



Hospital Socor S.A.
31 de dezembro de 2023
Demonstrações contábeis
com o relatório do auditor independente

Conteúdo

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis	1
Balço patrimonial.....	4
Demonstração dos resultados.....	4
Demonstração dos resultados abrangentes	5
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	6
Demonstração dos fluxos de caixa	7
Notas explicativas	8

Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis

Aos Acionistas e Administradores
Hospital Socor S.A.
Belo Horizonte - MG

Opinião com ressalva

Examinamos as demonstrações contábeis do Hospital Socor S.A. (Companhia), 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 nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto pelos efeitos do assunto descrito na seção a seguir intitulada “Base para opinião com ressalvas”, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Hospital Socor S.A., em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas NBC TG 1000 (R1).

Base para opinião com ressalva

Parcelamento Procuradoria Geral da Fazenda Nacional (PGFN)

Conforme descrito na nota explicativa 10.1, em março de 2023, a Companhia efetuou uma negociação individual na Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional (PGFN), abrangendo todos os débitos do Hospital Socor S.A. inscritos na dívida ativa da União e do FGTS, com exceção das inscrições CSMG201300790 e FGMG 201300789. Durante o exercício de 2023, a Companhia honrou com os pagamentos das parcelas. No entanto, as parcelas referentes ao exercício de 2024 encontram-se em atraso. Até a presente data, a Companhia não regularizou essas parcelas em atraso. Caso seja excluída do parcelamento, o valor contábil das dívidas tributárias poderá alcançar o montante estimado de R\$304 milhões. Como consequência, o resultado do exercício findo em 31 de dezembro de 2023 está demonstrado a menor em R\$35 milhões e o patrimônio líquido está demonstrado a maior em R\$304 milhões.

Provisão para contingência

Conforme mencionado na nota explicativa 12, o Hospital Socor S.A. está envolvido em várias ações cíveis, cujo desfecho não é possível estimar até a presente data. As demonstrações contábeis não incluem provisões para fazer em face de eventuais efeitos decorrentes do desfecho das referidas ações.

Continuidade operacional

As demonstrações contábeis foram preparadas no pressuposto da continuidade normal dos negócios do Hospital Socor S.A.. A Companhia vem apresentando patrimônio líquido negativo e prejuízos operacionais consecutivos fatores estes que podem afetar a continuidade operacional do Hospital. Os planos da administração, com relação a este assunto, estão descritos na nota explicativa 1.1. As demonstrações contábeis não incluem quaisquer ajustes nas contas de passivo que poderiam ser requeridos no caso de eventual paralisação das operações.

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção intitulada “Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes

em relação ao Hospital Socor S.A., de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e com as normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião com ressalva.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas NBC TG 1000 (R1) e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

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

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

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, 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 contábeis.

Como parte da 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 contábeis, 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.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da companhia.
- 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 incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da companhia. Se concluímos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis 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 Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

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.

Belo Horizonte, 13 de maio de 2024.



Orplan Auditores Independentes
CRC/MG – 478

Marco Aurélio Cunha de Almeida
Contador – CRC MG N.º 056.290/O

Hospital Socor S.A.

**Balanço patrimonial dos exercícios findos em
31 de dezembro de 2023 e de 2022**

(Valores em reais)

	<u>Nota</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>		<u>Nota</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Ativo				Passivo			
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalente de caixa	4	6.907	8.144	Fornecedores	8	24.196.189	21.616.142
Contas a receber	5	11.338.705	12.120.052	Empréstimos	9	1.160.960	1.836.650
Estoque		1.301.310	1.409.410	Obrigações trabalhistas		4.008.078	3.692.330
Adiantamento a terceiros		1.645.503	526.410	Obrigações tributárias	10	29.173.866	35.719.236
Contas a receber		515.513	701.907	Adiantamento de clientes		3.750.191	141.477
Impostos a recuperar		25.916	11.187	Cretores diversos		3.347.831	4.728.054
Depósitos judiciais	11	1.668.266	1.533.868	Total do circulante		65.637.115	67.733.889
Total do circulante		16.502.120	16.310.978				
Não circulante				Não circulante			
Contas a receber		1.161.341	1.161.341	Empréstimos	9	1.055.000	2.187.190
Adiantamentos		521.872	3.132.886	Parcelamento		5.598.560	4.859.443
Impostos a compensar	6	-	37.556.228	Obrigações tributárias	10	77.100.135	96.583.332
Investimentos		134.620	123.076	Imposto diferido a recolher	11	14.235.132	14.485.736
Imobilizado	7	57.615.642	58.162.266	Provisão de contingência	12	1.555.487	1.781.742
Intangível		209.007	534.450	Outras contas a pagar		5.778	5.778
Total do não circulante		59.642.482	100.670.247	Total não circulante		99.550.092	119.903.221
Total do ativo		76.144.602	116.981.225	Patrimônio Líquido	13		
				Capital social		5.654.900	5.654.900
				Capital a integralizar		1.513	1.513
				Reserva de capital		7.353	7.353
				Reservas de lucro		80.882	80.882
				Ajuste da avaliação patrimonial		30.174.089	30.731.134
				Ações e tesouraria		(39)	-
				Prejuízos acumulados		(124.961.303)	(107.131.667)
				Total do patrimônio líquido		(89.042.605)	(70.655.885)
				Total do passivo e do patrimônio líquido		76.144.602	116.981.225

