
BIOMA INVESTIMENTOS S.A.
CNPJ/MF 40.120.778/0001-59

Ribeirão Preto - SP

Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2023

BIOMA INVESTIMENTOS S.A
CNPJ/MF 40.120.778/0001-59

Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2023

Conteúdo

Balancos patrimoniais

Demonstrações dos resultados

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Demonstrações dos fluxos de caixa

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

BIOMA INVESTIMENTOS S.A.

CNPJ/MF 40.120.778/0001-59

Ribeirão Preto-SP

Balanço Patrimonial

Em 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de reais)

Ativo

		2023
Circulante		13.004
Caixas e equivalentes de caixa	(Nota 4)	3.119
Direitos creditórios	(Nota 5)	4.821
Outros valores		5.027
Tributos recuperáveis		37
Não circulante		294
Imobilizado		294
Total do ativo		13.298

Vinicius Gomides Santos
Presidente

Felipe Seminotti
Contador
CRC Nº PR-049995/O-4-S-SP

BIOMA INVESTIMENTOS S.A.

CNPJ/MF 40.120.778/0001-59

Ribeirão Preto-SP

Em 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de reais)

Passivo e Patrimônio Líquido

	2023
Circulante	<u>65</u>
Impostos, taxas e contribuições	26
Salários e contribuições sociais	39
Não circulante	<u>9.349</u>
Debêntures captadas (Nota 7)	9.349
Patrimônio líquido	<u>3.884</u>
Capital social (Nota 8)	1.123
Adiantamento para futuro aumento de capital	4.223
Pejuízos acumulados	(1.462)
Total do passivo	<u><u>13.298</u></u>

Vinicius Gomides Santos
Presidente

Felipe Seminotti
Contador
CRC N° PR-049995/O-4-S-SP

BIOMA INVESTIMENTOS S.A.

CNPJ/MF 40.120.778/0001-59

Ribeirão Preto-SP

Em 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de reais)

Demonstração do Resultado

	2023
Operações continuadas	<u>1.501</u>
Receita com deságio	1.501
(-) Deduções da receita bruta	<u>(41)</u>
Impostos e contribuições	(41)
Lucro bruto	<u>1.460</u>
Despesas gerais e administrativas	(991)
Lucro operacional	<u>469</u>
Resultado financeiro	<u>(1.305)</u>
Receitas financeiras	262
Despesas financeiras	(1.567)
Prejuízo antes do imposto de renda e da contribuição social	<u>(836)</u>
Imposto de renda e contribuição social	<u>-</u>
Prejuízo líquido do exercício	<u>(836)</u>
Prejuízo líquido por ação do capital social no fim do exercício em R\$	<u>-0,74</u>

Vinicius Gomides Santos
Presidente

Felipe Seminotti
Contador
CRC Nº PR-049995/O-4-S-SP

BIOMA INVESTIMENTOS S.A.
CNPJ/MF 40.120.778/0001-59
Ribeirão Preto-SP
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
Em 31 de dezembro de 2023
(Em milhares de reais)

	Capital social	Afac	Lucros prejuízos acumulados	Total
Em 31 de dezembro de 2022	99	4.029	(626)	3.502
Integralização Capital	1.024	194		1.218
Prejuízo do exercício			(836)	(836)
Em 31 de dezembro de 2023	1.123	4.223	(1.462)	3.884

Vinicius Gomides Santos
Presidente

Felipe Seminotti
Contador
CRC N° PR-049995/O-4-S-SP

BIOMA INVESTIMENTOS S.A.**CNPJ/MF 40.120.778/0001-59****Ribeirão Preto-SP**

Em 31 de dezembro de 2023

Demonstrações do fluxo de caixa

	2023
Fluxo de caixa das atividades operacionais	
Prejuízo antes do imposto de renda e da contribuição social	(836)
Ajustes de receitas e despesas não envolvendo caixa	
Depreciação e amortização	41
	(795)
Variações nos ativos e passivos	
Contas a receber de clientes e outros recebíveis	5.376
Debêntures captadas	1.579
Impostos taxas e contribuições	(45)
Obrigações Trabalhistas/Previdenciárias	(17)
Outros ativos e passivos de curto e longo prazos, líquido	(4.913)
Caixa gerado nas operações	1.185
Imposto de renda e contribuição social pagos	-
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	1.185
Fluxo de caixa das atividades de investimentos	
Aquisição de imobilizado	(167)
Caixa líquido (aplicado nas) gerado pelas atividades de	(167)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos	
Capital social	1.024
Adiantamento futuro aumento capital social	194
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamentos	1.218
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa, líquidos	2.236
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	883
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	3.119

Vinicius Gomides Santos

Presidente

Felipe Seminotti

Contador

CRC N° PR-049995/O-4-S-SP

1. Contexto operacional

A Companhia tem por objeto social: Securitização de créditos, emissão e colocação privada de certificados de recebíveis e de títulos e valores mobiliários lastreados em direitos creditórios.

A Companhia é uma sociedade por ações, de capital fechado, estabelecida e domiciliada no Brasil, com sede em Ribeirão Preto – SP.

2. Base de elaboração e apresentação das demonstrações contábeis

2.1. Conformidade

As demonstrações Contábeis foram preparadas e estão sendo apresentadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluídos pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPCs).

