

SYMBIOMICS MICROBIOME SOLUTIONS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

1. Informações gerais

A Symbiomics Microbiome Solutions S.A. (“Companhia”) foi constituída em 10 de fevereiro de 2021 e tem por objetivo social a realização de pesquisa e desenvolvimento experimental em ciências físicas e naturais, consultoria em tecnologia da informação e prestação de serviços de agronomia e de consultoria às atividades agrícolas e pecuárias.

A Companhia é uma sociedade anônima de capital fechado, estabelecida e domiciliada no Brasil, com sede em Florianópolis, Santa Catarina.

A administração concluiu que não há razões ou incertezas materiais que coloquem em dúvida a continuidade da Companhia.

A emissão destas demonstrações contábeis foi autorizada pela administração em 11 de junho de 2024.

2. Base de preparação das demonstrações contábeis

a) Base de apresentação

As demonstrações contábeis foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, NBC TG 1000 (R1) - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, aprovada pela Resolução CFC 1.255/09, e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão.

Essas demonstrações contábeis são apresentadas em Reais, moeda funcional da Companhia.

b) Demonstração do resultado abrangente

A demonstração do resultado abrangente não está sendo apresentada, pois não há valores a serem apresentados de outros resultados abrangentes, desta forma, o resultado do exercício é igual ao resultado abrangente total.

c) Ajustes de exercícios anteriores

Durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 a Companhia efetuou ajustes contábeis referentes ao exercício anterior contra a conta contábil de prejuízos acumulados. Dessa forma, atendendo ao disposto no CPC 23 - Políticas Contábeis, Mudanças de Estimativa e Retificação de Erro, Item 43, o Balanço Patrimonial e Demonstração do Resultado do exercício findo em 31 de dezembro de 2022 está sendo apresentado com os ajustes de exercícios anteriores já considerados.

SYMBIOMICS MICROBIOME SOLUTIONS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	<u>Intangível</u>	<u>Instrumentos financeiros</u>	<u>Patrimônio líquido</u>	<u>Resultado do exercício</u>
Conforme anteriormente registrado	544	-	(9.213)	173
Reclassificação instrumentos financeiros conversíveis	-	(9.755)	9.755	-
Registro de juros sobre instrumentos financeiros	-	(169)	-	(169)
Reclassificação gastos com P&D	(544)	-	-	(544)
Saldos ajustados em 31/12/2022	<u>-</u>	<u>(9.924)</u>	<u>542</u>	<u>(540)</u>

d) **Uso de estimativas e julgamentos**

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as normas do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), devidamente aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e utilize premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados em razão de imprecisões inerentes ao processo da sua determinação.

As principais premissas relativas a fontes de incerteza nas estimativas futuras, envolvendo risco de causar um ajuste significativo no valor contábil dos ativos e passivos no próximo exercício financeiro referem-se a provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas.

A Companhia está sujeita no curso normal dos negócios a investigações, auditorias, processos judiciais e procedimentos administrativos em matérias cível, trabalhista, e tributária, dentre outras. Dependendo do objeto das investigações, processos judiciais ou procedimentos administrativos que sejam movidas contra a Companhia poderão ser adversamente afetados, independentemente do respectivo resultado final.

Quando aplicável, a Companhia reconhece provisão para fazer face às perdas prováveis. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos. As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

3. **Principais políticas e práticas contábeis**

As políticas contábeis descritas têm sido aplicadas de maneira consistente por todo o exercício apresentado nessas demonstrações contábeis.

Caixa e equivalentes de caixa

Incluem caixa, saldos positivos em conta movimento, aplicações financeiras resgatáveis a qualquer momento, com risco insignificante de mudança de seu valor de

SYMBIOMICS MICROBIOME SOLUTIONS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

mercado e sem penalidades. As aplicações são registradas ao valor de mercado, que se equiparam ao custo acrescido dos rendimentos proporcionalmente auferidos até a data de encerramento do exercício.

