
BIOMM S.A.

***Demonstrações financeiras
individuais e consolidadas em
30 de setembro de 2022
e relatório do auditor independente***



BIOMM S.A.

Informações contábeis intermediárias

30 de setembro de 2022

Índice

Balanço patrimonial	1
Demonstração do resultado	3
Demonstração do resultado abrangente	4
Demonstração das mutações no patrimônio líquido	5
Demonstração dos fluxos de caixa	6
Demonstração do valor adicionado	7
Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias	8

Biommm S.A.

Balanço patrimonial Em milhares de reais

		Controladora		Consolidado	
	Notas	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Ativo					
Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	4	16.761	30.717	17.035	31.369
Aplicações financeiras	5	28.095	14.214	37.458	23.767
Contas a receber	6	27.584	27.623	27.584	27.623
Estoques	7	32.005	49.945	32.005	49.945
Impostos a recuperar		2.884	1.317	2.884	1.317
Adiantamento a fornecedor	8	10.224	6.556	10.224	6.556
Outros ativos		953	370	1.022	370
		118.506	130.742	128.212	140.947
Ativos não circulantes mantidos para venda					
		838	838	838	838
Total do ativo circulante		119.344	131.580	129.050	141.785
Não circulante					
Realizável a longo prazo					
Aplicações financeiras	5	8.670	8.731	8.670	8.731
Depósitos judiciais		547	515	547	515
Contas a receber com partes relacionadas	15	2.900	2.993	-	-
Outros ativos não circulantes		-	38	-	38
Investimentos					
Imobilizado	9	555	762	-	-
Intangível	10	164.610	163.186	164.610	163.186
	11	48.844	54.615	49.775	55.576
Total do ativo não circulante		226.126	230.840	223.602	228.046
Total do ativo		345.470	362.420	352.652	369.831

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Biommm S.A.

Balanço patrimonial Em milhares de reais

		Controladora		Consolidado	
	Notas	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Passivo					
Circulante					
Fornecedores	12	21.010	17.675	21.010	17.675
Empréstimos e financiamentos	14	49.183	50.075	49.183	50.075
Impostos a recolher		930	1.643	930	1.643
Salários e encargos sociais		5.273	6.256	5.273	6.256
Títulos a pagar	13	1.364	1.289	1.364	1.289
Outras contas a pagar		2.110	1.791	2.110	1.791
Total do passivo circulante		79.870	78.729	79.870	78.729
Não circulante					
Títulos a pagar	13	16.364	16.762	16.364	16.762
Empréstimos e financiamentos	14	119.429	134.070	119.429	134.070
Partes relacionadas	15	7.009	7.235	14.191	14.646
Tributos diferidos	16	-	630	-	630
Contingências	17	858	847	858	847
Adiantamento para futuro aumento de capital	18	-	11.803	-	11.803
Outras contas a pagar		576	758	576	758
Total do passivo não circulante		144.236	172.105	151.418	179.516
Patrimônio líquido					
Capital social	18	577.930	497.859	577.930	497.859
Reserva de capital		15.749	15.737	15.749	15.737
Prejuízos acumulados		(472.973)	(402.704)	(472.973)	(402.704)
Ajustes acumulados de conversão		658	694	658	694
Total do patrimônio líquido		121.364	111.586	121.364	111.586
Total do passivo e patrimônio líquido		345.470	362.420	352.652	369.831

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Biommm S.A.

Demonstração do resultado

Períodos findos em 30 de setembro

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

	Notas	Controladora				Consolidado			
		01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021
Receita operacional líquida	19	30.741	78.640	36.704	84.310	30.741	78.640	36.704	84.310
Custos de venda de mercadorias e serviços prestados	20	(26.302)	(65.425)	(26.362)	(60.316)	(26.302)	(65.425)	(26.362)	(60.316)
Lucro bruto		4.439	13.215	10.342	23.994	4.439	13.215	10.342	23.994
Receitas (despesas) operacionais									
Despesas com vendas	20	(10.699)	(30.565)	(12.299)	(31.538)	(10.699)	(30.565)	(12.299)	(31.538)
Despesas gerais e administrativas	20	(11.986)	(37.128)	(11.770)	(30.126)	(12.052)	(37.331)	(11.848)	(30.388)
Outras despesas e/ou receitas	20	(5.310)	(10.151)	630	(1.664)	(5.309)	(10.150)	630	(1.664)
Resultado de equivalência patrimonial	9	(32)	(171)	(58)	(207)	-	-	-	-
Prejuízo operacional antes do resultado financeiro		(23.588)	(64.800)	(13.155)	(39.541)	(23.621)	(64.831)	(13.175)	(39.596)
Resultado financeiro									
Receitas financeiras	21	5.080	32.391	6.271	21.521	5.121	32.498	6.295	21.599
Despesas financeiras	21	(6.628)	(38.490)	(9.691)	(31.114)	(6.636)	(38.566)	(9.695)	(31.137)
Receitas (despesas) financeiras líquidas		(1.548)	(6.099)	(3.420)	(9.593)	(1.515)	(6.068)	(3.400)	(9.538)
Resultado antes dos impostos sobre o lucro		(25.136)	(70.899)	(16.575)	(49.134)	(25.136)	(70.899)	(16.575)	(49.134)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	16	-	630	(51)	(553)	-	630	(51)	(553)
Resultado líquido do período		(25.136)	(70.269)	(16.626)	(49.687)	(25.136)	(70.269)	(16.626)	(49.687)
Prejuízo por ação (em R\$)									
Básico	22	(0,34)	(0,96)	(0,25)	(0,73)				
Diluído	22	(0,34)	(0,96)	(0,24)	(0,73)				

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Biommm S.A.

Demonstração do resultado abrangente

Períodos findos em 30 de setembro

Em milhares de reais

	Controladora				Consolidado			
	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021
Prejuízo do período	(25.136)	(70.269)	(16.626)	(49.687)	(25.136)	(70.269)	(16.626)	(49.687)
Outros resultados abrangentes líquidos não reclassificados para resultado do exercício em períodos subsequentes:								
Ajuste de conversão de investida no exterior	18	(36)	69	40	18	(36)	69	40
Resultado abrangente total	(25.118)	(70.305)	(16.557)	(49.647)	(25.118)	(70.305)	(16.557)	(49.647)

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Biommm S.A.

Demonstração das mutações no patrimônio líquido

Períodos findos em 30 de setembro

Em milhares de reais

	Capital social	Reservas de capital	Prejuízos acumulados	Ajuste de avaliação patrimonial	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2020	496.476	16.814	(322.443)	632	191.479
Integralização de capital	1.383	(1.383)	-	-	-
Opções de outorgas reconhecidas (Nota 18)	-	277	-	-	277
Prejuízo do período	-	-	(49.687)	-	(49.687)
Outros resultados abrangentes:					
Ajuste de conversão de investida no exterior	-	-	-	40	40
Saldos em 30 de setembro de 2021	<u>497.859</u>	<u>15.708</u>	<u>(372.130)</u>	<u>672</u>	<u>142.109</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2021	497.859	15.737	(402.704)	694	111.586
Integralização de capital	80.071	-	-	-	80.071
Opções de outorgas reconhecidas (Nota 18)	-	12	-	-	12
Prejuízo do período	-	-	(70.269)	-	(70.269)
Outros resultados abrangentes:					
Ajuste de conversão de investida no exterior	-	-	-	(36)	(36)
Saldos em 30 de setembro de 2022	<u>577.930</u>	<u>15.749</u>	<u>(472.973)</u>	<u>658</u>	<u>121.364</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Biommm S.A.

Demonstração dos fluxos de caixa Períodos findos em 30 de setembro Em milhares de reais

	Controladora		Consolidado	
	01/01/2022 a 30/09/2022	01/01/2021 a 30/09/2021	01/01/2022 a 30/09/2022	01/01/2021 a 30/09/2021
Fluxo de caixa das atividades operacionais				
Prejuízo do período	(70.269)	(49.687)	(70.269)	(49.687)
Ajustes para reconciliar o prejuízo do período com o caixa líquido				
Baixa de imobilizado	301	4	301	4
Depreciação/amortização	9.180	8.535	9.180	8.535
Resultado de equivalência patrimonial	171	207	-	-
Imposto de renda e contribuição social diferidos	(630)	553	(630)	553
Juros provisionados	11.103	10.399	11.103	10.399
Receitas de aplicações financeiras e outras despesas financeiras	(3.930)	232	(3.997)	165
Variações cambiais não realizadas, líquidas	3.111	(2.979)	3.093	(2.081)
Constituição de provisão para contingências	20	35	20	35
Provisões (reversões) para perdas	(4.262)	343	(4.262)	343
Plano de opções	12	277	12	277
	<u>(55.193)</u>	<u>(32.081)</u>	<u>(55.449)</u>	<u>(31.457)</u>
Variação nos ativos e passivos operacionais:				
(Aumento) redução de contas a receber	52	(15.230)	52	(15.230)
Aumento de estoques	22.148	(28.795)	22.148	(28.795)
Redução de outros ativos	(5.276)	1.149	(5.345)	1.070
Aumento de fornecedores e títulos a pagar	3.071	8.435	3.071	8.432
Redução de salários e encargos	(983)	435	(983)	435
Aumento de outros passivos	(1.081)	(153)	(1.081)	(153)
	<u>(37.262)</u>	<u>(66.240)</u>	<u>(37.587)</u>	<u>(65.698)</u>
Caixa aplicado nas operações				
Pagamentos de juros sobre empréstimos e arrendamentos	(12.127)	(10.956)	(12.127)	(10.956)
	<u>(49.389)</u>	<u>(77.196)</u>	<u>(49.714)</u>	<u>(76.654)</u>
Caixa líquido aplicado nas atividades operacionais				
Fluxo de caixa das atividades de investimento				
Aquisição de imobilizado e intangível	(4.564)	(5.288)	(4.564)	(5.288)
Aplicações financeiras realizadas	(30.742)	(100.109)	(30.786)	(114.697)
Aplicações financeiras resgatadas	20.216	169.666	20.216	184.428
	<u>(15.090)</u>	<u>64.269</u>	<u>(15.134)</u>	<u>64.443</u>
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de investimento				
Fluxo de caixa das atividades de financiamento				
Obtenção de empréstimos	25.980	30.263	25.980	30.263
Pagamento de empréstimos e financiamentos	(43.902)	(40.907)	(43.902)	(40.907)
Pagamento de arrendamentos	255	(1.051)	255	(1.051)
Aumento de capital	68.268	-	68.268	-
	<u>50.601</u>	<u>(11.695)</u>	<u>50.601</u>	<u>(11.695)</u>
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de financiamento				
Variação cambial sobre caixa	(78)	(583)	(87)	(1.027)
	<u>(13.956)</u>	<u>(25.205)</u>	<u>(14.334)</u>	<u>(24.933)</u>
Aumento de caixa e equivalentes de caixa				
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	30.717	56.967	31.369	57.403
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período	16.761	31.762	17.035	32.470
	<u>(13.956)</u>	<u>(25.205)</u>	<u>(14.334)</u>	<u>(24.933)</u>
Aumento de caixa e equivalentes de caixa				

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Biommm S.A.

