

## **1. Contexto operacional**

A Mediphacos Indústrias Médicas S/A (doravante "Entidade") iniciou suas atividades em 13 de junho de 1986, é uma sociedade anônima de capital fechado e, tem como objetivo, a pesquisa, desenvolvimento, produção, comercialização, prestação de serviços, locação, importação, exportação e distribuição de dispositivos médico-hospitalares, equipamentos e licenciamento de uso de softwares afins à atividade médico-hospitalar. A Entidade opera em uma unidade localizada em Belo Horizonte no bairro Buritis, denominada como Mediphacos.

## **2. Base de Preparação e Apresentação das Demonstrações Financeiras**

### **2.1. Base de preparação**

#### **2.1.1. Declaração de conformidade (com relação às práticas contábeis adotadas no Brasil)**

As Demonstrações Financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que consideram as diretrizes contábeis emanadas da Lei 6.404/76, e alterações introduzidas pelas Leis 11.638/07 e 11.941/09, para a contabilização das operações, associadas às normas brasileiras de contabilidade – Contabilidade para pequenas e médias empresas. A preparação das demonstrações contábeis está em conformidade com a NBC TG 1000, requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e o exercício de julgamento por parte da administração da Sociedade no processo de aplicação das políticas contábeis.

#### **2.1.2. Base de mensuração**

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico, exceto se indicado de outra forma. O processo de elaboração das demonstrações financeiras envolve a utilização de estimativas contábeis. Essas estimativas foram baseadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem a análise da recuperabilidade do ativo imobilizado nas operações, assim como análise de demais riscos para determinação de outras provisões, inclusive para contingências e avaliação dos instrumentos financeiros e demais ativos e passivos na data do balanço.

#### **2.1.3. Moeda funcional e moeda de apresentação**

As demonstrações financeiras são apresentadas em Real, que é a moeda funcional e de apresentação da Sociedade por se tratar do principal ambiente econômico em que atua.

#### **2.1.4. Continuidade**

A Administração considera que a Companhia possui recursos para dar continuidade a seus negócios no futuro. Adicionalmente, a Administração não tem o conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvidas significativas sobre a capacidade de continuar operando. Portanto, as demonstrações contábeis foram preparadas com base nesse princípio.

### **3. Resumo das Principais Práticas Contábeis**

#### **3.1. Reconhecimento das receitas**

A receita é reconhecida na DRE - Demonstração do Resultado do Exercício, quando resulta em um aumento, que possa ser determinado em bases confiáveis, nos benefícios econômicos futuros provenientes do aumento de um ativo ou da diminuição de um passivo. Isso significa, de fato, que o reconhecimento da receita ocorre simultaneamente com o reconhecimento de aumento de ativo ou de diminuição de passivo.

#### **3.2. Tributos**

Os impostos no Brasil são calculados de acordo com o ano calendário, tendo como base de cálculo o ano fiscal que se encerra em 31 de dezembro de cada ano. A Administração da Sociedade adotou o regime de tributação com base no Lucro Presumido para apuração do Imposto de Renda e da Contribuição Social.

##### **3.2.1 – ICMS INCENTIVOS**

A empresa possui o Regime Especial de Diferimentos e crédito presumido e TTS/CORREDOR DE IMPORTADOR (e-PTA-RE Nº 45.000000103-91) que foi estabelecido pelo Decreto nº 44.747, de 3 de março de 2008, com fundamento no art. 225 da Lei nº 6.763, de 26 de dezembro de 1975, com fundamento no art. 8º, no item 41, alínea "a" da Parte 1 do Anexo II, todos do Regulamento do ICMS (RICMS), e demais decretos e protocolos firmados entre a empresa e o Estado de Minas Gerais, que tem por objetivo considerar o tratamento fiscal diferenciado, autorizando o diferimento do pagamento do ICMS incidente sobre a entrada as mercadorias, em decorrência de importação direta do exterior, ao estabelecimento industrial, para as operações subsequentes praticadas pela empresa.

