

CLÍNICAS D.O.C - SAÚDE PERSONALIZADA S.A.

Relatório do auditor independente

Demonstrações contábeis individuais e
consolidadas

Em 31 de dezembro de 2023

CLÍNICAS D.O.C - SAÚDE PERSONALIZADA S.A.

Demonstrações contábeis individuais e consolidadas
Em 31 de dezembro de 2023

Conteúdo

Relatório do auditor independente sobre às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Balancos patrimoniais individuais e consolidados

Demonstrações individuais e consolidadas do resultado

Demonstrações individuais e consolidadas do resultado abrangente

Demonstrações individuais e consolidadas das mutações do patrimônio líquido

Demonstrações individuais e consolidadas dos fluxos de caixa

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos
Administradores da
Clínicas D.O.C - Saúde Personalizada S.A.
Rio de Janeiro - RJ

Opinião com ressalva

Examinamos as demonstrações contábeis individuais e consolidadas da Clínicas D.O.C - Saúde Personalizada S.A. ("Companhia"), identificadas como controladora e consolidado, respectivamente, que compreendem o balanço patrimonial, individual e consolidado, em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações individuais e consolidadas 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 individuais e consolidadas acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, individual e consolidada, da Clínicas D.O.C - Saúde Personalizada S.A. em 31 de dezembro de 2023, o desempenho, individual e consolidado, de suas operações e os seus fluxos de caixa, individuais e consolidados, 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 da Companhia e de sua controlada, apresentadas para fins comparativos, não foram examinadas por nós e nem 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.

Limitação sobre os saldos do ativo imobilizado

Conforme mencionado nas Nota Explicativa 9, a Companhia encontra-se em processo de análise e implementação de controles analíticos para os bens integrantes de seu ativo imobilizado, cujo saldo em 31 de dezembro de 2023 correspondia a R\$ 835.480, não sendo possível, nas circunstâncias, aplicarmos procedimentos de auditoria que nos permitisse obter evidência apropriada e suficiente para conclusão dos referidos saldos, bem como as despesas de depreciação no montante de R\$ 177.382 lançadas no resultado do exercício. Adicionalmente, a Companhia não efetuou o teste de recuperabilidade desses ativos (impairment), bem como não procedeu a revisão de sua vida útil, como previsto no CPC 27 - Ativo Imobilizado. Para o exercício de 2024, a Companhia contratou especialistas terceirizados para revisão das vidas úteis e valores residuais, trabalho esse que se encontra em andamento.

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 individuais e consolidadas”. 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.

Incerteza relevante quanto à continuidade operacional

Chamamos atenção para a Nota Explicativa nº 1 às demonstrações contábeis, que indica que a Companhia tem apurado prejuízos recorrentes em suas operações e excesso de passivos circulantes sobre ativos circulantes. Esses eventos ou condições, juntamente com outros assuntos descritos nas demonstrações contábeis, indicam a existência de incerteza que pode levantar dúvida significativa quanto a capacidade da companhia de manter sua continuidade operacional. Os planos de negócio da Administração estão descritos nas mesmas notas explicativas. Nossa opinião não está modificada em relação a esse assunto.

Responsabilidades da Diretoria e da Governança pelas demonstrações contábeis individuais e consolidadas

A Diretoria é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis individuais e consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras individuais e consolidadas livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

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

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

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas

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

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 individuais e consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais;
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia e suas controladas;
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Diretoria;
- Concluímos 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 Companhia e suas controladas. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia e suas controladas a não mais se manterem em continuidade operacional;
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada;
- Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações contábeis consolidadas. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, conseqüentemente, pela opinião de auditoria.

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, 22 de agosto de 2024.

CLINICAS D.O.C - SAÚDE PERSONALIZADA S.A.