Demonstração do valor adicionado Períodos findos em 30 de setembro

Em milhares de reais

	Controladora		Consolidado	
	01/01/2022 a 30/09/2022	01/01/2021 a 30/09/2021	01/01/2022 a 30/09/2022	01/01/2021 a 30/09/2021
Receitas				
Venda de mercadorias e produtos	86.234	92.948	86.234	92.948
Receita relativa à construção de ativos próprios	1.749	3.220	1.749	3.220
Provisão para créditos de liquidação duvidosa - Reversão / (Constituição)	(425)	(332)	(425)	(332)
	87.558	95.836	87.558	95.836
Custos de revenda de mercadorias	(65.425)	(60.316)	(65.425)	(60.316)
Custo relativo à construção em andamento	(1.749)	(3.220)	(1.749)	(3.220)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	(32.167)	(29.734)	(32.370)	(29.997)
Provisão para perda de estoques	(4.228)	-	(4.228)	-
Insumos adquiridos de terceiros	(103.569)	(93.270)	(103.772)	(93.533)
Valor adicionado bruto	(16.011)	2.566	(16.214)	2.303
Depreciação e amortização	(9.180)	(8.535)	(9.180)	(8.535)
Valor adicionado líquido produzido pela Companhia	(25.191)	(5.969)	(25.394)	(6.232)
Resultado de equivalência patrimonial	(171)	(207)	-	-
Receitas financeiras	32.391	21.521	32.498	21.599
Outros	(454)	184	(453)	185
Valor adicionado recebido em transferência	31.766	21.498	32.045	21.784
Valor adicionado líquido total a distribuir	6.575	15.529	6.651	15.552
Distribuição do valor adicionado:				
Pessoal	23.915	21.478	23.915	21.478
Impostos, taxas e contribuições	13.570	11.634	13.570	11.634
Remuneração de capitais de terceiros:				
Despesas financeiras	38.490	31.114	38.566	31.137
Aluguéis	869	990	869	990
Prejuízo do período	(70.269)	(49.687)	(70.269)	(49.687)
Valor adicionado líquido distribuído	6.575	15.529	6.651	15.552

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Biommm S.A.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR em 30 de setembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

1 Contexto operacional

A Biommm S.A. (“Biommm” ou “Companhia”) é uma companhia de biotecnologia fundada em 2001, por meio da cisão parcial da Biobrás S.A., à época sendo a maior produtora brasileira de insulinas. Além disso, detém tecnologia de produção de insulinas pelo processo de DNA recombinante, que se caracteriza pelo uso de microrganismos em contraste com os processos puramente químicos. Esse processo é patenteado nos Estados Unidos da América, Brasil e Índia.

A Companhia é uma sociedade anônima, que tem sua sede na Avenida Regent, 705, na cidade de Nova Lima, no Estado de Minas Gerais e possui ações negociadas na Bolsa de Valores de São Paulo no Bovespa Mais sob o código BIOM3.

O modelo de negócio aplicado à Companhia permite flexibilizar a realização de parcerias para comercialização de produtos para o tratamento de diabetes, oncologia, trombose, vacinas além de outros produtos biotecnológicos.

Implantação da unidade fabril

Permanece em andamento a implantação de uma unidade biofarmacêutica, em Nova Lima, no Estado de Minas Gerais, destinada à produção e comercialização de insulinas e outras proteínas terapêuticas por engenharia genética (biofármacos).

O modelo de construção da unidade industrial, faseado e modular, permite à Companhia comercializar e distribuir produtos biotecnológicos adquiridos de terceiros por meio do desenvolvimento de parcerias.

A construção da unidade fabril da Companhia em Nova Lima (MG), encontra-se substancialmente finalizada e a Companhia está em processo de validação e testes de equipamentos.

No segundo trimestre de 2019, a Companhia obteve a Licença de Operação junto ao Conselho Estadual de Política Ambiental (COPAM), para exercer a atividade de fabricação de medicamentos farmoquímicos e produtos biológicos. Esta licença possui validade de 10 anos e é um dos requisitos para a obtenção do Certificado de Boas Práticas de Fabricação (CBPF).

No dia 23 de setembro de 2019 foi publicado no D.O.U. o deferimento da Certificação de Boas Práticas de Fabricação da etapa de embalagem secundária de produtos estéreis da planta de Nova Lima (MG).

Para que as atividades de fabricação do produto acabado sejam iniciadas, faz-se necessário a sua validação e certificação junto à Agência Nacional de Vigilância Sanitária (ANVISA), que se encontra em andamento.

Desenvolvimento de negócios

A Companhia firmou parcerias de aquisição, comercialização e distribuição no mercado brasileiro, com exclusividade, com as seguintes empresas:

- Celltrion Healthcare (Coreia do Sul):

Detentor da marca Herzuma®, medicamento biossimilar do Trastuzumabe indicado para o tratamento de câncer de mama.

Biommm S.A.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR em 30 de setembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Durante o ano de 2019, este produto foi registrado pela ANVISA, obteve aprovação para comercialização no Brasil bem como a aprovação do registro de preços pela Câmara de Regulação do Mercado de Medicamentos ("CMED") e no dia 11 de novembro de 2019 a Companhia deu início a comercialização e a distribuição do medicamento Herzuma® no Brasil.

- MannKind (Estados Unidos)

Fabricante do produto Insulina Humana Recombinante que no Brasil tem o nome comercial de Afrezza®, indicado para o tratamento de diabetes cuja via de administração é inalável e não parenteral injetável.

Este medicamento possui registro na ANVISA, obteve aprovação para comercialização no Brasil no ano de 2019, sendo a aprovação do registro de preços na CMED com a publicação dos preços ocorrida em 3 de janeiro de 2020, e as vendas iniciadas em 13 janeiro de 2020.

- Gan&Lee (China)

Fabricante do produto Insulina Glargina, que no Brasil tem o nome comercial de Glargilin®, indicado para o tratamento de diabetes. Este produto já foi registrado pela Biommm junto à ANVISA e obteve aprovação para comercialização no Brasil em 9 de julho de 2018, bem como a aprovação do registro de preço pela CMED.

Em 11 de maio de 2020, a ANVISA concedeu o registro, permitindo a importação e comercialização do Glargilin®.

Em 19 de junho de 2019, foi publicado no D.O.U. o deferimento pela ANVISA do pedido de registro da caneta descartável Glargilin® que inclui a permissão para montagem e embalagem das canetas descartáveis no Brasil pela Biommm. No dia 23 de dezembro de 2019, foi aprovado pela CMED o preço do produto.

No dia 2 de março de 2021, após cumprir com todas as etapas regulatórias, a Companhia iniciou a comercialização e distribuição do medicamento Glargilin® (insulina glargina) em todo território brasileiro, ampliando, assim, o acesso da população brasileira ao tratamento da diabetes no Brasil.

- Wockhardt (Índia)

Fabricante do produto Wosulin®, insulina humana recombinante. No dia 10 de setembro de 2019, a Companhia celebrou com a Wockhardt e com a Gerais Comércio e Importação de Materiais e Equipamentos Médicos Ltda., um acordo de exclusividade de fornecimento, comercialização e distribuição deste medicamento no Brasil. Em 20 de março de 2020, o preço do produto foi aprovado pela CMED. Em 24 de abril de 2020, a Companhia deu início à comercialização e distribuição do medicamento Wosulin, insulina humana, com apresentação NPH e Regular em todo o Brasil.

- Chemi (Itália)

Em 2 de abril de 2020, a Companhia celebrou junto à empresa Chemi S.p.A. ("Chemi") acordo de exclusividade de licenciamento, fornecimento, distribuição e comercialização, em todo o território nacional, do biomedicamento enoxaparina sódica, indicado na profilaxia e tratamento da Trombose Venosa Profunda (TVP), assim como da angina instável.

Biommm S.A.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR em 30 de setembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

No dia 16 de novembro de 2020 a ANVISA concedeu o registro permitindo a importação e comercialização do Ghemaxan®. No dia 6 de janeiro de 2021, a CMED, indeferiu o pedido de preço proposto pela Companhia para o produto Ghemaxan® (enoxaparina sódica).

Em 12 de abril de 2021, a CMED encaminhou notificação à Companhia, autorizando a prática de preço provisório estabelecidos pelas Resoluções CTE/CMED nº 4/2021 e 9/2021, sendo possível portanto as vendas deste medicamento. No dia 18 de julho de 2022, foi publicada em ata de reunião da CMED, a decisão de tornar definitivo o preço atual provisório do medicamento Ghemaxan® (enoxaparina sódica), em todo o território nacional.

- **CytoDyn Inc (Estados Unidos)**

Em 6 de abril de 2021 a Companhia celebrou um acordo exclusivo junto à empresa CytoDyn Inc. (“CytoDyn”), para o potencial fornecimento do medicamento Leronlimabe no Brasil. Considerando a potencial utilização do Leronlimabe no tratamento de pacientes diagnosticados com Covid-19, que se encontram hospitalizados e com necessidade de oxigenação, seu uso emergencial foi solicitado pela CytoDyn junto ao FDA - Food and Drug Administration nos Estados Unidos, a Health Canada e a MHRA - Medicines and Healthcare Products Regulatory Agency no Reino Unido.

No dia 2 de agosto de 2021, foi anuído pela ANVISA o processo do Dossiê de Desenvolvimento Clínico de Medicamento (DDCM) experimental do anticorpo monoclonal Leronlimabe no Brasil, Resolução RE nº 3.001, de 30 de julho de 2021, DOU 02/08/2021. O estudo está sendo conduzido pela Academic Research Organization (ARO) do Hospital Israelita Albert Einstein (HIAE), em colaboração com a CytoDyn, empresa norte-americana responsável pelo desenvolvimento do medicamento. A Biommm S.A. é patrocinadora do estudo junto à ANVISA e parceira exclusiva para a comercialização do Leronlimabe no Brasil.

A Companhia deu início em 2021 a dois estudos clínicos com a utilização do anticorpo monoclonal Leronlimabe, sendo: (i) o primeiro deles, destinado ao tratamento de pacientes em estados graves. O protocolo que contempla pacientes hospitalizados que se encontram em estado grave de Covid-19 abrange aqueles com necessidade de ventilação mecânica e invasiva ou em uso de Oxigenação por Membrana Extracorporal (ECMO); e, (ii) o segundo, destinado a pacientes em estados moderados de Covid-19. O protocolo que contempla pacientes moderados com Covid-19 abrange aqueles com necessidade de suporte para oxigenação, porém sem necessidade de ventilação mecânica invasiva.

Visto o pedido da U. S. Food and Drug Administration (FDA) solicitando a suspensão dos estudos clínicos de fase 3 do anticorpo monoclonal leronlimabe nos Estados Unidos em 31 de março de 2022, a Cytodyn decidiu, de forma preventiva, pausar os estudos clínicos que estavam sendo realizados no Brasil para o tratamento da Covid-19.

