

☆ continuação

A Companhia segue avaliando a intenção de protocolar um processo junto a SEFAZ-SP (e-Credac) e solicitar autorização para transferência do crédito a terceiros. Em 22 de maio de 2020, foi publicado a Resolução SFP-51, a qual incluiu as operações com medicamentos biológicos sob contratos de PDPs firmados com o Ministério da Saúde e suas autarquias, na lista de atividades com exigibilidade suspensa de ICMS, dando cobertura integral as operações de importação no Estado de São Paulo. Com isso, a Companhia não mais precisa obter regimes especiais para contar com a referida suspensão.**) Trata-se de saldo negativo de IRPJ e CSLL, os quais vem sendo compensados com débitos futuros dos mesmos tributos. (***) Refere-se a créditos de PIS/COFINS sobre aquisição de ativo imobilizado, os quais serão utilizados para compensação futura de tributos federais.

11. Provisão para contingências e depósitos judiciais:				
	Depósitos judiciais		Provisão para contingências	
	2021	2020	2021	2020
Contingências tributárias - ISSQN	-	-	2.012	1.766
Contingências cíveis	224	-	-	338
Contingências trabalhistas e previdenciárias	-	-	-	21
	<u>224</u>	<u>-</u>	<u>2.012</u>	<u>2.125</u>

A Companhia é parte em ação judicial perante tribunal, oriundos do curso normal de suas operações, envolvendo questões de natureza tributária, cível, trabalhista e previdenciária. A provisão para demandas judiciais é determinada com base em análise de ações em curso, onde o prognóstico de perda é considerado provável pela Administração e pelos consultores jurídicos. A movimentação da provisão para contingências é como segue:

	Movimentação	
	2021	2020
Saldo inicial	2.125	1.921
Constituição (reversão) de provisão	(113)	204
Saldo final	<u>2.012</u>	<u>2.125</u>

Em 31 de dezembro de 2021, a Empresa possui processos com risco de perda possível no montante de R\$ 788 (2020 - R\$ 603) e consequentemente nenhuma provisão foi constituída. Não é esperado nenhum outro passivo relevante resultante dos passivos contingentes, além daqueles provisionados. **12. Imobilizado e intangível:**

	2021		2020	
	Custo	Depreciação/ acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Terrenos	12.000	-	12.000	12.000
Edificações	100.631	(3.844)	96.787	64.580
Máquinas e equipamentos	166.683	(11.926)	154.757	8.795
Instalações	26.593	(3.174)	23.419	618
Móveis e utensílios	6.239	(655)	5.584	419
Computadores e periféricos	3.234	(1.015)	2.219	1.000
Veículos	290	(181)	109	146
Adiantamentos para aquisição de equipamentos	12.155	-	12.155	103.586
Projeto infleximabe (Nota 1)	15.015	-	15.015	-
Obras em andamento	1.853	-	1.853	79.650
Total	344.693	(20.795)	323.898	270.794

	2021		2020	
	Custo	Amortização acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Patentes	7	-	7	7
Direito de uso	1.137	(1.137)	-	223
Softwares	3.793	(469)	3.324	146
Total	4.937	(1.606)	3.331	376

O valor estimado para investimento no lote de engenharia do projeto infleximabe é de 26 milhões, sendo que em 2021 foi realizado investimento de 15 milhões, está previsto para finalizar em 2022. A movimentação do ativo imobilizado é como segue:

	31/12/2020		31/12/2021	
	Adições	Baixas	Transfer.	2021
Custo do imobilizado:				
Terrenos	12.000	-	-	12.000
Edificações	69.059	-	-	31.572
Máquinas e equipamentos	11.670	1.432	-	153.581
Instalações	919	-	-	25.674
Móveis e utensílios	645	106	-	5.488
Computadores e periféricos	1.625	662	-	947
Veículos	446	(156)	-	290
Adiantamentos para aquisição de equipamentos	103.587	47.221	(138.653)	12.155
Projeto Infleximabe	-	15.015	-	15.015

