

Unimed de Santa Bárbara d'Oeste e Americana Participações S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

Em reais

1 Contexto operacional

A Unimed de Santa Bárbara d'Oeste e Americana Participações S/A, denominada "Unipart" é uma sociedade anônima de capital fechado sediada em Americana SP. Iniciou suas atividades em 27 de fevereiro de 1998, e tem por objetivo prestar serviços de análises clínicas e laboratoriais, administração de bens próprios e participações como quotista e/ ou acionista em outras sociedades empresárias, com ou sem controle acionário, e intermedia serviços especializados em saúde.

A Companhia possui investimentos nas seguintes controladas diretas:

a **CSC Unipart Ltda. – Controlada direta**

O CSC Unipart Ltda. é uma sociedade empresária sediada em Americana, estado de São Paulo. Foi constituída em 23 de outubro de 2017 e tem como objeto principal a atividade de prestação de serviços combinados de escritório e apoio administrativo.

b **Instituto Cardiovascular de Americana Ltda. – Controlada direta**

O Instituto Cardiovascular de Americana Ltda., constituída em 29 de maio de 2007 sob a forma de sociedade limitada, tem sua sede instalada na cidade Americana, estado de São Paulo. Seu objeto social é a prestação de serviços médicos de diagnóstico e o tratamento invasiva na área de cardiologia, endovascular e neurovascular.

c **Pet CT Santa Barbara e Americana Ltda – Controlada direta**

A investida Pet CT Ltda, constituída em 19 de janeiro de 2018, tem por objetivo social a atividade de clínica médica, especializada em medicina nuclear e imagenologia, com recursos para realização de exames de alta complexidade e especialmente a tomografia por emissão de pósitrons, denominada "PET/CT", para atendimento de planejamento em tratamento de radioterapia.

Em 2023 foi aprovado a incorporação do AFAC (Adiantamento para Futuro Aumento de Capital) ao Capital da empresa Pet CT Ltda alterando de 35% para 31,72%, o percentual de participação da Unimed de Santa Bárbara d'Oeste e Americana Participações S/A. Ainda, houve a nomeação de um novo administrador e a Unimed de Santa Bárbara d'Oeste e Americana Participações S/A deixou de ter controle sobre o Pet CT e não apresenta mais as demonstrações financeiras de forma consolidada.

DS
FDVG

DocuSigned by
[i]
Assinado por: CELSO HORIKAWA 05940502837
CPF: 054450387
Data/Hora de Assinatura: 28/02/2024 10:47:12 PST
O: ICP-Brasil, OU: Secretária da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC VALID RFB v5


DocuSigned by
[i]
Assinado por: CESAR AUGUSTO CELO 02510661850
CPF: 0203661850
Data/Hora de Assinatura: 28/02/2024 07:09:37 PST
O: ICP-Brasil, OU: Secretária da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC VALID RFB v5


d EMED Tecnologia Ltda - Controlada indireta

A EMEDBR Tecnologia Ltda, sediada na Av. Affonso Pena, 297, Curitiba, Estado do Paraná, é uma empresa limitada, constituída em 31 de agosto de 2018, e tem como objeto social a atividade de desenvolvimento e licenciamento de programas de computador não customizáveis, atua na área médica, hospitalar, auxiliando na gestão dos consultórios.

O controle da Empresa é compartilhado entre as sócias Unimed de Santa Barbara D'Oeste e Americana Participações S.A. e Unimed Curitiba Participações S.A.

2 Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras

a Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que seguem os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

Um conjunto completo de demonstrações financeiras consolidadas da Unimed de Santa Bárbara d'Oeste e Americana Participações S/A e suas controladas, para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 e de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, reflete a posição financeira e patrimonial do grupo econômico, atendendo o requerido pelo pronunciamento técnico CPC 36 - Demonstrações Consolidadas.

A Administração da Companhia e de suas controladas avaliou a capacidade de continuarem operando normalmente e está convencida de que elas possuem recursos para dar continuidade a seus negócios no futuro. Adicionalmente, a Administração não tem conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvidas significativas sobre a sua capacidade de continuar operando. Assim, estas demonstrações financeiras foram preparadas com base no pressuposto de continuidade.


A emissão das demonstrações financeiras individuais e consolidadas foi autorizada pela Administração em 2 de fevereiro de 2024.

b Mensuração de valor

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram preparadas com base no custo histórico, exceto quando indicado de outra forma em nota explicativa.

c Moeda funcional e moeda de apresentação

Estas demonstrações financeiras individuais e consolidadas estão apresentadas em Real, que é a moeda funcional e de apresentação da Companhia e de suas controladas. Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

DS


DocuSigned by

Assinado por: CELSO HORIKAWA/0940503837
CPF: 0944092867
Data/Hora de Assinatura: 28/02/2024 | 06:47:18 PST
O: ICP-Brasil, OU: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC VALID RFB v5


DocuSigned by

Assinado por: CESAR AUGUSTO CIELO/02510661850
CPF: 02510661850
Data/Hora de Assinatura: 28/02/2024 | 07:09:45 PST
O: ICP-Brasil, OU: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC VALID RFB v5


d Base de consolidação

As demonstrações financeiras consolidadas são elaboradas em conjunto com as da controladora, utilizando políticas contábeis consistentes, e são compostas pelas demonstrações financeiras das controladas diretas e indiretas.

São eliminados todos os saldos, ativos, passivos, receitas e despesas, oriundos de transações entre as empresas do Grupo incluídas na consolidação.

As demonstrações financeiras consolidadas em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 consideram as demonstrações financeiras das seguintes Sociedades:

- Unimed de Santa Bárbara d'Oeste e Americana Participações S/A - Controladora
- CSC Unipart Ltda. – Controlada direta
- Instituto Cardiovascular de Americana Ltda. – Controlada direta

Em 31 de dezembro de 2022, considera-se também a empresa Pet CT Santa Barbara e Americana Ltda. (Controlada direta), com a nomeação de um novo administrador, a Unimed de Santa Bárbara d'Oeste e Americana Participações S/A deixou de ter controle sobre o Pet CT e não apresenta mais as demonstrações financeiras de forma consolidada em 31 de dezembro de 2023.

e Combinação de negócios

Ao adquirir um negócio, a Companhia avalia os ativos e passivos assumidos com o objetivo de classificá-los e alocá-los de acordo com os termos contratuais, as circunstâncias econômicas e as condições pertinentes, em até um ano após a data da aquisição.

O ágio é inicialmente mensurado como sendo o excedente da contraprestação transferida em relação aos ativos líquidos adquiridos (ativos identificáveis e passivos assumidos).

Após o reconhecimento inicial, o ágio é mensurado pelo custo, deduzido de quaisquer perdas acumuladas do valor recuperável, o qual é testado anualmente. Para fins de teste do valor recuperável, o ágio adquirido em uma combinação de negócios é, a partir da data de aquisição, alocado a cada uma das unidades geradoras de caixa da Companhia que se espera que sejam beneficiadas pelas sinergias da combinação, independentemente de outros ativos ou passivos da adquirida serem atribuídos a essas unidades.