- **Enzene (Índia)**

Em 9 de novembro de 2020, a Companhia celebrou junto à empresa Enzene Biosciences Limited (“Enzene”), um acordo de exclusividade de licenciamento, fornecimento, comercialização e distribuição, em todo território nacional, do medicamento biosimilar Teriparatida, indicado para o tratamento da osteoporose.

Biommm S.A.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR em 30 de setembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

A Enzene é uma empresa indiana, subsidiária da Alkem Laboratories Limited (“Alkem”), com sede em Pune, Índia, voltada para a inovação biotecnológica, com foco na produção de biossimilares, fito-farmacêuticos, peptídeos sintéticos e biológicos inovadores. A Alkem é a 5ª maior empresa farmacêutica da Índia, de acordo com o relatório IQVIA MAT®, de março de 2020.

A importação, comercialização e distribuição do medicamento no Brasil estarão sujeitas, ainda, à obtenção do registro perante a ANVISA e publicação do preço pela CMED.

- **Bio-Thera (China)**

Em 17 de dezembro de 2020, a Companhia celebrou junto à empresa Bio-Thera Solutions Ltd. (“Bio-Thera”), um acordo de exclusividade de licenciamento, fornecimento, comercialização e distribuição em todo território nacional, do medicamento biológico Bevacizumabe.

O Bevacizumabe é um anticorpo monoclonal, usado no tratamento de diversos tipos de câncer, como o colorretal, de pulmão, mama, rins, entre outros e está em linha com a estratégia da Companhia de incorporar outros medicamentos biotecnológicos e oncológicos ao seu portfólio.

A Bio-Thera é uma empresa de alta tecnologia biofarmacêutica, com sede em Cantão, China, listada na Bolsa de Xangai (688177 SHA) e que desenvolve medicamentos em conformidade com todas as diretrizes das principais agências reguladoras de saúde mundiais.

A importação, comercialização e distribuição do medicamento no Brasil estarão sujeitas, ainda, à obtenção do registro perante a ANVISA e à publicação do preço pela CMED.

- **CanSinoBIO (China)**

No dia 30 de setembro de 2021, a Companhia celebrou junto à empresa CanSinoBIO Biologics Inc. (“CanSinoBIO”), um acordo de exclusividade para o fornecimento da vacina Convidecia, destinada ao tratamento de Covid-19, no Brasil e prioritário para a comercialização de todo o portfólio de vacinas da CanSinoBIO em território nacional.

A CanSinoBIO, com sede na cidade de Tianjin, China (RPC) é uma empresa de biotecnologia listada nas bolsas de Shanghai e Hong Kong (SHSE: 688185, HKEX:06185) e vem desenvolvendo 16 vacinas destinadas a prevenção de 13 doenças, estando algumas delas já aprovadas.

O acordo assinado compreende as atividades de comercialização, registro, qualidade, farmacovigilância e logística interna para a distribuição da vacina Convidecia e visa contribuir no combate à pandemia ampliando a disponibilidade de imunizantes contra a Covid-19 no país. O acordo ainda prevê a possibilidade de produção da vacina Convidecia na planta biofarmacêutica da Biommm sediada em Nova Lima, Minas Gerais.

Produzida a partir de um adenovírus humano recombinante e destinada a prevenir a Covid-19 causada pelo vírus SARS-CoV-2, a vacina chinesa Convidecia é de dose única e indicada para adultos maiores de 18 anos. Encontra-se aprovada em diversos países como: México, Paquistão, Hungria, Chile, Equador, Argentina, Quirguistão, Indonésia e Malásia.

Biommm S.A.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR em 30 de setembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

No dia 8 de novembro de 2021 a Companhia solicitou a ANVISA autorização para uso emergencial da vacina Convidecia. Em 3 de março de 2022 foi concedida a migração do pedido de autorização emergencial para pedido definitivo da vacina Convidecia, contra a Covid-19, pela ANVISA. A migração do pedido considerou o contexto da pandemia, como o avanço da vacinação e a ampliação das faixas etárias, bem como a possibilidade de contribuir com a imunização dos brasileiros de forma contínua e definitiva.

A importação, comercialização e distribuição da vacina no Brasil estarão sujeitas à obtenção do registro perante a ANVISA e à publicação do preço pela CMED.

- **Lupin (Índia)**

Lupin Limited (“Lupin”), fabricante do produto Pegfilgrastim, é indicado para a redução da duração da neutropenia e da incidência de neutropenia febril em pacientes submetidos à quimioterapia. No dia 3 de dezembro de 2021, a Companhia celebrou junto à Lupin um acordo exclusivo para a comercialização e distribuição do medicamento no Brasil.

O grupo farmacêutico Lupin, com sede em Mumbai, Índia, é uma empresa multinacional listada nas bolsas indianas (BSE:500257 e NSE-LUPIN). Com operação em 11 países de 6 continentes, comercializam seus produtos em mais de 100 países.

A importação, comercialização e distribuição do medicamento no Brasil estarão sujeitas, ainda, à submissão e obtenção do registro perante a ANVISA e à publicação do preço pela CMED.

- **Bioeq (Suíça)**

No dia 5 de outubro de 2022 a Biommm celebrou junta a empresa Biaeq AG (“Bioeq”), uma empresa suíça de biossimilares, um acordo exclusivo para a comercialização e distribuição do medicamento biossimilar ranibizumabe (BQ201) no Brasil.

O ranibizumabe é um fragmento de anticorpo monoclonal indicada para a tratamento de lesões graves na retina como tratamento da degeneração macular neovascular (exsudativa ou úmida) relacionada à idade (DMRI), edema macular diabético (EMD), retinopatia diabética proliferativa (RDP), edema macular com oclusão da veia da retina (OVR) e comprometimento visual devido à neovascularização coroidal (NVC). O medicamento age na inibição da angiogênese (processo natural de formação de novos vasos sanguíneos), ligando-se e bloqueando o Fator de Crescimento Endotelial Vascular (FCEV) evitando a formação excessiva de vasos sanguíneos.

O medicamento biossimilar foi desenvolvido pela biofarmacêutica Bioeq, uma joint venture entre a Formycon AG e a Polpharma Biologics Group, com sede em Zug, Suíça. A Bioeq desenvolve, licencia e comercializa globalmente medicamentos biossimilares em compliance com altos padrões de qualidade de mercados altamente regulados, como Estados Unidos e União Europeia.

A importação, comercialização e distribuição do medicamento no Brasil estarão sujeitas, ainda, à obtenção do registro perante a ANVISA e publicação do preço pela CMED.

Biommm S.A.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR em 30 de setembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Parceria para o Desenvolvimento Produtivo (PDP)

A Companhia possui Parceria para Desenvolvimento Produtivo ("PDP") do produto Insulina Humana Recombinante Regular e NPH, em parceria com o laboratório público Fundação Ezequiel Dias (FUNED), conforme segue:

Em fevereiro de 2017, através da Portaria nº 551, de 20/02/17, a Companhia foi indicada pelo Ministério da Saúde como um dos entes privados responsáveis pelo fornecimento de Insulina Humana ao Sistema Único de Saúde (SUS) em percentual equivalente a 50% de sua demanda.

Em 1º de fevereiro de 2021, foi publicada a Portaria GM/MS nº. 184, de 29 de janeiro de 2021, que estabeleceu os procedimentos para a revisão de ofício das Parcerias para o Desenvolvimento Produtivo e retomada do fluxo previsto na norma legal vigente.

Em 20 de dezembro de 2021, foi publicada a Portaria GM/MS nº 3561, de 13 de dezembro de 2021, acerca da decisão do Comitê Deliberativo sobre a revisão das Parcerias de Desenvolvimento Produtivo ("PDP") que foram objeto de redistribuição, dando continuidade à PDP do produto Insulina Humana entre Biommm e Funed.

Projeto Arábia Saudita

Em 2008, foi constituída uma sociedade *joint venture* chamada Gabas Global Company for Biotechnology Ltd. (Gabas Global) na Arábia Saudita, por meio de sua controlada indireta integral Biommm Middle East Inc. (Biommm ME) e Gabas Advanced Biotechnology Holding Company (Gabas Holding), para construção de uma planta na Arábia Saudita nos mesmos moldes do parque industrial da Biommm no Brasil, que irá produzir insulina humana recombinante.

No mesmo ano de constituição da Gabas Global, foi assinado um contrato entre a subsidiária integral Biommm International Inc. e a Gabas Global com o compromisso de transferência da tecnologia Biommm e assessoria na implantação da planta de produção na Arábia Saudita.

Em dezembro de 2015, Biommm e Gabas Holding optaram por uma renegociação dos termos acordados na sociedade da Gabas Global envolvendo a Gabas Holding e a Biommm ME, resultando na alteração da participação societária inicial da Companhia de 49% (quarenta e nove por cento) para 15% (quinze por cento) do negócio, tendo como contrapartida a quitação das obrigações financeiras até então assumidas pela Biommm ME referente ao recurso inicial aportado na constituição da Gabas Global. Foi pactuado, ainda, termo de outorga de opção de compra de ações da Gabas Global em favor da Biommm ME, sendo que a Companhia, ao ter seu percentual de participação diluído, tem a opção de compra de até 15% da Gabas Global por US\$1,00 (um dólar).

Em razão do histórico de atrasos e diversos adiamentos na implantação do projeto somado às especificidades do ambiente regulatório, político e econômico saudita, que trazem incertezas em relação à sua efetividade, a Administração decidiu reconhecer, em 31 de dezembro de 2016, uma perda ao valor recuperável na totalidade desse investimento.

A continuidade deste projeto depende ainda, da obtenção de linhas de financiamentos, além de manutenção de aportes de capital por parte dos acionistas estrangeiros. Até o período findo em 30 de setembro de 2022 não houve evoluções significativas que levassem à reversão de perda reconhecida em período anterior.

Biommm S.A.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR em 30 de setembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Outros assuntos

No dia 4 de março 2021, a Companhia renovou a contratação de operação financeira referente a uma captação de recursos no valor de US\$ 5.300, amparada pela Lei nº 4.131 junto ao Banco Safra. Esta operação foi renovada em 23 de março de 2022 com o vencimento previsto para abril de 2023. A Companhia segue sua estratégia de captação de recursos em linha com a política de financiamentos de suas operações e proteção cambial.

No dia 1º de fevereiro de 2022 foi concluída e homologada a operação de aumento de capital social aprovada em 25 de novembro de 2021, via subscrição privada, que gerou um ingresso de recursos financeiros em seu caixa no valor total de R\$80.071, com emissão de 5.752.262 novas ações ordinárias, escriturais e sem valor nominal.

No dia 25 de agosto de 2022 foi deliberado em Reunião do Conselho de Administração o aumento de capital, no valor mínimo de R\$60.000 e valor máximo de R\$80.000, com a consequente emissão para subscrição privada de no mínimo 7.751.938 e no máximo 10.335.918 novas ações ordinárias, sem valor nominal, ao preço de emissão de R\$7,74. Adicionalmente, a cada 10 novas ações ordinárias subscritas no âmbito do Aumento de Capital, será dado direito a 1 Bônus de Subscrição. Cada Bônus de Subscrição conferirá a seu titular o direito de subscrever 1 ação ordinária da Companhia. Assim, caso a totalidade dos Bônus de Subscrição sejam exercidos por seus titulares, serão emitidas 1.033.591 novas ações ordinárias, todas escriturais e sem valor nominal. Os Bônus de Subscrição serão emitidos em uma única série e poderão ser exercidos no período de 3 fevereiro de 2025 até 17 de março de 2025. A operação de aumento de capital encontra-se em andamento.