Balço Patrimonial

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em R\$)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		31/12/2023	31/12/2022 Não auditado	31/12/2023	31/12/2022 Não auditado
ATIVO					
Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	4	35.067	41.778	293.908	41.990
Contas a receber	5	1.286.472	121.113	1.632.020	143.444
Tributos a recuperar	6	548.872	300.664	594.717	312.712
Adiantamentos		-	-	-	24.347
Despesas antecipadas		48.258	-	48.258	-
Total do ativo circulante		1.918.669	463.555	2.568.903	522.494
Não circulante					
Depósitos em garantia		-	13.800	-	13.800
Partes relacionadas	7	-	211.523	-	436.177
Investimento em coligadas e controladas	8	382.122	835.021	-	-
Outros investimentos	8	46.061	45.711	55.583	46.448
Imobilizado	9	835.480	1.015.860	844.786	1.027.107
Total do ativo não circulante		1.263.663	2.121.916	900.369	1.523.532
TOTAL DO ATIVO		3.182.332	2.585.471	3.469.272	2.046.026
PASSIVO					
Circulante					
Fornecedores		68.487	202.974	70.972	226.277
Empréstimos e financiamentos	10	1.732.545	1.431.534	2.324.569	2.288.974
Obrigações tributárias	11	288.763	134.099	490.843	277.624
Obrigações trabalhistas	12	488.060	584.081	488.060	589.032
Contas a pagar		-	77.589	-	78.789
Adiantamento de clientes		25.859	17.400	25.859	17.400
Total do passivo circulante		2.603.714	2.447.677	3.400.304	3.478.096
Não circulante					
Empréstimos e financiamentos	10	961.027	1.980.198	961.027	1.980.198
Obrigações tributárias	11	663.446	-	784.438	-
Partes relacionadas	7	634.159	2.055.568	3.518	485.704
Total do passivo não circulante		2.258.633	4.035.766	1.748.983	2.465.902
Patrimônio líquido					
Capital social	13	4.150.000	112.500	4.150.000	112.500
Prejuízos acumulados	13	(5.830.016)	(4.010.473)	(5.830.016)	(4.010.473)
Total do patrimônio líquido		(1.680.016)	(3.897.973)	(1.680.016)	(3.897.973)
TOTAL DO PASSIVO		3.182.332	2.585.471	3.469.272	2.046.026

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras

CLINICAS D.O.C - SAÚDE PERSONALIZADA S.A.

Demonstração do Resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em R\$)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		31/12/2023	31/12/2022 Não auditado	31/12/2023	31/12/2022 Não auditado
Receita operacional líquida	14	10.774.682	9.437.371	14.055.767	14.073.348
LUCRO BRUTO		10.774.682	9.437.371	14.055.767	14.073.348
Despesas operacionais					
Despesas com pessoal	15	(4.590.387)	(4.360.352)	(4.595.568)	(4.399.369)
Serviços prestados por terceiros	16	(5.374.540)	(4.664.000)	(7.605.677)	(7.760.428)
Despesas gerais e administrativas	17	(2.195.095)	(6.895.970)	(2.473.457)	(7.022.319)
Resultado de equivalência patrimonial		380.666	878.231	-	-
Resultado antes do resultado financeiro		(1.004.673)	(5.604.721)	(618.934)	(5.108.769)
Despesas financeiras	18	(922.020)	(562.569)	(1.192.047)	(633.860)
Receitas financeiras	18	107.150	65.505	137.366	66.760
		(814.870)	(497.063)	(1.054.680)	(567.100)
Resultado antes do imposto de renda e contribuição social		(1.819.543)	(6.101.784)	(1.673.614)	(5.675.869)
CSLL - Corrente	19	-	-	(43.037)	(119.095)
IRPJ - Corrente	19	-	-	(102.892)	(306.820)
		-	-	(145.929)	(425.916)
(Prejuízo) do Exercício		(1.819.543)	(6.101.784)	(1.819.543)	(6.101.784)

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras

CLINICAS D.O.C - SAÚDE PERSONALIZADA S.A.

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

	Controladora		Consolidado	
	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u> <i>Não auditado</i>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u> <i>Não auditado</i>
(Prejuízo) do Exercício	<u>(1.819.543)</u>	<u>(6.101.784)</u>	<u>(1.819.543)</u>	<u>(6.101.784)</u>
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
Total dos resultados abrangentes do exercício	<u><u>(1.819.543)</u></u>	<u><u>(6.101.784)</u></u>	<u><u>(1.819.543)</u></u>	<u><u>(6.101.784)</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

CLINICAS D.O.C - SAÚDE PERSONALIZADA S.A.**Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido**
Exercícios findos em 31 de dezembro
(Em R\$)

	Capital Social	Reserva de lucros	Prejuizos acumulados	Total
Em 31 de dezembro de 2021 (Não auditado)	<u>30.000</u>	<u>2.405.172</u>	<u>-</u>	<u>2.435.172</u>
Aumento de capital	82.500	-	-	82.500
Dividendos distribuídos	-	(313.860)	-	(313.860)
Prejuízo do exercício	-	-	(6.101.785)	(6.101.785)
Compensação de prejuizos	-	(2.091.312)	2.091.312	-
Em 31 de dezembro de 2022 (Não auditado)	<u>112.500</u>	<u>-</u>	<u>(4.010.473)</u>	<u>(3.897.973)</u>
Aumento de capital	4.037.500	-	-	4.037.500
Prejuízo do exercício	-	-	(1.819.543)	(1.819.543)
Em 31 de dezembro de 2023	<u>4.150.000</u>	<u>-</u>	<u>(5.830.016)</u>	<u>(1.680.016)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