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Hospital Socor S.A.**Demonstração dos resultados dos exercícios findos em
31 de dezembro de 2023 e de 2022**
(Valores em reais)

	<u>Nota</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Receita Líquida	14	57.481.564	50.225.816
Custos dos serviços prestados	15	(54.685.318)	(46.328.469)
Lucro bruto		2.796.246	3.897.347
Receitas e despesas operacionais			
Despesas administrativas	16	(6.664.668)	(5.919.074)
Despesas de pessoal	17	(6.693.720)	(6.081.955)
Despesas tributárias		(400.698)	(298.899)
Depreciação e amortização	7	(1.575.711)	(1.523.177)
Provisões	6	226.256	(849.321)
Perda com receita de crédito		(1.860.280)	-
Outras despesas		(51.128)	(48.225)
Outras receitas		207.757	336.004
Total das receitas e despesas operacionais		(16.812.192)	(14.384.647)
Prejuízo operacional antes do resultado financeiro		(14.015.946)	(10.487.300)
Resultado financeiro líquido	18	(4.621.340)	(156.376)
Prejuízo do exercício antes da CSSL/ IRPJ		(18.637.286)	(10.643.676)
Receita diferida de IRPJ e CSSL		-	37.556.228
Prejuízo/ Lucro do exercício		(18.637.286)	26.912.552
Prejuízo/ Lucro por ação		(3,30)	4,76
Ações		5.654.900	5.654.900

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Hospital Socor S.A.

**Demonstração dos resultados abrangentes dos exercícios findos em
31 de dezembro de 2023 e de 2022**
(Valores em reais)

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Prejuízo/ Lucro do exercício	(18.637.286)	26.912.552
Outros resultados abrangentes	-	-
Realização do ajuste de avaliação patrimonial líquido	<u>(557.046)</u>	<u>(557.049)</u>
Resultado abrangente total do exercício atribuído	<u>(19.194.332)</u>	<u>26.355.503</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Hospital Socor S.A.**Demonstração das mutações do patrimônio líquido dos exercícios findos em
31 de dezembro de 2023 e de 2022**

(Valores em reais)

Descrição	Capital Social	Capital a Integralizar	Ação em tesouraria	Reserva de Capital	Reserva Legal	Ajuste Avaliação Patrimonial	Prejuízos Acumulados	Total
Saldo 31 de dezembro de 2021	5.654.900	1.513	-	7.353	80.882	31.288.185	(134.851.870)	(97.819.037)
Imposto diferido reavaliação patrimonial	-	-	-	-	-	250.601	-	250.601
Reversão de reavaliação patrimonial	-	-	-	-	-	(807.650)	807.650	-
Lucro do exercício	-	-	-	-	-	-	26.912.552	26.912.552
Saldo 31 de dezembro de 2022	5.654.900	1.513	-	7.353	80.882	30.731.136	(107.131.668)	(70.655.884)
Imposto diferido reavaliação patrimonial	-	-	-	-	-	250.604	-	250.604
Reversão de reavaliação patrimonial	-	-	-	-	-	(807.651)	807.651	-
Ação em tesouraria	-	-	(39)	-	-	-	-	(39)
Prejuízo do exercício	-	-	-	-	-	-	(18.637.286)	(18.637.286)
Saldo 31 de dezembro de 2023	5.654.900	1.513	(39)	7.353	80.882	30.174.089	(124.961.303)	(89.042.605)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Hospital Socor S.A.**Demonstração dos fluxos de caixa para os exercícios findos em
31 de dezembro de 2023 e de 2022**

(Valores em reais)

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Prejuízo/ Lucro do exercício	(18.637.286)	26.912.552
Ajuste		
Depreciação e amortização	1.602.386	1.523.123
Baixa do Imobilizado	25.281	2.366
Provisão IR e CSLL diferido	37.556.228	(37.556.228)
Provisão de contingência	(226.255)	409.708
	20.320.354	(8.708.479)
(Aumento) reduções de ativos		
Clientes	781.347	(3.198.152)
Estoque	108.100	(327.837)
Adiantamento a terceiros	1.491.921	(160.663)
Contas a receber	186.394	(137.754)
Impostos a recuperar	(14.729)	1.078
Depósitos judiciais	(134.398)	(539.781)
	2.418.635	(4.363.109)
Aumento (reduções) de passivos		
Fornecedores	2.580.047	994.349
Obrigações trabalhistas	315.748	104.577
Obrigações tributárias	(26.028.567)	10.602.947
Adiantamento de clientes	3.608.714	(456.773)
Credores diversos	(1.380.223)	(1.308.479)
Parcelamento	739.117	2.796.268
	(20.165.164)	12.732.889
Recursos líquidos das atividades operacionais	2.573.825	(338.699)
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Dividendos	(11.544)	(8.347)
Aquisição do ativo imobilizado	(755.599)	(275.421)
Aquisição de Intangível	-	(6.164)
Recursos líquidos das atividades de investimento	(767.143)	(289.932)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Ações em tesouraria	(39)	-
Aumento (redução) empréstimo e financiamento	(1.807.880)	630.928
Recursos líquidos das atividades de financiamento	(1.807.919)	630.928
Varição de caixa e equivalentes de caixa	(1.237)	2.297
Aumento líquido no caixa e equivalentes de caixa	(1.237)	2.297
Saldo anterior de caixa	8.144	5.847
Saldo final de caixa	6.907	8.144

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Hospital Socor S.A.

