

BIOCELLTIS BIOTECNOLOGIA S.A.
Sociedade Anônima
CPNJ: 11.116.124/0001-53
Rodovia José Carlos Daux, 5326
CEP: 88.032-005 - Florianópolis - SC

Apresentamos a V. Sas., o Balanço Patrimonial e demais Demonstrações Contábeis, relativas ao exercício findo em **31 de dezembro de 2023** e comparativo com 31.12.2022, a fim de submeter à apreciação dos Senhores acionistas.

Permanecemos à disposição de V.Sas., para quaisquer informações que julgarem necessárias.

Florianópolis, (SC), 05 de Abril de 2024.

BIOCELLTIS
BIOTECNOLOGIA S
A:11116124000153
3
Janice Koepf
Diretora Presidente
CPF: 948.633.189-87

Assinado digitalmente por BIOCELLTIS
BIOTECNOLOGIA S A:11116124000153
NO: C=BR, S=SC, L=FLORIANOPOLIS, O=ICP-
Brasil, OU=Secretaria da Receita Federal do
Brasil - RFB, OU=RFB-e-CNPJ A1, OU=AR
ONLINE SOLUCOES DIGITAIS, OU=
Videoconferencia, OU=11587975000184, CN=
BIOCELLTIS BIOTECNOLOGIA S
A:11116124000153
Razão: Eu sou o autor deste documento
Localização:
Data: 2024.04.08 13:03:27-03'00'
Foxit PDF Reader Versão: 2023.3.0

BIOCELLTIS BIOTECNOLOGIA S.A.

Balanços patrimoniais - BP
Em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022
(Valores expressos em Reais)

ATIVO	Nota	31.12.2022	31.12.2023
Circulante		344.101,22	143.5459,31
Caixa e equivalentes de caixa	4	605,06	254,63
Contas a receber de clientes		0,00	0,00
Estoques	5	341.711,84	143.290,68
Créditos tributários	6	1.784,32	0,00
Antecipações e Outros Créditos		0,00	0,00
Custos e despesas antecipadas		0,00	0,00
Não Circulante		1.492.977,61	1.402.360,34
Contas a receber de clientes		0,00	0,00
Créditos tributários	6	0,00	3.897,60
Créditos de partes relacionadas		0,00	0,00
Depósitos judiciais		0,00	0,00
Outros créditos		0,00	0,00
Imobilizado	7	948.550,32	813.192,68
Intangível	7	544.427,29	585.270,06
TOTAL DO ATIVO		1.837.078,83	1.545.905,65

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis

BIOCELLTIS
BIOTECNOLOGIA
S
A:1111612400015
3
Janice Koepp
Diretora Presidente
CPF: 948.633.189-87

Assinado digitalmente por BIOCELLTIS
BIOTECNOLOGIA S.A.:11116124000153
NO: C=BR, S=SC, L=FLORIANOPOLIS, O=ICP-
Brasil, OU=Secretaria da Receita Federal do
Brasil - RFB, OU=RFB e CNPJ A1, OU=AR
ONLINE SOLUCOES DIGITAIS, OU=
Videoconferencia, OU=11587975000184, CN=
BIOCELLTIS BIOTECNOLOGIA S
A:11116124000153
Razão: Eu sou o autor deste documento
Localização:
Data: 2024.04.08 13:04:13-03'00'
Foxit PDF Reader Versão: 2023.3.0

Assinado de forma
digital por RENATO
MENDES
MOREIRA:04197059965
Dados: 2024.04.04
17:46:31 -03'00'
Renato Mendes Moreira
Contador CRC/SC: 1SC037087
CPF: 041.970.599-65

BIOCELLTIS BIOTECNOLOGIA S.A.

Balanços patrimoniais - BP
Em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022
(Valores expressos em Reais)

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota	31.12.2022	31.12.2023
Circulante		134.210,37	119.844,53
Fornecedores	8	4.742,02	15.268,38
Empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Impostos, taxas e contribuições	9	91.510,07	64.935,77
Obrigações trabalhistas	10	21.300,66	22.482,76
Outras contas a pagar	11	16.657,62	17.157,62
Não Circulante		806.478,94	202.502,00
Empréstimos e financiamentos		2.496,16	0,00
Receitas Financeiras a Apropriar		248,45	0,00
Crédito de Acionistas		0,00	0,00
Crédito de Acionistas - MÚTUO	12	803.734,33	202.502,00
Patrimônio líquido	13	896.389,52	1.223.559,12
Capital social realizado	13	4.563.021,00	5.793.828,00
Capital a Integralizar		0,00	(0,00)
Reservas de reavaliação		0,00	0,00
Prejuízos acumulados	13	(3.666.631,48)	(4.570.268,88)
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		1.837.078,83	1.545.905,65

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis

BIOCELLTIS
BIOTECNOLOGIA S.A.
S
A:11116124000153
3
Janice Koepf
Diretora Presidente
CPF: 948.633.189-87

