



BMR MEDICAL S.A.

CNPJ nº. 07.213.544/0001-80

Demonstrações Financeiras

Em 31 de Dezembro de 2023 e 2022



BMR MEDICAL S.A.

CNPJ nº.07.213.544/0001-80

Demonstrações Financeiras

Em 31 de Dezembro 2023 e 2022

Conteúdo

- ✓ **Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Financeiras**
- ✓ **Balancos Patrimoniais**
- ✓ **Demonstrações de Resultado dos Exercícios**
- ✓ **Demonstrações do Resultado Abrangente**
- ✓ **Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido**
- ✓ **Demonstrações dos Fluxos de Caixa**
- ✓ **Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras**

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Senhores Acionistas,

A Administração da BMR MEDICAL S.A., inscrita no CNPJ/MF sob nº. 07.213.544/0001-80, em conformidade com as disposições legais e estatutárias, submete à apreciação de V. S^{as} as Demonstrações Contábeis, relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

A Sociedade tem por objetivo social:

- a) Fabricação de instrumentos não-eletrônicos e utensílios para uso médico, cirúrgico, odontológico e de laboratório;
- b) Fabricação de produtos de limpeza e polimento;
- c) Fabricação de cosméticos, produtos de perfumaria e de higiene pessoal;
- d) Fabricação de medicamentos alopáticos para uso humano;
- e) Fabricação de aparelhos eletromédicos e eletroterapêuticos e equipamentos de irradiação;
- f) Fabricação de aparelhos e equipamentos de ar-condicionado para uso não-industrial;
- g) Fabricação de materiais para medicina e odontologia;
- h) Fabricação de roupas de proteção e segurança e resistentes a fogo;
- i) Fabricação de equipamentos e acessórios para segurança pessoal e profissional;
- j) Representantes comerciais e agentes do comércio de instrumentos e materiais odonto-médico-hospitalares;
- k) Comércio atacadista de roupas e acessórios para uso profissional e de segurança do trabalho;
- l) Comércio atacadista de medicamentos e drogas de uso humano;
- m) Comércio atacadista de instrumentos e materiais para uso médico, cirúrgico, hospitalar e de laboratórios;

- n) Comércio atacadista de cosméticos e produtos de perfumaria;
- o) Comércio atacadista de produtos de higiene, limpeza e conservação domiciliar;
- p) Comércio atacadista de mármore e granitos;
- q) Comércio atacadista de materiais de construção em geral;
- r) Comércio varejista de produtos farmacêuticos, sem manipulação de fórmulas;
- s) Comércio varejista de produtos saneantes domissanitários;
- t) Tratamento de dados, provedores de serviços de aplicação e serviços de hospedagem na internet;
- u) Serviços de engenharia;
- v) Testes e análises técnicas;
- w) Atividades de limpeza não especificadas anteriormente.

No exercício foi registrado lucro líquido de R\$ 7.453 mil.

Finalizando, agradecemos a confiança e o apoio dos Senhores Acionistas, bem como a dedicação e o empenho de todos, colocando-nos à disposição para os esclarecimentos que se fizerem necessários.

Curitiba/PR, 25 de março de 2024

DIRETORIA

Rafael Martinelli de Oliveira
Diretor Executivo (CEO)

Hélio Gomes Raupp
Diretor

Jean Moraes Vieira
Contador
CPF nº. 064.702.569-88
CRC-PR 069.352/O-1

Balço patrimonial
Exercícios findos em 31 de dezembro
Em reais

	<u>Nota</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
ATIVO			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	5	3.972	1.909
Contas a receber	6	10.560	9.460
Estoques	7	17.519	14.350
Tributos a recuperar		626	451
Adiantamentos diversos		366	328
Total do ativo circulante		33.044	26.499
Investimentos		91	91
Imobilizado	8	18.169	19.677
Intangível		124	124
Total do ativo não circulante		18.384	19.892
Total do ativo		51.428	46.391

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Balço patrimonial
Exercícios findos em 31 de dezembro
Em reais