Diretoria:	
Odnir Finotti - Diretor Presidente	Thiago Rennó dos Mares Guia - Vice-Presidente Executivo
Conselho de Administração	
Breno Toledo Pires de Oliveira	Thiago Cardoso Teixeira Tavares
Adalmaríio Ghowatto Satheler do Couto	Roberto Bleuel Amazonas
Francisco Luiz Malena	Fernando de Castro Marques
Vania de Azevedo Nogueira de Alcantara Machado	Miguel Giudicissi Filho

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras

Aos Administradores e Acionistas da **Bionovis S.A. - Companhia Brasileira de Biotecnologia Farmacêutica - Opinião:** Examinamos as demonstrações financeiras da Bionovis S.A. - Companhia Brasileira de Biotecnologia Farmacêutica ("Bionovis" ou "Companhia"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis significativas e outras informações elucidativas. Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Bionovis em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. **Base para opinião:** Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras da Bionovis S.A. (Em Milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)				
	31/12/2020		31/12/2021	
	Adições	Baixas	Transfer.	2021
Obras em andamento	79.650	4.253	(82.050)	1.853
Total	279.601	68.689	(156)	344.693

	31/12/2020		31/12/2021	
	Depreciação	Baixas	Transfer.	2021
Depreciação do imobilizado:				
Edificações	(4.479)	(664)	-	(5.143)
Máquinas e equipamentos	(2.876)	(9.050)	-	(11.926)
Instalações	(300)	(1.575)	-	(1.875)
Móveis e utensílios	(226)	(429)	-	(655)
Computadores e periféricos	(625)	(390)	-	(1.015)
Veículos	(300)	(37)	156	(181)
Total	(8.806)	(12.145)	156	(20.795)

	31/12/2020		31/12/2021	
	Adições	Baixas	Transfer.	2021
Custo do Intangível				
Patentes	7	-	-	7
Direito de uso	1.137	-	-	1.137
Softwares (*)	352	-	3.441	3.793
Total	1.496	-	3.441	4.937

	31/12/2020		31/12/2021	
	Amortização	Baixas	Transfer.	2021
Amortização do Intangível				
Direito de uso	(914)	(223)	-	(1.137)
Softwares	(206)	(263)	-	(469)
Total	(1.120)	(486)	-	(1.606)

	2021		2020	
	2021	2020	2021	2020
13. Fornecedores:				
Nacionais	6.017	12.187	-	-
Estrangeiros - Compras em moeda estrangeira	43.185	140	-	-
Estrangeiros - Compras em Reais (R\$)	<u>453.264</u>	<u>252.232</u>	<u>502.466</u>	<u>264.559</u>

A Companhia antecipou importações de produtos destinados ao atendimento do contrato de fornecimento do exercício seguinte, motivo pelo qual o saldo de fornecedores aumentou no final do exercício de 2021. Essas compras são denominadas em Reais (R\$), portanto, sem risco cambial para a Companhia. Além disso, em 2021 a Bionovis iniciou a importação das matérias-primas destinadas à produção do infleximabe (Nota 1), estas denominadas em moeda estrangeira (substancialmente em Euro).

	2021		2020	
	2021	2020	2021	2020
14. Financiamentos:				
FINEP (i)	69.934	91.362	-	-
BNDES (ii)	170.612	195.717	-	-
Itaú-Unibanco (iii)	131.406	130.568	-	-
	371.952	417.647	-	-
	<u>(61.024)</u>	<u>(56.352)</u>	-	-
	<u>310.928</u>	<u>361.295</u>	-	-

