

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

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
(Valores expressos em Reais)

**1. CONTEXTO OPERACIONAL**

A UGF Participações S.A. (“Companhia”) é uma sociedade por ações de capital fechado que foi constituída em 25 de abril de 2012, por meio de uma escritura pública. A Companhia é uma subsidiária integral da Unimed Grande Florianópolis Cooperativa de Trabalho Médico (“Unimed Grande Florianópolis” ou “Cooperativa”), isto é, a totalidade do seu capital social (ações) pertence à Cooperativa.

Sediada em Santa Catarina, seu objeto social é a participação em outras sociedades e a formação de consórcios.

**2. ENTIDADES CONTROLADAS**

A Companhia, ao final do exercício, possui as seguintes participações societárias:

a) Na condição de sociedade controladora, com 100,00% de participação no capital social:

- SM Distribuidora de Insumos Hospitalares Ltda.: tem por objeto a importação, distribuição e comércio atacadista de insumos, equipamentos e materiais hospitalares.
- Solutech Soluções em Saúde Ltda.: tem por objeto as atividades de intermediação e agenciamento de serviços e negócios em saúde e atividades de apoio em saúde à empresas; desenvolvimento de programas de computador sob encomenda; desenvolvimento e licenciamento de programas de computador customizáveis; desenvolvimento e licenciamento de programas de computador não customizáveis; suporte técnico, manutenção e serviços em tecnologia da informação; consultoria em tecnologia da informação; atividades de apoio à gestão de saúde; atividades auxiliares dos serviços financeiros; teleatendimento; locação de cabines de enclausuramento e locação de equipamentos eletrônicos.

b) Na condição de sociedade coligada, com 49,99% de participação no capital social:

- Talassa Oncologia e Participações S.A.: tem por objeto a prestação de serviços de quimioterapia, serviços médicos-ambulatoriais, o desenvolvimento e exploração direta de atividades relacionadas a serviços médicos, bem como a 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, com início das operações em fevereiro de 2022.

**3. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

As demonstrações financeiras consolidadas foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com a legislação comercial e fiscal em vigor, com observância as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem as normas da Comissão de Valores Mobiliários (CVM) e os pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), que estão em conformidade com as normas internacionais de contabilidade emitidas pelo IASB.

Na elaboração das demonstrações consolidadas de 2023, foram identificadas inconsistências no processo de classificação de algumas rubricas, relacionadas à empresa SM e Talassa, que impactaram na consolidação de 2022. Diante disso, houve a adequação nas demonstrações contábeis de 2022 relacionadas ao Balanço Patrimonial Consolidado, Demonstração do Resultado do Exercício Consolidado, Fluxo de Caixa Consolidado, publicadas em 2023.



	Saldo em 31 de dezembro de 2022		
	<b>Consolidado</b>		
	<b>Publicado em 2023</b>	<b>Reclassificação</b>	<b>Publicado em 2022</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>			
Lucro / Prejuízo do exercício	(3.994.723)	-	(3.994.723)
Ajustes por:			
Depreciação e amortização	2.537.736	2.467.325	70.411
	<b>(1.456.987)</b>	<b>2.467.325</b>	<b>(3.924.312)</b>
(Aumento) ou redução nos ativos:			
Aplicações financeiras	(168.005)	(16.141)	(151.864)
	<b>(4.760.831)</b>	<b>(16.141)</b>	<b>(4.744.690)</b>
Aumento ou (redução) nos passivos:			
Tributos e encargos sociais a recolher	(571.021)	(27.316)	(543.706)
Débitos diversos	17.650.038	27.316	17.622.722
	<b>16.952.887</b>	<b>-</b>	<b>16.952.887</b>
<b>Recursos líquidos gerados ou utilizados nas atividades operacionais</b>	<b>10.735.070</b>	<b>2.451.184</b>	<b>8.283.885</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES INVESTIMENTOS</b>			
(Aumento) ou redução de imobilizado	(1.918.111)	(127.616)	(1.790.495)
(Aumento) ou redução no intangível	(8.777.971)	(2.339.710)	(6.438.261)
<b>Recursos líquidos gerados ou utilizados nas atividades de investimentos</b>	<b>(10.777.509)</b>	<b>(2.467.325)</b>	<b>(8.310.183)</b>
<b>AUMENTO NO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>(42.439)</b>	<b>(16.141)</b>	<b>(26.298)</b>
<b>Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício</b>	<b>3.062.869</b>	<b>1.302.141</b>	<b>1.760.728</b>
<b>Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício</b>	<b>3.020.430</b>	<b>1.286.000</b>	<b>1.734.430</b>