### **3.3. Caixa e equivalentes de caixa**

Caixa e equivalentes de caixa incluem valores disponíveis em contas correntes bancárias, sem risco material de perda de valor no caso de variações nas taxas de juros e sujeito a riscos imateriais de variação no valor. Equivalentes de Caixa são investimentos de curto prazo, com vencimentos originais de noventa dias ou menos, constituídos de títulos de alta liquidez, prontamente conversíveis em caixa e com riscos insignificantes de mudança de valor, sendo demonstrado pelo custo acrescido dos rendimentos auferidos até a data de encerramento dos balanços apresentados e não superior ao valor de mercado.

### **3.4. Contas a receber de clientes**

As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber de clientes pela venda de produtos e dos serviços prestados. Os valores a receber estão apresentados a valores de realização vigentes na data das demonstrações contábeis.

#### **3.4.1 (-) PCLD – Perdas em Créditos de Liquidação Duvidosa**

A Sociedade tem por conceito trabalhar as contas a receber em aberto, com análises cliente a cliente. Quando apresentadas condições como: manutenção do cliente na base ativa e negociações para resoluções em andamento, o entendimento é que o risco de perda é muito baixo e de pouca materialidade. Nos casos que as condições acima não são apresentadas, temos por conceito efetuar a baixa definitiva dos valores em aberto.

### **3.5. Créditos com pessoal**

As antecipações a empregados são referentes a férias que são descontados nas folhas futuras. Existem também os adiantamentos para viagens onde os acertos são apresentados na prestação de contas do funcionário.

### **3.6. Impostos a recuperar**

Os tributos a recuperar representam créditos oriundos da atividade, em relação aos valores apurados em virtude da legislação fiscal aplicável.

### **3.7. Estoques**

Os estoques estão avaliados com base no custo histórico de aquisição, acrescido de gastos relativos a transportes, armazenagem e impostos não recuperáveis. Os valores de estoques contabilizados não excedem de valor recuperável líquido dos impostos sobre a venda.

### **3.8. Imobilizado**

O Imobilizado é registrado ao custo de aquisição. A depreciação ou amortização dos ativos imobilizados é calculada usando o método linear e considera a melhor estimativa de vida útil da Administração sobre a utilização destes ativos ao longo de suas operações.

### **3.9. Demais ativos circulantes e não circulantes**

Estão demonstrados ao valor de realização, incluindo, quando aplicável, rendimentos e variações monetárias auferidas, ou provisão para redução ao valor de realização, quando necessário.

### **3.10. Contas a pagar a fornecedores**

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

### **3.11. Empréstimos**

Contratos de empréstimos e financiamentos estão sujeitos ao cumprimento de índices financeiros, ou seja, a atualização monetária. A Sociedade atende a todas as condições estabelecidas nas cláusulas contratuais de empréstimos e financiamentos, quando aplicáveis.

### **3.12. Obrigações Tributárias e Fiscais**

As obrigações tributárias são distintas entre si, sendo estas adequadas a cada tipo de tributação, refletindo sobre as características inerentes a sociedade.

### **3.13. Demais passivos circulantes e não circulantes**

Os valores demonstrados são conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data dos balanços.

### **3.14. Apuração do Resultado**

As receitas operacionais da Sociedade somente são reconhecidas quando: (i) os riscos e benefícios decorrentes da transação forem transferidos ao contratante; (ii) o seu valor puder ser estimado com segurança; e (iii) for provável que os benefícios econômicos decorrentes da transação fluam para a Sociedade. As receitas financeiras são reconhecidas pelo regime de competência.

#### **4. Principais julgamentos, critérios e estimativas contábeis**

Na aplicação das práticas contábeis descritas na Nota Explicativa nº 3, a Administração deve fazer julgamentos e elaborar estimativas a respeito dos valores contábeis utilizados na preparação das demonstrações financeiras, que de acordo com as normas do CPC, exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados efetivos podem diferir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação às estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados. As informações sobre julgamentos e estimativas críticos referentes às políticas contábeis adotadas que apresentam efeitos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações financeiras estão descritas a seguir:

##### **a) Redução a valor recuperável de ativos não financeiros**

Uma perda por redução ao valor recuperável existe quando o valor contábil de um ativo ou Unidade Geradora de Caixa excede o seu valor recuperável, o qual é o maior entre o valor justo menos custos de venda e o valor em uso. O cálculo do valor justo menos custos de vendas é baseado em informações disponíveis de transações de venda de ativos similares ou preços de mercado menos custos adicionais para descartar.