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

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022 <i>Não auditado</i>	31/12/2023	31/12/2022 <i>Não auditado</i>
Atividades Operacionais				
(Prejuízo) líquido do exercício	(1.819.543)	(6.101.784)	(1.819.543)	(6.101.784)
Reconciliação Lucro/Prejuízo do Exercício ao Caixa Líquido				
Ajuste de exercícios anteriores	-	-	-	-
Resultado da equivalência patrimonial	(380.666)	(878.231)	-	-
Depreciação e amortização	177.382	993.457	179.322	996.783
	(2.022.827)	(5.986.559)	(1.640.221)	(5.105.001)
Redução (Aumento) de Ativos Operacionais				
Contas a receber	(1.165.359)	158.269	(1.488.576)	135.938
Tributos a recuperar	(248.208)	(279.117)	(282.005)	(274.043)
Despesas antecipadas	(48.258)	-	(48.258)	-
Adiantamentos	-	20.598	24.347	(3.750)
Depósitos em garantia	13.800	380.497	13.800	380.497
	(1.448.025)	280.246	(1.780.692)	238.642
Aumento (Redução) de Passivos Operacionais				
Fornecedores	(134.487)	(156.448)	(155.304)	(143.843)
Obrigações fiscais	818.110	(91.465)	997.658	(86.622)
Contas a pagar	(77.589)	77.589	(78.789)	76.726
Obrigações sociais e trabalhistas	(96.020)	241.845	(100.972)	246.490
Adiantamento de clientes	8.459	11.865	8.459	11.865
	518.473	83.386	671.051	104.617
Caixa Aplicado nas Atividades Operacionais	(2.952.379)	(5.622.927)	(2.749.861)	(4.761.742)
Aumento em investimentos	833.215	20.311	(9.135)	(21.013)
Aumento de Imobilizado	2.999	2.378.368	2.999	2.378.368
Caixa Aplicado nas Atividades de Investimento	836.214	2.398.679	(6.136)	2.357.356
Partes relacionadas	(1.213.403)	1.860.898	(49.527)	291.034
Empréstimos e financiamentos	(714.643)	(524.217)	(980.058)	211.825
Integralização de capital	4.037.500	82.500	4.037.500	82.500
Distribuição de lucros	-	(31.385)	-	(313.860)
Caixa Aplicado das Atividades de Financiamento	2.109.454	1.105.319	3.007.915	271.498
(Redução)/aumento do caixa e equivalentes de caixa	(6.711)	(2.118.929)	251.918	(2.132.888)
Caixa e Equivalentes de Caixa no Exercício				
Disponibilidades no final do exercício	35.067	41.778	293.908	41.990
Disponibilidades no início do exercício	41.778	2.160.707	41.990	2.174.878
(Redução)/aumento do caixa e equivalentes de caixa	(6.711)	(2.118.929)	251.918	(2.132.888)

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras

Clínicas D.O.C. – Saúde Personalizada S.A.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em reais – R\$)

1 Contexto operacional

A Clínicas D.O.C. – Saúde Personalizada S.A. denominada “Companhia” ou “Clínicas DOC” foi constituída em 14 de julho de 2021, sob a forma de sociedade por cotas de responsabilidade limitada, domiciliada no Brasil, com sede na cidade de São Paulo – Estado de São Paulo, tendo como objeto social a atenção primária a saúde (APS), focando no atendimento pré-hospitalar e nos pacientes crônicos através do conceito do Médico de Família.

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

No final do 2º trimestre de 2023, a Companhia foi parcialmente adquirida pela Valsa Saúde, com o intuito de fazer parte de um ecossistema de saúde focado no atendimento pré e pós agudo.

Em 31 de dezembro de 2023, a Companhia apresenta um excesso de passivos circulantes e não circulantes em relação aos seus ativos totais, além de patrimônio líquido negativo no montante de R\$ 1.680.016 (R\$ 3.897.973 em 2022). Adicionalmente a Companhia apresentou prejuízo no exercício corrente e comparativo, bem como mantém um prejuízo acumulado de R\$ 5.830.016 (R\$ 4.010.473 em 2022).

A Companhia continua adotando medidas para elevar a receita obtida de novos projetos, redução de seus custos internos operacionais e melhoria da margem, promovendo também, a implementação de novos modelos de operação, através da implementação de unidades *white label* destinadas a clientes específicos, dando assim, sequência ao processo de reestruturação e crescimento da Companhia.