Nas demonstrações financeiras individuais da Controladora as informações financeiras de controladas são reconhecidas através do método de equivalência patrimonial.

DS
FDVG

DocuSigned by
/R
Assinado por: CELSO HORRANA 05940503837
CPF: 05940503837
Data/Hora da Assinatura: 28/10/2024 | 10:47:24 PST
O: ICP-Brasil, OU: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC VALID RFB v3


DocuSigned by
/AC
Assinado por: CESAR AUGUSTO CELO 02510661850
CPF: 02510661850
Data/Hora da Assinatura: 28/10/2024 | 07:09:50 PST
O: ICP-Brasil, OU: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC VALID RFB v3


f Aplicação de julgamento e práticas contábeis críticas na elaboração das demonstrações financeiras individuais e consolidadas

O processo de elaboração das demonstrações financeiras individuais e consolidadas envolve a utilização de estimativas. A determinação dessas estimativas levou em consideração experiências de eventos passados e correntes, pressupostos relativos a eventos futuros, e outros fatores objetivos e subjetivos. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem:

- Análise do risco de crédito para determinação da provisão para créditos de liquidação duvidosa.
- Imposto de renda e contribuição social diferidos.
- Teste de redução do valor recuperável de ativos.
- Provisão para contingências.
- Mensuração do valor justo de instrumentos financeiros.

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores divergentes dos registrados nas demonstrações financeiras devido as imprecisões inerentes ao processo de estimativa. Essas estimativas e premissas são revisadas periodicamente.

3 Políticas contábeis materiais

As principais políticas contábeis adotadas pela Companhia e suas controladas, nessas demonstrações financeiras individuais e consolidadas estão descritas abaixo. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados, salvo quando indicado de outra forma.

Além disso, a Companhia adotou a Divulgação de Políticas Contábeis (alterações ao CPC 26/IAS 1 e ao IFRS Practice Statement 2) a partir de 1º de janeiro de 2023. As alterações exigem a divulgação de políticas contábeis “materiais”, em vez de “significativas/principais”. Embora as alterações não tenham resultado em nenhuma mudança nas políticas contábeis em si, elas afetaram as informações sobre as políticas contábeis divulgadas na nota explicativa nº 3 em determinados casos.

a Instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros ativos são classificados por três categorias discriminadas abaixo. A classificação depende do modelo de negócio da Companhia e suas controladas para a gestão dos ativos, quanto nas características de fluxo de caixa contratual do ativo financeiro. As categorias estão descritas a seguir.

Ativos financeiros mensurados ao custo amortizado

São reconhecidos ao custo amortizado os ativos financeiros mantidos em um modelo de negócio cujo objetivo seja mantê-los para receber fluxos de caixa contratuais e os termos contratuais do ativo financeiro derem origem, em datas especificadas, a fluxos de caixa que constituam, exclusivamente, pagamentos de principal e juros sobre o valor do principal em aberto.

DS
FDVG

DocuSigned by
[A]
Assinado por: CELSO HORIKAWA 05940502837
CPF: 05940502837
Data/Hora da Assinatura: 28/02/2024 | 06:47:29 PST
O ICP-Brasil, OJ: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC VALIO RFB-V6
ICP-Brasil

DocuSigned by
[U]
Assinado por: CESAR AUGUSTO CIELO 02510661850
CPF: 02510661850
Data/Hora da Assinatura: 28/02/2024 | 07:09:56 PST
O ICP-Brasil, OJ: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC VALIO RFB-V6
ICP-Brasil

Ativos financeiros mensurados a valor justo por meio de outros resultados abrangentes

São aqueles mantidos dentro de modelo de negócios cujo objetivo seja atingido tanto pelo recebimento de fluxos de caixa contratuais quanto pela venda de ativos financeiros; e os termos contratuais do ativo financeiro derem origem, em datas especificadas, a fluxos de caixa que constituam exclusivamente pagamentos de principal e juros sobre o valor do principal em aberto.

Mensurados pelo valor justo por meio do resultado

São classificados nessa modalidade os ativos financeiros que não se enquadram na classificação de custo amortizado ou ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes. São gerenciados com o objetivo de obter fluxo de caixa pela venda de ativos.

Passivos financeiros

Os passivos financeiros são classificados como mensurados ao custo amortizado ou ao mensurados pelo 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 por meio do resultado são mensurados ao valor justo e o resultado líquido, incluindo juros, é reconhecido no resultado. Qualquer ganho ou perda no desreconhecimento também é reconhecido no resultado.

b Caixa e equivalentes de caixa

Compreendem os saldos de dinheiro em caixa e depósitos bancários à vista. Para que um investimento financeiro seja qualificado como equivalente de caixa, precisa ter conversibilidade imediata em montante conhecido de caixa e estar sujeito a um insignificante risco de mudança de valor. Portanto, um investimento normalmente qualifica-se como equivalente de caixa somente quando tem vencimento original de curto prazo, de três meses ou menos da data da aquisição.

c Contas a receber de clientes

As contas a receber são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa efetiva de juros menos a provisão para créditos de liquidação duvidosa (impairment) e ajuste a valor presente, quando aplicável. Na prática são normalmente reconhecidas ao valor faturado, ajustado pela provisão para impairment e ajuste a valor presente, se necessário.

d Estoques

Os estoques são demonstrados ao custo ou ao valor líquido de realização, dos dois, o menor. O custo é determinado pelo método de avaliação de estoque "custo médio ponderado" e o valor líquido de realização corresponde ao preço de venda estimado menos os custos.

e Investimentos

Substancialmente representados por participações em empresas controladas avaliadas pelo método de equivalência patrimonial. Nesse método, a participação proporcional da Companhia nos lucros ou prejuízos de suas controladas é reconhecida no resultado.

f Imobilizado

f.1 Reconhecimento e mensuração

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada e, quando aplicável, perdas de redução ao valor recuperável (impairment) acumuladas.

O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo.

Quando partes de um item do imobilizado têm diferentes vidas úteis, elas são registradas como itens individuais (componentes principais) de imobilizado.

Ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado, apurados pela diferença entre os recursos advindos da alienação e o valor contábil do imobilizado são reconhecidos em outras receitas (despesas) no resultado.

f.2 Custos subsequentes

Gastos subsequentes são capitalizados na medida em que seja provável que benefícios futuros associados com os gastos serão auferidos pela Companhia e suas controladas. Gastos de manutenção e reparos recorrentes são reconhecidos no resultado quando incorridos.

f.3 Depreciação

Itens do ativo imobilizado são depreciados pelo método linear no resultado do exercício baseado na vida útil econômica estimada de cada item. Terrenos não são depreciados.

Itens do ativo imobilizado são depreciados a partir da data em que são instalados e estão disponíveis para uso, ou em caso de ativos construídos internamente, do dia em que a construção é finalizada e o ativo está disponível para utilização.

