

CASA DE SAÚDE SANTA LÚCIA LTDA

***DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022***



CASA DE SAÚDE SANTA LÚCIA LTDA

Demonstrações Financeiras

Em 31 de Dezembro de 2023 e 2022

Conteúdo

Relatório da Administração

Relatório da Administração dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Financeiras

Balancos Patrimoniais

Demonstrações de Resultados

Demonstrações dos Resultados Abrangentes

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido

Demonstrações de Fluxos de Caixa - Método Indireto

Notas explicativas às demonstrações financeiras



RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

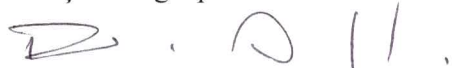
Casa de Saúde Santa Lúcia Ltda

A Administração da Casa de Saúde Santa Lúcia Ltda (Hospital Leste Fluminense) divulga as Demonstrações Financeiras findas em 31 de dezembro de 2023, juntamente com relatório dos Auditores Independentes.

Durante o ano de 2023 destacamos o encerramento do exercício com um ativo total de R\$154.129 milhões, o que representou um crescimento de 25% em comparação ao ano de 2022, destacando-se a expansão do hospital cujo investimento chegou ao montante de R\$26 milhões, dentre equipamentos e infraestrutura. O total do Patrimônio Líquido teve um aumento de 40%, passando o capital social de R\$70 milhões para R\$85 milhões. Em relação ao resultado de 2023 destacamos um aumento de 47% nas receitas com atendimento médico hospitalar em comparação ao ano anterior contra um aumento de 26% nas despesas operacionais. Geramos um lucro de R\$22 milhões, 77 % a mais se relacionado a 2022 e seguiremos com os investimentos em imobilizados.

Atualmente operamos com a capacidade de 110 leitos, prevendo 137 leitos no fim da expansão, com cirurgias e procedimentos de diversas especialidades e investindo sequencialmente tornamo-nos um hospital de referência no município de São Gonçalo e região contribuindo com saúde, renda e crescimento para a localidade.

Encerramos o ciclo com a certeza de termos contribuído para melhoria e promoção da saúde e bem-estar coletivo e como perspectiva para o futuro o Hospital Leste Fluminense mantém o investimento e a busca constante pela capacitação de pessoas e melhoria ao atendimento ao cliente, além do fortalecimento do equilíbrio econômico-financeiro do hospital. O qual tem cumprido sua definição de verticalização no grupo econômico.



Dr. Benito Accetta
Administrador



RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos
Administradores
Casa de Saúde Santa Lúcia Ltda.
Rio de Janeiro – RJ

Opinião com ressalva

Examinamos as demonstrações financeiras do Casa de Saúde Santa Lúcia Ltda. (“Sociedade”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto pelas informações mencionadas na seção a seguir, intitulada “Base para opinião com ressalva”, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os seus aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Casa de Saúde Santa Lúcia Ltda., em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião com ressalva

Limitação de escopo nos saldos iniciais

Não obtivemos autorização para revisão dos papéis do auditor antecessor e com isso, não foi possível obtermos informações apropriadas e suficientes sobre os saldos iniciais das demonstrações financeiras auditadas por outros auditores independentes no contexto da NBC TA 510/R1, bem como não foi possível avaliarmos a razoabilidade dos saldos iniciais de 2023 da Sociedade por meio de outros procedimentos de auditoria. Desta forma, considerando que não obtivemos evidência suficiente e apropriada de auditoria, não foi possível determinarmos se existiriam eventuais ajustes nos saldos iniciais das demonstrações financeiras.



Rio de Janeiro - RJ | Av. Graça Aranha 416 / 11º andar - CEP 20030-001 | Tel.: 55 21 2156-5800 - Fax: 55 21 2262-6806 | rj@bkr-lopemachado.com.br

Filiais e Empresas Ligadas

São Paulo - SP | Tel.: 55 11 5041-4610 - Fax: 55 11 5041-4536 | sp@bkr-lopemachado.com.br

Belo Horizonte - MG | Tel.: 55 31 2122 3216 | bh@bkr-lopemachado.com.br

Recife - PE | Tels.: 55 81 3325-6041 / 6040 / 6171 - Fax: 55 81 3325-6041 / 6171 | recife@bkr-lopemachado.com.br

Brasília - DF | Tel.: 55 61 3548-2152 | novosnegocios@bkr-lopemachado.com.br



BKR INTERNATIONAL

www.bkr.com

Américas - Nova York - NY - EUA | Tel.: 1 212 964-2115 - Fax: 1 212 964-2133 | bkr@bkr.com | Contato: Maureen M. Schwartz - Diretora Executiva

Relacionada a limitação de escopo no investimento

A Sociedade possui investimento na empresa Navarra RJ Serviços Oncológicos S.A. contabilizados pelo método de equivalência patrimonial, cuja participação nessa investida é de 49,00% representando no ativo da investidora Casa de Saúde Santa Lúcia Ltda R\$53.762.043 mil em 31 de dezembro de 2023.

Conforme preconiza a norma contábil NBC TA 600 para avaliarmos esse investimento não foi possível efetuamos a revisão e ou auditoria do componente significativo; a respeito deste saldo, pelo fato de não termos tido acesso às informações contábeis da controlada Navarra RJ Serviços Oncológicos S.A. Conseqüentemente, não foi possível determinar se são necessários quaisquer ajustes nesses valores.

Reavaliação de imobilizado

Conforme descrito nas notas explicativas de N°8, N°16.2 e N°17.2 houve, no passado, uma reavaliação do imobilizado registrada em não conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil. Saldo registrado no Ativo Imobilizado e no Patrimônio Líquido no valor de R\$13.815.497, sendo em 31 de dezembro de 2023 no valor líquido de R\$8.280.126.

Outros assuntos

Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior

As demonstrações financeiras referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, apresentados para fins de comparabilidade foram auditadas por outros auditores independentes que emitiram relatório de auditoria datado de 14 de março de 2023, sem ressalvas ou ênfases.

Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras e o relatório dos auditores

A administração da Sociedade é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração. Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.



Rio de Janeiro - RJ | Av. Graça Aranha 416 / 11º andar - CEP 20030-001 | Tel.: 55 21 2156-5800 - Fax: 55 21 2262-6806 | rja@bkr-lopemachado.com.br

Filiais e Empresas Ligadas

São Paulo - SP | Tel.: 55 11 5041-4610 - Fax: 55 11 5041-4536 | sp@bkr-lopemachado.com.br

Belo Horizonte - MG | Tel.: 55 31 2122 3216 | bh@bkr-lopemachado.com.br

Recife - PE | Tels.: 55 81 3325-6041 / 6040 / 6171 - Fax: 55 81 3325-6041 / 6171 | recife@bkr-lopemachado.com.br

Brasília - DF | Tel.: 55 61 3548-2152 | novosnegocios@bkr-lopemachado.com.br



BKR INTERNATIONAL

www.bkr.com

Américas - Nova York - NY - EUA | Tel.: 1 212 964-2115 - Fax: 1 212 964-2133 | bkr@bkr.com | Contato: Maureen M. Schwartz - Diretora Executiva

Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está de forma relevante, inconsistente com as demonstrações financeiras ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a respeito deste assunto.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

A administração da Sociedade é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração dessas demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Sociedade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras a não ser que a administração pretenda liquidar a Sociedade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Sociedade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidades dos auditores independentes pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.



Rio de Janeiro - RJ | Av. Graça Aranha 416 / 11º andar - CEP 20030-001 | Tel.: 55 21 2156-5800 - Fax: 55 21 2262-6806 | rj@bkr-lopemachado.com.br

Filiais e Empresas Ligadas

São Paulo - SP | Tel.: 55 11 5041-4610 - Fax: 55 11 5041-4536 | sp@bkr-lopemachado.com.br

Belo Horizonte - MG | Tel.: 55 31 2122 3216 | bh@bkr-lopemachado.com.br

Recife - PE | Tels.: 55 81 3325-6041 / 6040 / 6171 - Fax: 55 81 3325-6041 / 6171 | recife@bkr-lopemachado.com.br

Brasília - DF | Tel.: 55 61 3548-2152 | novosnegocios@bkr-lopemachado.com.br



BKR INTERNATIONAL

www.bkr.com

Américas - Nova York - NY - EUA | Tel.: 1 212 964-2115 - Fax: 1 212 964-2133 | bkr@bkr.com | Contato: Maureen M. Schwartz - Diretora Executiva

Como parte de uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional, e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Sociedade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza significativa em relação a eventos ou circunstâncias que possa causar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Sociedade. Se concluirmos que existe incerteza significativa devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Sociedade a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.