#### 4. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

##### a. Moeda funcional e moeda de apresentação

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

##### b. Regime de escrituração

Adotado o regime de competência para o registro das mutações patrimoniais ocorridas no exercício. A aplicação desse regime implica no reconhecimento das receitas e despesas quando auferidas ou incorridas, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento.

c. Disponível

Compreendem o dinheiro em caixa, depósitos bancários, investimentos de curto prazo de alta liquidez e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor.

d. Ativos Circulantes e Não Circulantes

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Companhia e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Quando aplicáveis, são deduzidos, mediante provisão, aos seus valores prováveis de realização e do ajuste a valor presente. Os direitos realizáveis após os próximos 12 meses são classificados no ativo não circulante.

e. Provisão para perdas sobre créditos

A Companhia vem constituindo a provisão para perdas sobre créditos de acordo com a Lei nº 9.430 de 27 de dezembro de 1996, em decorrência da existência de créditos de difícil realização, sendo que na avaliação da administração, os valores constituídos são considerados suficientes para suportar eventuais perdas.

f. Investimentos

Os investimentos em controladas são avaliados pelo método da equivalência patrimonial, deduzidos de provisão para perdas por desvalorização, quando aplicável. Os demais investimentos são avaliados pelo custo, deduzidos de provisão para perdas por desvalorização, quando aplicável.

g. Imobilizado

Os bens do imobilizado são registrados pelo custo de aquisição, formação e construção, líquido de depreciação acumulada e/ou perdas acumuladas por redução ao valor recuperável, se for o caso. O referido custo inclui os juros e encargos financeiros de projetos de construção de longo prazo, quando os critérios de reconhecimento forem satisfeitos. A depreciação dos bens é calculada pelo método linear e leva em consideração o tempo de vida útil estimado dos bens.

Um item de imobilizado é baixado quando vendido, sucateado 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) são incluídos 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 quando identificado a necessidade pela área que controla o patrimônio da organização.

h. Intangível

Refere-se ao registro dos direitos que têm por objeto bens incorpóreos, como gastos de implantação do sistema de gestão e *softwares*. São apresentados pelo custo incorrido na aquisição ou formação, deduzidos da amortização acumulada calculada pelo método linear correspondente ao prazo estimado de recuperação. Os custos associados à manutenção de softwares foram reconhecidos como despesa, conforme incorridos.

i. Passivos Circulantes e Não Circulantes

Um passivo é reconhecido quando a Companhia possui uma obrigação legal ou é constituído como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São demonstrados pelos valores conhecidos ou exigíveis, acrescidos, quando aplicável, dos respectivos encargos e do ajuste a valor presente. As obrigações exigíveis após os próximos 12 meses são classificados no passivo não circulante.

j. Imposto de Renda e Contribuição Social

O imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente e diferido são calculados com base na legislação tributária vigente e apurados com base no lucro real. O imposto de renda é constituído à alíquota de 15%, acrescido do adicional de 10% sobre o lucro tributável que excede R\$ 240.000 ao ano. A contribuição social é constituída pela alíquota de 9%.

O ativo fiscal diferido é reconhecido em relação aos prejuízos fiscais e diferenças temporárias dedutíveis não utilizados, na extensão em que seja provável que lucros tributáveis futuros estarão disponíveis, contra os quais serão utilizados, conforme estabelece o pronunciamento técnico CPC nº 32 do Comitê de Pronunciamentos Contábeis.

k. Utilizações de estimativas e julgamentos

As demonstrações contábeis incluem estimativas e premissas, como a mensuração de provisões para perdas sobre créditos, provisões técnicas, estimativas do valor justo de determinados ativos e passivos, provisões para passivos contingentes, estimativas da vida útil de determinados ativos e outras similares. Os resultados efetivos podem ser diferentes dessas estimativas e premissas.