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais serão revistos a cada encerramento de exercício financeiro e eventuais ajustes são reconhecidos como mudança de estimativas contábeis.

f.4 CPC 06 R2 (IFRS 16) - Operações de arrendamento mercantil

O CPC 06 R2 (IFRS 16) por meio da RN 528/2022 introduz um modelo de contabilização de arrendamentos no balanço patrimonial para arrendatários. Um arrendatário reconhece um ativo de direito de uso que representa o seu direito de utilizar o ativo arrendado e um passivo de arrendamento que representa a sua obrigação de efetuar pagamentos do arrendamento.

DS
FDVG

DocuSigned by
/B
Assinado por: CELSO HORKAIVA 058050387
CPF: 058460287
Data/Hora da Assinatura: 28/02/2024 | 06:47:39 PST
O: ICP-Brasil, OU: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC VALID RFB v5
ICP

DocuSigned by
/U
Assinado por: CESAR AUGUSTO CIELO 02510661850
CPF: 02510661850
Data/Hora da Assinatura: 28/02/2024 | 07:10:06 PST
O: ICP-Brasil, OU: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC VALID RFB v5
ICP

Com relação à natureza das despesas relacionadas com estes contratos, a IFRS 16 substitui a despesa linear de arrendamento operacional com a junção do custo de depreciação dos ativos de direito de uso e da despesa de juros sobre os passivos de arrendamentos, passando a registrar em despesas financeiras. A contabilidade do arrendador permanece semelhante à norma atual, isto é, os arrendadores continuam a classificar os arrendamentos em financeiros e operacionais.

Para o exercício de 2023, a Companhia e suas controladas realizou o levantamento de todos os contratos de arrendamentos e concluiu que o saldo não é relevante para mensuração.

g Intangível

São avaliados ao custo de aquisição, deduzidos das amortizações. Os ativos intangíveis com vida útil definida são amortizados levando em conta o prazo estimado de geração de benefícios econômicos futuros. O ágio por expectativa de rentabilidade futura, sem prazo de vida útil definida, está sujeito a teste de recuperabilidade anualmente ou sempre que houver indícios de eventual perda de valor econômico.

h Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos e financiamentos são inicialmente reconhecidos pelo valor da transação (ou seja, pelo valor recebido do banco, incluindo os custos de transação) e subsequentemente demonstrados pelo custo amortizado. Os custos são reconhecidos no resultado do exercício, em despesas financeiras, conforme incorridos.

As despesas com juros são reconhecidas com base no método de taxa de juros efetiva ao longo do prazo do empréstimo ou financiamento, de tal forma que na data do vencimento o saldo contábil corresponde ao valor devido.

Os empréstimos e financiamentos com vencimento até o encerramento do próximo exercício social estão classificados no passivo circulante, e os com prazos superiores no passivo não circulante.

i Fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios. Inicialmente reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa de juros efetiva. Na prática, são normalmente reconhecidas ao valor da nota fiscal/ fatura correspondente.

j Provisão

As provisões são reconhecidas quando a Companhia e as suas controladas têm a obrigação presente como resultado de eventos passados, sendo provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e o valor possa ser estimado com segurança. As provisões são revisadas periodicamente observadas as suas naturezas e fundamentadas por opinião de assessores legais.

DS
FDVG

DocuSigned by
(U)
Assinado por: CELSO HORRIGLIA 0584503837
CPF: 0584503837
Data/Hora da Assinatura: 28/02/2024 | 26:47:44 PST
O: ICP-Brasil, OU: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC VALID RFB v5


DocuSigned by
(U)
Assinado por: CESAR AUGUSTO CELO 0251061850
CPF: 0251061850
Data/Hora da Assinatura: 28/02/2024 | 07:10:17 PST
O: ICP-Brasil, OU: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC VALID RFB v5


k Imposto de renda e contribuição social

O imposto de renda e a contribuição social correntes são calculados com base no lucro real tributável, às alíquotas estabelecidas, respectivamente, nos termos da legislação fiscal vigente.

l Outros ativos e passivos (circulantes e não circulantes)

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Companhia e suas controladas e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço quando a Companhia e suas controladas possuam uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo no futuro.

São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes rendimentos, encargos e atualizações monetárias incorridas até a data do balanço e, no caso dos ativos, retificados por provisão para perdas quando necessário.

Os ativos e passivos são classificados como circulante quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

m Ativos e passivos contingentes e obrigações legais

As práticas contábeis para registro e divulgação de ativos e passivos contingentes e obrigações legais são as seguintes:

Ativos contingentes são reconhecidos somente quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, transitadas em julgado. Os ativos contingentes com êxitos prováveis são apenas divulgados em nota explicativa.

Passivos contingentes são provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes avaliados como de perdas possíveis são apenas divulgados em nota explicativa e os passivos contingentes avaliados como de perdas remotas não são provisionados nem divulgados.

Obrigações legais são registradas como exigíveis, independente da avaliação sobre as probabilidades de êxito, de processos em que a Empresa questionou a inconstitucionalidade de tributos.

n Reconhecimento de receita

A receita é reconhecida na extensão em que em que a Companhia e suas controladas transferem o controle dos bens e serviços para o cliente, sendo geralmente no momento em que o cliente recebe o produto ou serviço, e quando possa ser mensurada de forma confiável. A receita é mensurada com base no valor justo da contraprestação recebida, excluindo descontos, abatimentos e impostos ou encargos sobre vendas.

A receita financeira é reconhecida com base no método da taxa de juros efetiva. As demais receitas são sempre reconhecidas pelo regime de competência.

Uma receita não é reconhecida se há uma incerteza significativa de sua realização.

o Segregação entre circulante e não circulante

As operações ativas e passivas com vencimentos inferiores até o encerramento do próximo exercício social estão registradas no circulante e as com prazos superiores no não circulante.

p Partes relacionadas

Relativas a transações financeiras com a controladora, feitas em condições específicas controladas pela administração. Caso as transações fossem realizadas com terceiros, os resultados apurados poderiam ser diferentes. Dessa forma, as demonstrações financeiras devem ser analisadas nesse contexto de transações com partes relacionadas.

4 Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Caixa	2.401	1.790	2.501	2.408
Banco conta movimento	122.680	388.776	384.475	434.563
Aplicações Financeiras - CDB/RDB (i)	<u>5.202.626</u>	<u>2.629.513</u>	<u>7.748.033</u>	<u>4.415.925</u>
	<u>5.327.707</u>	<u>3.020.079</u>	<u>8.135.009</u>	<u>4.852.896</u>

As aplicações financeiras classificadas como equivalentes de caixa têm vencimentos inferiores a três meses contados da data de contratação.

- (i) Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo da Empresa. As aplicações financeiras de liquidez referem-se a Certificados de Depósitos Bancários (CDBs) emitidos por instituições financeiras de primeira linha e que têm remuneração conforme variação do Certificado de Depósito Interbancário (CDI).

