

SMB GESTAO EM SAUDE S.A.
CNPJ: 09.378.748/0001-05

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Período de 01/01/2023 a 31/12/2023

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

SMB GESTÃO EM SAÚDE S.A., sociedade anônima fechada, cadastrada no CNPJ sob nº 009.378.748/0001-05, constituída em 28/12/2007, tributada pelo Lucro Real, com o ramo de "Seleção e agenciamento de mão-de-obra".esta localizada na Rua PADRE ANCHIETA, nº 2348, sala 2301 -BIGORRILHO, Curitiba, Estado do Paraná, CEP 80730-001.

1.1) ATIVIDADES ECONÔMICA SECUNDARIAS

71.12-0-00 - Serviços de engenharia
71.19-7-04 - Serviços de perícia técnica relacionados à segurança do trabalho
74.90-1-99 - Outras atividades profissionais, científicas e técnicas não especificadas anteriormente (Dispensada *)
86.10-1-02 - Atividades de atendimento em pronto-socorro e unidades hospitalares para atendimento a urgências
86.21-6-01 - UTI móvel
86.21-6-02 - Serviços móveis de atendimento a urgências, exceto por UTI móvel
86.30-5-01 - Atividade médica ambulatorial com recursos para realização de procedimentos cirúrgicos
86.30-5-02 - Atividade médica ambulatorial com recursos para realização de exames complementares
86.40-2-04 - Serviços de tomografia
86.40-2-06 - Serviços de ressonância magnética
86.40-2-07 - Serviços de diagnóstico por imagem sem uso de radiação ionizante, exceto ressonância magnética
86.40-2-99 - Atividades de serviços de complementação diagnóstica e terapêutica não especificadas anteriormente

NOTA 2 - DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 (comparativas) apresentam informações sobre a posição patrimonial, financeira, de desempenho e dos fluxos de caixa, aqui compreendidas: Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado do Exercício (DRE), Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL) e Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) pelo método indireto, foram elaboradas a partir das diretrizes contábeis e dos preceitos da Legislação Comercial, Lei nº 10.406/2002 e demais legislações aplicáveis.

NOTA 3 - REGIME DA CONTABILIZAÇÃO

O resultado foi apurado de acordo com o regime de competência, que estabelece que as receitas e despesas devem ser incluídas na apuração dos resultados dos períodos em que ocorrerem, sempre simultaneamente, quando se correlacionarem, independentemente de recebimento ou pagamento.

NOTA 4 - POLITICA CONTABIL E CARACTERISTICAS QUALITATIVAS

As principais práticas contábeis na elaboração das demonstrações contábeis levaram em conta as características qualitativas, conforme determina a NBC TG 1000 (R1) do CFC - Conselho Federal de Contabilidade: Compreensibilidade, Relevância, Materialidade,, Confiabilidade, Primazia da Essência sobre a Forma, Prudência integridade, Comparabilidade. Tempestividade e Equilíbrio entre Custo e Benefício. Em eventuais situações para as quais a NBC TG 1000 (R1) não contemplava uma política contábil, foram adotadas subsidiariamente as normas completas do CFC - Conselho Federal de Contabilidade.

NOTA 5 - CONTABILIDADE TERCEIRIZADA

Os administradores da empresa optaram pela contratação de contabilidade terceirizada, a qual se encontra perfeitamente atinada a legislação profissional e estando assim regulamentada pelo Conselho Federal de Contabilidade no que tange à questão ética e profissional, e ainda, conforme previsto em cláusulas contratuais. Deste modo, a administração da Empresa declara que tomou ciência de conteúdo do aludido contrato em todos os seus termos, e assim, as presentes demonstrações refletem e espelham a realidade da empresa em todos os seus termos. Os resultados produzidos são frutos do documental remetido para a contabilização pela administração da empresa, respondendo esta pela veracidade, integralidade e procedência. A administração encontra-se ciente de toda a legislação aqui aplicável, especialmente no tocante à Lei 11.101/2005, que informa o contribuinte das suas responsabilidades quanto as documentações e procedimentos. A responsabilidade profissional do Contabilista que referenda estas demonstrações contábeis, está limitada aos fatos contábeis efetivamente notificados pela administração da empresa a este profissional.

NOTA 6 - ESTIMATIVAS E PREMISSAS

Quando realizadas estimativas e premissas, tais como a mensuração de perdas estimadas, estimativas do valor justo, provisões e perdas por valor recuperável (impairment), a responsabilidade profissional é dos que efetivamente assinarem os respectivos laudos técnicos. Diante disso, os resultados efetivos podem ser diferentes daqueles estabelecidos por essas estimativas e premissas.