Notas explicativas das demonstrações contábeis dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores em reais)

1. Contexto operacional

O **Hospital Socor S.A.**, é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede na cidade de Belo Horizonte, Minas Gerais, que tem como objeto social a realização de atividades ligadas aos serviços médicos, cirúrgicos, hospitalares e conexos.

1.1. Continuidade operacional - plano recuperação econômico e financeiro

Fundado em 1968, o Hospital Socor manteve ao longo destes 56 anos seu comprometimento, empenho e dedicação ao trabalho, o que o tornou uma das mais tradicionais instituições de saúde privada da capital mineira. Diante de um mercado desafiador, o hospital vem realizando ações para a contenção e racionalização de custos, porém, mantendo a qualidade dos serviços prestados, que se justifica pelo reconhecimento das creditações ONA nível 3, Excelência Unimed, ANVISA e outros. Em 2023 o Hospital Socor, manteve um processo de reorganização administrativa, financeira e organizacional, trabalhando a redução de despesas e captação de novas fontes de receita, em parceria com entidades filantrópicas, que possibilitará a captação de contratos e convênios públicos, de autogestão e de consórcios municipais de saúde, possibilitando forte incremento e ampliação do faturamento.

- a) Foi identificado e viabilizado uma nova fonte de receita, que é a participação de demandas judiciais para atender a alta complexidade que está represada no SUS, foi montado um departamento dedicado a esse projeto e ele já figura entre as 5 maiores receitas da instituição.
- b) Outro projeto muito importante que está trazendo bons resultados financeiros para o Hospital, foi transformar o NEP (Núcleo de Ensino Permanente) em uma unidade de negócio e lançou o “Socor Educacional”, uma unidade de negócios voltada para a área educacional, aproveitando uma expertise que o Socor já tinha nessa área, oferecendo residência médica, internatos e cursos de especialização, além de parcerias com algumas faculdades de medicina no estado, este projeto já está no segundo ano com um crescimento de mais de 100% em relação ao faturamento de 2022.
- c) A retomada do projeto Socor Sustentável, agora com a inclusão do ESG, foca na melhoria dos processos para aprimorar o nosso serviço, atenção ao social, valorizando colaboradores e stakeholders, compromisso ambiental trabalhando a preservação do ambiente e redução das emissões de carbono, sem perder o foco na redução de custos para melhorar o resultado da Companhia.
- d) Ampliação, hoje o hospital trabalha com 110 leitos, estamos estruturando para chegar em 145, com redimensionamento dos quartos e abertura do 10º andar. Toda esta movimentação estratégica permitirá ao Hospital Socor, até o fim de 2024, uma expectativa de aumento de faturamento de 20%, mantendo a capacidade operacional do seu negócio para os próximos períodos da sua história.

2. Principais políticas contábeis

2.1. Base de elaboração

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com as Normas Brasileiras de Contabilidade para pequenas e médias empresas NBC TG 1000 (R1) emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

Hospital Socor S.A.

Notas explicativas das demonstrações contábeis dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores em reais)

As políticas contábeis adotadas no Brasil compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e os pronunciamentos, orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC e pela Comissão de Valores Mobiliários - CVM.

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação dessas demonstrações contábeis estão definidas abaixo. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados, salvo disposição em contrário.

2.2. Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações contábeis estão apresentadas na moeda do ambiente econômico no qual a Companhia atua (moeda funcional). Não existem passivos indexados à moeda estrangeira.

2.3. Contas a receber

As contas a receber de clientes correspondem aos valores a serem recebidos pela prestação de serviços no curso normal das atividades. A Companhia mantém essas contas com o objetivo de captar fluxos de caixa contratuais, sendo inicialmente reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo valor amortizado. Elas são deduzidas da provisão de perdas estimadas para crédito de liquidação duvidosa (PECLD) e provisão de glosas.

A Companhia enfrenta exposição a perdas devido a glosas em contas a receber. Essas glosas representam uma possível perda de transações com operadoras e administradoras de planos de saúde, que questionam a validade total ou parcial das contas. As provisões para esses casos são baseadas em estimativas de perdas futuras, fundamentadas em experiências históricas.

As perdas reais têm se mostrado consistentes com as estimativas provisionadas, nos quais são contabilizadas como redução de receita. No entanto, mudanças adversas futuras em relação ao histórico de glosas podem impactar significativamente as demonstrações contábeis.

2.4. Estoque

Os estoques são compostos por materiais hospitalares e medicamentos, registrados pelo custo médio de aquisição, que não excede o valor de mercado ou o custo de reposição. Devido à natureza dos estoques, a Administração realiza a baixa dos itens vencidos ou obsoletos.

2.5. Imobilizados

Os ativos imobilizados são apresentados pelo seu valor de custo histórico e avaliados pelo custo atribuído (deemed cost), deduzidos da depreciação acumulada e perda por redução ao valor recuperável.

Os custos dos imobilizados englobam todas as despesas necessárias para colocá-los em seu local e condições de uso. Quaisquer outros custos relacionados a reparos e manutenção são lançados como despesas no resultado do exercício em que são incorridos.