##### **b) Provisões para riscos**

Provisões por causas trabalhistas e cíveis são reconhecidas. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos assessores legais externos. As provisões, quando existentes, são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais. 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 Sociedade revisa as estimativas e as premissas pelo menos anualmente.

**Mediphacos Indústrias Médicas S/A - CNPJ:21.998.885/0001-30**  
**Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras dos**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022**  
*Valores expressos em milhares*

**5. Caixa e Equivalentes de Caixa**

Os saldos dos caixas e equivalentes de caixa estão representados pelos valores de realização, acrescidos, quando aplicável, dos rendimentos auferidos até a data do balanço patrimonial.

|                        | <u>2023</u>         | <u>2022</u>         |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| Caixa                  | 0                   | 1                   |
| Bancos                 | 1.737               | 1.501               |
| Aplicações financeiras | 4.339               | 5.294               |
| <b>Total</b>           | <b><u>6.076</u></b> | <b><u>6.796</u></b> |

Não existe nenhuma restrição quanto aos saldos apresentados. As Aplicações financeiras são representados por certificados de depósitos bancários e outras aplicações de renda fixa, estão demonstradas ao custo, acrescido dos rendimentos.

**6. Clientes**

Os créditos e valores a receber referem-se aos valores de venda de produtos e dos serviços faturados contra os clientes da empresa. Abaixo segue o saldo ao final do exercício:

|                  | <u>2023</u>          | <u>2022</u>          |
|------------------|----------------------|----------------------|
| Contas a Receber | 16.841               | 15.382               |
| (-) PECLD        | (1.258)              | (1.460)              |
| <b>TOTAL</b>     | <b><u>15.583</u></b> | <b><u>13.922</u></b> |

*Aging-List* do contas a receber a Clientes nos exercícios:

|   | <u>2.023</u>         | <u>2.022</u>        |
|---|----------------------|---------------------|
| <b>Títulos a Vencer</b>                                 |                      |                     |
| Até 30 dias   | 6.326                | 4.291               |
| De 31 a 60 dias   | 1.431                | 1.703               |
| De 61 a 90 dias   | 1.367                | 802                 |
| De 91 a 180 dias  | 1.407                | 515                 |
| Acima de 180 dias                                       | 198                  | 30                  |
| <b>Total de Títulos a Vencer</b>                        | <b><u>10.729</u></b> | <b><u>7.341</u></b> |
| <b>Títulos Vencidos</b>                                 |                      |                     |
| Até 30 dias   | 1.068                | 2.812               |
| De 31 a 60 dias   | 709                  | 1.823               |
| De 61 a 90 dias   | 856                  | 475                 |
| De 91 a 180 dias  | 1.784                | 1.147               |
| Acima de 180 dias                                       | 1.695                | 1.785               |
| <b>Total de títulos vencidos</b>                        | <b><u>6.112</u></b>  | <b><u>8.042</u></b> |
| <b>(-) Provisão para crédito de liquidação duvidosa</b> | <b>(1.258)</b>       | <b>(1.461)</b>      |
| <b>Total do contas a receber de clientes</b>            | <b>15.583</b>        | <b>13.922</b>       |

**Mediphacos Indústrias Médicas S/A - CNPJ:21.998.885/0001-30**  
**Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras dos**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022**  
*Valores expressos em milhares*

---

## **7. Estoques**

Os saldos dos estoques estão assim demonstrados nas datas do balanço:

|                                     | <b>2023</b>   | <b>2022</b>   |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Matéria prima                       | 2.342         | 2.720         |
| Embalagens                          | 1.042         | 1.014         |
| Produtos acabados                   | 8.014         | 6.639         |
| Produtos de revenda                 | 3.266         | 2.988         |
| Almoxarifado                        | 1.980         | 1.939         |
| Produtos Semi Acabados              | 493           | 486           |
| Estoque em poder de terceiros-MP MT | 2.370         | 2.538         |
| <b>Total</b>                        | <b>19.507</b> | <b>18.324</b> |