l. Base de consolidação

As demonstrações financeiras consolidadas compreendem as demonstrações financeiras do Grupo Econômico UGF e suas controladas em 31 de dezembro de 2023, com exceção da Talassa Oncologia e participações, a qual foi considerado como base o último balancete recebido, com data base 30 de novembro de 2023. As políticas contábeis são aplicadas de forma uniforme nas empresas consolidadas e são consistentes com aquelas utilizadas no exercício anterior, assim como os exercícios sociais das empresas incluídas na consolidação são coincidentes com os da controladora, com exceção da Talassa, como mencionado anteriormente, devido ao período base alterado a partir de 2023, devido ao atraso nas informações de fechamento, por parte da empresa controlada.

Destacamos as empresas incluídas nas demonstrações financeiras consolidadas:

Razão social	Tipo	% de participação	
		2023	2022
SM Distribuidora de Insumos Hospitalares Ltda.	Controlada	100,00	100,00
Solutech Soluções em Saúde Ltda.	Controlada	100,00	100,00
Talassa Oncologia e Participações S.A.	Controlada	49,99	49,99

5. **DISPONÍVEL**

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Caixa	-	-	(10)	(500)
Bancos conta movimento	1.021.885	37.279	3.882.681	1.264.124
Aplicações de Liquidez Imediata	-	470.807	1.499.980	1.756.807
	<u>1.021.885</u>	<u>508.086</u>	<u>5.382.650</u>	<u>3.020.430</u>

Conforme mencionado no item 3, ocorreu a reclassificação, no quadro consolidado, de aplicações no valor de R\$ 1.286.000 de livres para liquidez imediata, ano calendário 2022.

6. **APLICAÇÕES FINANCEIRAS**

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Aplicações livres	<u>2.263.026</u>	<u>2.185.956</u>	<u>2.343.034</u>	<u>2.185.956</u>
Total circulante	2.263.026	2.185.956	2.343.034	2.185.956
Aplicações livres	<u>1.766.301</u>	-	<u>1.766.301</u>	-
Total circulante	1.766.301	-	1.766.301	-
	<u>4.029.327</u>	<u>2.185.956</u>	<u>4.109.335</u>	<u>2.185.956</u>

Tratam-se de aplicações livres que não estão atreladas a nenhuma obrigação junto a credores. Conforme mencionado no item 3, ocorreu a reclassificação, no quadro consolidado, de aplicações no valor de R\$ 1.286.000 de livres para liquidez imediata, ano calendário 2022.

## 7. CRÉDITOS DE OPERAÇÕES

A composição dos créditos de operações está representada pelas rubricas demonstradas a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
<u>Atendimentos a particulares:</u>				
Créditos a receber	-	-	-	745.541
(-) Provisão para perdas sobre créditos	-	-	-	(745.541)
	-	-	-	-
<u>Atendimentos a convênios:</u>				
Créditos a receber	-	-	4.400.799	5.257.805
(-) Provisão para perdas sobre créditos	-	-	(37.854)	(100.216)
			4.362.945	5.157.589
<u>Venda de mercadorias</u>				
Créditos a receber			-	39.217
			-	39.217
	-	-	4.362.945	5.196.806

A composição dos créditos de operações por idade de vencimento está demonstrada a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Vencimento				
A vencer	-	-	4.362.945	5.196.806
Vencidos há mais de 90 dias	-	-	37.854	845.757
	-	-	4.400.799	6.042.563
(-) Provisão para perdas sobre créditos	-	-	(37.854)	(845.757)
	-	-	4.362.945	5.196.806

As provisões para perdas sobre créditos foram calculadas de acordo com as regras contidas na nota explicativa nº 4.e. Segue abaixo a movimentação da provisão:

	Consolidado			
	Saldo em 2022	Provisões	Reversões	Saldo em 2023
Créditos a receber - Particulares	745.541	-	(745.541)	-
Créditos a receber - Convênios	100.216	20.996	(83.358)	37.854
	845.757	20.996	(828.899)	37.854

**8. CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS E PREVIDENCIÁRIOS**

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Imposto de renda retido na fonte	107.860	76.706	508.597	209.037
Imposto de renda a compensar	47.016	53.274	670.852	375.192
Contribuição social retida na fonte	-	-	166.711	70.416
Contribuição social a compensar	10.269	3.917	116.147	18.120
INSS a recuperar	-	-	76.064	1.680
PIS e COFINS retido na fonte	-	-	91.753	129.054
ISS a recuperar	-	-	657.245	86.229
	<u>165.146</u>	<u>133.897</u>	<u>2.287.369</u>	<u>889.728</u>

No consolidado foram realizadas reclassificações entre contas, referente ao ano de 2022.

