



octaviano
neves hospital &
maternidade

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

31 de Dezembro de 2021

MATERNIDADE OCTAVIANO NEVES S/A

CNPJ 17.272.568/0001-64

MATERNIDADE OCTAVIANO NEVES S/A

Balancos patrimoniais
Em 31 de dezembro de 2021 e 2021
(Valores expressos em Reais)



Ativo	Nota explicativa			Passivo e patrimônio líquido	Nota explicativa		
		2021	2020			2021	2020
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	3.1	977.091	846.512	Fornecedores	3.9	1.276.119	1.007.101
Contas a receber	3.2	1.963.421	2.546.271	Empréstimos e financiamentos	3.10	1.355.126	2.457.454
Estoques	3.3	708.365	599.058	Obrigações trabalhistas e previdenciárias	3.11	2.887.384	3.521.404
Crédito com funcionários	3.4	72.175	91.899	Obrigações fiscais	3.12	223.415	542.880
Impostos a recuperar/compensar	3.5	19.702	24.352	Parcelamentos fiscais	3.13	1.160.862	619.266
Despesas antecipadas		323	324	Adiantamento diversos	3.14	92.258	633.945
Outras contas a receber	3.6	296.172	411.048			6.995.165	8.782.050
		4.037.249	4.519.464	Não circulante			
Não circulante				Empréstimos e financiamentos	3.10	6.023.101	2.998.902
Depósitos judiciais	3.7	578.187	461.143	Parcelamentos fiscais	3.13	3.416.497	2.299.609
Outras contas a receber	3.6	36.484	26.919	Tributos diferidos passivos	3.15	5.170.939	5.237.898
Investimento		57.445	46.550	Provisão para contingências	3.16	9.523.730	3.439.379
Imobilizado	3.8	27.939.000	28.526.696			24.134.266	13.975.788
Intangível		35.105	25.776	Patrimônio líquido			
		28.646.220	29.087.083	Capital social	3.17.1	6.970.485	2.520.485
				Reserva de lucros	3.17.2	1.843.987	1.843.987
				AAP - Ajuste de Avaliação Patrimonial	3.17.3	10.037.704	10.167.685
				Prejuízos acumulados		(17.298.138)	(3.683.447)
						1.554.038	10.848.709
Total do ativo		32.683.469	33.606.547	Total do passivo e do patrimônio líquido		32.683.469	33.606.547

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

MATERNIDADE OCTAVIANO NEVES S/A



Demonstrações dos resultados Em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Valores expressos em Reais)

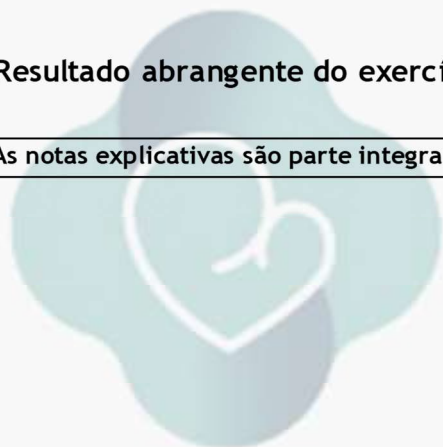
	2021	2020
Receita operacional		
Receita de serviços prestados	33.001.858	32.301.955
	33.001.858	32.301.955
(-) Deduções da receita		
Tributos	(2.110.638)	(2.067.775)
Glosas	(800.419)	(482.514)
	(2.911.057)	(2.550.290)
Receita operacional líquida	30.090.801	29.751.665
Custos dos serviços		
Materiais	(8.603.347)	(7.276.358)
Custos indiretos	(2.834.760)	(2.633.997)
	(11.438.107)	(9.910.355)
Lucro bruto	18.652.694	19.841.311
(Despesas)/receitas operacionais		
Despesas com pessoal	(20.320.828)	(20.055.948)
Despesas administrativas e gerais	(13.406.367)	(6.839.550)
Outras despesas operacionais	(2.272)	(3.586)
Outras receitas operacionais	3.399.646	3.074.747
	(30.329.821)	(23.824.337)
Lucro/(prejuízo líquido) do exercício antes do resultado financeiro líquido	(11.677.126)	(3.983.026)
Receitas financeiras	144.243	48.209
Despesas financeiras	(2.278.748)	(1.217.535)
	(2.134.505)	(1.169.326)
Lucro/(prejuízo líquido) do exercício antes do IRPJ e da CSLL	(13.811.631)	(5.152.352)
IRPJ - Diferido	49.235	49.235
CSLL - Diferido	17.725	17.725
	66.960	66.960
Prejuízo do exercício	(13.744.672)	(5.085.392)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

