

Policlin Serviços de Saúde Empresarial S.A
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2023

(Em Reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Policlin Serviços de Saúde Empresarial S.A foi constituída 2007, por prazo indeterminado, e tem por objeto social a prestação de assistência médica para empresas, mediante gestão de ambulatórios médicos, mão de obra terceirizada, check-up, medicina do trabalho, programas de prevenção e promoção a saúde e assistência médica e hospitalar por administração.

PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

1.1 Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil que compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e o pronunciamento técnico PME - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC, aprovado pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC.

1.2 Resumo das Principais Políticas Contábeis

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações contábeis estão definidas abaixo. Essas políticas vêm sendo aplicadas de modo consistente em todos os exercícios apresentados, salvo disposição em contrário.

1.2.1 Receitas

(a) Reconhecimento da receita

As receitas auferidas representam o valor justo recebido ou a receber pela prestação de serviços no curso normal das atividades da Companhia. A receita é apresentada líquida dos impostos incidentes e demais deduções sobre a mesma. Esses impostos e deduções sobre as vendas são reconhecidos no mesmo momento em que as receitas.

(b) Prestação de serviços

A receita de um contrato para prestação de serviços é reconhecida quando o referido valor pode ser mensurado com razoável segurança e é provável que benefícios econômicos futuros fluam para Companhia.

(c) Receita financeira

A receita financeira é reconhecida pró-rata dia pelo regime de competência, usando o método da taxa de juros efetiva.

1.2.2 Distribuição de Dividendos

A distribuição de dividendos da Companhia é reconhecida como um passivo nas demonstrações contábeis ao final do exercício. Valores complementares ao mínimo obrigatório somente são reconhecidos no passivo na data em que são aprovados pelos acionistas, em Assembleia Geral.

1.2.3 Ativos Financeiros

Os ativos financeiros estão classificados nas seguintes categorias específicas: ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado, investimentos mantidos até o vencimento, ativos financeiros disponíveis para venda e recebíveis. A classificação depende da natureza e finalidade dos ativos financeiros e é determinada na data do reconhecimento inicial. Os ativos financeiros da Companhia correspondem, basicamente, a recebíveis (caixa e equivalentes de caixa/aplicações financeiras e contas a receber).

(a). Recebíveis

São ativos financeiros não derivativos com pagamentos fixos ou determináveis e que não são cotados em um mercado ativo. Os recebíveis (inclusive contas a receber de clientes e outras e caixa e equivalentes de caixa) são mensurados pelo valor de custo amortizado utilizando o método de juros efetivos, deduzidos de qualquer perda por redução ao valor recuperável. A receita de juros é reconhecida através da aplicação da taxa de juros efetiva, exceto para créditos de curto prazo quando o efeito do desconto com base na taxa de juros efetiva é imaterial.

1.2.4 Passivos Financeiros

Os passivos financeiros são classificados como passivos financeiros ao valor justo por meio do resultado ou outros passivos financeiros. Os passivos financeiros da Companhia correspondem basicamente a outros passivos financeiros (fornecedores e outras contas a pagar).

(a) Outros Passivos Financeiros

Os outros passivos financeiros (incluindo fornecedores e outras contas a pagar) são mensurados pelo valor de custo amortizado utilizando o método de juros efetivos.

1.2.5 Imobilizado

Os ativos imobilizados estão demonstrados pelo valor do custo de aquisição, deduzido de depreciação acumulada e, quando aplicável, pelas perdas por redução ao valor recuperável acumulada.

1.2.6 Imposto de Renda e Contribuição Social Corrente

A provisão para imposto de renda e contribuição social está baseada no lucro real tributável do exercício e é calculada com base nas alíquotas vigentes no fim do exercício.

1.2.7 Provisões

As provisões são reconhecidas para obrigações presentes resultantes de eventos passados, em que seja possível estimar os valores de forma confiável e cuja liquidação seja provável.

O valor reconhecido como provisão é a melhor estimativa das considerações requeridas para liquidar a obrigação no fim de cada período de relatório, considerando-se os riscos e as incertezas relativos à obrigação.

2. ESTIMATIVAS

A elaboração de demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração exerça julgamentos na determinação e no registro de estimativas contábeis. Ativos e passivos sujeitos as estimativas e premissas incluem a provisão para processos judiciais. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados em razão de imprecisões inerentes ao processo da sua determinação. A companhia revisa as estimativas contábeis com base nessas premissas.

3. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Os saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa contemplam numerários em caixa, saldos em bancos e investimentos de liquidez imediata. Os saldos estão demonstrados pelo seu valor de custo acrescido das remunerações contratadas, quando aplicável, e reconhecidas proporcionalmente até a data das demonstrações contábeis.

Descrição	2023	2022
Caixa e Bancos	352.085	63.354
Total	352.085	63.354

4. CONTAS A RECEBER

Descrição	2023	2022
Contas a Receber de Clientes	-	1.511.286
Perdas Estimadas de Créditos de Liquidação Duvidosa	-	-
Total	-	1.511.286

5. CRÉDITOS A COMPENSAR

Descrição	2023	2022
Créditos Tributários a Compensar	1.076.756	919.508
Adiantamentos Diversos	-	-
Total	1.076.756	919.508

6. IMOBILIZADO E INTANGÍVEL

a. Composição dos saldos

Descrição	Taxa média de depreciação	Custo	Depreciação	2023 Valor líquido	2022 Valor Líquido
Máquinas e equipamentos	7,11%	0	0	0	4.358

Móveis e utensílios	7,22%	0	0	0	219
Software	3%	0	0	0	0
Total	0	0	0	0	4.577

(b) Movimentação dos saldos

Depreciação (a)	2022	Adições	Baixas	Depreciação	2023
Máquinas e equipamentos	4.358	0	(2.800)	(1.558)	-
Móveis e utensílios	219	0	(190)	(29)	-
Total	4.577	0	(2.990)	(1.587)	-

(a) A companhia doou seus bens para a controladora Policlin S.A. – Serviços Médico-Hospitalares.