**9. BENS E TÍTULOS A RECEBER**

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Estoques	-	-	1.398.423	2.000.056
Adiantamentos	-	-	114.987	66.608
Dividendos a receber	453.345	953.345	-	-
Outros créditos a receber	-	683	6.695.362	5.410
(-) Provisão para perdas sobre créditos	-	-	-	(4.727)
	<u>453.345</u>	<u>954.027</u>	<u>8.208.771</u>	<u>2.067.346</u>

Em 2023 foi recebido o pagamento parcial dos dividendos da Solutech Soluções em Saúde.

**a. Adiantamentos**

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Outros adiantamentos a funcionários	-	-	126.861	61.791
Adiantamentos a fornecedores	-	-	(11.874)	4.817
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>114.987</u>	<u>66.608</u>

**b. Outros créditos a receber**

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
C/C - Unimed Grande Florianópolis	-	683	107.004	683
Outros créditos - excolaboradores	-	-	-	4.727
Cota Capital Unicred	-	-	588.358	-
Outros créditos a receber	-	-	6.000.000	-
	<u>-</u>	<u>683</u>	<u>6.695.362</u>	<u>5.410</u>

A rubrica "C/C – Unimed Grande Florianópolis" caracteriza-se como um conta corrente entre as empresas do Grupo Econômico UGF.

**10. DESPESAS ANTECIPADAS**

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
IPTU Apropriar	-	-	528	-
Créditos vale alimentação	-	-	5.600	2.888
	-	-	6.128	2.888

**11. ATIVO FISCAL DIFERIDO**

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2023	2022
<u>IRPJ:</u>				
Prejuízos fiscais	-	-	17.612.044	17.624.913
Diferenças temporárias	-	-	132.712	-
	-	-	17.744.755	17.624.913
<u>CSLL:</u>				
Prejuízos fiscais	-	-	6.340.336	6.344.969
Diferenças temporárias	-	-	47.776	-
	-	-	6.388.112	6.344.969
(-) Provisão para perdas sobre créditos	-	-	(23.952.379)	(23.969.882)
	-	-	180.488	-

Anualmente a Administração reavalia a probabilidade de geração de lucros tributáveis futuros a fim de verificar a necessidade de constituição de provisão para perdas dos créditos. O valor de R\$ 180.488 está relacionado a empresa Talassa.

**12. OUTROS CRÉDITOS A RECEBER**

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Outros créditos a receber	5.000.000	5.000.000	11.212.011	5.000.000
	5.000.000	5.000.000	11.212.011	5.000.000

Em março de 2021 a UGF Participações realizou um aporte financeiro (adiantamento de capital social) na Supernova Desenvolvimento e Serviços de Inteligência Artificial S.A. ("Robô Laura") com o objetivo de fortalecer a missão da Unimed Grande Florianópolis (sociedade controladora da UGF Participações S.A.), ou seja, atuar no setor de saúde com o propósito de amplificar o atendimento, digitalizar e levar saúde de forma mais justa, preditiva e na função de cuidar da vida das pessoas de forma escalada, inclusive aquelas que estão desassistidas e sem acesso a planos de saúde.

