

Demonstrações contábeis individuais

Centro Radiológico do Gama S.A.

Em 31 de dezembro de 2023

Centro Radiológico Do Gama S.A.

Demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Índice

Balanço Patrimonial.....	3
Demonstração do Resultado do Exercício	5
Demonstração do Resultado Abrangente.....	6
Demonstração de Mutação do Patrimônio Líquido	7
Demonstração de Fluxo de Caixa	8

Centro Radiológico Do Gama S.A.

Balço Patrimonial

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

	Notas	31/12/2023	31/12/2022 Reapresentado	01/01/2022 Reapresentado
Ativo				
Circulante				
Caixa e equivalentes de caixa	5	893	384	724
Contas a receber de clientes	6	1.664	1.892	1.648
Adiantamentos	7	19	73	2
Estoques	8	184	143	218
Tributos a recuperar	9	13	13	9
Outros créditos		1	-	-
		<u>2.774</u>	<u>2.505</u>	<u>2.601</u>
Não circulante				
Outros créditos de LP		-	-	275
Imobilizado	11	4.339	4.109	3.713
Intangível		26	26	26
		<u>4.364</u>	<u>4.135</u>	<u>4.014</u>
Total do ativo		<u>7.139</u>	<u>6.640</u>	<u>6.614</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Centro Radiológico do Gama S.A.

Balço Patrimonial

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

	Notas	31/12/2023	31/12/2022 Reapresentado	01/01/2022 Reapresentado
Passivo				
Circulante				
Fornecedores	12	321	343	360
Empréstimos e financiamentos	13	108	108	-
Obrigações trabalhistas e sociais	14	86	104	119
Obrigações tributárias	15	166	144	127
Imposto de renda e contribuição social	24.2	122	92	66
Dividendos a pagar	18.5	202	251	-
Outras contas a pagar		38	1	284
		<u>1.043</u>	<u>1.043</u>	<u>956</u>
Não Circulante				
Prov. Contingencias trabalhistas e civeis	17	6	448	416
		<u>6</u>	<u>448</u>	<u>416</u>
Patrimônio líquido	18			
Capital social		5.248	1.000	1.000
Reserva legal		42	200	200
Reserva de lucros a realizar		-	-	310
Reservas de lucros		972	4.164	3.733
		<u>6.262</u>	<u>5.364</u>	<u>5.243</u>
Total do passivo e do patrimônio líquido		<u>7.311</u>	<u>6.855</u>	<u>6.614</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Centro Radiológico do Gama S.A.

Demonstração do Resultado do Exercício

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

	Notas	2023	2022
Receita operacional líquida	19	6.220	6.386
Custos dos serviços prestados	20	(3.316)	(3.079)
Lucro bruto		2.904	3.307
Despesas operacionais	21	(2.252)	(2.509)
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	22	428	(20)
Lucro operacional antes dos resultados financeiros		1.079	778
Receitas financeiras		24	46
Despesas financeiras		(65)	(45)
Resultado financeiro, líquido	23	(41)	1
Lucro antes da contribuição social e imposto de renda		1.039	779
Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro			
Corrente	24.1	(189)	(204)
Diferido	24.3	-	-
Lucro líquido do exercício		850	575

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.



Centro Radiológico do Gama S.A.

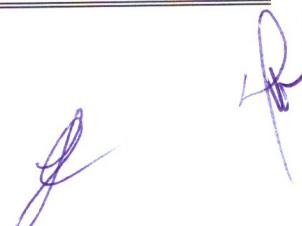
Demonstração do Resultado Abrangente

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

	2023	2022
Lucro líquido do exercício	850	575
Outros resultados abrangentes	-	-
Total do resultado abrangente	850	575

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.



Centro Radiológico do Gama S.A.

Demonstração de Mutação do Patrimônio Líquido

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

	Capital Social	Reserva de Capital	Reserva de lucros a realizar	Reserva Legal	Lucros a Disposição da Assembleia	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Lucro do Exercício	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021	1.000	-	310	200	3.733	-	(0)	5.243
Reversão const. reserva de lucros a realizar	-	-	(310)	-	-	-	-	(310)
Dividendos a Distribuir	-	-	-	-	-	-	(144)	(144)
Lucros a Disposição da Assembleia	-	-	-	-	431	-	(431)	-
Lucro líquido do Exercício	-	-	-	-	-	-	575	575
Saldos em 31 de dezembro de 2022	1.000	-	-	200	4.164	-	(0)	5.364
Aumento de capital	4.248	-	-	(200)	(3.798)	-	-	251
Lucro líquido do Exercício	-	-	-	-	-	-	850	850
Constituição de reserva legal	-	-	-	42	-	-	(42)	-
Dividendos a Distribuir	-	-	-	-	-	-	(202)	(202)
Destinação do resultado do período	-	-	-	-	605	-	(605)	-
Saldos em 30 de junho de 2023	5.248	-	-	42	971	-	(0)	6.262

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.



