

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 Balanço Intermediário findo em **31 de DEZEMBRO de 2022** e comparativo com 31.12.2021, a fim de submeter à apreciação dos Senhores acionistas.

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

Florianópolis, (SC), 29 de maio de 2023.

Janice Koepp
Diretora Presidente
CPF: 948.633.189-87

BIOCELLTIS BIOTECNOLOGIA S.A.

Balanços patrimoniais Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Valores expressos em Reais)

ATIVO	Nota	2022	2021
Circulante		344.101,22	492.746,78
Caixa e equivalentes de caixa	4	605,06	128.553,07
Contas a receber de clientes		0,00	0,00
Estoques	5	341.711,84	360.602,81
Créditos tributários	6	1.784,32	0,00
Antecipações e Outros Créditos	7	0,00	3.590,90
Custos e despesas antecipadas		-	0,00
Não Circulante		1.492.977,61	1.466.212,47
Contas a receber de clientes		0,00	0,00
Créditos tributários			0,00
Créditos de partes relacionadas		0,00	0,00
Depósitos judiciais		0,00	0,00
Outros créditos		0,00	0,00
		0,00	0,00
Imobilizado	8	948.550,32	1.116.708,34
Intangível	8	544.427,29	329.504,13
TOTAL DO ATIVO		1.837.078,83	1.958.959,25

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis

Janice Koepp
Diretora Presidente
CPF: 948.633.189-87

Renato Mendes Moreira
Contador CRC/SC: 15C037087
CPF: 041.970.599-65

BIOCELLTIS BIOTECNOLOGIA S.A.

Balanços patrimoniais Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Valores expressos em Reais)

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	<u>Nota</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Circulante		134.210,37	129.071,05
Fornecedores	9	4.742,02	6.725,32
Empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Impostos, taxas e contribuições	10	91.510,07	8.487,93
Obrigações trabalhistas	11	21.300,66	51.920,64
Outras contas a pagar	12	16.657,62	61.937,16
Não Circulante		806.478,94	894.600,19
Empréstimos e financiamentos		2.496,16	0,00
Receitas Financeiras a Apropriar		248,45	0,00
Crédito de Acionistas	13	0,00	111.078,33
Crédito de Acionistas - MÚTUO	13	803.734,33	783.521,86
Patrimônio líquido	14	896.389,52	935.288,01
Capital social realizado		4.563.021,00	3.453.020,00
Capital a Integralizar		0,00	(0,00)
Reservas de reavaliação		0,00	0,00
Prejuízos acumulados		(3.666.631,48)	(2.517.731,99)
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		1.837.078,83	1.958.959,25

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis

Janice Koepp
Diretora Presidente
CPF: 948.633.189-87

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

BIOCELLTIS BIOTECNOLOGIA S.A.

Balanços patrimoniais Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Valores expressos em Reais)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO	Nota	2022	2021
Receita líquida de vendas	15	6.251,73	49.586,52
Custo dos produtos e mercadorias vendidas	16	(167.519,86)	(122.905,30)
Lucro (prejuízo) bruto		(161.268,13)	(73.318,78)
(Despesas) receitas operacionais		(982.793,19)	(665.414,67)
Despesas com vendas	17	(303.484,07)	(58.206,69)
Despesas gerais e administrativas	18	(724.340,21)	(556.122,25)
Outras despesas operacionais	19	0,00	(13.719,03)
Outras receitas operacionais	20	45.031,09	0,00
Despesas Não Operacionais	21	0,00	(37.366,70)
Resultado antes do resultado financeiro e do Imposto de renda e contribuição social		0,00	(738.733,45)
Resultado financeiro	22	(4.835,48)	(2.553,51)
Receitas financeiras		2.922,27	1.071,10
Despesas financeiras		(7.757,75)	(3.624,61)
Resultado antes da tributação do lucro		(1.148.896,80)	(741.286,96)
Imposto de renda e contribuição social	23	-	-
Lucro(prejuízo) líquido do exercício		(1.148.896,80)	(741.286,96)
Resultado por Ação (1.110.350 ON)		(1,035)	(0,667)

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis

Janice Koepp
Diretora Presidente
CPF: 948.633.189-87

Renato Mendes Moreira
Contador CRC/SC: 15C037087
CPF: 041.970.599-65

BIOCELLTIS BIOTECNOLOGIA S.A.