	Nota	2023	2022
Passivo Circulante			
Fornecedores	9	4.061	3.170
Empréstimos e financiamentos	10	838	648
Obrigações sociais e trabalhistas		910	1.009
Obrigações tributárias		941	801
		6.751	5.629
Não circulante			
Empréstimos e financiamentos	10	1.652	2.506
Arrendamentos		9	35
Subvenção		143	195
Contingências		1.183	1.183
Outros passivos		158	164
		3.146	4.083
Patrimônio líquido Capital social			
Capital social	11	3.000	3.000
Reserva de lucros		36.474	32.326
Reserva Estatutária		1.029	676
Reserva de Contingência		1.029	676
Total do patrimônio líquido		41.531	36.679
Total do passivo e do patrimônio líquido		51.428	46.391

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstração do resultado
Exercícios findos em 31 de dezembro
Em reais

	2023	2022
Receita líquida de vendas	60.796	59.746
(-) Deduções da receita bruta	(2.800)	(3.694)
Receita líquida de vendas	57.996	56.052
(-) Custos de vendas de imóveis	(28.623)	(28.420)
Lucro bruto	29.373	27.632
Receitas e despesas operacionais		
Despesas administrativas	(7.905)	(8.548)
Despesas comerciais	(7.971)	(8.016)
Despesas tributárias	(402)	(291)
Outras receitas (despesas)	(14)	(43)
Resultado antes das receitas e despesas financeiras	13.081	10.734
Despesas financeiras	(2.930)	(2.667)
Receitas financeiras	660	922
Resultado antes dos tributos sobre os lucros	10.811	8.989
(-) IRPJ e CSLL	(3.358)	(3.057)
Lucro / (prejuízo) líquido do exercício	7.453	5.932

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstração das mutações no patrimônio líquido
Exercícios findos em 31 de dezembro
Em reais

Mutações	Capital Social	Reservas Lucros	Lucros acumulados	Total Patrimônio Líquido
Patrimônio Líquido em 31 de Dezembro de 2021	3.000	29.353	-	32.353
Lucro/Prejuízo líquido do exercício			5.932	5.932
Distribuição de lucros/dividendos		(2.003)		(2.003)
Reserva de lucros à disposição dos acionistas		5.932	(5.932)	-
Saldo Inicial em 01 de Janeiro de 2022	3.000	33.282	-	36.282
Lucro/Prejuízo líquido do exercício			7.453	7.453
Distribuição de lucros/dividendos		(2.203)		(2.203)
Reserva de lucros à disposição dos acionistas		7.453	(7.453)	-
Patrimônio Líquido em 31 de Dezembro de 2023	3.000	38.532	-	41.532

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstração dos fluxos de caixa
Exercícios findos em 31 de dezembro
Em reais

	2023	2022
Atividades operacionais		
Lucro / (prejuízo) líquido do exercício	7.453	5.932
Ajustes ao lucro líquido decorrentes de:		
Depreciação e Amortização	1.610	1.784
Outras provisões		1.183
	9.063	8.899
Redução (aumento) dos ativos		
Contas a receber	(1.100)	(1.884)
Estoques	(3.169)	(4.054)
Adiantamentos	(38)	585
Impostos a recuperar	(175)	(278)
Outros		59
	(4.482)	(5.572)
Aumento (redução) dos passivos Fornecedores		
Fornecedores	891	442
Impostos e contribuições a recolher	140	672
Obrigações sociais e trabalhistas	(99)	57
Juros sobre capital próprio	3	49
Outros	(223)	196
	712	1.416
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	5.294	4.743
Atividades de investimentos		
Variações do ativo imobilizado	(312)	(177)
	(312)	(177)
Atividades de financiamentos		
Empréstimos e financiamentos	(664)	(1.531)
Subvenções a realizar	(52)	(52)
Distribuição de dividendos	(2.203)	(2.002)
	(2.919)	(3.585)
Aumento / (diminuição) do caixa e equivalentes de caixa	2.063	981
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	1.909	928
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	3.972	1.909
Aumento / (diminuição) do caixa e equivalentes de caixa	2.063	981

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Outros resultados abrangentes
Exercícios findos em 31 de dezembro
Em reais

Outros Resultados Abrangentes	2023	2022
RESULTADO LÍQUIDO EM 31 DE DEZEMBRO	7.453	6.327
Resultado abrangente do exercício		5.932
RESULTADO ABRANGENTE TOTAL	7.453	12.259

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

BMR MEDICAL S.A.
CNPJ nº 07.213.544/0001-80
Campina Grande do Sul -
Paraná



BMR MEDICAL S.A.