Centro Radiológico do Gama S.A.

Demonstração de Fluxo de Caixa

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

	2023	2022
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro líquido antes do imposto de renda e contribuição social	1.039	779
Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas:		
Provisão para créditos de realização duvidosa	(375)	(348)
Perdas efetivas de convênios e particulares	1	-
Reversão de perdas de convenio e particulares	(10)	-
Encargos financeiros e variações cambiais	14	2
Provisão para demandas judiciais e atualização de depósitos judiciais	(442)	33
Resultado na venda de bens do ativo imobilizado	237	2.492
Baixa de imobilizado	91	51
	554	3.009
Varição dos ativos e passivos circulantes e não circulantes:		
Contas a receber	611	(205)
Estoques	(41)	75
Impostos a recuperar	-	(4)
Adiantamentos	90	(70)
Outros ativos	42	59
Fornecedores	(22)	(17)
Obrigações trabalhista	(18)	(14)
Obrigações tributarias	21	17
Impostos de renda e contribuição social pagos	(159)	(178)
Fluxo de caixa líquido gerado pelas atividades operacionais:	1.078	2.671
Fluxo de caixa das atividades de investimento:		
Aquisição de bens do ativo imobilizado	(556)	(2.939)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento:	(556)	(2.939)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento:		
Captações de empréstimos e financiamentos	-	106
Pagamento dos juros de empréstimos e financiamentos	(13)	-
Dividendos	(0)	(178)
Caixa líquido gerado nas atividades de financiamento:	(13)	(72)
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	509	(340)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	384	724
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	893	384

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Centro Radiológico Do Gama S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de Reais)

1. Informações gerais

O **Centro Radiológico do Gama S.A.** ("Companhia") é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede em Brasília-DF. A companhia tem como atividade principal a prestação de serviços de diagnóstico por imagem e de radiologia, nas áreas de ultrassom, radiologia geral, mamografia, densitometria óssea, tomografia computadorizada e ressonância magnética.

2. Base de preparação e apresentação das principais políticas contábeis

2.1. Base de preparação

As demonstrações contábeis individuais e consolidadas foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil que contemplam os pronunciamentos, orientações e interpretações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

Todas as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis, e somente elas, estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas pela Administração em sua gestão das atividades do Grupo, conforme Orientação Técnica OCPC 07 - Evidenciação na Divulgação dos Relatórios Contábil-Financeiros de Propósito Geral.

A emissão destas demonstrações contábeis foi autorizada pela Diretoria em 29 de março de 2024.

2.2. Declaração de continuidade

A Administração avaliou a capacidade da empresa em continuar operando normalmente e está convencida de que elas possuem recursos para dar continuidade aos seus negócios no futuro. Adicionalmente, a Administração 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. Base de mensuração

As demonstrações contábeis individuais foram preparadas com base no custo histórico, com exceção de certos instrumentos financeiros e das propriedades para investimento, mensurados pelo valor justo.

As demonstrações contábeis individuais e consolidadas estão apresentadas em Reais ("R\$"), que é a moeda funcional e moeda de apresentação da Companhia.

2.4. Uso de estimativas e julgamentos contábeis

Na aplicação das políticas contábeis da empresa, para a elaboração das demonstrações contábeis individuais, a Administração deve fazer julgamentos e elaborar estimativas a respeito dos valores contábeis dos ativos e passivos os quais não são facilmente obtidos de outras fontes. As estimativas e as respectivas premissas estão baseadas na experiência histórica e em outros fatores considerados relevantes. Os resultados efetivos podem diferir dessas estimativas.

As estimativas e premissas subjacentes são revisadas continuamente. Os efeitos decorrentes das revisões feitas às estimativas contábeis são reconhecidos no período em que as estimativas são revistas, se a revisão afetar apenas esse período, ou também em períodos posteriores, se a revisão afetar tanto o período presente como períodos futuros.

Os principais elementos patrimoniais que envolvem julgamentos e estimativas efetuados pela Administração durante o processo de aplicação das políticas contábeis da empresa são os seguintes:

- Nota Explicativa no 5 - Provisão para perda esperada de crédito e glosas;
- Nota Explicativa nos 10 - Vidas úteis do ativo imobilizado e prazo de amortização dos intangíveis com vidas úteis definidas;
- Nota Explicativa no 15 - Provisão demandas judiciais e mensuração e risco e valores das contingências passivas de risco possível.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de Reais)

2. Base de preparação e apresentação das principais políticas contábeis-- Continuação

2.5. Classificação circulante e não circulante

A empresa apresenta ativos e passivos no balanço patrimonial com base na sua classificação como circulante ou não circulante. Um ativo é classificado no circulante quando:

- Espera-se que seja realizado, ou pretende-se que seja vendido ou consumido no decurso normal do ciclo operacional da entidade;
- Está mantido essencialmente com o propósito de ser negociado;
- Espera-se que seja realizado até doze meses após a data do balanço; e
- É caixa ou equivalente de caixa (conforme definido no Pronunciamento Técnico CPC 03 - Demonstração dos Fluxos de Caixa), a menos que sua troca ou uso para liquidação de passivo se encontre vedada durante pelo menos doze meses após a data do balanço.

