

INTENSIVE CARE SERVIÇOS MÉDICOS
HOSPITALARES S.A.

Relatório do auditor independente

Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023

INTENSIVE CARE SERVIÇOS MÉDICOS HOSPITALARES S.A.

Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023

Conteúdo

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Balancos patrimoniais

Demonstrações do resultado

Demonstrações do resultado abrangente

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Demonstrações dos fluxos de caixa

Notas explicativas às demonstrações contábeis

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos
Administradores da
Intensive Care Serviços Médicos Hospitalares S.A.
Rio de Janeiro - RJ

Opinião com ressalva

Examinamos as demonstrações contábeis da Intensive Care Serviços Médicos Hospitalares S.A. ("Companhia"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado e 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 as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, exceto pelos possíveis efeitos do assunto descrito na sessão a seguir intitulada "Base para opinião com ressalva", as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Intensive Care Serviços Médicos Hospitalares 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.

Base para opinião com ressalva

Limitação sobre os saldos iniciais

As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2022, apresentadas para fins comparativos, não foram examinadas por nós e tampouco por outros auditores independentes e, conseqüentemente, não emitimos opinião sobre elas. Além disso, as análises adicionais desenvolvidas, decorrentes de uma primeira auditoria, sobre transações e valores que compõem os saldos em 31 de dezembro de 2022, conforme determina a NBC TA 510 - Trabalhos iniciais, saldos iniciais, não foram suficientes para assegurar que tais saldos não tenham efeitos relevantes sobre o resultado do exercício e o patrimônio líquido para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

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 a seguir intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), 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 Diretoria e da governança pelas demonstrações contábeis

A Diretoria é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no 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 Diretoria é responsável pela avaliação da capacidade de a Empresa 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 Diretoria pretenda liquidar a Empresa ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Empresa 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 Empresa;
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Diretoria;
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela Diretoria, 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 Empresa. Se concluirmos 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 Empresa 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.

Rio de Janeiro, 23 de agosto de 2024.



BDO RCS Auditores Independentes SS Ltda.
CRC 2 SP 013846/F

Monika Marielle Du Mont Collyer
Monika Marielle Du Mont Collyer
Contadora CRC 1 RJ 091300/O-6

INTENSIVE CARE SERVIÇOS MÉDICOS HOSPITALARES S.A.

Balço Patrimonial

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023

(Em R\$)

	<u>Nota</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u> <i>(Não auditado)</i>
ATIVO			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	5	950.002	5.244.606
Clientes	6	4.467.302	1.181.836
Tributos a recuperar	7	116.771	94.803
Estoques		-	195.610
Adiantamentos	8	209.062	54.767
Total do ativo circulante		5.743.136	6.771.623
Não circulante			
Depósitos em garantia		225.094	100.140
Partes relacionadas	9	2.749.024	-
Outros investimentos	10	293.090	252.265
Imobilizado	11	354.009	463.159
Intangível		3.457	3.457
Total do ativo não circulante		3.624.673	819.020
		-	-
TOTAL DO ATIVO		9.367.809	7.590.643
PASSIVO			
Circulante			
Empréstimos e financiamentos	13	3.546	111.399
Fornecedores	12	563.748	727.265
Obrigações tributárias	14	1.191.164	715.364
Obrigações trabalhistas	15	452.640	641.431
Contas a pagar		-	2.437
Adiantamento de clientes		14.145	-
Total do passivo circulante		2.225.243	2.197.896
Não circulante			
Obrigações tributárias	14	1.947.901	3.058.341
Provisões para demandas judiciais	16	336.010	-
Outros passivos não circulantes		41.647	-
Total do passivo não circulante		2.325.558	3.058.341
Patrimônio líquido			
Capital social	17	5.790.000	90.000
Reserva de capital		-	5.700.000
Prejuízos acumulados		(972.992)	(3.455.594)
Total do patrimônio líquido		4.817.008	2.334.406
TOTAL DO PASSIVO		9.367.809	7.590.643

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

INTENSIVE CARE SERVIÇOS MÉDICOS HOSPITALARES S.A.**Demonstração do Resultado**

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em R\$)

	<u>Nota</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u> <i>(Não auditado)</i>
Receita operacional líquida	17	25.500.772	22.426.731
LUCRO BRUTO		25.500.772	22.426.731
Despesas operacionais			
Despesas com pessoal	18	(6.247.110)	(4.772.618)
Serviços prestados por terceiros	19	(13.475.779)	(9.777.545)
Despesas gerais e administrativas	20	(3.133.039)	(6.285.889)
Lucro antes do resultado financeiro		2.644.843	1.590.678
Despesas financeiras	21	(30.792)	(519.298)
Receitas financeiras	21	623.011	1.324.293
		592.218	804.994
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social		3.237.062	2.395.673
CSLL - Corrente	22	(272.966)	(255.103)
IRPJ - Corrente	22	(481.493)	(454.336)
		(754.459)	(709.439)
Lucro líquido do exercício		2.482.602	1.686.234
<i>Qt. Ações/Quotas</i>		121.091	121.091
<i>Lucro líquido do exercício por ação</i>		20,50	13,93

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

INTENSIVE CARE SERVIÇOS MÉDICOS HOSPITALARES S.A.

Demonstração dos Fluxos de Caixa
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em R\$)

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u> <i>(Não auditado)</i>
Atividades Operacionais		
Lucro líquido do exercício	2.482.602	1.686.234
Reconciliação Lucro/Prejuízo do Exercício ao Caixa Líquido		
Provisão para demandas judiciais	336.010	
Ajuste de exercícios anteriores	1.211.003	(571.931)
Depreciação e amortização	135.484	339.034
	<u>4.165.099</u>	<u>1.453.336</u>
Redução (Aumento) de Ativos Operacionais		
Contas a receber	(3.285.465)	(349.639)
Estoques	195.610	(195.610)
Tributos a recuperar	(21.967)	185.628
Adiantamentos	(154.295)	(49.199)
Depósitos em garantia	(124.954)	68.975
	<u>(3.391.071)</u>	<u>(339.846)</u>
Aumento (Redução) de Passivos Operacionais		
Fornecedores	(163.517)	292.537
Obrigações fiscais	(931.940)	(815.293)
Contas a pagar	(2.437)	-
Obrigações sociais e trabalhistas	(188.792)	135.001
Adiantamento de clientes	14.145	-
	<u>(1.272.541)</u>	<u>(387.756)</u>
Caixa Aplicado nas Atividades Operacionais	<u>(498.514)</u>	<u>725.735</u>
Aumento em investimentos	(40.825)	47.223
Aumento de Imobilizado	(26.333)	(130.429)
Caixa Aplicado nas Atividades de Investimento	<u>(67.158)</u>	<u>(83.206)</u>
Partes relacionadas	(2.707.377)	-
Empréstimos e financiamentos	(1.021.554)	(1.241.236)
Adiantamento para futuro aumento de capital	-	5.700.000
Caixa Aplicado das Atividades de Financiamento	<u>(3.728.932)</u>	<u>4.458.764</u>
(Redução)/ aumento do caixa e equivalentes	<u>(4.294.604)</u>	<u>5.101.293</u>
Caixa e Equivalentes de Caixa no Exercício		
Disponibilidades no final do exercício	950.002	5.244.606
Disponibilidades no início do exercício	5.244.606	143.313
(Redução)/ aumento do caixa e equivalentes	<u>(4.294.604)</u>	<u>5.101.293</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

INTENSIVE CARE SERVIÇOS MÉDICOS HOSPITALARES S.A.