CNPJ nº. 07.213.544/0001-80

Campina Grande do Sul - Paraná

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(Em milhares de Reais)**

NOTA 01. CONTEXTO OPERACIONAL

A Sociedade iniciou suas atividades em 01 de janeiro de 2005, sob a denominação BMR MEDICAL LTDA., sendo transformada em “Sociedade Anônima”, através da Ata de Assembleia Geral Extraordinária realizada em 16 de junho de 2020, bem como alteração no seu Estatuto Social, cuja denominação social passou a ser BMR MEDICAL S.A.

A BMR MEDICAL S.A, é uma sociedade anônima de capital fechado, regida por seu Estatuto Social e pela Lei nº. 6.404/76, e pelas demais disposições legais aplicáveis.

Tendo como finalidade: fabricação de instrumentos não-eletrônicos e utensílios para uso médico, cirúrgico, odontológico e de laboratório; indústria, comércio, importação, exportação, fabricação e distribuição de produtos odonto-médico-hospitalares, equipamentos de proteção individual – EPI, ar condicionado para o uso doméstico; materiais de construção, incluindo mármore e pedras decorativas; serviços de processamentos de dados; serviços de engenharia; fabricação importação, exportação e distribuição de roupas de proteção e segurança e resistentes a fogo; fabricação importação, exportação e distribuição de equipamentos e acessórios para segurança pessoal e profissional; comércio atacadista importação e exportação de medicamentos e drogas de uso humano; indústria, armazenamento, distribuição, transporte, importação, fracionamento e exportação de cosméticos; representantes comerciais e agentes do comércio de instrumentos e materiais odonto-médico-hospitalares; serviços de esterilização; serviços de análise de qualidade e serviços de metrologia; fabricação de materiais para usos médicos hospitalares e odontológicos; fabricação de aparelhos eletromédicos e eletro terapêuticos e equipamentos da irradiação; fabricação de produtos de limpeza e polimento; e fabricação de cosmético, produtos de perfumaria e de higiene pessoal.

NOTA 02. RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

As principais políticas contábeis, aplicadas na preparação destas Demonstrações Contábeis estão definidas abaixo:

2.1. Base de Preparação

As Demonstrações Contábeis estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às pequenas e médias empresas, a NBC TG 1000 (R1), bem como a Lei nº. 6.404/1976 aplicável às sociedades por ações.

As práticas contábeis adotadas no Brasil compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e os pronunciamentos, as orientações e as interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC.

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas com base no custo histórico. O custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos. As principais práticas contábeis aplicadas na preparação destas Demonstrações Contábeis estão mencionadas nas próximas Notas Explicativas.

Essas práticas foram aplicadas de modo consistente no exercício anterior apresentado, salvo disposição em contrário.

A preparação de Demonstrações Contábeis requer o uso de estimativas contábeis críticas e, também, o exercício de julgamento por parte da administração da Companhia no processo de aplicação das políticas contábeis. Aquelas áreas que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como as áreas nas quais premissas e estimativas são significativas para as Demonstrações Contábeis, estão divulgadas na nota explicativa “03”.

2.2. Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa e depósitos bancários à vista, realizáveis em até 90 (noventa) dias da data da aplicação ou considerados de liquidez imediata ou conversíveis em um montante conhecido de caixa, e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor, os quais são registrados pelos valores de custo, acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização.

2.3. Instrumentos Financeiros

2.3.1. Classificação

A classificação depende da finalidade para a qual os ativos e passivos financeiros foram adquiridos ou contratados e é determinada no reconhecimento inicial dos instrumentos financeiros.