Todos os demais ativos são classificados como não circulantes. Um passivo é classificado não circulante quando:

- Espera-se que seja liquidado durante o ciclo operacional normal da entidade;
- Está mantido essencialmente para a finalidade de ser negociado;
- Deve ser liquidado no período de até doze meses após a data do balanço; e
- A entidade não tem direito incondicional de diferir a liquidação do passivo durante pelo menos doze meses após a data do balanço.

Os termos de um passivo que podem, à opção da contraparte, resultar na sua liquidação por meio da emissão de instrumentos patrimoniais não afetam a sua classificação. A Empresa classifica todos os demais passivos no não circulante.

Os ativos e passivos fiscais diferidos são classificados no ativo e passivo não circulante.

2.6. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem saldos em contas correntes bancárias e depósitos a curto prazo com alta liquidez, com vencimento de três meses ou menos, a contar da data de contratação e sujeitos a risco insignificante de mudança de valor. Estes saldos são mantidos com a finalidade de atender compromissos de caixa de curto prazo, e não para investimento ou outros fins.

Incluem caixa, depósitos bancários à vista, aplicações financeiras realizáveis em até 90 dias da data da aplicação ou considerados de liquidez imediata ou conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um risco insignificante de mudança de valor, os quais são registrados pelos valores de custo, acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização. As aplicações financeiras consideradas de liquidez imediata seguem a mesma política interna e não são mantidos para vencimento e outros fins.

2.7. Contas a receber

As contas a receber de clientes são inicialmente reconhecidas pelo valor da transação menos a provisão para créditos de liquidação duvidosa. Uma provisão para créditos de liquidação duvidosa é constituída quando existe uma evidência objetiva de que a Companhia não receberá todos os valores devidos de acordo com as condições originais das contas a receber.

2.8. Estoques

Os estoques são apresentados pelo menor valor entre o valor de custo e o valor líquido realizável. Os custos dos estoques são determinados pelo método do custo médio. O valor líquido realizável corresponde ao preço de venda estimado dos estoques, deduzido de todos os custos estimados para conclusão e custos necessários para realizar a venda. Dada a natureza dos estoques da

Centro Radiológico Do Gama S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de Reais)

Companhia, a Administração efetua a baixa dos itens vencidos ou obsoletos.

2. Base de preparação e apresentação das principais políticas contábeis- -Continuação

2.9. Imobilizado

Terrenos, edificações, benfeitorias, móveis e utensílios e equipamentos estão demonstrados ao valor de custo, deduzidos de depreciação e perdas por redução ao valor recuperável acumuladas, se aplicável. A depreciação dos ativos inicia-se quando eles estão prontos para o uso pretendido. Os terrenos não sofrem depreciação.

A depreciação é reconhecida com base na vida útil estimada de cada ativo pelo método linear. A vida útil estimada, os valores residuais e os métodos de depreciação são revisados ao fim de cada exercício social e o efeito de quaisquer mudanças nas estimativas é contabilizado prospectivamente.

A depreciação é calculada com base no método linear ao longo da vida útil estimada dos ativos.

Um item do imobilizado é baixado após alienação ou quando não há benefícios econômicos futuros resultantes do uso contínuo do ativo. Quaisquer ganhos ou perdas na venda ou baixa de um item do imobilizado são determinados pela diferença entre os valores recebidos na venda e o valor contábil do ativo e são reconhecidos no resultado.

2.10. Ativos intangíveis

Ativos intangíveis adquiridos separadamente são mensurados ao custo no momento do seu reconhecimento inicial. O custo de ativos intangíveis adquiridos em uma combinação de negócios corresponde ao valor justo na data da aquisição. Após o reconhecimento inicial, os ativos intangíveis são apresentados ao custo, menos amortização acumulada e perdas acumuladas de valor recuperável. Ativos intangíveis gerados internamente, excluindo custos de desenvolvimento capitalizados, não são capitalizados, e o gasto é refletido na demonstração do resultado no exercício em que for incorrido.

A vida útil de ativo intangível é avaliada como definida ou indefinida.

