

COMPLEXO MÉDICO PROVIDA S/A BALANÇOS PATRIMONIAIS

Em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022
(Valores expressos em reais, exceto quando especificado)

Ativo

| | Nota | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| CIRCULANTE | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 5 | 3.248.636 | 1.333.985 |
| Contas a receber de clientes | 6 | 10.398.088 | 9.038.492 |
| Outras contas a receber | 7 | 966.580 | 875.482 |
| Impostos a recuperar | | 461.176 | 290.318 |
| Estoques | 8 | 730.138 | 931.300 |
| Despesas antecipadas | | 25.762 | 43.523 |
| Total do Circulante | | 15.830.379 | 12.513.100 |
| NÃO CIRCULANTE | | | |
| Realizável | | | |
| Outras contas a receber | 7 | 1.562.312 | 2.281.483 |
| Investimentos | | 1.468.917 | 1.277.913 |
| Imobilizado | 10 | 26.626.824 | 25.101.094 |
| Intangível | | 688.741 | 216.816 |
| Total do Não Circulante | | 30.346.795 | 28.877.305 |
| TOTAL DO ATIVO | | 46.177.173 | 41.390.406 |

Passivo e Patrimônio Líquido

| | Nota | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| CIRCULANTE | | | |
| Fornecedores | | 2.456.201 | 2.294.659 |
| Empréstimos e financiamentos | 11 | 728.654 | 969.525 |
| Obrigações sociais e trabalhistas | 12 | 3.074.905 | 2.722.955 |
| Obrigações tributárias | 13 | 997.985 | 789.920 |
| Outras contas a pagar | | 259.942 | 224.807 |
| Adiantamento de clientes | 14 | 941.163 | 444.816 |
| Dividendos a pagar | | 5.330 | - |
| Total do Circulante | | 8.464.179 | 7.446.682 |
| NÃO CIRCULANTE | | | |
| Empréstimos e financiamentos | 11 | 5.710.246 | 6.590.510 |
| Tributos Diferidos | 15 | 167.639 | 142.393 |
| Total do Não Circulante | | 5.877.885 | 6.732.903 |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | |
| Capital social | 16.1 | 10.000.000 | 3.050.000 |
| Lucros Acumulados | | - | 24.160.821 |
| Reservas de Lucros | 16.2 | 21.835.109 | - |
| Total do Patrimônio Líquido | | 31.835.109 | 27.210.821 |
| TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | 46.177.173 | 41.390.406 |

Demonstração de resultados

Em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022
(Valores expressos em reais, exceto quando especificado)

| | Nota | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Receita Líquida | 17 | 87.564.469 | 75.523.982 |
| (-) Custo dos serviços prestados | 18 | (61.768.404) | (54.739.616) |
| Lucro Bruto | | 25.796.065 | 20.784.366 |
| Receitas/(Despesas) Operacionais | | | |
| Despesas comerciais, gerais e administrativas | 19 | (17.462.194) | (16.288.726) |
| Outras receitas/despesas operacionais | 20 | 646.777 | 402.538 |
| Resultado antes da receita e despesa financeira | | 8.980.648 | 4.898.178 |
| Receitas financeiras | 21 | 360.617 | 122.645 |
| Despesas financeiras | 21 | (1.469.992) | (1.708.544) |
| Resultado antes dos impostos | | 7.871.273 | 3.312.279 |
| Impostos sobre o lucro | 22 | (2.541.447) | (1.092.015) |
| Lucro líquido do exercício | | 5.329.826 | 2.220.265 |
| Lucro por ação | | 0,53 | 0,22 |

Demonstrações dos resultados abrangentes

Em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022
(Valores expressos em Reais, exceto quando especificado)

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--|------------------|------------------|
| Lucro líquido do exercício | 5.329.826 | 2.220.265 |
| Outros resultados abrangentes | - | - |
| Total do resultado abrangente do exercício | 5.329.826 | 2.220.265 |
| Total do resultado abrangente atribuível a: | | |
| Acionistas da Companhia | 5.329.826 | 2.220.265 |
| Não controladores | - | - |
| | 5.329.826 | 2.220.265 |

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido (Valores expressos em reais, exceto quando especificado)

| | Reservas de Lucro | | | | Patrimônio líquido |
|---|------------------------------|---------------|-------------------------------|-------------------|--------------------|
| | Capital social integralizado | Reserva Legal | Reserva de Retenção de Lucros | Lucros acumulados | |
| Saldos em 31 de dezembro de 2021 | 3.050.000 | - | - | 19.583.481 | 22.633.481 |
| Lucro do exercício | - | - | - | 2.220.265 | 2.220.265 |
| Ajuste de exercícios anteriores | - | - | - | 2.357.075 | 2.357.075 |
| Saldos em 31 de dezembro de 2022 | 3.050.000 | - | - | 24.160.821 | 27.210.821 |
| Aumento de capital com saldo de lucros acumulados | 6.950.000 | - | - | (6.950.000) | - |
| Distribuição de lucros | - | - | - | (700.208) | (700.208) |
| Lucro do exercício | - | - | - | 5.329.826 | 5.329.826 |
| Provisão de dividendos obrigatórios | - | - | - | (5.330) | (5.330) |
| Constituição de reserva legal | - | 266.491 | - | (266.491) | - |
| Constituição de reserva de retenção de lucros | - | - | 21.568.618 | (21.568.618) | - |
| Saldos em 31 de dezembro de 2023 | 10.000.000 | 266.491 | 21.568.618 | - | 31.835.109 |