Rio de Janeiro - RJ | Av. Graça Aranha 416 / 11º andar - CEP 20030-001 | Tel.: 55 21 2156-5800 - Fax: 55 21 2262-6806 | rj@bkr-lopemachado.com.br

Filiais e Empresas Ligadas

São Paulo - SP | Tel.: 55 11 5041-4610 - Fax: 55 11 5041-4536 | sp@bkr-lopemachado.com.br

Belo Horizonte - MG | Tel.: 55 31 2122 3216 | bh@bkr-lopemachado.com.br

Recife - PE | Tels.: 55 81 3325-6041 / 6040 / 6171 - Fax: 55 81 3325-6041 / 6171 | recife@bkr-lopemachado.com.br

Brasília - DF | Tel.: 55 61 3548-2152 | novosnegocios@bkr-lopemachado.com.br



BKR INTERNATIONAL

www.bkr.com

Américas - Nova York - NY - EUA | Tel.: 1 212 964-2115 - Fax: 1 212 964-2133 | bkr@bkr.com | Contato: Maureen M. Schwartz - Diretora Executiva



Lopes, Machado
Auditors, Tax, Consultants & Business Advisers



INDEPENDENT
MEMBER

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Rio de Janeiro, 15 de março de 2024.

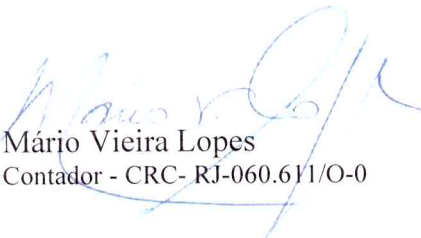


Lopes, Machado
Auditors, Tax, Consultants & Business Advisers

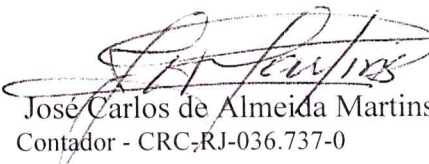


INDEPENDENT
MEMBER

CRC-RJ-2026/O-5



Mário Vieira Lopes
Contador - CRC- RJ-060.611/O-0



José Carlos de Almeida Martins
Contador - CRC-RJ-036.737-0



Rio de Janeiro - RJ | Av. Graça Aranha 416 / 11º andar - CEP 20030-001 | Tel.: 55 21 2156-5800 - Fax: 55 21 2262-6806 | rja@bkr-lopemachado.com.br

Filiais e Empresas Ligadas

São Paulo - SP | Tel.: 55 11 5041-4610 - Fax: 55 11 5041-4536 | spa@bkr-lopemachado.com.br

Belo Horizonte - MG | Tel.: 55 31 2122 3216 | bha@bkr-lopemachado.com.br

Recife - PE | Tels.: 55 81 3325-6041 / 6040 / 6171 - Fax: 55 81 3325-6041 / 6171 | recife@bkr-lopemachado.com.br

Brasília - DF | Tel.: 55 61 3548-2152 | novonegocios@bkr-lopemachado.com.br



BKR INTERNATIONAL

www.bkr.com

Américas - Nova York - NY - EUA | Tel.: 1 212 964-2115 - Fax: 1 212 964-2133 | bkr@bkr.com | Contato: Maureen M. Schwartz - Diretora Executiva

CASA DE SAÚDE SANTA LÚCIA LTDA.

Balancos Patrimoniais

Em 31 de Dezembro de 2023 e 2022

(Em Reais)

	Nota	31/12/2023	31/12/2022		Nota	31/12/2023	31/12/2022
Ativo				Passivo			
Circulante		10.373.469	15.081.030	Circulante		16.755.388	18.794.540
Caixa e equivalente de caixa	4	419.564	26.284	Fornecedores	11	2.830.345	2.413.924
Contas a receber		137.643	128.730	Obrigações trabalhistas	12	2.704.046	2.924.250
Adiantamentos diversos	5	196.657	636.660	Tributos e encargos sociais a recolher	13	1.166.408	1.053.902
Estoques	6	989.209	1.191.610	Partes relacionadas	14	9.851.955	12.294.147
Créditos tributários e previdenciários	7	436.654	1.011.243	Débitos diversos		168.423	108.318
Despesas antecipadas		-	7.028	Provisões Judiciais	15.1	34.211	-
Partes relacionadas	14	8.193.742	12.079.476				
Não Circulante		143.756.408	107.739.873	Não Circulante		8.110.475	11.873.154
Partes relacionadas	14	-	1.227.183	Contas a pagar - SUS	15.2	-	933.048
Investimentos	8	53.843.868	42.559.617	Tributos e encargos sociais a recolher	13	458.869	1.441.910
Imobilizado	9	89.757.900	63.819.561	Impostos diferidos a recolher	16.2	7.651.607	9.498.195
Intangível	10	154.640	133.512				
				Patrimônio líquido	17	129.264.014	92.153.209
				Capital social	17.1	85.000.000	70.000.000
				Ajuste de Avaliação Patrimonial	17.2	8.280.126	8.526.754
				Reserva de lucros		35.983.888	13.626.455
Total do Ativo		<u>154.129.877</u>	<u>122.820.903</u>	Total do passivo		<u>154.129.877</u>	<u>122.820.903</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

CASA DE SAÚDE SANTA LÚCIA LTDA.

Demonstrações de Resultados

Exercícios Findos 31 dezembro de 2023 e 2022

(Em Reais)

	Nota	31/12/2023	31/12/2022
Receita Operacional Líquida			
Atendimento médico hospitalar	18	54.555.434	37.165.936
Receitas (Despesas) Operacionais		<u>(33.837.319)</u>	<u>(25.720.388)</u>
Despesas com pessoal	19	(19.244.647)	(16.165.740)
Despesas gerais	20	(5.929.998)	(5.118.702)
Serviços prestados por terceiros	21	(17.621.647)	(11.286.685)
Despesas com manutenção		(984.602)	(634.434)
Despesas com materiais e medicamentos	22	(8.341.796)	(6.825.023)
Depreciações e amortizações		(1.322.863)	(1.195.407)
Despesas tributárias		(113.842)	(1.277.099)
Resultado de equivalência patrimonial	8	18.182.458	15.796.949
Despesas Patrimoniais		(97.089)	-
Despesas Judiciais		(35.817)	-
Outras receitas operacionais		<u>1.672.523</u>	<u>985.753</u>
Resultado Operacional antes do Resultado Financeiro		<u>20.718.115</u>	<u>11.445.548</u>
Resultado Financeiro	23	<u>747.625</u>	<u>412.825</u>
Receitas financeiras		902.107	581.135
Despesas financeiras		(154.482)	(168.310)
Resultado antes do Imposto de Renda e Contribuição Social		<u>21.465.740</u>	<u>11.858.373</u>
Imposto de Renda e Contribuição Social Corrente	16.1	(1.201.524)	(45.598)
Imposto de Renda e Contribuição Social Diferido	16.2	1.846.588	656.588
Lucro Líquido do Exercício		<u><u>22.110.805</u></u>	<u><u>12.469.363</u></u>
Lucro Líquido do Exercício por quotas		<u><u>26,0127%</u></u>	<u><u>17,8134%</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

CASA DE SAÚDE SANTA LÚCIA LTDA.

Demonstrações dos Resultados Abrangentes

Exercícios Findos 31 Dezembro de 2023 e 2022

(Em Reais)

		<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Lucro Líquido do Exercício		22.110.805	12.469.363
Outros resultados abrangentes	19.2	246.628	246.628
Resultados Abrangentes do Exercício		<u>22.357.433</u>	<u>12.715.991</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.



CASA DE SAÚDE SANTA LÚCIA LTDA.

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido

Exercícios Findos 31 Dezembro de 2023 e 2022

(Em Reais)

	Capital Social	Reservas de Lucros	Lucros Acumulados	Outros resultados abrangentes	Total
Saldos em 01 de janeiro de 2022	42.453.760	-	910.464	8.773.382	52.137.606
Aumento de capital	27.546.240	-	-	-	27.546.240
Realização no exercício AAP	-	-	324.510	(324.510)	-
Imposto de renda e contribuição social AAP	-	-	(77.882)	77.882	-
Lucro líquido do exercício	-	-	12.469.363	-	12.469.363
Reservas de lucros	-	13.626.455	(13.626.455)	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022	70.000.000	13.626.455	-	8.526.754	92.153.209
Aumento de capital	15.000.000	-	-	-	15.000.000
Realização no exercício AAP	-	-	324.510	(324.510)	-
Imposto de renda e contribuição social AAP	-	-	(77.882)	77.882	-
Lucro líquido do exercício	-	-	22.110.805	-	22.110.805
Reservas de lucros	-	22.357.433	(22.357.433)	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2023	85.000.000	35.983.888	-	8.280.126	129.264.014

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.