2.2. Base

A preparação de demonstrações Contábeis requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da Administração da Sociedade e do processo de aplicação das políticas contábeis. Aquelas áreas que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como as áreas nas quais as premissas e estimativas são significativas para a elaboração das demonstrações Contábeis, estão divulgadas na nota 3.

3. Descrição das principais práticas contábeis adotadas

3.1. Apresentação das demonstrações contábeis

As principais práticas contábeis adotadas na elaboração dessas demonstrações contábeis estão descritas a seguir.

3.2. Resumo das principais práticas contábeis

3.2.1 Moeda funcional e moeda de apresentação

Os itens incluídos nas demonstrações financeiras são mensurados de acordo com a moeda do principal ambiente econômico no qual a empresa atua ("moeda funcional"). As demonstrações financeiras estão apresentadas em milhares de reais, que é a moeda funcional da Empresa e, também, a sua moeda de apresentação.

3.2.2 Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa e depósitos bancários de liquidez imediata, com risco insignificante de mudança de valor.

3.2.3 Contas a receber de clientes

As contas a receber de clientes são inicialmente reconhecidas pelo valor da transação e subsequentemente mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa de juros efetiva menos a provisão para créditos de liquidação duvidosa. Uma provisão para créditos de liquidação duvidosa é constituída quando existe uma evidência objetiva de que a Empresa não receberá todos os valores devidos de acordo com as condições originais das contas a receber.

3.2.4 Demais ativos e passivos

Os demais ativos e passivos são registrados por seus valores de realização ou de liquidação, acrescidos, quando aplicável, dos rendimentos ou encargos incidentes, calculados até a data do balanço.

3.2.5 Provisões

As provisões são reconhecidas quando: (i) a Empresa tem uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados; (ii) é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação; e (iii) o valor possa ser estimado com segurança.

As provisões são mensuradas pelo valor presente dos gastos que devem ser necessários para liquidar a obrigação, com o uso de uma taxa antes do imposto que reflita as avaliações atuais do mercado para o valor do dinheiro no tempo e para os riscos específicos da obrigação. O aumento da obrigação em decorrência da passagem do tempo é reconhecido como despesa financeira.

3.2.6 Capital social

As quotas são classificadas no patrimônio líquido.

3.2.7 Reconhecimento da receita

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela aquisição e securitização de direitos creditórios no curso normal das atividades da Empresa. A receita é apresentada líquida de impostos, devoluções, abatimentos e descontos. Geralmente, o montante de receitas brutas é equivalente ao valor do

BIOMA INVESTIMENTOS S.A
CNPJ/MF 40.120.778/0001-59
Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023
(Em milhares de Reais)

deságio apurado no período.

A Empresa reconhece a receita quando: (i) o valor da receita pode ser mensurado com segurança;
(ii) é provável que benefícios econômicos futuros fluam para a entidade e (iii) critérios específicos tenham sido atendidos para cada uma das atividades da Empresa, conforme descrição a seguir.

3.2.8 Imposto de renda e contribuição social

A provisão da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido foi constituída à alíquota de 9% (nove por cento), do lucro líquido ajustado e o Imposto de Renda à alíquota de 15% (quinze por cento), com adicional federal de 10% (dez por cento), sobre a Parcela excedente a R\$20.000,00 mensais, na forma que dispõe a legislação vigente com base na tributação pelo regime do lucro real.

4. Caixa e equivalentes de caixa

São a seguir demonstrados:

Caixa e equivalentes de caixa

	2023
Caixa e equivalentes de caixa	3.119
	<hr/>
	3.119

5. Contas a receber

É composto por:

Contas a receber de clientes

	2023
Direitos creditórios	4.821
	<hr/>
	4.821

6. Provisão para contingências trabalhistas

Na data das demonstrações financeiras, a Empresa não apresenta processos contingentes vigentes com probabilidade de perda provável ou possível.

7. Debêntures

Foram emitidas debêntures conforme demonstradas abaixo:

PRIMEIRA EMISSÃO

Foram emitidas 20.000 debêntures conforme demonstrado abaixo:

Data de emissão: 07/janeiro/2021

Modalidade: Simples não conversível em ações.

Garantia: Direitos creditórios da carteira de ativos da emissora;

Valor nominal: R\$ 100.000.000,00

Séries: (50) cinquenta séries.

Base remuneratória: De acordo com a escritura de emissão.

SEGUNDA EMISSÃO

Foram emitidas 20.000 debêntures conforme demonstrado abaixo:

Data de emissão: 17/mar/2022

Modalidade: Simples não conversível em ações.

Garantia: Direitos creditórios da carteira de ativos da emissora;

Valor nominal: R\$ 100.000.000,00

Séries: (50) cinquenta séries.

Base remuneratória: De acordo com a escritura de emissão.

Em 31 de dezembro, o saldo é de R\$ 9.348.835,29

8. Patrimônio líquido

O Capital social subscrito e integralizado em 31 de dezembro de 2023 está representado por um total de 1.123.211 ações ordinárias com direito a voto de forma nominativa e com valor nominal de R\$1,00 (um real) cada.

Vinicius Gomides Santos
Presidente

Felipe Seminotti
Contador
CRC N° PR-049995/O-4-S-SP