Demonstrações dos fluxos de caixa - Método Indireto

Em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022
(Valores expressos em Reais)

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|--------------------|--------------------|
| Lucro líquido do exercício | 5.329.826 | 2.220.265 |
| Itens que não afetam o caixa operacional | | |
| Depreciação e amortização | 3.406.519 | 3.500.141 |
| Lucro/prejuízo da alienação de imobilizado | (19.477) | (19.727) |
| Tributos diferidos | 25.246 | 52.143 |
| Ajuste de exercícios anteriores | - | (70.173) |
| Impostos provisionados | 2.541.447 | 1.092.015 |
| Juros provisionados empréstimo | 1.026.513 | 1.354.551 |
| Lucro Ajustado | 12.310.074 | 8.129.215 |
| Aumento/(redução) das contas de ativo e passivo | | |
| Redução/(aumento) das contas a receber de clientes | (1.359.596) | (1.247.140) |
| Redução/(aumento) de outras contas a receber | 628.073 | 58.822 |
| Redução/(aumento) dos impostos a recuperar | - | (68.552) |
| Redução/(aumento) de estoques | 201.162 | (534.283) |
| Redução/(aumento) das despesas antecipadas | 17.761 | (18.420) |
| Aumento/(redução) de fornecedores | 161.542 | (350.013) |
| Aumento/(redução) de obrigações trabalhistas e sociais | 351.950 | 460.977 |
| Aumento/(redução) de obrigações tributárias | 42.368 | 114.722 |
| Aumento/(redução) de adiantamentos recebidos | 496.347 | (76.563) |
| Aumento/(redução) de outras contas a pagar | 35.135 | 94.649 |
| Caixa gerado pelas atividades operacionais | 403.884 | (1.565.801) |
| Impostos pagos | - | 2.375.750 |
| Juros pagos | (1.055.150) | (930.961) |
| Caixa líquido das atividades operacionais | 9.283.059 | 4.077.358 |
| Fluxo de caixa das atividades de investimentos | | |
| Aquisição de imobilizado, investimentos e intangível | (5.847.211) | (3.690.642) |
| Alienação de imobilizado | 271.508 | 1.725.800 |
| Caixa líquido da atividades de investimentos | (5.575.702) | (1.964.842) |
| Fluxo de caixa das atividades de financiamentos | | |
| Dividendos pagos | (700.208) | - |
| Amortização de empréstimos | (1.092.498) | (2.778.948) |
| Caixa líquido das atividades de financiamentos | (1.792.706) | (2.778.948) |
| (Redução)/aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa | 1.914.651 | (666.432) |
| Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício | 1.333.985 | 2.000.417 |
| Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício | 3.248.636 | 1.333.985 |
| (Redução)/aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa | 1.914.651 | (666.432) |

As notas explicativas da Administração são parte das demonstrações contábeis.

CONTINUA >

COMPLEXO MÉDICO PROVIDA S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Exercício findo em 31 de dezembro de 2023

(Em reais, exceto quando especificado de outra forma)

1. Contexto operacional

O COMPLEXO MÉDICO PROVIDA S.A. ("Companhia"), é uma sociedade anônima de capital fechado, tendo iniciado suas atividades em 13 de dezembro de 1990, sediada no município de Tubarão no estado de Santa Catarina, Brasil.

A Companhia é um complexo médico de referência na região e em todo sul do Brasil, reconhecido por promover, há mais de 30 anos, a saúde e bem-estar das pessoas através do oferecimento de serviços especializados, com qualidade, acesso fácil, competência médico-assistencial, tecnologia inovadora, atendimento humanizado e segurança.

Em 30 de outubro de 2023 ocorreu Assembleia Geral Extraordinária que deliberou sobre a transformação societária da Companhia de Sociedade Empresária de Responsabilidade Limitada para Sociedade por Ações, e a conversão das quotas em ações ordinárias nominativas. Neste ato houve conjuntamente a aprovação do Estatuto Social e eleição dos membros da Diretoria para o triênio 2023/2026.

1.1. Continuidade Operacional

A Companhia apresentou excesso de ativo circulante sobre os passivos circulantes no montante de R\$ 7.366.200 em 31 de dezembro de 2023 (R\$ 5.066.418 em 2022), deste modo verifica-se que a Companhia possui geração de caixa operacional positiva, demonstrando a sua capacidade de manter sua continuidade operacional.

As demonstrações contábeis foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações, já externados pela Companhia por ocasião dos projetos de expansão dos negócios corroborado pelas projeções de crescimento para os próximos períodos.

2. Apresentação das demonstrações contábeis

2.1. Apresentação das demonstrações contábeis As demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023, estão sendo apresentadas em reais (R\$) e foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil – NBC TG 1.000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas e demais resoluções do Conselho Federal de Contabilidade.

As demonstrações contábeis foram elaboradas com base no custo histórico, o qual é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos.

As mesmas também foram elaboradas com apoio em diversas bases de avaliação utilizadas nas estimativas contábeis, apoiadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações contábeis.