1.1 Participações Societárias

As demonstrações contábeis consolidadas abrangem a entidade controlada, sendo a participação da Controladora como segue:

	Ramo de atividade	Controle	Participação no capital (%)	
			31/12/2013	31/12/2022
Empresas controladas				(não auditado)
SmartCare Soluções em Saúde Ltda.	Prestação de serviços	Direto	100	100

2 Base de elaboração e apresentação das demonstrações contábeis

2.1 Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis individuais e consolidadas 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).

Clínicas D.O.C. – Saúde Personalizada S.A.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em reais – R\$)

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 individuais e consolidadas. 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 individuais e consolidadas, referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, foram aprovadas e autorizadas para divulgação pela Diretoria em 22 de agosto de 2024.

2.2. Base de preparação

A preparação das demonstrações contábeis individuais e consolidadas 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 2.7.

As demonstrações contábeis individuais e consolidadas 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 avaliou a capacidade da Companhia em continuar operando normalmente e não tem conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvidas significativas sobre a sua capacidade de continuar operando. Assim, estas demonstrações contábeis individuais e consolidadas foram preparadas com base no pressuposto de continuidade.

2.3. Moeda funcional e de apresentação

As demonstrações contábeis individuais e consolidadas foram preparadas, e estão, apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Companhia. A moeda funcional foi determinada em função do ambiente econômico primário de suas operações.

2.4. Base de consolidação e investimentos em controladas

As demonstrações contábeis consolidadas incluem as demonstrações contábeis da Companhia (Controladora) e de suas controladas diretas, na mesma data base e de acordo com as mesmas políticas contábeis.

Clínicas D.O.C. – Saúde Personalizada S.A.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em reais – R\$)

Quando necessário, as demonstrações contábeis das controladas diretas são ajustadas para adequar suas políticas contábeis às estabelecidas pela Companhia. Todos os saldos e transações (receitas e despesas e ganhos e perdas não realizados) entre as entidades incluídas nas demonstrações contábeis consolidadas são eliminadas integralmente para fins de consolidação.

Controladas são todas as entidades para as quais a Companhia tem o poder de determinar as políticas financeiras e operacionais, geralmente acompanhada por uma participação de mais do que metade dos direitos a voto (capital votante). A existência e o efeito de possíveis direitos a voto atualmente exercíveis ou conversíveis são considerados quando se avalia se a Companhia controla outra entidade.

As controladas são integralmente consolidadas a partir da data de aquisição, sendo esta, a data na qual a Companhia obtém o controle, e continuam a ser consolidadas até a data em que esse controle deixe de existir.

Em 31 de dezembro de 2023, a Companhia possui as seguintes controladas:

	Participação no Capital
Participação Direta	
SmartCare Soluções em Saúde Ltda	100,00%

2.5. 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.

2.6. Demonstração dos fluxos de caixa

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

2.7. Julgamentos, estimativas e premissas contábeis materiais

Na aplicação das principais políticas contábeis do Grupo (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.

Clínicas D.O.C. – Saúde Personalizada S.A.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em reais – R\$)

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:

3 Políticas contábeis materiais

As políticas contábeis materiais aplicadas na elaboração destas demonstrações contábeis individuais e consolidadas 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 investimentos 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 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.

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”.

Clínicas D.O.C. – Saúde Personalizada S.A.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em reais – R\$)

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, 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.

3.3 Contas a receber de clientes

O contas a receber de clientes representam 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 classificados no ativo circulante. Caso contrário, estão apresentadas no ativo não circulante.

3.4 Investimentos

Nas demonstrações contábeis individuais, os investimentos da Companhia em suas controladas são reconhecidos inicialmente ao custo e contabilizados subsequentemente com base no método da equivalência patrimonial.

O valor contábil do investimento é ajustado para fins de reconhecimento das variações na participação da Companhia no patrimônio líquido a partir da data de aquisição. O ágio relativo é incluído no valor contábil do investimento, não sendo, no entanto, amortizado nem separadamente testado para fins de redução no valor recuperável dos ativos.

A demonstração do resultado reflete a participação da Companhia nos resultados operacionais. Eventual variação em outros resultados abrangentes destas investidas é apresentada como parte de outros resultados abrangentes da Companhia. Adicionalmente, quando houver variação reconhecida diretamente no patrimônio, a Companhia reconhecerá sua participação em quaisquer variações, quando aplicável, na demonstração das mutações do patrimônio líquido. Ganhos e perdas não realizados em decorrência de transações entre a Companhia e a controlada são eliminados em proporção à participação.

A soma da participação da Companhia nos resultados é apresentada na demonstração do resultado, representando o resultado após os tributos e as participações de não controladores nas controladas.