Menos: Passivo circulante
Passivo não circulante

(i) FINEP: Em 10 de janeiro de 2014, a Companhia assinou um contrato de financiamento com a Financiadora de Estudos e Projetos - FINEP, no valor de R\$ 170.532. Parte do montante, no valor de R\$ 147.511, foi liberado no momento da assinatura do contrato e a outra parte será liberada mediante comprovação de gastos junto à FINEP. Esse valor vem sendo utilizado para custear as despesas de elaboração e execução dos projetos da Companhia e amortizado em 72 parcelas mensais. A partir de janeiro de 2019, a Companhia passou a amortizar as parcelas mensais do principal. Os juros são pagos mensalmente desde a captação do financiamento. Os encargos financeiros sobre o principal da dívida incidem, "pro rata temporis", juros compostos de TJLP acrescidos de 5% ao ano a título de SPREAD, reduzidos por equalização equivalente a 7,5% ao ano. Para 2021, a taxa média de juros da FINEP foi de: 3,8851% (TJLP média do ano de 5,32% mais 5% de spread e menos 7,5% de equalização). Em 2020, a taxa média de juros foi de 3,9932%. Adicionalmente, em 2020 foi aprovado um "stand still", o qual postergou o pagamento de juros e principal pelo período de 6 meses. Em abril de 2021 houve uma última captação de R\$ 10.365, a qual já estava programada para o referido exercício. (ii) BNDES: Em 2020 a Companhia acessou financiamento aprovado desde 2016 pelo Banco Nacional de Desenvolvimento - BNDES, no valor de R\$ 201.000. O crédito é dividido em dois subcréditos, sendo o subcrédito "A" no valor de R\$ 200.000, destinado a implantação da unidade industrial de medicamentos biológicos e suporte nas atividades de desenvolvimento de medicamentos biológicos. O subcrédito "B", no valor de R\$ 1.000, foi destinado ao apoio de investimentos sociais no âmbito da comunidade. O valor principal do subcrédito "A" está sendo amortizado em 96 prestações mensais e sucessivas, tendo sido a primeira amortização em 15 de setembro de 2020, e com uma taxa de juros de 0,86% a.a. acima da Taxa de Juros de Longo Prazo - TJLP. O valor principal do subcrédito "B" está sendo amortizado em 72 prestações mensais e sucessivas, com a primeira amortização em 15 de janeiro de 2021, e uma

	2021		2020	
	2021	2020	2021	2020
15. Tributos diferidos:				
Imposto de renda diferido ativo (passivo)	2.287	(259)	-	-
Contribuição social diferida ativa (passiva)	824	(93)	-	-
	<u>3.111</u>	<u>(352)</u>	-	-

	2021		2020	
	2021	2020	2021	2020
16 Salários, provisões e contribuições sociais a pagar:				
FGTS a recolher	186	155	-	-
INSS a recolher	581	418	-	-
IRRF a recolher	453	423	-	-
Provisão para férias e encargos	3.049	2.538	-	-
Provisão para bônus da administração e encargos	3.182	2.560	-	-
Passivo circulante	<u>7.451</u>	<u>6.094</u>	-	-
Provisão para bônus da administração e encargos	882	2.317	-	-
Passivo não circulante	<u>882</u>	<u>2.317</u>	-	-

17. Patrimônio líquido: 17.1 Capital social: O capital social subscrito e totalmente integralizado em 31 de dezembro de 2021 é de R\$ 77.000 (2020 - R\$ 24.000), composto por 77.000.000 de ações ordinárias (2020 - 24.000.000), todas nominativas e sem valor nominal. Cada ação ordinária dá direito a um voto nas deliberações da Assembleia Geral. O aumento de capital observado no exercício foi deliberado em Assembleia Geral Ordinária realizada em 30 de abril de 2021, mediante utilização de parte das reservas de lucros. A composição acionária da Companhia em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 é como segue:

Quantidade de ações	
2021	2020
Aché Laboratórios Farmacêuticos S.A.	19.250.000
Hypera S.A.	19.250.000
NC Participações S.A.	19.250.000
União Química Farmacêutica Nacional S.A.	19.250.000
	<u>77.000.000</u>
	<u>24.000.000</u>