Demonstração do Resultado Abrangente
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em R\$)

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u> <i>(Não auditado)</i>
Lucro líquido do exercício	<u>2.482.602</u>	<u>1.686.234</u>
Outros resultados abrangentes	-	-
Total dos resultados abrangentes do exercício	<u><u>2.482.602</u></u>	<u><u>1.686.234</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

INTENSIVE CARE SERVIÇOS MÉDICOS HOSPITALARES S.A.

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
Exercícios findos em 31 de dezembro
(Em R\$)

	Capital Social	Adiantamento para futuro aumento de capital	Prejuízos acumulados	Total
Em 31 de dezembro de 2021	90.000	-	(4.569.896)	(4.479.896)
Adiantamento para futuro aumento de capital	-	5.700.000	-	5.700.000
Ajuste de exercícios anteriores	-	-	(571.932)	(571.932)
Lucro líquido do exercício	-	-	1.686.234	1.686.234
Saldos em 31 de dezembro de 2022 (reapresentado e não auditado)	90.000	5.700.000	(3.455.594)	2.334.406
	-			
Transferencia para capital social	5.700.000	(5.700.000)	-	-
Lucro líquido do exercício	-	-	2.482.602	2.482.602
Saldos em 31 de dezembro de 2023	5.790.000	-	(972.992)	4.817.008

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Intensive Care Serviços Médicos Hospitalares S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercício findo em 31 de dezembro de 2023

(Valores expressos em reais – R\$)

1 Contexto operacional

A INTENSIVE CARE SERVIÇOS MÉDICOS HOSPITALARES S.A. denominada “Intensive Care” ou “Companhia” foi constituída em dezembro de 1998, sob a forma de sociedade por cotas de responsabilidade limitada, com sede na Cidade do Rio de Janeiro – RJ e com filiais nas cidades de Passos – MG e São Paulo – SP. A Companhia tem por objeto social, o atendimento humanizado na residência dos pacientes atendidos, oferecendo todos os equipamentos e pessoal qualificados para atendimento assistencial.

Em janeiro de 2023, a Companhia registrou o ato de transformação de empresa limitada para sociedade anônima de capital fechado.

1.1 Eventos relevantes no período:

Em 2023, a Companhia passou a ser administrada pelo Grupo Eldry Saúde, uma holding com direcionamento de investimentos no setor de saúde.

2 Base de elaboração e apresentação das demonstrações contábeis

2.1 Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na NBC TG 1000 (R1) - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas e com observância à legislação societária brasileira e nos pronunciamentos, orientações e interpretações técnicas emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

Adicionalmente, a Companhia considerou as orientações emanadas da Orientação Técnica OCPC 07, emitida pelo CPC em novembro de 2014, na preparação das suas demonstrações contábeis. Dessa forma, todas as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela administração na sua gestão.

As políticas contábeis materiais adotadas pela Companhia estão descritas na Nota 3, as quais foram aplicadas de modo uniforme no exercício corrente e estão consistentes com o exercício anterior.

As demonstrações contábeis referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023 foram aprovadas e autorizadas para divulgação pela Diretoria em 23 de agosto de 2024.

2.2 Base de preparação

A preparação das demonstrações contábeis requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e o exercício de julgamento por parte da administração da Companhia no processo de aplicação das políticas contábeis do Grupo. Aquelas áreas que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como as áreas nas quais premissas e estimativas são significativas para as demonstrações contábeis, estão divulgadas na Nota 2.6.

Intensive Care Serviços Médicos Hospitalares S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercício findo em 31 de dezembro de 2023

(Valores expressos em reais – R\$)

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico, exceto por determinados instrumentos financeiros mensurados pelos seus valores justos. O custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de bens e serviços.

A Administração considera que a Companhia possui recursos para dar continuidade aos negócios no futuro e não tem conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvidas significativas sobre a sua capacidade de continuar operando. Assim, estas demonstrações contábeis foram preparadas com base no pressuposto de continuidade.

2.3 Moeda funcional, de apresentação e transações em moeda estrangeira

A moeda funcional da Companhia é o Real, mesma moeda de apresentação das demonstrações contábeis.

2.4 Informações por segmento

Segmentos operacionais são definidos como componentes de um empreendimento para os quais informações financeiras estão disponíveis e são avaliadas de forma regular pelo tomador de decisões operacionais na decisão de alocar recursos para um segmento individual e na avaliação de desempenho do segmento. Tendo em vista que todas as decisões são tomadas com base em relatórios consolidados e que todas as decisões relativas a planejamento estratégico, financeiro, de compras, de investimento e de aplicação de recursos são efetuadas em bases consolidadas, conclui-se ser adequado a apresentação das informações contábeis da Companhia em segmento único.

2.5 Demonstração dos fluxos de caixa

As demonstrações dos fluxos de caixa foram preparadas e apresentadas de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 03 (R2).

2.6 Julgamentos, estimativas e premissas contábeis materiais

Na aplicação das principais políticas contábeis da Companhia (Nota 3), a Administração exerce julgamentos e desenvolve estimativas para os valores contábeis dos ativos e passivos que não são facilmente obtidos por meio de outras fontes. As estimativas e premissas associadas são baseadas na experiência histórica e demais fatores considerados relevantes e, portanto, os resultados futuros podem divergir dessas estimativas.

As estimativas e as premissas subjacentes são continuamente revisadas pela Administração. Os efeitos das revisões nas estimativas contábeis são reconhecidos prospectivamente.

A Administração concluiu que os julgamentos e estimativas consideradas mais significativas na elaboração dessas demonstrações contábeis são os seguintes:

Intensive Care Serviços Médicos Hospitalares S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercício findo em 31 de dezembro de 2023

(Valores expressos em reais – R\$)

2.6.1 Determinação das vidas úteis dos bens do ativo imobilizado

Os valores contábeis do ativo imobilizado são baseados em estimativas, premissas e julgamentos relativos aos custos capitalizados e as vidas úteis dos ativos. As estimativas, premissas e julgamentos refletem a experiência histórica e as expectativas sobre o futuro das condições do setor e das suas operações. A Companhia calcula a depreciação utilizando o método linear.

Considerando que não era prática na Companhia a adoção de avaliação anual do valor recuperável do ativo imobilizado (*impairment*), a Administração da Companhia, optou pela contratação no ano de 2024, de empresa especializada, para a realização de levantamento integral do ativo imobilizado e a sua adequação às boas práticas contábeis.