Os terrenos não sofrem depreciação. A depreciação dos ativos tem início quando estes estão prontos para o uso pretendido, sendo reconhecida com base na vida útil estimada de cada ativo pelo método linear. Dessa forma, o valor do custo é integralmente reduzido pelo valor residual após o término de sua vida útil.

Hospital Socor S.A.

Notas explicativas das demonstrações contábeis dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores em reais)

Em 31 de dezembro de 2023, a taxa de depreciação aplicada é:

	<u>Ano</u>
Edifícios	4%
Móveis e utensílios	10%
Máquinas e equipamentos	10%
Veículos	20%
CPD	20%

Os ganhos e perdas/baixas são determinados pela comparação dos valores de venda com o seu valor contábil e são reconhecidos na demonstração do resultado.

2.6. Fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes.

2.7. Empréstimos

Os empréstimos são inicialmente registrados pelo seu valor justo, líquido dos custos da transação, e depois demonstrados pelo custo amortizado. As diferenças entre os valores captados e o valor total a pagar são reconhecidas na demonstração do resultado enquanto os empréstimos estão em aberto, usando o método da taxa efetiva de juros.

2.8. Benefícios a empregados

Os benefícios tais como salário, férias vencidas ou proporcionais, bem como os respectivos encargos trabalhistas incidentes sobre estes benefícios, são reconhecidos mensalmente no resultado obedecendo-se o regime de competência.

2.9. Obrigações tributárias

As obrigações acessórias decorrem da legislação tributária, e tem por objeto a prestação de informações de interesse da arrecadação ou da fiscalização dos tributos.

O regime de tributação da Companhia é o de competência e o fato gerador leva em consideração receitas e despesas no período de sua realização, independente do efetivo recebimento das despesas ou pagamento das despesas.

Dentre diversos tributos e obrigações fiscais da empresas para com o governo a Companhia deve sempre prestar contas diante do Fisco Federal, Ministério do Trabalho e da Previdência Social, Prefeitura e Estado em observação a Legislação Comercial sobre aspectos como o Estatuto Social, o Livro Diário, o Livro Razão e outros.

2.9.1. Impostos diferidos a recolher

O Imposto de Renda e a Contribuição Social diferidos foram calculados em 31 de outubro de 2010 de acordo com o ICPC 10 e o "Pronunciamento Técnico CPC 32 Tributos sobre lucro".

As despesas de imposto de renda e contribuição social do exercício compreendem os impostos diferidos. Os impostos sobre a renda são reconhecidos na demonstração do resultado, exceto

Hospital Socor S.A.

Notas explicativas das demonstrações contábeis dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores em reais)

na proporção em que estiverem relacionados com itens reconhecidos diretamente no patrimônio líquido ou no resultado abrangente.

2.10. Reconhecimento da receita

As receitas da Companhia decorrem da prestação de serviços médicos, como, consultas médicas, procedimentos cirúrgicos, internações e outros, além de processos e atividades voltadas a área educacional.

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, ou seja, no momento da prestação dos serviços ao paciente e/ou cliente.

As receitas são mensuradas pelo valor justo da contraprestação de serviços, deduzidas de impostos, descontos incondicionais e valores de perda de glosa (componente variável).

3. Principais julgamentos contábeis e fontes de incertezas nas estimativas

Na aplicação das práticas contábeis da Companhia descritas na nota explicativa nº 2, a Administração deve fazer julgamentos (exceto aqueles que envolvem estimativas) que tenham um impacto significativo sobre os valores reportados e elaborar estimativas e premissas a respeito dos valores contábeis dos ativos e passivos que não são facilmente obtidos de outras fontes. As estimativas e as respectivas premissas se baseiam na experiência histórica e em outros fatores considerados relevantes. Os resultados reais podem diferir dessas estimativas.

As estimativas e premissas subjacentes são revisadas continuamente. Os efeitos decorrentes das revisões feitas às estimativas contábeis são reconhecidos no período em que as estimativas são revisadas, se a revisão afetar apenas esse exercício, ou no exercício da revisão e em períodos posteriores, se a revisão afetar tanto o exercício presente como períodos futuros.

3.1. Principais julgamentos na aplicação das práticas contábeis

A seguir são apresentados os principais julgamentos, exceto aqueles que envolvem estimativas (que são apresentados separadamente a seguir), efetuados pela Administração durante o processo de aplicação das práticas contábeis da Companhia e que afetam mais significativamente os valores reportados nas demonstrações contábeis.

a) Perda (*impairment*) de ativos financeiros

As provisões para perdas em ativos financeiros são determinadas com base em premissas sobre o risco de inadimplência e taxas de perdas esperadas. A Administração utiliza julgamento na definição dessas premissas e na seleção dos dados para cálculo do impairment, considerando histórico, condições de mercado e estimativas futuras ao fim de cada período.

b) Glosas de contas a receber

As contas a receber incluem glosas de clientes questionando despesas hospitalares. Provisões para glosas são baseadas na experiência histórica, exigindo julgamento para determinar o momento em que a recuperação se torna improvável.

Hospital Socor S.A.

Notas explicativas das demonstrações contábeis dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores em reais)

c) Provisão para contingências

A Companhia enfrenta processos legais e riscos contingentes. As provisões refletem perdas prováveis, considerando a avaliação da Administração e pareceres de consultores jurídicos externos, embora os resultados possam variar.