CASA DE SAÚDE SANTA LÚCIA LTDA.**Demonstrações dos Fluxos de Caixa****Exercícios Findos 31 Dezembro de 2023 e 2022****(Em reais)**

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Fluxo de Caixa das atividades operacionais		
Resultado do exercício	22.110.805	12.469.363
Ajustes:		
Depreciações e amortizações	1.322.863	1.195.407
Despesas Patrimoniais	97.089	-
Provisão de férias e encargos	396.901	335.746
Resultado de equivalência patrimonial	(18.182.458)	(15.796.949)
IRPJ/CSLL diferido	(1.846.588)	(656.588)
IRPJ /CSLL corrente	1.201.524	45.598
Variação monetária	<u>(368.284)</u>	<u>(496.189)</u>
Resultado líquido do exercício ajustado	<u>4.731.851</u>	<u>(2.903.613)</u>
Variações nos ativos e passivos operacionais		
Aumento de contas a receber	(8.913)	(47.722)
Redução/Aumento em adiantamentos diversos	440.003	407.301
Aumento dos créditos tributários e previdenciários	574.589	(234.147)
Aumento/Redução de estoque	202.401	(513.996)
Aumento/Redução em despesas antecipadas	7.028	(244)
Aumento das obrigações trabalhistas	(617.105)	851.165
Redução/Aumento de fornecedores	416.421	(780.861)
Aumento/Redução de tributos e encargos sociais	(3.005.107)	1.456.112
Aumento com partes relacionadas	21.221.467	7.305.924
Aumento/Redução de outros passivos	94.317	16.788
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	<u>24.056.952</u>	<u>5.556.707</u>
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Aplicação/ Redução em investimento	(11.284.251)	(6.102.047)
Aplicação no imobilizado	<u>(27.379.420)</u>	<u>(27.376.619)</u>
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	<u>(38.663.671)</u>	<u>(33.478.667)</u>
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Aumento capital próprio em dinheiro	<u>15.000.000</u>	<u>27.546.240</u>
Caixa líquido proveniente das atividades de financiamento	<u>15.000.000</u>	<u>27.546.240</u>
Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa	<u>393.281</u>	<u>(375.719)</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	26.284	402.003
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	<u>419.564</u>	<u>26.284</u>
Variação do caixa e equivalentes de caixa no exercício	<u>393.281</u>	<u>(375.719)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

CASA DE SAÚDE SANTA LÚCIA LTDA.

Notas Explicativas as Demonstrações Financeiras

Em 31 de Dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em Reais)

1 - Contexto Operacional

- a) A CASA DE SAÚDE SANTA LÚCIA LTDA., nome fantasia, HOSPITAL LESTE FLUMINENSE, fundada em 08 de dezembro de 1999, com inscrição no CNPJ/MF sob o nº 31.684.384/0001-32, tem por objetivo social a atividade de atendimento hospitalar, exceto pronto socorro e unidades para atendimentos a urgências. A sede do Hospital Leste Fluminense está localizada na Av. Santa Maria, nº 107 – Camarão – São Gonçalo – RJ, tendo como missão promover saúde e qualidade de vida, buscando a satisfação dos clientes, colaboradores e demais parceiros com sustentabilidade.

Em 05 de janeiro de 2015, o controle societário da Casa de Saúde Santa Lúcia foi adquirido pela Unimed Leste Fluminense, com a aquisição de 99% das cotas do capital social.

- b) Coligada - Navarra RJ Serviços Oncológicos S.A.

Em 27 de dezembro de 2019, a Casa de Saúde Santa Lúcia Ltda. adquiriu 49% do capital social da empresa NAVARRA RJ SERVIÇOS ONCOLÓGICOS S.A. A aquisição da empresa NAVARRA está associada à estratégia da Administração da controladora Unimed em promover uma verticalização dos serviços de saúde no segmento médico hospitalar.

2 - Políticas Contábeis

2.1. Base de preparação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que incluem as disposições da Lei das Sociedades por Ações, os Procedimentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC, que estão em conformidade com as normas internacionais de contabilidade emitidas pelo *International Accounting Standards Board* – IASB.

As demonstrações financeiras foram elaboradas com apoio em diversas bases de avaliação utilizadas nas estimativas contábeis. As estimativas contábeis envolvidas na preparação das demonstrações financeiras foram apoiadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações financeiras. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem a seleção de vidas úteis do ativo imobilizado e de sua recuperação pelas operações, análise do risco de crédito para determinação da provisão para devedores duvidosos, assim como da análise dos demais riscos para determinação de outras provisões, inclusive para contingências.

CASA DE SAÚDE SANTA LÚCIA LTDA.

Notas Explicativas as Demonstrações Financeiras

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações financeiras devido ao tratamento probabilístico inerente ao processo de estimativa. A Administração da Companhia revisa suas estimativas e premissas pelo menos anualmente.

As demonstrações financeiras são apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Companhia. Todas as informações financeiras apresentadas em Reais foram arredondadas para o valor mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

As demonstrações financeiras da Companhia para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 foram autorizadas para emissão pela sua Administração em 15 de março de 2024.

2.2. Instrumentos financeiros - reconhecimento inicial e mensuração subsequente

2.2.1. Ativos e passivos financeiros

Reconhecimento inicial e mensuração

Ativos financeiros e passivos financeiros são classificados, no reconhecimento inicial, como ativos financeiros e passivos financeiros a valor justo por meio do resultado, empréstimos e recebíveis, investimentos mantidos até o vencimento, ativos financeiros disponíveis para venda e passivos financeiros mensurados pelo custo amortizado, conforme a situação.

Todos os ativos financeiros são reconhecidos a valor justo exceto os mantidos até o vencimento, e acrescido, no caso de ativos financeiros não contabilizados a valor justo por meio do resultado, dos custos de transação que são atribuíveis à aquisição do ativo financeiro.

Os ativos financeiros da Companhia incluem caixa e equivalentes de caixa, contas a receber e outros recebíveis.

Passivos financeiros são classificados, como reconhecimento inicial, como passivos financeiros a valor justo por meio do resultado, empréstimos e financiamentos, contas a pagar, ou como derivativos classificados como instrumento de *hedge*, conforme o caso.

Os passivos financeiros da Companhia incluem contas a pagar a fornecedores, empréstimos e financiamentos e outros valores a pagar.

CASA DE SAÚDE SANTA LÚCIA LTDA.

Notas Explicativas as Demonstrações Financeiras

Mensuração subsequente

A mensuração subsequente dos ativos e passivos financeiros depende da sua classificação, que pode ser da seguinte forma:

i) Ativos financeiros e passivos financeiros a valor justo por meio do resultado

Ativos financeiros a valor justo por meio do resultado incluem ativos financeiros mantidos para negociação e ativos financeiros designados no reconhecimento inicial a valor justo por meio do resultado.

Ativos financeiros são classificados como mantidos para negociação se forem adquiridos com o objetivo de venda no curto prazo. Ativos financeiros a valor justo por meio do resultado são apresentados no balanço patrimonial a valor justo, com os correspondentes ganhos ou perdas reconhecidas na demonstração do resultado.

Tendo em vista a natureza das aplicações financeiras, as quais são utilizadas frequentemente para fazer frente ao pagamento das obrigações da Companhia, principalmente aquelas relacionadas ao fluxo de pagamento das captações de recursos para fazer frente ao plano de negócios e as próprias obrigações relacionadas ao negócio das unidades médico-hospitalares próprias, estas se encontram classificadas como mantidas para negociação.

Passivos financeiros a valor justo por meio do resultado incluem passivos financeiros para negociação e passivos financeiros designados no reconhecimento inicial a valor justo por meio do resultado.

Os passivos financeiros são mensurados pelo valor justo através do resultado, evidenciando os impactos das variações nos riscos de créditos. Como ocorre nos empréstimos, onde são avaliados a extensão dos riscos (taxas de juros), liquidez e mercado.

ii) Empréstimos e recebíveis

Empréstimos e recebíveis são ativos financeiros não derivativos, com pagamentos fixos e determináveis, não cotados em um mercado ativo. Após a mensuração inicial, esses ativos financeiros são contabilizados ao custo amortizado, utilizando o método de juros efetivos (taxa de juros efetiva), menos perda por redução ao valor recuperável. O custo amortizado é calculado levando em consideração qualquer desconto ou “prêmio” na aquisição e taxas ou custos incorridos. A amortização do método de juros de efetivos é incluída na linha de receita financeira na demonstração de resultado. As perdas por redução ao valor recuperável são reconhecidas como despesa financeira no resultado.

CASA DE SAÚDE SANTA LÚCIA LTDA.

Notas Explicativas as Demonstrações Financeiras

iii) Ativos financeiros disponíveis para venda

Os ativos financeiros disponíveis para venda são aqueles ativos financeiros não derivativos que não são classificados como (a) empréstimos e recebíveis, (b) investimentos mantidos até o vencimento ou (c) ativos financeiros pelo valor justo por meio do resultado. Esses ativos financeiros incluem instrumentos patrimoniais e de títulos de dívida. Títulos de dívida nessa categoria são aqueles que se pretendem manter por um período indefinido e que podem ser vendidos para atender às necessidades de liquidez ou em resposta às mudanças nas condições de mercado.

Após mensuração inicial, ativos financeiros disponíveis para venda são mensurados a valor justo, com ganhos e perdas não realizados, reconhecidos diretamente na reserva de disponíveis para venda dentro dos outros resultados abrangentes até a baixa do investimento, com exceção das perdas por redução ao valor recuperável, dos juros calculados utilizando o método de juros efetivos e dos ganhos ou perdas com variação cambial sobre ativos monetários que são reconhecidos no resultado do período.