2.6.2 Provisões para perdas em processos judiciais e outras obrigações

As reclamações contra a Companhia, incluindo reclamações não declaradas ou avaliações, são reconhecidas como passivo e/ou divulgadas em nota explicativa às demonstrações contábeis, a menos que a probabilidade de perda seja considerada remota. O saldo total das provisões para perdas em processos judiciais e outras obrigações é registrado no passivo não circulante, uma vez que não é possível estimar o prazo de liquidação com confiabilidade.

Créditos e provisões para outras obrigações são registrados quando a perda é provável e o montante puder ser estimado de forma confiável. As reclamações e demais obrigações similares poderão ser liquidadas quando ocorrerem um ou mais eventos futuros. Normalmente, a ocorrência de tais eventos não está sob o controle da Companhia e, portanto, a avaliação desses passivos está sujeita a diversos graus de incerteza jurídica e interpretação, e requerem que a Administração faça uso de estimativas e exerça julgamentos significativos.

Certas condições podem existir na data da emissão das demonstrações contábeis, podendo resultar em prejuízos para a Companhia, mas que somente serão resolvidos quando ocorrerem ou não ocorrerem tais eventos futuros. A Administração, consubstanciada por seus assessores legais externos, avalia tais passivos contingentes, e tal avaliação envolve inerentemente um exercício de julgamento. Os assessores legais externos da Companhia avaliam as perdas decorrentes de processos judiciais pendentes contra a Companhia ou de reclamações não garantidas que possam resultar desses processos, avaliando os méritos percebidos de quaisquer processos judiciais ou reclamações não declaradas, bem como os méritos percebidos do montante de negociação neles procurados ou esperados. 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 próprios assessores legais externos da Companhia.

Se a avaliação de uma contingência indicar que é provável que um prejuízo material tenha sido incorrido e o montante do passivo puder ser estimado de forma confiável, então o passivo estimado é provisionado nas demonstrações contábeis. Se a avaliação indicar que uma contingência de perda potencialmente material não é provável, mas é razoavelmente possível, então a natureza do passivo contingente é divulgada em nota explicativa às demonstrações contábeis.

Intensive Care Serviços Médicos Hospitalares S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercício findo em 31 de dezembro de 2023

(Valores expressos em reais – R\$)

As provisões são revisadas e ajustadas para levar em consideração alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões nos tribunais.

3 Políticas contábeis materiais

As políticas contábeis materiais aplicadas na preparação destas demonstrações contábeis estão descritas a seguir, e vêm sendo aplicadas de forma consistente em todos os exercícios apresentados.

3.1 Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa estão representados pelo caixa e depósitos bancários à vista e estão registrados pelo valor original com alta liquidez, não havendo impacto a ser contabilizado no patrimônio líquido da Companhia. Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender compromissos de caixa de curto prazo, e não para investimento ou outros fins. A Companhia considera equivalentes de caixa numerários em conta corrente ou aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estando sujeita a um insignificante risco de mudança de valor. Por conseguinte, um investimento, normalmente, se qualifica como equivalente de caixa quando tem vencimento de curto prazo, por exemplo, três meses ou menos, a contar da data da contratação.

3.2 Contas a receber de clientes

O contas a receber de clientes representa os valores a receber de clientes pela prestação de serviços no curso normal das atividades e estão apresentadas a valores de custo amortizado. Caso o prazo de recebimento seja equivalente a um ano ou menos, são classificadas no ativo circulante. Caso contrário, estão apresentadas no ativo não circulante.

3.3 Ativos financeiros

Ativos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo custo amortizado quando a Companhia assume direitos contratuais de receber caixa ou outros ativos financeiros de contratos no qual é parte. Ativos financeiros são baixados quando os direitos de receber caixa atrelados ao ativo financeiro expiram ou foram transferidos substancialmente os riscos e benefícios para terceiros.

Ativos e passivos são reconhecidos quando direitos e/ou obrigações são retidos na transferência. Passivos financeiros são reconhecidos quando a Companhia assume obrigações contratuais para liquidação em caixa ou na assunção de obrigações de terceiros através de um contrato no qual é parte. Passivos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo custo amortizado e são baixados quando são quitados, extintos ou expirados.

Intensive Care Serviços Médicos Hospitalares S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercício findo em 31 de dezembro de 2023

(Valores expressos em reais – R\$)

Os instrumentos financeiros mensurados pelo custo amortizado são mensurados através da taxa efetiva de juros. As receitas e despesas de juros, a variação monetária e a variação cambial, deduzidas das estimativas de perda por não recebimento de ativos financeiros, são reconhecidas quando incorridas na demonstração de resultado do exercício como “Resultado financeiro”.

Ativos e passivos financeiros somente são apresentados pelos seus valores líquidos se a Companhia detiver o direito incondicional de compensar tais valores ou liquidá-los simultaneamente, bem como ter a intenção de fazê-lo.

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, os instrumentos financeiros da Companhia são: Caixa e equivalentes de caixa, contas a receber, partes relacionadas, fornecedores e empréstimos e financiamentos, os quais foram classificados como “Custo amortizado”.

A Companhia avalia mensalmente as estimativas por perda pela não realização de ativos financeiros. Uma estimativa por perda é reconhecida quando há evidências objetivas que a Companhia não conseguirá receber todos os montantes a vencer ou vencidos.

Quando o recebimento de um ativo financeiro é improvável, o seu valor contábil e a respectiva estimativa de perda são reconhecidos no resultado do exercício.

3.4 Partes Relacionadas

A Companhia reconhece como partes relacionadas as transações financeiras com seus acionistas e com as empresas a eles ligadas, direta ou indiretamente, desde que haja com essas empresas relações contratuais formalizadas.

3.5 Tributação

3.5.1 Impostos sobre as vendas

As receitas e despesas são reconhecidas líquidas dos impostos sobre vendas, exceto:

- Quando os impostos sobre vendas incorridos na compra de bens ou serviços não for recuperável junto às autoridades fiscais, hipótese em que o imposto sobre vendas é reconhecido como parte do custo de aquisição do ativo ou do item de despesa, conforme o caso;
- Quando os valores a receber e a pagar forem apresentados juntos com o valor dos impostos sobre vendas; e
- Quando o valor líquido dos impostos sobre vendas, recuperável ou a pagar, é incluído como componente dos valores a receber ou a pagar no balanço patrimonial.

As receitas de vendas e serviços da Companhia estão sujeitas aos seguintes impostos e contribuições, pelas seguintes alíquotas básicas:

Alíquotas	
ISS – Imposto sobre serviços de qualquer natureza	3,00% a 5,00%
COFINS - Contribuição para Seguridade Social	3%
PIS - Programa de Integração Social	0,65%

Intensive Care Serviços Médicos Hospitalares S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercício findo em 31 de dezembro de 2023

(Valores expressos em reais – R\$)

3.5.2 Imposto de renda e contribuição social – Correntes

Ativos e passivos tributários correntes do último exercício e de anos anteriores são mensurados ao valor recuperável esperado ou a pagar para as autoridades fiscais, e são demonstrados no ativo circulante ou não circulante, de acordo com a previsão de sua realização e/ou liquidação. As alíquotas de imposto e as leis tributárias usadas para calcular o montante são aquelas que estão em vigor data do balanço.