Imobilizado

O imobilizado é registrado ao custo de aquisição ou formação. O custo inclui o montante despendido na aquisição dos itens de imobilizado e os custos de capacitação de empréstimos para projetos de longo prazo, se satisfeitos os critérios de reconhecimento. A depreciação é calculada conforme taxas descritas a seguir:

<u>Classe de imobilizado</u>	<u>Taxa anual de depreciação</u>
Computadores e periféricos	20%
Instalações	10%
Máquinas e equipamentos	10%
Móveis e utensílios	10%

Um item de imobilizado é baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Eventual ganho ou perda resultante da baixa do ativo calculado como sendo a diferença entre o valor líquido da venda e o valor contábil do ativo são incluídos na demonstração do resultado no exercício em que o ativo for baixado.

Demais ativos e passivos (circulantes e não circulantes)

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Companhia e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança.

Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a Companhia possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais incorridos. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra até o final do exercício seguinte. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

Não há ativos e passivos relevantes de longo prazo sujeitos a ajuste a valor presente.

Redução ao valor recuperável (*impairment*)

Ativos financeiros (incluindo recebíveis)

Um ativo financeiro não mensurado pelo valor justo por meio do resultado é avaliado a cada data de apresentação para apurar se há evidência objetiva de que tenha ocorrido perda no seu valor recuperável. Um ativo tem perda no seu valor recuperável se uma evidência objetiva indica que um evento de perda ocorreu após o reconhecimento inicial do ativo, e que aquele evento de perda teve um efeito negativo nos fluxos de caixa futuros projetados que podem ser estimados de uma maneira confiável.

SYMBIOMICS MICROBIOME SOLUTIONS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Ativos não financeiros

Os valores contábeis dos ativos não financeiros, são revistos a cada data de apresentação para apurar se há indicação de perda no valor recuperável. Caso ocorra tal indicação, então o valor recuperável do ativo é determinado.

O valor recuperável de um ativo é o maior entre o valor em uso e o valor justo menos despesas de venda. Ao avaliar o valor em uso, os fluxos de caixa futuros estimados são descontados aos seus valores presentes através da taxa de desconto antes de impostos que reflita as condições vigentes de mercado quanto ao período de recuperabilidade do capital e os riscos específicos do ativo.

Ativos financeiros não derivativos

Ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado

Um ativo financeiro é classificado pelo valor justo por meio do resultado caso seja classificado como mantido para negociação e seja designado como tal no momento do reconhecimento inicial. Os ativos financeiros são designados pelo valor justo por meio do resultado se a Companhia gerencia tais investimentos e toma decisões de compra e vendas baseadas em seus valores justos de acordo com a gestão de riscos documentada e a estratégia de investimentos. Os custos da transação, após o reconhecimento inicial, são reconhecidos no resultado como incorridos. Ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado são medidos pelo valor justo, e mudanças no valor justo desses ativos são reconhecidas no resultado do exercício.

Passivos financeiros não derivativos

Passivos financeiros registrados ao custo amortizado

Todos os passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual a Companhia tornou-se parte das disposições contratuais do instrumento. Tais passivos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos.

Instrumentos financeiros

Instrumentos financeiros não-derivativos incluem aplicações financeiras, outros recebíveis, caixa e equivalentes de caixa, assim como contas a pagar e outras dívidas.

Instrumentos financeiros não-derivativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido, para instrumentos que não sejam reconhecidos pelo valor justo através de resultado, quaisquer custos de transação diretamente atribuíveis. Atualmente, exceto pelo caixa e aplicações financeiras que são avaliados pelo valor justo por meio do resultado, os demais ativos financeiros que a Companhia possui são os instrumentos financeiros classificados como empréstimos e recebíveis. Os passivos financeiros que incluem as contas a pagar são avaliados ao custo amortizado.

SYMBIOMICS MICROBIOME SOLUTIONS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Empréstimos e recebíveis

Empréstimos e recebíveis são ativos financeiros com pagamentos fixos ou calculáveis que não são cotados no mercado ativo. Tais ativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, os empréstimos e recebíveis são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos, decrescidos de qualquer perda por redução ao valor recuperável.

Classificação como dívida ou patrimônio líquido

Os instrumentos de dívida e patrimoniais são classificados como passivos financeiros ou como patrimônio líquido de acordo com a substância dos termos contratuais e as definições de passivo financeiro e instrumento patrimonial.

Instrumentos patrimoniais

Um instrumento patrimonial é reconhecido quando há contrato que evidencie uma participação residual no ativo da Companhia após a dedução de todos os seus passivos.

