

CELER BIOTECNOLOGIA S/A

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS REFERENTES AO EXERCÍCIO FINDO
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 às Demonstrações Contábeis



BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023
(Em milhares de reais - R\$)

<u>ATIVO</u>	Nota <u>explicativa</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</u>	Nota <u>explicativa</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
CIRCULANTE				CIRCULANTE			
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	4.666	7.545	Fornecedores	7	9.283	6.270
Contas a Receber	5	7.472	8.709	Empréstimos e Financiamentos		7.586	10.858
Indenizações a Receber	5	31	25	Subvenção a Realizar		134	134
Estoques	6	7.770	12.106	Partes Relacionadas			33
Impostos e contribuições a recuperar		3.188	3.107	Salários, encargos e provisões		590	856
Creditos Diversos			285	Impostos e Contribuições a Pagar	8	1.808	2.160
Outros Ativos		715	4.097	Adiantamentos de Clientes			108
Total do ativo circulante		23.842	35.873	Outros Passivos	9	391	
				Total do passivo circulante		19.792	20.419
NÃO CIRCULANTE				NÃO CIRCULANTE			
Creditos com Pessoas Ligadas			337	Empréstimos e Financiamentos LP		1.597	269
Impostos Diferidos		1.138	1.138	Partes Relacionadas LP			215
Investimento		3	103	Partes Não Relacionadas		3.487	5.297
Imobilizado	10	618	630	Provisões para riscos diversos		361	881
Intangíveis	10	299	299	Impostos e Contribuições a Pagar LP		2.406	2.940
Total do ativo não circulante		2.058	2.506	Total do passivo não circulante		7.851	9.602
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				Capital Social	11	81	81
				Ações em Tesouraria		(6.224)	(6.224)
				AFAC			19.163
				Reservas de Capital		19.356	193
				Lucros (Prejuízos) Acumulados		(14.956)	(4.855)
				Total do patrimônio líquido		(1.743)	8.358
TOTAL DO ATIVO		25.900	38.380	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		25.900	38.380

As notas explicativas da Administração são parte integrantes das demonstrações financeiras



DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO
PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023
(Em milhares de reais - R\$)

	Nota <u>explicativa</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Receita líquida		22.803	42.086
Custos		(23.134)	(30.413)
Lucro bruto		(330)	11.674
Despesas gerais e administrativas		(12.692)	(25.673)
Resultado antes das receitas e despesas financeiras		(13.022)	(13.999)
Resultado Financeiro			
Receitas financeiras		1.185	2.117
Despesas financeiras		(3.136)	(3.449)
Lucro antes do impostos de renda e da contribuição social		(14.974)	(15.331)
Imposto de renda e contribuição social			
Corrente			
Diferido			
Lucro líquido do exercício		(14.974)	(15.331)

As notas explicativas da Administração são parte integrantes das demonstrações financeiras



DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
 PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023
 (em milhares de reais – R\$)

	Capital social	Ações Tesouraria	AFAC	Reserva de Capital	Reserva de Ágio	Reserva de Lucros	Prejuízos Acumulados	Total
Saldos em 31 de Dezembro de 2021	81	(2.579)		914		14.985		13.402
Adiantamento p/Futuro Aumento			19.163					19.163
(-) Ações em tesouraria		(3.645)						(3.645)
Lucro líquido (Prejuízo) do exercício				(721)		(14.985)		(15.706)
Saldos em 31 de Dezembro de 2022	81	(6.224)	19.163	193				13.213
Adiantamento p/Futuro Aumento			(19.163)		19.163			
Lucro líquido (Prejuízo) do exercício							(14.974)	(14.974)
Ajustes Exercícios Anteriores							18	18
Saldos em 31 de Dezembro de 2023	81	(6.224)		193	19.163		(14.956)	(1.743)

As notas explicativas da Administração são parte integrantes das demonstrações financeiras



DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA
PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023
(em milhares de reais – R\$)