Assinado digitalmente por BIOCELLTIS
BIOTECNOLOGIA S.A.:11116124000153
ND: C=BR, S=SC, L=FLORIANOPOLIS, O=ICP-
Brasil, OU=Secretaria da Receita Federal do
Brasil - RFB, OU=RFB e-CNPJ A1, OU=AR
ONLINE SOLUCOES DIGITAIS, OU=
Videoconferencia, OU=11587975000184, CN=
BIOCELLTIS BIOTECNOLOGIA S
A:11116124000153
Razão: Eu sou o autor deste documento
Localização:
Data: 2024.04.08 13:04:53-03'00'
Font: PDF Reader Versão: 2023.3.0

RENATO
MENDES
MOREIRA:04
197059965
Renato Mendes Moreira
Contador CRC/SC: 15C037087
CPF: 041.970.599-65

Assinado de forma
digital por RENATO
MENDES
MOREIRA:04197059965
Dados: 2024.04.04
17:47:01 -03'00'

BIOCELLTIS BIOTECNOLOGIA S.A.

Demonstrações do Resultado do Exercício - DRE Em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 (Valores expressos em Reais)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO	Nota	31.12.2022	31.12.2023
Receita líquida de vendas	14	6.251,73	39.992,90
Custo dos produtos e mercadorias vendidas	16	(167.519,86)	(229.285,93)
Lucro (prejuízo) bruto		(161.268,13)	(189.293,03)
(Despesas) receitas operacionais	15	(982.793,19)	(726.808,38)
Despesas com vendas	17	(303.484,07)	(49.804,86)
Despesas gerais e administrativas	18	(724.340,21)	(681.842,39)
Outras despesas operacionais	19	0,00	0,00
Outras receitas operacionais	20	45.031,09	5.236,45
Despesas Não Operacionais	21	0,00	(397,58)
Resultado antes do resultado financeiro e do Imposto de renda e contribuição social		(1.144.061,32)	(916.101,41)
Resultado financeiro	22	(4.835,48)	(8.224,52)
Receitas financeiras		2.922,27	145,73
Despesas financeiras		(7.757,75)	(8.370,25)
Resultado antes da tributação do lucro		(1.148.896,80)	(924.325,93)
Imposto de renda e contribuição social	23	-	-
Lucro (prejuízo) líquido do exercício		(1.148.896,80)	(924.325,93)
Número de Ações (ON)		1.110.350	3.161.695
Resultado por Ação		(1,035)	(0,292)

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis

BIOCELLTIS
BIOTECNOLOGIA
S
A:11116124000153

Assinado digitalmente por BIOCELLTIS
BIOTECNOLOGIA S A:11116124000153
ND: C=BR, S=SC, L=FLORIANOPOLIS, O=ICP-Brasil,
OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB,
OU=RFB e-CNPJ A1, OU=AR ONLINE SOLUCOES
DIGITAIS, OU=Videoconferencia, OU=
11587975000184, CN=BIOCELLTIS
BIOTECNOLOGIA S A:11116124000153
Razão: Eu sou o autor deste documento
Localização
Data: 2024.04.08 13:05:35-03'00'
Foxit PDF Reader Versão: 2023.3.0

Janice Koepf
Diretora Presidente
CPF: 948.633.189-87

RENATO
MENDES
MOREIRA:04197
059965

Assinado de forma
digital por RENATO
MENDES
MOREIRA:04197059965
Dados: 2024.04.04
17:47:31 -03'00'

Renato Mendes Moreira
Contador CRC/SC: 1SC037087
CPF: 041.970.599-65

BIOCELLTIS BIOTECNOLOGIA S.A.

Demonstrações do Fluxo de Caixa - DFC - Método Indireto Em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 (Valores expressos em Reais)

	31.12.2022	31.12.2023
Resultado contábil do exercício	(1.148.896,80)	(924.325,93)
AJUSTES DO LUCRO		
(+) Depreciações e Amortizações	77.700,01	136.637,64
(+) Ajustes de Exercícios anteriores	(2,69)	29.631,36
(-) Ajustes em Receitas diferidas e Juros e multas apropriadas	0,00	(13.897,01)
(=) PREJUÍZO AJUSTADO	(1.071.199,48)	(772.304,37)
DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	25.836,87	181.942,04
Estoque	18.890,97	198.421,16
Clientes	0,00	0,00
Tributos a recuperar	(1.784,32)	(2.113,28)
Antecipações	3.590,90	0,00
Obrigações trabalhistas e previdenciárias	(30.619,98)	1.182,10
Fornecedores	(1.983,30)	10.526,36
Obrigações tributárias	83.022,14	(26.574,30)
Outras obrigações	(45.279,54)	500,00
TOTAL DO FLUXO OPERACIONAL	(1.045.362,61)	(590.362,33)
DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Imobilizado	110.458,01	1.280,00
Intangível	(214.923,16)	(40.842,77)
TOTAL DO FLUXO DE INVESTIMENTOS	(104.465,15)	(39.562,77)
DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Empréstimos e financiamentos	2.496,16	0,00
Receitas Financeiras a Apropriar	248,45	0,00
Empréstimos de mútuo	(90.865,86)	(601.232,33)
Aumento do Capital Social	1.110.001,00	1.230.807,00
TOTAL DO FLUXO DE FINANCIAMENTOS	1.021.879,75	629.574,67
VARIAÇÃO TOTAL DO FLUXO DE CAIXA	(127.948,01)	(350,43)
AUMENTO/REDUÇÃO DO FLUXO DE CAIXA	(127.948,01)	(350,43)
Saldo inicial de Caixa e equivalentes	128.553,07	605,06
Saldo final de Caixa e equivalentes	605,06	254,63