Resultado

As receitas e despesas são apuradas e registradas pelo regime de competência. As receitas financeiras abrangem receitas de juros sobre aplicações financeiras, reconhecidas no resultado, através do método dos juros efetivos.

A receita é reconhecida quando todos os critérios a seguir são atendidos:

- quando as partes do contrato aprovaram o contrato (por escrito, verbalmente ou de acordo com outras práticas usuais de negócios) e estão comprometidas em cumprir suas respectivas obrigações;
- quando a Companhia pode identificar os direitos de cada parte em relação serviços a serem transferidos;
- quando a Companhia pode identificar os termos de pagamento para os bens ou serviços a serem transferidos;
- quando o contrato possui substância comercial; e
- quando é provável que a Companhia receberá a contraprestação à qual tem direito em troca dos bens ou serviços que foram transferidos ao cliente.

Impostos sobre serviços

Receitas, despesas e ativos são reconhecidos líquidos dos impostos sobre vendas, exceto:

- 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;
- 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.

SYMBIOMICS MICROBIOME SOLUTIONS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

As receitas de prestação de serviços estão sujeitas aos seguintes impostos e contribuições e alíquotas básicas:

	<u>Alíquotas</u>
ISS - Imposto sobre Serviços	3,00%
COFINS - Contribuição para Seguridade Social	3,00%
PIS - Programa de Integração Social	0,65%

Na demonstração de resultado as receitas são apresentadas líquidas destes impostos.

Imposto de renda e contribuição social - correntes

Ativos e passivos tributários correntes do último exercício e de anos anteriores são mensurados ao valor recuperável esperado ou a recolher para as autoridades fiscais. As alíquotas de imposto e as leis tributárias usadas para calcular o montante são aquelas que estão em vigor ou substancialmente em vigor na data do balanço.

Impostos diferidos

Impostos diferidos ativos são reconhecidos para todas as diferenças temporárias dedutíveis, créditos e perdas tributários não utilizados, na extensão em que seja provável que o lucro tributável esteja disponível para que as diferenças temporárias dedutíveis possam ser realizadas, e créditos e perdas tributários não utilizados possam ser utilizados. O valor contábil dos impostos diferidos ativos é revisado em cada data do balanço e baixado na extensão em que não é mais provável que lucros tributáveis estarão disponíveis para permitir que todo ou parte do ativo tributário diferido venha a ser utilizado.

Impostos diferidos ativos são mensurados à taxa de imposto que é esperada de ser aplicável no ano em que o ativo será realizado, com base nas taxas de imposto (e lei tributária) que foram promulgadas na data do balanço.

Impostos diferidos ativos são apresentados líquidos se existe um direito legal ou contratual para compensar o ativo fiscal contra o passivo fiscal e os impostos diferidos são relacionados à mesma entidade tributada e sujeitos à mesma autoridade tributária.

4. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>2023</u>	<u>2022</u> <u>(Não auditado)</u>
Conta corrente bancária	20	9.598
Aplicações financeiras	4.405	-
	<u>4.425</u>	<u>9.598</u>

As aplicações financeiras estão classificadas como mantidas para negociação e foram mensuradas pelo valor justo por meio do resultado. Essas aplicações estão registradas em instituição financeira nacional, e com liquidez inferior a 3 meses da data das demonstrações contábeis. Os valores foram investidos em operações compromissadas, os quais possuem rendimento em torno de 100% do CDI.

SYMBIOMICS MICROBIOME SOLUTIONS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

5. Adiantamentos

	<u>2023</u>	<u>2022</u> <u>(Não auditado)</u>
Adiantamento a fornecedores	303	-
Adiantamento de férias	26	-
Adiantamento de importações	-	12
	<u>329</u>	<u>12</u>

6. Bens em comodato

	<u>2023</u>	<u>2022</u> <u>(Não auditado)</u>
Bens recebidos em comodato (a)	170	-
Mercadorias recebidas em demonstração	3	-
	<u>173</u>	<u>-</u>

(a) Em 04 de julho de 2023 a Companhia firmou contrato de locação de equipamentos com opção de compra, com prazo inicial de dezoito meses e vencimento em 31 de dezembro de 2024.