Quando o investimento é desreconhecido ou quando for determinada perda por redução ao valor recuperável, os ganhos ou perdas cumulativas, anteriormente reconhecidos em outros resultados abrangentes, devem ser reconhecidos no resultado.

iv) Investimentos mantidos até o vencimento

Investimentos mantidos até o vencimento são ativos financeiros não derivativos com pagamentos fixados ou determináveis e maturidade fixada que a entidade tem a intenção positiva e a capacidade de manter até o vencimento, exceto: i) os que a entidade designa no reconhecimento inicial pelo valor justo por meio do resultado; ii) disponíveis para venda; e iii) os que satisfazem a definição de empréstimos e recebíveis;

Desreconhecimento (baixa)

Um ativo financeiro (ou, quando for o caso, uma parte de um ativo financeiro ou parte de um grupo de ativos financeiros semelhantes) é baixado principalmente (ou seja, excluído do resultado do exercício) quando:

- Os direitos de receber fluxos de caixa do ativo expirarem.

CASA DE SAÚDE SANTA LÚCIA LTDA.

Notas Explicativas as Demonstrações Financeiras

- A Companhia transferir os seus direitos de receber fluxos de caixa do ativo ou assumir uma obrigação de pagar integralmente os fluxos de caixa recebidos, sem demora significativa, a um terceiro por força de um acordo de “repasso”; e (a) a Companhia transferir substancialmente todos os riscos e benefícios relativos ao ativo, ou (b) a Companhia não transferir nem reter substancialmente todos os riscos e benefícios relativos ao ativo, mas transferir o controle sobre o ativo.

Quando a Companhia tiver transferido seus direitos de receber fluxos de caixa de um ativo ou tiver executado um acordo de repasse e não tiver transferido ou retido substancialmente todos os riscos e benefícios relativos ao ativo, um ativo é reconhecido na extensão do envolvimento contínuo da Companhia com o ativo.

Um passivo financeiro é baixado quando a obrigação for revogada, cancelada ou expirar. Quando um passivo financeiro existente for substituído por outro do mesmo mutuante com termos substancialmente diferentes, ou os termos de um passivo existente forem significativamente alterados, essa substituição ou alteração é tratada como baixa do passivo original e reconhecimento de um novo passivo, sendo a diferença nos correspondentes valores contábeis reconhecidos na demonstração do resultado.

2.2.2. Redução do valor recuperável de ativos financeiros

A Companhia avalia nas datas do balanço se há alguma evidência objetiva que determine, se o ativo financeiro, ou grupo de ativos financeiros, não é recuperável. Uma perda só existe se, e somente se, houver evidência objetiva de ausência de recuperabilidade como resultado de um ou mais eventos que tenham acontecido depois do reconhecimento inicial do ativo (“um evento de perda” ocorrido) e tenha impacto no fluxo de caixa futuro estimado do ativo financeiro, ou grupo de ativos financeiros, que possa ser razoavelmente estimado.

2.2.3 Instrumentos financeiros - apresentação líquida

Ativos e passivos financeiros são apresentados líquidos no balanço patrimonial se, e somente se, houver um direito legal corrente e executável de compensar os montantes reconhecidos e se houver a intenção de compensação, ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

CASA DE SAÚDE SANTA LÚCIA LTDA.

Notas Explicativas as Demonstrações Financeiras

2.3. Caixa e equivalentes de caixa

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo, e não para investimento ou outros fins. A Companhia considera como equivalentes de caixa o dinheiro em caixa, os depósitos bancários e as aplicações financeiras de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estando sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor. Por conseguinte, um investimento, normalmente, se qualifica como equivalente de caixa quando tem vencimento de curto prazo.

2.4. Contas a receber

Contas a receber representam valores a receber por conta dos faturamentos realizados de acordo com as condições contratuais e estão apresentadas a valores de realização. Adicionalmente, o contas a receber é registrado e mantido no balanço pelo valor nominal dos títulos representativos dos créditos por serviços relacionados com a prestação de serviço médico hospitalar, em contrapartida à conta de receitas de prestação de serviço médico hospitalar. A provisão para crédito de liquidação duvidosa é constituída, quando necessário, em montante considerado suficiente pela Administração da Companhia para cobrir eventuais perdas na realização das contas a receber, considerando os riscos envolvidos.

2.5. Ajuste a valor presente de ativos e passivos

Os ativos e passivos monetários de longo prazo são atualizados monetariamente e, portanto, estão ajustados pelo seu valor presente. O ajuste a valor presente de ativos e passivos monetários de curto prazo é calculado, e somente registrado, se considerado relevante em relação às demonstrações financeiras tomadas em conjunto. Para fins de registro e determinação de relevância, o ajuste a valor presente é calculado levando em consideração os fluxos de caixa contratuais e a taxa de juros explícita, e em certos casos implícita, dos respectivos ativos e passivos.

2.6. Estoques

Os estoques são avaliados ao custo ou valor líquido realizável, dos dois o menor. Os estoques são representados, basicamente, pelos materiais médicos hospitalares e medicamentos utilizados no curso normal de seus negócios, e são mensurados pelo custo médio de aquisição.

CASA DE SAÚDE SANTA LÚCIA LTDA.

Notas Explicativas as Demonstrações Financeiras

2.7. Imobilizado

Os itens do ativo imobilizado são apresentados ao custo de aquisição ou construção, líquido de depreciação acumulada e/ou perdas acumuladas por redução ao valor recuperável, se for o caso. O referido custo inclui os custos de empréstimos de projetos de construção de longo prazo, quando os critérios de reconhecimento forem satisfeitos. O valor residual e a vida útil estimada dos bens são revisados e ajustados, se necessário, na data de encerramento do exercício.

A depreciação é calculada de forma linear e leva em consideração o tempo de vida útil estimada do ativo.

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 (calculado como sendo a diferença entre o valor líquido da venda e o valor contábil do ativo) é incluído na demonstração do resultado no exercício em que o ativo for baixado.

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

2.8. Custos de empréstimos

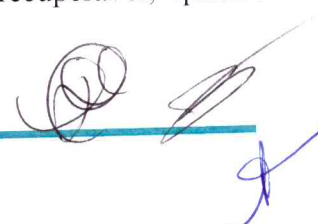
Custos de empréstimos diretamente relacionados com a aquisição ou construção de um ativo que necessariamente requer um tempo significativo para ser concluído para fins de uso ou venda, são capitalizados como parte do custo do correspondente ativo. Todos os demais custos de empréstimos são registrados em despesa no período em que são incorridos. Custos de empréstimo compreendem juros e outros custos incorridos por uma entidade relativos ao empréstimo.

Os custos de empréstimos capitalizados estão representados principalmente pela construção de ativos qualificáveis da Companhia.

2.9. Intangível

No ativo intangível estão classificados os gastos utilizados para implantação de sistemas corporativos e aplicativos e licenças de uso deles.

Ativos intangíveis adquiridos separadamente são mensurados ao custo no momento do seu reconhecimento inicial. Após o reconhecimento inicial, os ativos intangíveis são apresentados ao custo, menos amortização acumulada e perdas acumuladas de valor recuperável, quando aplicável.



CASA DE SAÚDE SANTA LÚCIA LTDA.

Notas Explicativas as Demonstrações Financeiras

A vida útil de ativo intangível é avaliada como definida ou indefinida.

Ativos intangíveis com vida útil definida são amortizados ao longo da vida útil econômica e avaliados em relação à perda por redução ao valor recuperável sempre que houver indicação de perda de valor econômico do ativo. O período e o método de amortização para um ativo intangível com vida definida são revisados no mínimo ao final de cada exercício social. Mudanças na vida útil estimada ou no consumo esperado dos benefícios econômicos futuros desses ativos são contabilizadas por meio de mudanças no período ou método de amortização, conforme o caso, sendo tratadas como mudanças de estimativas contábeis. A amortização de ativos intangíveis com vida definida é reconhecida na demonstração do resultado na categoria de despesa consistente com a utilização do ativo intangível.

Ativos intangíveis com vida útil indefinida não são amortizados, mas são testados anualmente em relação a perdas por redução ao valor recuperável, individualmente ou no nível da unidade geradora de caixa.

Ganhos e perdas resultantes da baixa de um ativo intangível são mensurados como a diferença entre o valor líquido obtido da venda e o valor contábil do ativo, sendo reconhecidos na demonstração do resultado no momento da baixa do ativo.

Os gastos diretamente associados a softwares identificáveis e únicos, controlados pela Companhia e que, provavelmente, gerarão benefícios econômicos maiores que os custos por mais de um ano, são reconhecidos como ativos intangíveis. Os gastos associados à manutenção de softwares são reconhecidos como despesas na medida em que são incorridos.

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

O imobilizado e outros ativos não circulantes, inclusive os ativos intangíveis, são revistos anualmente para se identificar evidências de perdas não recuperáveis ou ainda sempre que eventos ou alterações nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Quando este for o caso, o valor recuperável é calculado para verificar se há perda. Quando houver perda, ela é reconhecida pelo montante em que o valor contábil do ativo ultrapasse seu valor recuperável, que é o maior entre o preço líquido de venda e o valor em uso de um ativo. Para fins de avaliação, os ativos são agrupados no menor grupo de ativos para o qual existem fluxos de caixa identificáveis separadamente.