BIOCELLTIS
BIOTECNOLOGIA S.A.
A:11116124000153
3
Janice Koepf
Diretora Presidente
CPF: 948.633.189-87

Assinado digitalmente por BIOCELLTIS
BIOTECNOLOGIA S.A. A:11116124000153
ND: C=BR, S=SC, L=FLORIANOPOLIS, O=Vicepresidência, OU=1587875000184, CN=BIOTECNOLOGIA S.A. A:11116124000153
Data: 2024.04.08 13:06:23-03'00'
Foxit PDF Reader Versão: 2023.3.0

RENATO
MENDES
MOREIRA:04197059965
059965
Assinado de forma digital por RENATO MENDES
MOREIRA:04197059965
Dados: 2024.04.04 17:47:55 -03'00'
Renato Mendes Moreira
Contador CRC/SC: 1SC037087
CPF: 041.970.599-65

BIOCELLTIS BIOTECNOLOGIA S.A.

Demonstrações do Resultado Abrangente - DRA Em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 (Valores expressos em Reais)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE	31.12.2022	31.12.2023
Lucro (prejuízo) líquido de exercício	(1.148.896,80)	(924.325,93)
Outros resultados abrangentes	-	-
Total do resultado abrangente	(1.148.896,80)	(924.325,93)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

BIOCELLTIS
BIOTECNOLOGIA S
A S
A:1111612400019
3
Janice Koepf
Diretora Presidente
CPF: 948.633.189-87

Assinado digitalmente por BIOCELLTIS
BIOTECNOLOGIA S A:11116124000153
ND: C=BR, S=SC, L=FLORIANOPOLIS, O=
ICP-Brasil, OU=Secretaria da Receita Federal
do Brasil - RFB, OU=RFB e-CNPJ A1, OU=AR
ONLINE SOLUCOES DIGITAIS, OU=
Videoconferencia, OU=11587975000184, CN=
BIOCELLTIS BIOTECNOLOGIA S
A:11116124000153
Razão: Eu sou o autor deste documento
Localização:
Data: 2024.04.08 13:07:06-03'00'
Foxit PDF Reader Versão: 2023.3.0

RENATO
MENDES
MOREIRA:04197
059965

Assinado de forma
digital por RENATO
MENDES
MOREIRA:04197059965
Dados: 2024.04.04
17:48:17 -03'00'

Renato Mendes Moreira
Contador CRC/SC: 1SC037087
CPF: 041.970.599-65

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido
Em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022
(Valores expressos em Reais)

	Capital social	Capital social a realizar	Reserva de correção monetária de capital	Reserva de reavaliação	Prejuízos acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2020	3.453.020,00	(155.950,00)	0,00	0,00	(1.776.445,03)	1.520.624,97
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	(741.286,96)	(741.286,96)
Integralização de Capital	-	155.950,00	-	-	-	155.950,00
Reversão de reserva	-	-	-	-	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2021	3.453.020,00	0,00	0,00	0,00	(2.517.731,99)	935.288,01
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	(1.148.896,80)	(1.148.896,80)
Integralização de Capital	1.110.001,00	-	-	-	-	1.110.001,00
Ajuste Exercícios Anteriores	-	-	-	-	(2,69)	(2,69)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	4.563.021,00	0,00	0,00	0,00	(3.666.631,48)	896.389,52
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	(933.271,45)	(933.271,45)
Integralização de Capital	1.230.807,00	-	-	-	-	1.230.807,00
Ajuste Exercícios Anteriores	-	-	-	-	29.634,05	29.634,05
Saldos em 31 de dezembro de 2023	5.793.828,00	0,00	0,00	0,00	(4.570.268,88)	1.223.559,12

BIOCELLTIS
BIOTECNOLOGIA
S
A:11116124000153

Assinado digitalmente por BIOCELLTIS
BIOTECNOLOGIA S A:11116124000153
ND: C=BR, S=SC, L=FLORIANOPOLIS, O=CP-
Brasil, OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil
- RFB, OU=RFB-CNPJ A1, OU=AR ONLINE
SOLUCOES DIGITAIS, OU=Videoconferencia,
OU=11567575000184, CN=BIOCELLTIS
BIOTECNOLOGIA S A:11116124000153
Razão: Eu sou o autor deste documento
Localização:
Data: 2024.04.08 13:08:28-03'00"

RENATO MENDES
MOREIRA:041970
59965

5

BIOCELLTIS BIOTECNOLOGIA S.A.