A amortização dos ativos intangíveis é calculada com base no método linear ao longo da vida útil estimada dos ativos, conforme a seguir apresentado (taxas médias)

Ativos intangíveis com vida definida são amortizados ao longo da vida útil-econômica e avaliados em relação à perda por redução ao valor recuperável sempre que houver indicação de perda de valor econômico do ativo. O período e o método de amortização para um ativo intangível com vida definida são revisados no mínimo no fim de cada exercício social. Mudanças na vida útil estimada ou no consumo esperado dos benefícios econômicos futuros desses ativos são contabilizadas por meio de mudanças no período ou método de amortização, conforme o caso, sendo tratadas como mudanças de estimativas contábeis. A amortização de ativos intangíveis com vida definida é reconhecida na demonstração do resultado na categoria de despesa consistente com a utilização do ativo intangível.

Ativos intangíveis com vida útil indefinida não são amortizados, mas são testados anualmente em relação a perdas por redução ao valor recuperável, individualmente ou no nível da unidade geradora de caixa. A avaliação de vida útil indefinida é revisada anualmente para determinar se esta avaliação continua a ser justificável. Caso contrário, a mudança na vida útil de indefinida para definida é feita de forma prospectiva.

Um ativo intangível é desconhecido quando da sua venda (ou seja, a data em que o beneficiário obtém o controle do ativo relacionado) ou quando não são esperados benefícios econômicos futuros a partir de sua utilização ou venda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de Reais)

2. Base de preparação e apresentação das principais políticas contábeis—Continuação

2.11. Provisões

Provisões são reconhecidas quando a Empresa tem uma obrigação presente (legal ou não formalizada) em consequência de um evento passado. É provável que benefícios econômicos sejam requeridos para liquidar a obrigação, e uma estimativa confiável do valor da obrigação possa ser feita. Quando a Empresa espera que o valor de uma provisão seja reembolsado, no todo ou em parte, por exemplo, por força de um contrato de seguro, o reembolso é reconhecido como um ativo separado, mas apenas quando o reembolso for praticamente certo. A despesa relativa a qualquer provisão é apresentada na demonstração do resultado, líquida de qualquer reembolso.

Se o efeito do valor temporal do dinheiro for significativo, as provisões são descontadas utilizando uma taxa corrente antes dos tributos que reflete, quando adequado, os riscos específicos ao passivo. Quando for adotado desconto, o aumento na provisão devido à passagem do tempo é reconhecido como custo de financiamento.

Provisões para demandas judiciais

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 contingência/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.

2.11. Reconhecimento de receita

As receitas são reconhecidas conforme estabelece o CPC 47 e decorrem da prestação de serviços hospitalares, inclusive do uso de medicamentos e materiais hospitalares. A receita é reconhecida no momento da prestação dos serviços médicos, na extensão ou proporção que satisfazer à obrigação de desempenho ao transferir o bem ou o serviço prometido ao cliente, sendo registradas líquidas da expectativa de abatimentos, glosas e descontos comerciais.

As receitas decorrentes de contratos com clientes são reconhecidas por um valor que reflete a contrapartida a que a Companhia espera ter direito, em troca de transferência de bens ou serviços para um cliente e são mensuradas pelo valor justo da contraprestação recebida, deduzidas de abatimentos, descontos, impostos correspondentes, glosas e encargos estimados. A Companhia controla os produtos ou serviços antes de transferi-los para o cliente, sendo que o controle e todos os direitos e benefícios decorrentes da prestação de serviços da Companhia fluem para o cliente no momento da prestação dos serviços hospitalares.

Não há obrigações de desempenho futuro e condições restritivas de pagamentos relevante, exceto pelas glosas efetuadas pelos Convênios, e que também estavam contempladas nas provisões para perdas no momento do reconhecimento da receita, em contrapartida ao contas a receber.

A Companhia revisa periodicamente suas perdas históricas com glosas e a posição atualizada de clientes e faturas, com o objetivo de estimar adequadamente os valores recuperáveis de seus recebíveis.

Os custos e despesas das operações são reconhecidos em conformidade do regime contábil da competência.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de Reais)

2. Base de preparação e apresentação das principais políticas contábeis - Continuação

2.12. Tributos

Impostos correntes

A provisão para imposto de renda e contribuição social está baseada no lucro tributável do exercício. O lucro tributável difere do lucro apresentado na demonstração do resultado, porque exclui receitas ou despesas tributáveis ou dedutíveis em outros exercícios, além de excluir itens não tributáveis ou não dedutíveis de forma permanente. A provisão para imposto de renda e contribuição social é calculada individualmente com base nas alíquotas vigentes no fim do exercício. O regime de tributação adotado pela Companhia é o lucro presumido, cujo Imposto de Renda Pessoa Jurídica — IRPJ e a Contribuição Social sobre o Lucro Líquido — CSLL são calculados à base de presunção de 32%, aplicadas as alíquotas de 15% e 9%, respectivamente.

Tributos diferidos ativos e passivos

É gerado por diferenças temporárias na data do balanço entre as bases fiscais de ativos e passivos e seus valores contábeis.