4. Caixa e equivalentes de caixa

O saldo de caixa e equivalentes de caixa inclui os recursos em moeda local, os saldos mantidos em contas bancárias para livre movimentação e investimentos temporários em aplicações financeiras de imediata liquidez.

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Caixa	6.886	5.015
Bancos conta movimento	9	3.118
Aplicações financeiras	12	11
Total caixa e equivalentes de caixa	6.907	8.144

Não há equivalentes de caixa cuja movimentação seja restrita, ou com riscos relevantes sobre sua realização e valorização.

5. Contas a receber

O saldo de contas a receber de clientes é oriundo de prestação de serviços médico hospitalar estão apresentados a valores de realização vigentes na data das demonstrações contábeis.

Os critérios de reconhecimento da provisão de perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa (PECLD) se deram pela expectativa de perda com base nos clientes em processo de liquidação (100%) e valores que tramitam judicialmente.

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Clientes particulares	1.075.989	909.369
Clientes convênios	11.344.898	12.336.199
Clientes	-	66.793
Glosa global	2.011.539	1.344.853
PECLD	(3.093.721)	(2.537.162)
Total de clientes	11.338.705	12.120.052

Os valores contábeis se aproximam dos valores justos das contas a receber de clientes e demais contas a receber. O Aging List do contas a receber em 31 de dezembro de 2023 e 2022 é composto da seguinte forma:

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
A vencer	6.946.414	6.824.861
Até 30 dias	587.497	852.436
Vencidos de 31 até 180 dias	1.998.089	784.503
Vencidos de 181 a 360 dias	893.573	805.718
Vencidos a mais de 360 dias	4.099.529	3.759.220
Total de clientes	14.525.103	13.023.738

Hospital Socor S.A.

Notas explicativas das demonstrações contábeis dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores em reais)

A movimentação da provisão de perdas estimadas em crédito de liquidação duvidosa 31 de dezembro de 2023 e 2022 pode ser assim apresentada:

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Saldo inicial	(2.537.162)	(2.097.549)
Adições	(556.559)	(439.613)
Reversões	-	-
Saldo final	(3.093.721)	(2.537.162)

6. Impostos a compensar

Os valores de impostos a compensar se justificou pela negociação de transação individual na Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional (PGFN) iniciada em setembro de 2022 e concretizada em março de 2023.

A transação objetivou o equacionamento de débitos inscritos em dívida ativa da União e do FGTS em nome do Hospital Socor S.A. de forma a equilibrar os seus interesses e os da União, visando o encerramento dos litígios judiciais e a quitação integral dos referidos débitos.

Para composição do plano de pagamento foi utilizado crédito de prejuízo fiscal (PF) de IRPJ e base de cálculo negativa (BCN) de CSLL declarados à Receita Federal do Brasil (RFB). Os montantes de crédito de PF e BCN declarados pelo Hospital Socor no valor nominal, conforme abaixo: de R\$ 110.347.841,47 foram utilizados R\$ 37.556.227,79.

Em 2023 o saldo de impostos foram totalmente compensados para composição e constituição de provisões de impostos a pagar conforme minuta de negociação.

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Prejuízo fiscal	-	110.347.841
IRPJ	-	27.624.922
CSLL	-	9.931.306
Total de impostos a compensar	-	37.556.228

Hospital Socor S.A.

Notas explicativas das demonstrações contábeis dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Valores em reais)

7. Imobilizado

O imobilizado é registrado pelo custo de aquisição, sendo que as depreciações são calculadas pelo método linear. A discriminação e a movimentação das contas do ativo imobilizado são assim demonstradas:

	Terrenos	Edifícios	Móveis e utensílios	Máquinas e equipamentos	Veículos	CPD	Obras em andamento	Total
Custos								
31/12/2022	7.207.001	63.344.616	331.621	3.727.014	24.589	353.593	48.672	75.037.106
Aquisições	-	-	165.329	514.628	-	75.642	-	755.599
Baixa	-	-	(2.754)	(8.475)	-	(17.200)	(48.672)	(77.101)
31/12/2023	7.207.001	63.344.616	494.196	4.233.167	24.589	412.035	-	75.715.604
Depreciação								
31/12/2022	-	(13.508.387)	(223.732)	(2.814.344)	(24.589)	(303.788)	-	(16.874.840)
Depreciação	-	(868.510)	(33.947)	(326.432)	-	(48.053)	-	(1.276.942)
Baixa	-	-	2.824	16.518	-	32.478	-	51.820
31/12/2023	-	(14.376.897)	(254.855)	(3.124.258)	(24.589)	(319.363)	-	(18.099.962)
Valor residual	7.207.001	48.967.719	239.341	1.108.909	-	92.672	-	57.615.642
Custos								
31/12/2021	7.207.001	63.344.616	270.845	3.646.597	24.589	301.751	-	74.795.399
Aquisições	-	-	60.233	98.433	-	68.083	48.672	275.421
Baixa	-	-	(575)	(18.016)	-	(15.123)	-	(33.714)
Transferência	-	-	1.118	-	-	(1.118)	-	-
31/12/2022	7.207.001	63.344.616	331.621	3.727.014	24.589	353.593	48.672	75.037.106
Depreciação								
31/12/2021	-	(12.639.877)	(200.966)	(2.558.177)	(24.589)	(283.868)	-	(15.707.477)
Depreciação	-	(868.510)	(21.753)	(272.678)	-	(35.770)	-	(1.198.711)
Baixa	-	-	105	16.511	-	14.732	-	31.348
Transferência	-	-	(1.118)	-	-	1.118	-	-
31/12/2022	-	(13.508.387)	(223.732)	(2.814.344)	(24.589)	(303.788)	-	(16.874.840)
Valor residual	7.207.001	49.836.229	107.889	912.670	-	49.805	48.672	58.162.266