A tributação sobre o lucro compreende o imposto de renda e a contribuição social. O imposto de renda é computado sobre o lucro tributável na alíquota de 15%, acrescido do adicional de 10% para os lucros que excederem R\$ 240.000 no período de 12 meses, enquanto a contribuição social é calculada à alíquota de 9% sobre o lucro tributável reconhecido pelo regime de competência. A Companhia optou pelo regime de lucro presumido para os exercícios de 2023 e 2022.

3.6 Imobilizado

O ativo imobilizado compreende principalmente por equipamentos de informática, equipamentos hospitalares, móveis, utensílios e benfeitorias em imóveis de terceiros. São demonstrados pelo custo histórico de aquisição e deduzido das depreciações acumuladas e perda por redução ao valor recuperável (“impairment”).

A depreciação é reconhecida com base na vida útil estimada de cada ativo pelo método linear, de modo que o valor do custo menos o seu valor residual, após sua vida útil, seja integralmente baixado, exceto para imobilizações em andamento. A vida útil estimada, os valores residuais e os métodos de depreciação são revisados ao final de cada exercício, e o efeito de quaisquer mudanças nas estimativas é contabilizado prospectivamente. As taxas médias utilizadas no exercício de 2023 foram as seguintes:

<i>Vida útil média estimada</i>	
Máquinas e equipamentos	10 anos
Móveis e utensílios	10 anos
Computadores e periféricos	5 anos
Instalações	5 anos
Veículos	5 anos

Um item de imobilizado é baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Eventual ganho ou perda resultante da baixa do ativo (calculado como sendo a diferença entre o valor líquido da venda e o valor contábil do ativo) são incluídos na demonstração do resultado, no exercício em que o ativo for baixado.

A Administração da Companhia, optou pela contratação no ano de 2024, de empresa especializada, para a realização de levantamento integral do ativo imobilizado e a sua adequação às boas práticas contábeis.

Intensive Care Serviços Médicos Hospitalares S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercício findo em 31 de dezembro de 2023

(Valores expressos em reais – R\$)

3.7 Provisões

3.7.1 Provisões gerais

Provisões são reconhecidas quando a Companhia tem uma obrigação presente (legal ou não formalizada) em consequência de um evento passado, é provável que recursos econômicos sejam requeridos para liquidar a obrigação, e uma estimativa confiável do valor da obrigação possa ser feita.

3.7.2 Provisões para riscos tributários, civis e trabalhistas

A Companhia é parte em diversos processos judiciais e administrativos. Provisões são constituídas para todas as contingências referentes a processos judiciais para os quais é provável que uma saída de recursos seja feita para liquidar a obrigação e uma estimativa razoável possa ser feita. 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 advogados externos.

As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

3.8 Reconhecimento das receitas e custo com prestação de serviços

As receitas com serviços prestados englobam as contraprestações advindas das operações com operadoras de planos de assistência à saúde e o atendimento médico-hospitalar a particulares.

A receita pela prestação de serviços é reconhecida com base nos serviços realizados até a data do balanço patrimonial. No final de cada período de relatório, os serviços prestados e ainda não faturados são registrados na rubrica “Receita a faturar”, que está incluída no saldo da rubrica “Contas a receber”.

Estas receitas são reconhecidas na extensão em que for provável que os benefícios econômicos serão gerados e quando possa ser mensurada de forma confiável.

As receitas e as despesas são registradas de acordo com o regime contábil de competência, que estabelece que sejam incluídas na apuração de resultado dos períodos em que ocorrerem, simultaneamente, quando se correlacionarem e independentemente de recebimento ou pagamento. A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização serviços no curso normal da atividade e é apresentada líquida de cancelamentos, descontos incondicionais e abatimentos.

Intensive Care Serviços Médicos Hospitalares S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercício findo em 31 de dezembro de 2023

(Valores expressos em reais – R\$)

3.9 Resultado por ação (básico e diluído)

O cálculo do lucro por ação foi baseado no resultado atribuído aos detentores das ações ordinárias, conforme CPC 41 – Resultado por Ação. Os resultados por ação, básico e diluído, são iguais, pois no período não houve instrumentos diluidores, tais como opções, contratos a serem liquidados em ações e outras ações diluidoras. O resultado por ação foi calculado dividindo-se o lucro/prejuízo (o numerador) pelo número médio ponderado de ações ordinárias em poder dos acionistas (o denominador).

3.10 Mudanças nas principais políticas contábeis

3.11.1 Novas normas e alterações em vigor no exercício corrente

Os pronunciamentos, orientações e interpretações que entraram em vigor para o exercício iniciado em 1º de janeiro de 2023 não impactaram essas demonstrações contábeis, exceto quando detalhado abaixo.

Alterações à IAS 1 (CPC 26) Apresentação das Demonstrações Contábeis e IFRS Declaração de Prática 2 - Fazendo Julgamentos de Materialidade

A Companhia adotou as alterações à IAS 1 (CPC 26) pela primeira vez no exercício corrente. As alterações modificam as exigências contidas na IAS 1 (CPC 26) com relação à divulgação das políticas contábeis. As alterações substituem todos os exemplos do termo 'principais políticas contábeis' por 'informações materiais da política contábil', gerando alterações de texto nesta nota explicativa. As informações da política contábil são materiais se, quando consideradas em conjunto com outras informações incluídas nas demonstrações contábeis de uma entidade, puderem razoavelmente influenciar as decisões dos principais usuários das demonstrações contábeis de propósito geral, tomadas com base nessas demonstrações contábeis.

Os parágrafos de apoio na IAS 1 (CPC 26) também são alterados para esclarecer que as informações da política contábil relacionadas a transações, outros eventos ou condições imateriais são irrelevantes e não precisam ser divulgadas. As informações da política contábil podem ser materiais devido à natureza das correspondentes transações, outros eventos ou condições, mesmo que os valores sejam irrelevantes. Porém, nem todas as informações da política contábil relacionadas a transações, outros eventos ou condições relevantes são materiais por si só.

Alterações à IAS 8 (CPC 23) - Políticas Contábeis, Mudanças de Estimativas e Retificação de Erros — Definição de Estimativas Contábeis

A Companhia adotou as alterações à IAS 8 (CPC 23) pela primeira vez no exercício corrente. As alterações substituem a definição de mudança nas estimativas contábeis pela definição de estimativas contábeis. De acordo com a nova definição, estimativas contábeis são “valores monetários nas demonstrações contábeis sujeitos à incerteza na mensuração”. A definição de mudança nas estimativas contábeis foi excluída.