MATERNIDADE OCTAVIANO NEVES S/A**Demonstrações dos resultados abrangentes****Em 31 de dezembro de 2021 e 2020****(Valores expressos em Reais)**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Resultado do exercício		
Prejuízo líquido do exercício	(13.744.672)	(5.085.392)
	<u>(13.744.672)</u>	<u>(5.085.392)</u>
Outros resultados abrangentes		
Ajuste de avaliação patrimonial	129.981	129.981
	<u>129.981</u>	<u>129.981</u>
Resultado abrangente do exercício	<u><u>(13.614.691)</u></u>	<u><u>(4.955.411)</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.



octaviano
neves hospital &
maternidade

MATERNIDADE OCTAVIANO NEVES S/A



Demonstrações das mutações do patrimônio líquido (Valores expressos em Reais)

	Capital Social	Adiantamento para futuro aumento de capital	Reservas de lucros	Ajuste de avaliação patrimonial	Prejuízos acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2019	2.520.485	-	3.115.951	10.297.666	-	15.934.101
Ajuste de avaliação patrimonial	-	-	-	(129.981)	129.981	-
Resultado do exercício						
Prejuízo do exercício	-	-	-	-	(5.085.392)	(5.085.392)
Compensações/Destações	-	-	(1.271.964)	-	1.271.964	-
Saldos em 31 de dezembro de 2020	2.520.485	-	1.843.987	10.167.685	(3.683.447)	10.848.709
Aporte de capital	-	4.450.000	-	-	-	4.450.000
Ajuste de avaliação patrimonial	-	-	-	(129.981)	129.981	-
Resultado do exercício						
Prejuízo do exercício	-	-	-	-	(13.744.671)	(13.744.671)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	2.520.485	4.450.000	1.843.987	10.037.704	(17.298.138)	1.554.038

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

MATERNIDADE OCTAVIANO NEVES S/A



Demonstrações dos fluxos de caixa Em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Valores expressos em Reais)

	2021	2020
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro/(prejuízo) líquido do exercício	(13.744.671)	(5.085.392)
Ajustes para reconciliar o lucro do exercício com recursos provenientes de atividades operacionais		
Depreciação	1.355.261	1.278.057
Amortização	7.934	12.093
Baixa de ativo imobilizado imprestável	14	187
Ajuste de inventário patrimonial	(146.727)	-
	(12.528.190)	(3.795.055)
Redução/(aumento) nos ativos		
Contas a receber de clientes	582.850	(645.323)
Estoques	(109.308)	(115.813)
Adiantamento a fornecedores	-	4.004
Créditos com funcionários	19.725	9.081
Impostos a recuperar/compensar	4.650	24.037
Despesas antecipadas	1	(324)
Depósitos judiciais e outros ativos não circulantes	(117.044)	(142.214)
Outras contas a receber	105.312	71.260
	486.185	(795.292)
Aumento/(redução) nos passivos		
Fornecedores	269.018	(115.444)
Obrigações trabalhistas e previdenciárias	(634.020)	877.072
Obrigações fiscais	(319.465)	309.768
Adiantamentos diversos	(541.687)	362.499
Outros passivos circulantes e não circulantes	6.017.392	(64.347)
	4.791.239	1.369.548
Juros pagos	(616.640)	(395.272)
Caixa líquido gerado das atividades operacionais	(7.867.406)	(3.616.070)
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Investimentos com aquisição de imobilizado	(620.852)	(1.413.524)
Investimentos com aquisição de intangível	(17.262)	(5.440)
Investimentos com aquisição de investimentos	(10.895)	(46.550)
Caixa líquido (Aplicado) nas atividades de investimentos	(649.009)	(1.465.513)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Empréstimos e financiamentos	2.538.510	3.255.470
Adiantamento para futuro aumento de capital social	4.450.000	-
Parcelamentos fiscais	1.658.484	2.630.437
Caixa líquido (Aplicados) nas atividades de financiamentos	8.646.994	5.885.906
Aumento/(Redução) no caixa e equivalentes de caixa	130.579	804.323
Caixas e equivalentes no início do exercício	846.512	42.189
Caixas e equivalentes no final do exercício	977.091	846.512
Aumento/(Redução) no caixa e equivalentes de caixa	130.579	804.323