2 Base de preparação e apresentação das informações contábeis intermediárias, principais políticas contábeis e julgamentos

(a) Declaração de conformidade

As informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas foram preparadas e estão sendo apresentadas de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 (R1) – Demonstração Intermediária e com a Norma Internacional IAS 34 – Interim Financial Reporting emitida pelo International Accounting Standards Board (IASB), assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM), aplicáveis à elaboração das Informações contábeis intermediárias (ITR).

A demonstração do valor adicionado, apesar de não requerida pelo IFRS, é obrigatória para as Companhias abertas no Brasil. Essa demonstração tem por finalidade evidenciar a riqueza criada pela Companhia e sua distribuição durante determinado período, sendo ajustada como informação suplementar às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas.

Adicionalmente, a Companhia considerou as orientações emanadas da Orientação Técnica OCPC07 na preparação das suas informações contábeis intermediárias. Dessa forma, as informações relevantes próprias das informações contábeis intermediárias estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas pela Administração na sua gestão.

Biommm S.A.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR em 30 de setembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

(b) Base de elaboração

As principais políticas contábeis e julgamentos aplicados nessas informações contábeis intermediárias são consistentes com as políticas e julgamentos descritos na Nota 3 das demonstrações financeiras anuais da Companhia do exercício findo em 31 de dezembro de 2021, arquivadas na CVM. Essas políticas e julgamentos foram adotados e aplicados de maneira uniforme em todos os períodos apresentados.

As informações contábeis intermediárias, referentes ao período de nove e três meses findo em 30 de setembro de 2022, devem ser lidas juntamente com as demonstrações financeiras da Companhia do exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

As demonstrações financeiras foram aprovadas e autorizadas para publicação pela Diretoria em 10 de novembro de 2022.

(c) Moeda funcional e de apresentação

A moeda funcional da Companhia e a moeda de apresentação das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas é o Real (“BRL” ou “R\$”). As informações financeiras são apresentadas em milhares de reais, exceto onde indicado de outra forma.

(d) Notas explicativas apresentadas nas demonstrações financeiras anuais que não estão apresentadas nessa informação contábil intermediária

A Companhia efetuou a abertura das notas explicativas consideradas relevantes no contexto do “Pronunciamento Conceitual Básico – Estrutura Conceitual para a Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis”. Todas as informações cuja sua omissão ou distorção pudesse influenciar as decisões econômicas dos usuários foram devidamente divulgadas nessas informações contábeis intermediárias, as quais devem ser lidas em conjunto com as demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2021.

A seguir, indicamos a exata localização das notas explicativas cujas informações não foram repetidas nessas informações contábeis intermediárias seja por redundância ou por relevância:

Nota 3 – Principais políticas contábeis;
Nota 4 – Novas normas e interpretações;
Nota 17 – Plano de previdência privada;
Nota 18 – Cobertura de seguros;
Nota 21 – Adiantamento para futuro aumento de capital.

No período de nove e três meses findo em 30 de setembro de 2022 não ocorreram alterações na natureza e nas condições das notas explicativas acima em relação ao descrito nas notas das informações contábeis intermediárias da Companhia do exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

Biommm S.A.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR em 30 de setembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

3 Consolidação

As controladas consolidadas em 30 de setembro de 2022 são:

Empresas	% de participação no capital		Localização da sede
	2022	2021	
Biommm International Inc.	100	100	Ilhas Virgens Britânicas
Biommm Middle East Inc. (*)	100	100	Ilhas Virgens Britânicas
Biommm Russia Ltd. (*)	100	100	Ilhas Virgens Britânicas

(*) As participações apresentadas representam o percentual detido pela empresa investidora indiretamente no capital da Controlada.

Em 29 de abril de 2003, foi constituída a empresa Biommm International Inc., com sede na cidade de Road Town, Tortola, capital do território das Ilhas Virgens Britânicas. A Biommm subscreveu a totalidade das ações da Biommm International Inc., contudo não houve integralização dessas ações, correspondentes a US\$50 mil, conforme permitido pela legislação daquele país.

As subsidiárias integrais da Biommm International Inc., Biommm Middle East Inc. e Biommm Russia Ltd. possuem sede também na cidade de Road Town. A Biommm Internacional Inc. subscreveu a totalidade das ações, correspondentes a US\$50 mil das novas empresas, conforme permitido pela legislação daquele país. As empresas foram constituídas para facilitar a negociação dos contratos internacionais. A Biommm Middle East Inc. está diretamente ligada ao projeto da Arábia Saudita e a Biommm Rússia Ltd. encontra-se sem atividade operacional.

Adicionalmente, a Companhia possui investimento na Gabas Global, sendo uma controlada em conjunto, conforme descrito na Nota Explicativa nº 9.

4 Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Caixas e bancos em moeda nacional	2.559	552	2.559	552
Caixas e bancos em moedas estrangeiras	139	173	139	240
Aplicações financeiras	11.259	23.177	11.259	23.177
Aplicações financeiras - Time Deposit USD	2.804	6.815	3.078	7.400
	<u>16.761</u>	<u>30.717</u>	<u>17.035</u>	<u>31.369</u>

Caixa e equivalentes de caixa compreendem os valores de caixa, certificados de depósitos bancários e aplicações financeiras com riscos insignificantes de alteração de valor justo, com liquidez diária que apresentam rentabilidade média ponderada de 11,21% a.a., sendo 103,1% do CDI em 30 de setembro de 2022 (4,44 % a.a., sendo 100,9% do CDI em 31 de dezembro de 2021).

Biommm S.A.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR em 30 de setembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

5 Aplicações financeiras

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Fundo de investimentos em renda fixa em moeda nacional	10.311	-	10.311	-
Aplicações financeiras CDB - LP	8.670	8.731	8.670	8.731
Aplicações financeiras - Time Deposit USD	17.784	14.214	27.147	23.767
	<u>36.765</u>	<u>22.945</u>	<u>46.128</u>	<u>32.498</u>
Circulante	28.095	14.214	37.458	23.767
Não circulante	8.670	8.731	8.670	8.731

Em 30 de setembro de 2022, a Companhia aplicou os recursos na modalidade de fundo de investimentos em renda fixa e certificados de depósitos bancários, emitidos por bancos de primeira linha e que apresentam baixos riscos de créditos. Essas aplicações apresentaram rentabilidade média ponderada nos últimos 12 meses de 11,08%, sendo 101,9% do CDI em 30 de setembro de 2022 (4,35%, sendo 99,1% do CDI em 31 de dezembro de 2021).

O saldo de aplicações financeiras em Time Deposit de curto e longo prazo foram utilizadas para:

- (i) Cartas de crédito emitidas pela Companhia para fazer frente à importação dos produtos Wosulin e Glargilin, sendo apresentadas aplicações em Time Deposit no montante de R\$5.254 em 30 de setembro de 2022 como *cash collateral* (R\$1.429 em 31 de dezembro de 2021);
- (ii) Garantia ao contrato de empréstimos na modalidade 4131 junto ao Banco Safra, no montante de R\$12.530 em 30 de setembro de 2022 (R\$14.214 em 31 de dezembro de 2021) na controladora e R\$21.893 (R\$23.767 em 31 de dezembro de 2021) no consolidado.

O saldo de aplicações financeiras em CDB no longo prazo visa garantir fianças bancárias contratadas.

Nesse sentido, houve as cessões de título de crédito (renda fixa) em decorrência das contratações de fianças bancárias, no total de R\$8.670 em 30 de setembro de 2022 (R\$8.731 em 31 de dezembro 2021) que tem como objeto a garantia complementar de:

- (i) R\$8.015 em 30 de setembro de 2022 (R\$8.015 em 31 de dezembro de 2021), ao contrato de financiamento junto à FINEP;
- (ii) R\$262 em 30 de setembro de 2022 (R\$262 em 31 de dezembro de 2021), ao contrato de financiamento junto à FAPEMIG;
- (iii) R\$393 em 30 de setembro de 2022 (R\$454 em 31 de dezembro de 2021), ao contrato de financiamento junto ao BNDES.

Biommm S.A.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR em 30 de setembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

6 Contas a receber

	Controladora e Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021
Clientes nacionais	28.234	28.291
Provisão para perda estimada	(650)	(668)
	<u>27.584</u>	<u>27.623</u>

Os saldos por vencimento do contas a receber é como segue:

	Controladora e Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021
A vencer	27.440	28.147
Vencidas	794	144
De 1 a 30 dias	481	34
De 31 a 60 dias	203	-
Acima de 181 dias	110	110

A movimentação das perdas estimadas é como segue:

	Controladora e Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021
Saldo inicial	(668)	(950)
(Adições) reversões no resultado	34	(1.213)
Baixa efetiva/(recebimento)	(16)	1.495
Saldo final	<u>(650)</u>	<u>(668)</u>

7 Estoques

	Controladora e Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021
Mercadoria para comercialização	27.110	40.849
Estoques em trânsito	-	6.343
Estoques em poder de terceiros	5.623	2.123
Outros estoques	3.500	630
Provisão de perdas	(4.228)	-
	<u>32.005</u>	<u>49.945</u>

Biommm S.A.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR em 30 de setembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

A movimentação das perdas estimadas é como segue:

	Controladora e Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021
Saldo inicial	-	-
Adições no resultado	(4.228)	-
Saldo final	(4.228)	-

A Companhia não identificou perdas de redução ao valor realizável líquido a reconhecer no período.

8 Adiantamento a fornecedor

	Controladora e Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021
Adiantamento a fornecedor em moeda nacional	32	424
Adiantamento a fornecedor em moeda estrangeira	10.192	6.132
	10.224	6.556

O adiantamento a fornecedor em moeda estrangeira corresponde, substancialmente, à operação de importação de mercadoria para comercialização.

9 Investimentos

(a) Composição

	Participação no capital social	Patrimônio líquido/ (Passivo a descoberto)		Investimentos		Resultado de equivalência	
		30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	30/09/2021
Controladas direta:							
Biommm International Inc.	100%	743	957	743	957	(171)	(207)
Biommm Middle East Inc.	100%	(109)	(113)	(109)	(113)	-	-
Biommm Russia Ltd.	100%	(79)	(82)	(79)	(82)	-	-
Controlada em conjunto:							
Gabas Global	15%	-	-	-	-	-	-
				555	762	(171)	(207)

No ano de 2016, foi realizado *impairment* na empresa Gabas Global no valor de R\$4.110, além da provisão do ajuste acumulado de conversão sobre este investimento no valor de R\$2.260. No período findo em 30 de setembro de 2022, a provisão foi mantida.