## **8. Depósitos judiciais**

Os saldos de depósitos judiciais seguem demonstrados abaixo:

|  | <b>2023</b>  | <b>2022</b>   |
|--|--------------|---------------|
| Dep. Judicial – BDMG Contr.210739/15 (*) | -            | 7.538         |
| Tributos pagos por Dep. Judicial         | 147          | 147           |
| Dep. Judicial – DIFAL                    | 2.686        | 2.376         |
| Dep. Judicial – Trabalhista              | 11           | -             |
| <b>Total</b>                             | <b>2.844</b> | <b>10.061</b> |

(\*) Refere-se aos depósitos mensais realizados do processo Nº.5005194-54.2018.8.13.0024 envolvendo o empréstimo do BDMG nº.210739/15, finalizado em Jun/2023. Após acordo realizado entre as partes, a empresa obteve um saldo remanescente no valor de R\$ 1.658 com quitação do empréstimo.

## **9. Imobilizado**

O ativo imobilizado é composto por bens que contribuem para a realização do objeto social da Sociedade. O ativo imobilizado da companhia está integralmente localizado no Brasil e é empregado exclusivamente nas operações relacionadas à sua atividade operacional. Estão registrados ao custo de aquisição e reavaliação, deduzidos da depreciação/amortização acumulada. As depreciações e amortizações são calculadas pelo método linear, com base em taxas que levam em consideração a vida útil econômica dos bens, segundo parâmetros estabelecidos pela legislação tributária ou com base em laudo técnico.

**Mediphacos Indústrias Médicas S/A - CNPJ:21.998.885/0001-30**  
**Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras dos**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022**  
*Valores expressos em milhares*

**a) Composição dos saldos**

| IMOBILIZADO                             | 2023            |              | 2022                  |                       | TAXA ANUAL |
|---|-----------------|--------------|-----------------------|-----------------------|------------|
|   | CUSTO CORRIGIDO | DEPRECIACÃO  | VALOR LÍQUIDO EM 2023 | VALOR LÍQUIDO EM 2022 |            |
| Veículos                                | 24              | 24           | -                     | -                     | 20%        |
| Máquinas e Equipamentos                 | 9.953           | 7.326        | 2.626                 | 2.044                 | 10%        |
| Móveis e Utensílios                     | 348             | 228          | 120                   | 82                    | 10%        |
| Equipamentos de Informática             | 730             | 487          | 243                   | 131                   | 20%        |
| Equipamentos de Segurança               | 304             | 7            | 297                   | 301                   | 10%        |
| Benfeitoria em Imóveis de Terceiros (i) | 624             | 56           | 568                   | -                     | -          |
| Outras Imobilizações                    | 38              | -            | 38                    | 76                    | -          |
| <b>TOTAIS</b>                           | <b>12.020</b>   | <b>8.129</b> | <b>3.892</b>          | <b>2.634</b>          |            |

(i) A taxa de amortização das Benfeitorias em Imóveis de Terceiros será calculada, linearmente, pelo prazo de vigência previsto em contrato, independente de cláusula de renovatória em conformidade com políticas internas da Sociedade

**10. Intangível**

Está demonstrado o saldo dos bens diminuído da amortização acumulada, conforme abaixo:

**a) Composição dos saldos**

| Descrição                       | Custo      | Amortização Acumulada | Valor contábil líquido 2023 | Valor contábil líquido 2022 |
|---------------------------------|------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Marcas e Patentes               | 8          | -                     | 8                           | 8                           |
| Softwares                       | 972        | (947)                 | 26                          | 6                           |
| Direito de uso Linha Telefônica | 10         | -                     | 10                          | 10                          |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>990</b> | <b>(947)</b>          | <b>44</b>                   | <b>24</b>                   |