Clínicas D.O.C. – Saúde Personalizada S.A.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em reais – R\$)

As demonstrações contábeis são elaboradas para o mesmo período de divulgação que as da Companhia. Quando necessário, são feitos ajustes para que as políticas contábeis fiquem alinhadas com as da Companhia.

Após a aplicação do método de equivalência patrimonial, a Companhia determina se é necessário reconhecer perda adicional sobre o valor recuperável do investimento. A Companhia determina, em cada data de reporte, se há evidência objetiva de que o investimento sofreu perda por redução ao valor recuperável. Se assim for, a Companhia calcula o montante da perda por redução ao valor recuperável como a diferença entre o valor recuperável e o valor contábil, e reconhece a perda em “Participação em lucros”, na demonstração do resultado.

Ao perder influência significativa sobre o investimento, a Companhia mensura e reconhece qualquer investimento retido ao valor justo. Eventual diferença entre o valor contábil, no momento da perda de influência significativa, e o valor justo do investimento retido e dos resultados da alienação são reconhecidos no resultado.

3.5 Imobilizado

O ativo imobilizado é mensurado pelo custo de aquisição e/ou construção, acrescido dos encargos de financiamentos incorridos durante a fase de construção, quando aplicável, e deduzido de depreciação acumulada e eventuais perdas 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

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.

Clínicas D.O.C. – Saúde Personalizada S.A.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em reais – R\$)

3.6 Classificação de ativos e passivos, circulante e não circulante

Os ativos e passivos são classificados no circulante quando se estima que sua realização ou liquidação ocorrerá nos próximos 12 meses, caso contrário, são demonstrados no não circulante.

Um ativo é reconhecido no balanço quando é provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Companhia e quando seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança.

Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a Companhia tem uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso financeiro seja requerido para liquidá-la. Alguns passivos envolvem incerteza quanto ao prazo e valor, sendo estimados na medida em que são incorridos e registrados por meio de provisão. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

3.7 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.

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 ocorrem, simultaneamente, quanto se correlacionarem e independentemente de seu recebimento ou pagamento. A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização de serviços no curso normal da atividade e é apresentada líquida de cancelamentos, descontos incondicionais e abatimentos.

3.8 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).

Clínicas D.O.C. – Saúde Personalizada S.A.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em reais – R\$)

3.9 Tributação

3.9.1 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 serviço 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%

3.9.2 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 sociedade optou pelo regime de tributação com base no Lucro Real, para os exercícios de 2022 e 2023.

3.10 Novas normas e interpretações

3.9.1 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

Clínicas D.O.C. – Saúde Personalizada S.A.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em reais – R\$)

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.

3.10.2 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

Clínicas D.O.C. – Saúde Personalizada S.A.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em reais – R\$)

- 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 Caixa e equivalentes de caixa

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

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022 (Não auditado)	2023	2022 (Não auditado)
Bancos	35.015	41.715	293.856	41.927
Aplicações financeiras (i)	52	63	52	63
Total	35.067	41.778	293.908	41.990

(i) As aplicações financeiras estão representadas substancialmente por aplicações em fundos de investimento de renda fixa (fundos não exclusivos) e Certificados de Depósitos Bancários (CDBs), 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.

5 Clientes

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022 (Não auditado)	2023	2022 (Não auditado)
Contas a receber de clientes	787.174	121.113	787.174	143.444
Receitas a faturar	499.298	-	844.846	-
Total	1.286.472	121.113	1.632.020	143.444

O saldo do contas a receber por data de vencimento, em 31 de dezembro, estão descritos abaixo:

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022 (Não auditado)	2023	2022 (Não auditado)
Vencidos	-	-	-	-
A vencer	1.286.472	121.113	1.632.020	143.444
Total	1.286.472	121.113	1.632.020	143.444

Clínicas D.O.C. – Saúde Personalizada S.A.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em reais – R\$)

A inadimplência da Companhia não existe, sendo assim não houve o registro de Perdas Estimadas em Crédito de Liquidação Duvidosa (PECLD).

6 Tributos a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022 (Não auditado)	2023	2022 (Não auditado)
PIS e COFINS a compensar	18.402	17.449	26.118	23.904
IRPJ a compensar	319.619	169.857	340.872	172.636
CSLL a compensar	199.302	103.702	215.279	105.617
INSS a compensar	1.892	-	1.892	899
Outros tributos a compensar	9.657	9.656	10.556	9.656
Total	548.872	300.664	594.717	312.712