Os ativos financeiros mantidos pela Companhia são classificados sob as seguintes categorias:

a) Ativos Financeiros

Os ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado são ativos financeiros mantidos para negociação. Um ativo financeiro é classificado nessa categoria se foi adquirido, principalmente, para fins de venda no curto prazo. Os ativos dessa categoria são classificados como ativos circulantes.

No caso da Companhia, nessa categoria estão incluídos unicamente os instrumentos financeiros não derivativos. Os saldos referentes aos ganhos ou às perdas decorrentes das operações não liquidadas são classificados no ativo ou no passivo circulante, sendo as variações no valor justo registradas, respectivamente, na conta “Encargos Financeiros Líquidos”.

b) Ativos Financeiros Disponíveis para Venda

Quando aplicável, são incluídos nessa classificação os ativos financeiros não derivativos, que sejam designados como disponíveis para venda ou não sejam classificados como (a) empréstimos e recebíveis, (b) investimentos mantidos até o vencimento ou (c) ativos financeiros. Em 31 de dezembro de 2023, a Sociedade não possuía ativos financeiros registrados nas Demonstrações Contábeis sob essa classificação.

c) Empréstimos e Recebíveis

São incluídos nessa classificação os ativos financeiros não derivativos com recebimentos fixos ou determináveis, que não são cotados em um mercado ativo. São registrados no ativo circulante, exceto, nos casos aplicáveis, aqueles com prazo de vencimento superior a 12 meses após a data do balanço, os quais são classificados como ativo não circulante.

d) Passivos Financeiros

A Sociedade não mantém, nem emite derivativos para fins especulativos, tampouco possui passivos detidos para negociação, nem designou quaisquer passivos financeiros.

e) Outros Passivos Financeiros

Os Outros Passivos Financeiros são mensurados pelo valor de custo amortizado, utilizando o método de juros efetivos.

2.3.2. Reconhecimento e Mensuração

As compras e as vendas

regulares de ativos financeiros são reconhecidas na data de negociação, data na qual a Companhia se compromete a comprar ou vender o ativo. Os ativos financeiros são, inicialmente, reconhecidos pelo custo histórico e os custos da transação são reconhecidos no resultado.

Os ativos financeiros são baixados quando os direitos de receber fluxos de caixa dos investimentos tenham vencido ou tenham sido transferidos; neste último caso, desde que a Sociedade tenha transferido, significativamente, todos os riscos e os benefícios da propriedade. Os ativos financeiros disponíveis para venda e os ativos financeiros são, subsequentemente, contabilizados pelo custo histórico. Os empréstimos e recebíveis são contabilizados pelo custo amortizado, usando o método da taxa efetiva de juros.

Os ganhos ou as perdas decorrentes de variações no valor de ativos financeiros são apresentados na demonstração do resultado em "Outros Ganhos/(Perdas) Líquidos" no período em que ocorrem.

2.3.3. Compensação de Instrumentos Financeiros

Ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é apresentado no balanço patrimonial quando há um direito legalmente aplicável de compensar os valores reconhecidos e há a intenção de liquidá-los em uma base líquida ou realizar o ativo e liquidar o passivo, simultaneamente.

2.4. Contas a Receber de Clientes e Créditos de Liquidação Duvidosa

As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber de clientes pela venda de produtos já descritos no objeto social, no decurso normal das atividades da Sociedade. Estão registradas no balanço pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos e acrescidos das variações monetárias ou cambiais, quando contratadas.

Se o prazo de recebimento é equivalente há um ano ou menos (ou outro que atenda o ciclo normal da Sociedade), as contas a receber são classificadas no ativo circulante. Caso contrário, estão apresentadas no ativo não circulante.

As contas a receber de clientes são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa efetiva de juros menos a provisão para devedores duvidosos "PDD".

A empresa não realiza testes de Impairment.

2.5. Estoques

Os estoques estão registrados pelo custo médio histórico, ajustado ao valor realizável líquido,

quando este for menor
que o custo.