7. FORNECEDORES E OUTRAS CONTAS A PAGAR

Descrição	2023	2022
Fornecedores Nacionais	578.084	1.820.210
Total	578.084	1.820.210

8. OBRIGAÇÕES A PAGAR

Descrição	2023	2022
Obrigações com Funcionários	-	24.032
Tributos a recolher	420	103.733
Total	420	127.765

9. PROVISÃO PARA PROCESSOS JUDICIAIS

Descrição	2023	2022
Provisão para processos judiciais	-	-
Majoração FAP (a)	122.401	118.316
Total	122.401	118.316

(a) Nos anos de 2010 a 2016, o Policlin impetrou uma liminar para a revisão da alíquota RAT. A liminar foi concedida e o processo que compõe tal liminar estava em análise pela justiça federal, sendo o montante da diferença não recolhida atualizada monetariamente e reconhecida como um passivo até que o processo seja encerrado. Em 2023 a Ação foi julgada improcedente, sem provimento do julgamento do Recurso Especial e Extraordinário com trânsito em julgado. Arquivado definitivamente em 17/05/2023 a empresa aguardará a prescrição em dois anos para efetivar a baixa ou recolhimento do valor.

10. TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS

Resumo do montante das transações com partes relacionadas ocorridas em 2023 e 2022:

(a) Prestação de Serviços:

Descrição	2023	2022
Policlin Saúde	8.143	16.022
Controladora – Policlin S.A	88.962	178.921
Total	97.105	194.943

(b) Contas a receber:

Descrição	2023	2022
Policlin Saúde	-	1.335
Controladora – Policlin S.A	-	14.370
Total	-	15.705

(c) Compras

Descrição	2023	2022
Policlin Saúde	3.365	4.089
Controladora – Policlin S.A	10.063.656	8.370.980
Total	10.067.021	8.375.069

(a) Contas a pagar

Descrição	2023	2022
Policlin Saúde	-	1.106
Controladora – Policlin S.A	572.586	1.794.866
Total	572.586	1.795.972

As contas a receber de partes relacionadas eram decorrentes de serviços contratados de medicina ocupacional com vencimento de até 30 dias e as contas a pagar de partes relacionadas eram principalmente decorrentes de operações de atendimentos médicos hospitalares e rateios corporativos que em 2023 estavam encerrados os contratos.

As operações com as partes relacionadas são efetuadas a preços e condições normais de mercado.

11. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) Capital Social

O capital social integralizado, no valor de R\$ 630.000 (seiscentos e trinta mil reais), está representado por 63.000 (sessenta e três mil) de ações ordinárias nominativas, no valor de R\$ 10,00 (dez reais) cada.

b) Ajustes de exercícios anteriores

Com o encerramento do Contrato com a Fusex em 01/06/2023 foi realizada a transferência do faturamento e do custo referente ao exercício de 2022 sendo o montante de R\$ 5.518.335 e R\$ 4.966.502 respectivamente por se tratarem de ajuste de exercício anterior totalizando um valor líquido de R\$ 551.833.

12. PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS

Descrição	2023	2022
Receitas		
Administração de Serviços Médicos	5.840.785	9.444.374
Medicina Ocupacional	97.105	195.207
Total	5.937.890	9.639.581
Deduções		
ISS	(229.124)	(192.792)
PIS	(74.648)	(63.164)
COFINS	(344.810)	(292.307)
Total	(648.582)	(548.263)
Receita Líquida de Vendas	5.289.308	9.091.318

13. CUSTOS DOS SERVIÇOS

Descrição	2023	2022
Total	5.400.897	8.768.267

14. RESULTADO FINANCEIRO

Descrição	2023	2022
Receitas financeiras	28.072	77.982
Despesas financeiras	8.696	15.856
Total	19.376	62.126

15. COBERTURA DE SEGUROS

São mantidos seguros contra incêndio, explosão e riscos diversos sobre a frota da Companhia e imóveis de terceiros, sendo a cobertura contratada, considerada suficiente pela administração para cobrir eventuais sinistros. A Companhia não mantém seguro para cobertura de possíveis contingências decorrentes de responsabilidade civil.

16. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

A Companhia opera basicamente com os seguintes instrumentos financeiros: aplicações financeiras, duplicatas a receber e contas a pagar. Durante o exercício, a Companhia não realizou operações com derivativos.

(a) Mensuração e reconhecimento

Os instrumentos financeiros são mensurados pelo método de custo amortizado.

(b) Concentração de risco de crédito

As contas a receber correspondem a operações com partes relacionadas às quais são praticadas a valor de mercado. Não há evidência de dificuldades financeiras de seus clientes, bem como, probabilidade de insolvência e outros fatores indicativos da deterioração do crédito, dado a seletividade dos mesmos e acompanhamento dos prazos de financiamento das vendas.

(c) Risco de mercado

O principal fator de risco de mercado que afeta o negócio da companhia é o risco de crédito. O risco de mercado é minimizado através da utilização de contrato com partes relacionadas.

17. DECLARAÇÃO

As demonstrações contábeis foram aprovadas e autorizadas pela diretoria em 08 de abril de 2024.

São José dos Campos, 08 de abril de 2024.

CYRO ALVES DE BRITTO FILHO

Diretor

ALOÍSIO DE OLIVEIRA FERNANDES

Diretor

ANA RENATA DALPRAT S. R. SILVA

Contador

CRC 1SP297621/0-7