A preparação de demonstrações financeiras em conformidade com os CPC PME requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da administração da Companhia no processo de aplicação das políticas contábeis. As áreas que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como aquelas cujas premissas e estimativas são significativas para as demonstrações financeiras, estão divulgadas na Nota 4.

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações contábeis devido ao tratamento probabilístico inerente ao processo de estimativa. A Companhia revisa suas estimativas frequentemente.

A aprovação para emissão das demonstrações contábeis ocorreu na reunião da Diretoria em 20 de março de 2024 e será submetida à reunião da Assembleia Geral em data posterior.

3. Principais práticas contábeis adotadas

As principais práticas contábeis que foram adotadas na elaboração das referidas demonstrações contábeis estão descritas a seguir:

3.1. Moeda funcional e moeda de apresentação

Os itens incluídos nestas demonstrações financeiras são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico no qual a empresa atua (a "moeda funcional").

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas estão apresentadas em R\$ (reais), que é a moeda funcional da Companhia.

3.2. Caixa, equivalentes de caixa e aplicações financeiras

Os fluxos de caixa dos investimentos a curto prazo são demonstrados pelos valores líquidos (aplicações e resgates) acrescidos dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do balanço com base no regime de competência. As aplicações a curto prazo que possuem liquidez imediata são consideradas como caixa e equivalentes.

3.3. Contas a receber de clientes

As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber pela prestação de serviços de saúde e alugueis de imóveis realizados no curso normal das atividades da Companhia. Se o prazo de recebimento é equivalente a um ano ou menos, as contas a receber são classificadas no ativo circulante.

As contas a receber de clientes são avaliadas no momento inicial pelo valor justo e posteriormente pelo custo amortizado, com base na taxa de juros efetiva. As perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa são estabelecidas quando existe uma evidência objetiva de que a Companhia não será capaz de cobrar todos os valores devidos de acordo com os prazos originais das contas a receber.

3.4. Estoques

Os estoques são demonstrados ao custo ou ao valor líquido de realização, dos dois o menor. O método de avaliação dos estoques é o da média ponderada móvel. O custo dos estoques compreende os custos de aquisição de insumos para prestação de serviço e materiais de almoxarifado e outros custos diretos (com base na capacidade operacional normal), excluindo os custos de empréstimos. O valor líquido de realização é o preço de venda estimado no curso normal dos negócios, menos os custos estimados de conclusão e os custos estimados necessários para efetuar a venda. Os custos dos estoques incluem a transferência do patrimônio de quaisquer ganhos/perdas de hedge de fluxo de caixa qualificados das compras de insumos para prestação de serviço e itens de almoxarifado.

3.5. Ativos financeiros

Os principais ativos financeiros reconhecidos pela Companhia são: caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras e recebíveis.

3.5.1 Classificação

Os ativos financeiros são classificados sob as seguintes categorias de mensuração:

- Mensurados ao valor justo (seja por meio de outros resultados abrangentes ou por meio do resultado).

- Mensurados ao custo amortizado.

A classificação depende do modelo de negócio da Companhia para gestão dos ativos financeiros e os termos contratuais dos fluxos de caixa.

A Companhia não possui ativos financeiros classificados como ao valor justo, seja por meio de outros resultados abrangentes ou por meio de resultado.

A Companhia classifica os seguintes ativos financeiros ao custo amortizado:

- Caixa e equivalente de caixa

- Aplicações Financeiras Vinculadas

- Contas a receber de clientes

- Partes relacionadas

- Outros ativos

Para ativos financeiros demonstrados acima, os ganhos e perdas são registrados no resultado.

3.5.2 Reconhecimento e desreconhecimento

Compras e vendas regulares de ativos financeiros são reconhecidas na data de negociação, data na qual a Companhia se compromete a comprar ou vender o ativo. Os ativos financeiros são desreconhecidos quando os direitos de receber fluxos de caixa tenham vencido ou tenham sido transferidos e a Companhia tenha transferido substancialmente todos os riscos e benefícios da propriedade.

3.5.3 Mensuração

Custo amortizado – os ativos, que são mantidos para coleta de fluxos de caixa contratuais quando tais fluxos de caixa representam apenas pagamentos do principal e de juros, são mensurados ao custo amortizado. As receitas com juros provenientes desses ativos financeiros são registradas em receitas financeiras usando o método da taxa efetiva de juros. Quaisquer ganhos ou perdas devido à baixa do ativo são reconhecidos diretamente no resultado e apresentados em outros ganhos (perdas) juntamente com os ganhos e perdas cambiais. As perdas por impairment são apresentadas em uma conta separada na demonstração do resultado.

3.5.4 Impairment

A Companhia avalia, em base prospectiva, as perdas esperadas de crédito associadas aos títulos de dívida registrados ao custo amortizado e ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes. A metodologia de impairment aplicada depende de ter havido ou não um aumento significativo no risco de crédito.

3.6. Passivos Financeiros

3.6.1 Reconhecimento

Os passivos financeiros são classificados como mensurados ao custo amortizado ou ao valor justo por meio do resultado. Um passivo financeiro é classificado como mensurado ao valor justo por meio do resultado caso for classificado como mantido para negociação, for um derivativo ou for designado como tal no reconhecimento inicial. Passivos financeiros mensurados ao valor justo contra o resultado são mensurados ao valor justo e o resultado líquido, incluindo juros, é reconhecido no resultado. Outros passivos financeiros são subsequentemente mensurados pelo custo amortizado utilizando o método de juros efetivos. A despesa de juros, ganhos e perdas cambiais são reconhecidos no resultado.