7 Partes relacionadas

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022 (Não auditado)	2023	2022 (Não auditado)
Mútuo a receber				
Healthmap Soluções	-	2.103	-	2.103
Sixt Lab Soluções	-	120.000	-	340.653
HIT Lab Soluções	-	26.000	-	26.000
Marcus Tanure	-	35.000	-	35.000
Paulo Magno Filho	-	28.420	-	32.421
	-	211.523	-	436.177
Mútuo a pagar				
Smart Care Soluções	630.641	1.569.864	-	-
Sixt Lab Soluções	-	395.704	-	395.704
HIT Lab Soluções	-	90.000	-	90.000
Eldry Saúde Holding	2.310	-	2.310	-
Valsa Consultoria em Saúde	720	-	720	-
Revit Hospitais	488	-	488	-
	634.159	2.055.568	3.518	485.704
	(634.159)	(1.844.045)	(3.518)	(49.527)

Partes relacionadas refere-se, em grande parte, a mútuos entre a Clínicas DOC e a Smart Care Soluções em Saúde Ltda, sua subsidiária integral.

Remuneração aos executivos

A remuneração paga aos executivos da administração da Companhia no exercício de 2023 foi de R\$ 31.446 pagos a título de honorários.

Clínicas D.O.C. – Saúde Personalizada S.A.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em reais – R\$)

8 Investimentos em coligadas e controladas

A Companhia tem participação de 100% do capital social da empresa Smart Care Soluções em Saúde Ltda.

	<u>2023</u>	<u>2022</u> <i>(Não auditado)</i>
Participação no Capital Votante	100%	100%
Capital Social - R\$	1.000	1.000
Movimentação do patrimônio líquido		
Saldo anterior	843.456	1.000
Ajuste de exercícios anteriores	-	90
Resultado do Exercício	380.666	886.566
Distribuição de dividendos	(842.000)	(44.200)
Total do patrimônio líquido	<u>382.122</u>	<u>843.456</u>

Outros investimentos

A Companhia classifica como outros investimentos, o valor correspondente a conta capital mantida junto ao SICOOB. Em 31 de dezembro de 2023, o montante registrado correspondia – para Controladora – R\$ 46.061 e R\$ 45.711, respectivamente e – para o Consolidado – R\$ 55.583 e R\$ 46.448, respectivamente.

9 Imobilizado

<u>Controlada</u>						
	<u>Taxa</u>	<u>Saldo em</u>	<u>Aquisições</u>	<u>Baixas</u>	<u>Deprec.</u>	<u>Saldo em</u>
	<u>Depreciação</u>	<u>2021</u>				<u>2022</u>
Benfeitorias	25%	3.175.717	-	(2.361.268)	(814.449)	-
Móveis e utensílios	10%	694.373		(19.355)	(77.103)	597.915
Equipamento de informática	20%	282.242	466	(11.033)	(73.714)	197.961
Máquinas e equipamentos	10%	235.374	16.700	(3.899)	(28.191)	219.984
		<u>4.387.705</u>	<u>17.166</u>	<u>(2.395.555)</u>	<u>(993.456)</u>	<u>1.015.860</u>
	<u>Taxa</u>	<u>Saldo em</u>	<u>Aquisições</u>	<u>Baixas</u>	<u>Deprec.</u>	<u>Saldo em</u>
	<u>Depreciação</u>	<u>2022</u>				<u>2023</u>
Móveis e utensílios	10%	597.915		(3.743)	(76.152)	518.020
Equipamento de informática	20%	197.961	476	(28)	(72.874)	125.536
Máquinas e equipamentos	10%	219.984	296	-	(28.356)	191.924
		<u>1.015.860</u>	<u>772</u>	<u>(3.771)</u>	<u>(177.382)</u>	<u>835.480</u>

Clínicas D.O.C. – Saúde Personalizada S.A.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em reais – R\$)

	Consolidado					Saldo em 2022
	Taxa Depreciação	Saldo em 2021	Aquisições	Baixas	Deprec.	
Benfeitorias	25%	3.175.717	-	(2.361.268)	(814.449)	-
Móveis e utensílios	10%	694.373	-	(19.355)	(77.103)	597.915
Equipamento de informática	20%	289.366	466	(11.033)	(76.076)	202.723
Máquinas e equipamentos	10%	242.824	16.700	(3.899)	(29.156)	226.469
		4.402.279	17.166	(2.395.555)	(996.783)	1.027.107

	Consolidado					Saldo em 2023
	Taxa Depreciação	Saldo em 2022	Aquisições	Baixas	Deprec.	
Móveis e utensílios	10%	597.915	-	(3.304)	(76.591)	518.020
Equipamento de informática	20%	202.723	476	(28)	(73.715)	129.457
Máquinas e equipamentos	10%	226.469	296	-	(29.456)	197.308
		1.027.107	772	(3.332)	(179.762)	844.786

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 do ativo imobilizado.

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.