**11. Fornecedores**

As obrigações com fornecedores são decorrentes do fornecimento de bens e serviços necessários às atividades da Empresa. Abaixo seguem os saldos ao final do exercício:

|                                 | 2023         | 2022         |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| Fornecedores do Mercado Interno | 1.292        | 1.331        |
| Fornecedores do Mercado Externo | 1.638        | 2.575        |
| <b>Total</b>                    | <b>2.930</b> | <b>3.906</b> |

**Mediphacos Indústrias Médicas S/A - CNPJ:21.998.885/0001-30**  
**Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras dos**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022**  
*Valores expressos em milhares*

**12. Empréstimos e financiamentos**

|                               | <b>Vencimento</b> | <b>Taxa de juros</b> | <b>2023</b>  | <b>2022</b>   |
|-------------------------------|-------------------|----------------------|--------------|---------------|
| Banco BDMG (*)                | 21/11/2022        | (a)                  | -            | 5.595         |
| Banco do Brasil               | 25/07/2028        | 1,1%a.m              | 5.720        | 6.588         |
| Banco Santander               | 16/01/2028        | 0,31%a.m + CDI       | 1.502        | -             |
| Banco Itaú                    | 12/09/2024        | 0,8%a.m              | 512          | 756           |
| Banco Caixa Econômica Federal | 28/08/2024        | 0,74%a.m             | 489          | 1.085         |
| Banco SAFRA                   | 19/08/2024        | 0,8%a.m              | 401          | 886           |
| <b>Total geral</b>            |                   |                      | <b>8.624</b> | <b>14.910</b> |
| <b>Circulante</b>             |                   |                      | 2.613        | 6.841         |
| <b>Não circulante</b>         |                   |                      | 6.011        | 8.069         |

(\*) Empréstimo firmado em 06/11/2015 – (a) base de cálculo: valor corrigido pela taxa Libor + juros remuneratórios (7%a. a) + variação cambial (USD) apurada pela Ptax fechamento D-2 em relação ao dia da parcela. Em 22/06/2017 Aditivo contemplando outra base de cálculo: incidência de encargos financeiros, calculados, por dias corridos, com base na taxa equivalente diária (360 dias) acima da Libor Semestral – Juros remuneratórios 10%a. a acima da Libor Semestral. A partir do aditivo a empresa constituiu os depósitos judiciais com relação a variação cambial em USD e obteve decisão favorável em trânsito julgado.

Os valores constantes nesta rubrica se referem a contratos de capital de giro captados garantidos por avais dos sócios, hipotecas e duplicatas.

**13. Obrigações trabalhistas e previdenciárias**

Os valores referentes a obrigações trabalhistas e previdenciárias englobam salários a pagar e seus respectivos encargos, além de férias e seus respectivos encargos. O montante da provisão foi determinado com base na remuneração mensal dos funcionários e no número de dias de férias a que já tenha direito bem como os encargos sociais incidentes sobre os valores que foram objetos da provisão na data de elaboração das Demonstrações Financeiras, respeitado o Princípio da Competência.

|                                | <b>2023</b>  | <b>2022</b>  |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| Salários a pagar               | 381          | 402          |
| Provisão de férias             | 920          | 880          |
| Provisão INSS s/ férias        | 254          | 240          |
| Provisão FGTS s/ férias        | 74           | 70           |
| INSS a recolher                | 280          | 263          |
| FGTS a recolher                | 96           | 95           |
| Rescisões a pagar              | 218          | -            |
| Outras obrigações trabalhistas | 191          | 259          |
| <b>Total</b>                   | <b>2.414</b> | <b>2.209</b> |

**Mediphacos Indústrias Médicas S/A - CNPJ:21.998.885/0001-30**  
**Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras dos**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022**  
*Valores expressos em milhares*

---

**14. Obrigações tributárias**

As obrigações tributárias estão ligadas a atividade desempenhada pela Sociedade, seja este incidente sobre receita própria e ou por esforço de serviços tomados e bens adquiridos advindos da manutenção das atividades exercidas.