O valor líquido de realização é o preço de venda estimado, no curso normal dos negócios, deduzido os custos históricos e conversão bem como custos para colocar os estoques em sua localização e condição atual.

2.6. Imobilizado

O imobilizado é mensurado pelo custo histórico, menos depreciação acumulada. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis à aquisição dos itens. O custo histórico também inclui os custos de financiamentos relacionados com a aquisição de ativos qualificadores.

Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados ao item e que o custo do item possa ser mensurado com segurança. O valor contábil de itens ou peças substituídas é baixado. Todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos.

Os ganhos e as perdas de alienações são apurados comparando-se o valor da venda com o valor residual contábil e são reconhecidas em "Outros Ganhos/(Perdas) Líquidos", na demonstração do resultado.

2.7. Contas a Pagar aos Fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano (ou no ciclo operacional normal dos negócios). Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante.

São, inicialmente, reconhecidas pelo valor nominal e, subsequentemente, acrescido, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias incorridas até as datas dos balanços.

2.8. Demais Ativos e Passivos

Os demais ativos e passivos circulantes são demonstrados aos valores conhecidos ou calculáveis, quando aplicável, atualização em base "*pro-rata-die*".

2.9. Provisões

As provisões de ações judiciais (trabalhista, civil e tributário) são reconhecidas quando: a

Companhia tem uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados; é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação; e o valor tiver sido estimado com segurança.

Quando houver uma série de obrigações similares, a probabilidade de liquidá-las é determinada, levando-se em consideração a classe de obrigações como um todo. Uma provisão é reconhecida mesmo que a probabilidade de liquidação relacionada com qualquer item individual incluído na mesma classe de obrigações seja pequena.

As provisões são mensuradas pelo valor presente dos gastos que devem ser necessários para liquidar a obrigação, usando uma taxa antes de impostos, a qual reflita as avaliações atuais de mercado do valor temporal do dinheiro e dos riscos específicos da obrigação. O aumento da obrigação em decorrência da passagem do tempo é reconhecido como despesa financeira.

São atualizadas até as datas dos balanços pelo montante estimado das perdas prováveis, observadas suas naturezas e apoiadas na opinião dos advogados da sociedade.

2.10. Apuração do Resultado e Reconhecimento da Receita

O resultado é apurado em conformidade com o regime contábil de competência, sendo a receita de venda reconhecida no resultado do exercício quando os riscos e benefícios inerentes aos produtos são transferidos para os clientes.

A receita compreende o valor da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização de produtos e serviços no curso normal das atividades da Sociedade.

NOTA 03. ESTIMATIVAS E JULGAMENTOS CONTÁBEIS CRÍTICOS

As estimativas e os julgamentos contábeis são continuamente avaliados e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, consideradas razoáveis para as circunstâncias.

3.1. Estimativas e Premissas Contábeis Críticas

As premissas e estimativas significativas para Demonstrações Contábeis estão relacionadas a seguir:

Reconhecimento da Receita

A receita compreende o valor da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização de bens e serviços no curso normal das atividades da Sociedade. A receita é apresentada líquida dos impostos e abatimentos.

Imposto de Renda, Contribuição Social e Outros Tributos

A Sociedade reconhece ativos e passivos com base na diferença entre o valor contábil apresentado nas Demonstrações Contábeis e a base tributária dos ativos e passivos, utilizando as alíquotas em vigor.

NOTA 04. GESTÃO DE RISCO FINANCEIRO

4.1. Considerações Gerais e Políticas

A Sociedade contrata operações envolvendo instrumentos financeiros, todos registrados em contas patrimoniais, como objetivo de reduzir sua exposição a riscos de moeda e de taxa de juros, bem como de manter sua capacidade de investimentos e estratégia de crescimento. São contratadas aplicações financeiras, de forma que a administração dos riscos e a gestão dos instrumentos financeiros são realizadas por meio de políticas, definição de estratégias e implementação de sistemas de controle, os quais estabelecem limites e alocação de recursos em Instituições Financeiras.