Tributos diferidos passivos são reconhecidos para todas as diferenças tributárias temporárias, exceto:

- Quando imposto diferido passivo surge do reconhecimento inicial de ágio ou de um ativo ou passivo em uma transação que não for uma combinação de negócios e, na data da transação, não afeta o lucro contábil ou o lucro ou prejuízo fiscal.
- Sobre as diferenças temporárias tributárias relacionadas com investimentos em controladas, em que o período da reversão das diferenças temporárias pode ser controlado e é provável que as diferenças temporárias não sejam revertidas no futuro próximo.

Tributos diferidos ativos são reconhecidos para todas as diferenças temporárias dedutíveis, créditos e perdas tributários não utilizados, na extensão em que seja provável que o lucro tributável esteja disponível para que as diferenças temporárias dedutíveis possam ser realizadas, e créditos e perdas tributários não utilizados possam ser utilizados, exceto:

Quando o tributo diferido ativo relacionado com a diferença temporária dedutível é gerado no reconhecimento inicial do ativo ou passivo em uma transação que não é uma combinação e negócios e, na data da transação, não afeta o lucro contábil ou o lucro ou prejuízo fiscal.

Sobre as diferenças temporárias dedutíveis associadas com investimentos em controladas, tributos diferidos ativos são reconhecidos somente na extensão em que for provável que as diferenças temporárias sejam revertidas no futuro próximo e o lucro tributável esteja disponível para que as diferenças temporárias possam ser utilizadas.

O valor contábil dos tributos diferidos ativos é revisado em cada data do balanço e baixado na extensão em que não é mais provável que lucros tributáveis estarão disponíveis para permitir que todo ou parte do imposto diferido ativo venha a ser utilizado. Impostos diferidos ativos baixados são revisados a cada data do balanço e são reconhecidos na extensão em que se torna provável que lucros tributáveis futuros permitirão que os ativos tributários diferidos sejam recuperados.

Tributos diferidos ativos e passivos

Tributos diferidos ativos e passivos são mensurados a taxa de imposto que é esperada de ser aplicável no ano em que o ativo será realizado ou passivo liquidado, com base nas taxas de imposto (e lei tributária) que foram promulgadas na data do balanço.

Tributos diferidos ativos e passivos são apresentados líquidos se existe um direito legal ou contratual para compensar o ativo fiscal contra passivo fiscal e os tributos diferidos são relacionados a mesma entidade tributada e sujeitos a mesma autoridade tributária.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de Reais)

2. Base de preparação e apresentação das principais políticas contábeis- -Continuação

2.14. Distribuição de lucros

A proposta de distribuição de dividendos e juros sobre o capital próprio efetuada pela Administração da Companhia que estiver dentro da parcela equivalente ao dividendo mínimo obrigatório é registrada como passivo circulante no grupo "Dividendos a pagar", por ser considerada como uma obrigação legal prevista no estatuto social da Sociedade. Entretanto, qualquer valor acima do mínimo obrigatório somente é provisionado na data em que são aprovados pelos acionistas, em Assembleia Geral. Sendo seus efeitos divulgados na nota explicativa 15.

Para fins societários e contábeis, os juros sobre o capital próprio estão demonstrados como destinação, sem efeito no resultado, registrados diretamente no patrimônio líquido.

2.15. Normas emitidas, mas ainda não vigentes

As normas e interpretações novas e alteradas emitidas, mas não ainda em vigor até o exercício social das demonstrações contábeis, estão descritas a seguir. A Companhia adotará essas normas novas e alteradas, se cabível, quando entrarem em vigor.

Alterações ao IAS 8: Definição de estimativas contábeis

Em fevereiro de 2021, o IASB emitiu alterações ao IAS 8 (norma correlata ao CPC 23), no qual introduz a definição de 'estimativa contábeis'. As alterações esclarecem a distinção entre mudanças nas estimativas contábeis e mudanças nas políticas contábeis e correção de erros. Além disso, eles esclarecem como as entidades usam as técnicas de medição e inputs para desenvolver as estimativas contábeis.

As alterações serão vigentes para períodos iniciados em, ou após, 01 de janeiro de 2023 e aplicarão para mudanças nas políticas e estimativas contábeis que ocorrerem em, ou após, o início desse período. Adoção antecipada é permitida se divulgada. Não se espera que as alterações tenham um impacto significativo nas demonstrações financeiros da Companhia.

Alterações ao IAS 1 e IFRS Practice Statement 2: Divulgação de políticas contábeis

Em fevereiro de 2021, o IASB emitiu alterações ao IAS 1 (norma correlata ao CPC 26 (R1)) e IFRS *Practice Statement 2 Making Materiality Judgements*, no qual fornece guias e exemplos para ajudar entidades a aplicar o julgamento da materialidade para a divulgação de políticas contábeis. As alterações são para ajudar as entidades a divulgarem políticas contábeis que são mais úteis ao substituir o requerimento para divulgação de políticas contábeis significativas para políticas contábeis materiais e adicionando guias para como as entidades devem aplicar o conceito de materialidade para tomar decisões sobre a divulgação das políticas contábeis.