**Circulante**

|  | <b>2023</b>  | <b>2022</b>  |
|--|--------------|--------------|
| ICMS   | 2.904        | 2.980        |
| PIS/COFINS/CSLL                                      | 15           | 33           |
| IRRF a recolher                                      | 3            | 9            |
| INSS s/ Serviços Prestados                           | 35           | 3            |
| ISS retido   | 41           | 26           |
| ISS a recolher                                       | 1            | 1            |
| Parcelamentos  | 1.223        | 1.963        |
| IRPJ   | 324          | 405          |
| CSLL   | 200          | 219          |
| COFINS   | 75           | 62           |
| PIS  | 16           | 12           |
| IPI  | 18           | 1            |
| <b>Total das obrigações tributárias - circulante</b> | <b>4.855</b> | <b>5.714</b> |

**Não Circulante**

|  | <b>2023</b>  | <b>2022</b>  |
|--|--------------|--------------|
| Parcelamento de ICMS                                     | 1.211        | 1.211        |
| Parcelamento Especial – PERT                             | 85           | 95           |
| Parcelamento IRPJ  | -            | 17           |
| Parcelamento CSLL  | -            | 8            |
| Parcelamento Cofins                                      | -            | 1            |
| Parcelamento IRRF s/ Folha                               | -            | 8            |
| Parcelamento Previdenciário – INSS                       | 141          | 330          |
| Parcelamento IRPJ/CSLL                                   | 1.242        | 1.628        |
| <b>Total das obrigações tributárias – não circulante</b> | <b>2.679</b> | <b>3.298</b> |

**15. Provisões para riscos cíveis, trabalhistas e tributários**

As provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas são reconhecidas quando a Companhia tem uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados, sendo provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e o valor possa ser estimado com segurança. As provisões são qualificadas ao valor presente do desembolso esperado para liquidar a obrigação, usando-se taxa adequada de desconto de acordo com os riscos relacionados ao passivo. As provisões são atualizadas até a data do balanço pelo montante estimado das perdas prováveis, observada sua natureza e apoiada na opinião dos advogados da Companhia.

**Mediphacos Indústrias Médicas S/A - CNPJ:21.998.885/0001-30**  
**Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras dos**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022**  
*Valores expressos em milhares*

---

Em 31 de dezembro de 2023, a Companhia possuía riscos de natureza trabalhista e tributária, cuja possibilidade de desfecho foi considerada desfavorável pela Administração, amparada por seus assessores jurídicos externos e pela controladoria interna, sendo:

|              | <b>2023</b> | <b>2022</b> |
|--------------|-------------|-------------|
| Trabalhistas | 174         | -           |
| Tributário   | 241         | -           |
| <b>Total</b> | <b>415</b>  | <b>-</b>    |

## **16. Patrimônio Líquido**

### **16.1 Capital social**

O Capital social em 31 de dezembro de 2023 é representado por 1.000.000 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal. Essas ações conferem o direito a um voto nas deliberações da Assembléia Geral.

### **16.2 Reserva Legal**

É calculada na base de 5% do lucro líquido de cada exercício, deixando a sua contribuição de ser obrigatório quando o seu valor atingir a 20% do capital social, ou quando o montante de seu valor e das reservas de capital exceder a 30% o capital social. Tem por finalidade assegurar a integridade do capital social e somente poderá ser utilizada para compensar prejuízos ou aumentar o capital social.

### **16.3 Reserva de Incentivos Fiscais**

A companhia possui Reservas de Incentivos Fiscais de acordo com a Lei Complementar 160/2007, alterando a redação da Lei 12.973/2014, classificando os incentivos e benefícios fiscais ou financeiro-fiscais relativos ao ICMS como subvenções para investimento.

|                      | <b>2023</b>   | <b>2022</b>  |
|----------------------|---------------|--------------|
| Reserva de Subvenção | 12.053        | 8.886        |
| <b>TOTAL</b>         | <b>12.053</b> | <b>8.886</b> |

## **17. Receita operacional líquida**

O CPC 47/IFRS 15 estabelece uma estrutura abrangente para determinar, se, quando, e por quanto uma receita é reconhecida a partir das identificações das obrigações de desempenho, de transferência do controle do produto ou serviço ao cliente e da determinação do preço de venda.