CASA DE SAÚDE SANTA LÚCIA LTDA.

Notas Explicativas as Demonstrações Financeiras

Na estimativa do valor em uso do ativo, os fluxos de caixa futuros estimados são descontados ao seu valor presente, utilizando uma taxa de desconto antes dos impostos que reflita o custo médio ponderado de capital para a indústria em que opera a unidade geradora de caixa. O valor líquido de venda é determinado, sempre que possível, com base em contrato de venda firme em uma transação em bases comutativas, entre partes conhecedoras e interessadas, ajustado por despesas atribuíveis à venda do ativo, ou, quando não há contrato de venda firme, com base no preço de mercado de um mercado ativo, ou no preço da transação mais recente com ativos semelhantes.

2.11. Provisões

Geral

As provisões são reconhecidas quando a Companhia tem uma obrigação presente (legal ou não formalizada) em consequência de um evento passado, é provável que benefícios econômicos sejam requeridos para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor da obrigação possa ser feita. Quando a Companhia espera que o valor de uma provisão seja reembolsado, no todo ou em parte, por exemplo, por força de um contrato de seguro, o reembolso é reconhecido como um ativo separado, mas apenas quando o reembolso for praticamente certo. A despesa relativa a qualquer provisão é apresentada na demonstração do resultado, líquida de qualquer reembolso.

Provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas

A Companhia é parte de processos judiciais e administrativos. As provisões são constituídas para todas as contingências referentes a processos judiciais para os quais é provável que uma saída de recursos seja feita para liquidar a contingência/obrigação e uma estimativa razoável possa ser feita.

A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos. As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos decisões de tribunais. A Companhia constituiu provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas com base na recomendação dos assessores jurídicos.

CASA DE SAÚDE SANTA LÚCIA LTDA.

Notas Explicativas as Demonstrações Financeiras

2.12. Reconhecimento de receita

A receita é reconhecida na extensão em que for provável que benefícios econômicos serão gerados para a Companhia e quando possa ser mensurada de forma confiável, em atendimento ao princípio da competência. A receita é mensurada com base no valor justo da contraprestação incorrida, excluindo descontos, abatimentos e impostos ou encargos sobre os serviços.

A receita da prestação de serviços é reconhecida quando da efetiva prestação dos serviços.

2.13. Impostos

i) Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro - correntes


Esses impostos são calculados e registrados com base nas alíquotas efetivas vigentes na data de elaboração das demonstrações financeiras. Os impostos diferidos são reconhecidos em função das diferenças intertemporais, prejuízo fiscal e base negativa da contribuição social, quando aplicáveis, apenas quando e até o montante que possa ser considerado como de realização provável pela Administração (de acordo com modelo de negócios aprovados pela Administração e pelos conselhos de governança da Companhia).

2.14. Demonstração dos fluxos de caixa

As demonstrações dos fluxos de caixa foram preparadas e estão apresentadas de acordo com o pronunciamento técnico CPC 03 (R2) - Demonstração dos Fluxos de Caixa.

3 - Julgamentos, Estimativas e Premissas Contábeis Significativas

A preparação das demonstrações financeiras 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 financeiras. Contudo, a incerteza relativa a essas premissas e estimativas poderia levar a resultados que requeiram um ajuste significativo ao valor contábil do ativo ou passivo afetado em períodos futuros.



CASA DE SAÚDE SANTA LÚCIA LTDA.

Notas Explicativas as Demonstrações Financeiras

As principais 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 significativo no valor contábil dos ativos e passivos no próximo exercício financeiro, são discutidas a seguir:

i) Perda por redução ao valor recuperável de ativos não financeiros

Uma perda por redução ao valor recuperável existe quando o valor contábil de um ativo ou unidade geradora de caixa excede o seu valor recuperável, o qual é o maior entre o valor justo menos custos de venda e o valor em uso. O cálculo do valor justo menos custos de vendas é baseado em informações disponíveis de transações de venda de ativos similares ou preços de mercado menos custos adicionais para descartar o ativo. O cálculo do valor em uso é baseado no modelo de fluxo de caixa descontado. Os fluxos de caixa derivam do orçamento para os próximos dez anos e não incluem atividades de reorganização com as quais a Companhia ainda não tenha se comprometido ou investimentos futuros significativos que melhorarão a base de ativos da unidade geradora de caixa objeto de teste.

O valor recuperável é sensível à taxa de desconto utilizada no método de fluxo de caixa descontado, bem como aos recebimentos de caixa futuros esperados e à taxa de crescimento utilizada para fins de extrapolação.

Em 31 de dezembro de 2023, os testes realizados pela Administração da Companhia, não apontaram a necessidade de constituição de provisão para perda por redução ao valor recuperável de seus ativos.

ii) Tributos

Existem incertezas com relação à interpretação de regulamentos tributários complexos e ao valor e época de resultados tributáveis futuros. Dado o amplo aspecto de relacionamentos de negócios internacionais, bem como a natureza de longo prazo e a complexidade dos instrumentos contratuais existentes, diferenças entre os resultados reais e as premissas adotadas, ou futuras mudanças nessas premissas, poderiam exigir ajustes futuros na receita e despesa de impostos já registrada. A Companhia constitui provisões, com base em estimativas cabíveis, para possíveis consequências de auditorias por parte das autoridades fiscais das respectivas jurisdições em que opera. O valor dessas provisões baseia-se em vários fatores, como experiência de auditorias fiscais anteriores e interpretações divergentes dos regulamentos tributários pela entidade tributável e pela autoridade fiscal responsável. Essas diferenças de interpretação podem surgir numa ampla variedade de assuntos, dependendo das condições vigentes no respectivo domicílio da Companhia.

CASA DE SAÚDE SANTA LÚCIA LTDA.

Notas Explicativas as Demonstrações Financeiras

Imposto diferido ativo é reconhecido para todos os prejuízos fiscais não utilizados na extensão em que seja provável que haja lucro tributável disponível para permitir a utilização dos referidos prejuízos. Julgamento significativo da Administração é requerido para determinar o valor do imposto diferido ativo que pode ser reconhecido, com base no prazo provável e nível de lucros tributáveis futuros, juntamente com estratégias de planejamento fiscal futuras.

iii) Provisões

A Companhia avalia periodicamente a necessidade de reconhecimento de provisão para causas cíveis e trabalhistas. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos. As avaliações são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

4 - Caixa e Equivalentes de Caixa:

Os caixas e equivalentes de caixa estão assim demonstradas:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Caixa e numerários	9.500	9.500
Conta correntes bancárias	409.261	16.017
Aplicações financeiras	803	767
Total	<u>419.564</u>	<u>26.284</u>

CASA DE SAÚDE SANTA LÚCIA LTDA.**Notas Explicativas as Demonstrações Financeiras****5 - Adiantamento Diversos**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Adiantamento a fornecedores	104.624	561.860
Adiantamento a funcionários	92.033	74.800
Total	<u>196.657</u>	<u>636.660</u>

6 - Estoques

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Estoque em Farmácia e materiais de expediente	989.209	1.191.610
Total	<u>989.209</u>	<u>1.191.610</u>

7 - Créditos Tributários e Previdenciários

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
IRPJ e CSLL retido de terceiros	391.304	1.007.573
Créditos tributários previdenciários	28.461	-
Créditos estadual taxa de vigilância	12.216	-
Pis/Cofins/CSLL a compensar	3.758	-
INSS pago a maior ou indevido	-	3.670
IPTU pago a maior ou indevido	915	-
Total	<u>436.654</u>	<u>1.011.243</u>

Representam os valores passíveis de compensação junto à Receita Federal do Brasil ou Estado e Município.

CASA DE SAÚDE SANTA LÚCIA LTDA.

Notas Explicativas as Demonstrações Financeiras

8 - Investimentos – Participação Societária

Navarra RJ Serviços Oncológicos S.A.

Em 2019, a Casa de Saúde Santa Lúcia Ltda., adquiriu 49% do capital social da Navarra RJ Serviços Oncológicos S.A. Nesta operação foi subscrito e integralizadas 29.786.331 ações ordinárias e 31.002.100 ações preferenciais resgatáveis, mediante aporte a valor justo do Acordo de Parceria objeto de laudo de parceria mencionado na Nota nº 12. A investida Navarra RJ Serviços Oncológicos S.A. alocou as ações preferencias e resgatáveis em Reserva de Capital, como ágio na subscrição de capital. Esta operação resultou em um investimento de R\$60.788.431 com representação no capital social da investida de R\$27.786.331 e alocação de ágio na subscrição de capital no valor R\$33.002.100, sendo R\$31.002.100 em ações preferenciais e R\$2.000.000 em ações ordinárias.