SMB GESTAO EM SAUDE S.A.

CNPJ: 09.378.748/0001-05

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Período de 01/01/2023 a 31/12/2023 e 2022

NOTA 7 - MOEDA FUNCIONAL E DE APRESENTAÇÃO

As demonstrações contábeis estão apresentadas em REAIS, moeda funcional da empresa, conforme previsto no item 30.2 da NBC TG 1000 (R1) do CFC - Conselho Federal de Contabilidade. Assim, ativos, passivos e resultados apresentados nas demonstrações contábeis, mesmo quando contratados em moeda estrangeira, foram ajustados às diretrizes contábeis vigentes no Brasil e convertidos para reais, de acordo com as taxas de câmbio da moeda local. Os eventuais ganhos e perdas resultantes do processo de conversão foram transferidos para o resultado do período atendendo ao regime de competência.

NOTA 8 - ANÁLISE DA RECUPERABILIDADE DOS ATIVOS (IMPAIRMENT)

A administração da empresa fez a análise sobre a recuperabilidade dos ativos levando em conta os principais indicadores de desvalorização e chegou à conclusão de que todos os ativos se encontravam a valor recuperável por meio da venda ou do uso, dispensando assim a realização dos testes efetivos de Impairment.

NOTA 9 - PROVISÕES, ATIVOS E PASSIVOS CONTINGENTES

Os ativos e passivos considerados contingentes não foram reconhecidos conforme previsto na Seção nº 21 da NBC TG 1000 (R1), expedida pelo Conselho Federal de Contabilidade. As provisões, quando constituídas, encontram-se fortemente alicerçadas nas opiniões dos assessores jurídicos ou advogados, levando em conta a natureza das ações, a similaridade com processos anteriores, a complexidade e o posicionamento dos tribunais.

NOTA 10 - AJUSTE AO VALOR PRESENTE

O Ajuste a Valor Presente (AVP) tem por objetivo demonstrar o valor presente das contas contábeis que representem valores superiores a um ano.

NOTA 11 - DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A NBC TG 1000 (R1)

A empresa declara expressamente que a elaboração e a apresentação das demonstrações contábeis estão em conformidade com a NBC TG 1000 (R1) - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, expedida pelo Conselho Federal de Contabilidade. A administração da empresa também procedeu ao exame conceitual e concluiu que a empresa não possui prestação pública de contas, e assim, encontra-se apta a exercer a faculdade pela aplicação do previsto na Contabilidade para Pequenas Empresas.

NOTA 12 - DETERMINAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

O resultado foi apurado em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 (comparativamente) e está em obediência ao regime de competência. As Demonstrações Contábeis foram elaboradas e apresentadas em conformidade com a legislação societária, conforme a Lei n. 10.406/2002 e demais legislações aplicáveis, especialmente a NBC TG 1000 (R1) do conselho Federal de Contabilidade.

NOTA 13 - ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS

Ativos e passivos somente foram reconhecidos quando a entidade se tornou parte de disposições legais ou contratuais. A mensuração inicial dos ativos e passivos financeiros se deu pelo método do custo amortizado, ou seja: pelo valor original da transação e gastos diretamente relacionados. Para as aplicações ou captações de recursos financeiros a valores prefixados ou não, os ativos e passivos financeiros foram inicialmente registrados pelos valores efetivamente aplicados ou captados. A mensuração subsequente dos ativos financeiros se deu pelo acréscimo da receita de juros, pela diminuição dos valores recebidos e pelo reconhecimento de perdas. Os ativos e passivos financeiros foram ajustados na mensuração subsequente por indicadores legais ou contratuais aplicáveis, eventual variação cambial ou índice de preços, com os reflexos no resultado do período.

Observa-se um aumento significativo no Ativo e Passivo da empresa, se comparado o ano de 2022 a 2023, devido à apropriação, em 2022, de valores pagos a título de Adiantamento, no Passivo, deduzindo o valor dele. A fim de representar de forma correta esses valores, no Ativo, foi realizada a transferência dos valores negativos constantes no Passivo para o Ativo em 2023.