7. Imobilizado

<u>Custo</u>	<u>2022</u> <u>(Não auditado)</u>	<u>Adições</u> <u>Líquidas</u>	<u>2023</u>
Máquinas e equipamentos	48	1.433	1.481
Instalações	-	451	451
Equipamentos de informática	-	315	315
Móveis e utensílios	13	277	290
	<u>61</u>	<u>2.476</u>	<u>2.537</u>
<u>Depreciação acumulada</u>	<u>2022</u> <u>(Não auditado)</u>	<u>Adições</u> <u>Líquidas</u>	<u>2023</u>
Máquinas e equipamentos	(1)	(77)	(78)
Veículos	-	(28)	(28)
Equipamentos de informática	-	(25)	(25)
Móveis e utensílios	(1)	(9)	(10)
	<u>(2)</u>	<u>(139)</u>	<u>(141)</u>
Valor líquido	<u>59</u>	<u>2.337</u>	<u>2.396</u>

SYMBIOMICS MICROBIOME SOLUTIONS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

8. Obrigações trabalhistas

	<u>2023</u>	<u>2022</u> <u>(Não auditado)</u>
Provisão de férias e impostos sobre férias	171	17
IRRF sobre salários a recolher	71	16
Salários a pagar	68	-
INSS a recolher	52	25
Pró-labore a pagar	31	-
FGTS a recolher	13	5
	<u>376</u>	<u>63</u>

IRRF – Imposto de renda retido na fonte
INSS – Instituto nacional do seguro social
FGTS – Fundo de garantia do tempo de serviço

9. Obrigações tributárias

	<u>2023</u>	<u>2022</u> <u>(Não auditado)</u>
IRPJ a recolher	28	59
CSLL a recolher	19	19
Impostos retidos a recolher	1	2
ISS a recolher	-	27
	<u>48</u>	<u>107</u>

IRPJ – Imposto sobre a renda das pessoas jurídicas
CSLL – Contribuição social sobre o lucro líquido
ISS – Contribuição social sobre o lucro líquido

10. Contratos de mútuo

	<u>2023</u>	<u>2022</u> <u>(Não auditado)</u>
Mútuo conversível - Vesper Biotech	755	755
	<u>755</u>	<u>755</u>

Referem-se ao saldo de operação de mútuo, firmado em 07 de março de 2022 com o investidor Vesper Biotech Fund I na qual a Companhia é mutuária, conversível em 15,5% do capital social total da Companhia, sem previsão de atualizações monetárias e prazo de vencimento.

SYMBIOMICS MICROBIOME SOLUTIONS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

11. Debêntures

	Valor de emissão	Debêntures em circulação	Data de emissão	Data de vencimento	Encargos financeiros anuais	2023	2022 (Não auditado)
1ª Emissão de debêntures	1	10.000	01/12/2022	01/12/2027	25% a.a.	12.599	9.169
2ª Emissão de debêntures	1	1.000	03/11/2023	01/12/2027	25% a.a.	1.036	-
						13.635	9.169

A Companhia utiliza da emissão de debêntures conversíveis para obtenção de capital de giro, sendo os recursos obtidos utilizados exclusivamente para desenvolvimento e expansão das atividades da Companhia.

i. Convenants

As debêntures são de colocação privada, conversíveis em ações. O instrumento particular de escritura da primeira e segunda emissão de debêntures não possui cláusulas restritivas de conversão antecipada. Há previsão de vencimento antecipado em caso de descumprimento de obrigação assumida pela Companhia ou acionistas, abertura de processos falimentar ou de recuperação judicial ou extrajudicial, fraude e/ou incorreção de qualquer das declarações prestadas na escritura ou condenação em fase dos administradores da Companhia por crime decorrente de violação de leis relacionadas às leis anticorrupção.

ii. Garantias

As debêntures emitidas são da espécie quirografárias, não sendo cobertas por garantias reais ou flutuantes.

iii. Pagamento

O pagamento das debêntures se dará exclusivamente mediante a conversão em ações preferencias da Companhia.