Biommm S.A.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR em 30 de setembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

(b) Movimentação

A movimentação dos investimentos é como segue:

	<u>30/09/2022</u>	<u>30/09/2021</u>
Saldo inicial	762	996
Resultado de equivalência patrimonial	(171)	(207)
Ajuste acumulado de conversão	(36)	40
Saldo final	<u>555</u>	<u>829</u>

(c) Participações em investidas

Os saldos totais das contas patrimoniais e de resultado das sociedades controladas, diretamente e indiretamente, e controladas em conjunto, considerados nas informações contábeis intermediárias consolidadas, podem ser assim sumarizados:

	<u>Direta</u>		<u>Indireta</u>		<u>Indireta</u>	
	<u>Biommm International</u>		<u>Biommm Middle East</u>		<u>Biommm Russia</u>	
	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Balanco patrimonial						
Ativo circulante	9.703	10.205	-	-	-	-
Ativo não circulante	8.128	8.390	-	-	-	-
Passivo circulante	2.890	2.983	-	-	-	-
Passivo não circulante	14.198	14.655	109	113	79	82
Patrimônio líquido (Passivo a descoberto)	743	957	(109)	(113)	(79)	(82)
	<u>30/09/2022</u>	<u>30/09/2021</u>	<u>30/09/2022</u>	<u>30/09/2021</u>	<u>30/09/2022</u>	<u>30/09/2021</u>
Resultado						
Prejuízo no período	(171)	(207)	-	-	-	-

10 Imobilizado

		<u>Controladora e Consolidado</u>			
				<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
	<u>Taxa de depreciação</u>	<u>Custo</u>	<u>Depreciação acumulada</u>	<u>Líquido</u>	<u>Líquido</u>
Terrenos	-	13.851	-	13.851	13.851
Edificações	1,5%	26.555	(2.106)	24.449	24.757
Instalações	10%	5.493	(2.450)	3.043	3.092
Máquinas e equipamentos	10%	7.872	(3.693)	4.179	4.465
Equipamentos de proc. de dados	20%	1.544	(904)	640	619
Construções em andamento	-	114.563	-	114.563	113.115
Direitos de uso	33%	7.483	(5.269)	2.214	1.927
Outros	19%	2.594	(923)	1.671	1.360
		<u>179.955</u>	<u>(15.345)</u>	<u>164.610</u>	<u>163.186</u>

Biommm S.A.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR em 30 de setembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

A movimentação do ativo imobilizado é como segue:

	Controladora e Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021
Saldo inicial	163.186	159.799
Adição	4.994	4.967
Depreciação	(3.269)	(2.773)
Transferência	-	(136)
Baixa	(301)	(4)
	<u>164.610</u>	<u>161.853</u>

A rubrica “Construções em andamento no imobilizado” refere-se aos gastos da Companhia para a construção da unidade fabril em Nova Lima.

A despesa de depreciação no montante de R\$3.269 (R\$2.514 em 30 de setembro de 2021) foi reconhecida no resultado no grupo de “Despesas Operacionais”.

Em 30 de setembro de 2022, foram capitalizados juros sobre empréstimos e financiamentos no imobilizado, cujo montante foi de R\$590 (R\$1.462 em 30 de setembro de 2021) na controladora e no consolidado. Os referidos encargos foram capitalizados à taxa média de 11,06% a.a. (9,86% a.a. em 30 de setembro de 2021).

Os direitos de uso da Companhia estão vinculados aos contratos de aluguel de estrutura física, totalizando um montante líquido de R\$2.014 (R\$1.927 em 31 de dezembro de 2021).

Em 30 de setembro de 2022, ativos fixos no valor total de R\$174.353 compõem garantias a empréstimos bancários.

11 Intangível

	Taxa de amortização	Controladora			
		30/09/2022		31/12/2021	
		Custo	Amortização acumulada	Líquido	Líquido
Testes e protótipos em andamento	-	27.103	-	27.103	27.103
Software	20%	1.337	(749)	588	546
Marcas e licenças	13%	41.264	(21.594)	19.670	25.448
Adiantamento para intangível	-	1.483	-	1.483	1.501
Intangível em andamento	-	-	-	-	17
		<u>71.187</u>	<u>(22.343)</u>	<u>48.844</u>	<u>54.615</u>

Biommm S.A.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR em 30 de setembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

				Consolidado	
		30/09/2022		31/12/2021	
	Taxa de amortização	Custo	Amortização acumulada	Líquido	Líquido
Testes e protótipos em andamento	-	28.035	-	28.035	28.064
Software	20%	1.337	(749)	588	546
Marcas e licenças	13%	41.264	(21.594)	19.670	25.448
Adiantamento para intangível	-	1.482	-	1.482	1.501
Intangível em andamento	-	-	-	-	17
		72.118	(22.343)	49.775	55.576

A movimentação do intangível pode ser resumida como segue:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Saldo inicial	54.615	57.726	55.576	58.621
Adição	160	3.739	160	3.739
Amortização	(5.911)	(5.762)	(5.911)	(5.762)
Transferência	-	136	-	136
Ajuste de conversão	(20)	-	(50)	41
	48.844	55.839	49.775	56.775

A despesa de amortização, no montante de R\$5.911 (R\$5.762 em 30 de setembro de 2021), foi reconhecida no resultado no grupo de “Despesas operacionais”.

O valor em testes e protótipos refere-se a (i) custos incorridos com investimento em CMO (*Contract Manufacturing Organization*) para testes clínicos e pré-clínicos, para produção de insulina na Fábrica de Nova Lima, e (ii) ao processo de desenvolvimento interno para a futura produção de insulina Glargina que consta os gastos com pessoal de pesquisa envolvidos no desenvolvimento desse protótipo.

Marcas e licenças compreendem os registros das marcas do portfólio Biommm e aquisição de direito de comercialização de produtos com exclusividade no mercado brasileiro.

12 Fornecedores

		Controladora e Consolidado	
		30/09/2022	31/12/2021
Fornecedores nacionais	5.802	7.373	
Fornecedores estrangeiros	15.208	10.302	
	21.010	17.675	

Biommm S.A.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR em 30 de setembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

13 Títulos a pagar

	Controladora e Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021
Circulante	1.364	1.289
Não circulante	16.364	16.762
	17.728	18.051

O montante de títulos a pagar refere-se à aquisição, em outubro de 2016, de três lotes de terreno localizados na cidade de Jaboatão dos Guararapes (PE) e os direitos possessórios e aquisitivos do trecho de uma rua localizada entre esses lotes, além dos bens móveis, utilidades e edificações incorporados ao ativo da Companhia.

O saldo a pagar é corrigido pelo IPC-FIPE em bases anuais. Os títulos serão pagos em 14 parcelas anuais, sendo a última parcela com vencimento em 2035.

14 Empréstimos e financiamentos

Instituição financeira	Modalidade	Data da captação	Vencido. Final	Valor captado	Juros anuais	30/09/2022	31/12/2021
BNDES	Emp. longo prazo – R\$	23/01/2014	2027	70.395	TLP + 3,39%	53.718	62.079
BDMG FINEM	Emp. longo prazo – R\$	23/09/2016	2027	21.000	TLP + 4,05%	15.885	18.358
BDMG FAPEMIG	Emp. longo prazo – R\$	23/01/2014	2027	30.000	5,32%	21.372	24.529
FINEP	Emp. longo prazo – R\$	14/03/2014	2027	54.129	TJLP	49.534	50.108
SAFRA	Emp. longo prazo – US\$	23/03/2022	2023	25.981	4,08%	29.275	-
SAFRA	Emp. curto prazo – US\$	05/03/2021	2022	30.263	2,89%	-	30.417
Custos de captação						(1.172)	(1.346)
				231.768		168.612	184.145
Empréstimos – circulante						49.183	50.075
Empréstimos – não circulante						119.429	134.070
						168.612	184.145

Movimentação dos empréstimos

	Controladora e Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021
Saldo inicial	184.145	188.322
Adição de principal	25.980	30.263
Amortização de principal	(40.196)	(43.683)
Encargos provisionados	11.519	11.642
Amortização de encargos	(12.014)	(10.821)
Amortização de custos de captação de empréstimos	174	219
Variação cambial	(996)	1.358
	168.612	177.300

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

2023	5.189
2024	21.933
2025	24.717
2026	29.068
2027	<u>38.522</u>
	119.429

24 de 40

Biommm S.A.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR em 30 de setembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

- (ii) O saldo a pagar à Biommm International refere-se a mútuo firmado entre as partes. Esse saldo não possui a incidência de juros e é mantido em dólares norte-americanos.
- (iii) Refere-se a saldo recebido sobre contrato de transferência de tecnologia entre Gabas Global e Biommm International.
- (iv) Efeito cambial dos saldos em aberto a pagar e a receber com as partes relacionadas reconhecidas no resultado financeiro da Companhia.

(b) Remuneração do pessoal-chave da Administração

O pessoal-chave da Administração inclui os conselheiros e diretores. A remuneração paga ao pessoal-chave da Administração está apresentada a seguir:

	<u>01/07/2022 a</u> <u>30/09/2022</u>	<u>01/01/2022 a</u> <u>30/09/2022</u>	<u>01/07/2021 a</u> <u>30/09/2021</u>	<u>01/01/2021 a</u> <u>30/09/2021</u>
Salários e outros benefícios de curto prazo a empregados	2.562	7.558	2.061	6.744
Plano de pagamento baseado em ações	-	12	40	730
Outros benefícios de longo prazo	<u>27</u>	<u>73</u>	<u>34</u>	<u>95</u>
	<u>2.589</u>	<u>7.643</u>	<u>2.135</u>	<u>7.569</u>

Os benefícios de curto prazo a empregados e administradores contemplam honorários e encargos sociais aos diretores e comitê estratégico, assistência médica e outros benefícios não monetários, além de participação nos resultados aos diretores mediante o cumprimento das metas aprovadas pelo Conselho de Administração.

Os benefícios de longo prazo contemplam o plano de previdência privada dos diretores.

16 Tributos diferidos

O imposto de renda e a contribuição social são registrados com base na receita reconhecida e nos custos e despesas incorridos pelo regime de competência. Em 30 de setembro de 2022, a Companhia possuía prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social sobre o lucro, no montante total de R\$452.486 (31 de dezembro de 2021 - R\$386.355). Tal valor não está registrado contabilmente devido à inexistência de histórico de rentabilidade na Companhia.