**13. INVESTIMENTOS**

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
<u>Partic. societárias avaliadas MEP:</u>				
SM Distrib. de Insumos Hospitalares Ltda.	2.555.987	2.470.653	-	-
Solutech Soluções em Saúde Ltda.	(192.357)	(158.314)	-	-

Talassa Oncologia e Participações S.A.	23.693.569	23.022.246	-	-
	26.057.199	25.334.585	-	-
<b>Outros investimentos:</b>				
FESC Gestão e Consultoria	61.322	61.322	61.322	61.322
Sicredi	3.978	1.947	3.978	2.439
Obras de Arte	-	-	13.590	8.409
Unicred Florianópolis	-	-	-	568.757
	65.300	63.269	78.890	640.927
	<u>26.122.499</u>	<u>25.397.854</u>	<u>78.890</u>	<u>640.927</u>

Abaixo segue o quadro de movimentação dos investimentos:

	Controladora				
	Saldo em 2022	Adições	Resultado Equiv. Patrimonial	Baixas	Saldo em 2023
<b>Partic. societárias avaliadas MEP:</b>					
SM Distrib. de Insumos Hospitalares Ltda.	2.470.653	-	85.334	-	2.555.987
Solutech Soluções em Saúde Ltda.	(158.314)	-	(34.044)	-	(192.357)
Talassa Oncologia e Participações S.A.	<u>23.022.246</u>	-	<u>671.323</u>	-	<u>23.693.569</u>
	25.334.585	-	722.613	-	26.057.199
<b>Outros investimentos:</b>					
FESC Gestão e Consultoria	61.322	-	-	-	61.322
Cotas Sicredi	<u>1.947</u>	<u>2.031</u>	-	-	<u>3.978</u>
	63.269	2.031	-	-	65.300
	<u>25.397.854</u>	<u>2.031</u>	<u>722.613</u>	-	<u>26.122.499</u>
	Consolidado				
	Saldo em 2022	Adições	Resultado Equiv. Patrimonial	Baixas	Saldo em 2023
<b>Outros investimentos:</b>					
FESC Gestão e Consultoria	61.322	-	-	-	61.322
Sicredi	2.439	2.031	-	(493)	3.978
Obras de Arte	8.409	5.181	-	-	13.590
Unicred Florianópolis	<u>568.757</u>	-	-	<u>(568.757)</u>	-
	640.927	7.212	-	(569.249)	78.890

a. Participações avaliadas pelo método de custo

A Companhia é associada de duas cooperativas de créditos e tais investimentos são avaliados pelo método de custo.

b. Participações societárias avaliadas pelo método da equivalência patrimonial

Conforme mencionado na nota explicativa nº 4 a Companhia possui investimentos relevantes em duas sociedades controladas e em uma sociedade coligada.

As principais informações relacionadas aos investimentos avaliados pelo método de equivalência patrimonial são as seguintes:

	2023			2022		
	SM Distrib. de Insumos Hospit. Ltda.	Solutech Soluções em Saúde Ltda.	Talassa Oncol. e Participações S.A.	SM Distrib. de Insumos Hospit. Ltda.	Solutech Soluções em Saúde Ltda.	Talassa Oncol. e Participações S.A.
<u>Informações sobre as controladas:</u>						
Capital social	4.352.818	50.833	49.991.001	4.352.818	50.833	49.991.001
Capital social subscrito	4.352.818	50.833	49.991.001	4.352.818	50.833	49.991.001
(-) Capital social a integralizar	-	-	-	-	-	(15.000.000)
Patrimônio líquido	2.555.987	(192.357)	48.738.557	2.470.653	(158.314)	28.226.138
<u>Informações sobre os investimentos:</u>						
Quantidade de cotas/ações	4.352.818	50.833	24.991.001	4.352.818	50.833	24.991.001
Participação (%)	100,00%	100,00%	49,99%	100,00%	100,00%	49,99%
<u>Cálculo da equivalência patrimonial:</u>						
Valor do investimento	4.352.818	50.833	24.991.001	4.352.818	50.833	24.991.001
Valor do invest. por equiv. Patrimonial	2.574.939	(192.357)	23.693.569	2.470.653	(158.314)	23.022.246
Ajuste decorrente da equiv. Patrimonial	(1.777.879)	(243.190)	(1.297.432)	(1.882.165)	(209.147)	(1.968.755)

Na publicação de 2022 o referido quadro não havia sido atualizado. Dessa forma, realizamos a atualização dos dados de 2022.