DS
FDVG

DocuSigned by
[A]
Assinado por: CELSO HORIKAWA 05940502837
CPF: 05940502837
Data/Hora da Assinatura: 28/02/2024 | 06:47:54 PST
O: ICP-Brasil, OU: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC VALID RFB v5


DocuSigned by
[A]
Assinado por: CESAR AUGUSTO CIELO 02510661850
CPF: 02510661850
Data/Hora da Assinatura: 28/02/2024 | 07:10:20 PST
O: ICP-Brasil, OU: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC VALID RFB v5


5 Contas a receber de clientes

a Composição do saldo

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Circulante				
Contas a receber (i)	3.556.856	3.278.160	4.200.766	3.723.933
Outras contas a receber	19.520	19.374	19.520	19.374
(-) Perdas de créditos esperadas (PCE) (ii)	-	(7.323)	(1.500)	(68.456)
	<u>3.576.376</u>	<u>3.290.211</u>	<u>4.218.786</u>	<u>3.674.851</u>
Não circulante				
Outras contas a receber	259.917	300.000	259.917	300.000
	<u>259.917</u>	<u>300.000</u>	<u>259.917</u>	<u>300.000</u>

(i) Contas a receber referentes aos serviços prestados, clientes particulares e outros convênios.

(ii) Provisão para constituição de estimativa de perdas com créditos de liquidação duvidosa.

b Resumo por vencimento

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
A vencer	3.832.372	3.570.585	4.471.781	3.949.975
Vencidas até 60 dias	3.922	19.523	6.922	24.773
Vencidas de 61 a 120 dias	-	103	-	103
Vencidas de 121 a 180 dias	-	-	1.500	-
Vencidas acima de 180 dias	-	7.323	-	68.456
	<u>3.836.293</u>	<u>3.597.534</u>	<u>4.480.203</u>	<u>4.043.307</u>

DS
FDVG

DocuSigned by
/s/ Celso Horikawa
Assinado por: CELSO HORIKAWA 05940503837
CPF: 05940503837
Data/Hora de Assinatura: 28/02/2024 | 06:47:59 PST
O: ICP-Brasil, OU: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC VALID RFB v5
ICP-Brasil

DocuSigned by
/s/ Cesar Augusto Cielo
Assinado por: CESAR AUGUSTO CIELO 02510681850
CPF: 02510681850
Data/Hora de Assinatura: 28/02/2024 | 07:10:34 PST
O: ICP-Brasil, OU: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC VALID RFB v5
ICP-Brasil

6 Investimentos

a Composição do saldo

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Participações Societárias pelo Método de Equivalência Patrimonial				
Instituto Cardiovascular de Americana Ltda	2.848.047	2.324.323	-	-
CSC Unipart Ltda	6.600	6.600	-	-
Pet CT Santa Barbara e Americana Ltda	448.895	401.800	448.895	-
EMEDBR Tecnologia Ltda	<u>3.799.873</u>	<u>3.416.104</u>	<u>3.799.873</u>	<u>3.416.104</u>
	<u>7.103.415</u>	<u>6.148.827</u>	<u>4.248.768</u>	<u>3.416.104</u>
Participações Societárias pelo Método de Custo				
Sicoob Unicentro Brasileira	125.424	124.481	165.109	163.446
	<u>125.424</u>	<u>124.481</u>	<u>165.109</u>	<u>163.446</u>
Outros investimentos				
Unimed Seguradora S/A	31.756	26.365	31.756	26.365
Unimed Participações S/A	<u>279.180</u>	<u>228.642</u>	<u>279.180</u>	<u>228.642</u>
	<u>310.936</u>	<u>255.007</u>	<u>310.936</u>	<u>255.007</u>
	<u>7.539.775</u>	<u>6.528.315</u>	<u>4.724.813</u>	<u>3.834.557</u>

DS
FDVG

DocuSigned by
[i]
Assinado por: CELSO HORKAWA 05840503837
CPF: 05840503837
Data/Hora da Assinatura: 28/02/2024 | 06:48:10 PST
D: ICP-Brasil, OU: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC VALID RFB S/A
ICP-Brasil

DocuSigned by
[i]
Assinado por: CESAR AUGUSTO CIELO/02510661850
CPF: 02510661850
Data/Hora da Assinatura: 28/02/2024 | 07:10:40 PST
D: ICP-Brasil, OU: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC VALID RFB S/A
ICP-Brasil

b Movimentação dos investimentos

											Controlada
	1/1/2022	Adição	Baixa	Ajuste a valor justo	Equivalência Patrimonial	Outras Movimentações	31/12/2022	Adição	Equivalência Patrimonial	Outras Movimentações	31/12/2023
Participações Societárias pelo Método de Equivalência Patrimonial											
Instituto Cardiovascular de Americana Ltda	1.822.659	-	-	-	501.664	-	2.324.323	-	523.724	-	2.848.047
CSC Unipart Ltda	6.600	-	-	-	-	-	6.600	-	-	-	6.600
Pet CT Santa Barbara e Americana Ltda	364.251	166.835	(103.903)	-	(39.948)	14.565	401.800	-	1.312	45.783	448.895
EMEDBR Tecnologia Ltda	2.909.509	-	-	-	506.595	-	3.416.104	-	383.769	-	3.799.873
	5.103.019	166.835	(103.903)	-	968.311	14.565	6.148.827	-	908.805	45.783	7.103.415
Participações Societárias pelo Método de Custo											
Sicoob Unicentro Brasileira	123.781	700	-	-	-	-	124.481	943	-	-	125.424
	123.781	700	-	-	-	-	124.481	943	-	-	125.424
Outros investimentos											
Unimed Seguradora S/A	24.092	223	-	2.050	-	-	26.365	5.391	-	-	31.756
Unimed Participações S/A	208.870	3.037	-	16.735	-	-	228.642	50.538	-	-	279.180
	232.962	3.260	-	18.785	-	-	255.007	55.929	-	-	310.936
	5.459.762	170.795	(103.903)	18.785	968.311	14.565	6.528.315	56.872	908.805	45.783	7.539.775

											Consolidado
	01/01/2022	Adição	Ajuste a valor justo	Equivalência Patrimonial	Outras Movimentações	31/12/2022	Adição	Equivalência Patrimonial	Outras Movimentações	31/12/2023	
Participações Societárias pelo Método de Equivalência Patrimonial											
Pet CT Santa Barbara e Americana Ltda (i)		-	-	-	-	-	401.800	1.312	45.783	448.895	
EMEDBR Tecnologia Ltda	2.909.509	-	-	312.968	193.627	3.416.104	-	383.769	-	3.799.873	
	2.909.509	-	-	312.968	193.627	3.416.104	401.800	385.081	45.783	4.248.768	
Participações Societárias pelo Método de Custo											
Sicoob Unicentro Brasileira	162.046	1.400	-	-	-	163.446	1.663	-	-	165.109	
	162.046	1.400	-	-	-	163.446	1.663	-	-	165.109	
Outros investimentos											
Unimed Seguradora S/A	24.092	223	2.050	-	-	26.365	5.391	-	-	31.756	
Unimed Participações S/A	208.870	3.036	16.736	-	-	228.642	50.538	-	-	279.180	
	232.962	3.259	18.786	-	-	255.007	55.929	-	-	310.936	
	3.304.518	4.659	18.786	312.968	193.627	3.834.557	459.392	385.081	45.783	4.724.813	

(i) Os valores de adição referem-se as movimentações de saldo da empresa Pet CT Ltda que não estão sendo mais consolidados, devido ao controle não pertencer mais da Unimed de Santa Bárbara d'Oeste e Americana Participações S/A.