Balanços patrimoniais Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Valores expressos em Reais)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE	2022	2021
Lucro (prejuízo) líquido de exercício	<u>(1.148.896,80)</u>	<u>(741.286,96)</u>
Outros resultados abrangentes	-	-
Total do resultado abrangente	<u><u>(1.148.896,80)</u></u>	<u><u>(741.286,96)</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Janice Koepp
Diretora Presidente
CPF: 948.633.189-87

Renato Mendes Moreira
Contador CRC/SC: 15C037087
CPF: 041.970.599-65

BIOCELLTIS BIOTECNOLOGIA S.A.

Balancos patrimoniais
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em Reais)

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO (Valores expressos em Reais - R\$)

	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

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Janice Koepf
Diretora Presidente
CPF: 948.633.189-87

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

BIOCELLTIS BIOTECNOLOGIA S.A.

Balanços patrimoniais Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (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, acinista 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.

Balanços patrimoniais Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (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 esperase realizar após doze meses estão classificados como não circulante. Em 31 Dezembro de 2022 a empresa **NÃO** tinha saldo a receber de clientes.

3.3. Estoques

Os estoques estão avaliados ao custo ou a seu valor realizavel, 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.

A Administração da Empresa considerou necessária a constituição de perdas estimadas para os estoques de baixa rotatividade ou obsoletos.

BIOCELLTIS BIOTECNOLOGIA S.A.

Balanços patrimoniais Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Valores expressos em Reais)

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 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*”.

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.

BIOCELLTIS BIOTECNOLOGIA S.A.

Balancos patrimoniais Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Valores expressos em Reais)

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 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.

3.7.2. Ativos financeiros ao custo amortizado

São ativos financeiros mantidos pelo 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.

BIOCELLTIS BIOTECNOLOGIA S.A.

Balanços patrimoniais Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Valores expressos em Reais)

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.

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 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 dos ativos intangíveis; e
- A recuperabilidade dos ativos fiscais diferidos.

BIOCELLTIS BIOTECNOLOGIA S.A.

Balanços patrimoniais Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Valores expressos em Reais)

4. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Caixa	103,24	1,01
Bancos	0,00	0,00
Aplicações Financeiras	501,82	128.552,06
Caixa e equivalentes de caixa	<u>605,06</u>	<u>128.553,07</u>

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

5. Estoques

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Produtos Acabados	479.929,05	344.750,35
Produtos em Elaboração	11.782,79	0,00
Matérias primas e Embalagens	0,00	15.852,46
Ajuste a Valor Presente/Provisão para Perdas	(150.000,00)	0,00
Estoques	<u>341.711,84</u>	<u>360.602,81</u>

6. Créditos tributários

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Circulante		
Impostos e Tributos a Recuperar	1.784,32	0,00
Impostos e Tributos a Compensar	0,00	0,00
Impostos retidos na fonte	0,00	0,00
	<u>1.784,32</u>	<u>0,00</u>

7. Antecipações

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Antecipações para fornecedores	0,00	57,00
Tributos e Impostos a recuperar	0,00	3.533,90
Antecipações salariais	0,00	0,00
Antecipações	<u>0,00</u>	<u>3.590,90</u>

BIOCELLTIS BIOTECNOLOGIA S.A.

Balancos patrimoniais Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Valores expressos em Reais)

8. Imobilizado e Intangível

Descrição do Imobilizado	2022	2021	Diferenças 2022/2021
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	565.307,66	5.401,55
Moldes e Matrizes	12.600,00	12.600,00	0,00
Benfeitorias em Prédios de 3ºs	591.653,44	589.818,44	1.835,00
Instalações	10.350,00	10.350,00	0,00
(-) Depreciações Acumuladas	(395.419,89)	(141.590,85)	(253.829,04)
Imobilizado	948.550,32	1.136.708,34	(188.158,02)
Intangível	544.427,29	329.504,13	214.923,16
Total Líquido	1.492.977,61	1.466.212,47	26.765,14

9. Fornecedores

Circulante	2022	2021
Fornecedores nacionais	4.742,02	6.725,32
(-) AVP - Fornecedores	0,00	0,00
Total Fornecedores	4.472,02	6.725,32

10. Impostos, taxas e contribuições

	2022	2021
Impostos e Contribuições	21.300,66	8.487,93
Imposto sobre serviços	0,00	0,00
Outros impostos, taxas e contribuições	0,00	0,00
Impostos, taxas e contribuições	21.300,66	8.487,93

11. Obrigações trabalhistas

	2022	2021
Salários e Remunerações	35.623,06	18.323,69
Obrigações sociais	54.769,67	14.831,81
Encargos Sociais sobre Provisões Trabalhistas	1.117,34	18.765,14
Obrigações trabalhistas	91.510,07	51.920,64

12. Outras contas a pagar

	2022	2021
Subvenções FAPESC	0,00	49.950,00
Adiantamento de Clientes	10.000,00	10.000,00
Receitas Financeiras Diferidas	4.918,91	248,45
Demais contas a pagar	1.738,71	1.738,71
Receitas Financeiras	248,45	0,00
Saldo Devedor Bradesco S.A.	2.496,16	0,00
Outras contas a pagar	19.402,23	61.937,16

BIOCELLTIS BIOTECNOLOGIA S.A.