	2023
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	
Prejuízo do Exercício	(14.974)
Ajustes para reconciliar o resultado do exercício	210
Depreciação e amortização	193
Ajustes de Exercícios Anteriores	18
Redução (aumento) dos ativos operacionais:	12.385
Clientes	731
Estoques	7.960
Adiantamentos a Funcionários	24
Adiantamento a Fornecedores	3.426
Importações em andamento	(135)
Impostos e contribuições a recuperar	(153)
Creditos com Terceiros	285
Despesas antecipadas	(90)
Credito com pessoas ligadas	337
Aumento (redução) dos passivos operacionais:	458
Fornecedores Nacionais	63
Fornecedores Estrangeiros	2.419
Subvenção a Realizar	(7)
Salários e encargos	(98)
Impostos, taxas e contribuições	(59)
Impostos parcelados	(1.453)
Provisão férias e 13º salário	(35)
Adiantamento de Clientes	(222)
Outras contas	369
Passivo Contingente	(520)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	(1.921)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	
Investimento	100
Aquisição de Imobilizado	(153)
Caixa aplicado nas atividades de investimento	(54)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	
Varição dos empréstimos e financiamentos obtidos	(3.025)
Debito com pessoas ligadas	(226)
Debito com terceiros	(1.810)
Caixa líquido gerado pelas atividades de financiam	(5.061)
AUMENTO (REDUÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(7.036)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	11.702
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	4.666

As notas explicativas da Administração são parte integrantes das demonstrações financeiras



CELER BIOTECNOLOGIA S/A

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Celer Biotecnologia S.A é uma sociedade anônima, de capital fechado, que se rege pelas disposições legais aplicáveis e pelo estatuto social. A sociedade tem sua sede e foro na cidade de Belo Horizonte, estado de Minas Gerais. A sociedade tem por objeto social a prestação de serviços de consultoria e projetos de engenharia elétrica, mecatrônica, instrumentação e automação; prestação de serviços técnicos de suporte, manutenção, treinamentos e assessoria científica para realização e comercialização de testes diagnósticos e pesquisa; fabricação, montagem, instalação, comércio, importação e exportação de equipamentos de uso em instrumentação e automação em biotecnologia e outras áreas em geral; fabricação, montagem, comércio, importação e exportação de consumíveis de uso em biotecnologia e/ou outras áreas em geral; importar, armazenar, distribuir, expedir e exportar produtos para a saúde; participação em outras sociedades; depósitos de mercadorias para terceiros, exceto armazéns gerais e guarda móveis; e aluguel de máquinas e equipamentos.

2. DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

A administração avaliou a capacidade da Companhia em continuar operando normalmente e está convencida de que as ações que vem sendo tomadas serão suficientes a dar continuidade a seus negócios no futuro.

Assim, estas Demonstrações Financeiras foram preparadas com base no pressuposto de continuidade operacional dos negócios da Companhia e não incluem quaisquer ajustes nas contas de estoques, imobilizado e intangível que poderiam ser requeridos na eventualidade de descontinuidade.

3. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis apresentadas são do exercício findo em 31 de dezembro de 2023, reapresentando os saldos contábeis do ano de 2022 em (R\$) reais, que é a moeda funcional da empresa. As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e os pronunciamentos contábeis, interpretações e orientações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC.

4. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis adotadas estão apresentadas a seguir:

Determinação do Resultado – O resultado é apurado em obediência ao regime de competência do exercício que independe do recebimento ou pagamento. A receita é reconhecida na extensão em que for provável que benefícios econômicos serão gerados para a Companhia e quando possa ser mensurada de forma confiável. A receita é mensurada com base no valor justo da contraprestação recebida, excluindo descontos, abatimentos e impostos.

A Companhia não possui outros resultados abrangentes. Dessa forma, a demonstração dos resultados abrangentes não está sendo apresentada em separado, pois equivale à demonstração do resultado do exercício.

Caixas e equivalentes – Os montantes registrados na rubrica de caixa e equivalentes de caixa correspondem aos valores disponíveis em caixa, depósitos bancários e investimentos de curtíssimo prazo, que possuem liquidez imediata;

Contas a receber - Demonstradas ao valor de realização, incluindo, quando aplicável, as variações monetárias auferidas até a data das Demonstrações Financeiras, ajustados, quando aplicável, por provisão para perdas. Não foi efetuado nenhum ajuste a valor presente, devido ao montante das contas a receber apresentar vencimentos de curto prazo.