DS
FDVG

DocuSigned by
[A]
Assinado por: CELSO HORIKAWA 0594050387
CPF: 0584050387
Data/Hora de Assinatura: 28/02/2024 | 08:48:16 PST
O ICP-Brasil: OU: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC VALID RFB id
ICP-Brasil

DocuSigned by
[A]
Assinado por: CESAR AUGUSTO GELDOEN 13611850
CPF: 02510861850
Data/Hora de Assinatura: 28/02/2024 | 07:10:48 PST
O ICP-Brasil: OU: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC VALID RFB id
ICP-Brasil

c Representação das participações

▪ **CSC Unipart Ltda.**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ativo	50.000	50.000
Passivo	50.000	50.000
Capital Social	50.000	50.000
Patrimônio Líquido	50.000	50.000
Adiantamento distribuição de lucro	(43.333)	(43.400)
Resultado do Exercício	-	-
% de Participação	<u>99,00%</u>	<u>99,00%</u>
Valor Atualizado do Investimento	<u>6.600</u>	<u>6.600</u>

▪ **Instituto Cardiovascular de Americana Ltda.**


	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ativo	5.621.536	4.455.961
Passivo	5.621.536	4.455.961
Capital Social	2.619.483	2.619.483
Patrimônio Líquido	4.746.744	3.873.872
Resultado do Exercício	872.872	836.107
% de Participação	<u>60,00%</u>	<u>60,00%</u>
Valor Atualizado do Investimento	<u>2.848.047</u>	<u>2.324.323</u>

▪ **Pet CT Santa Barbara e Americana Ltda.**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ativo	1.495.467	1.404.417
Passivo	1.495.467	1.404.417
Capital Social	2.858.013	200.000
Patrimônio Líquido	1.465.166	1.308.001
AFAC	50.386	820.744
Resultado do Exercício	4.136	(114.136)
% de Participação	<u>31,73%</u>	<u>35,00%</u>
Valor Atualizado do Investimento	<u>448.895</u>	<u>401.800</u>

▪ **EMEDBR Tecnologia Ltda.**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ativo	7.723.850	7.054.170
Passivo	7.723.850	7.054.170
Capital Social	6.540.000	6.540.000
Patrimônio Líquido	7.599.746	6.832.208
Resultado do Exercício	767.538	44.818
% de Participação	<u>50,00%</u>	<u>50,00%</u>
Valor Atualizado do Investimento	<u>3.799.873</u>	<u>3.416.104</u>

DS


DocuSigned by
[A]
Assinado por: CELSO HORIKAWA 0594050387
CPF: 0594050387
Data/Hora de Assinatura: 28/02/2024 | 06:48:21 PST
O: ICP-Brasil, OU: Secretaria de Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC VALID RFB v5


DocuSigned by
[A]
Assinado por: CESAR AUGUSTO CIELO 0251061850
CPF: 0251061850
Data/Hora de Assinatura: 28/02/2024 | 07:10:51 PST
O: ICP-Brasil, OU: Secretaria de Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC VALID RFB v5


7 Propriedade para investimentos

Controladora e Consolidado		
Descrição	2023	2022
Terreno (i)	3.321.042	3.321.042
Edifício (i)	11.231.598	11.615.493
	14.552.640	14.936.535

- (i) Em 2022, a Administração da Companhia reclassificou os imóveis e terrenos não operacionais registrados no ativo imobilizado para propriedade para investimentos. Esses imóveis foram registrados a valor justo por meio do resultado. Para melhor apresentação, a Companhia contratou peritos especialistas para realizar a avaliação desses imóveis, cujo laudo apurou um resultado de receita a valor justo (mercado) no montante de R\$ 11.874.974. O saldo de propriedade para investimentos é composto por imóveis que são utilizados nas atividades de arrendamento da Companhia e outros ativos que foram mantidos para valorização de capital e não estão sendo utilizados na atividade operacional. Conforme preconizado no CPC 28, esses ativos devem ser registrados em propriedade para investimentos e reconhecidos a valor justo por meio do resultado.

8 Imobilizado

a Composição do saldo

Descrição	Taxa anual de depreciação	Controladora				Consolidado	
		Custo + reavaliação	Depreciação acumulada	2023	2022	2023	2022
				Líquido	Líquido	Líquido	Líquido
Terrenos	-	5.456.980	-	5.456.980	5.456.980	5.456.980	5.456.980
Edificações	4%	-	-	-	-	-	-
Máquinas e equipamentos	10%	2.374.938	(1.906.374)	468.564	567.423	2.073.892	3.271.472
Móveis e utensílios	10%	282.702	(190.169)	92.533	95.770	96.178	108.747
Computadores e periféricos	20%	213.907	(179.797)	34.110	22.920	43.091	27.161
Outras imobilizações	-	1.090.105	(176.381)	913.724	416.866	1.133.495	646.365
		9.418.632	(2.452.721)	6.965.911	6.559.959	8.803.636	9.510.725

A Administração da Companhia realizou a análise da vida útil remanescente dos bens do ativo imobilizado e a definição dos valores residuais finais. Portanto, no exercício de 2023, o cálculo da depreciação já contempla essas análises (valor depreciável), bem como, a análise quanto à recuperabilidade dos bens do ativo imobilizado. Não foram identificadas modificações relevantes nas estimativas anteriormente determinadas. Também não foi identificada a necessidade de registro de ajuste dos bens aos seus valores recuperáveis (*impairment*).

DS
FDVG

DocuSigned by
/s/ [illegible]
Assinado por: CELSO HOSORAWA 0564058837
CPF: 08440503837
Data Hora da Assinatura: 28/02/2024 10:48:28 PST
O ICP-Brasil, OJ: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC VALIO RFB V4
ICP-Brasil

DocuSigned by
/s/ [illegible]
Assinado por: CESAR AUGUSTO CIELLO 02510961850
CPF: 02510961850
Data Hora da Assinatura: 28/02/2024 07:10:57 PST
O ICP-Brasil, OJ: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC VALIO RFB V4
ICP-Brasil

b Movimentação do custo de aquisição e depreciação acumulada

									Controladora
Descrição	1/1/2022	Aquisição	Reclassificação para propriedade para investimento		31/12/2022	Aquisição	Baixa	Depreciação	31/12/2023
			Transferência						
Terrenos	9.756.980	-	(4.300.000)	-	5.456.980	-	-	-	5.456.980
Edificações	10.200.000	-	(10.200.000)	-	-	-	-	-	-
Máquinas e equipamentos	695.378	23.813	-	(151.768)	567.423	23.881	(724)	(122.016)	468.564
Móveis e utensílios	121.657	-	-	(25.887)	95.770	22.809	-	(26.046)	92.533
Computadores e periféricos	33.926	3.224	-	(14.230)	22.920	21.866	(185)	(10.491)	34.110
Outras imobilizações	450.528	-	-	(33.662)	416.866	530.480	-	(33.622)	913.724
	21.258.469	27.037	(14.500.000)	(225.547)	6.559.959	599.036	(909)	(192.175)	6.965.911