#### 14. IMOBILIZADO

	Consolidado			
	Custo	Depreciação acumulada	Valor líquido	
			2023	2022
Bens móveis	5.229.125	(780.240)	4.448.885	838.607
Imobilizações em curso	1.182.775	-	1.182.775	4.166.920
	<u>6.411.900</u>	<u>(780.240)</u>	<u>5.631.660</u>	<u>5.005.527</u>

Segue abaixo quadro de movimentação do imobilizado:

	Consolidado					
	2022	Aquisições	Reclassificação entre contas	Baixas	Depreciação anual	2023
Bens móveis	838.607	1.435.335	2.984.145	(26.204)	(782.997)	4.448.885
Imobilizações em curso	4.166.920	-	(2.984.145)	-	-	1.182.775
	<u>5.005.527</u>	<u>1.435.335</u>	<u>-</u>	<u>(26.204)</u>	<u>(782.997)</u>	<u>5.631.660</u>

#### 15. INTANGÍVEL

	Consolidado			
	Custo	Amortização acumulada	Valor líquido	
			2023	2022
Softwares Diversos	324.130	(168.135)	155.995	260.895

UGF Participações S.A.

Acordo de parcerias	49.991.001	(3.666.007)	46.324.994	48.157.998
Direito de Não competição	9.785.672	(2.561.271)	7.224.401	8.205.004
Sistemas e aplicativos	18.541	(6.309)	12.232	15.631
Direito de Uso de Ativos Arrendados	<u>1.585.537</u>	<u>(303.614)</u>	<u>1.281.923</u>	<u>-</u>
	<u>61.704.881</u>	<u>(6.705.335)</u>	<u>54.999.546</u>	<u>56.639.527</u>

Segue abaixo quadro de movimentação do intangível:

	Consolidado				Saldo em 2023
	Saldo em 2022	Aquisições	Baixas	Amortização anual	
Softwares Diversos	260.895	-	(31.584)	(73.316)	155.995
Acordo de parcerias	48.157.998	-	-	(1.833.003)	46.324.994
Direito de Não competição	8.205.004	1.076.872	-	(2.057.474)	7.224.401
Sistemas e aplicativos	15.631	-	-	(3.399)	12.232
Direito de Uso de Ativos Arrendados	<u>-</u>	<u>1.585.537</u>	<u>-</u>	<u>(303.614)</u>	<u>1.281.923</u>
	<u>56.639.527</u>	<u>1.076.872</u>	<u>(31.584)</u>	<u>(3.967.192)</u>	<u>54.999.546</u>

## 16. TRIBUTOS E ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
<u>Tributos e contribuições:</u>				
ISS a recolher	-	-	90.174	3.873
INSS a recolher	-	-	41.991	5.388
IRPJ a pagar	19.894	21.462	336.721	21.462
CSLL a pagar	7.882	8.446	132.859	8.446
FGTS a recolher	-	-	7.416	4.666
PIS e COFINS a recolher	2.122	1.354	(483.626)	(413.020)
ICMS a recolher	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>647</u>	<u>9.649</u>
	29.898	31.262	126.182	(359.535)
<u>Retenções na fonte de impostos e contribuições:</u>				
IRRF de funcionários	-	-	52.688	12.358
IRRF de terceiros	437	15	6.986	6.003
Contribuições sociais retidas	1.354	605	28.448	10.721
ISS na fonte	-	-	(55.470)	(46.818)
Contribuições previdenciárias de terceiros	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(12.356)</u>	<u>-</u>
	1.790	620	20.297	(17.736)
Total circulante	<u>31.688</u>	<u>31.882</u>	<u>146.479</u>	<u>(377.272)</u>
Provisão atualização monetária IRPJ/CSLL	<u>3.193.312</u>	<u>2.996.048</u>	<u>3.193.312</u>	<u>2.996.048</u>
Total não circulante	<u>3.193.312</u>	<u>2.996.048</u>	<u>3.193.312</u>	<u>2.996.048</u>

Foram reclassificados os impostos relacionados a provisão de INSS e FGTS sobre férias e 13º do grupo de tributos para débitos diversos (obrigações com pessoal), referente ao ano de 2022.