Estoques - Estão registrados pelo custo de aquisição, ajustado, quando aplicável, por provisão para ajuste a valor de mercado quando o valor justo registrado for superior ao valor de realização.

Imobilizado - Ativo imobilizado é demonstrado ao custo de aquisição, líquido das respectivas depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear de acordo com a vida útil econômica estimada dos bens.

Intangível - Os gastos com pesquisas são registrados como despesas quando incorridos e os gastos com desenvolvimento vinculados a inovações tecnológicas dos produtos existentes são capitalizados, se tiverem viabilidade tecnológica e econômica, e amortizados pelo período esperado de benefícios dentro do grupo de despesas operacionais. Os custos de desenvolvimento de um projeto específico são reconhecidos como ativo intangível sempre que se puder demonstrar: (i) a viabilidade técnica de concluir o ativo intangível da forma que estará disponível para uso ou venda; (ii) a intenção de concluir o ativo e a habilidade de usar ou vender o ativo; (iii) como o ativo gerará benefícios econômicos futuros; (iv) a disponibilidade de recursos para concluir o ativo; e (v) a capacidade de avaliar de forma confiável os gastos incorridos durante a fase de desenvolvimento.

A amortização desses gastos é iniciada quando o desenvolvimento é concluído e o ativo encontra-se disponível para uso, pelo período dos benefícios econômicos futuros. Durante o período de desenvolvimento, o valor recuperável do ativo é testado anualmente.

Empréstimos e Financiamentos - São registrados pelo valor do principal, acrescidos dos encargos financeiros proporcionais até a data do balanço.

Lucro (prejuízo) por ação - O lucro (prejuízo) por ação é calculado considerando-se o número de ações em circulação nas datas de encerramento dos exercícios.

Outros Passivos circulantes - Os passivos circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, ajustados, quando aplicável, pelos correspondentes encargos e variações monetárias incorridos.

Ativos Não Circulantes – Os direitos realizáveis e as obrigações vencíveis após os 12 meses subsequentes à data das demonstrações contábeis são considerados como não circulantes;

Julgamentos, estimativas e premissas contábeis - A preparação das Demonstrações Financeiras requer que a administração faça julgamentos e estimativas e adote premissas que afetam os valores apresentados de receitas, despesas, ativos e passivos, bem como as divulgações de passivos contingentes, na data-base das demonstrações financeiras. Contudo, a incerteza relativa a essas premissas e estimativas poderia levar a resultados que requeiram um ajuste significativo ao valor contábil do ativo ou passivo afetado em períodos futuros.

Demais Passivos Circulantes – São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, incluindo quando aplicáveis, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridos;

Autorização para divulgação das demonstrações financeiras - A autorização para divulgação destas Demonstrações Financeiras foi dada pela Diretoria Administrativa em 13 de junho de 2023.

5. DISPONIBILIDADES IMEDIATAS

A composição do saldo de caixa e equivalentes de caixa é como segue:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Caixa	10	24,75
Banco conta movimento	951.412	351.788
Aplicações financeiras	3.714.935	7.193.617
	<u>4.666.357</u>	<u>7.545.431</u>



6. CONTAS A RECEBER

A composição do saldo de contas a receber é apresentada a seguir:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Duplicatas a Receber	7.471.674	8.752.876
(-) Provisão p/Devedores Duvidosos	0	-44.123
Indenizações a receber	30.724	0
Depósitos Judiciais		24.607
	<u>7.502.398</u>	<u>8.733.360</u>

7. ESTOQUE

A composição do saldo de estoque é apresentada a seguir:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Mercadorias para Revenda	747.226	2.673.642
Produto acabado	4.098.081	5.819.434
Produto em Elaboração I	677	175.049
Matéria Prima	2.949.245	3.428.222
(-) Estoque da Celer em poder de Terceiros	-52.044	0
Produtos P/Referência Futura	27.054	9.751
	<u>7.770.239</u>	<u>12.106.099</u>