Os ativos financeiros somente foram baixados quando os valores foram integralmente recebidos ou a entidade não tinha mais expectativa de recebê-los. Já os passivos financeiros somente foram baixados quando a obrigação foi extinta pelo pagamento, por prescrição ou decadência legal ou contratual. Os ativos financeiros estavam compostos pelas seguintes posições:

NOTA 14 - Caixa e Equivalente de Caixa

Com a seguinte composição:

Descrição	2023	2022
Caixa	61.024,62	430.548,76
Bancos c/Movimento	2.994.150,27	1.090.070,42
Totais	3.055.174,89	1.520.619,18

SMB GESTAO EM SAUDE S.A.
CNPJ: 09.378.748/0001-05

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Período de 01/01/2023 a 31/12/2023 e 2022

NOTA 15 - Aplicações Financeiras

Com a seguinte composição:

Descrição	2023	2022
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	10.525,57	17.643,73
Aplicações Financeiras de Longo Prazo	2.632.705,68	1.337.611,38
Totais	2.643.231,25	1.355.255,11

NOTA 16 - CLIENTES

Com a seguinte composição:

Descrição	2023	2022
Duplicatas e Receber	4.102.755,90	15.922.163,32
Totais	4.102.755,90	15.922.163,32

NOTA 17 - IMPOSTOS A RECUPERAR

Com a seguinte composição:

Descrição	2023	2022
IRRF a Recuperar	-	-
ISS a Recuperar	482.061,87	25.787,93
Outros Impostos a Recuperar	12.157,88	245.456,48
IRRF s/Aplicações Financeiras	765,39	765,39
Totais	494.985,14	272.009,80

NOTA 18 - REALIZAVEL A LONGO PRAZO

Com a seguinte composição:

Investimentos	2023	2022
Sicredi	197,00	-
Totais	197,00	-

NOTA 19- IMOBILIZADO

Os saldos inerentes aos bens imobilizados se encontram apresentados pelo seu valor recuperável, não havendo qualquer evidencia de fatos que possam refletir em perdas na realização desses ativos:

Descrição	Taxa %	Custo	Depreciação Acumulada	2023	2022
				Liquido	Liquido
Moveis e Utensílios	10%	35.453,69	(2.797,53)	32.656,16	-
Maquinas Aparelhos e Equipamentos	10%	414.018,49	(78.996,12)	335.022,37	307.292,09
Equipamentos para Processamento de Dados	20%	218.863,38	(78.667,55)	140.195,83	138.692,78
Veículos	20%	5.226.549,53	(1.166.222,53)	4.060.327,00	1.707.346,67
Equipamentos e Aparelhos Hospitalares	10%	108.491,66	(5.528,92)	102.962,74	-
Consórcios de Bens		1.488.195,48	-	1.488.195,48	1.410.444,92
Totais		7.491.572,23	(1.332.212,65)	6.159.359,58	3.563.776,46

NOTA 20 - EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS

A composição de empréstimos e financiamentos de curto prazo é a seguinte:

Empréstimos e Financiamentos	2023	2022
UNICRED	4.491.353,59	1.905.701,01
CAIXA ECONOMICA FEDERAL	2.280.278,60	-
SICREDI	500.000,01	-
UNICRED - Longo Prazo	1.453.725,47	(767.542,54)
Totais	8.725.357,67	1.138.158,47

NOTA 21 - FORNECEDORES

A composição da conta fornecedores é a seguinte:

Descrição	2023	2022
Fornecedores	8.966.900,45	1.185.476,84
Totais	8.966.900,45	1.185.476,84

SMB GESTAO EM SAUDE S.A.
CNPJ: 09.378.748/0001-05

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Período de 01/01/2023 a 31/12/2023 e 2022

NOTA 22 - OBRIGAÇÕES FISCAIS

A composição de impostos a pagar é a seguinte:

Descrição	2023	2022
COFINS A RECOLHER	804.883,52	1.822.907,86
CSLL A RECOLHER	390.043,02	808.144,51
IRPJ A RECOLHER	1.697.875,58	825.358,69
IRRF SOBRE TRABALHO ASSALARIADO	229.551,78	264.612,33
ISS A RECOLHER	4.462.328,32	2.450.160,14
OUTROS TRIBUTOS A RECOLHER	190.171,46	-
PIS A RECOLHER	173.515,03	394.835,72
Totais	7.948.368,71	6.566.019,25

NOTA 23 - TRIBUTOS RETIDOS A RECOLHER

A composição de impostos retidos a pagar é a seguinte:

Descrição	2023	2022
CONTRIBUIÇÕES RETIDAS A RECOLHER	3.123,09	(439,75)
IRRF FOLHA/ PF	230.220,46	8.508,73
IRRF A RECOLHER	67.436,68	1.794,20
ISS RETIDO A RECOLHER	184,00	184,00
PIS/COFINS/CSLL A RECOLHER	77.397,93	1.200,73
Totais	378.362,16	11.247,91