10 Empréstimos e financiamentos

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
		(Não auditado)		(Não auditado)
SICOOB - Contrato 2195942	-	136.316	-	136.316
BANESTES - Contrato 21058795	1.814.274	2.264.979	1.814.274	2.264.979
SICOOB - Contrato 2833704	-	500.000	-	500.000
SICOOB - Contrato 2273797	12.187	122.670	12.187	122.670
SICOOB - Contrato 2385124/64	867.111	340.254	867.111	340.254
SICOOB - Contrato 2461878	-	18.621	-	18.621
SICOOB - Contrato 2494817	-	28.892	-	28.892
SICOOB - Contrato 2420166	-	-	-	10.479
SICOOB - Contrato 2726334	-	-	23.658	33.797
SICOOB - Contrato 2494737	-	-	-	14.021
SICOOB - Contrato 3067969	-	-	-	799.143
SICOOB - Contrato 3690587	-	-	568.366	-
Total	2.693.572	3.411.732	3.285.596	4.269.172
Circulante	1.732.545	1.431.534	2.324.569	2.288.974
Não circulante	961.027	1.980.198	961.027	1.980.198
Total	2.693.572	3.411.732	3.285.596	4.269.172

Clínicas D.O.C. – Saúde Personalizada S.A.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em reais – R\$)

INSTITUIÇÃO	Nº DO CONTRATO	VENCIMENTO
BANESTES	21058795	23/06/2025
SICOOB	2273797	31/03/2024
SICOOB	3690373	28/02/2029
SICOOB	2726334	12/07/2025
SICOOB	3690587	28/02/2029

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.

Garantia de contratos de empréstimos:

Não existem garantias para os empréstimos existentes em 31 de dezembro de 2023 e 2022.

11 Obrigações tributárias

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022 (Não auditado)	2023	2022 (Não auditado)
ISS	35.971	69.937	87.993	79.319
IRPJ	19.661	-	84.580	102.350
CSLL	-	-	20.329	29.575
IRRF	3.149	23.812	3.691	25.361
Impostos parcelados	857.626	-	1.010.194	-
Outros Impostos a recolher	35.802	40.350	68.494	41.019
Total	952.209	134.099	1.275.281	277.624
Circulante	288.763	134.099	490.843	277.624
Não circulante	663.446	-	784.438	-
Total	952.209	134.099	1.275.281	277.624

Os impostos parcelados, correspondem a tributos federais de períodos anteriores a junho de 2023 que estavam em aberto, e, foram formalizados na modalidade de parcelamento simplificado junto à Receita Federal do Brasil.

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

Clínicas D.O.C. – Saúde Personalizada S.A.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em reais – R\$)

12 Obrigações trabalhistas

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022 <i>(Não auditado)</i>	2023	2022 <i>(Não auditado)</i>
Salários e pró-labore	193.500	183.584	193.500	186.958
Rescisões a pagar	11.740	6.302	11.740	6.302
INSS a recolher	58.637	361.865	58.637	363.442
FGTS a recolher	25.844	20.112	25.844	20.112
Provisão de férias e encargos	198.339	12.218	198.339	12.218
Total	488.060	584.081	488.060	589.032

13 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 capital social subscrito e integralizado, em 31 de dezembro de 2023, no montante de R\$ 4.150.000, está dividido em 121.091 ações nominativas e sem valor nominal.

b) Reserva de lucros

b.1) 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 amortizou – com o seu resultado do exercício – os prejuízos acumulados, gerando um montante de R\$ 5.830.016 em 31 de dezembro de 2023. Sendo assim, não houve constituição de reserva legal no exercício de 2023.

c) 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 auferido pela Companhia.

Clínicas D.O.C. – Saúde Personalizada S.A.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em reais – R\$)

d) 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)
Prejuízo atribuível aos acionistas da Companhia	(1.819.543)	(6.101.784)
Quantidade média ponderada de ações emitidas (em milhares)	121.091	121.091
Lucro por ação básico e diluído (em R\$)	<u>(15,03)</u>	<u>(50,39)</u>

14 Receita operacional líquida

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022 (Não auditado)	2023	2022 (Não auditado)
Receita Bruta				
Prestação de serviços	10.819.468	10.071.625	14.105.773	15.294.667
Outras receitas	525.930		871.477	-
	<u>11.345.398</u>	<u>10.071.625</u>	<u>14.977.250</u>	<u>15.294.667</u>
Deduções da receita				
ISS	(181.644)	(270.769)	(316.176)	(375.133)
PIS	(288.376)	(64.731)	(466.056)	(150.835)
COFINS	(62.480)	(298.754)	(101.035)	(695.351)
Glosas das operadoras	(38.216)	-	(38.216)	-
	<u>(570.716)</u>	<u>(634.254)</u>	<u>(921.483)</u>	<u>(1.221.319)</u>
Total	<u>10.774.682</u>	<u>9.437.371</u>	<u>14.055.767</u>	<u>14.073.348</u>