As alterações ao IAS 1 são aplicáveis para períodos iniciados em, ou após, 01 de janeiro de 2023 com adoção antecipada permitida. Já que as alterações ao *Practice Statement 2* fornece guias não obrigatórios na aplicação da definição de material para a informação das políticas contábeis, uma data para adoção desta alteração não é necessária. A Empresa está atualmente avaliando os impactos dessas alterações nas políticas contábeis divulgadas.

Alterações ao IAS 12: Tributos Diferidos relacionados a Ativos e Passivos originados de uma Simples Transação (equivalente a revisão 20 do Comitê dos pronunciamentos contábeis)

Em maio de 2021, o Conselho divulgou alterações ao IAS 12, que restringem o escopo da exceção de reconhecimento inicial sob o IAS 12, de modo que não se aplica mais a transações que dão origem a diferenças temporárias tributáveis e dedutíveis iguais.

As alterações devem ser aplicadas a transações que ocorram nos períodos anuais com início em, ou após o mais antigo período comparativo apresentado. Além disso, no início do mais antigo período comparativo apresentado, um imposto diferido ativo (desde que haja um lucro tributável suficiente disponível) e um imposto diferido passivo também devem ser reconhecidos para todas as diferenças temporárias dedutíveis e tributáveis associadas a arrendamentos e obrigações de desmantelamento. A empresa está atualmente avaliando o impacto dessas alterações.

Centro Radiológico Do Gama S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de Reais)

3. Reapresentação de cifras comparativas – Retificação de erros

A Administração da Companhia no processo de elaboração das Demonstrações financeiras do período findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022, identificou erros materiais atribuíveis ao exercício anterior. Como consequência, os saldos relativos ao exercício de 2022, incluídos como informações comparativas destas Demonstrações financeiras, 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:

Balço patrimonial

	Ref.	31/12/2021 originalmente apresentado	Ajuste	31/12/2021 reapresentado
Ativo				
Circulante				
Caixa e equivalentes de caixa		724	-	724
Contas a receber	(a)	1.243	404	1.648
Adiantamentos		2	-	2
Estoques		218	-	218
Tributos a recuperar		9	-	9
		2.196	404	2.601
Não circulante				
Outros créditos		275	-	275
Imobilizado		3.713	-	3.713
Intangível		26	-	26
		4.014	-	4.014
Total do ativo		6.210	404	6.614
Passivo				
Circulante				
Fornecedores		360	-	360
Obrigações trabalhistas e sociais	(b)	94	24	119
Obrigações tributárias	(b)	114	13	127
Imposto de renda e contribuição social		66	-	66
Dividendos a pagar		284	-	284
		918	37	956
Não circulante				
Provisões para demandas judiciais		416	-	416
		416	-	416
Patrimônio líquido				
Capital social		1.000	-	1.000
Reserva legal		200	-	200
Reserva de lucros	(a,b)	3.366	367	3.733
Reserva de lucros a realizar		310	-	310
		4.876	367	5.243
Total do passivo e do patrimônio líquido		6.210	404	6.614

Centro Radiológico Do Gama S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de Reais)

	Ref.	31/12/2022 originalmente apresentado	Ajuste	31/12/2022 reapresentado
Ativo				
Circulante				
Caixa e equivalentes de caixa		384	-	384
Contas a receber	(a)	1.488	404	1.892
Adiantamentos		73	-	73
Estoques		143	-	143
Tributos a recuperar		13	-	13
		<u>2.101</u>	<u>404</u>	<u>2.505</u>
Não circulante				
Outros créditos		215	-	215
Imobilizado		4.109	-	4.109
Intangível		26	-	26
		<u>4.350</u>	<u>-</u>	<u>4.350</u>
Total do ativo		<u><u>6.451</u></u>	<u><u>404</u></u>	<u><u>6.855</u></u>
Passivo				
Circulante				
Fornecedores		343	-	343
Empréstimos e financiamentos		108	-	108
Obrigações trabalhistas e sociais	(b)	80	24	104
Obrigações tributárias	(b)	131	13	144
Imposto de renda e contribuição social		92	-	92
Dividendos a pagar		251	-	251
Outras contas a pagar		1	-	1
		<u>1.006</u>	<u>37</u>	<u>1.043</u>
Não circulante				
Provisões para demandas judiciais		448	-	448
		<u>448</u>	<u>-</u>	<u>448</u>
Patrimônio líquido				
Capital social		1.000	-	1.000
Reserva legal		200	-	200
Reserva de lucros	(a,b)	3.798	367	4.164
		<u>4.998</u>	<u>367</u>	<u>5.364</u>
Total do passivo e do patrimônio líquido		<u><u>6.451</u></u>	<u><u>404</u></u>	<u><u>6.855</u></u>