A Companhia classifica os seguintes passivos financeiros ao custo amortizado:

- Fomecedores,

- Empréstimos e Financiamento,

- Outros Passivos.

3.6.2 Desreconhecimento

A Companhia desreconhece um passivo financeiro quando sua obrigação contratual é retirada, cancelada ou expirada. A Companhia também desreconhece um passivo financeiro quando os termos são modificados e os fluxos de caixa do passivo modificado são substancialmente diferentes, caso em que um novo passivo financeiro baseado nos termos modificados é reconhecido a valor justo. No desreconhecimento de um passivo financeiro, a diferença entre o valor contábil extinto e a contraprestação paga (incluindo ativos transferidos que não transitam pelo caixa ou passivos assumidos) é reconhecida no resultado.

3.7. Regime de reconhecimento da receita e base de mensuração

O critério adotado para o reconhecimento/apropriação dos ativos e passivos, das receitas e despesas e/ou custos é o regime de competência.

3.7.1 Prestação de serviços e locação de imóveis

A receita compreende a contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços e locação de imóveis no curso normal das atividades da Companhia. A receita é apresentada líquida de impostos, devoluções, abatimentos e descontos.

A Companhia reconhece a receita quando:(I) o valor da receita pode ser mensurado com segurança; (II) é evidenciável que benefícios econômicos futuros fluam para a sociedade; (III) critérios específicos tenham sido atendidos para cada uma das atividades da sociedade.

A receita de prestação de serviços de saúde é reconhecida com base no estágio de execução dos serviços prestados ao final do período de referência, utilizando-se como base os protocolos de atendimento.

As locações de imóveis são reconhecidas quando a Companhia loca um espaço ao cliente, com base em contrato de locação, e reconhece a receita de acordo com o período da locação.

As quitações são realizadas em dinheiro, por meio de transações bancárias ou outra forma de pagamento.

3.7.2 Receita de juros

Para todos os instrumentos financeiros avaliados ao custo amortizado e ativos financeiros que rendem juros, a receita financeira é contabilizada utilizando-se a taxa de juros efetiva, que desconta os pagamentos ou recebimentos futuros estimados de caixa ao longo da vida estimada do instrumento financeiro ou em um período de tempo mais curto, quando aplicável, ao valor contábil líquido do ativo ou passivo financeiro. A receita de juros é incluída na Rubrica "Receita financeira", na demonstração do resultado.

3.8. Impostos

3.8.1 Impostos correntes

A Companhia no exercício de 2023 foi tributada no lucro real.

A alíquota do imposto de renda é de 15% sobre a base de lucro tributável, acrescida do adicional de 10%, para a parcela excedente a R\$ 240, conforme determina a legislação vigente. A alíquota da contribuição social sobre o lucro tributável é de 9%.

Os recolhimentos dos tributos federais, se deram pelo regime de competência.

3.8.2 Impostos diferidos

Impostos diferidos são gerados na data do balanço por diferenças temporárias entre as bases fiscais de ativos e passivos e seus valores contábeis.

Impostos diferidos ativos são reconhecidos para todas as diferenças temporárias dedutíveis, créditos e perdas tributárias não utilizadas, na extensão em que seja provável que o lucro tributável esteja disponível no futuro para que as diferenças temporárias dedutíveis possam ser realizadas, e perdas e créditos tributários não utilizados possam ser utilizados. Impostos diferidos passivos são reconhecidos para todas as diferenças tributárias temporárias.

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

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

3.8.3 Impostos sobre prestação de serviços

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

- Quando os impostos sobre vendas incorridos na compra de bens ou serviços não forem recuperáveis junto às autoridades fiscais, hipótese em que os impostos sobre vendas são reconhecidos como parte do custo de aquisição do ativo ou do item de despesa, conforme o caso;

- Quando os valores a receber e a pagar forem apresentados junto com o valor dos impostos sobre vendas.

O valor líquido dos impostos sobre vendas, recuperável ou a pagar, é incluído como componente dos valores a receber ou a pagar no balanço patrimonial.

As receitas de vendas das operações realizadas no Brasil estão sujeitas aos seguintes impostos e contribuições, pelas seguintes alíquotas básicas:

| Sigla | Tributo | Alíquota (%) |
|--------------------------------|--|--------------|
| PIS cumulativo | Programa de Integração Social | 0,65 |
| COFINS cumulativo | Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social | 3,00 |
| PIS não-cumulativo | Programa de Integração Social | 1,65 |
| COFINS não- cumulativo | Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social | 7,60 |
| PIS s/ receitas financeiras | Programa de Integração Social | 0,65 |
| COFINS s/ receitas financeiras | Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social | 4,00 |
| ISSQN | Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza | 2,50 |

O ISSQN, incidente sobre os serviços de saúde, com base na Lei Complementar 116/03 deve ser recolhido para o município onde está sediada a empresa prestadora do serviço.

A Companhia é beneficiária do Programa de Desenvolvimento da Empresa Tubaronense "Santo de casa aqui faz milagre", instituído pela Resolução Municipal nº 01, de 26/04/2018, que concedeu incentivo fiscal referente aos tributos municipais, entre eles o ISSQN, onde estabeleceu redução nas alíquotas de forma gradativa até o ano de 2027.