Biommm S.A.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR em 30 de setembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

(a) O imposto de renda e a contribuição social diferidos apresentam a seguinte composição:

	Imposto de renda e contribuição social – diferido (controladora e consolidado)	
	30/09/2022	31/12/2021
Diferença temporária sobre variação cambial não realizada	-	2.648
Compensação de prejuízo fiscal – limitada a 30% sobre o total de IR e CSLL	-	(794)
Total	-	1.854
Alíquotas vigentes (25% de IRPJ e 9% de CSLL)	34%	34%
Total do IRPJ e da CSLL diferidos – passivo líquido	-	630

(b) Movimentação do imposto de renda e contribuição social diferidos

	30/09/2022	31/12/2021
Saldo inicial	630	155
Prejuízo fiscal e base negativa realizados	(900)	(203)
Variação cambial tributada pelo regime de caixa	270	678
Saldo final	-	630

(c) Conciliação da receita (despesa) de imposto de renda e contribuição social

A seguir a reconciliação dos montantes de imposto de renda e contribuição social:

	Controladora e Consolidado			
	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021
Prejuízo líquido antes do imposto de renda e da contribuição social	(25.136)	(70.899)	(16.575)	(49.134)
Alíquota nominal (34% IR/CS)	8.546	24.106	5.636	16.706
Exclusões (adições) permanentes				
Resultado de equivalência patrimonial	11	58	20	71
Doações	54	337	229	453
Diferido não constituído	(8.611)	(23.871)	(5.936)	(17.783)
Imposto de renda e contribuição social	-	630	(51)	(553)
Taxa efetiva	0%	-1%	0%	2%

Biommm S.A.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR em 30 de setembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

17 Contingências

A Companhia constituiu provisões para ações cuja expectativa de perda foi considerada provável e que existe uma obrigação presente na data do balanço.

	Controladora e Consolidado		
	Cíveis e Trabalhistas	Tributárias	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2021	33	814	847
Constituições	1	32	33
Reversão	(13)	-	(13)
Pagamentos	(9)	-	(9)
Saldo em 30 de setembro de 2022	12	846	858

	Controladora e Consolidado		
	Cíveis e Trabalhistas	Tributárias	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2020	40	803	843
Constituições	29	6	35
Pagamentos	(36)	-	(36)
Saldo em 30 de setembro de 2021	33	809	842

Em 30 de setembro de 2022, o valor total envolvido em processos tributários, cíveis e trabalhistas com expectativa de perda provável, segundo avaliação da Companhia, é de R\$858 (R\$847 em 31 de dezembro de 2021) que será detalhado conforme abaixo:

- R\$846 (R\$814 em 31 de dezembro de 2021): Procedimento administrativo tributário referente a Manifestação de Inconformidade relativa a PER/DCOMP não homologados pela Receita Federal, sob alegação que não foi comprovada a origem do crédito (retenções na fonte) que compõe o saldo negativo de IRPJ dos anos calendários de 2002 e 2003;
- R\$12 (R\$33 em 31 de dezembro de 2021): Processos trabalhistas abrangendo responsabilidade subsidiária da Biommm, que envolvem funcionários de empresas contratadas, com perda provável.

Em 30 de setembro de 2022, a Companhia possuía processos judiciais de naturezas trabalhistas, que correspondem principalmente a pleitos de indenização por reclamações de horas extras, verbas rescisórias, verbas salariais, férias e comissões, cujo risco de perda foi classificado como possível, no montante de R\$1.497 (R\$39 em 31 de dezembro de 2021).

Biommm S.A.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR em 30 de setembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

18 Patrimônio líquido

(a) Capital social

A movimentação acionária e do capital social da Companhia nos últimos dois anos ocorreram por meio de homologação realizada em Reunião do Conselho de Administração através de emissão de novas ações ordinárias, escriturais e sem valor nominal e está demonstrada a seguir:

Evento	Data de homologação	Quantidade de ações (*)	Capital social
Saldo em 31 de dezembro de 2021		<u>67.776.090</u>	<u>497.859</u>
Aumento de capital	1º de fevereiro de 2022	<u>5.752.262</u>	<u>80.071</u>
Saldo em 30 de setembro de 2022		<u>73.528.352</u>	<u>577.930</u>

(*) Número de ações ordinárias apresentados por números inteiros.

O capital total autorizado e integralizado da Companhia em 30 de setembro de 2022 é R\$577.930.

Os principais acionistas da Companhia em 30 de setembro de 2022 são: Fundo de Investimento TMG (14,16%), Fundo de Investimento LAB (9,34%), BNDES (8,62%), Walfrido Mares Guia (6,40%), Italo Gaetani (5,65%), BDMG (5,50%), XP Advisory (5,32%), Citissimo Participações LTDA (4,48%), Emvest Emrich LTDA (4,36%), Samos Participações LTDA (4,08%), Guilherme Caldas Emrich (0,95%), Henriqueta Mares Guia (0,55%), Outros (30,59%).

No dia 25 de novembro de 2021, foi aprovado na Reunião do Conselho de Administração o aumento de capital no valor de R\$ 80.000 a R\$120.000 mediante a emissão de no mínimo 5.747.127 e no máximo, 8.620.690 ações ordinárias, todas escriturais e sem valor nominal, com Bônus de Subscrição na proporção de 10 novas ações ordinárias subscritas no aumento de capital por 1 Bônus de Subscrição. Até 31 de dezembro de 2021 a Companhia recebeu o montante de R\$11.803 referente a operação de aumento de capital concluído em fevereiro de 2022. Em 1º de fevereiro de 2022 foi concluída e homologada esta operação de aumento de capital social, via subscrição privada, que gerou um ingresso de recursos financeiros em seu caixa no valor total de R\$80.071, com emissão de 5.752.262 novas ações ordinárias, escriturais e sem valor nominal.

No dia 25 de agosto de 2022 foi deliberado em Reunião do Conselho de Administração o aumento de capital, no valor mínimo de R\$60.000 e valor máximo de R\$80.000, com a consequente emissão para subscrição privada de no mínimo 7.751.938 e no máximo 10.335.918 novas ações ordinárias, sem valor nominal, ao preço de emissão de R\$7,74. Adicionalmente, a cada 10 novas ações ordinárias subscritas no âmbito do Aumento de Capital, será dado direito a 1 Bônus de Subscrição. Cada Bônus de Subscrição conferirá a seu titular o direito de subscrever 1 ação ordinária da Companhia. Assim, caso a totalidade dos Bônus de Subscrição sejam exercidos por seus titulares, serão emitidas 1.033.591 novas ações ordinárias, todas escriturais e sem valor nominal. Os Bônus de Subscrição serão emitidos em uma única série e poderão ser exercidos no período de 3 fevereiro de 2025 até 17 de março de 2025. A operação de aumento de capital privado se encontra em andamento.

Biommm S.A.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR em 30 de setembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

(b) Reserva de capital

O valor da reserva é decorrente da subscrição com ágio, ocorrida em 2009. Adicionalmente, a reserva inclui os montantes relacionados ao plano de pagamento baseado em ações da Companhia.

(c) Dividendos

Aos acionistas é garantido um dividendo mínimo de 25% do lucro líquido ajustado do exercício, calculado nos termos da legislação societária.

(d) Plano de opção de compra de ações

Em 30 de abril de 2018, por meio da Assembleia Geral Ordinária, foi aprovado o Plano de Opção de Compra de Ações destinado aos diretores estatutários e aos empregados em posição de comando da Companhia ou de suas subsidiárias, que sejam indicados e aprovados pelo Conselho de Administração da Companhia. O Plano é administrado pelo Conselho de Administração da Companhia, observadas as limitações constantes do Plano.

No âmbito do Plano, os beneficiários detinham o direito, observadas determinadas condições, de subscrever ações da Companhia equivalentes a até 5% do número total de ações ordinárias de sua emissão. Em 31 de dezembro de 2018, foram outorgadas 809.217 opções do referido plano.

As opções foram concedidas aos executivos elegíveis da Companhia, mediante “Contrato de Outorga de Opção de Compra de Ações”, sujeitas ao cumprimento dos períodos de *vesting*, conforme cronograma abaixo, ou à ocorrência de Evento e Liquidez da Companhia.

As condições de exercício das opções outorgadas detinham as seguintes características:

- (a) 1º lote (correspondente a 70% do total de opções outorgadas): cumprimento dos períodos de *vesting*, conforme cronograma abaixo:

Vesting	Contrato tenha sido celebrado até 31 de dezembro de 2018	Contrato tenha sido celebrado a partir de 1º de janeiro de 2019
(i)	exercício de até 21% do total das Opções do 1º Lote a partir da data de assinatura do Contrato de Opção;	exercício de até 10,5% do total das Opções, após 1 ano contado da assinatura do Contrato de Opções;
(ii)	exercício de até 14% do total das Opções do 1º Lote a partir de 20 de fevereiro de 2019;	exercício de até 10,5% do total das Opções, após 2 anos contados da assinatura do Contrato de Opções;
(iii)	exercício de até 14% do total das Opções do 1º Lote a partir de 20 de fevereiro de 2020;	exercício de até 14% do total das Opções, após 3 anos contados da assinatura do Contrato de Opções;
(iv)	exercício de até 21% do total das Opções do 1º Lote a partir de 19 de fevereiro de 2021.	Exercício de até 14% do total das Opções, após 4 anos contados da assinatura do Contrato de Opções;
(v)	- x -	Exercício de até 21% do total das Opções, após 5 anos contados da assinatura do Contrato de Opções.

- (b) 2º lote: exercício de até 30% do total das opções outorgadas, sujeito à ocorrência de um evento de liquidez dentro do prazo de 10 anos contados da assinatura do Contrato de Opção.

O preço de exercício corresponde ao valor de R\$11,53 (que corresponde ao valor por ação fixado no aumento de capital da Companhia homologado pelo Conselho de Administração da Companhia em 30 de janeiro de 2014) atualizado *pro rata temporis* pela variação positiva do IPC-A + 4% entre 30 de janeiro de

Biommm S.A.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR em 30 de setembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

2014 e 31 de dezembro de 2018. Adicionalmente, os beneficiários se comprometeram a utilizar até 50% do seu bônus anual e nesse caso, a Companhia atribuiu Bônus Complementar no mesmo valor do bônus destinado para exercício da opção a ser utilizado exclusivamente para exercício da opção.

O valor justo na data da outorga, bem como as principais premissas utilizadas de acordo com o modelo de precificação Black-Scholes foram as seguintes:

Premissas	1º lote	1º lote
	1ª outorga	2ª outorga
Outorga		
Valor justo médio na data da outorga	3,08	3,08
Preço da ação	8,50	8,50
Volatilidade do preço da ação	30%	30%
Taxa de retorno livre de risco	3%	3%
Vigência média da opção (meses)	109	109

A volatilidade do preço da ação prevista para a 1ª outorga foi baseada na volatilidade histórica ajustada desde o início da série histórica em 11 de fevereiro de 2000, sendo 230 meses anteriores à data da outorga. Para a 2ª outorga a volatilidade do preço da ação prevista foi baseada na volatilidade histórica ajustada desde 11 de fevereiro de 2020, sendo 248 meses anteriores à data da outorga.

Os custos do Bônus Complementar, no qual a Companhia atribuiu aos beneficiários montante similar ao valor do bônus do beneficiário destinado ao exercício das opções, conforme Contrato de Outorga de Opção de Compra de Ações, foram mensurados pelo valor justo das ações na data da outorga, tendo por base o valor de mercado das ações ordinárias da Companhia.