Notas explicativas das demonstrações contábeis dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores em reais)

8. Fornecedores

A rubrica "Fornecedores", em 31 de dezembro de 2023, refere-se basicamente a provisão para pagamento de fornecedores de materiais, medicamentos e serviços.

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Fornecedores repasse	166.772	1.218.018
Fornecedores de serviços	11.973.048	9.538.992
Fornecedores materiais	12.056.369	10.859.132
Total de fornecedores	24.196.189	21.616.142

9. Empréstimos

Descrição	Encargos	31/12/2023	31/12/2022
Bancos contas em garantida		566.405	72.769
Empréstimo Credicom	21,22% a.a.	594.555	1.763.881
Total do circulante		1.160.960	1.836.650
Empréstimo Credicom	11,98%+CDI	-	1.132.190
Prestamed		1.055.000	1.055.000
Total não circulante		1.055.000	2.187.190
Total de empréstimos		2.215.960	4.023.840

As operações de crédito bancário possuem garantias de recebíveis de plano de saúde. Adicionalmente, as linhas bancárias têm por objetivo financiar o capital de giro da Companhia.

10. Obrigações tributárias

As obrigações tributárias de curto prazo referem-se a tributos correntes e estão assim demonstrados nas datas dos balanços:

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
ISSQN a recolher	3.454.684	3.222.900
IRRF a recolher	1.508.581	4.791.595
FGTS a recolher	558.894	2.376.893
INSS a recolher	15.797.526	18.582.447
PIS a recolher	593.535	349.257
COFINS a recolher	2.739.372	1.611.928
Prefeitura de Belo Horizonte	2.055.968	1.705.193
PIS/ COFINS/ CSLL Lei 10.833	529.376	2.970.655
Parcelamento - PGFN	1.875.580	-
Impostos retidos	60.350	108.368
Total circulante	29.173.866	35.719.236
Secretaria da Receita Municipal	7.334.284	6.975.637
Secretaria da Receita Federal	-	31.597.459
INSS	-	57.733.950
FGTS	-	274.209
Parcelamento PGFN	69.765.851	-
Outras obrigações	-	2.077
Total não circulante	77.100.135	96.583.332
Total das obrigações tributárias	106.274.001	132.302.568

Hospital Socor S.A.

Notas explicativas das demonstrações contábeis dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Valores em reais)

10.1. Parcelamento da Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional (PGFN)

Em março de 2023 efetivou-se a negociação de transação individual na Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional (PGFN). Foram incluídos nesta transação todos os débitos do Hospital Socor inscritos na dívida ativa da União e do FGTS (exceto as inscrições CSMG201300790 e FGMG 201300789).

De acordo com a minuta da PGFN o passivo fiscal do Hospital Socor, totalizou o valor de R\$266.264.935, atualizado até fevereiro de 2023.

Assim discriminados:

	<u>Valor</u>	<u>Desconto</u>	<u>Dívida</u>
Débito previdenciário	157.939.801	(122.685.780)	35.254.021
Débito não previdenciário	104.700.848	(58.946.577)	45.754.271
Débito de FGTS	3.469.147	(346.915)	3.122.232
Débito de Contribuição Social LC 110/01	155.139	(62.056)	93.083
Total	<u>266.264.935</u>	<u>(182.041.328)</u>	<u>84.223.607</u>

Para fins de pagamento, incidência do desconto e aproveitamento do crédito de PF/BCN, os débitos serão quitados nos seguintes termos:

As inscrições de débitos previdenciários no montante de R\$35.254.021 serão quitadas em 60 (sessenta) prestações mensais, sendo concedido o desconto de 53,9%, aproximadamente. As inscrições de débitos não previdenciários no montante de R\$45.754.271 serão quitadas em 120 (cento e vinte) prestações mensais, sendo concedido o desconto de aproximadamente 56,3%.

O Hospital Socor deverá efetuar o pagamento do débito de FGTS no montante de R\$3.122.323 e das contribuições sociais da LC 110/01 no montante de R\$ 93.083 nas modalidades 16 e 04, respectivamente, propostas pela CEF nas 'Simulações de Parcelamento FGTS e de Contribuições Sociais', sendo formalizada uma conta para débito de FGTS e outra conta para débito de contribuição social LC 110/01.

No primeiro mês de efetivação do pagamento das parcelas, após a emissão do relatório de composição da dívida fornecido pelo domínio e site da PGFN e Caixa Econômica Federal, houve uma redução da dívida total no montante de R\$ 9.567.097.

Foram pagos no exercício de 2023 o valor de R\$ 3.015.078 de valores principais.