## 17. DÉBITOS DIVERSOS

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Obrigações com pessoal	-	-	669.640	301.294
Fornecedores	-	62	5.871.929	5.061.979
Outras obrigações a pagar	12.036	13.193	11.790.574	14.233.292
<b>Total circulante</b>	<b>12.036</b>	<b>13.254</b>	<b>18.332.143</b>	<b>19.596.564</b>
Outras obrigações a pagar	-	-	17.530.593	19.264.622
<b>Total não circulante</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>17.530.593</b>	<b>19.264.622</b>

Foram reclassificados os impostos relacionados a provisão de INSS e FGTS sobre férias e 13º do grupo de tributos para débitos diversos (obrigações com pessoal), referente ao ano de 2022.

### a. Outras obrigações a pagar

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Resgate de ações	-	-	7.052.671	6.758.085
C/C - SM Distribuidora	464	-	-	-
C/C - Unimed Grande Florianópolis	11.572	13.193	44.831	36.120
Direito não competição	-	-	5.116.050	7.330.507
Outras taxas	-	-	(461)	45.677
Adiantamento de clientes	-	-	(1.772.430)	22.972
Arrendamentos	-	-	306.838	-
Outras obrigações a pagar	-	-	1.043.075	39.930
<b>Total circulante</b>	<b>12.036</b>	<b>13.193</b>	<b>11.790.574</b>	<b>14.233.292</b>
Resgate de ações	-	-	7.114.278	10.196.853
Contratos de mútuo	-	-	9.369.307	9.067.769
Arrendamentos	-	-	1.047.007	-
<b>Total não circulante</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>17.530.593</b>	<b>19.264.622</b>

## 18. PROVISÕES PARA TRIBUTOS DIFERIDOS

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Provisão p/ Imposto de Renda diferido	9.352.150	9.622.885	9.352.150	9.622.885
Provisão p/ Contr Soc s/ Lucro Liq difer	3.366.774	3.456.741	3.366.774	3.456.741
<b>Total</b>	<b>12.718.923</b>	<b>13.079.627</b>	<b>12.718.923</b>	<b>13.079.627</b>

## 19. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

### a. Capital Social

O capital social da Companhia em 31 de dezembro de 2023 é composto de 20.064.718 ações ordinárias nominativas e está subscrito no montante de R\$ 20.064.718.

### b. Lucros/Prejuízos acumulados

O prejuízo de anos anteriores, no montante de (R\$ 2.581.146) foi absorvido pelo lucro líquido do exercício de 2023, ficando com saldo zero.

### c. Reserva legal

É constituída à razão de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício social nos termos do artigo 193 da Lei nº 6.404 de 15 de dezembro de 1976 até o limite de 20% do capital social. No exercício de 2023 foi destinado o montante de R\$ 9.804,26, totalizando uma reserva legal acumulada de R\$ 585.242,72.

### d. Dividendo adicional proposto

Em 14 de fevereiro de 2024, a administração aprovou a proposta de destinação do lucro líquido do exercício social findo em 31 de dezembro de 2023 em sua totalidade, no montante de R\$ 186.281,04, a serem pagos no exercício de 2024.

## 20. APURAÇÃO DO IMPOSTO DE RENDA E DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

Estão calculados de acordo com a legislação tributária vigente, apurados com base no Livro de Apuração do Lucro Real – LALUR. O Imposto de Renda é calculado à alíquota de 15% mais adicional de 10% sobre o lucro tributável que excede R\$ 240.000 ao ano, e a Contribuições Social é calculada pela alíquota de 9%.

	2023	2022
Prejuízo antes do IRPJ e CSLL	3.870.203	(2.576.558)
Adições / exclusões temporárias	474.291	3.600.218
Lucro Real	<u>4.344.494</u>	<u>1.023.660</u>
<u>Impostos correntes:</u>		
IRPJ	1.062.526	231.513
CSLL	391.149	91.985
	1.453.675	323.498
<u>Impostos diferidos:</u>		
Provisão IRPJ diferido	(270.736)	(228.942)
Provisão CSLL diferido	(89.968)	(89.968)
	(360.703)	(318.910)
Total dos impostos correntes e diferidos	<u>1.092.971</u>	<u>4.588</u>

## 21. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

### a. Visão geral dos instrumentos financeiros

A Administração procedeu a análise dos instrumentos financeiros que compõem o ativo e o passivo e concluiu que o valor justo das disponibilidades, dos créditos de operações e dos passivos circulantes aproximam-se do saldo contábil, cujos critérios de contabilização e valores estão evidenciados nas demonstrações financeiras, em razão do vencimento de parte significativa desses saldos ocorrer em data próxima a do balanço.