O valor justo do financiamento atual é igual ao seu valor contábil, uma vez que o impacto do desconto não é significativo. Todos os financiamentos da Companhia são mantidos em Reais. (a) **Garantias:** FINEP: Em garantia do financiamento obtido junto à FINEP, a Companhia possui Carta de Fiança Bancária emitida por instituição financeira. BNDES: Em garantia do financiamento obtido junto ao BNDES, a Companhia possui fiança prestada pelo acionistas, hipoteca em primeiro grau do imóvel onde está localizada a fábrica (Valinhos - SP), bem como Carta de Fiança Bancária emitida por instituição financeira. Itaú-Unibanco: Em garantia do financiamento obtido junto ao Itaú-Unibanco a Companhia possui fiança prestada pelos acionistas. (b) **Clausulas contratuais restritivas - Covenants:** Sob os termos das principais linhas de crédito, a Companhia é obrigada a cumprir com as seguintes cláusulas financeiras: (i) O patrimônio líquido não pode se tornar negativo em qualquer hipótese. (ii) As cartas de fiança bancária não poderão deixar de ser substituídas quando de seu vencimento; e (iii) Imposição de certas restrições à distribuição de dividendos aos acionistas. A Companhia cumpriu com esses covenants durante os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2021. (c) **Cronograma de amortização da dívida:** O cronograma de pagamento futuro dos financiamentos é como segue:

Ano	2021			2020		
	FINEP	BNDES	Itaú	FINEP	BNDES	Itaú
2022	33.628	25.990	1.405	61.023	-	-
2023	33.628	25.521	32.500	91.649	-	-
2024	2.679	25.521	32.500	60.700	-	-
2025	-	25.521	32.500	58.021	-	-
2026	-	25.521	32.500	58.021	-	-
2027	-	25.521	-	25.521	-	-
2028	-	17.017	-	17.017	-	-
Total	69.935	170.612	131.405	371.952	-	-

Ano	2021			2020		
	FINEP	BNDES	Itaú	FINEP	BNDES	Itaú
2021	29.716	26.636	-	56.352	-	-
2022	29.591	25.632	2.708	57.931	-	-
2023	29.591	25.632	32.500	87.723	-	-
2024	2.463	25.632	32.500	60.595	-	-
2025	-	25.632	32.500	58.132	-	-
2026	-	25.632	30.359	55.991	-	-
2027	-	25.632	-	25.632	-	-
2028	-	15.291	-	15.291	-	-
Total	91.361	195.719	130.567	417.647	-	-

Em dezembro de 2021, foi constituído imposto de renda diferido sobre as contabilizações de resultado que não são tributáveis ou dedutíveis na competência, e que serão base de tributação no período da realização mediante registro de documento fiscal. O valor registrado no resultado e passivo diferido é composto por:

	2021		2020	
	2021	2020	2021	2020
Provisão para bônus	4.064	4.877	-	-
Outras provisões	7.352	7.171	-	-
Provisão para contingências trabalhistas	-	-	-	-
Provisão para contingências trabalhistas	-	-	-	-
Receita e custos dos produtos vendidos reconhecidos IFRS-15	<u>(2.267)</u>	<u>(13.104)</u>	-	-
Base tributável	<u>9.149</u>	<u>(1.036)</u>	-	-
IR e CS Diferidos - Ativo (passivo) - 34%	<u>3.111</u>	<u>(352)</u>	-	-

	2021		2020	
	2021	2020	2021	2020
16 Salários, provisões e contribuições sociais a pagar:				
FGTS a recolher	186	155	-	-
INSS a recolher	581	418	-	-
IRRF a recolher	453	423	-	-
Provisão para férias e encargos	3.049	2.538	-	-
Provisão para bônus da administração e encargos	3.182	2.560	-	-
Passivo circulante	<u>7.451</u>	<u>6.094</u>	-	-
Provisão para bônus da administração e encargos	882	2.317	-	-
Passivo não circulante	<u>882</u>	<u>2.317</u>	-	-

	2021		2020	
	2021	2020	2021	2020
17. Patrimônio líquido: 17.1 Capital social:				
Capital social subscrito e totalmente integralizado em 31 de dezembro de 2021	77.000	24.000	-	-
Reservas de lucros	19.250	19.250	-	-
Reservas de lucros	19.250	19.250	-	-
Reservas de lucros	19.25			