Em 27 de dezembro de 2021, a Assembleia Geral Extraordinária da Companhia aprovou a modificação de determinadas condições relacionadas ao seu plano de opções, passando a caracterizar-se como evento de liquidez a ocorrência de qualquer um dos eventos informados a seguir: (i) caso os acionistas controladores da Companhia transfiram para terceiros, ações de emissão da Companhia e/ou Direito de Subscrição em quantidade superior a 50% do total das ações; (ii) caso os acionistas controladores participem, em conjunto ou isoladamente, de uma oferta pública, envolvendo um número de ações em quantidade superior a 15% do capital social total da Companhia; (iii) caso a Companhia receba investimento primário de terceiros ou realize aumento de capital em valor superior a R\$75.000; ou (iv) caso a participação societária detida pelos controladores, considerada em conjunto, seja reduzida para um percentual inferior a 20% do capital social total da Companhia.

Posteriormente, em 30 de dezembro de 2021, os correspondentes contratos de compra de opções foram aditados com os beneficiários. Nessa data, a Companhia procedeu ao recálculo do valor justo das opções de ações antes e depois da remensuração.

Como resultado do aumento de capital mencionado no item “(a)”, ficou caracterizado o evento de liquidez que resultou no cumprimento da condição de aquisição (vesting) prevista no contrato de opções para o lote 2, e remanescente para o lote 1. Os respectivos beneficiários tiveram um período de 10 dias (contados da data do evento de liquidez) para o exercício das opções. Nenhuma das opções foram exercidas, tornando-se as mesmas extintas.

Em 30 de setembro de 2022, o impacto no resultado foi R\$12 (R\$730 em 30 de setembro de 2021).

Biommm S.A.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR em 30 de setembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

19 Receitas líquidas

	Controladora				Consolidado			
	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021
Vendas brutas de produtos e serviços	83.626	205.639	73.846	156.625	83.626	205.639	73.846	156.625
Impostos sobre vendas	(3.172)	(7.594)	(4.312)	(8.638)	(3.172)	(7.594)	(4.312)	(8.638)
Descontos e devoluções	(49.713)	(119.405)	(32.830)	(63.677)	(49.713)	(119.405)	(32.830)	(63.677)
	<u>30.741</u>	<u>78.640</u>	<u>36.704</u>	<u>84.310</u>	<u>30.741</u>	<u>78.640</u>	<u>36.704</u>	<u>84.310</u>

20 Custos, despesas com vendas, despesas gerais e administrativas e outras despesas

	Controladora				Consolidado			
	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021
Despesas com marketing, propaganda e eventos	(4.236)	(10.370)	(5.105)	(11.401)	(4.236)	(10.370)	(5.105)	(11.401)
Gasto com pessoal	(9.315)	(29.211)	(9.203)	(25.815)	(9.315)	(29.211)	(9.203)	(25.815)
Depreciação e amortização	(3.077)	(9.180)	(2.889)	(8.535)	(3.077)	(9.180)	(2.889)	(8.535)
Serviços de terceiros	(3.300)	(10.709)	(3.724)	(9.718)	(3.365)	(10.911)	(3.802)	(9.980)
Gastos de infraestrutura	(1.826)	(5.424)	(1.577)	(4.039)	(1.826)	(5.424)	(1.577)	(4.039)
Gastos com manutenção	(285)	(885)	(346)	(949)	(285)	(885)	(346)	(949)
Despesas com viagens	(610)	(1.846)	(659)	(1.087)	(610)	(1.846)	(659)	(1.087)
Taxas tributárias	(617)	(2.154)	(724)	(1.669)	(617)	(2.154)	(724)	(1.669)
Outras despesas	(4.729)	(8.065)	788	(115)	(4.729)	(8.065)	788	(115)
Custo das mercadorias vendidas	(26.302)	(65.425)	(26.362)	(60.316)	(26.302)	(65.425)	(26.362)	(60.316)
	<u>(54.297)</u>	<u>(143.269)</u>	<u>(49.801)</u>	<u>(123.644)</u>	<u>(54.362)</u>	<u>(143.471)</u>	<u>(49.879)</u>	<u>(123.906)</u>

Biommm S.A.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR em 30 de setembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

	Controladora				Consolidado			
	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021
Custos	(26.302)	(65.425)	(26.362)	(60.316)	(26.302)	(65.425)	(26.362)	(60.316)
Despesas com vendas	(10.699)	(30.565)	(12.299)	(31.538)	(10.699)	(30.565)	(12.299)	(31.538)
Despesas gerais e administrativas	(11.986)	(37.128)	(11.770)	(30.126)	(12.052)	(37.331)	(11.848)	(30.388)
Outras despesas	(5.310)	(10.151)	630	(1.664)	(5.309)	(10.150)	630	(1.664)
Total	(54.297)	(143.269)	(49.801)	(123.644)	(54.362)	(143.471)	(49.879)	(123.906)

21 Receitas e despesas financeiras

	Controladora				Consolidado			
	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021
Receitas financeiras:								
Juros de aplicações financeiras	1.585	5.632	723	1.985	1.625	5.734	747	2.050
Descontos financeiros obtidos	124	201	61	128	124	201	62	129
Variação cambial	3.371	26.558	5.487	19.408	3.372	26.563	5.486	19.420
	5.080	32.391	6.271	21.521	5.121	32.498	6.295	21.599
Despesas financeiras:								
Juros sobre empréstimos	(2.477)	(10.929)	(3.239)	(10.180)	(2.477)	(10.929)	(3.239)	(10.180)
Juros passivos	(44)	(142)	(11)	(33)	(44)	(142)	(11)	(33)
Tarifas bancárias e IOF	(287)	(1.761)	(1.155)	(2.312)	(288)	(1.796)	(1.155)	(2.315)
Variação cambial	(3.820)	(25.658)	(5.286)	(18.589)	(3.827)	(25.699)	(5.290)	(18.609)
	(6.628)	(38.490)	(9.691)	(31.114)	(6.636)	(38.566)	(9.695)	(31.137)
Total	(1.548)	(6.099)	(3.420)	(9.593)	(1.515)	(6.068)	(3.400)	(9.538)

Biommm S.A.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR em 30 de setembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

22 Prejuízo por ação

(a) Básico

O prejuízo básico por ação é calculado mediante a divisão do resultado atribuível aos acionistas da Companhia, pela quantidade média ponderada de ações ordinárias em circulação durante o período.

	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021
Prejuízo do período	(25.136)	(70.269)	(16.626)	(49.687)
Quantidade média ponderada de ações emitidas - ordinárias (milhares)	73.528	72.854	67.772	67.731
Prejuízo básico por ação - R\$	(0,34)	(0,96)	(0,25)	(0,73)

(b) Diluído

O prejuízo diluído por ação é calculado mediante a divisão do resultado atribuível aos acionistas da Companhia, pela quantidade média ponderada de ações ordinárias em circulação durante o período somado as opções de ações outorgadas aos beneficiários do plano de opções.

	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021
Prejuízo do período	(25.136)	(70.269)	(16.626)	(49.687)
Quantidade média ponderada de ações emitidas - ordinárias (milhares)	74.017	73.343	67.265	68.220
Prejuízo básico por ação - R\$	(0,34)	(0,96)	(0,24)	(0,73)

23 Instrumentos financeiros e gestão de riscos

Fatores de risco financeiro

A Companhia é afetada pela conjuntura econômica brasileira, expondo-a a riscos de mercado como, taxa de câmbio, taxa de juros e risco de crédito (risco de liquidez). A gestão de risco financeiro da Companhia se concentra em minimizar potenciais efeitos adversos de mercado.

A Companhia não utilizou instrumentos derivativos nos períodos findos em 30 de setembro de 2022 e 2021.

(a) Risco de mercado

Risco de mercado é o risco de que o valor justo dos fluxos de caixa futuros de um instrumento financeiro flutue devido a variações nos preços de mercado. Os principais riscos de mercado que afetam a Companhia são: risco cambial e taxa de juros.

Biommm S.A.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR em 30 de setembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

(i) Risco cambial

A exposição cambial da Companhia implica riscos de mercado associados às oscilações cambiais do real em relação principalmente ao dólar norte-americano e ao euro. Os compromissos futuros da Companhia em moeda estrangeira incluem pagamentos a fornecedores estrangeiros e partes relacionadas.

No caso de desvalorização do real em relação às moedas estrangeiras, nas quais os compromissos estão atrelados, a Companhia poderá incorrer em acréscimo no valor em reais desses compromissos.

A administração da exposição cambial da Companhia considera diversos fatores econômicos atuais e projetados, além das condições de mercado.

Em 30 de setembro de 2022, uma parte dos compromissos financeiros (fornecedores, empréstimos e partes relacionadas) da Companhia, já contratados, está atrelada ao dólar e euro totalizando nesta data US\$10.006 e EUR865. Os valores correspondentes em reais eram de R\$54.097 e R\$4.577, respectivamente, utilizando a taxa de câmbio de fechamento em 30 de setembro de 2022 de R\$5,4066 (reais por unidade de dólar) e R\$5,2904 (reais por unidade de euro).

	Consolidado			
	30/09/2022		31/12/2021	
	Moeda estrangeira	Reais	Moeda estrangeira	Reais
Em dólares norte-americanos				
Caixa e equivalente de caixa disponível no exterior	26	139	32	177
Depósitos bancários e aplicações financeiras	5.590	30.225	5.585	31.167
Adiantamento a fornecedor	632	3.415	391	2.185
Fornecedor	(1.966)	(10.631)	(776)	(4.332)
Empréstimos	(5.415)	(29.275)	(5.451)	(30.417)
Partes relacionadas	(2.625)	(14.191)	(2.624)	(14.646)
Caixa líquido em dólares norte-americanos	(3.758)	(20.318)	(2.843)	(15.866)
Em euros				
Caixa disponível no exterior	-	-	10	63
Adiantamento a fornecedores	1.281	6.777	624	3.947
Fornecedor	(865)	(4.577)	(944)	(5.970)
Caixa líquido em euros	416	2.200	(310)	(1.960)

Considerando eventuais exposições cambiais, o cenário I abaixo apresenta o efeito no resultado para os próximos 12 meses considerando a projeção do Dólar e Euro.

Com todas as outras variáveis mantidas constantes estão demonstradas no cenário II e no cenário III os impactos, para os próximos 12 meses, de uma possível valorização do real para saldos ativos e desvalorização do real para saldos passivos em 25% e 50%, respectivamente.

Biommm S.A.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR em 30 de setembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

	Consolidado		
	Cenário I (Provável) ⁽ⁱ⁾	Cenário II 25% ⁽ⁱⁱ⁾	Cenário III 50% ⁽ⁱⁱⁱ⁾
Exposição cambial líquida em 30 de setembro de 2022 em US\$ - Análise			
exposição para os próximos 12 meses	(3.758)	(3.758)	(3.758)
Taxa em US\$ em 30/09/2022	5,4066	5,4066	5,4066
Taxa cambial estimada conforme cenários	5,2000	6,5000	7,8000
Diferenças entre taxas	(0,2066)	1,0934	2,3934
Impacto em reais	776	(4.109)	(8.994)
Exposição cambial líquida em 30 de setembro de 2022 em € - Análise			
exposição para os próximos 12 meses	416	416	416
Taxa em € em 30/09/2022	5,2904	5,2904	5,2904
Taxa cambial estimada conforme cenários	5,3560	4,2848	3,5707
Diferenças entre taxas	0,0656	(1,0056)	(1,7197)
Impacto em reais	27	(418)	(715)

(a) Para os cenários em 30 de setembro de 2023 em US\$ e €, foram consideradas, respectivamente, as taxas estimadas pelo Relatório Focus do dia 07 de outubro de 2022 e Bloomberg.