3.9. Imobilizado

O imobilizado é registrado pelo valor de custo, o qual é formado pelo custo de aquisição, formação ou construção, líquido de depreciação acumulada e/ou perdas acumuladas por redução ao valor recuperável, se for o caso.

Custos subsequentes são capitalizados apenas quando é provável que benefícios econômicos futuros associados com os gastos fluirão para a Companhia.

A depreciação é calculada pelo método linear, usando as seguintes taxas de depreciação anual:

| Bens | % |
|---------------------------------------|----|
| Aparelhos diversos | 10 |
| Hardwares | 20 |
| Instalações | 4 |
| Máquinas, aparelhos e equipamentos | 10 |
| Móveis e utensílios | 10 |
| Veículos | 20 |
| Aparelhos e equipamentos hospitalares | 10 |
| Instrumentos hospitalares | 10 |
| Outros Imobilizados | 20 |

O valor residual e vida útil dos ativos são revistos no encerramento de cada exercício, e ajustados de forma prospectiva, quando for o caso.

Um item de imobilizado é baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Eventual ganho ou perda resultante da baixa do ativo são incluídos na demonstração do resultado no exercício em que o ativo for baixado.

3.10. Perda por redução ao valor recuperável de ativos não financeiros

A Companhia revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Sendo tais evidências identificadas e o valor contábil líquido exceder o valor recuperável, é constituída provisão para desvalorização ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável.

3.11. Empréstimos e financiamentos

São demonstrados pelo valor líquido dos custos de transação incorridos e são subsequentemente mensurados ao custo amortizado usando o método da taxa de juros efetiva.

Os custos de empréstimos gerais e específicos diretamente relacionados com aquisição, construção ou produção de um ativo que requer um tempo significativo para ser concluído para fins de uso são capitalizados como parte do custo do correspondente ativo. Demais custos de empréstimos são reconhecidos como despesa no período em que são incorridos.

3.12. Provisões

As provisões somente são reconhecidas quando a uma obrigação presente, legal ou não formalizada, como resultado de eventos passados e é provável que valores apresentados de receitas, despesas, ativos e passivos, bem como as divulgações de passivos contingentes, na data base das demonstrações contábeis.

A Companhia monitora mensalmente a evolução das margens de seus respectivos projetos e constitui provisão para perdas cuja margem acumulada apresenta negativas ao final de cada exercício.

3.13. Capital Social

As ações ordinárias são classificadas no patrimônio líquido.

Os custos incrementais diretamente atribuíveis à emissão de novas ações ou opções são demonstrados no patrimônio líquido como uma dedução do valor captado, líquida de impostos.

4. Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas

Julgamentos

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

Estimativas e premissas

Não foram identificadas premissas relativas a fontes de incerteza nas estimativas futuras e outras importantes fontes de incerteza em estimativas na data do balanço, envolvendo risco significativo de causar um ajuste relevante no valor contábil dos ativos e passivos no próximo exercício financeiro.

5. Caixa e equivalentes de caixa

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Caixa Geral | 65.054 | 35.145 |
| Depósitos bancários | 280.820 | 508.993 |
| Aplicações de liquidez imediata | 2.902.762 | 789.847 |
| | 3.248.636 | 1.333.985 |

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo, sendo que a Companhia considera equivalentes de caixa uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa, sendo que estão representadas por aplicações financeiras em certificados de depósito bancário.

As aplicações são classificadas como equivalente de caixa, conforme a descrição do CPC 3.

6. Contas a receber de clientes

O contas a receber de clientes é composto por valores a receber pela prestação de serviços de saúde e locação de imóveis.

Demonstramos abaixo a abertura do contas a receber de clientes da Companhia conforme segregação a seguir:

Clientes

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--|-------------------|------------------|
| Clientes Setor Privado e Pessoa Física | 7.744.179 | 7.672.433 |
| Clientes Órgãos Públicos | 105.100 | 111.285 |
| Cartões de Débito/ Crédito e cheques | 3.226.273 | 1.926.666 |
| Alugueis a receber | 12.796 | 12.187 |
| Total a receber bruto | 11.088.348 | 9.722.571 |

(-) Provisão p/ perda no rec. Créditos

| | (690.260) | (684.079) |
|--------------------------------|-------------------|------------------|
| Total a receber líquido | 10.398.088 | 9.038.492 |

7. Outras contas a receber

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--|------------------|------------------|
| Adiantamento a fornecedores | 361.145 | 624.990 |
| Adiantamento a funcionários | 253.141 | 204.546 |
| Contas a receber Parceria Oncologia | 92.595 | - |
| Adiantamento a fornecedores em rec. judicial | 671.226 | 719.170 |
| Depósitos judiciais | 1.654.203 | 1.608.258 |
| | 3.032.311 | 3.156.965 |

(-) Provisão p/ perda no rec. Créditos

| | (503.419) | - |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Total a receber líquido | 2.528.892 | 3.156.965 |

Circulante

| | 966.580 | 875.482 |
|----------------|------------------|------------------|
| Não Circulante | 1.562.312 | 2.281.483 |
| | 2.528.892 | 3.156.965 |

A Companhia realizou adiantamento a um fornecedor que não entregou o objeto da contratação, e posteriormente entrou em recuperação judicial. Em 2023 a Companhia fez um acordo com este fornecedor para devolução do adiantamento mas em proporção inferior, cuja diferença foi registrada como perda. O valor acordado está sendo recebido mensalmente.