Centro Radiológico Do Gama S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de Reais)

3. Reapresentação de cifras comparativas - Retificação de erros--Continuação

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

	Capital social	Reserva legal	Reserva de lucros a realizar	Saldo a disposição Assembleia	Resultado do Exercício	Total
Saldos em 01 de janeiro de 2020	1.000	200	159	3.285	-	4.644
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	409	409
Dividendos a distribuir	-	-	-	-	(26)	(26)
Reversão const. reserva de lucros	-	-	(159)	-	-	(159)
Constituição reserva de lucros	-	-	310	-	(310)	-
Destinação do lucro líquido	-	-	-	73	(73)	-
Saldos em 01 de janeiro de 2021 (originalmente apresentado)	1.000	200	310	3.289	-	4.868
Impactos reapresentação	-	-	-	367	-	367
Saldos em 01 de janeiro de 2020	1.000	200	310	3.289	-	4.868
Resultado líquido do exercício	-	-	-	-	784	784
Reversão const. reserva de lucros a realizar	-	-	(159)	-	-	(159)
Constituição reserva de lucros a realizar	-	-	310	-	(310)	-
Dividendos a distribuir	-	-	-	-	(26)	(26)
Destinação do resultado líquido do exercício	-	-	-	444	(448)	-4
Saldos em 01 de janeiro de 2021 (reapresentado)	1.000	200	310	3.733	-	5.243
Saldos em 01 de janeiro de 2021 (reapresentado)	1.000	200	310	3.733	-	5.243
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	575	575
Reversão de reserva de lucros	-	-	(310)	-	-	(310)
Dividendo a distribuir	-	-	-	-	(144)	(144)
Destinação do resultado do período	-	-	-	431	(431)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022 (reapresentado)	1.000	200	-	4.164	-	5.364

Referência dos ajustes/reclassificações:

- Reconhecimento da produção dos atendimentos realizados e não faturados até 01/01/2021;
- Reconhecimento dos tributos diretos e indiretos, correntes e diferidos, incida sobre produção dos atendimentos realizados e não faturados até 01/01/2021.

Não houve alteração nas demais peças contábeis.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de Reais)

4. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos

4.1. Fatores de risco financeiro

As atividades da Companhia expõem a diversos riscos financeiros; incluindo risco de mercado, risco de crédito e risco de liquidez.

A Companhia segue controle de gerenciamento de risco, que orienta em relação a transações e requer a diversificação de transações e contrapartidas. Nos termos deste controle, 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.

O controle de gerenciamento de risco da Companhia foi definido pela Diretoria da Companhia. Nos termos deste controle, os riscos de mercado são protegidos quando é considerado necessário suportar a estratégia corporativa ou quando é necessário manter o nível de flexibilidade financeira.

a) Risco de crédito

O risco de crédito refere-se ao risco de uma contraparte não cumprir com suas obrigações contratuais, levando a Companhia a incorrer em perdas financeiras. A Companhia adota a política de apenas negociar com contrapartes que possuam capacidade de crédito e obtenham garantias suficientes, quando apropriado, somente como meio de mitigar o risco de perda financeira por motivo de inadimplência.

Por meio de controles internos, a Companhia monitora permanentemente o nível das suas contas a receber, o que limita o risco de contas inadimplentes. A Administração registra perdas esperadas de créditos consideradas prováveis.

A exposição máxima do risco de crédito da Companhia é representada pelos valores contábeis das contas a receber de R\$ 2.324 (R\$ 1.892 em 31 de dezembro de 2022), conforme nota explicativa 5.

b) Risco de taxa de juros

A Companhia está exposta ao risco de taxa de juros, uma vez que elas possuem empréstimos tanto com taxas de juros prefixadas como com pós-fixadas. Esse risco é administrado pela Companhia através da manutenção de um "mix" apropriado de empréstimos a taxas de juros pré-fixadas.

Este risco deriva do impacto das oscilações nas taxas de juros não só sobre a despesa financeira associada aos empréstimos, como também sobre as receitas financeiras, oriundas de suas aplicações financeiras. Este risco surge da possibilidade de existirem flutuações relevantes do CDI.

A Companhia tem como indexador financeiro de suas operações a variação do CDI. Em 30 de junho de 2023, as aplicações financeiras indexadas ao CDI totalizavam R\$ 336 (R\$ 304 em 31 de dezembro de 2022). A Empresa considera o risco de variações da taxa CDI como fator de risco de mercado relevante.