12. Capital social

Em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 o capital social é composto por 10.000 (dez mil) ações, assim distribuídas:

	Quantidade de ações	Participação	Valor
Jaderson Silveira Leite Armanhi	5.000	50,00%	5.000
Rafael Soares Correa de Souza	5.000	50,00%	5.000
	10.000	100,00%	10.000

SYMBIOMICS MICROBIOME SOLUTIONS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

13. Receita operacional líquida

	<u>2023</u>	<u>2022</u> <u>(Não auditado)</u>
Receita bruta com serviços prestados	416	892
PIS e COFINS sobre serviços prestados	(16)	(32)
ISS	(12)	(27)
Receita operacional líquida	<u>388</u>	<u>833</u>

14. Despesa por função e natureza

	<u>2023</u>	<u>2022</u> <u>(Não auditado)</u>
Despesa por função		
Despesas administrativas	(5.827)	(1.139)
	<u>(5.827)</u>	<u>(1.139)</u>
Despesa por natureza		
Despesas com pessoal e pró-labore	(2.347)	(151)
Insumos	(1.234)	(544)
Serviços de terceiros	(740)	(278)
Despesas com ocupação	(461)	(51)
Custos de importação	(259)	-
Despesas com viagens	(229)	(49)
Depreciações e amortizações	(140)	(1)
Custos de softwares	(108)	-
Marketing e publicidade	(92)	(1)
Material de expediente, uso e consumo	(91)	(27)
Frete e carretos	(61)	(8)
Demais despesas	(65)	(29)
	<u>(5.827)</u>	<u>(1.139)</u>

15. Receitas e despesas financeiras

	<u>2023</u>	<u>2022</u> <u>(Não auditado)</u>
Receitas financeiras		
Receitas sobre aplicações financeiras	756	35
Bonificações recebidas	5	-
Descontos obtidos	9	-
	<u>770</u>	<u>35</u>
Despesas financeiras:		
Juros incorridos - instrumentos financeiros	(2.471)	(169)
Juros e multas de mora	(4)	-
Despesas bancárias	(2)	-
	<u>(2.477)</u>	<u>(169)</u>
Resultado financeiro líquido	<u>(1.707)</u>	<u>(134)</u>

SYMBIOMICS MICROBIOME SOLUTIONS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

16. Imposto de renda e contribuição social

O imposto de renda e contribuição social são calculados conforme demonstrado abaixo:

	<u>2023</u>	<u>2022</u> (Não auditado)
Receitas com prestação de serviços	416	892
Rendimentos de aplicações financeiras	756	35
Base tributável	889	320
Imposto de renda	(200)	(72)
Contribuição social	(81)	(28)
Tributos sobre o lucro	(281)	(100)

A Companhia é optante do regime de tributação com base no lucro presumido, sendo a base de cálculo do imposto de renda e da contribuição social sobre o lucro líquido 32% aplicados sobre o faturamento trimestral, mais receitas financeiras. Sobre a base presumida aplica-se a alíquota de 15%, acrescida do adicional de 10% para lucros superiores a R\$ 60 trimestrais para determinação do imposto de renda e de 9% para determinação da contribuição social.

17. Instrumentos financeiros e gestão de riscos

A Companhia participa de operações envolvendo instrumentos financeiros, todos registrados em contas patrimoniais. A administração desses riscos é realizada por meio de definição de estratégias conservadoras, visando à segurança, à rentabilidade e à liquidez.

- Caixa e equivalentes de caixa – está apresentado ao seu valor contábil, o qual administração entende ser equivalente ao seu valor justo; e
- Demais contas a receber e a pagar – são classificados como mantidos até o vencimento, e estão registrados pelos seus valores originais, acrescidos de atualização monetária quando aplicável.

a) Gestão de risco de capital

Para continuar com suas atividades e, simultaneamente, maximizar o retorno de seus sócios, a Companhia gerencia seu capital através da otimização do balanço entre empréstimo e capital.

b) Gestão do risco de liquidez

A Companhia gerencia seu risco de liquidez através da gestão de suas reservas, fundos bancários, mútuos com partes relacionadas e emissão de debêntures e monitora continuamente seus fluxos de caixa através do contraste entre as projeções e os fluxos de caixa correntes para ajustar o vencimento de ativos e passivos financeiros.

SYMBIOMICS MICROBIOME SOLUTIONS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

c) Risco de crédito

O risco de crédito é decorrente, principalmente, do caixa e equivalentes de caixa. A Companhia normalmente opera junto a bancos de primeira linha e, portanto, não considera que o risco de crédito seja substancial.