Notas Explicativas das Demonstrações Financeiras Em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 (Valores expressos em Reais)

1. Contexto operacional

A Biocelltis Biotecnologia S.A. (“Empresa”) com sede na Rodovia José Carlos Daux, 5326 Saco Grande, 88.032-005 Florianópolis, SC. É uma sociedade anônima de Capital Fechado, regida pelo Estatuto Social e pelas disposições legais que lhe forem aplicadas. Inscrita no CNPJ sob número 11.116.124/0001-53 e NIRE (Número de Inscrição de Registro do Comércio) sob número 42300049506.

Tem como atividades principais: (i) Desenvolvimento de tecnologias e produtos ligados a Biotecnologia; (ii) Fabricação de cosméticos; (iii) Pesquisa e Desenvolvimento experimental em ciências físicas e naturais; (iv) Prestação de Serviços de inovação em bioengenharia, consultoria e assessoria na área de saúde; (v) Prestação de Serviços de análise de produtos Biomédicos; (vi) Fabricação de Materiais para medicina e odontologia; (vii) Fabricação de preparações farmacêuticas; (viii) Fabricação de cosméticos; (ix) produtos de perfumaria e higiene pessoal; (x) Fabricação de produtos químicos orgânicos e (xi) participação no capital de outras sociedades no Brasil ou Exterior, como sócia, acionista ou quotista, mediante aplicação de recursos próprios ou de incentivos fiscais.

2. Apresentação e elaboração das demonstrações contábeis

2.1 - Declaração de conformidade -

Estas demonstrações contábeis foram elaboradas e estão apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações (Lei 11.638/07 e 6.404/76), pronunciamentos, orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC.

2.2 - Base de apresentação

Estas demonstrações contábeis foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor, exceto quando indicado de outra forma, tais como instrumentos financeiros mensurados a valor justo.

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com os Pronunciamentos Técnicos - CPC, requerem o uso de certas estimativas contábeis por parte da Administração. As áreas que envolvem julgamento ou o uso de estimativas, relevantes para as demonstrações contábeis.

BIOCELLTIS BIOTECNOLOGIA S.A.

Notas Explicativas das Demonstrações Financeiras Em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 (Valores expressos em Reais)

2.3 - Moeda estrangeira, moeda funcional e de apresentação

Estas demonstrações contábeis estão apresentadas em Reais (R\$), que corresponde à moeda local e funcional da Empresa.

3. Resumo das principais políticas contábeis

O resumo das principais políticas contábeis que foram adotadas na elaboração das referidas demonstrações contábeis estão descritas a seguir:

3.1 Caixa e equivalentes de caixa

Inclui saldos em caixa, Bancos conta movimento e aplicações financeiras, com conversibilidade imediata em caixa, geralmente resgatáveis no prazo de até três meses das datas das transações, e com risco insignificante de mudança de seu valor. As aplicações financeiras são classificadas como instrumento financeiro mensurado ao custo amortizado.

3.2 Contas a receber de clientes

As contas a receber de clientes referem-se às vendas a prazo e estão apresentadas a valores de realização.

Os valores que se espera sejam realizados em até doze meses após a data do balanço estão classificados como circulante e os valores que espera-se realizar após doze meses estão classificados como não circulante.

Em 31 Dezembro de 2023 a empresa **NÃO** tinha saldo a receber de clientes

3.3 Estoques

Os estoques estão avaliados ao custo ou a seu valor realizável, dos dois o menor. Estão incluídos em seu custo todos os custos de aquisição e/ou transformação. O valor realizável líquido corresponde ao preço de venda no curso normal dos negócios, menos os custos estimados de conclusão e os custos estimados necessários para a realização da venda.

3.4 Imobilizado

Os bens do ativo imobilizado, estão escriturados pelo custo de aquisição e/ou construção, deduzidos de depreciações e amortizações acumuladas.

O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição ou construção, quaisquer outros custos diretamente atribuíveis para colocar o ativo no local e condição necessárias para que esses sejam capazes de operar na forma esperada pela Administração e quando aplicável, custos

BIOCELLTIS BIOTECNOLOGIA S.A.

Notas Explicativas das Demonstrações Financeiras Em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 (Valores expressos em Reais)

de desmontagem e de restauração do local onde estes ativos estão localizados.