CONTINUAÇÃO

Os depósitos judiciais são referentes a ações judiciais que a Companhia entende não ser devidos tais valores e está questionando judicialmente.

8. Estoques

A Companhia mantém como estoques os materiais que ainda não foram utilizados na prestação de serviço, assim com itens de almoxarifado, sendo estes mantidos nos locais a serem aplicados.

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Estoque Materiais Prest. Serviço | 549.869 | 746.547 |
| Estoque Almoxarifado | 180.268 | 184.753 |
| | 730.138 | 931.300 |

9. Partes relacionadas

9.1. Remuneração de pessoal-chave da Administração

Em 31 de dezembro de 2023, a remuneração do pessoal-chave da Administração, que contempla a Diretoria Executiva, totalizou R\$ 522.755 (R\$ 419.391 em 31 de dezembro de 2022), e inclui salários, honorários e remuneração variável.

Não há nenhuma obrigação adicional de pós-emprego, bem como a Companhia não oferece outros benefícios de longo prazo, tais como licença por tempo de serviço e outros benefícios por tempo de serviço.

Adicionalmente, também não oferecem outros benefícios no desligamento de seus membros da Alta Administração, além daqueles definidos pela legislação trabalhista vigente no Brasil.

10. Imobilizado

| Custo | Instalações, móveis e utensílios | Máquinas, equipamentos e veículos | Hardware | Construção em Andamento | Outros Imobilizados | Total |
|---------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|-----------|-------------------------|---------------------|-------------|
| Saldo em 01 de janeiro de 2022 | 5.311.060 | 25.163.336 | 2.029.641 | 3.700.361 | 269.293 | 36.473.691 |
| Aquisições | 6.499.413 | 3.781.130 | 154.972 | 1.196.464 | - | 11.631.978 |
| Baixas | (442.983) | (6.369.203) | (2.841) | - | - | (6.815.027) |
| Transferências | - | - | - | - | (4.213.621) | (4.213.621) |
| Saldo em 31 de dezembro em 2022 | 11.367.489 | 22.575.263 | 2.181.772 | 683.204 | 269.293 | 37.077.021 |
| Aquisições | 1.829.055 | 2.918.737 | 968.459 | 957.114 | 12.079 | 6.685.445 |
| Baixas | (251.334) | (2.454.472) | (47.430) | - | - | (2.753.236) |
| Transferências | - | - | - | (1.212.022) | - | (1.212.022) |
| Saldo em 31 de dezembro em 2023 | 12.945.210 | 23.039.528 | 3.102.801 | 428.296 | 281.372 | 39.797.207 |

| Depreciação | Instalações, móveis e utensílios | Máquinas, equipamentos e veículos | Hardware | Construção em Andamento | Outros Imobilizados | Total |
|---------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|-------------|-------------------------|---------------------|--------------|
| Saldo em 01 de janeiro de 2022 | (1.440.830) | (9.192.024) | (1.313.475) | - | (208.059) | (12.154.388) |
| Depreciação | (1.095.230) | (2.706.647) | (262.300) | - | (229.56) | (4.087.133) |
| Baixas | 89.869 | 4.175.725 | - | - | - | 4.265.594 |
| Saldo em 31 de dezembro em 2022 | (2.446.192) | (7.722.945) | (1.575.774) | - | (231.016) | (11.975.927) |
| Depreciações | (892.285) | (2.118.421) | (328.367) | - | (22.310) | (3.361.383) |
| Baixas | 56.600 | 2.110.327 | - | - | - | 2.166.927 |
| Saldo em 31 de dezembro em 2023 | (3.281.877) | (7.731.039) | (1.904.141) | - | (253.326) | (13.170.383) |

Imobilizado líquido

| | | | | | | |
|---------------------------------|-----------|------------|-----------|---------|--------|------------|
| Saldo em 31 de dezembro em 2022 | 8.921.297 | 14.852.318 | 605.998 | 683.204 | 38.277 | 25.101.094 |
| Saldo em 31 de dezembro em 2023 | 9.663.333 | 15.308.489 | 1.198.660 | 428.296 | 28.046 | 26.626.824 |

Garantia

Nas operações de financiamento de imobilizado, os próprios bens foram oferecidos em garantia, totalizando o valor contábil de R\$ 5.849.696.

Teste de redução ao valor recuperável de ativos - "impairment"

De acordo com o CPC 01, "Redução ao Valor Recuperável de Ativos", os itens do ativo imobilizado, que apresentam sinais de que seus custos registrados são superiores aos seus valores de recuperação, são revisados para determinar a necessidade de provisão para redução do saldo contábil a seu valor de realização. Em 31 de dezembro de 2023 não foram identificados eventos que indicassem a necessidade de efetuar cálculos para avaliar eventual redução do imobilizado ao seu valor de recuperação.

