

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS FINDAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

1. CONTEXTO OPERACIONAL

OLIMED MATERIAL HOSPITALAR S/A, com sede na Rua Ricardo Georg bairro Itoupava Central, na cidade de Blumenau/SC, com seu contrato de constituição devidamente arquivado na JUCESC sob nº 42202610157 por despacho em sessão de 12.03.1999 e inscrita no CNPJ sob nº 03.033.589/0001-12. A sociedade tem como objeto social à exploração do ramo de “comércio atacadista de instrumentos e material para uso médico, cirúrgico, hospitalar e de laboratórios; comércio varejista de artigos médicos e ortopédicos; comércio atacadista de produtos odontológicos; comércio varejista de produtos odontológicos; comércio atacadista de produtos de higiene pessoal; comércio varejista de cosméticos, produtos de perfumaria e de higiene pessoal; comércio atacadista de medicamentos e drogas de uso humano; comércio varejista de produtos farmacêuticos; importação de equipamentos de proteção individual (EPI); importação de equipamentos hospitalar e odontológicos; comércio atacadista de produtos de higiene, limpeza e conservação domiciliar; comércio varejista de produtos saneantes domissanitários; comércio atacadista de produtos alimentícios para hospitais; comércio varejista de produtos alimentícios para hospitais; comércio atacadista de aparelhos eletroeletrônicos, ar condicionado, refrigeradores; comércio varejista de aparelhos eletroeletrônicos, ar condicionado, refrigeradores.”

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

A emissão das demonstrações contábeis foi aprovada pela Diretoria da Sociedade em 31 de janeiro de 2023 e foram preparadas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas nas resoluções do Conselho Federal de Contabilidade - CFC e nos Pronunciamentos, Orientações e Interpretações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC.

a) Caixa e Equivalentes de Caixa

Compreendem os saldos de caixa, depósitos bancários à vista e investimentos de curto prazo considerados de alta liquidez, com vencimentos originais de três meses, ou menos e com risco insignificante de mudança de valor.

b) Clientes

Classificado na categoria de instrumentos financeiros “empréstimos concedidos e recebíveis”, estando apresentados a valores de realização e por provisão para créditos de liquidação duvidosa, constituída em montante considerado suficiente pela Administração para fazer face a eventuais perdas na realização das contas a receber.

c) Estoques

As matérias-primas, produtos acabados e em elaboração são avaliados ao custo médio da aquisição ou produção não excedendo o seu valor líquido de realização.

d) Outros Ativos e Passivos

Outros ativos são reconhecidos somente quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Sociedade e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança.

Um passivo é reconhecido quando a Sociedade possui uma obrigação legal ou constituída como

resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses, caso contrário ou quando requerido por pronunciamento específico, são demonstrados como não circulantes.

e) Imobilizado

Registrado ao custo de aquisição, descontados os tributos recuperáveis quando aplicável. A depreciação é calculada pelo método linear, considerando o tempo de vida estimado dos bens.

f) Apuração do Resultado

As receitas de vendas estão apresentadas líquida, ou seja, não inclui os impostos e os descontos incidentes sobre as mesmas. A receita de venda de produtos é reconhecida no resultado quando: a) seu valor pode ser mensurado de forma confiável; b) todos os riscos e benefícios inerentes ao produto são transferidos para o comprador; c) a Sociedade não detém mais controle ou responsabilidade sobre a mercadoria vendida; d) é provável que os benefícios econômicos sejam gerados a seu favor. O resultado, apurado pelo regime de competência, inclui os rendimentos, encargos e variações monetárias calculados a índices ou taxas oficiais, incidentes sobre ativos e passivos circulantes e não circulantes.

3. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Composição dos saldos	2023	2022
Caixa e Bancos	500.706,51	2.428.687,80
Aplicação de Liquidez Imediata	4.631.124,87	3.841.413,00
Total	5.131.8314,38	6.720.100,80

4. ESTOQUES

Composição dos saldos	2023	2022
Estoques para Revenda	10.239.081,23	12.223.858,44
Total	10.239.081,23	12.223.858,44

5. ADIANTAMENTOS

Composição dos saldos	2023		2022	
	Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante
Adiantamentos a Funcionários	6.860,45	-	4.153,85	-
Adiantamentos a Terceiros	3.130.073,12	-	4.280.019,46	-
Adiantamentos a Sócios	50.283,33	-	-	-
Total	3.187.216,90	-	4.311.745,74	-

6. IMOBILIZADO

Composição dos saldos	Bens e Direitos de Uso	Imobilizado em andamento	Total
Saldos em 31/12/2023	1.290.675,58	0,00	862.651,39
Depreciações	(428.024,19)		

7. INTANGÍVEL

O Ativo Intangível se refere principalmente ao custo de aquisição de programas e softwares e desenvolvimento. A amortização leva em consideração o tempo de vida útil estimado.

Composição dos saldos	Intangível	Amortização	Total
Saldo em 31/12/2023	12.599,00	(10.102,58)	2.496,42

8. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) Capital Social

O Capital Social está representado por quotas, com valor nominal de R\$1,00 cada, totalmente subscritas e integralizadas, assim distribuídas:

Posição das Quotas	2023	2022	%
MARCOS MAURILIO PEREIRA	3.533.334	353.334	33,34
CARLA EVANI PEREIRA	3.533.333	353.333	33,33
DEISE EVANI PEREIRA WANDALL	3.533.333	353.333	33,33
	10.600.000	1.060.000	100,00%