**Mediphacos Indústrias Médicas S/A - CNPJ:21.998.885/0001-30**  
**Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras dos**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022**  
*Valores expressos em milhares*

Em 31 de dezembro de 2023 a Sociedade apresentou as receitas abaixo referentes a vendas de produtos e prestação de serviços. Abaixo a receita bruta e a receita líquida com as deduções de impostos:

|                                   | <b>2023</b>   | <b>2022</b>   |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Receita Mercado Interno           | 54.834        | 53.937        |
| Receita Mercado Externo           | 10.580        | 9.841         |
| Total da Receita                  | 65.414        | 63.778        |
| <u>(-) Deduções e Abatimentos</u> | (3.516)       | (3.686)       |
| (-) Impostos incidentes s/ vendas | (10.093)      | (9.278)       |
| <b>Receita Líquida</b>            | <b>51.805</b> | <b>50.814</b> |

**18. Despesa por natureza**

Em 31 de dezembro de 2023 a Sociedade apresentou os seguintes custos e despesas referentes a sua operação. Estão classificadas como:

|   | <b>2023</b>   | <b>2022</b>   |
|---|---------------|---------------|
| Custo das mercadorias vendidas e dos serviços prestados | 14.424        | 15.290        |
| Despesas Comerciais                                     | 5.696         | 5.403         |
| Despesas com Pessoal                                    | 14.291        | 12.285        |
| Despesas Administrativas                                | 10.893        | 8.265         |
| Despesas Tributárias                                    | 588           | 352           |
| <b>Total</b>  | <b>45.892</b> | <b>41.595</b> |

**19. Receitas/despesas financeiras**

| Descrição                   | <b>2023</b>    | <b>2022</b>    |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| <u>Receitas financeiras</u> |                |                |
| Juros ativos                | 323            | 329            |
| Rendimento de aplicações    | 718            | 1.230          |
| Descontos obtidos           | 37             | 47             |
| Variação cambial ativa      | 869            | 2.195          |
|                             | <b>1.947</b>   | <b>3.801</b>   |
| <u>Despesas financeiras</u> |                |                |
| Juros                       | (1.793)        | (2.236)        |
| Descontos concedidos        | (34)           | (104)          |
| Variação cambial passiva    | (1.123)        | (2.983)        |
| Outras despesas financeiras | (104)          | (110)          |
|                             | <b>(3.054)</b> | <b>(5.433)</b> |
| <b>Total</b>                | <b>(1.107)</b> | <b>(1.632)</b> |

**Mediphacos Indústrias Médicas S/A - CNPJ:21.998.885/0001-30**  
**Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras dos**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022**  
*Valores expressos em milhares*

---

**20. Imposto de Renda e Contribuição Social**

Em 2023 a companhia adotou o regime de tributação com base no Lucro Presumido no regime de competência para apuração do Imposto de Renda e da Contribuição Social.

**21. Provisões e contingências**

O CPC 25 estabelece que a sociedade deverá reconhecer o passivo contingente quando a saída de recursos for provável e possuir uma estimativa confiável de valor com base em julgamento da administração. Estão classificados de acordo com a probabilidade de êxito, sendo:

- I- Provável – Grande probabilidade de perda;
- II- Possível – Existe a possibilidade de perda, mas depende de decisões; e,
- III- Remota – Pouca ou nenhuma probabilidade de perdas.

Em 31 de Dezembro de 2022 a Sociedade não identificou causas possíveis e prováveis.

**22. Eventos Subsequentes**

Não ocorreram eventos subsequentes relevantes após a data de encerramento do exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

DIRETORIA

EMYR FRANCISCO SOARES JUNIOR – ACIONISTA/DIRETOR ADMINISTRADOR

MARCELO FRANCISCO PESSOA SOARES - ACIONISTA/DIRETOR GERAL

CÉSAR AUGUSTO BRUM – CONTADOR

ASSESCONT ASSESSORIA CONTÁBIL E EMPRESARIAL SOCIEDADE SIMPLES  
CRC MG - 006017/O.