Balancos patrimoniais Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Valores expressos em Reais)

13. Crédito de Acionistas

Em 31 de Dezembro de 2022 a empresa tinha diversos créditos de acionistas, em contrato de Mútuo e/ou Adiantamento para Futuro Aumento de Capital.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Crédito de Acionistas (Contrato de Mútuo)	<u>803.734,33</u>	<u>111.078,33</u>
Gelson Luis Rostirolla	721.234,33	111.078,33
Janice Koepf	80.000,00	0,00
Outros Contratos de Mútuo	2.500,00	0,00
Crédito de Acionistas (AFAC)	<u>0,00</u>	<u>783.521,86</u>
Janice Koepf	0,00	279.9999,86
Gelson Luis Rostirolla	0,00	391.832,00
		111.690,00
Crédito de Acionistas (Mútuo + AFAC)	<u>803.734,33</u>	<u>894.600,19</u>

14. - Patrimônio Líquido

14.1. Capital social realizado

Em 31 de Dezembro de 2022 o capital social subscrito e totalmente integralizado da Empresa pertencente a acionistas domiciliados no país, sendo composto por 1.110.350 ações ordinárias nominativas (ON), sem valor nominal, no valor total de R\$ 4.563.021,00

Em 31 de Dezembro de 2022 o saldo a conta de prejuízos acumulados é de (R\$ 3.666.631,48) (R\$ 2.517.731,99 em 31 de Dezembro de 2021).

O Patrimônio Líquido em 31 de Dezembro de 2022 é de R\$ 896.389,52 (R\$ 935.288,01 em 31 de dezembro de 2021)

15. Receita líquida de vendas

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Receita bruta	<u>18.037,71</u>	<u>53.898,93</u>
Deduções da receita bruta		
IPÍ	(1.167,30)	-0,00
ICMS	(1.790,00)	(1.214,54)
COFINS	(489,97)	(1.606,65)
PIS	(106,17)	(344,86)
Contribuição Social	(87,40)	(555,57)
Imposto de Renda	(102,27)	(590,79)
Devolução de Mercadorias	(8.613,73)	0,00
Total das deduções da receita bruta	<u>(11.785,98)</u>	<u>(4.312,41)</u>
Receita líquida	<u>6.251,73</u>	<u>49.586,52</u>

BIOCELLTIS BIOTECNOLOGIA S.A.

Balancos patrimoniais Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Valores expressos em Reais)

Despesas por função e natureza

Despesas por função	2022	2021
Custo dos Produtos Vendidos	(167.519,86)	(122.905,30)
Despesas com Vendas	(303.484,07)	(58.206,69)
Despesas Gerais e Administrativas	(724.340,21)	(556.122,25)
	(1.195.344,14)	(737.234,24)

Despesas por natureza	2022	2021
-----------------------	------	------

16. Custo dos Produtos Vendidos

Despesas do Custo dos produtos vendidos (CPV)

Custo de Produtos Vendidos	0,00	(3.195,00)
Perdas de Produção	(22.540,42)	(92.474,20)
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	(4.653,35)
Material de Uso e Consumo	0,00	0,00
Assessoria e Consultoria	0,00	0,00
Despesas de Manutenção	(12,27500)	(22.582,75)
Energia Elétrica	0,00	0,00
Controle de Qualidade	(4.473,69)	0,00
	(167.519,86)	(122.905,30)

17. Despesas com Vendas

Despesas com Vendas

Salários de Funcionários	0,00	0,00
Assistência Médica e Social	0,00	0,00
Despesas de Comunicação	0,00	(862,93)
Fretes e Carretos	(1.691,82)	(297,00)
Despesas com Marketing	(1.149,00)	(4.173,92)
Despesas com Feiras Comerciais	0,00	(22.818,98)
Despesas de Viagem	(961,36)	0,00
Material de Consumo	(9.613,18)	0,00
Serviços de Terceiros	(8.600,00)	(30.053,86)
Despesas de Aluguel	(96.989,12)	0,00
Amostras Grátis	(17.979,59)	0,00
Despesas Administrativas	(16.500,00)	0,00
Provisão para perdas de Estoque	(150.000,00)	0,00
	(303.484,07)	(58.206,69)

BIOCELLTIS BIOTECNOLOGIA S.A.