Intensive Care Serviços Médicos Hospitalares S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercício findo em 31 de dezembro de 2023

(Valores expressos em reais – R\$)

3.11.2 Novas normas e interpretações ainda não aplicáveis

Na data de autorização destas demonstrações contábeis, a Companhia ainda não adotou as normas novas e revisadas a seguir, já emitidas e ainda não aplicáveis:

- Alterações à IFRS 10 (CPC 36 (R3)) - demonstrações consolidadas e à IAS 28 (CPC 18 (R2)) - Investimentos em Coligadas, em Controlada e em Empreendimento Controlado em Conjunto — Venda ou Contribuição na forma de Ativos entre um Investidor e sua Coligada ou Controlada em Conjunto;
- Alterações à IAS 1 – Apresentação das demonstrações contábeis (CPC 26 (R1))
- Classificação de Passivos como Circulantes ou Não Circulantes;
- Alterações à IAS 1 – Apresentação das demonstrações contábeis (CPC 26 (R1))
- Passivo Não Circulante com *Covenants*;
- Alterações a IAS 7 (CPC 03) – Demonstração dos Fluxos de Caixa e ao IFRS 7 (CPC 40 (R1)) - Instrumentos Financeiros: Evidenciação;
- Alterações à IFRS 16 (CPC 06 (R2)) – Arrendamentos – Passivo de arrendamento em uma transação de “Sale and Leaseback”; e
- IFRS 18 – Apresentação e divulgação nas demonstrações contábeis.

A Companhia não espera que a adoção das normas listadas acima tenha um impacto relevante sobre as demonstrações contábeis em períodos futuros.

4 Reapresentação de cifras comparativas – Retificação de erros

A Administração da Companhia no processo de elaboração das demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2023, identificou erros materiais atribuíveis ao exercício anterior. Como consequência, os saldos relativos ao exercício de 2022, incluídos como informações comparativas destas demonstrações contábeis, foram alterados/retificados para permitir a comparabilidade e para o atendimento ao Pronunciamento Técnico CPC 23 – Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro.

Os impactos foram os seguintes:

Intensive Care Serviços Médicos Hospitalares S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercício findo em 31 de dezembro de 2023

(Valores expressos em reais – R\$)

Balanço patrimonial

Ref.	31/12/2022 (Originalmente Apresentado)	Ajustes	31/12/2022 (Reapresentado e não auditado)	
PASSIVO				
Circulante				
Empréstimos e financiamentos	(a)	1.025.100	(913.702)	111.398
Fornecedores		727.265	-	727.265
Obrigações tributárias		715.364	-	715.364
Obrigações trabalhistas		641.431	-	641.431
Contas a pagar		2.437	-	2.437
Adiantamento de clientes		-	-	-
Total do passivo circulante		3.111.598	(913.702)	2.197.895
Não circulante				
Obrigações tributárias	(b)	3.355.642	(297.302)	3.058.340
Provisões para demandas judiciais		-	-	-
Outros passivos não circulantes		-	-	-
Total do passivo não circulante		3.355.642	(297.302)	3.058.340
Patrimônio líquido				
Capital social		90.000	-	90.000
Reserva de capital		5.700.000	-	5.700.000
Prejuízos acumulados		(4.666.596)	-	(3.455.594)
Total do patrimônio líquido	(c)	1.123.404	(1.211.004)	2.334.406
TOTAL DO PASSIVO		7.590.643	-	7.590.643

Demonstração do resultado do exercício

Ref.	31/12/2022 (Originalmente Apresentado)	Ajustes	31/12/2022 (Reapresentado e não auditado)	
Receita operacional líquida		22.426.731	-	22.426.731
LUCRO BRUTO		22.426.731	-	22.426.731
Despesas operacionais				
Despesas com pessoal		(4.772.618)	-	(4.772.618)
Serviços prestados por terceiros		(9.777.545)	-	(9.777.545)
Despesas gerais e administrativas		(6.285.889)	-	(6.285.889)
Lucro antes do resultado financeiro		1.590.678	-	1.590.678
Despesas financeiras		(519.298)	-	(519.298)
Receitas financeiras	(a)	113.289	1.211.004	1.324.293
		(406.009)	1.211.004	804.994
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social		1.184.669	1.211.004	2.395.673
CSLL - Corrente		(255.103)	-	(255.103)
IRPJ - Corrente		(454.336)	-	(454.336)
		(709.439)	-	(709.439)
Lucro líquido do exercício	(d)	475.230	1.211.004	1.686.234

Intensive Care Serviços Médicos Hospitalares S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercício findo em 31 de dezembro de 2023

(Valores expressos em reais – R\$)

Demonstração do resultado abrangente

	31/12/2022 (Originalmente Apresentado)	Ajustes	31/12/2022 (Reapresentado e não auditado)
Lucro líquido do exercício	475.230	1.211.004	1.686.234
Outros resultados abrangentes	-	-	-
Total dos resultados abrangentes do exercício	<u>475.230</u>	<u>-</u>	<u>1.686.234</u>

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

	Capital Social	Adiantamento para futuro aumento de capital	Prejuízos acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021 (Originalmente Apresentado)	90.000	-	(4.569.896)	(4.479.896)
Saldos em 31 de dezembro de 2022 (Originalmente Apresentado)	90.000	5.700.000	(4.666.598)	1.123.402
Ajustes	-	-	1.211.004	1.211.004
Saldos em 31 de dezembro de 2022 (reapresentado e não auditado)	<u>90.000</u>	<u>5.700.000</u>	<u>(3.455.594)</u>	<u>2.334.406</u>

Demonstração dos fluxos de caixa

	Ref.	31/12/2022 (Originalmente Apresentado)	Ajustes	31/12/2022 (Reapresentado e não auditado)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	(e)	475.230	1.211.004	1.686.234
Atividades operacionais	(e)	(187.967)	(297.302)	725.735
Atividades de investimento	(e)	(83.207)	-	(83.206)
Atividades de financiamento	(e)	5.372.467	(913.702)	4.458.764
Redução de caixa e equivalentes de caixa		<u>5.101.293</u>	<u>(0)</u>	<u>5.101.293</u>

Referências dos ajustes/reclassificações:

- (a) Ajuste de erros na apropriação de juros sobre empréstimos;
- (b) Ajuste de erros na apropriação de juros sobre parcelamento de impostos federais;
- (c) Efeito no resultado, proveniente dos itens "a" e "b";
- (d) Efeito no lucro líquido do exercício, proveniente dos itens "a" e "b"
- (e) Adequações na divulgação do fluxo de caixa para apresentação comparativa.

Intensive Care Serviços Médicos Hospitalares S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercício findo em 31 de dezembro de 2023

(Valores expressos em reais – R\$)

5 Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa, incluem dinheiro em caixa (Fundo fixo de caixa), depósitos bancários, investimentos de curto prazo de alta liquidez e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor.

	<u>2023</u>	<u>2022</u> <i>(não auditado)</i>
Fundo fixo de caixa	4.563	440
Bancos conta movimento	7.063	704.161
Aplicações financeiras (i)	938.376	4.540.005
Total	<u>950.002</u>	<u>5.244.606</u>

- (i) As aplicações financeiras estão representadas substancialmente por aplicações em fundos de investimento de renda fixa (fundos não exclusivos), realizadas junto às instituições financeiras de primeira linha, todos vinculados a taxas pós-fixadas e com rentabilidade média anual próxima de 100% do valor da variação do Certificado de Depósito Interbancário (CDI). A disponibilidade dos resgates pode ser, à vista e em até dois dias úteis. Não há garantias atreladas aos seus saldos. As aplicações em CDB podem ser resgatadas a qualquer tempo sem prejuízo da remuneração apropriada.