Pelo resgate das ações preferenciais e resgatáveis a Casa de Saúde Santa Lúcia Ltda. recebeu à vista R\$15.000.000 e receberá mais três parcelas consecutivas de R\$5.000.000 a vencer a cada 12 meses após a operação, sendo que a última parcela de R\$1.002.100, será realizada 48 meses após a operação. Os referidos valores estão registrados em conta a receber – Partes Relacionadas, no ativo circulante e não circulante, na Nota nº16 atualizado monetariamente pela variação do Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo – IPCA acumulado.

Em 2021, a Casa de Saúde Santa Lucia solicitou antecipação de R\$5.000.000 referente a parcela com vencimento em 2022, o pagamento foi realizado em agosto de 2021. Não houve pagamentos referentes a esta operação em 2022. No exercício de 2023 a Navarra efetuou o pagamento da última parcela de R\$5.000.000, assim como, os juros acordados e o valor residual restante histórico de R\$1.002.100 foram transferidos para o ativo circulante, visto que, o referido valor possui vencimento no início de 2024.

A composição da conta de investimento é demonstrada como segue:

Investimentos	2023	2022
Navarra RJ Serv. Oncológicos Ltda	53.762.043	42.489.389
Unicred Niterói Ltda	3.391	888
Banco do Nordeste	78.434	69.340
Total	53.843.868	42.559.617

CASA DE SAÚDE SANTA LÚCIA LTDA.

Notas Explicativas as Demonstrações Financeiras

A movimentação dos saldos de investimentos para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022, encontra-se demonstrada abaixo:

Investimentos	31/12/2022	Adições	Resultado da Equivalência Patrimonial	Baixas	31/12/2023
Equivalência Patrimonial	42.489.389	-	18.182.458	(6.909.804)	53.762.043
Custos	70.228	11.597	-	-	81.825
Total do investimento	42.559.617	11.597	18.182.458	(6.909.804)	53.843.868

Investimentos	31/12/2021	Adições	Resultado da Equivalência Patrimonial	Baixas	31/12/2022
Equivalência Patrimonial	36.370.461	-	15.796.949	(9.678.021)	42.489.389
Custos	87.108	170	-	17.051	70.228
Total do investimento	36.457.569	170	15.796.949	(9.660.970)	42.559.617

Os investimentos da Casa de Saúde Santa Lúcia Ltda realizados em suas coligadas estão associados à estratégia da Administração em verticalizar suas operações, principalmente no segmento hospitalar. O patrimônio líquido e o resultado auferido pelas empresas coligadas, em 31 de dezembro de 2023 e 2022, que serviram de base para o cálculo da equivalência patrimonial, são os seguintes:

Razão Social	Tipo	Participação / Cotas	2023		2022	
			Patrimônio Líquido	Resultado	Patrimônio Líquido	Resultado
Navarra RJ Serviços Oncológicos S.A.	MEP	49%	109.718.455	37.109.820	80.711.000	32.239.000
Banco do Nordeste	Valor Justo	113.672	-	-	-	-
Unicred Niterói Ltda	Custo	3.391	-	-	-	-

CASA DE SAÚDE SANTA LÚCIA LTDA.

Notas Explicativas as Demonstrações Financeiras

9 - Imobilizado

Imobilizado	Tx. Anual de Depreciação	Custo	Depreciação Acumulada	Valor Líquido em 2023	Valor Líquido em 2022
Terrenos	-	865.479	-	865.479	865.479
Edificações	3%	67.221.616	(665.669)	66.555.947	2.345.619
Equip. Médicos Hospitalares	6 a 14%	6.838.928	(1.321.294)	5.517.634	4.606.145
Máquinas e Equipamentos	7 a 18%	1.610.883	(505.759)	1.105.124	653.721
Computadores e Periféricos	5%	586.910	(285.969)	300.941	398.004
Móveis e Utensílios	6 a 14%	1.976.390	(319.140)	1.657.250	919.880
Imobilizações em Curso	-	140.500	-	140.500	1.217.458
Aj. de Av. patrimonial Terreno	-	6.698.441	-	6.698.441	6.698.441
Aj. de Av. patrimonial Edificação	4%	5.088.473	(1.144.907)	3.943.566	4.070.769
Aj. de Av. patrimonial Mov. Utensílios	6 a 14%	413.210	(413.210)	-	32.242
Aj. de Av. patrimonial Maq. Equipamentos	7 a 18%	903.760	(579.485)	324.275	388.663
Aj. de Av. patrimonial Equip. Hospitalares	6 a 14%	711.612	(711.612)	-	29.290
Benfeitorias de Bens Próprios	4%	3.210.597	(561.854)	2.648.743	41.593.850
Total dos Bens do Imobilizado		96.266.799	(6.508.899)	89.757.900	63.819.561

Imobilizado	Tx. Anual de Depreciação	Custo	Depreciação Acumulada	Valor Líquido em 2022	Valor Líquido em 2021
Terrenos	-	865.478	-	865.478	1.559
Edificações	3%	2.958.527	(612.908)	2.345.619	2.440.785
Equip. Médicos Hospitalares	6 a 14%	5.700.472	(1.094.326)	4.606.145	3.598.836
Máquinas e Equipamentos	7 a 18%	1.102.278	(448.557)	653.721	606.589
Computadores e Periféricos	5%	588.076	(190.072)	398.004	181.590
Móveis e Utensílios	6 a 14%	1.312.224	(392.344)	919.880	452.513
Imobilizações em Curso	-	1.217.458	-	1.217.458	2.050.944
Aj. de Av. patrimonial Terreno	-	6.698.441	-	6.698.441	6.698.441
Aj. de Av. patrimonial Edificação	4%	5.088.473	(1.017.704)	4.070.769	4.197.990
Aj. de Av. patrimonial Mov. Utensílios	6 a 14%	413.210	(380.968)	32.242	79.863
Aj. de Av. patrimonial Maq. Equipamentos	7 a 18%	903.760	(515.098)	388.663	453.050
Aj. de Av. patrimonial Equip. Hospitalares	6 a 14%	711.612	(682.322)	29.290	114.581
Benfeitorias de Bens Próprios	4%	42.075.440	(481.589)	41.593.850	16.723.464
Total dos Bens do Imobilizado		69.635.449	(5.815.888)	63.819.561	37.600.203

CASA DE SAÚDE SANTA LÚCIA LTDA.**Notas Explicativas as Demonstrações Financeiras**

	2022	2023			Valor Contábil Líquido
	Valor Contábil Líquido	Aquisições	Baixas	Depreciação	
Imobilizado					
Terrenos	865.479	-	-	-	865.479
Edificações	2.345.619	64.263.089	-	(52.761)	66.555.947
Equipamento Médico Hospitalar	4.606.145	1.905.969	(767.512)	(226.968)	5.517.634
Máquinas e Equipamentos	653.721	610.710	(102.104)	(57.203)	1.105.124
Periféricos	398.004	5.216	(6.383)	(95.896)	300.941
Móveis e Utensílios	919.880	1.103.940	(439.775)	(73.205)	1.657.250
Imobilizações em Curso	1.217.458	1.797.348	(2.874.306)	-	140.500
Avaliação do valor justo Terreno	6.698.441	-	-	-	6.698.441
Avaliação do valor justo Edificações	4.070.769	-	-	(127.203)	3.943.566
Avaliação do valor justo Móveis e Utensílios	32.242	-	-	(32.242)	-
Avaliação do valor justo Máquinas e equipamentos	388.663	-	-	(64.388)	324.275
Avaliação do valor justo Equipamento Médico H.	29.290	-	-	(29.290)	-
Benfeitorias de bens próprios	41.593.850	-	(38.864.842)	(80.265)	2.648.743
Total do Imobilizado	63.819.561	69.686.271	(43.054.922)	(693.011)	89.757.900

Em dezembro de 2014, o Hospital Leste Fluminense efetuou ajuste de avaliação patrimonial, conforme Laudo de Avaliação emitido por empresa especializada.

A administração da entidade considerou que não houve mudança das premissas utilizadas anteriormente, razão pela qual não foi procedida nova avaliação para o presente exercício.

10 - Intangível

	Tx. Anual Amortização	Custo	Depreciação Acumulada	Valor Líquido em 2023	Valor Líquido em 2022
Software	20%	276.118	(121.478)	154.640	133.512
Total do Intangível		276.118	(121.478)	154.640	133.512

Acordos de Parceria

Em 06 de dezembro de 2019, a Casa de Saúde Santa Lúcia Ltda. e sua controladora Unimed São Gonçalo Niterói Sociedade Cooperativa de Serviços Médicos Ltda. assinaram Acordo de Parceria, para em conjunto, atender os beneficiários dos planos de saúde oferecido pela Cooperativa e pelo Sistema Nacional Unimed, além dos pacientes de outros planos de saúde e pacientes particulares, na área de atuação da Cooperativa, com relação a prestação de serviços de natureza oncológica, por meio da Casa de Saúde Santa Lúcia Ltda.

Pelo acordo a Cooperativa se compromete a encaminhar pacientes beneficiários para o hospital, de modo que, pelo mesmo, 90% (noventa por cento) de todo o desembolso anual da cooperativa com serviços oncológicos sejam destinados a Casa de Saúde Santa Lúcia Ltda. por serviços prestados a pacientes da operadora.