Os procedimentos de tesouraria definidos pela política vigente incluem rotinas mensais de projeção e avaliação da Companhia, sobre as quais se baseiam as decisões tomadas pela Administração. A Política de Aplicações Financeiras estabelecida pela Administração da Companhia elege as Instituições Financeiras com as quais os contratos podem ser celebrados, além de definir limites quanto aos percentuais de alocação de recursos e valores absolutos a serem aplicados em cada uma das Instituições aprovadas.

4.2. Fatores de Riscos Financeiros

As atividades da Companhia a expõem aos diversos riscos financeiros: risco de mercado (incluindo risco de taxa de juros de valor justo, risco de taxa de juros de fluxo de caixa, risco de preço e risco de taxa de câmbio), risco de crédito e risco de liquidez.

O programa de gestão de risco global da Companhia se concentra na imprevisibilidade dos mercados financeiros e busca minimizar potenciais efeitos adversos no desempenho financeiro da Companhia.

A gestão de risco é realizada pela administração da Companhia. A administração identifica, avalia e protege a mesma contra eventuais riscos financeiros.

A Administração estabelece princípios para a gestão de risco global, bem como para áreas específicas, risco de taxa de juros, risco de crédito e investimento de excedentes de caixa.

Não houve nenhuma alteração substancial na exposição aos riscos de instrumentos financeiros da Companhia, seus objetivos, políticas e processos para a gestão desses riscos ou os métodos utilizados para mensurá-los a partir de períodos anteriores, a menos que especificado o contrário nesta nota.

Risco de Mercado

Risco Cambial

A Companhia mantém operações de importação, apresentando ativos denominados em moeda estrangeira, tão logo está exposta ao risco cambial.

Risco de Crédito

O Risco de Crédito é administrado corporativamente. O risco de crédito decorre de caixa e equivalentes de caixa e depósitos em bancos, bem como de exposições de créditos a clientes, incluindo contas a receber em aberto. Os limites de riscos individuais são determinados com base em classificações internas ou externas de acordo com os limites determinados pela diretoria executiva. A utilização de limites de crédito é monitorada regularmente. Não foi ultrapassado nenhum limite de crédito durante o exercício e a administração não espera nenhuma perda decorrente de inadimplência dessas contrapartes.

Risco de Liquidez

A previsão de fluxo de caixa é realizada nas unidades operacionais da Companhia e agregada pelo departamento de Finanças. Este departamento monitora as previsões contínuas das exigências de liquidez da Companhia para assegurar que ele tenha caixa suficiente para atender às necessidades operacionais. Adicionalmente, mantém espaço livre suficiente em suas linhas de crédito compromissadas disponíveis a qualquer momento, a fim de que a Companhia não quebre os limites ou cláusulas do empréstimo (quando aplicável) em qualquer uma de suas linhas de crédito.

O excesso de caixa mantido pelas unidades operacionais, além do saldo exigido para administração do capital circulante, é transferido.

A administração investe o excesso de caixa em contas correntes com incidência de juros, depósitos a prazo e depósitos de curto prazo, escolhendo instrumentos com vencimentos apropriados ou liquidez para fornecer margem suficiente conforme determinado pelas previsões acima mencionadas.

NOTA 04. INSTRUMENTOS FINANCEIROS POR CATEGORIA
--

NOTA 4 – INSTRUMENTOS FINANCEIROS POR CATEGORIA

Ativos financeiros em 31 de dezembro de 2023 conforme balanço patrimonial	Mensurado pelo valor justo por meio		
	do resultado	Empréstimos e Recebíveis	Total
Caixa e equivalentes	-	56.136	56.136
Aplicações financeiras	3.916.268	-	3.916.268
Contas a receber	-	10.560.456	10.560.456
Total	3.916.268	10.616.592	14.532.860

Ativos financeiros em 31 de dezembro de 2022 conforme balanço patrimonial	Mensurados pelo valor justo por meio		
	do resultado	Empréstimos e Recebíveis	Total
Caixa e equivalentes	-	145.434	145.434
Aplicações financeiras	1.763.483	-	1.763.483
Contas a receber	-	9.460.060	9.460.060
Total	1.763.483	9.605.494	11.368.977