11. Empréstimos e financiamentos

As contas de empréstimos e financiamentos são compostas pelas operações financeiras individualizadas, com as respectivas taxas, encargos, valores e demais dados, conforme demonstrado a seguir:

| | Vencimento | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|------------------------|------------|------------------|------------------|
| Financ. de imobilizado | 2032 | 6.438.900 | 7.560.035 |
| Circulante | | 728.654 | 969.525 |
| Não circulante | | 5.710.246 | 6.590.510 |
| | | 6.438.900 | 7.560.035 |

A taxa de juros média ponderada dos financiamentos de imobilizado é equivalente a 2,98% a.a. mais 100% CDI.

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--|------------------|------------------|
| Saldo anterior de Empréstimos e Financiamentos | 7.560.035 | 9.915.393 |
| Novas contratações | - | - |
| Juros provisionados | 1.026.513 | 1.354.551 |
| Pagamento do principal | (1.092.498) | (2.778.948) |
| Pagamento de juros | (1.055.150) | (930.961) |
| Saldo final de empréstimos e financiamentos | 6.438.900 | 7.560.035 |

As garantias dos empréstimos e financiamentos de imobilizado são as alienações fiduciárias dos próprios bens.

Os contratos de empréstimos e financiamentos em aberto em 31 de dezembro de 2023 não possuem Covenants (cláusulas restritivas de manutenção de indicadores econômico-financeiros), bem como não ocorreram neste exercício operações com derivativos ou que possuam exposição à variação cambial.

A Companhia encontra-se em cumprimento de todas as obrigações contratuais desses empréstimos.

12. Obrigações sociais e trabalhistas

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--------------------------|------------------|------------------|
| Folha de Pagamento | 2.012.287 | 1.829.247 |
| Encargos Sociais a pagar | 1.062.618 | 893.708 |
| | 3.074.905 | 2.722.955 |

13. Obrigações tributárias

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|----------------|----------------|
| Imposto de Renda Pessoa Jurídica a Recolher | 305.503 | 98.757 |
| Contribuição Social a recolher | 1.128 | 41.918 |
| PIS a recolher | 48.531 | 53.444 |
| COFINS a recolher | 291.770 | 247.230 |
| ISS | 136.168 | 115.234 |
| Tributos retidos | 215.144 | 233.337 |
| | 997.986 | 789.920 |

14. Adiantamentos de clientes

Os adiantamentos de clientes são compostos pelos adiantamentos estabelecidos em contratos para execução da prestação de serviço.

15. Tributos diferidos

Como a receita é contabilizada com base nos protocolos de atendimento, e como a emissão das notas fiscais ocorre posteriormente, o saldo de ISS diferido passivo, refere-se a valores de ISS incidente sobre as prestações de serviços que ainda não foram faturadas.

16. Patrimônio líquido

16.1. Capital social
O capital social da Companhia é de R\$ 10.000.000 (R\$ 3.050.000 em 2022), dividido em 10.000.000 (3.050.000 em 2022) de ações ordinárias, integralizadas em moeda corrente nacional, todas nominativas e sem valor nominal.

Em 12/05/2023 a Companhia realizou alteração contratual que deliberou por aumentar o capital social em R\$ 6.950.000 com saldo da reserva de lucros.

16.2. Reservas de lucros

I) Reserva Legal: pela legislação brasileira, a Companhia deve transferir 5% (cinco por cento) do lucro líquido anual apurado nos seus livros societários, preparados de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, para reserva legal até que essa reserva seja equivalente a 20% (vinte por cento) do capital integralizado. A reserva legal pode ser utilizada para aumentar o capital ou para absorver prejuízos, mas não pode ser utilizada para fins de dividendos. A Companhia constituiu no ano de 2023 o valor de R\$ 266.491 de Reserva Legal.

II) Reserva de retenção de lucros: O excesso de lucros verificado após constituição de todas as reservas e dos dividendos obrigatórios, no valor de R\$ 21.568.618, foi direcionado para Constituição de Reserva para retenção de lucros, e será validado pela Assembleia Geral que ocorrerá em abril/2024.

16.3. Dividendos

De acordo com o Estatuto Social, a Companhia deverá efetuar o pagamento dos dividendos obrigatórios equivalentes a 0,10% (dez centésimos por cento) do lucro líquido ajustado na forma do artigo 202 da Lei 6.404/76, desta forma, foi constituída provisão de R\$ 5.330 de dividendos obrigatórios para distribuição aos acionistas. Em 2023 ocorreu aprovação de distribuição de dividendos no montante de R\$ 700.208.

17. Receita líquida

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|------------------------|--------------------|--------------------|
| Receita bruta | 93.244.293 | 80.282.218 |
| Prestação de Serviços | 93.244.293 | 80.282.218 |
| (-) Deduções | | |
| Tributos sobre vendas | (5.679.824) | (4.758.236) |
| | (5.679.824) | (4.758.236) |
| RECEITA LÍQUIDA | 87.564.469 | 75.523.982 |

18. Custos dos serviços prestados por natureza

Os custos dos serviços prestados, por natureza, estão demonstrados da seguinte maneira:

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Custos por natureza | | |
| Pessoal | 12.498.053 | 11.328.215 |
| Serviços Profissionais e Contratados | 35.195.408 | 31.000.762 |
| Materiais | 8.375.462 | 6.259.036 |
| Utilidades e Serviços | 518.007 | 520.819 |
| Aluguel/Locação e Condomínios | 3.388.297 | 3.503.180 |
| Depreciações | 1.793.177 | 2.127.604 |
| | 53.768.404 | 54.739.616 |