6 Clientes

	<u>2023</u>	<u>2022</u> <i>(não auditado)</i>
Contas a receber de clientes	1.927.609	1.181.836
Receitas a faturar	2.539.693	-
Total	<u>4.467.302</u>	<u>1.181.836</u>

Os saldos de contas a receber já faturadas por data de vencimento, em 31 de dezembro, são compostos como segue:

	<u>2023</u>	<u>2022</u> <i>(não auditado)</i>
Vencidos	-	-
A vencer	4.467.302	1.181.836
Total	<u>4.467.302</u>	<u>1.181.836</u>

A inadimplência da empresa é irrelevante não havendo necessidade de registrar provisões estimadas para créditos de liquidação duvidosa.

Intensive Care Serviços Médicos Hospitalares S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercício findo em 31 de dezembro de 2023

(Valores expressos em reais – R\$)

7 Tributos a recuperar

	<u>2023</u>	<u>2022</u> <i>(não auditado)</i>
PIS e COFINS a compensar	1.188	556
IRPJ e CSLL a compensar	111.201	86.099
INSS a compensar	4.382	8.148
Total	<u>116.771</u>	<u>94.803</u>

8 Adiantamentos

	<u>2023</u>	<u>2022</u> <i>(não auditado)</i>
Adiantamento a fornecedores	65.893	35.686
Adiantamento a funcionários	2.935	8.779
Adiantamento cartão de crédito	140.234	10.302
Total	<u>209.062</u>	<u>54.767</u>

9 Partes relacionadas

	<u>2023</u>	<u>2022</u> <i>(não auditado)</i>
Mútuo a receber		
Valsa Consultoria e Gestão de Saúde	2.749.024	-
Total	<u>2.749.024</u>	<u>-</u>

A Intensive Care concedeu à Valsa Saúde, através de contrato de mútuo assinado entre as Partes, em 25 de maio de 2023, R\$ 3.000.000 para a aquisição de uma parcela de participação societária, nas Clínicas DOC – Saúde Personalizada S.A. A Valsa Saúde amortizou R\$ 250.000 em 27 de novembro de 2023 e R\$ 250.000 em 25 de janeiro de 2024.

As transações com partes relacionadas foram realizadas com preços e condições definidas entre as partes.

Nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022, a Companhia não contabilizou qualquer perda por redução ao valor recuperável das contas a receber relacionada com os valores devidos por partes relacionadas. Essa avaliação é realizada a cada exercício social, examinando-se a posição financeira da parte relacionada e do mercado no qual a parte relacionada atua.

Remuneração aos administradores

A remuneração paga aos executivos da administração da Companhia no exercício de 2023 foi de R\$ 731.624 pagos a título de honorários.

Intensive Care Serviços Médicos Hospitalares S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercício findo em 31 de dezembro de 2023

(Valores expressos em reais – R\$)

10 Investimentos

A Companhia classifica como investimento o pagamento das parcelas do consórcio em andamento até a sua contemplação ou até o final do contrato quando será efetivado a compra do bem objeto do consórcio. Em 31 de dezembro de 2023, o montante registrado correspondia R\$ 293.090 (R\$ 252.265 em 2022).

11 Imobilizado

	Taxa Deprec.	Saldo em 2021 <i>(não auditado)</i>	Aquisições	Baixas	Deprec.	Saldo em 2022 <i>(não auditado)</i>
Imóveis	4%	21.353	-	-	(2.587)	18.766
Benfeitorias imóveis terceiros	12%	203.496	-	-	(203.496)	-
Móveis e utensílios	10%	102.307	-	-	(22.675)	79.632
Telefones e central telefônica	10%	10.624	14.791	-	(3.140)	22.275
Máquinas e equipamentos	10%	321.735	13.750	-	(99.651)	235.834
Veículos	20%	12.249	-	(10.450)	(1.799)	-
Equipamento de informática	20%	-	112.338	-	(5.686)	106.652
Total		671.764	140.879	(10.450)	(339.034)	463.159

	Taxa Deprec.	Saldo em 2022 <i>(não auditado)</i>	Aquisições	Baixas	Deprec.	Saldo em 2023
Imóveis	4%	18.766	-	-	(2.588)	16.178
Benfeitorias imóveis terceiros	12%	-	1.746	-	(1.746)	-
Móveis e utensílios	10%	79.632	750	-	(22.675)	57.707
Telefones e central telefônica	10%	22.275	-	-	(3.140)	19.135
Máquinas e equipamentos	10%	235.834	23.837	-	(99.651)	160.020
Veículos	20%	-	-	-	-	-
Equipamento de informática	20%	106.652	-	-	(5.683)	100.969
Total		463.159	26.333	-	(135.483)	354.009

A Companhia não possui ativos imobilizados para os quais tenha titularidade restrita ou que foram dados em garantia para passivos. Não existem compromissos contratuais para aquisição de ativo imobilizado.

A Administração da Companhia, optou pela contratação no de 2024, de empresa especializada, para a realização de levantamento integral do ativo imobilizado e a sua adequação às boas práticas contábeis.

Intensive Care Serviços Médicos Hospitalares S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercício findo em 31 de dezembro de 2023

(Valores expressos em reais – R\$)

12 Fornecedores

	<u>2023</u>	<u>2022</u> <i>(não auditado)</i>
Fornecedores de serviços	136.053	175.516
Fornecedores de materiais	427.695	551.749
Total	<u>563.748</u>	<u>727.265</u>

Em ambos os períodos, a Companhia não possuía operações de risco sacado.

13 Empréstimos e financiamentos

	Taxa de juros	Vencimento	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Banco Cora	0,2% a.m.	31/01/2024	3.546	1.025.100
Total			<u>3.546</u>	<u>1.025.100</u>

Covenants:

Em 31 de dezembro de 2023, os contratos de empréstimos e financiamentos mantidos pela Companhia não contêm cláusulas restritivas que estabeleçam obrigações quanto à manutenção de índices financeiros por parte destas.

Fianças e garantias:

Em 31 de dezembro de 2023, não existem fianças e garantias atrelados aos contratos de empréstimos da Companhia.

14 Obrigações tributárias

	<u>2023</u>	<u>2022</u> <i>(não auditado)</i>
ISS	314.802	25.346
PIS	26.074	-
COFINS	120.532	-
IRPJ	66.595	33.411
CSLL	16.433	10.668
IRRF a recolher	193.803	41.278
Impostos parcelados	2.375.581	3.949.281
Outros Impostos a recolher	25.245	11.022
Total	<u>3.139.065</u>	<u>4.071.006</u>
Circulante	1.191.164	715.364
Não circulante	1.947.901	3.355.642
Total	<u>3.139.065</u>	<u>4.071.006</u>

Intensive Care Serviços Médicos Hospitalares S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercício findo em 31 de dezembro de 2023

(Valores expressos em reais – R\$)

Os impostos em parcelamentos contemplam tributos parcelados no Programa Especial de Regularização Tributária (PERT), Parcelamentos juntos a Procuradoria Geral da Fazenda Nacional - PGFN e parcelamento de ISS junto a Prefeitura Municipal do Rio de Janeiro, os quais estão atualizados monetariamente pela variação da TJLP (taxa de juros de longo prazo). E São classificados pelo valor atualizado até a data do balanço.