Balanços patrimoniais Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Valores expressos em Reais)

18. Despesas Gerais e Administrativas

	2022	2021
Despesas Gerais e Administrativas		
Despesas de Manutenção Predial	(14.138,00)	(464,18)
Despesas com Aluguéis	0,00	(82.794,49)
Salários e Ordenados	0,00	(16.258,99)
Pró-Labore Diretoria	120.237,37	(170.000,00)
13º Salário	(17.589,50)	(4.810,42)
Despesa com Férias	(9.428,87)	(27.477,70)
Encargos Sociais	(83.689,28)	(54.872,76)
Benefícios a Empregados/Assist. Médica e Social	(18.987,29)	(15.827,17)
Impostos e Taxas	(4.196,69)	(2.117,32)
ICMS - Diferencial de Alíquota	(6.181,19)	0,00
Despesas de Assessoria e Consultoria	(10.667,58)	(9.000,00)
Energia Elétrica	(7.639,33)	(9.652,23)
Despesas com Água e Esgoto	(2.460,46)	(3.271,01)
Materiais de Escritório e Despesas Postais	(3.399,15)	(6.690,53)
Assessoria Contábil	(11.947,78)	(11.145,00)
Serviços de Terceiros	(6.360,00)	(43.699,99)
Despesas Legais e Judiciais	(106.754,98)	
Honorários Advocatícios	(5.496,52)	(7.547,00)
Outras Despesas Administrativas	(7.224,29)	(15.303,03)
Despesas com Feiras e Exposições	(25.187,00)	(914,17)
Manutenção de Sistemas e Aplicativos	(3.154,94)	(2.422,48)
Depreciações	(253.829,04)	(65.595,12)
Sindicatos e Associações	(3.520,95)	0,00
Despesas de Marketing	(2.250,00)	(6.258,66)
	(724.340,21)	(556.122,25)
	0,00	(737.234,24)

19. Outras Despesas Operacionais

	2022	2021
Outras Despesas Operacionais		
Serviços de Terceiros	0,00	0,00
Despesas de Uniforme e Esterilização	0,00	(7.614,11)
Certificados de Qualidade	-	(6.104,92)
	0,00	(13.719,03)

20. Outras receitas e despesas operacionais

Outras Receitas Operacionais		
Outras Receitas Operacionais	45.031,09	0,00
Outras Receitas Operacionais	0,00	0,00
	45.031,09	0,00

BIOCELLTIS BIOTECNOLOGIA S.A.

Balancos patrimoniais Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Valores expressos em Reais)

21. Despesas Não Operacionais

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Despesas Não Operacionais		
Impostos/Taxas e Multas	0,00	(11.480,34)
Despesas de Vigilância	0,00	(6.106,33)
Material de Higiene e Limpeza	0,00	(2.151,15)
Manutenção Predial	0,00	(10.193,48)
Confraternizações e Presentes	0,00	(6.518,85)
Despesas Diversas	0,00	(916,55)
Despesas Não Operacionais	<u>0,00</u>	<u>(37.366,70)</u>

22. Resultado Financeiro

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Receitas financeiras		
Rendimento de aplicações	2.393,56	1.061,26
Descontos obtidos e outras receitas	528,71	9,84
Total	<u>2.922,27</u>	<u>1.071,10</u>
Despesas financeiras		
Juros e descontos passivos	(1.321,37)	(114,15)
Despesas bancárias	(6.436,38)	(3.510,46)
Total	<u>(7.757,75)</u>	<u>(3.624,61)</u>
Resultado financeiro líquido	<u>(4.835,48)</u>	<u>(2.553,51)</u>

BIOCELLTIS BIOTECNOLOGIA S.A.

Balancos patrimoniais Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Valores expressos em Reais)

23. Imposto de renda e contribuição social

	2022	2021
Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ)		
Lucro Antes dos Impostos e Contribuições	(1.148.896,80)	(741.286,96)
Adições (Exclusões) permanentes	0,00	0,00
Adições (Exclusões) temporárias	0,00	0,00
Lucro Real (Prejuízo)	(1.148.896,80)	(741.286,96)
(-) 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)	(741.286,96)
Adições (Exclusões) permanentes	0,00	0,00
Adições (Exclusões) temporárias	0,00	0,00
Lucro Real	(1.148.896,80)	(741.286,96)
(-) Compensação de Prejuízos		
Base Imposto	(1.148.896,80)	(741.286,96)
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

Janice Koepp
Diretora Presidente
CPF: 948.633.189-87

Renato Mendes Moreira
Contador CRC/SC: 15C037087
CPF: 041.970.599-65