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

MATERNIDADE OCTAVIANO NEVES S/A

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021 e 2020

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Maternidade Octaviano Neves S/A é uma sociedade anônima de capital fechado sediada em Belo Horizonte, tem por objeto a prestação de serviços médicos hospitalares nas especialidades de Ginecologia, Obstetrícia, Cirurgia Plástica, Pediatria e outras clínicas atendendo a clientes particulares e conveniados.

2. BASE DE PREPARAÇÃO E APRESENTAÇÃO

2.1. Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras foram elaboradas em concordância com as práticas contábeis adotadas no Brasil, observadas na Lei das Sociedades por Ações e nas alterações das práticas e procedimentos contábeis promovidas pelas leis nº 11.638/07 e nº 11.941/09, abrangendo ainda os Pronunciamentos Técnicos e Orientações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC, bem como aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC.

2.2. Base de mensuração e moeda funcional

As Demonstrações Financeiras foram elaboradas considerando como base de valor; (i) o custo histórico; (ii) custo reavaliado nos ativos imobilizados Terrenos e Edificações e; (iii) ao valor justo em determinados ativos e passivos financeiros. Estão apresentadas em reais (R\$), que é a moeda funcional e de apresentação, sendo todos os saldos arredondados.

2.3. Apuração do resultado do Exercício

As receitas são reconhecidas de acordo com o princípio contábil da competência e os custos e despesas são contabilizadas pela competência do exercício, na medida em que são incorridos.

2.4. Instrumentos financeiros

Os valores contábeis dos ativos financeiros da Companhia estão compatíveis com os valores que poderiam ser obtidos na sua negociação, ou na ausência deles, com o valor presente líquido ajustado com base na taxa vigente de juros de mercado.

Durante o exercício, a Companhia não realizou operações com derivativos.

3. RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

3.1. Caixa e equivalentes de caixa

Correspondem a recursos de caixa em espécie, contas bancárias de livre movimentação e aplicações financeiras com liquidez imediata. O caixa em espécie e as contas bancárias estão reconhecidos pelo custo amortizado e as aplicações financeiras reconhecidas pelo montante aplicado acrescidas dos rendimentos líquidos auferidos. São utilizados com finalidade de atender aos compromissos de curto prazo e estão sujeitos a insignificantes riscos de mudança de valor.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Caixa	2.626	18.788
Bancos conta movimento	962.886	223.769
Aplicações financeiras	11.579	603.954
	<u>977.091</u>	<u>846.512</u>

3.2. Contas a receber

As Contas a Receber de Clientes correspondem a valores de prestação dos serviços médico-hospitalares no curso normal das atividades da Companhia. São avaliadas e mensuradas pelo valor justo, sem ajuste ao Valor Presente (AVP), em conformidade com o item 21, do Pronunciamento Técnico CPC-12, por serem transações com liquidação de até 90 (noventa) dias de vencimento. Posteriormente, são deduzidas as Perdas Estimadas para Créditos de Liquidação Duvidosa (PECLD) ao qual é constituída considerando, principalmente a média de glosas de faturas médicas. A PECLD é considerada suficiente pela Administração para cobrir eventuais perdas na realização desses ativos. As recuperações subsequentes de valores previamente baixados são creditadas na rubrica "Outras Receitas e Despesas", na Demonstração do Resultado.