b. Gerenciamento dos riscos

A Companhia apresenta exposição aos seguintes riscos advindos do uso de instrumentos financeiros:

- Risco de crédito: advém da possibilidade de ocorrência de perdas associadas ao não cumprimento pelo tomador ou contraparte de suas respectivas obrigações financeiras nos termos pactuados. Tal risco é basicamente proveniente das aplicações financeiras. Para mitigar tal risco a empresa dá preferência a realizar aplicações em instituições renomadas e com baixo risco de crédito.
- Risco operacional: é o risco de prejuízos diretos ou indiretos decorrentes de uma variedade de causas associadas a processos, pessoal, tecnologia e infraestrutura e de fatores externos, exceto riscos de crédito, mercado e liquidez, decorrentes de padrões geralmente aceitos de comportamento empresarial. O objetivo da empresa é administrar possíveis riscos operacionais para evitar a ocorrência de prejuízos financeiros e danos à sua reputação.

A Companhia possui controles internos que garantem que estas políticas e estratégias estão sendo cumpridas, de forma que os resultados obtidos estão de acordo com os objetivos definidos pela sua Administração.

## 22. TRANSAÇÕES E SALDOS COM PARTES RELACIONADAS

Em 31 de dezembro de 2023, a Companhia manteve saldos com partes relacionadas conforme detalhado a seguir:

Empresas	Relação	Controladora		Consolidado	
		2023	2022	2023	2022
<u>Ativo:</u>					
Unimed Grande Florianópolis	Controladora direta	-	683	107.004	683
		-	683	107.004	683
<u>Passivo:</u>					
SM Distrib. de Insumos Hospitalares	Controladora direta	464			
Unimed Grande Florianópolis	Controladora direta	11.572	13.193	44.831	36.120
		11.572	13.193	44.831	36.120

a. Ativo

- O saldo do ativo (Consolidado) relacionado a Unimed Grande Florianópolis refere-se a uma conta corrente existente entre essa empresa e a SM Distribuidora.;

b. Passivo

- O saldo do passivo (Controladora) relacionado a Unimed Grande Florianópolis e SM Distribuidora refere-se a contas correntes existentes entre essas empresas e a UGF Participações S.A.;
- O saldo do passivo (Consolidado) relacionado a Unimed Grande Florianópolis refere-se a uma conta corrente existente entre essa empresa e a Solutech Soluções em Saúde Ltda. e a SM Distribuidora de Insumos Hospitalares Ltda.;

c. Outras operações com a controladora e controladas

- A Companhia e suas controladas realizam operações entre si e com a Unimed Grande Florianópolis e para estas operações nenhuma empresa aufer remuneração sendo que estas condições se realizadas com partes não relacionadas poderiam ser diferentes.

## 23. REMUNERAÇÃO DO PESSOAL CHAVE DA ADMINISTRAÇÃO

Os membros da Diretoria renunciam, voluntariamente, de toda e qualquer remuneração proveniente e decorrente da administração da UGF Participações S.A.

## 24. EVENTOS SUBSEQUENTES

Ao final de 2023, considerando os últimos resultados obtidos, a Administração, deliberou por encerrar as operações da Solutech Soluções em Saúde Ltda. e SM Distribuidora de Insumos Hospitalares Ltda. e tão logo ocorra a restituição dos créditos tributários por parte da Receita Federal, tais empresas serão inativadas. A expectativa é que esse movimento ocorra em meados de 2025.

## 25. AUTORIZAÇÃO E DATA PARA A CONCLUSÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Em 9 de fevereiro de 2024 a Administração da Companhia concedeu a autorização para a conclusão das demonstrações financeiras.

Florianópolis, 31 de dezembro de 2023.

JALMIR ROGERIO  
AUST:8172715196  
8

Assinado de forma digital por  
JALMIR ROGERIO  
AUST:81727151968  
Dados: 2024.03.15 16:38:58  
-03'00'

**Dr. Jalmir Rogerio Aust**  
Presidente  
CPF 817.271.519-68



**Claudia Turnes**  
Contador CRC/SC 026906/O-5  
CPF 029.569.819-51