(b) Foram considerados os cenários negativo de variação cambial do real para dólar e positivo para real para euro em função de em 30 de setembro de 2022 a Companhia apresentar um caixa líquido negativo e positivo nestas moedas respectivamente.

(ii) Risco de taxas de juros

Risco de taxa de juros é o risco do valor justo dos fluxos de caixa ou instrumentos financeiros flutuem pelas variações das taxas de juros de mercado.

A dívida financeira da Companhia em 30 de setembro de 2022 é pós-fixada, vinculada à TJLP para o contrato junto à FINEP e TLP para os contratos juntos ao BDMG e BNDES. Em relação a FAPEMIG, a dívida financeira é pré-fixada. Uma vez que o histórico de variação da TJLP não é significativo, a Administração da Companhia entende que a exposição a esta taxa de juros ainda não é relevante. Para os passivos atrelados a TLP, a exposição está atrelada a variabilidade do IPCA. A tabela abaixo demonstra a sensibilidade a eventuais possíveis variações na taxa de juros, sobre a parcela de empréstimos e financiamentos afetada pelo IPCA:

Indicadores	Exposição 30/09/2022	Cenário I	Cenário II
Empréstimos atrelados ao IPCA	69.603	25%	50%
Juros sobre empréstimos		(8.335)	(9.406)

A Companhia apresenta aplicações financeiras locais atreladas a juros pós-fixados, no caso o CDI.

Dentre as aplicações financeiras da Companhia, em 30 de setembro de 2022, um total de R\$11.259 estava aplicado em operações de renda fixa, incluindo CDB, com liquidez diária em bancos de primeira linha. Além disso, a Companhia mantém aplicações em longo prazo no valor de R\$8.670 referente a fianças bancárias em benefício a garantias junto à FAPEMIG, FINEP, BDMG, FINEM, conforme detalhado na Nota Explicativa nº 5.

Biommm S.A.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR em 30 de setembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

O restante das aplicações, somando R\$10.311, estava aplicado em um fundo de investimentos renda fixa também considerado de primeira linha. O fundo é classificado pela Associação Brasileira das Entidades dos Mercados Financeiro e de Capitais ("ANBIMA") como sendo fundo de Renda Fixa, e a sua meta será buscar rentabilidade que supere a variação verificada pelo Certificado de Depósito Interbancário (CDI) - CETIP publicado e divulgado pela ANBIMA. A rentabilidade do fundo variará conforme o patamar das taxas de juros praticadas pelo mercado ou comportamento do Certificado de Depósito Interbancário (CDI) - CETIP.

Modalidade – ONSHORE	Saldo líquido	
	30/09/2022	31/12/2021
Fundo de investimentos em renda fixa	10.311	-
CDB – CP – moeda nacional	11.259	23.177
CDB – LP – moeda nacional	8.670	8.731
	<u>30.240</u>	<u>31.908</u>

Os fundos poderão alocar seus recursos em títulos públicos federais, títulos privados (CDBs, debêntures, *Comercial papers*, CCBs e FIDCs) com certificação por agência de classificação de risco localizada no país, outros fundos de investimentos, e poderão adotar estratégias de gestão ativa em títulos privados que possuem maior expectativa de retorno, devido ao maior risco de crédito envolvido.

A seguir é apresentado o quadro do demonstrativo de análise de sensibilidade dos instrumentos financeiros, a fim de demonstrar o saldo do ativo financeiro, calculados à uma taxa projetada, considerando um cenário provável (Cenário I), com a desvalorização de 25% (Cenário II) e 50% (Cenário III).

Indicadores	Exposição 30/09/2022	Cenário I (*)	Cenário II	Cenário III
Ativo				
Selic	30.240	11,25%	8,44%	5,63%
Receita financeira a incorrer		3.402	2.552	1.703

(*) Fonte dos índices: Relatório Focus – BACEN de 7 de outubro de 2022.

A análise de sensibilidade buscou como o indexador a SELIC, visto ser o indexador que mais se aproxima em relação às modalidades aplicadas pela Companhia no período findo em 30 de setembro de 2023. Além disso, essa análise de sensibilidade tem como objetivo mensurar o impacto das mudanças nas variáveis de mercado sobre os referidos instrumentos financeiros da Companhia, considerando-se todos os demais indicadores de mercado constantes. Tais valores, quando de sua liquidação, poderão ser diferentes dos demonstrados devido às estimativas utilizadas no seu processo de elaboração.

(b) Risco de crédito

(i) Risco de crédito

O risco de crédito decorre de caixa e equivalentes de caixa, depósitos em bancos e instituições financeiras e saldos com partes relacionadas. A Companhia aplica seus recursos junto a instituições financeiras avaliadas como primeira linha, classificadas majoritariamente entre as categorias AAA, AA e BBB+ mediante autorização da diretoria financeira.

Biommm S.A.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR em 30 de setembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Para o caso de clientes, a Companhia aplica a abordagem simplificada da IFRS9/CPC48 para a mensuração de perdas de crédito esperadas considerando uma provisão para perdas esperadas ao longo da vida útil para todas as contas a receber de clientes. A área de análise de crédito avalia a qualidade do crédito do cliente, levando em consideração sua posição financeira, experiência passada e outros fatores

Os limites de riscos individuais são determinados com base em classificações internas ou externas de acordo com os limites determinados pela Companhia. A utilização de limites de crédito é monitorada regularmente.

A exposição máxima ao risco de crédito na data de apresentação do relatório é o valor contábil dos títulos classificados como equivalentes de caixa, aplicação financeira, depósitos em bancos e instituições financeiras e saldos com partes relacionadas na data do balanço.

(ii) Risco de liquidez

A gestão do risco de liquidez considera a avaliação dos requisitos de liquidez para assegurar que a Companhia disponha de caixa suficiente para atender às suas despesas e investimentos, bem como o pagamento das dívidas.

Os recursos mantidos pela Companhia são investidos em contas correntes com incidência de juros, depósitos a prazo e depósitos de curto prazo, escolhendo instrumentos com vencimentos apropriados ou liquidez suficiente para fornecer margem suficiente conforme determinado pelas previsões acima mencionadas.

A Administração da Companhia é responsável pelo gerenciamento de riscos de liquidez visando assegurar o cumprimento de suas obrigações. A Companhia gerencia o risco de liquidez mantendo as linhas de empréstimos informados na Nota Explicativa nº 14 e monitora constantemente os fluxos de caixa previstos.

	Consolidado				
Consolidado	Valor contábil em 30/09/2022	Fluxo Contratual	Até 1 ano	Entre 1 a 3 anos	Maior que 3 anos
Fornecedores	21.010	21.010	21.010	-	-
Títulos a pagar	17.728	21.847	1.396	2.925	17.526
Partes relacionadas	14.191	14.191	-	-	14.191
Empréstimos e financiamentos	168.612	201.174	57.489	93.067	50.618
Total	221.541	258.222	79.895	95.992	82.335

(iii) Estimativa do valor justo

Pressupõe-se que os saldos de disponibilidades, registrados pelo valor contábil, estejam próximas de seus valores justos, devido a rotatividade de sua utilização. Partes relacionadas, fornecedores, adiantamento a fornecedores e títulos a pagar são mensurados ao custo amortizado, e estão contabilizados pelos seus valores contratuais.

Biommm S.A.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR em 30 de setembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

	2022			
	Controladora		Consolidado	
	Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo
Passivo				
Empréstimos e financiamentos	168.612	155.871	168.612	155.871

(c) Hierarquia de valor justo

Os instrumentos financeiros registrados pelo valor justo são apresentados conforme tabela abaixo:

	2022					
	Controladora			Consolidado		
	Nível 1	Nível 2	Nível 3	Nível 1	Nível 2	Nível 3
Ativo						
Aplicações financeiras	36.765	-	-	46.128	-	-
2021						
	2021					
	Controladora			Consolidado		
	Nível 1	Nível 2	Nível 3	Nível 1	Nível 2	Nível 3
Ativo						
Aplicações financeiras	22.945	-	-	32.498	-	-

24 Transações que não envolvem caixa ou equivalente de caixa

A Companhia realizou as seguintes atividades, operacionais, de investimento não envolvendo caixa, portanto, essas não estão refletidas na demonstração dos fluxos de caixa:

	30/09/2022	30/09/2021
Adição ao intangível com contra partida em fornecedores	-	1.956
Juros capitalizados no imobilizado	590	1.462
Compensação de impostos a pagar com a recuperar	354	257
Integralização de adiantamento para futuro aumento de capital	11.803	-
	12.747	3.675

25 Evento subsequente

(a) Acordo de comercialização do Ranibizumabe

No dia 5 de outubro de 2022 a Biommm celebrou junto a empresa Bioeq AG ("Bioeq"), uma empresa suíça de biossimilares, um acordo exclusivo para a comercialização e distribuição do medicamento biossimilar Ranibizumabe (BQ201), em todo território nacional.

Biommm S.A.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR em 30 de setembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

O Ranibizumabe é um fragmento de anticorpo monoclonal indicado para o tratamento de lesões graves na retina como tratamento da degeneração macular neovascular.

(b) Aumento de capital

No dia 10 de outubro de 2022 encerrou o prazo para os acionistas exercerem ou negociarem o seu direito de preferência para subscrição de ações emitidas no âmbito do aumento do capital social da Companhia, dentro do limite do capital autorizado. Durante o período de exercício do direito de preferência, foram subscritas 2.793.568 ações ordinárias e sem valor nominal, totalizando um montante de R\$21.622.

Considerando que no âmbito do aumento de capital, foi aprovada a emissão de uma quantidade de 10.335.918 ações, verificou-se que 7.542.350 ações deixaram de ser subscritas no referido prazo. Neste contexto, a Companhia informa que o direito de subscrição das sobras deverá ser exercido no período de 19 de outubro de 2022 a 21 de novembro de 2022.

* * *

Biommm S.A.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR em 30 de setembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Conselho de Administração

Cláudio Luiz Lottenberg
Walfrido Silvino dos Mares Guia Neto
Luiz Francisco Novelli Viana
Eduardo Augusto Buarque de Almeida
Ítalo Aurélio Gaetani
Newton de Souza Júnior
Andre Capistrano Emrich

Diretoria

Heraldo Carvalho Marchezini
Francisco Carlos Marques de Freitas
Mirna Santiago Vieira
Francisco Rafael Costa Junior

Responsáveis técnicos

Thalus Augustus Souza Gomes
Contador CRC: MG-109208/O-4
Contador

Mara Bertolin dos Santos Gomes
Contador CRC: MG-092978/O-5
Controller