Os impostos parcelados vêm sendo amortizados mensalmente, não havendo parcelas em atraso.

15 Obrigações trabalhistas

	2023	2022
		<i>(não auditado)</i>
Salários e pró-labore	104.560	107.025
Rescisões a pagar	5.149	-
Autônomos a pagar	871	-
INSS a recolher	61.521	208.901
FGTS a recolher	17.098	26.315
Contribuição sindical	3.990	4.191
Provisão de férias e encargos	259.451	294.999
Total	452.640	641.431

16 Provisões para demandas judiciais

A Companhia é parte em ações judiciais e processos administrativos perante vários tribunais e órgãos governamentais, decorrentes do curso normal das operações, envolvendo questões tributárias, trabalhistas, aspectos cíveis e outros assuntos. A administração, com base em informações de seus assessores jurídicos, análise das demandas judiciais pendentes e, quanto às ações trabalhistas, com base na experiência anterior referente às quantias reivindicadas, constituiu provisão em montante considerado suficiente para cobrir as perdas estimadas como prováveis. A Companhia não espera reembolsos em conexão com o resultado desses processos.

A movimentação da provisão constituída está sumarizada a seguir:

	Cível e trabalhista	Fiscal	Total
Saldo anterior	-	-	-
Adições	336.010	-	336.010
Pagamentos/reversões	-	-	-
Baixa de contingências	-	-	-
Saldo em 31 de dezembro de 2023	336.010	-	336.010

Intensive Care Serviços Médicos Hospitalares S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercício findo em 31 de dezembro de 2023

(Valores expressos em reais – R\$)

Passivos contingentes – Risco de perda possível:

Em 31 de dezembro de 2023, a Companhia não era parte em demandas judiciais classificadas por seus assessores jurídicos com risco de perda possível. Deste modo, não foram constituídas provisões. O reconhecimento, a mensuração e a divulgação das provisões, dos ativos e passivos contingentes e das obrigações legais são efetuados de acordo com os critérios definidos pelo CPC 25 – Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes.

17 Patrimônio líquido

a) Capital social

Em janeiro de 2023, a Companhia registrou o ato de transformação de empresa limitada para sociedade anônima de capital fechado.

O aumento de capital social ocorrido em 2023 no valor de R\$ 5.700.000 foi aprovado na Assembleia Geral Extraordinária realizada em 10 de janeiro de 2023 por meio da integralização de Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital - AFAC realizados em 2022.

O capital social subscrito e integralizado, em 31 de dezembro de 2023, no montante de R\$ 5.790.000, está dividido em 121.091 ações nominativas e sem valor nominal, assim distribuídas:

	2023		2022	
	Quant. de Ações	Valor do Capital R\$	Quant. de Quotas <i>(não auditado)</i>	Valor do Capital R\$ <i>(não auditado)</i>
Acionistas:				
Eldry Saúde S.A.	39.273		-	-
Marco Túlio Cícero de Miranda	27.967		32.058	32.058
Andrea Fadel Kacurin	53.851		57.942	57.942
	121.055		90.000	90.000

b) Reserva de capital

As reservas de capital são constituídas de valores recebidos pelo Grupo e que não transitam pelo resultado como receitas, por se referirem a valores destinados a reforço de seu capital, sem ter como contrapartida qualquer esforço do Grupo em termos de entrega de bens ou de prestação de serviços, são transações de capital com os sócios e ganhos nas variações percentuais com empresas investidas. As reservas de capital somente podem ser utilizadas para: i) absorver prejuízos, quando estes ultrapassarem as reservas de lucros; ii) resgate, reembolso ou compra de ações; iii) resgate de partes beneficiária; iv) incorporação ao capital; e v) pagamento de dividendo cumulativo.

Em 2022 a Companhia recebeu adiantamentos para futuro aumento de capital (AFAC) totalizando o montante de R\$ 5.700.000 sendo totalmente integralizado em 2023.

Intensive Care Serviços Médicos Hospitalares S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercício findo em 31 de dezembro de 2023

(Valores expressos em reais – R\$)

c) Reserva Legal

De acordo com o Art. 193 da Lei das Sociedades por Ações, a reserva legal é constituída com base em 5% do lucro líquido de cada exercício, antes de qualquer outra destinação, e não deve exceder 20% do capital social ou 30% do capital social acrescido das reservas de capital. A reserva legal tem por objetivo assegurar a integridade do capital social e somente poderá ser utilizada na compensação de prejuízos ou aumento de capital, não podendo ser distribuída a título de dividendos.

De acordo com a demonstração das mutações do patrimônio líquido, a Companhia absorveu – com o seu resultado do exercício – os prejuízos acumulados, gerando um montante de R\$ 972.992 em 31 de dezembro de 2023. Sendo assim, não houve constituição de reserva legal no exercício de 2023.

d) Adiantamento para futuro aumento de capital - AFAC

Durante o exercício de 2022 a Companhia recebeu um adiantamento para futuro aumento de capital de R\$ 5.700.000.

A Companhia integralizou esse montante no segundo semestre de 2023.

e) Dividendos

O estatuto social da Companhia determina a distribuição de um dividendo mínimo obrigatório de 25% do lucro líquido do exercício, ajustado na forma do artigo 202 da Lei nº 6.404/76.

Para o ano de 2023, não foram distribuídos dividendos mínimos obrigatórios, devido ao prejuízo acumulado.

f) Lucro por ação

Conforme requerido pelo CPC 41 - Resultado por Ação, a seguir estão reconciliados o lucro e a média ponderada das ações em circulação com os montantes usados para calcular o lucro por ação básico e diluído.

	2023 (básico)	2022 (básico) (não auditado)
Lucro atribuível aos acionistas da Companhia	3.693.605	475.230
Quantidade média ponderada de ações emitidas (em milhares)	121.091	121.091
Lucro por ação básico e diluído (em R\$)	30,50	3,92

Intensive Care Serviços Médicos Hospitalares S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercício findo em 31 de dezembro de 2023

(Valores expressos em reais – R\$)

18 Receita operacional líquida

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		<i>(não auditado)</i>
Receita Bruta		
Receita de prestação de serviços	25.274.657	23.728.494
Outras receitas	2.539.693	-
	<u>27.814.350</u>	<u>23.728.494</u>
Deduções da receita		
ISS	(770.512)	(460.682)
PIS	(190.400)	(149.692)
COFINS	(878.771)	(690.884)
Glosas das operadoras	(473.895)	(505)
	<u>(2.313.578)</u>	<u>(1.301.763)</u>
Total	<u>25.500.772</u>	<u>22.426.731</u>