15 Despesas com pessoal

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022 (Não auditado)	2023	2022 (Não auditado)
Salários e adicionais	(2.593.372)	(2.472.914)	(2.593.372)	(2.493.846)
Pró-labore	(33.227)	(19.999)	(33.852)	(27.271)
Bolsa Estágio	(7.302)	(14.703)	(7.302)	(14.703)
Indenizações	(39.565)	(132.476)	(39.565)	(132.476)
13º Salário	(110.897)	(172.216)	(110.897)	(172.216)
Férias	(480.385)	(255.757)	(480.385)	(255.757)
FGTS	(260.444)	(192.062)	(260.444)	(192.062)
INSS	(832.796)	(878.448)	(837.352)	(889.261)
Assistência médica	(3.329)	(47.616)	(3.329)	(47.616)
Vale transporte	(45.997)	(36.585)	(45.997)	(36.585)
Vale alimentação/refeição	(183.073)	(137.576)	(183.073)	(137.576)
Total	<u>(4.590.387)</u>	<u>(4.360.352)</u>	<u>(4.595.568)</u>	<u>(4.399.369)</u>

Clínicas D.O.C. – Saúde Personalizada S.A.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em reais – R\$)

16 Serviços prestados por terceiros

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Serviços prestados por terceiros	(5.374.540)	(4.664.000)	(7.605.677)	(7.760.428)
Total	(5.374.540)	(4.664.000)	(7.605.677)	(7.760.428)

17 Despesas gerais e administrativas

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Aluguel de imóveis e equipamentos	(1.355.631)	(2.513.176)	(1.357.882)	(2.523.022)
Despesa com materiais	(354.514)	(22.591)	(355.308)	(22.591)
Depreciação e amortização	(177.382)	(993.457)	(179.322)	(996.783)
Despesa com impostos e taxas	(134.773)	(32.491)	(135.375)	(35.222)
Despesa com comunicação	(54.671)	(114.846)	(90.794)	(186.263)
Despesa com seguros	(53.150)	(6.150)	(53.150)	(6.150)
Outras despesas administrativas	(64.974)	(3.213.259)	(301.626)	(3.252.288)
Total	(2.195.095)	(6.895.970)	(2.473.457)	(7.022.319)

18 Resultado financeiro

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Receitas financeiras				
Rendimento de aplicações	97.208	40.202	122.475	40.393
Descontos obtidos	9.942	24.013	14.891	25.077
	107.150	64.215	137.366	65.470
Despesas financeiras				
Juros	(886.499)	(498.834)	(1.084.251)	(528.004)
Despesas bancárias	(18.674)	(42.157)	(52.043)	(78.598)
I.O.F.	-	(15.370)	(38.905)	(21.051)
Descontos concedidos	(16.847)	(4.917)	(16.848)	(4.917)
	(922.020)	(561.278)	(1.192.047)	(632.570)
Total	(814.870)	(497.063)	(1.054.680)	(567.100)

Clínicas D.O.C. – Saúde Personalizada S.A.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em reais – R\$)

19 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.

20 Provisão para demandas judiciais

Os passivos contingentes são provisionados quando a obrigação presente tenha sido classificada com a existência provável de saída de recursos para sua liquidação, conforme disposto no CPC 25 - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes.

Passivos contingentes – Risco de perda possível

Em 31 de dezembro de 2023, a Companhia era parte em demandas judiciais classificadas por seus assessores jurídicos com risco de perda possível referente a ações de natureza cível e trabalhista e tributária, no montante de R\$ 68.206, para as quais 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.

21 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 à seguros imobiliários contratados para as unidades de atendimento.

22 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 e contas a pagar a fornecedores. 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.

Clínicas D.O.C. – Saúde Personalizada S.A.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em reais – R\$)

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 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 risco de taxas de juros

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

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 preços

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.

Clínicas D.O.C. – Saúde Personalizada S.A.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em reais – R\$)

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 e sua controlada não detinham contratos de instrumentos derivativos em 31 de dezembro de 2023 e 2022.

23 Eventos subsequentes

No dia 15 de janeiro de 2024 a Valsa exerceu a sua opção de compra e adquiriu mais 222.222 novas ações ordinárias da Companhia a um preço de emissão de R\$ 18,00 por ação, atingindo, assim, a participação de 68,24% no quadro societário da Clínicas DOC.

Rio de Janeiro, RJ, 22 de agosto de 2024.

Alfredo Luiz de Almeida Cardoso
Presidente

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