

## **PRÓ-ATIVO GESTÃO DA SAÚDE E CLINICA MÉDICA S.A**

### **NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO** **ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS** **ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 – LIVRO Nº: 10** (Em Reais)

#### **NOTA 01 - INFORMAÇÕES GERAIS**

**PRÓ-ATIVO GESTÃO DA SAÚDE E CLINICA MÉDICA S.A.** registrada no CNPJ sob o nº 20.921.343/0001-04, com sede na cidade de Araucária (PR), Avenida Doutor Victor do Amaral, 588, sala 5, Centro, CEP 83.702-040, iniciou suas atividades em Agosto de 2014, sob o nome de Student Heart Treinamentos, tendo sido fundada com o objetivo de atender as demandas na área da saúde, com foco voltado a área de treinamento. A partir do ano de 2016, tendo em vista uma necessidade do mercado, voltou suas atenções, principalmente, para a gestão na área da saúde, tendo como foco principal o Estado do Paraná, porém, com o passar dos anos, começou a desenvolver suas atividades em outras cidades fora do Estado do Paraná. Em 2019 se transformou em uma sociedade anônima de capital fechado, tendo seu enquadramento tributário apurado na forma do lucro presumido.

#### **NOTA 02 - BASES DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As demonstrações contábeis da **PRÓ-ATIVO GESTÃO DA SAÚDE E CLINICA MÉDICA S.A.** foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com atendimento integral do Pronunciamento Técnico PME Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas aprovado pela Resolução CFC nº 1.255/09, bem como da Lei 6.404/76, Lei nº 11.638/07 e Lei nº 11.941/09.

#### **NOTA 03 - RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS**

##### **3.1 Classificação de Itens Circulantes e Não Circulantes**

No Balanço Patrimonial, ativos e obrigações vincendas ou com expectativa de realização dentro dos próximos 12 meses são classificados como itens circulantes e aqueles com vencimento ou com expectativa de realização superior a 12 meses são classificados como itens não circulantes.

##### **3.2 Compensação Entre Contas**

Como regra geral, nas demonstrações contábeis, nem ativos e passivos, ou receitas e despesas são compensados entre si, exceto quando a compensação é requerida ou permitida por um pronunciamento ou norma brasileira de contabilidade e esta compensação reflete a essência da transação.

##### **3.3 Redução ao Valor Recuperável de Ativos Não Financeiros**

Os ativos que estão sujeitos à depreciação ou amortização são revisados para a verificação de perdas por redução ao valor recuperável sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável.

Uma perda por redução ao valor recuperável é reconhecida pelo valor ao qual o valor contábil do ativo excede seu valor recuperável. Este último é o valor mais alto entre o valor justo de um ativo menos os custos de venda e o valor em uso.

### **3.4 Provisões**

As provisões são reconhecidas quando há uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados, quando é provável que uma saída de recursos seja exigida para liquidar a obrigação e o valor foi estimado de maneira adequada e seguindo preceitos legais.

As provisões são mensuradas pela melhor estimativa do valor exigido para liquidar a obrigação na data das demonstrações contábeis. Quando o efeito do valor do dinheiro no tempo é material, o valor da provisão é o valor presente do desembolso que se espera que seja exigido para liquidar a obrigação.

### **3.5 Apuração do Resultado**

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil da competência dos exercícios, tanto para o reconhecimento de receitas quanto de despesas.

### **3.6 Reconhecimento da Receita de Serviços**

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

Os contratos são provenientes de licitações na qual a Empresa mantém como foco a prestação de serviços médicos em unidades básicas, hospitais e demais instituições públicas de saúde.

### **3.7 Imposto de Renda e Contribuição Social**

O Imposto de Renda e a Contribuição Social, do exercício corrente, são calculados com base nas alíquotas de 15% acrescida do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240 mil para Imposto de Renda e 9% sobre o lucro tributável para Contribuição Social após a aplicação do percentual de presunção sobre a base tributável, conforme determina a apuração do Lucro Presumido.

### **NOTA 04 – CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA**

Caixa e equivalentes de caixa incluem numerário em poder da empresa, depósitos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de curto prazo e de alta liquidez com vencimento original em três meses ou menos.

### **NOTA 05 – CONTAS A RECEBER DE CLIENTES**

As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber de clientes pela prestação de serviços no decurso normal das atividades da empresa.

#### **NOTA 06 – OUTROS CRÉDITOS**

As contas referentes a outros créditos correspondem aos valores de antecipação aos acionistas e adiantamentos a fornecedores e empregados.

#### **NOTA 07 – IMPOSTOS A RECUPERAR**

Registra o valor dos créditos relativos à recuperação de impostos ou recuperação de encargos a serem futuramente compensados.

#### **NOTA 08 – IMOBILIZADO**

Os itens do imobilizado são apresentados pelo método do custo, deduzidos da respectiva depreciação baseada em taxas fiscais.

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. Todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos.

A depreciação de outros ativos é calculada usando o método linear durante a vida útil estimada, como segue:

<b>Item</b>	<b>Taxa Anual de Depreciação</b>	<b>Prazo</b>
Máquinas e Equipamentos	20%	10 anos
Móveis e Utensílios	10%	10 anos
Computadores e Periféricos	20%	5 anos
Veículos	20%	5 anos

#### **NOTA 09 – EMPRÉSTIMOS**

A conta empréstimo representa os valores captados com terceiros para custear operações da empresa.

#### **NOTA 10 – FORNECEDORES**

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso ordinário dos negócios.

#### **NOTA 11 – OBRIGAÇÕES SOCIAIS**

A conta de obrigações sociais representa os valores a pagar com funcionários e encargos sociais sobre a folha de pagamento.

#### **NOTA 12 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS**

A conta de obrigações tributárias representa os valores a pagar com os impostos e taxas incidentes na operação da empresa.

#### **NOTA 13 – PARCELAMENTOS**

A conta de parcelamentos representa os valores a pagar dos os impostos submetidos a parcelamentos.

#### **NOTA 14 – OUTRAS OBRIGAÇÕES**

Os valores de adiantamento de clientes, se refere ao pagamento antecipado de serviços que estão sendo executados no exercício.

#### **NOTA 15 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

O Patrimônio Líquido é composto pelo valor do Capital Social pertencente aos acionistas bem pelas provisões de reservas Legais e Estatutárias.

#### **NOTA 16 – RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA**

A R.O.L corresponde ao faturamento obtido pela empresa deduzidas os impostos incidentes.

#### **NOTA 17 – RESULTADO FINANCEIRO**

O resultado financeiro corresponde as vantagens recebidas com descontos e juros eventualmente recebido.

#### **NOTA 18 – EVENTOS SUBSEQUENTES**

Não ocorreram outros eventos entre a data de encerramento do exercício social e de elaboração das Demonstrações Contábeis, que pudessem afetar as informações divulgadas, bem como a análise econômica e financeira.

---

SANDRO CRISTIANO KOWALSKI  
Diretor Presidente  
CPF: 025.811.869-50

---

WILLIAN LACERDA CORREA  
Reg. no CRC - PR sob o No. 045506/O-4  
CPF: 024.429.169-16

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 04.05.49.EB.F1.E8.D0.FC.D1.6A.7E.4C.99.56.96.8A.43.2B.C0-1, nos termos do Decreto nº 6.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

Versão 10.2.1 do Visualizador