3.3. Estoques

Estão mensurados pelo custo médio de aquisição, incluindo os estoques de terceiros que somente geram exigibilidades para a Companhia se e quando forem utilizados.

3.4. Crédito com funcionários

Composto por valores antecipados, principalmente os relativos a Férias, em que os descontos acontecerão nos meses subsequentes.

3.5. Impostos a recuperar/compensar

Referem-se a tributos antecipados ou retidos que não foram compensados dentro do exercício.

3.6. Outras contas a receber

Contas do circulante referem-se a: (i) valores a receber dos contratos firmados com particulares denominados PLANO PARTO; (ii) créditos da Companhia para com terceiros, em operações de cartão de crédito, decorrentes de procedimentos médico-hospitalares em pacientes particulares, com liquidação prevista em até 10 (dez)

vezes, valores esses que serão deduzidos das taxas de administração das operadoras e; (iii) direitos a receber de terceiros relativos à utilização de espaço e contratos de parceria. Enquanto a conta do não circulante trata-se de direito a receber em processo de cobrança de valores de prestação dos serviços médico-hospitalares avaliados e mensurados pelo valor justo.

3.7. Depósitos judiciais

São valores relacionados a causas de natureza cível, trabalhista ou tributária, devidamente corrigidos, nas quais a Companhia é polo passivo.

3.8. Imobilizado

Estão demonstrados pelo seu custo de aquisição, formação ou construção, deduzidos da depreciação acumulada. A depreciação é reconhecida no resultado baseando-se no método linear de acordo com a vida útil de cada item. Os terrenos não são depreciados e o valor contábil dos bens substituídos é integralmente registrado em contrapartida ao resultado. Houve o ajuste do valor patrimonial das rubricas de Terrenos e Edificações, obedecendo ao ICPC 10, respaldado segundo laudo de avaliação realizado por empresa especializada em janeiro de 2011.

Bem	2020				2021				Inventário Bens	Imobilizado líquido	% Deprec.
	Custo histórico	Custo atribuído	Custo ajustado	Depreciação Amortização	Imobilizado líquido	Aquisições	Baixa bem	Depreciação Amortização			
Terrenos	144.337	12.451.475	12.595.812	-	12.595.812	-	-	-	-	12.595.812	-
Construções/Benfeitorias	761.042	-	761.042	(255.294)	505.748	-	-	(25.982)	-	479.766	4%
Edificações	16.330.204	4.923.514	21.253.718	(8.544.292)	12.709.426	-	-	(850.149)	-	11.859.277	4%
Instalações	435.965	-	435.965	(158.631)	277.334	37.444	-	(4.207)	-	310.571	10%
Móveis e Utensílios	1.276.255	-	1.276.255	(759.742)	516.512	34.985	(14)	110.997,43	82.522	523.009	10%
Comp. e Periféricos	352.779	-	352.779	(258.014)	94.765	127.391	-	(50.325)	90.649	262.479	20%
Maq. e Equipamentos	3.710.398	-	3.710.398	(1.883.300)	1.827.097	421.032	-	(313.601)	(26.444)	1.908.085	10%
TOTAIS	23.010.980	17.374.989	40.385.968	(11.859.273)	28.526.696	620.852	(14)	(1.355.261)	146.727	27.939.000	

Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021 não houve necessidade de constituição de provisão para redução ao valor recuperável, visto não existirem informações, seja por meio de fontes externas de informação ou fontes internas, de que algum ativo tenha sofrido desvalorização.

3.9. Fornecedores

São obrigações a pagar por bens ou serviços adquiridos no curso normal dos negócios, reconhecidas por seu custo histórico. São avaliadas e mensuradas pelo valor justo, sem ajuste ao Valor Presente (AVP), em conformidade com o item 21, do Pronunciamento Técnico CPC 12, por serem transações feitas pela sociedade com até 90 (noventa) dias de vencimento.