19 Despesas com pessoal

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		<i>(não auditado)</i>
Salários e pró-labore	(3.359.717)	(2.685.600)
Estagiários	(4.803)	-
Autônomos	(696.870)	(120.438)
13º salário	(190.288)	(207.746)
Férias	(223.572)	(263.443)
INSS	(1.101.561)	(890.047)
FGTS	(264.706)	(237.736)
Assistência médica	(224.170)	(177.241)
Vale transporte	(69.107)	(49.156)
Vale alimentação/refeição	(112.316)	(141.211)
Total	<u>(6.247.110)</u>	<u>(4.772.618)</u>

20 Serviços prestados por terceiros

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		<i>(não auditado)</i>
Serviços prestados por terceiros	(13.475.779)	(9.777.545)
Total	<u>(13.475.779)</u>	<u>(9.777.545)</u>

Intensive Care Serviços Médicos Hospitalares S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercício findo em 31 de dezembro de 2023

(Valores expressos em reais – R\$)

21 Despesas gerais e administrativas

	<u>2023</u>	<u>2022</u> <i>(não auditado)</i>
Despesa com seguros	(8.591)	(23.379)
Despesa com impostos e taxas	(37.399)	(35.133)
Despesa com comunicação	(99.881)	(102.243)
Depreciação e amortização	(135.484)	(339.034)
Despesas com contingências	(336.010)	-
Aluguel de imóveis e equipamentos	(808.916)	(925.518)
Despesa com materiais	(1.481.822)	(3.992.391)
Outras despesas administrativas	(224.936)	(868.191)
Total	<u>(3.133.039)</u>	<u>(6.285.889)</u>

22 Resultado financeiro

	<u>2023</u>	<u>2022</u> <i>(não auditado)</i>
Receitas financeiras		
Rendimento de aplicações	622.798	96.164
Juros e descontos obtidos	213	3.999
Variação cambial, líquida	-	13.126
	<u>623.011</u>	<u>113.289</u>
Despesas financeiras		
Despesas bancárias	(26.801)	(31.138)
Juros de mora	(3.991)	(488.160)
	<u>(30.792)</u>	<u>(519.298)</u>
Total resultado financeiro	<u>592.218</u>	<u>(406.010)</u>

23 Imposto de renda e contribuição social

A Companhia optou no exercício de 2023, pela tributação do imposto de renda pessoa jurídica e da contribuição social sobre o lucro líquido, com base no lucro presumido. O valor computado é decorrente de receitas apuradas no exercício.

Intensive Care Serviços Médicos Hospitalares S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercício findo em 31 de dezembro de 2023

(Valores expressos em reais – R\$)

24 Cobertura de seguros (Não auditado)

A Companhia adota a manutenção adequada à cobertura de seguros para os bens do ativo sujeitos a riscos, com base em orientações de seus consultores de seguros. As principais coberturas de seguro em vigor em 31 de dezembro de 2023 se referiam a riscos de incêndio, raio e explosão de qualquer natureza, bem como responsabilidade civil.

25 Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos

A Companhia possui e segue sua política de gerenciamento de risco, que orienta em relação a transações financeiras e requer a diversificação de transações e contrapartidas. Nos termos dessa política, a natureza e a posição geral dos riscos financeiros são regularmente monitoradas e gerenciadas a fim de avaliar os resultados e o impacto financeiro no fluxo de caixa.

A administração examina e revisa as informações relacionadas com o gerenciamento de risco, incluindo políticas significativas, procedimentos e práticas aplicadas no gerenciamento de risco.

Os principais passivos financeiros da Companhia referem-se a empréstimos, contas a pagar a fornecedores e partes relacionadas. O principal propósito desses passivos financeiros é captar recursos para as operações da Companhia. A Companhia possui contas a receber de clientes, partes relacionadas que resultam diretamente de suas operações.

Em 31 de dezembro de 2023, a Companhia não possui instrumentos financeiros derivativos contratados com propósitos especulativos.

Fatores de risco financeiro

As atividades da Companhia a expõe a diversos riscos financeiros: risco de mercado (incluindo risco de taxa de juros), risco de crédito e risco de liquidez. A gestão de risco da Companhia concentra-se na imprevisibilidade dos mercados financeiros e busca minimizar potenciais efeitos adversos no desempenho financeiro.

Risco de mercado

O risco de mercado é o risco de que o valor justo dos fluxos de caixa futuros de um instrumento financeiro flutue devido a variações nos preços de mercado. Os preços de mercado englobam três tipos de risco: risco de taxa de juros, risco cambial e risco de preço.

Exposição a riscos de taxas de juros

A Companhia está exposta a risco normais de mercado, relacionados às variações do CDI, relativos a aplicações financeiras.

Intensive Care Serviços Médicos Hospitalares S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercício findo em 31 de dezembro de 2023

(Valores expressos em reais – R\$)

O risco de taxa de juros da Companhia decorre de aplicações financeiras e empréstimos em que são remunerados por taxas de juros variáveis, que podem ser indexados à variação de índices de inflação. A Companhia monitora oscilações que possam impactar suas operações mensalmente.

Exposição a riscos cambiais

Assim como as demais empresas atuantes no setor de saúde suplementar, a Companhia também está sujeita aos efeitos da variação cambial sobre suas transações.

Exposição de preço

A Companhia não é afetada pela volatilidade de preços.

Risco de crédito

O risco de crédito é o risco de a contraparte de um negócio não cumprir uma obrigação prevista em um instrumento financeiro ou contrato com cliente, o que levaria ao prejuízo financeiro. A Companhia também está sujeita a risco de crédito, uma vez que este risco é atenuado a partir da diversificação dos seus ativos.

Risco de liquidez

O risco de liquidez é gerenciado pela administração, que possui um modelo apropriado de gestão de risco de liquidez para atender as necessidades financeiras de curto, médio e longo prazos. A Companhia gerencia o risco de liquidez mantendo adequadas reservas, linhas de crédito bancárias e linhas de crédito para captação de empréstimos que julgue adequados, pode meio do monitoramento contínuo dos fluxos de caixa previstos e reais, e pela combinação dos perfis de vencimento dos ativos financeiros.

Risco de taxas de juros

As taxas de juros nas aplicações financeiras são vinculadas à variação do CDI. As taxas de juros de empréstimos e financiamentos estão vinculadas a taxa de mercado contratualmente pré-fixadas não havendo riscos de flutuação ou exposição por conta de alterações de taxas.

A administração da Companhia é de opinião que os instrumentos financeiros, os quais estão reconhecidos nas demonstrações contábeis pelos seus valores contábeis, não apresentavam variações significativas em relação aos respectivos valores de mercado.

A Companhia não detinha contratos de instrumentos derivativos em 31 de dezembro de 2023 e 2022.

Intensive Care Serviços Médicos Hospitalares S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercício findo em 31 de dezembro de 2023

(Valores expressos em reais – R\$)

26 Eventos subsequentes

Não ocorreram até a presente data, eventos que pudessem alterar a forma significativa as demonstrações contábeis, bem como as operações da Companhia.

Rio de Janeiro, RJ, 23 de agosto de 2024.

Alfredo Luiz de Almeida Cardoso
Presidente

Elias Xavier de França Junior
Contador CRC-RJ
090.827/O-2