									Consolidado
Descrição	1/1/2022	Aquisição	Reclassificação para propriedade para investimento		31/12/2022	Aquisição	Baixa	Depreciação	31/12/2023
			Transferência						
Terrenos	9.756.980	-	(4.300.000)	-	5.456.980	-	-	-	5.456.980
Edificações	10.200.000	-	(10.200.000)	-	-	-	-	-	-
Máquinas e equipamentos (i)	3.670.088	34.062	-	(432.678)	3.271.472	47.878	(906.302)	(339.156)	2.073.892
Móveis e utensílios (i)	136.729	-	-	(27.982)	108.747	22.809	(8.840)	(26.538)	96.178
Computadores e periféricos	33.954	8.213	-	(15.006)	27.161	28.445	(185)	(12.330)	43.091
Outras imobilizações	689.754	-	-	(43.389)	646.365	530.480	-	(43.350)	1.133.495
	24.487.505	42.275	(14.500.000)	(519.055)	9.510.725	629.612	(915.327)	(421.374)	8.803.636

(i) Baixa substancialmente composta pela perda de controle da investida Pet CT Ltda no exercício de 2023.

DS
FDVG

DocuSigned by:
(A)
Assinado por: CELSO HORNANHA 05843503037
CPF: 05843503037
Data Hora da Assinatura: 28/02/2024 | 08:48:32 PST
O ICP-Brasil, OU: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC VALID RFB v5


DocuSigned by:
(A)
Assinado por: CESAR AUGUSTO CIELLO 02510661850
CPF: 02510661850
Data Hora da Assinatura: 28/02/2024 | 07:11:02 PST
O ICP-Brasil, OU: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC VALID RFB v5


9 Intangível

Descrição	Taxa anual de amortização	Controladora			Consolidado		
		2023		2022	2023	2022	
		Custo	Amortização acumulada	Líquido	Líquido	Líquido	
Software	20%	<u>6.177.897</u>	<u>(1.704.124)</u>	<u>4.473.773</u>	<u>4.812.215</u>	<u>4.476.679</u>	<u>4.816.463</u>

Descrição	Controladora						
	1/1/2022	Aquisição	Amortização	31/12/2022	Aquisição	Amortização	31/12/2023
Software	5.108.215	149.381	(445.381)	4.812.215	112.832	(451.274)	4.473.773
	<u>5.108.215</u>	<u>149.381</u>	<u>(445.381)</u>	<u>4.812.215</u>	<u>112.832</u>	<u>(451.274)</u>	<u>4.473.773</u>

Descrição	Consolidado						
	1/1/2022	Aquisição	Amortização	31/12/2022	Aquisição	Amortização	31/12/2023
Software	5.113.804	149.381	(446.722)	4.816.463	112.832	(452.616)	4.476.679
	<u>5.113.804</u>	<u>149.381</u>	<u>(446.722)</u>	<u>4.816.463</u>	<u>112.832</u>	<u>(452.616)</u>	<u>4.476.679</u>

10 Fornecedores e prestadores de serviços

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Fornecedores e prestadores de serviços	<u>2.747.238</u>	<u>2.234.082</u>	<u>3.266.540</u>	<u>2.561.119</u>

11 Salários e encargos sociais a recolher

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Débitos previdenciários	88.619	86.895	109.139	102.670
Fundo de garantia por tempo de serviço (FGTS)	24.788	22.829	31.414	27.486
Salários a pagar	140.175	124.581	182.635	154.503
Participação nos lucros	32.655	32.558	32.655	32.558
Honorários da diretoria e conselho	-	4.975	-	4.975
Provisões de férias e encargos sociais	<u>339.090</u>	<u>326.126</u>	<u>415.864</u>	<u>395.318</u>
	<u>625.327</u>	<u>597.964</u>	<u>771.707</u>	<u>717.510</u>

DS
FDVG

DocuSigned by
/s/
Assinado por: CELSO HORIKAWA 0594053837
CPF: 2694903037
Data/hora da Assinatura: 28/02/2024 | 06:48:37 PST
O: ICP-Brasil, OU: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC VALID RFB v3
ICP-Brasil

DocuSigned by
/s/
Assinado por: CESAR AUGUSTO CIELLO 02010601850
CPF: 02810561850
Data/hora da Assinatura: 28/02/2024 | 07:11:08 PST
O: ICP-Brasil, OU: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC VALID RFB v3
ICP-Brasil

12 Impostos e contribuições a recolher

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Circulante				
IRPJ	40.837	50.112	100.429	102.785
CSLL	15.422	19.480	46.960	46.419
ISS	72.155	64.947	91.986	79.177
COFINS e PIS	258.776	236.010	282.904	252.476
Outros Impostos e Contribuições	3.556	3.154	4.458	3.154
IRRF - Funcionários	12.001	12.676	23.148	17.989
IRRF - Terceiros	25.872	22.351	28.993	24.104
ISSQN	3.516	1.011	3.536	1.016
PIS/COFINS/CSLL - Terceiros	106.751	98.748	114.636	104.364
Parcelamento de Tributos e Contribuições (i)	<u>201.514</u>	<u>201.514</u>	<u>201.514</u>	<u>201.514</u>
	<u>740.400</u>	<u>710.003</u>	<u>898.564</u>	<u>832.998</u>
Não Circulante				
Parcelamento de Tributos e Contribuições (i)	<u>765.534</u>	<u>911.493</u>	<u>765.534</u>	<u>911.493</u>
	<u>765.534</u>	<u>911.493</u>	<u>765.534</u>	<u>911.493</u>

- (i) A Controladora aderiu ao parcelamento de débitos junto à Secretaria da Receita Federal do Brasil, conforme a Lei 11.941, de 27 de maio de 2009. Os débitos parcelados referem-se a dívidas previdenciárias da aquisição do Pró Saúde Assistência Médica Hospitalar de Americana S/C Ltda e foram consolidados em 2013. A Secretaria da Receita Federal do Brasil consolidou em 2018 o parcelamento de débitos federais PERT - Programa Especial de Regularização Tributária.