3.10. Empréstimos

São reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, no recebimento dos recursos, líquidos dos custos de transação. Subsequentemente, são mensurados pelo custo amortizado, ou seja, acrescidos de encargos e juros proporcionais ao período incorrido utilizando o método da taxa de juros efetiva. Compõem este grupo as seguintes modalidades de empréstimos: (i) Empréstimos a colaboradores, este sob forma de consignação; (ii) Empréstimos bancários; (iii) Empréstimo com plano de

saúde, este sob forma de consignação à produção médica hospitalar e; (iv) Empréstimos com acionistas.

A composição dos saldos é apresentada como se segue:

1. Empréstimos a Colaboradores		Saldo Devedor - Circulante		Saldo Devedor - Não Circulante	
		31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Modalidade	Taxa juros a.m	R\$	R\$	R\$	R\$
1.1 Bradesco	3,39%	32.300	18.631	-	-
1.2 BV Financeira	4,72%	2.930	6.039	-	-
Totais Empréstimos a Colaboradores		35.230	24.670	-	-
2. Empréstimos Bancários - Credicom		Saldo Devedor - Circulante		Saldo Devedor - Não Circulante	
		31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Modalidade	Taxa juros a.m	R\$	R\$	R\$	R\$
2.1 Contrato 941.967		-	628.916	-	285.440
(-) Juros a apropriar	1,20%	-	(74.168)	-	(9.632)
Saldo		-	554.747	-	275.808
2.2 Contrato 941.999		-	762.450	-	1.333.519
(-) Juros a apropriar	0,45% + CDI	-	(101.809)	-	(177.397)
Saldo		-	660.641	-	1.156.121
2.3 Contrato 104.195-8		-	1.141.092	-	1.133.666
(-) Juros a apropriar	0,50% + CDI	-	(125.812)	-	(133.666)
Saldo		-	1.015.281	-	1.000.000
2.4 Contrato 119.356-7		1.506.535	-	6.041.673	-
(-) Juros a apropriar	0,53% + CDI	(388.754)	-	(657.451)	-
Saldo		1.117.782	-	5.384.222	-
Totais Empréstimos Bancários		1.117.782	2.230.669	5.384.222	2.431.930
3. Empréstimo com Plano de Saúde		Saldo Devedor - Circulante		Saldo Devedor - Não Circulante	
		31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Modalidade	Taxa juros a.m	R\$	R\$	R\$	R\$
3.1 Unimed		202.115	202.115	-	-
(-) Juros a apropriar	0,62%	-	-	-	-
Saldo		202.115	202.115	-	-
Total Empréstimo Plano de Saúde		202.115	202.115	-	-
4. Empréstimo com Acionistas		Saldo Devedor - Circulante		Saldo Devedor - Não Circulante	
		31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Modalidade	Taxa juros a.m	R\$	R\$	R\$	R\$
4.1 Passivo Circulante	1,00%	-	-	638.879	566.972
Total Empréstimo com Acionistas		-	-	638.879	566.972
Total Geral		1.355.126	2.457.454	6.023.101	2.998.902

3.11. Obrigações trabalhistas e previdenciárias

A composição dos saldos é apresentada como se segue:

	2021	2020
Salários e ordenados a pagar	729.771	746.786
Pensão alimentícia	1.731	1.560
Provisões de férias e encargos	1.641.923	1.751.255
INSS	395.145	901.808
FGTS	118.814	119.996
	2.887.384	3.521.404

3.12. Obrigações fiscais

Correspondem às obrigações da Instituição junto aos entes governamentais, referentes aos tributos próprios e retidos de terceiros.

3.13. Parcelamentos fiscais

Há na Sociedade os seguintes parcelamentos fiscais: (i) Parcelamento Especial Lei 11.941/09, denominado REFIS da Crise, regulamentada pela Portaria Conjunta RFB/PGFN nº 02, de fevereiro de 2011 e; (ii) Parcelamentos administrativos relativos aos tributos: INSS, PIS e COFINS de competência dos exercícios de 2020 e 2021.