CASA DE SAÚDE SANTA LÚCIA LTDA.

Notas Explicativas as Demonstrações Financeiras

O presente acordo foi celebrado em caráter irrevogável e irretratável, obrigando as partes e seus respectivos herdeiros, sucessores e cessionários para todos os fins, a partir da presente data e pelo prazo de 25 (vinte e cinco) anos contados da data da apuração, ou seja, do atendimento do primeiro paciente.

Metodologia e Avaliação do Contrato de Parceria

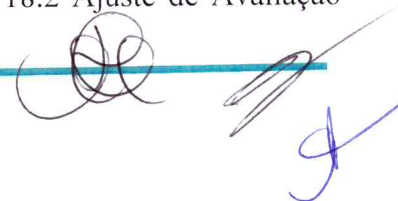
A Casa de Saúde Santa Lúcia Ltda., contratou a empresa Valore Consultoria Empresarial Ltda. (“Meden”), sociedade inscrita no CNPJ/MF sob o nº 27.936.447/0001-23, para avaliar o contrato de parceria a Valor Justo. A Valore Consultoria para a determinação do Valor Justo do Acordo de Parceria, utilizou-se da metodologia do fluxo de caixa, que consiste na projeção da geração de caixa esperada do negócio. O fluxo projetado foi trazido a valor presente por uma taxa de desconto que reflete o risco do negócio conforme cálculo exposto no Anexo I do Laudo. Para a avaliação do valor do intangível do Acordo de Parceria o avaliador pautou nas seguintes documentações apresentadas pela administração da companhia: (i) Acordo de Parceria entre Cooperativa e a Casa de Saúde Santa Lúcia Ltda.; (ii) Acordo de Investimento e Outras Avenças entre a Casa de Saúde Santa Lúcia Ltda. e Oncoclínicas do Brasil Serviços Médicos S.A., (iii) Relatórios Gerenciais e Projeções Econômicas esperadas do negócio que será originado do contrato, ambos elaborados pelas Administrações das companhias; (iv) Histórico de tratamentos realizados referentes à serviços de oncologia e ticket médio; (v) Margem Média Histórica dos serviços; (vi) Demonstrações de Resultados Históricas da Casa de Saúde Santa Lúcia Ltda.; (vii) e Outras informações disponibilizadas, inclusive de forma verbal através de reuniões e discussões técnicas com a Administração da companhia.

Definição de Ativo Intangível

Segundo o CPC 04, a definição do tratamento contábil de ativos intangíveis é considerada quando um ativo satisfaz o critério de identificação, em termos de definição de um ativo intangível, quando: (a) for separável, ou seja, puder ser separado da entidade e vendido, transferido, licenciado, alugado ou trocado, individualmente ou junto com um contrato, ativo ou passivo relacionado, independente da intenção de uso pela entidade; ou (b) resultar de direitos contratuais ou outros direitos legais, independentemente de tais direitos serem transferíveis ou separáveis da entidade ou de outros direitos e obrigações.

Valor Justo

Conforme o pronunciamento contábil CPC 46 – que além de trazer a nova definição de Valor Justo, estabelece os procedimentos e critérios que devem ser adotados para mensurar ativos e passivos a valor justo. De acordo com o item 09 do CPC 46, Valor justo é o preço que seria recebido pela venda de um ativo ou que seria pago pela transferência de um passivo em uma transação não forçada entre participantes do mercado na data de mensuração, demonstrado na nota 18.2 Ajuste de Avaliação Patrimonial.



CASA DE SAÚDE SANTA LÚCIA LTDA.

Notas Explicativas as Demonstrações Financeiras

Acordo de Investimento e Outras Avenças

Para a avaliação do Intangível do Acordo de Parceria, além da abordagem da renda, foi considerado na avaliação a negociação entre o Casa de Saúde Santa Lúcia Ltda. e a Oncoclínicas onde as partes pretendem, conjuntamente, explorar os recursos advindos do contrato de parceria através da prestação de serviços de quimioterapia; prestação de serviços médicos-ambulatoriais; desenvolvimento e exploração direta de atividades relacionadas a serviços médicos, hospitalares e de assistência à saúde; e prestação de todos e quaisquer serviços e aquisição ou importação de todos e quaisquer equipamentos, máquinas, materiais e insumos necessários ao desenvolvimento das referidas atividades. O acordo prevê a utilização da companhia Navarra RJ Serviços Oncológicos S.A. (“Navarra”), que operacionalizará o negócio pretendido.

O Intangível do Acordo de Parceria objeto do laudo MA-0105/19 elaborado a valor justo pela empresa Valore Consultoria Empresarial Ltda., alcançou o montante de R\$60.788.431, que foi utilizado para subscrição de capital social da companhia Navarra, mediante a emissão de 29.786.331 ações ordinárias, nominativas e 31.002.100 ações preferenciais e resgatáveis. Visto investimento descrito na Nota nº 10.

11 - Fornecedores

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Fornecedores	2.830.345	2.413.924
Total	<u>2.830.345</u>	<u>2.413.924</u>

O saldo apresentado alterou, substancialmente, por compras e investimento em imobilizado que se realizaram em 2022 e 2023.

12 - Obrigações Trabalhistas

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Férias e encargos	2.182.112	1.627.712
Salários a pagar	521.934	1.296.538
Total	<u>2.704.046</u>	<u>2.924.250</u>


CASA DE SAÚDE SANTA LÚCIA LTDA.**Notas Explicativas as Demonstrações Financeiras****13 - Tributos e Encargos Sociais a Recolher – Circulante e Não Circulante**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Impostos retidos	287.895	240.027
Impostos e contribuições sociais	311.385	203.750
Parcelamentos	567.129	610.125
Total Circulante	1.166.408	1.053.902
Parcelamentos	458.869	1.441.910
Total Não Circulante	458.869	1.441.910

14 - Partes Relacionadas**a) Ativo**

Representa o valor a receber junto a coligada Navarra RJ Serviços Oncológicos S.A. correspondente ao resgate das ações preferenciais cuja liquidação ocorreu em três parcelas consecutivas de R\$5.000.000 a vencer a cada 12 meses após a operação, sendo que a última parcela de R\$1.002.100, será realizada 48 meses após a operação. Os valores são atualizados monetariamente pela variação do Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo – IPCA acumulado. Permanecendo somente a última parcela em aberto. Item clarificado na nota explicativa 10.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Circulante		
Navarra RJ Serviços Oncológicos S.A.	1.283.893	6.076.454
Dividendos a receber	6.909.849	5.503.190
JSCP a Receber	-	499.831
	8.193.742	12.079.475
Não Circulante		
Navarra RJ Serviços Oncológicos S.A.	-	1.227.183
	-	1.227.183
Total do ativo	8.193.742	13.306.658


CASA DE SAÚDE SANTA LÚCIA LTDA.**Notas Explicativas as Demonstrações Financeiras****b) Passivo**

Representa os valores aportados pela controladora Unimed São Gonçalo Niterói Sociedade Cooperativa de Serviços Médicos Ltda., referente a antecipação de capital. A transação praticada entre as partes relacionadas segue a política específica do grupo econômico a qual participa.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Antecipação de Capital	<u>9.851.955</u>	<u>12.294.147</u>

15 - Contingências Passivas**15.1 Sistema Único de Saúde – SUS**

Representava os valores das parcelas 06 a 16 do contrato nº 21.78.60766 firmado com o Banco BMG, com liquidação realizada pelo SUS, cujos valores não foram descontados da entidade pela Secretaria Municipal de Saúde e conseqüentemente não repassados ao SUS. Os valores estão sendo questionados em ação ajuizada pelo Ministério Público com o devido acompanhamento dos assessores jurídicos da empresa. Em 2023 obtivemos êxito na ação judicial afastando a possibilidade de perda da ação, sendo revertida a provisão referente aos valores.

15.2 Ações judiciais

O Hospital Leste Fluminense é parte em ações na esfera judicial trabalhistas, tributárias e cíveis, as quais estão sendo acompanhadas pelos assessores jurídicos. Os prognósticos de probabilidade de perdas que estão classificados “possível”, sendo estes em montante de R\$1.846.392 categorizado em Tributária R\$5.958, Trabalhista R\$191.919 e Cível R\$1.648.515. Com prognostico de probabilidade provável o Hospital Leste Fluminense provisionou no exercício de 2023 o montante de R\$34.211 em ações cíveis conforme classificação de valores passíveis de perdas pelos assessores jurídicos. Segue quadro resumo de saldos abaixo:

<u>Número de Ações</u>	<u>Tipo da Ação</u>	<u>Provável</u>	<u>Valor Estimado 2023</u>	<u>Valor Estimado 2022</u>
3	Cível	Provável	34.211	-
0	Trabalhista	Provável	-	-
0	Tributário	Provável	-	-
<u>Número de Ações</u>	<u>Tipo da Ação</u>	<u>Possível</u>	<u>Valor Estimado 2023</u>	<u>Valor Estimado 2022</u>
10	Cível	Possível	1.648.515	-
4	Trabalhista	Possível	191.919	-
1	Tributario	Possível	5.958	-

CASA DE SAÚDE SANTA LÚCIA LTDA.**Notas Explicativas as Demonstrações Financeiras**

Provisões	2022	Adições	Baixas	Transferência	2023
Provisão para contingências cíveis	-	34.211	-	-	34.211
Total de provisões	-	34.211	-	-	34.211

16 - Impostos**16.1. Imposto de Renda e Contribuição Social Correntes**

A empresa é tributada pelo Lucro Real através do recolhimento por estimativa.