11. Imposto diferido a recolher

Os tributos diferidos passivos são compostos conforme apresentado abaixo:

<u>Descrição</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Imposto de renda 25%	10.238.306	10.416.218
Contribuição social 9%	3.996.826	4.069.518
Saldo do imposto diferido	<u>14.235.132</u>	<u>14.485.736</u>

12. Provisão para contingências

Os processos tributários e cíveis envolvendo a Companhia contempla todas as ações judiciais ativas e processos administrativos. Na opinião dos assessores jurídicos a

Notas explicativas das demonstrações contábeis dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores em reais)

expectativa causídico são boas com possibilidades de êxito nos referidos processos e, por esse motivo não podemos prever o resultado na presente data. Portanto, nenhuma provisão para perdas foi constituída nas demonstrações contábeis.

No curso normal das atividades, existem processos judiciais de natureza trabalhista nos quais a Companhia é parte. Para tal, foi constituída provisão em 31 de dezembro de 2023 no montante de R\$1.555.487 (2022 - R\$1.781.742), com base na opinião de seus assessores jurídicos, é considerado suficiente para fazer face à eventuais decisões desfavoráveis. Não existem processos judiciais classificados pelos assessores jurídicos como perda possível.

A Companhia mantém depósitos judiciais vinculados às provisões, bem como relativo ao pagamento de acordo firmado com instituição financeira, em 31 de dezembro de 2023 o depósito judicial é de R\$1.668.266 (2022 - R\$1.533.868).

13. Patrimônio líquido**a) Capital social**

O capital subscrito e integralizado está dividido em 5.654.900 de ações ordinárias nominativas. As Ações ordinárias (ON) são aquelas que conferem direito a voto e participação nas decisões da companhia.

b) Ajuste de avaliação patrimonial

Em 31 de outubro de 2010, o Hospital verificou o valor justo do ativo imobilizado, tendo constado diferença relevante em relação aos bens registrados nas contas de terrenos e edificações. Logo, registrou os mesmos ao valor justo no montante de 37.972.776.

c) Ações em tesouraria

Em 25 de outubro de 2023, a Companhia deliberou em Assembleia Geral Extraordinária a criação do fundo de R\$7.351 destinado ao resgate das 735.137 ações preferenciais. Com o conseqüente cancelamento da integralidade das ações preferenciais e a sua retirada definitiva de circulação, sem redução do capital social.

14. Receita líquida

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Receitas operacionais		
Convênios	59.291.525	51.841.065
Particulares	1.904.155	1.979.967
Outras receitas	1.164.112	838.543
Total	62.359.792	54.659.575
Glosas		
Glosas	(818.969)	(912.227)
Descontos incondicionais	(4.852)	(4.180)
Total	(823.821)	(916.407)
Impostos sobre receita		
ISS	(1.808.344)	(1.555.726)
COFINS	(1.846.079)	(1.612.295)
PIS	(399.984)	(349.331)
Total	(4.054.407)	(3.517.352)
Total da receita líquida	57.481.564	50.225.816

**Notas explicativas das demonstrações contábeis dos exercícios findos em
31 de dezembro de 2023 e 2022**

(Valores em reais)

Os valores mencionados na conta "Outras Receitas" se referem principalmente ao faturamento advinda do Socor Educacional.

15. Custo de serviços prestados

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Pessoal empregado	(25.776.769)	(21.568.442)
Serviços terceiros	(9.195.787)	(8.568.043)
Materiais, medicamentos e alimentação	(18.929.455)	(15.664.780)
Manutenção de bens	(780.362)	(522.637)
Frota	(2.945)	(4.567)
Total de custos dos serviços prestados	(54.685.318)	(46.328.469)

16. Despesas administrativas

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Administrativas	(329.380)	(97.218)
Comunicação	(133.885)	(148.749)
Treinamento	(105.409)	(58.164)
Imóveis	(2.917.408)	(2.737.684)
Serviços de terceiros	(2.527.582)	(2.325.256)
Material de uso e consumo	(141.224)	(83.899)
Máquinas e equipamentos	(8.717)	(11.760)
Serviços de manutenção de bens	(500.300)	(456.344)
Baixa do ativo imobilizado	(763)	-
Total de despesas administrativas	(6.664.668)	(5.919.074)

17. Resultado financeiro

No exercício de 2023, a Companhia deu continuidade aos processos de negociações com os fornecedores o que apresentou uma melhora nas receitas financeiras em relação ao exercício anterior.

As despesas financeiras são compostas pelos juros sobre empréstimos, juros e multas sobre impostos, juros e multa sobre fornecedores, perdas de recebimentos e despesas bancárias.

O aumento do saldo da conta de despesas financeiras se justifica devido a atualização da dívida na contabilidade versus minuta de parcelamento da PGFN, foi necessário um lançamento de ajuste contábil (despesa) de R\$ 4.775.005 para acerto dos valores conforme o resumo de dados da negociação de dívida. Além disso, os valores apropriados de juros nas parcelas pagas mensais, somou-se um montante de R\$ 349.190.

Houve também o reconhecimento de perdas de valores de contas a receber no montante de R\$ 301.331, valores estes que não se enquadram nas formalidades e reconhecimento de glosa.