Passivos financeiros em 31 de dezembro de 2023 conforme balanço patrimonial	Outros passivos financeiros	
	financeiros	Total
Fornecedores	4.061.168	4.061.168
Empréstimos	2.490.347	2.490.347
Total	6.551.515	6.551.515

Passivos financeiros em 31 de dezembro de 2022 conforme balanço patrimonial	Outros passivos financeiros	
	financeiros	Total
Fornecedores	3.170.456	3.170.456
Empréstimos	3.154.232	3.154.232
Total	6.324.688	6.324.688

NOTA 05. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

As aplicações financeiras aproximam-se do valor justo e possuem características de curto prazo, de alta liquidez e com baixo risco de mudança de valor. São constituídas por fundos de renda fixa e estão atreladas as modalidades CDB/CDI e poupança.

	2023	2022
Caixa		
Bancos Conta Movimento	56.136	145.434
Aplicações Financeiras	3.916.268	1.763.483
Total de Caixa e Equivalentes	3.972.404	1.908.917

NOTA 06. CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

Estão apresentadas pelos valores originais, ajustadas pela provisão constituída para cobrir eventuais perdas, conforme demonstrado a seguir:

	2023	2022
Contas a Receber de Clientes	10.560.456	9.460.060
Contas a Receber de Clientes	10.560.456	9.460.060
Adiantamentos	253.217	122.786
Outros Créditos	112.509	1.917
Parcela Circulante	365.726	124.703
Total a Receber de Clientes	10.560.456	9.460.060
Total das Demais Contas a Receber	365.726	124.703
Total Geral	10.926.182	9.584.763

A Empresa mantém contabilizado a título de Provisão para Devedores Duvidosos, o montante de R\$ 124 mil (R\$ 168 mil em 2022). Os títulos que foram provisionados referem-se substancialmente àqueles que atendem os critérios de dedutibilidade, previstos no Regulamento do Imposto de Renda – RIR, Decreto nº. 9.580/2018 no Artigo 347.

Não há saldos vencidos na data.

Provisão de Perdas Esperadas Com Créditos de Liquidação Duvidosa

De acordo com o CPC 48 – Instrumentos Financeiros, na mensuração da provisão de perda esperada para créditos de liquidação duvidosa a Companhia adotou o critério da abordagem simplificada, historicamente a **BMR Medical S.A** tem recebido praticamente todos os créditos a que tem direito nos prazos, portanto o risco de não recebimento não é significativo, o que justifica a opção por não constituir a provisão para perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa.

NOTA 07. ESTOQUES

Os estoques são mensurados pelo menor valor entre o custo e o valor realizável líquido.

O custo dos estoques é baseado no princípio de média ponderada móvel e inclui gastos incorridos na aquisição de estoques, custos de produção e transformação e outros custos incorridos em trazê-los às suas localizações e condições existentes. No caso dos estoques manufaturados e produtos em elaboração, o custo inclui uma parcela dos custos gerais de fabricação baseado na capacidade operacional normal.

A empresa não constituiu perdas para provisão de estoque, conforme determina o CPC 16, uma vez que não foram detectados itens obsoletos na contagem física efetuada em dezembro/2023.

	2023	2022
Produtos		
Matéria-prima	5.194.627	5.025.431
Elaboração	429.006	69.062
Semi Acabado	284.000	572.554
Acabado	1.615.681	853.859
Mercadorias		
Venda	8.097.732	6.461.032
Consignação	170.565	188.126
Comodato	241.406	235.302
Outros estoques		
Estoque em Quarentena	249.028	99.641
Remessa para Industrialização / Conserto	50.784	50.531
Outros Estoques	490.227	437.746
Importações em andamento	695.999	357.107
Total dos Estoques	17.519.056	14.350.392

NOTA 08. IMOBILIZADO

A seguir, está demonstrada a movimentação ocorrida no imobilizado e intangível da Companhia no período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2023.

As taxas de depreciação apresentadas no quadro acima estão em conformidade com a legislação societária, a depreciação foi calculada a partir da vida útil estimada dos bens e foram determinadas com base em laudo de avaliação da vida útil econômica dos ativos tangíveis.