13 Outras obrigações

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Circulante				
Receita a realizar - licença sistema SGU/MV	215.698	197.723	215.698	197.723
Outras obrigações	72.851	65.315	73.797	68.333
	<u>288.549</u>	<u>263.038</u>	<u>289.495</u>	<u>266.056</u>
Não circulante				
Receita a realizar - licença sistema SGU/MV	575.194	808.866	575.194	808.866
Outras obrigações	34.500	57.500	34.500	57.500
	<u>609.694</u>	<u>866.366</u>	<u>609.694</u>	<u>866.366</u>
	<u>898.243</u>	<u>1.129.404</u>	<u>899.189</u>	<u>1.132.422</u>

DS
FDVG

DocuSigned by

 Assinado por: CELSO HORIKAWA 0594050387
 CPF: 038450387
 Data/Hora de Assinatura: 28/02/2024 10:48:42 PST
 D: ICP-Brasil, OU: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
 C: BR
 Emissor: AC VALD RFB v5


DocuSigned by

 Assinado por: CESAR AUGUSTO CIELO 02510661850
 CPF: 0203961850
 Data/Hora de Assinatura: 28/02/2024 07:11:13 PST
 D: ICP-Brasil, OU: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
 C: BR
 Emissor: AC VALD RFB v5


14 Provisão para contingência

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Provisões para ações - Cíveis (i)	20.651.605	18.204.537	20.651.605	18.204.537
Provisões para ações - Trabalhistas	103.272	35.535	153.272	85.535
	20.754.877	18.240.072	20.804.877	18.290.072

No desenvolvimento de suas operações a Companhia e suas controladas estão sujeitas a certos riscos, representados por ações tributárias, cíveis e processos trabalhistas. O valor provisionado em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 é considerado suficiente pela Administração da Controladora e suas controladas, baseado na posição da assessoria jurídica face a eventuais perdas que possam advir no futuro.

(i) Cíveis:

Saldo é composto substancialmente pelas verbas honorárias dos processos judiciais trabalhistas não abrangidos pelo contrato de risco, no processo de aquisição à época da Pro Saúde Assistência Médica e Hospitalar. Em 2023, a Administração da Companhia, baseada na posição de seus assessores jurídicos reconheceu o complemento de provisão para perdas no montante de R\$ 2.447.068, conforme desembargos processuais atuais.

15 Patrimônio líquido

a Capital social

O capital social é formado por ações ordinárias nominativas e classificado no patrimônio líquido. De acordo com o Estatuto Social as ações são indivisíveis em relação à Companhia, sendo que cada ação ordinária dará direito a um voto nas deliberações da Assembleia Geral. O capital subscrito e integralizado em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 é de 17.317.169 no valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada uma.

b Reserva legal

Refere-se à retenção do saldo remanescente de lucros acumulados. Tem a finalidade de capitalização da Companhia para futuras destinações, conforme contrato social, legislação pertinente e deliberação dos acionistas.

DS
FDVG

DocuSigned by
 U
 Assinado por: CELSO HORKAWA 0594503837
 CPF: 05940503837
 Data/Hora da Assinatura: 28/02/2024 | 06:48:47 PST
 O: ICP-Brasil, OU: Secretaria de Receita Federal do Brasil - RFB
 C: BR
 Emissor: AC VALIO RFB v5


DocuSigned by
 U
 Assinado por: CESAR AUGUSTO CELO 02510661850
 CPF: 02510661850
 Data/Hora da Assinatura: 28/02/2024 | 07:11:19 PST
 O: ICP-Brasil, OU: Secretaria de Receita Federal do Brasil - RFB
 C: BR
 Emissor: AC VALIO RFB v5


16 Receita operacional líquida

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Receita operacional bruta				
Serviços prestados	38.115.008	35.829.561	43.957.881	41.254.912
Atendimentos particulares	1.139.111	1.066.663	1.474.731	1.344.933
Arrendamento e aluguéis	2.367.912	2.590.292	2.367.912	2.590.292
	41.622.031	39.486.516	47.800.524	45.190.137
Deduções da receita bruta				
Impostos sobre vendas	(3.913.136)	(3.576.995)	(4.324.006)	(3.949.089)
	(3.913.136)	(3.576.995)	(4.324.006)	(3.949.089)
	37.708.895	35.909.521	43.476.518	41.241.048

17 Despesas administrativas

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Provisão de Contingência (i)	(2.494.030)	(8.479.697)	(2.494.443)	(8.531.983)
Localização e funcionamento	(592.884)	(563.943)	(690.597)	(674.840)
Serviços de terceiros	(158.668)	(180.994)	(210.269)	(299.890)
Tributos	(4.869)	(123.277)	(8.793)	(132.395)
Pessoal	(39.822)	(59.670)	(327.948)	(339.064)
Publicidade e propaganda	-	-	-	(2.018)
Diversas	(4.182)	(12.672)	(9.405)	(16.571)
	(3.294.455)	(9.420.253)	(3.741.455)	(9.996.761)

- (i) Substancialmente composto pelo complemento de provisão para contingência relativo ao processo cível discutido pela Companhia, conforme nota explicativa nº 14.

18 Outras receitas (despesas) operacionais líquidas

Descrição	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Ajuste a valor justo - propriedade para investimento (i)	-	11.874.975	-	11.874.975
Outras (receitas) despesas operacionais	222.829	208.276	260.599	265.304
Perdas de investimentos	(144.798)	(103.903)	(144.798)	-
	78.031	11.979.348	115.801	12.140.279

- (i) Conforme mencionado na nota explica nº 7 é composto substancialmente pelo ganho a valor justo dos itens classificados em propriedade para investimentos.

DS
FDVG

DocuSigned by
(R)
Assinado por: CELSO HORIKAWA 05840503837
CPF: 0564002037
Data/Hora da Assinatura: 28/02/2024 | 06:48:53 PST
O: ICP-Brasil, OU: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC VALD RFB v5


DocuSigned by
(L)
Assinado por: CESAR AUGUSTO CELO 02510681850
CPF: 02510681850
Data/Hora da Assinatura: 28/02/2024 | 07:11:25 PST
O: ICP-Brasil, OU: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC VALD RFB v5


19 Imposto de renda e da contribuição social – correntes

O encargo de imposto de renda e contribuição social corrente é calculado com base nas leis tributárias promulgadas, ou substancialmente promulgadas, na data do balanço. A administração da Controladora e suas controladas avalia, periodicamente, as posições assumidas pela Companhia nas declarações de impostos de renda com relação às situações em que a regulamentação fiscal aplicável dá margem a interpretações. Estabelece provisões, quando apropriado, com base nos valores estimados de pagamento às autoridades fiscais.

20 Instrumentos financeiros e gerenciamento de risco

a Considerações gerais

A Administração mantém operações com instrumentos financeiros cujos riscos são administrados por meio de estratégias de posições financeiras e sistemas de limites de exposição. As políticas de risco e os sistemas são revistos regularmente para refletir mudanças nas condições de mercado e nas atividades da Companhia. Todas as operações estão integralmente reconhecidas na contabilidade e restritas aos instrumentos a seguir relacionados:

Nota	Controladora		Consolidado		
	2023	2022	2023	2022	
Ativos financeiros					
Caixas e equivalentes de caixa	4	5.327.707	3.020.079	8.135.009	4.852.896
Contas a receber de clientes	5	3.836.293	3.590.211	4.478.703	3.974.851
Partes relacionadas		-	-	-	399.590
Outros créditos		64.180	32.060	64.614	92.954
		9.228.180	6.642.350	12.678.326	9.320.291
Passivos financeiros					
Fornecedores e prestadores de serviços	10	2.747.238	2.234.082	3.266.540	2.561.119
Partes relacionadas		-	-	-	55.908
Outras obrigações	13	898.243	1.129.404	899.189	1.132.422
		3.645.481	3.363.486	4.165.729	3.749.449

Classificação:

- (i) Ativos ao custo amortizado.
- (ii) Valor justo por meio do resultado.
- (iii) Passivos ao custo amortizado.