19. Despesas Operacionais

As despesas operacionais, por natureza, estão demonstradas da seguinte maneira:

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Despesas por natureza | | |
| Despesas com pessoal, encargos e benefícios | 8.887.793 | 8.244.718 |
| Serviços Profissionais e Contratados | 2.746.023 | 1.795.085 |
| Ocupação, utilidades e serviços | 3.338.202 | 3.687.963 |
| Materiais | 736.024 | 725.179 |
| Propaganda e Publicidade | 527.597 | 624.898 |
| Despesas tributárias | 146.433 | 180.446 |
| Outras Despesas | 1.418.154 | 2.763.224 |
| | 17.800.226 | 18.021.513 |

20. Outras receitas (despesas) operacionais

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|------------------------------------|----------------|------------------|
| Venda de imobilizado | 271.508 | 1.725.800 |
| Receita de locação | 157.767 | 143.429 |
| Receitas diversas | 190.497 | 168.393 |
| Resultado Equivalência Patrimonial | 195.842 | 65.607 |
| Outras Receitas | 169.195 | 32.096 |
| Outras receitas operacionais | 984.809 | 2.135.325 |

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|-----------------------------------|------------------|--------------------|
| Custo na alienação de imobilizado | (252.032) | (1.706.073) |
| Doações | (60.000) | (7.600) |
| Outras despesas | (26.000) | (19.114) |
| Outras despesas operacionais | (338.032) | (1.732.787) |

| | | |
|------------------------------|----------------|----------------|
| Outras receitas operacionais | 984.809 | 2.135.325 |
| Outras despesas operacionais | (338.033) | (1.732.787) |
| Saldo | 646.777 | 402.538 |

21. Receitas e despesas financeiras

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Receitas financeiras | | |
| Rendimentos de aplicações financeiras | 238.134 | 78.784 |
| Outras receitas financeiras | 122.483 | 43.861 |
| | 360.617 | 122.645 |

(-) Despesas Financeiras

| | | |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Juros s/ empréstimos e financiamentos | (1.026.513) | (1.354.551) |
| Juros pagos ou incorridos | (23.563) | (2.301) |
| Juros de impostos e contribuições | (11,89) | (13.141) |
| Taxa financeira de cartões | (388.814) | (295.188) |
| Outras despesas financeiras | (31.090) | (43.362) |
| | (1.469.992) | (1.708.544) |

Resultado Financeiro líquido

| | | |
|--|--------------------|--------------------|
| | (1.109.375) | (1.585.899) |
|--|--------------------|--------------------|

22. Impostos sobre o Lucro

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Lucro Líquido antes do IRPJ e CSLL | 7.819.889 | 3.312.279 |
| (+) Adições | 256.618 | 324.388 |
| (-) Exclusões | (215.883) | (272.551) |
| (=) Lucro Real | 7.860.624 | 3.364.116 |

CSLL

| | | |
|-----------|----------------|----------------|
| CSLL (9%) | 707.456 | 302.770 |
|-----------|----------------|----------------|

IRPJ

| | | |
|------------------------------|------------------|----------------|
| IRPJ (15%) | 1.179.093 | 504.618 |
| IRPJ (Adicional de 10%) | 762.062 | 312.412 |
| (-) Doações incentivadas | (60.000) | (7.600) |
| (-) Incentivos fiscais (PAT) | (47.164) | (20.185) |
| (=) Total IRPJ | 1.833.992 | 789.245 |

TOTAL IRPJ e CSLL

| | | |
|--|------------------|------------------|
| | 2.541.447 | 1.092.015 |
|--|------------------|------------------|

23. Instrumentos financeiros

23.1. Identificação e valorização dos instrumentos financeiros

A Companhia opera com instrumentos financeiros, com destaque para disponibilidades, incluindo aplicações financeiras, contas a receber de clientes, contas a pagar a fornecedores e empréstimos e financiamentos.

Considerando o prazo e as características desses instrumentos, os valores contábeis se aproximam dos valores justos.

23.2. Política de gestão de riscos financeiros

A natureza e a posição geral dos riscos financeiros são regularmente monitoradas e gerenciadas, a fim de avaliar os resultados e o impacto financeiro no fluxo de caixa pela diretoria financeira.

A Diretoria da Companhia examina e revisa informações relacionadas com o gerenciamento de risco, incluindo políticas, procedimentos e práticas aplicadas no gerenciamento de risco.

23.3. Risco de liquidez

É o risco da Companhia não possuir recursos líquidos suficientes para honrar seus compromissos financeiros, em decorrência de descasamento de prazo ou de volume entre os recebimentos e pagamentos previstos.

Para administrar a liquidez do caixa, são estabelecidas premissas de desembolsos e recebimentos futuros, sendo monitoradas diariamente pela área financeira.

23.4. Risco de mercado

O risco associado é oriundo da possibilidade da Companhia ter redução da demanda por fatores econômicos, bem como aumento dos custos de materiais aplicados.

Documento assinado e certificado digitalmente
Conforme MP nº 2.200-2 de 24/08/2001

A autenticidade pode ser conferida ao lado

A publicação acima foi assinada e certificada no dia 10/4/2024.



Aponte a câmera do seu celular para o QR Code para acessar a página de Publicações Legais no portal do jornal Diário do Sul acesse também através do link https://www.diariodosul.com.br/publicacoes_legais