As depreciações são reconhecidas com base na vida útil estimada de cada ativo pelo método linear, de modo que o valor do custo menos o seu valor residual após sua vida útil seja integralmente baixado bem como amortização em obras de prédios em terreno de terceiros amortizados de acordo com o prazo de contrato de aluguel (exceto para terrenos e imobilizado em andamento).

3.5 Intangível

A vida útil de um ativo intangível é avaliada como definida ou indefinida. Ativos intangíveis com vida útil definida adquiridos separadamente são registrados com base no custo de aquisição, deduzidos das amortizações acumuladas e, quando aplicável, das perdas por redução ao valor recuperável, “*impairment*”. O valor do ativo intangível de R\$ 585.270,06 a empresa não tem certeza de possível realização em função do andamento atual dos negócios, **este valor poderá impactar significativamente** nos resultados acumulados até esta data, aumentando os prejuízos acumulados e o valor da empresa. Ativos intangíveis com vida útil indefinida não sofrem amortização.

3.6 Imposto de Renda e Contribuição Social

3.6.1 - Imposto de renda e contribuição social correntes

A tributação sobre a renda compreende o Imposto de Renda da Pessoa Jurídica (IRPJ) e a Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL), segundo as alíquotas aplicáveis de 15% sobre o lucro real e 10% adicionais sobre o que exceder R\$ 240.000,00 (duzentos e quarenta mil reais) no lucro real por ano fiscal ou R\$ 20.000,00 (vinte mil reais) no lucro real por mês, no caso do IRPJ, e 9%, no caso da CSLL.

Os ativos e passivos fiscais para o exercício atual são mensurados pelo valor esperado de realização ou pago às autoridades tributárias. As alíquotas utilizadas para determinar o valor dos ativos e passivos fiscais são aquelas em vigor ou substancialmente em vigor na data das demonstrações contábeis. Considerando os constantes prejuízos acumulados até esta data, não houve necessidade de fazer Provisão de IRPJ e CSLL a pagar.

3.7 Instrumentos financeiros

3.7.1 - Classificação e mensuração

A Empresa classifica seus ativos e passivos financeiros sob as seguintes categorias: (a) ativos financeiros ao custo amortizado e (b) passivos

BIOCELLTIS BIOTECNOLOGIA S.A.

Notas Explicativas das Demonstrações Financeiras Em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 (Valores expressos em Reais)

financeiros ao custo amortizado. A classificação depende da finalidade para a qual os ativos e passivos financeiros foram adquiridos ou contratados. A Administração da Empresa determina a classificação de seus ativos e passivos financeiros no reconhecimento inicial. Tais classificações podem impactar ou não no resultado da empresa.

3.7.2 Ativos financeiros ao custo amortizado

São ativos financeiros mantidos pela Empresa (i) com o objetivo de recebimento de seu fluxo de caixa contratual e não para venda com realização de lucros ou prejuízos e (ii) cujos termos contratuais dão origem, em datas especificadas, a fluxos de caixa que constituam, exclusivamente, pagamentos de principal e juros sobre o valor do principal em aberto. Compreendem o saldo de: Caixa e equivalentes de caixa (nota 4). Suas variações são reconhecidas no resultado do exercício, na rubrica "Receitas financeiras" ou "Despesas financeiras", dependendo do resultado obtido.

3.7.3 Passivos financeiros ao custo amortizado

Passivos financeiros pelo custo amortizado são instrumentos financeiros não derivativos reconhecidos inicialmente pelo valor justo deduzidos de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são mensurados pelo custo amortizado utilizando o método dos juros efetivos.

Os passivos financeiros da Empresa compreendem Fornecedores e outras contas a pagar (passivos operacionais).

3.7.4 Instrumentos derivativos e atividades de hedge

A Empresa não possui instrumentos derivativos nem atividades de hedge.

3.8 Provisões

As provisões são reconhecidas quando a Empresa tem uma obrigação presente, legal ou não formalizada, como resultado de eventos passados e é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor possa ser feita. Não foi realizado nenhuma provisão sobre os Bens do Ativo Intangível. As obras em prédios de terceiros foram feitas de modo parcial. Não foram realizados os cálculos do AVP (Ajuste a Valor Presente).

3.9 Reconhecimento da receita

As receitas de vendas são reconhecidas quando o valor das vendas é mensurável de forma confiável, a Empresa não detém mais controle sobre a mercadoria vendida ou qualquer outra responsabilidade

BIOCELLTIS BIOTECNOLOGIA S.A.

Notas Explicativas das Demonstrações Financeiras Em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 (Valores expressos em Reais)

relacionada à propriedade desta, os custos incorridos ou que serão incorridos em respeito a transação podem ser mensurados de maneira confiável, é provável que os benefícios econômicos serão recebidos pela Empresa e os riscos e os benefícios das mercadorias foram integralmente transferidos ao comprador.

3.10 Resultado financeiro

As receitas financeiras abrangem receitas de juros e rendimentos de aplicações financeiras, variação cambial, além de variações monetárias. A receita de juros é reconhecida no resultado, através do método dos juros efetivos.

