renda e contribuição social: O imposto de renda e a contribuição social diferidos são registrados para refletir os efeitos fiscais futuros atribuíveis a prejuízos fiscais e às diferenças temporárias entre a base fiscal de ativos e passivos e o seu respectivo valor contábil. Os saldos registrados são originados de diferenças temporárias diversas.

Passivos fiscais diferidos

	2022	2021
Venda a L.P. de bens do ativo imobiliz.....	1.106	1.106
Impostos diferidos passivo.....	1.106	1.106

Nota 14. Patrimônio Líquido: Capital Social - O capital social subscrito e integralizado é dividido por 5.163.612 ações ordinárias nominativas e sem valor nominal, em poder de acionistas domiciliados no país. Aos acionistas é assegurado, quando aplicável, um dividendo não inferior a 25% do lucro líquido, calculado nos termos do estatuto social da companhia. Reservas de lucros - Reserva legal: A reserva legal é constituída anualmente como destinação de 5% do lucro líquido do exercício e não poderá exceder 20% do capital social. A reserva legal tem por fim assegurar a integridade do capital social e somente poderá ser utilizada para compensar prejuízo e aumentar o capital.

Nota 15. Receita líquida das vendas:

	2022	2021
Vendas brutas de produtos.....	285.109	231.788
Vendas brutas de mercadorias.....	680.509	368.490
Devoluções de vendas.....	(13.347)	(6.389)
Impostos sobre vendas.....	(60.695)	(36.952)
Receita líquida.....	891.576	556.937

Nota 16. Resultado financeiro:

Despesas financeiras

	2022	2021
Juros incorridos.....	(11.802)	(4.419)
Descontos concedidos.....	(631)	(190)
Juros sobre capital próprio.....	(5.381)	(2.400)
Variações cambiais passivas	(24.693)	(9.478)
Outras despesas financeiras	(7.723)	(3.461)
Total	(50.230)	(19.948)

Receitas financeiras

	2022	2021
Descontos obtidos.....	36	114
Juros recebidos ou auferidos.....	45	119
Rendimentos de aplicações.....	2.093	581
Variações cambiais ativas.....	20.734	9.797
Outras receitas financeiras	-	107
Total	22.908	10.718

Resultado financeiro líquido.....

	2022	2021
	(27.322)	(9.230)

Nota 17. Seguros: A Companhia adota a política de contratar cobertura de seguros para bens sujeitos a riscos por acionistas considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade. Nota 18. Instrumentos Financeiros: Todos os ativos e passivos com características de instrumentos financeiros estão representados na contabilidade pelos seus valores originais de custo, e quando for o caso, por variações cambiais e rendimentos proporcionais até a data do balanço, semelhantes aos de mercado, e sem perspectivas de perda. Nota 19. Garantias ou ônus reais: Os bens integrantes do ativo não possuem quaisquer ônus reais constituídos, como não servem de garantias prestadas a terceiros ou outras responsabilidades eventuais ou contingências. Nota 20. Eventos subsequentes: A sociedade não teve quaisquer eventos subsequentes à data de encerramento do exercício que tenham, ou possam vir a ter efeito relevante sobre a situação financeira e os resultados da companhia.

Eldorado do Sul, 31/12/2022.

Diretoria

Emílio Figer - Diretor Superintendente

Luiz Figer - Diretor Executivo

Vitor Friedrich - Contador - CRC/RS 40.280