Descrição	2022	Adições	Baixas	Depreciação	Transferências	2023
Terrenos	159.561	-	-	-	-	159.561
Construções em Andamento	3.194.091	-	-	-	-3.194.091	-
Instalações	8.470.248	-	-	-445.933	3.194.091	11.218.406
Máquinas e Equipamentos	7.158.808	140.799	-	-1.137.779	-	6.161.828
Equip. de Processamento de Dados	195.071	110.974	-	-90.655	-	215.390
Móveis e Utensílios	456.922	83.052	- 3.441	-123.825	-	412.708
Veículos	41.839	-	- 19.321	-21.173	-	1.345
Totais	19.676.540	334.825	- 22.762	-1.819.365	-	18.169.238

NOTA 09. FORNECEDORES

Os fornecedores são reconhecidos inicialmente, ao valor de mercado e no momento das negociações de compras.

	2023	2022
Contas a Pagar a Fornecedores	4.061.168	3.170.456
Contas a Pagar a Fornecedores	4.061.168	3.170.456
Adiantamentos de Clientes		
Contas a Pagar a Sócios		
Total Geral	4.061.168	3.170.456
Total a Pagar a Fornecedores	4.061.168	3.170.456
Total de Outras Contas a Pagar		
Total Geral	4.061.168	3.170.456

Descrição	Montante
A Vencer	3.475
Vencidos até 30 dias	586
Vencidos de 31 a 90 dias	
Vencidos de 91 a 180 dias	
Vencidos de 181 a 365 dias	
TOTAL VENCIDOS	4.061

NOTA 10. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

O quadro abaixo resume o perfil do vencimento do passivo financeiro da Empresa, em 31 de dezembro de 2023, com base nos pagamentos contratuais não descontados.

Modalidade	Encargos Anuais	2023	2022
CIRCULANTE		837.910	648.064
FINIMP	2,04%	837.910	648.064
FINAME	13,89%	10.000	
(-) Encargos a apropriar			
NÃO CIRCULANTE		1.652.437	2.506.168
COPEL	IPCA	1.652.437	2.506.168
(-) Encargos a apropriar			
Total de Empréstimos e Financiamentos		2.500.347	3.154.232

NOTA 11. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Capital Social

O Capital Social integralizado, no valor de R\$ 3.000 milhões, é dividido em 3.000.000 (Três milhões) de ações no valor nominal de R\$ 1,00 (Um real) cada uma.

Destinações Propostas no Exercício

Reservas de Lucro

O saldo restante da conta de Lucros Acumulados, deduzidos das destinações propostas no exercício, serão destinadas à Reserva Legal de acordo com a Lei nº. 6.404/76, em seu Artigo 193 e às Reservas de Lucros a Disposição dos Acionistas.

NOTA 12. SEGUROS

Os valores segurados são determinados e contratados com bases técnicas e são considerados suficientes para a cobertura de eventuais perdas decorrentes de sinistros com bens do ativo e de responsabilidade civil, a contratação de seguros é efetuada de acordo com o grau dos riscos envolvidos, cuja política é contratar por valores condizentes.

As premissas de riscos adotadas foram determinadas pela administração da Companhia, que considera suficiente para cobrir eventuais sinistros, de modo que a cobertura de seguros satisfaz caso haja sinistralidade.

NOTA 13. EVENTO SUBSEQUENTE

As demonstrações foram autorizadas para emissão pela Administração da Companhia em 31 de dezembro de 2023.

NOTA 14. CONTINUIDADE DOS NEGÓCIOS

A empresa está operando em sua capacidade plena sob o critério da continuidade das suas atividades empresariais, não havendo qualquer previsão em contrário nos próximos 12 meses.

DIRETORIA

Rafael Martinelli de Oliveira
Diretor Executivo (CEO)

Hélio Gomes Raupp
Diretor

Jean Moraes Vieira
Contador
CPF nº. 064.702.569-88
CRC-PR 069.352/O-1