As despesas financeiras abrangem despesas com juros sobre empréstimos e financiamentos, variações cambiais e variações monetárias. Custos de empréstimos que não são diretamente atribuíveis à aquisição, construção ou produção de um ativo qualificável são mensurados no resultado através do método de juros efetivos.

3.11 Estimativas contábeis

A preparação das demonstrações contábeis individuais exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. A determinação dessas estimativas levou em consideração experiências de eventos passados e correntes, pressupostos relativos a eventos futuros e outros fatores objetivos e subjetivos. Itens significativos sujeitos a estimativas incluem:

- Perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa;
- Perdas nos estoques;
- A determinação das vidas úteis do ativo imobilizado e dos prazos de contratos de aluguéis;
- A determinação das vidas úteis e realização dos ativos intangíveis; e
- A recuperabilidade dos ativos fiscais diferidos.

4 Caixa e equivalentes de caixa

	31.12.2022	31.12.2023
Caixa	103,24	103,24
Bancos	0,00	1,00
Aplicações Financeiras	501,82	150,39
Caixa e equivalentes de caixa	605,06	254,63

O caixa e equivalentes de caixa estão representadas por saldo de caixa, depósitos bancários à vista que não sofrem a incidência de juros.

BIOCELLTIS BIOTECNOLOGIA S.A.

Notas Explicativas das Demonstrações Financeiras Em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 (Valores expressos em Reais)

5 Estoques

	31.12.2022	31.12.2023
Produtos Acabados	479.929,05	133.460,57
Produtos em Elaboração	11.782,79	0,00
Matérias primas e Embalagens	0,00	9.830,11
Ajuste a Valor Presente/Provisão para Perdas	(150.000,00)	0,00
Estoques	341.711,84	143.290,68

6 Créditos tributários

	31.12.2022	31.12.2023
Circulante		
Impostos e Tributos a Recuperar	1.784,32	3.897,60
	1.784,32	3.897,60

Créditos a recuperar de IPI, ICMS e IRRF.

7 Imobilizado e Intangível

Descrição do Imobilizado	31.12.2022	31.12.2023	Variação ano
Móveis e Utensílios	83.908,82	83.908,82	0,00
Equipamentos de Informática (T.I.)	16.314,27	16.314,27	0,00
Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	629.143,68	629.143,68	0,00
Moldes e Matrizes	12.600,00	12.600,00	0,00
Benfeitorias em Prédios de 3ºs	591.653,44	592.933,44	1.280,00
Instalações	10.350,00	10.350,00	0,00
(-) Depreciações Acumuladas	(395.419,89)	(532.057,53)	(136.637,64)
Imobilizado	948.550,32	813.192,68	(135.357,64)
Intangível	544.427,29	585.270,06	40.842,77
Total Líquido	1.492.977,61	1.398.462,74	(94.514,87)

8. Fornecedores

	31.12.2022	31.12.2023
Circulante		
Fornecedores nacionais	4.742,02	15.268,38
(-) AVP - Fornecedores	0,00	0,00
Total Fornecedores	4.472,02	15.268,38

9. Impostos, taxas e contribuições

	31.12.2022	31.12.2023
Impostos e Contribuições	21.300,66	64.935,77
Imposto sobre serviços	0,00	0,00
Outros impostos, taxas e contribuições	0,00	0,00
Impostos, taxas e contribuições	21.300,66	64.935,77

BIOCELLTIS BIOTECNOLOGIA S.A.

Notas Explicativas das Demonstrações Financeiras Em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 (Valores expressos em Reais)

10. Obrigações trabalhistas

	31.12.2022	31.12.2023
Salários e Remunerações	35.623,06	7.590,42
Obrigações sociais	54.769,67	9.888,43
Encargos Sociais sobre Provisões Trabalhistas	1.117,34	5.003,91
Obrigações trabalhistas	91.510,07	22.482,76

11. Outras contas a pagar

	31.12.2022	31.12.2023
Adiantamento de Clientes	10.000,00	10.500,00
Receitas Diferidas	4.918,91	4.918,91
Demais contas a pagar	1.738,71	1.738,71
Receitas Financeiras	0,00	0,00
Saldo Devedor Bradesco S.A.	0,00	0,00
Outras contas a pagar	16.657,62	17.157,62

12. Crédito de Acionistas

Em 31 de dezembro de 2023 a empresa tinha diversos créditos de acionistas, em contrato de Mútuo e/ou Adiantamento para Futuro Aumento de Capital.