O imposto de renda (IRPJ) é computado sobre o lucro tributável pela alíquota de 15%, acrescido do adicional de 10% para os lucros excedentes no período de 12 meses, enquanto a contribuição social (CSLL) é computada pela alíquota de 9% sobre o lucro tributável.

O imposto de renda e a contribuição social corrente são apresentados líquidos, por entidade contribuinte, no passivo quando houver montantes a pagar, ou no ativo quando os montantes antecipadamente pagos excedem o total devido na data das demonstrações financeiras.

Ao apurar os impostos do exercício do ano-calendário 2023, geraram impostos a recolher de Imposto de Renda no valor de R\$877.120 e Contribuição Social no valor de R\$324.403.

A conciliação do imposto de renda e da contribuição social contábeis e o montante determinado pela alíquota nominal para os exercícios de 2022 e 2023 são apresentados a seguir:

CASA DE SAÚDE SANTA LÚCIA

Apuração do Lucro Real	2023	2022
(=) Lucro antes do IRPJ e CSLL	23.312.328	11.858.373
(+) Adições (i)	5.794.356	5.061.945
(-) Exclusões (ii)	23.957.424	16.500.959
Base de cálculo antes das compensações	5.149.260	419.359
(-) Compensação dos prejuízos fiscais	1.544.778	125.808
Base de cálculo após das compensações	3.604.482	293.551
IRPJ (15%) + Adicional 10% (BC superior a R\$240.000)	877.120	49.388
CSLL (9%)	324.403	26.420
Total de IRPJ e CSLL a recolher	1.201.524	75.808

CASA DE SAÚDE SANTA LÚCIA LTDA.

Notas Explicativas as Demonstrações Financeiras

- (i) Realização por Parte da Investida / Resultado devedor Equivalência Patrimonial Navarra / REFIS-Decisão TRF2 - 5000995-23.2018.4.02.5102 / IPTU 2001, 2003, 2005 e 2006 conforme Termos de Parcelamentos / ISS 2001, 2002, 2003 + Taxas de fiscalização e inspeção sanitária / Baixas Indedutíveis Cliente não devolvido e Mercado Pago sem NF / Despesas de depreciações Valor justo / Baixa de Imobilizado.
- (ii) Realização do IRPJ Diferido do Valor Justo do Intangível / Realização do CSLL Diferido do Valor Justo do Intangível / Resultado credor Equivalência Patrimonial Navarra / Dividendos recebidos Navarra e Outros / SELIC de Indébito INSS / Ganho processo judicial 5007024-73.2020.4.02.5117.

16.2. Impostos diferidos a recolher

Imposto diferido é gerado por diferenças temporárias na data do balanço entre as bases fiscais de ativos e passivos e seus valores contábeis.

Impostos diferidos passivos são reconhecidos para todas as diferenças tributárias temporárias com suas exceções previstas em legislação.

Representa os tributos e contribuições diferidos passivos a recolher, assim identificados:

	2023	2022
IR e CSLL a Recolher - Avaliação Patrimonial	2.614.777	2.692.659
IR e CSLL a Recolher - intangível	5.036.830	6.805.536
Total	7.651.607	9.498.195

A variação ao resultado anual para os exercícios dos referidos impostos foi de R\$1.846.588 em 2023 e R\$656.588 em 2022.

CASA DE SAÚDE SANTA LÚCIA LTDA.

Notas Explicativas as Demonstrações Financeiras

17 - Patrimônio Líquido

17.1 Capital Social

O Capital Social é de R\$85.000.000, dividido em 85.000 quotas parte no valor unitário de R\$1.000 cada, totalmente subscritas e integralizadas em moeda corrente do País. No ano de 2023 foi efetuado um aumento de capital social no montante de R\$15.000.000 sendo este total integralizado pela Sócia Unimed mediante a utilização de adiantamentos efetuados a empresa, a Sócia ULF não efetuou integralização.

Capital social	2023	2022
Unimed Leste fluminense	84.986.000	69.986.000
ULF Participações	14.000	14.000
Total	85.000.000	70.000.000

17.2 Ajuste de Avaliação Patrimonial

Em 2014 foi realizada, por empresa especializada, avaliação dos bens integrantes do ativo imobilizado, conforme demonstrado a seguir:

Descrição	AAP
Terrenos	6.698.441
Imóveis	5.088.473
Bens Móveis	2.028.582
Total	13.815.497

O produto do Ajuste de Avaliação Patrimonial no montante de R\$13.815.497 foi registrado, em contrapartida ao imobilizado, na conta Ajuste de Avaliação Patrimonial, no patrimônio líquido. O efeito total no resultado do exercício, oriundo de da realização da reserva sobre os bens ajustados, é de R\$324.510 bruto e de -R\$77.882 de impostos diferidos, sendo o montante líquido anual de R\$246.628 em 2023.

A movimentação da conta Ajuste de Avaliação Patrimonial está evidenciada na Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido.

CASA DE SAÚDE SANTA LÚCIA LTDA.**Notas Explicativas as Demonstrações Financeiras****18 - Receita Operacional Líquida**

Receita Operacional	2023	2022
Convênio Unimed	56.345.110	37.896.183
Atendimentos particular	1.412.383	1.469.476
Outros convênios	98.465	54.946
Total	57.855.958	39.420.604
Tributos e contribuições s/ a receita		
COFINS	(1.762.593)	(1.206.157)
ISS	(1.157.119)	(788.436)
PIS	(380.812)	(260.075)
Total	(3.300.524)	(2.254.668)
Total líquido	54.555.434	37.165.936

19 - Despesas com Pessoal

	2023	2022
Salários e ordenados	12.472.178	10.926.248
Encargos Social	5.930.130	4.642.928
Alimentação	504.719	324.020
Vale transporte	327.115	262.134
Uniformes	9.293	4.351
Auxílio creche	1.212	6.060
Total	19.244.647	16.165.740




CASA DE SAÚDE SANTA LÚCIA LTDA.**Notas Explicativas as Demonstrações Financeiras****20 - Despesas Gerais**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Assistência médica	1.861.966	1.301.361
Lanches e refeições	1.396.881	1.109.701
Energia elétrica	1.185.656	1.042.228
Aluguel de equipamentos	733.057	567.901
Água e esgoto	318.210	223.795
Telefone/internet	3.024	6.049
Outras despesas	431.204	867.667
Total	<u>5.929.998</u>	<u>5.118.702</u>

21 - Serviços Prestados por Terceiros

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Serviços prestados pessoa jurídica	16.385.819	10.467.646
Manutenção e equipamentos	731.801	297.442
Serviços de vigilância	487.384	441.523
Serviços de laboratórios	11.521	78.074
Serviços prestados pessoa física	5.122	2.000
Total	<u>17.621.647</u>	<u>11.286.685</u>

A elevação no saldo das despesas com serviços prestados por terceiros é justificada pela expansão da unidade de atendimento médico hospitalar gerando um aumento na capacidade e na quantidade de atendimentos.

22 - Despesas com Materiais e Medicamentos

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Materiais hospitalares e medicamentos	7.754.575	6.163.944
Despesas com materiais e medicamentos	587.220	661.078
Total	<u>8.341.796</u>	<u>6.825.023</u>





CASA DE SAÚDE SANTA LÚCIA LTDA.

Notas Explicativas as Demonstrações Financeiras

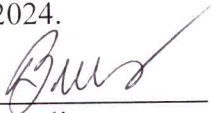
23 - Resultado Financeiro

	2023	2022
Receitas financeiras		
Receita com aplicações financeiras	37.548	15.940
Descontos obtidos	496.275	69.005
Atualizações monetárias	368.284	496.189
	902.107	581.135
Despesas financeiras		
Juros passivos	57.352	11.743
Multas e moras fiscais	2.756	7.216
Correção monetária	36.347	21.027
Outras despesas financeiras	58.026	128.323
	154.482	168.310
Total líquido	747.625	412.825

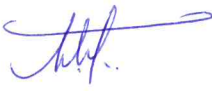
24 - Eventos Subsequentes

Não ocorreram eventos subsequentes de 01.01.2024 até a assinatura das demonstrações pela administração.

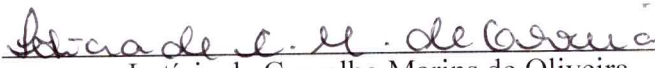
Niterói, 18 de março de 2024.



 Dr. Benito Petraglia
Sócio Presidente
Unimed Leste Fluminense



 Dr. Márcio Moço
Diretor Presidente
ULF Participações



 Letícia de Carvalho Marins de Oliveira
Contadora - CRC-RJ nº 116937/O-5