Parcelamentos Fiscais/Tributários - Posição em 31/12/2021	Total de Parcelas	Parcelas Remanes	2021		2020	
			Circulante	Não circulante	Circulante	Não circulante
Parcelamento Especial Lei 11.941/09	180	34	59.115	108.377	59.115	167.475
Parcelamento Adm. INSS proc. 469022000618224	60	47	124.203	362.259	118.764	465.159
Parcelamento Adm. INSS proc. 835012908916244	60	47	125.450	365.896	119.956	469.828
Parcelamento Adm. INSS proc. 643012905918124	60	46	67.891	192.357	65.467	250.955
Parcelamento Adm. INSS proc. 323012900309914	60	44	134.382	358.353	129.598	475.193
Parcelamento Adm. PIS proc. 6899154	60	47	9.357	27.291	8.947	35.043
Parcelamento Adm. PIS proc. 6797396	60	44	9.236	24.630	8.907	32.660
Parcelamento Adm. PIS proc. 6857756	42	28	6.400	8.533	6.171	14.399
Parcelamento Adm. COFINS proc. 6899154	60	47	43.184	125.953	41.293	161.730
Parcelamento Adm. COFINS proc. 6857756	60	46	20.678	58.587	19.939	76.434
Parcelamento Adm. COFINS proc. 6797396	60	44	42.626	113.670	41.109	150.731
Parcelamento PIS 6937513	46	34	6.314	11.575	-	-
Parcelamento COFINS 6937515	60	48	22.344	67.033	-	-
Parcelamento INSS 049022014903257	60	49	130.212	401.486	-	-
Parcelamento PIS 7018109	60	51	14.602	47.457	-	-
Parcelamento COFINS 7018109	60	51	52.918	171.985	-	-
Parcelamento INSS 30422111700546	60	52	261.302	871.008	-	-
Parcelamento PIS 7090542	51	44	6.223	16.595	-	-
Parcelamento COFINS 7090542	60	53	24.425	83.453	-	-
TOTAIS			1.160.862	3.416.497	619.266	2.299.609

3.14. Adiantamentos diversos

Composto, em sua grande maioria, pelo saldo dos contratos de PLANO PARTO, tais valores são reconhecidos a partir da assinatura do contrato, e amortizados no Ativo em Outras Contas a Receber quando ingressam no disponível da companhia, passando a integrar a receita quando da efetivação de todos os procedimentos clínicos, cirúrgicos, ambulatoriais e de hospitalização da paciente.

3.15. Tributos diferidos passivos

São reconhecidos na Demonstração do Resultado, na rubrica “Tributos sobre o Lucro”, exceto na proporção em que estiverem relacionados com itens reconhecidos diretamente no Patrimônio líquido ou no Resultado abrangente.

O saldo e a movimentação do Imposto de renda e Contribuição social diferidos estão apresentados a seguir:

Origem do saldo		Tributos diferidos passivos					
Ajuste de Avaliação Patrimonial - Bem	Saldo em 31/12/2020	IRPJ 15%	AIRPJ 10%	CSLL 9%	Saldo em 31/12/2020	Realização no exercício	Saldo em 31/12/2021
Edificações	2.954.108	(443.116)	(295.411)	(265.870)	(1.004.397)	66.960	(937.437)
Terrenos	12.451.475	(1.867.722)	(1.245.147)	(1.120.633)	(4.233.502)	-	(4.233.502)
Totais	15.405.583	(2.310.838)	(1.540.558)	(1.386.503)	(5.237.898)	66.960	(5.170.938)

3.16. Provisões para contingências

As contingências passivas avaliadas como de risco de perda possível ou remoto, não são provisionadas, sendo divulgados em nota explicativa somente os valores classificados como possíveis. Tendo como suporte a opinião dos assessores jurídicos da Companhia, foram constituídas provisões para cobertura das prováveis perdas nos seguintes montantes:

COMPOSIÇÃO: Perda Provável

Natureza da ação	Saldo em 31/12/2020	Inclusão/Atualização	Reversão	Saldo em 31/12/2021
Cível	2.819.196	6.480.197	(330.393)	8.969.000
Trabalhista	327.150	190.975	(27.670)	490.455
Tributária	293.033	1.607	(230.364)	64.276
Totais	3.439.379	6.672.779	(588.427)	9.523.730

COMPOSIÇÃO: Perda Possível

Natureza da ação	Saldo em 31/12/2020	Inclusão	Reversão	Saldo em 31/12/2021
Cível	43.823.878	-	(9.313.079)	34.510.799
Trabalhista	234.000	215.628	-	449.628
Tributária	3.039.357	-	-	3.039.357
Totais	47.097.235	215.628	(9.313.079)	37.999.785

As variações neste exercício referem-se a novas estimativas de valores, principalmente nos processos cíveis.