**Notas explicativas das demonstrações contábeis dos exercícios findos em
31 de dezembro de 2023 e 2022**
(Valores em reais)

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Receitas financeiras		
Descontos obtidos	1.212.861	713.173
Juros recebidos	700.050	194.315
Rendimentos	1	1
Variação monetária	1.066	1.034
Dividendos	12.556	10.825
Total	1.926.534	919.348
Despesas financeiras		
Juros sobre financiamento	(855.017)	(695.969)
Juros e multas	(117.910)	(190.103)
Juros e multas sobre impostos	(5.053.565)	(14.399)
Despesas bancárias	(5.440)	(4.145)
I.O.F	(155.221)	(136.936)
Perdas de recebimento	(301.331)	(8.648)
Descontos concedidos	(27.540)	(101)
Juros sobre carta de crédito/ débito	(31.850)	(25.423)
Total	(6.547.874)	(1.075.724)
Total do resultado financeiro líquido	(4.621.340)	(156.376)

18. Gerenciamento de riscos e instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros da Companhia são registrados em contas patrimoniais em 31 de dezembro de 2023 e 2022, com a administração desses instrumentos sendo conduzida através de estratégias operacionais voltadas para liquidez, rentabilidade e segurança. A política de controle consiste em um acompanhamento permanente das taxas contratadas comparadas àquelas vigentes no mercado.

A Companhia não investe em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco. Os valores de mercado dos ativos e passivos financeiros não divergem dos valores contábeis, na medida em que foram pactuados e estão registrados de acordo com as taxas e condições praticadas no mercado para operações de natureza, risco e prazo similares. Todas as operações com instrumentos financeiros estão devidamente refletidas nas demonstrações contábeis da Companhia.

As operações da Companhia estão sujeitas aos seguintes fatores de risco:

Gestão de Risco Financeiro

A Companhia enfrenta diversos riscos inerentes à natureza de suas operações. Dentre os principais fatores de risco de mercado que podem impactar o negócio da Companhia, destacam-se:

a) Risco de Liquidez

O risco de liquidez surge caso a Companhia não disponha de recursos suficientes para cumprir com seus compromissos devido a diferenças nos prazos de liquidação de seus direitos e obrigações.

**Notas explicativas das demonstrações contábeis dos exercícios findos em
31 de dezembro de 2023 e 2022**
(Valores em reais)

O controle da liquidez e do fluxo de caixa da Companhia é monitorado diariamente pela área financeira, garantindo que a geração operacional de caixa e a captação prévia de recursos, quando necessária e possível, sejam suficientes para a manutenção do cronograma de compromissos, evitando assim riscos de liquidez.

b) Risco de Crédito

O risco de crédito está associado à possibilidade de não recebimento dos valores faturados aos clientes e é atenuado pelo fato de que a maioria da carteira da Companhia é composta por operadoras de seguros, autogestões e administradoras de planos de saúde.

c) Riscos Financeiros

Este risco envolve a possibilidade de oscilação do valor justo ou dos fluxos de caixa futuros de determinados instrumentos financeiros devido a variações nas taxas de juros e índices de correção. A Companhia gerencia o risco de mercado para garantir que esteja exposta apenas a níveis considerados aceitáveis de risco dentro do contexto de suas operações.

Análise dos Instrumentos Financeiros

A Companhia participa de operações envolvendo ativos e passivos financeiros com o objetivo de gerir os recursos financeiros disponíveis gerados pelas operações. Os riscos associados a estes instrumentos são gerenciados por meio de estratégias conservadoras, visando liquidez, rentabilidade e segurança. A avaliação destes ativos e passivos financeiros é realizada em relação aos valores de mercado, utilizando informações disponíveis e metodologias apropriadas. No entanto, a interpretação dos dados de mercado e métodos de avaliação requerem considerável julgamento e estimativas para calcular o valor de realização mais adequado. Consequentemente, as estimativas apresentadas podem divergir se forem utilizadas hipóteses e metodologias diferentes.

O valor justo dos ativos e passivos financeiros é definido como o valor pelo qual o instrumento poderia ser trocado em uma transação corrente entre partes dispostas a negociar, e não em uma venda ou liquidação forçada.

Os valores contábeis, como contas a receber e a pagar e outros referentes aos instrumentos financeiros presentes nos balanços patrimoniais, quando comparados com os valores que poderiam ser obtidos em negociação em um mercado ativo ou, na falta deste, com o valor presente líquido ajustado com base na taxa vigente de juros no mercado, representam efetivamente o valor justo.

19. Cobertura de seguros

O Hospital possui um programa de gerenciamento de risco “predial” com o objetivo de delimitá-los, contratando no mercado coberturas compatíveis com o seu porte e operação. As coberturas foram contratadas por montantes considerados suficientes pela administração para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza da sua atividade.

20. Aprovação das demonstrações contábeis

A diretoria autorizou a conclusão da elaboração e aprovou as demonstrações contábeis em 30/04/2024

Hospital Socor S.A.

**Notas explicativas das demonstrações contábeis dos exercícios findos em
31 de dezembro de 2023 e 2022**
(Valores em reais)

Diretoria

Dr. Castinaldo Bastos Santos
Diretor Presidente

Roberto Parizzi Caldeira Brant
Diretor Administrativo

Dr. Ulysses Alves França Filho
Diretor Financeiro

Responsável Técnico

Ana Paula de Assis Pereira
Contador - CRC-MG 109.104