NOTA 24 - PARCELAMENTOS

A composição de parcelamentos a pagar é a seguinte:

Descrição	2023	2022
Parcelamentos Federais	2.725.962,98	(438.189,43)
Total	2.725.962,98	(438.189,43)

NOTA 25 - OBRIGAÇÕES SOCIAIS

A composição de obrigações sociais e encargos é a seguinte:

Descrição	2023	2022
Salários e RCT a Pagar e Demais Encargos	5.899.456,91	1.295.009,61
Provisão Férias, INSS, FGTS	3.402.132,21	-
Totais	9.301.589,12	1.295.009,61

NOTA 26 - OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO

A composição de obrigações a longo prazo é a seguinte:

Descrição	2023	2022
Parcelamentos Federais	11.132.646,47	1.005.769,23
Totais	11.132.646,47	1.005.769,23

NOTA 27 - CAPITAL SOCIAL

A Empresa é uma Sociedade Anônima de capital fechado:

Descrição	2023	2022
Capital social	100.000,00	100.000,00

NOTA 28 - RESERVA LEGAL

A composição de reserva legal é a seguinte:

Descrição	2023	2022
Reserva Legal	20.000,00	-

NOTA 29 - LUCROS ACUMULADOS

A empresa realizou os lucros a seguir demonstrados:

SALDO EM 01/01/2022	5.723.788,81
AJUSTES EXERCÍCIOS ANTERIORES	(14.586,41)
LUCRO LIQUIDO DO EXERCÍCIO	47.495.689,27
SALDO EM 31/12/2022	53.204.891,67
CONSTITUIÇÃO DA RESERVA LEGAL	(20.000,00)
LUCRO LIQUIDO DO EXERCÍCIO	9.767.304,81
DIVIDENDO PAGOS	(20.776.941,78)
SALDO EM 31/12/2023	42.175.254,70

SMB GESTAO EM SAUDE S.A.
CNPJ: 09.378.748/0001-05

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Período de 01/01/2023 a 31/12/2023 e 2022

NOTA 30 - RECEITAS OPERACIONAIS

A empresa obteve as seguintes receitas relativas à sua atividade operacional no mercado interno:

Descrição	2023	2022
Serviços prestados	96.960.268,25	88.000.946,74
Totais	96.960.268,25	88.000.946,74

NOTA 31 - DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA

A empresa apresentou as seguintes deduções de sua receita bruta:

Descrição	2023	2022
ISS	(2.012.168,18)	(1.822.214,28)
PIS	(650.496,79)	(572.006,20)
COFINS	(3.005.288,33)	(2.640.028,37)
Totais	(5.667.953,30)	(5.034.248,85)

NOTA 32 - CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS

A empresa apresentou as seguintes receitas relativas à sua atividade operacional no mercado interno:

Descrição	2023	2022
Custo dos Serviços Prestados	(52.145.666,00)	(22.117.563,62)
Totais	(52.145.666,00)	(22.117.563,62)

NOTA 33 - DESPESAS OPERACIONAIS

A empresa apresentou as seguintes despesas operacionais:

Descrição	2023	2022
Despesas Gerais e Administrativas	(20.371.119,57)	(8.569.668,68)
Despesas Tributárias	(231.437,96)	(177.191,63)
Outras Receitas/Despesas Operacionais	-	57.333,32
Totais	(20.602.557,53)	(8.689.526,99)

NOTA 34 - RESULTADO FINANCEIRO LIQUIDO

A empresa apresentou o seguinte resultado financeiro:

Descrição	2023	2022
Receitas Financeiras	26.238,41	5.587,63
Despesas Financeiras	(3.801.922,76)	(1.797.891,64)
Totais	(3.775.684,35)	(1.792.304,01)

NOTA 35 - PROVISÕES FISCAIS

A empresa apresentou as seguintes resultados:

Descrição	2023	2022
Provisão para Contribuição Social	(1.330.179,76)	(996.428,22)
Provisão para Imposto de Renda	(3.670.943,78)	(1.875.185,78)
Totais	(5.001.123,54)	(2.871.614,00)

NOTA 36- EVENTO SUBSEQUENTE

A empresa declara que não existem eventos subsequentes relevantes.

Curitiba, 31 de dezembro de 2023

EDUARDO CANTIERI
CPF:007.031.639-22
DIRETOR PRESIDENTE

LUIZ FERNANDO FERRAZ
CPF: 161.104.399-91
CONT.CRC-PR 013542/O-0