8. FORNECEDORES

A composição dos fornecedores é apresentada a seguir:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Fornecedores Nacionais	273.441	271.315
Fornecedores Estrangeiros	9.009.832	5.998.469
	<u>9.283.273</u>	<u>6.269.784</u>

9. IMPOSTOS A RECOLHER

A composição dos impostos a recolher é apresentada a seguir:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Cofins a recolher	163.721	134.177
Pis a recolher	35.172	28.903
ICMS a recolher	99.419	65.325
ISSQN a recolher	31	1.720
ICMS Difal	413	6.209
Parcelamento de Impostos	1.437.896	1.869.339
Impostos Retidos a recolher	71.622	54.607
	<u>1.808.275</u>	<u>2.160.280</u>

10. OUTROS PASSIVOS

A composição dos outros passivos é apresentada a seguir:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Indenizações Diversas e Reclamações trabalhistas	390.777	0
	<u>390.777</u>	<u>0</u>



11. IMOBILIZADO

A composição e a movimentação do imobilizado é como segue:

	31/12/2021	Adições	Baixas	31/12/2022	Adições	Baixas	31/12/2023
Benfeitorias - Projeto Novas	598.719	-	-	598.719	-	-	598.719
Instalações em andamento - Projeto JV-CW	-	3.226	-	3.226	134.504	-	137.730
Maquinas e Equipamentos	131.251	7.834	(8.697)	130.387	2.939	-	133.326
Moveis e utensílios	48.777	20.597	-	69.375	-	-	69.375
Instalações	4.370	-	-	4.370	-	-	4.370
Computadores e Periféricos	590.358	88.881	-	679.239	-	-	679.239
Produtos Para Locação	137.272	-	-	137.272	-	-	137.272
Total Custo Imobilizado	1.510.748	120.538	(8.697)	1.622.589	137.443	0	1.760.031
(-) Maquinas e Equipamentos	(29.241)	(25.196)	-	(54.437)	(8.864)	12.394	(50.907)
(-) Moveis e Utensílios	(35.863)	(1.961)	-	(37.824)	(6.976)	-	(44.800)
(-) Instalações	(3.670)	(229)	-	(3.900)	(470)	-	(4.370)
(-) Computadores e Periféricos	(118.371)	(133.739)	-	(252.110)	(120.531)	-	(372.641)
(-) Produto Para Locação	(34.532)	(11.232)	-	(45.764)	(24.428)	-	(70.192)
(-) Benfeitoria em Imóveis de Terceiros Proj N	(598.719)	-	-	(598.719)	-	-	(598.719)
Total Depreciação Acumulada	(820.395)	(172.358)	0	(992.753)	(161.270)	12.394	(1.141.629)
Imobilizado Líquido	690.352	(51.820)	(8.697)	629.835	(23.827)	12.394	618.402

12. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O capital social integralizado é de R\$ 81.433,00 (oitenta e um mil, quatrocentos e trinta e três reais), representado por 54.417 (cinquenta e quatro mil, quatrocentas e dezessete) ações ordinárias e 27.016 (vinte e sete mil e dezesseis) ações preferenciais, ambas nominativas e sem valor nominal.

13. APROVAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

A emissão das Demonstrações Financeiras da Sociedade foi aprovada e autorizada pela diretoria em 30 de Abril de 2024.

Declaramos, sob as penas da Lei que este Balanço Patrimonial consta da Escrituração Contábil Digital e declaramos que as informações aqui contidas são verdadeiras e nos responsabilizamos por todas elas.

Belo Horizonte, de 30 de Abril de 2024.

ROBERTO ALVES DE SOUZA
Diretor Operacional
CPF: 092.247.176-24

MATHEUS DE SOUZA CORIDOLA
Contador
CPF: 071.078.526-71
CRC/MG: 091575/07

ANDREAS FLUGS
Diretor Executivo
CPF: 017.732.546-18