	31.12.2022	31.12.2023
Crédito de Acionistas (Contrato de Mútuo)	803.734,33	202.502,00
Gelson Luis Rostirolla	721.234,33	200.000,00
Janice Koepp	80.000,00	2,00
Outros Contratos de Mútuo	2.500,00	2.500,00
Crédito de Acionistas (AFAC)	0,00	0,00
Janice Koepp	0,00	0,00
Gelson Luis Rostirolla	0,00	0,00
Crédito de Acionistas (Mútuo + AFAC)	803.734,33	202.502,00

13. Capital social realizado e Patrimônio Líquido

Em 31 de dezembro de 2023 o capital social subscrito e totalmente integralizado da Empresa pertencente a acionistas domiciliados no país, compõe-se de 3.161.695 ações ordinárias nominativas (ON), sem valor nominal, no valor total de R\$ 5.793.828,00.

Em 31 de dezembro de 2023 o saldo a conta de prejuízos acumulados é de (R\$ 4.570.268,88) e (R\$ 3.666.631,48) em 31 de Dezembro de 2022.

O Patrimônio Líquido em 31 de dezembro de 2023 é de R\$ 1.223.559,12 e de R\$ 896.389,52 em 31 de dezembro de 2022.

BIOCELLTIS BIOTECNOLOGIA S.A.

Notas Explicativas das Demonstrações Financeiras Em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 (Valores expressos em Reais)

14. Receita líquida de vendas

	31.12.2022	31.12.2023
Receita bruta	18.037,71	62.598,79
Deduções da receita bruta	(11.785,98)	(22.605,89)
IPI	(1.167,30)	(1.382,22)
ICMS	(1.790,00)	(8.335,67)
COFINS	(489,97)	(514,71)
PIS	(106,17)	(83,10)
Contribuição Social	(87,40)	(234,80)
Imposto de Renda Pessoa Jurídica	(102,27)	(260,89)
Devolução de Mercadorias	(8.042,87)	(9.762,50)
ISSQN	0,00	(2.032,00)
Receita líquida	6.251,73	39.992,90

15. Despesas por função e natureza

<u>Despesas por função</u>	31.12.2022	31.12.2023
Custo dos Produtos Vendidos	(167.519,86)	(229.285,93)
Despesas com Vendas	(303.484,07)	(49.804,86)
Despesas Gerais e Administrativas	(724.340,21)	(681.842,39)
	(1.195.344,14)	(960.133,18)

<u>Despesas por natureza</u>	31.12.2022	31.12.2023
------------------------------	------------	------------

16. Custo dos Produtos Vendidos

Material Direto	0,00	(177.454,84)
Perdas de Produção	(22.540,42)	0,00
Salários e Ordenados	(105.287,77)	0,00
FGTS	(19.000,89)	0,00
Assistência Médica e Social	(2.749,30)	0,00
Despesas com Combustíveis	(1.192,79)	0,00
Amostra Grátis	0,00	0,00
Material de Uso e Consumo (EPI)	0,00	(252,40)
Frete e carretos	0,00	(558,64)
Despesas de Manutenção	(12.275,00)	(5.824,62)
Energia Elétrica	0,00	(45.195,43)
Controle de Qualidade	(4.473,69)	0,00
	(167.519,86)	(229.285,93)

BIOCELLTIS BIOTECNOLOGIA S.A.

Notas Explicativas das Demonstrações Financeiras Em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 (Valores expressos em Reais)

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>
17. Despesas com Vendas		
Fretes e Carretos	(1.691,82)	(4.197,51)
Despesas com Marketing	(1.149,00)	0,00
Despesas com Feiras Comerciais	0,00	0,00
Despesas de Viagem	(961,36)	(10.373,03)
Material de Consumo	(9.613,18)	(3.443,60)
Serviços de Terceiros	(8.600,00)	(3.550,00)
Despesas de Aluguel	(96.989,12)	0,00
Amostras Grátis	(17.979,59)	(28.240,72)
Despesas Administrativas	(16.500,00)	0,00
Provisão para perdas de Estoque	(150.000,00)	0,00
	<u>(303.484,07)</u>	<u>(49.804,86)</u>
18. Despesas Gerais e Administrativas		
	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>
Despesas de Manutenção Predial	(14.138,00)	(19.736,55)
Despesas com Aluguéis	0,00	(75.050,93)
Salários e Ordenados	0,00	(123.239,79)
Pró-Labore Diretoria	120.237,37)	(80.000,00)
13º Salário	(17.589,50)	(11.906,50)
Despesa com Férias	(9.428,87)	(15.479,76)
Encargos Sociais	(83.689,28)	(72.025,71)
Benefícios a Empregados/ Assist. Médica e Social	(18.987,29)	(22.867,21)
Impostos e Taxas/IPTU	(4.196,69)	(8.694,12)
ICMS - Diferencial de Alíquota	(6.181,19)	(128,70)
Despesas de Assessoria e Consultoria	(10.667,58)	(44.000,00)
Energia Elétrica	(7.639,33)	(4.998,13)
Despesas com Água e Esgoto	(2.460,46)	(0,00)
Materiais de Escritório	(3.399,15)	(1.551,08)
Assessoria Contábil	(11.947,78)	(11.102,69)
Serviços de Terceiros/Vigilância	(6.360,00)	(17.153,52)
Despesas Legais e Judiciais	(106.754,98)	(199,00)
Honorários Advocatícios	(5.496,52)	(7.700,00)
Outras Despesas Administrativas	(7.224,29)	(4.243,40)
Despesas com Feiras e Exposições	(25.187,00)	(4.556,96)
Manutenção de Sistemas e Aplicativos	(3.154,94)	(4.613,74)
Depreciações	(253.829,04)	(120.298,07)
Sindicatos e Associações	(3.520,95)	(7.212,91)
Despesas de Marketing	(2.250,00)	(9.225,00)
Certificação de Qualidade	(0,00)	(5.482,43)
Multas	(0,00)	(5.925,46)
Consumo de Água	(0,00)	(4.450,73)
	<u>(724.340,21)</u>	<u>(681.842,39)</u>