3.17. Patrimônio Líquido

3.17.1. Capital social

O capital social, totalmente subscrito e integralizado, é dividido em ações Ordinárias Nominativas e Preferenciais Nominativas sendo 33.000 e 28.875 respectivamente, totalizando 61.875 ações.

3.17.2. Reserva de lucros

Composta pelas reservas: (i) Reserva estatutária denominada Reserva especial de recompra de ações, constituída à razão de 15% do lucro líquido, apurado em cada exercício social, nos termos do art. 29 do estatuto social da Companhia e; (ii) Demais

Reservas de lucros, composta por valores de lucros destinados em assembleias da Companhia.

RESERVA DE LUCROS	Posição em 31/12/2020	Constituição em 2021	Compensação em 2021	Posição em 31/12/2021
Especial de recompra e ações	974.223	-	-	974.223
Investimento e Benfeitorias	869.764	-	-	869.764
TOTAL	1.843.987	-	-	1.843.987

3.17.3. Ajuste de avaliação patrimonial

O saldo refere-se, em sua totalidade, à equivalência patrimonial deduzida dos tributos diferidos e da depreciação sobre os ajustes de avaliação patrimonial de terrenos e edificações.

Bem	Valor do Ajuste de Avaliação Patrimonial				Depreciação 2021		Ajuste de Avaliação Patrimonial	
	Original	Saldo em 31/12/2020	Tributos diferidos	Saldo em 31/12/2020	% ano	R\$ ano	Tributo diferido R\$ ano	Saldo em 31/12/2021
Edificações	4.923.514	3.151.048	(1.004.397)	2.146.651	4%	(196.941)	66.960	2.016.670
Terrenos	12.451.475	12.254.535	(4.233.502)	8.021.033	-	-	-	8.021.033
TOTAL	17.374.989	15.405.583	(5.237.898)	10.167.685		(196.941)	66.960	10.037.704

4. FORMA DE TRIBUTAÇÃO DO LUCRO

A Companhia optou nos anos-calendário de 2021 e 2020 pela tributação do Imposto de Renda e Contribuição Social com base no lucro real anual, considerando ser a forma de tributação mais vantajosa dentre as vigentes no país.

O Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) e a Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL) são apurados conforme a legislação tributária vigente pertinente a cada tributo. Sobre o lucro tributável incide as alíquotas de 15%, acrescida do adicional de 10% sobre o excedente de R\$240 mil, para o IRPJ e 9% para a CSLL.

	2021	2020
Resultado antes do IRPJ e da CSLL	(13.744.672)	(5.085.392)
Alíquota Vigente	34%	34%
Expectativa de despesas com IRPJ e CSLL	-	-
Efeito do IRPJ e CSLL sobre diferenças permanentes		
Saldo das Adições/Exclusões correntes	6.419.926	349.522
Compensação de Prejuízo Fiscal	-	-
Base para IRPJ e CSLL	(7.324.745)	(4.735.870)
IRPJ e CSLL correntes	-	-
IRPJ e CSLL diferidos	66.960	66.960
IRPJ e CSLL apurados no exercício	66.960	66.960
Taxa Efetiva	-1%	-1%
Prejuízo fiscal e base negativa não constituída	(7.324.745)	(4.735.870)
Créditos fiscais do IRPJ e CSLL diferidos não reconhecidos	(2.490.413)	(1.610.196)

Belo Horizonte, (MG) em 01 de Abril de 2022.

Contador Responsável

Controller Contabilidade e Consultoria Ltda CRC 009109/0

André Francisco Pereira

Contador

CRC MG 078583/O-3