DS
FDVG

DocuSigned by
[R]
Assinado por: CELSO HORIKAWA 0594050337
CPF: 0594050337
Data/Hora da Assinatura: 28/02/2024 | 06:48:59 PST
O: ICP-Brasil, OU: Secretaria de Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC VALID RFB v5
ICP

DocuSigned by
[L]
Assinado por: CESAR AUGUSTO CIELO 02510661850
CPF: 02510661850
Data/Hora da Assinatura: 28/02/2024 | 07:11:30 PST
O: ICP-Brasil, OU: Secretaria de Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC VALID RFB v5
ICP

b Fatores de risco que podem afetar os negócios da Administração

Os principais fatores de risco que a Administração está exposta reflete em aspectos estratégico-operacionais e econômico-financeiros. Os riscos estratégicos-operacionais (tais como mudanças relevantes na estrutura) são endereçados pelo modelo de gestão da Administração. A administração dos riscos e a gestão dos instrumentos financeiros são realizadas por meio de políticas, definição de estratégias e implementação de sistemas de controle visando a liquidez, rentabilidade e segurança. A Administração possui uma política conservadora de gestão dos recursos, instrumentos e riscos financeiros monitorada pela Administração, sendo que esta possui como principais objetivos preservar o valor e a liquidez dos ativos financeiros e garantir recursos financeiros para o bom andamento dos negócios, incluindo suas expansões. Os principais riscos financeiros considerados pela gestão da Administração são:

- Risco de crédito.
- Risco de liquidez.
- Risco de taxas de juros.

A Administração não efetua aplicações de caráter especulativa em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco. Essa nota explicativa apresenta informações sobre a exposição da Companhia a cada um dos riscos supramencionados, os objetivos, políticas e processos para a mensuração e gerenciamento de risco, e o gerenciamento de capital. Divulgações quantitativas adicionais são incluídas ao longo dessas demonstrações financeiras.

c Risco de crédito

Os instrumentos financeiros que submetem a Administração a riscos de crédito de contraparte são representados, fundamentalmente, por caixa e equivalentes de caixa. Os riscos de crédito de caixa e equivalentes de caixa decorrem, principalmente, da incapacidade de instituições financeiras cumprirem suas obrigações financeiras com a Companhia. Regularmente a Administração executa análise de crédito das instituições nas quais mantém relacionamento através de diversas metodologias que avaliam liquidez, solvência, alavancagem, qualidade da carteira, dentre outras. Equivalentes de caixa são mantidos somente em instituições com histórico de sólida posição de crédito, privilegiando segurança e liquidez. Os riscos de créditos associados ao contas a receber de clientes é reduzido em virtude da análise de crédito e dos procedimentos de controle da Administração que monitoram esse risco. A exposição máxima do risco de crédito está demonstrada abaixo:

Descrição	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Caixas e equivalentes de caixa	5.327.707	3.020.079	8.135.009	4.852.896
Contas a receber de clientes	3.836.293	3.590.211	4.478.703	3.974.851
	9.164.000	6.610.290	12.613.712	8.827.747

DS
FDVG

DocuSigned by
[B]
Assinado por: CELSO HORIKAWA.05840503837
CPF: 05946502837
Data/Hora da Assinatura: 28/02/2024 | 06:49:05 PST
O: ICP-Brasil, OU: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC VALIO RFB v4
ICP-Brasil

DocuSigned by
[JK]
Assinado por: CESAR AUGUSTO CIELO.02510961850
CPF: 02510961850
Data/Hora da Assinatura: 28/02/2024 | 07:11:36 PST
O: ICP-Brasil, OU: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC VALIO RFB v4
ICP-Brasil

d Gerenciamento do capital

A política da Administração é manter uma sólida base de capital para manter a confiança do investidor, credor e mercado e manter o desenvolvimento futuro do negócio. Para tanto, a Administração monitora a relação da dívida líquida em relação ao patrimônio líquido total.

A dívida da Companhia para relação ajustada do capital ao final do exercício é apresentada a seguir:

Descrição	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Total do passivo	26.531.619	23.823.018	27.406.411	24.501.522
Menos: caixa e equivalentes de caixa	5.327.707	3.020.079	8.135.009	4.852.896
Dívida líquida (A)	21.203.912	20.802.939	19.271.402	19.648.626
Total do patrimônio líquido (B)	17.184.630	17.130.003	19.083.828	19.585.819
Índice da dívida líquida pelo patrimônio ajustado (A)/(B)	1,23	1,21	1,01	1,00

21 Cobertura de seguros

A Administração da Companhia e suas controladas, mantém cobertura de seguros contra incêndio e riscos diversos, por valores considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade. As premissas de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de auditoria de demonstrações financeiras, consequentemente não foram revisadas pelos nossos auditores independentes.

*** fim ***

DocuSigned by:
Estor Augusto Cielo
 Assinado por: CESAR AUGUSTO CIELO.02319861820
 CPF: 02915661820
 Data/Hora da Assinatura: 28/02/2024 | 07:10:12 PST
 © ICP-Brasil. OU: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
 C. BR
 Emissor: AC VALID RFB v4

Dr. Cesar Augusto Cielo
 Diretor Executivo Geral

DocuSigned by:
Cléo Horikawa
 Assinado por: CELSO HORIKAWA.0540503837
 CPF: 0540503837
 Data/Hora da Assinatura: 28/02/2024 | 06:48:05 PST
 © ICP-Brasil. OU: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
 C. BR
 Emissor: AC VALID RFB v4

Sr. Celso Horikawa
 Diretor Financeiro

DocuSigned by:
Francielly Dorneles Vital Gonçalves
 523152A78412410...
Francielly Dorneles Vital Gonçalves
 Contadora - CRC 1SP-294469/O-6

REDE GLOBAL MOORE

Uma rede mundial que atua há mais de 700anos com personalidade local.

Isso garante proximidade ao cliente e profundo conhecimento da sua região de atuação, respeitando culturas e legislações.

CONTATO

Moore Prisma Auditores e Consultores

Rua Milton José Robusti, 75
75º Andar
CEP 74027-673
Ribeirão Preto - SP - Brasil

T 55 (76) 3079 7900
E moorerp@moorebrasil.com.br

MOORE

www.moorebrasil.com.br

A Rede Global Moore e suas firmas-membro, presentes nas principais cidades do mundo, são entidades legalmente distintas e independentes entre si.