BIOCELLTIS BIOTECNOLOGIA S.A.

Notas Explicativas das Demonstrações Financeiras Em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 (Valores expressos em Reais)

19. Outras Despesas Operacionais

	31.12.2022	31.12.2023
Outras Despesas Operacionais		
Serviços de Terceiros	0,00	(0,00)
Despesas de Uniforme e Esterilização	0,00	0,00
Certificados de Qualidade	0,00	(0,00)
	0,00	(0,00)

20. Outras receitas operacionais

Outras Receitas Operacionais		
Outras Receitas Operacionais	45.031,09	598,45
Receitas com Amostra Grátis	0,00	1.584,00
Receita com Bonificações	0,00	3.054,00
	45.031,09	5.236,45

21. Despesas Não Operacionais

	31.12.2022	31.12.2023
Despesas Não Operacionais		
Despesas com Perdas	0,00	(397,58)
	0,00	0,00
	0,00	(397,58)

22. Resultado Financeiro

	31.12.2022	31.12.2023
Receitas financeiras		
Rendimento de aplicações	2.393,56	120,89
Descontos obtidos e outras receitas	528,71	24,84
Total	2.922,27	145,73
Despesas financeiras		
Juros e descontos passivos	(1.321,37)	(575,68)
Despesas bancárias	(6.436,38)	(7.794,57)
Total	(7.757,75)	(8.370,25)
Resultado financeiro líquido	(4.835,48)	(8.224,52)

BIOCELLTIS BIOTECNOLOGIA S.A.

Notas Explicativas das Demonstrações Financeiras Em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 (Valores expressos em Reais)

23. Imposto de renda e contribuição social		
Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ)	31.12.2022	31.12.2023
Lucro Antes dos Impostos e Contribuições	(1.148.896,80)	(924.325,93)
Adições (Exclusões) permanentes	0,00	0,00
Adições (Exclusões) temporárias	0,00	0,00
Lucro Real (Prejuízo)	(1.148.896,80)	(924.325,93)
(-) Compensação de Prejuízos	0,00	0,00
Base Imposto		
Alíquota - 10%	0,00	0,00
Alíquota - 15%	0,00	0,00
Total de despesas com impostos	0,00	0,00
Valor Imposto pago	0,00	0,00
Imposto a pagar	0,00	0,00
Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL)		
Lucro Antes dos Impostos e Contribuições	(1.148.896,80)	(924.325,93)
Adições (Exclusões) permanentes	0,00	0,00
Adições (Exclusões) temporárias	0,00	0,00
Lucro Real	(1.148.896,80)	(924.325,93)
(-) Compensação de Prejuízos		
Base Imposto	(1.148.896,80)	(924.325,93)
Alíquota - 9%	0,00	0,00
Total de despesas com impostos	0,00	0,00
Valor Imposto pago	0,00	0,00
Imposto a pagar	0,00	0,00

Fim

BIOCELLTIS
BIOTECNOLOGIA S.A.
A:11116124000153
53
Janice Koepf
Diretora Presidente
CPF: 948.633.189-87

Assinado digitalmente por BIOCELLTIS
BIOTECNOLOGIA S.A.:11116124000153
ND: C=BR, S=SC, L=FLORIANOPOLIS, O=
ICP-Brasil, OU=Secretaria da Receita Federal
do Brasil - RFB, OU=RFB e-CNPJ A1, OU=AR
ONLINE SOLUCOES DIGITAIS, OU=
Videoconferencia, OU=11587975000184, CN=
BIOCELLTIS BIOTECNOLOGIA S
A:11116124000153
Razão: Eu sou o autor deste documento
Localização:
Data: 2024.04.08 13:10:26-03'00'
Foxit PDF Reader Versão: 2023.3.0

RENATO MENDES
MOREIRA:041970
59965
Assinado de forma digital
por RENATO MENDES
MOREIRA:04197059965
Dados: 2024.04.04
17:49:25 -03'00'
Renato Mendes Moreira
Contador CRC/SC: 1SC037087
CPF: 041.970.599-65