Em 31 de dezembro de 2022, o CDI foi de 9,90%, conforme obtido na B3. Para realização da análise de sensibilidade abaixo, consideramos valorização da ordem de 25% e 50% do CDI acumulado e deste modo, os efeitos no resultado poderiam ser assim observados:

Operação	Base de cálculo	Cenário I -	Cenário II -
		Deterioração de 25%	Deterioração de 50%
Aplicações indexadas ao CDI	829	62	41
Empréstimos indexados ao CDI	108	13	16
	Cenário atual	Cenário I	Cenário II
Taxa anual do CDI em dezembro de 2022	9,90%	7,43%	4,95%
Variação que impactaria o saldo em ambos os cenários		2,48%	4,95%

Centro Radiológico Do Gama S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de Reais)

4. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos--Continuação

4.1. Fatores de risco financeiro--Continuação

c) Risco de liquidez

A responsabilidade pelo gerenciamento do risco de liquidez é da Administração da Companhia, que elaborou um modelo apropriado de gestão de risco de liquidez para o gerenciamento das necessidades de captação e gestão de liquidez no 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, por meio do monitoramento contínuo dos fluxos de caixa previstos e reais e da combinação dos perfis de vencimento dos ativos e passivos financeiros.

A seguir, posição dos passivos financeiros por vencimento:

30 de junho de 2023	Valor Contábil	Até 12 meses	1 a 2 anos	2 a 5 anos	Acima de 5 anos
Empréstimos e financiamentos	108	108	-	-	-
Fornecedores	321	321	-	-	-
Outras contas a pagar	37	37	-	-	-
Dividendos a pagar	202	202	-	-	-

31 de dezembro de 2022	Valor Contábil	6 a 12 meses	1 a 2 Anos	2 a 5 anos	Acima de 5 anos
Empréstimos e financiamentos	108	-	108	-	-
Fornecedores	343	343	-	-	-
Outras contas a pagar	1	1	-	-	-
Dividendos	251	251	-	-	-

4.2. Gestão de capital

A política da Companhia em manter uma base sólida de capital resulta na confiabilidade dos investidores, credores e mercado, assim como solidifica alicerces para desenvolvimento de negócios futuros.

Ao administrar seu capital, os objetivos da Companhia são os de salvaguardar a capacidade de sua continuidade para oferecer retorno aos acionistas e benefícios às outras partes interessadas, além de manter uma estrutura de capital ideal, capaz de promover a otimização dos custos incorridos. A Companhia administra a estrutura do capital e a ajusta considerando as mudanças nas condições econômicas e requerimentos de manutenção de índices financeiros. A Companhia está inserida dentro do grupo econômico "Grupo Santa" onde as análises para alocação e uso do capital é realizado de forma centralizada visando uma maior eficiência e maior retorno frente às oportunidades de investimentos de cada unidade hospitalar. A administração acompanha não só os quocientes de alavancagem (que é a dívida líquida dividida pelo patrimônio líquido, acrescida da dívida líquida) de cada unidade como também o comportamento de sua geração de caixa operacional e aging da carteira de recebíveis.

	31/12/2023	31/12/2022 Reapresentado
Fornecedores	321	343
Empréstimos e financiamentos	108	108
(-) Caixa e equivalentes de caixa	(893)	(384)
	(464)	67
Patrimônio líquido	6.263	5.364
Patrimônio e dívida líquida	5.799	5.431
Quociente de alavancagem	-8%	12%

Centro Radiológico Do Gama S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de Reais)

4. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos--Continuação

4.2. Gestão de capital--Continuação

Para atingir esse objetivo geral, a gestão de capital da Companhia, entre outras coisas, visa assegurar que cumpra com os compromissos financeiros associados aos empréstimos e financiamentos que definem os requisitos de estrutura de capital.

As violações no cumprimento dos covenants permitiriam que o banco requeresse imediatamente a liquidação dos empréstimos e financiamentos. Não houve violações dos covenants de quaisquer empréstimos e financiamentos sujeitos a juros.

Não foram efetuadas alterações nos objetivos, políticas ou processos de gestão de capital durante os Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022.

5. Caixa e equivalentes de caixa

	31/12/2023	31/12/2022
Caixa e bancos	64	81
Aplicações financeiras de curto prazo	829	304
Total	893	384

As aplicações financeiras possuem alta liquidez, são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor. A carteira de aplicações financeiras possui taxa média de remuneração de 106% (107% em 2021) da variação do Certificado de Depósito Interbancário – CDI.

6. Contas a receber

	31/12/2023	31/12/2022 (reapresentado)
Convênios de assistência	1.196	2.050
Clientes particulares	34	1
Atendimentos não faturados	658	-
(-) Perdas estimadas para crédito de liquidação duvidosa	(375)	(348)
	1.514	1.703
Cartões de créditos	150	189
Total	1.664	1.892

Abertura por vencimento dos valores vencidos e a vencer:

	31/12/2023	31/12/2022 (reapresentado)
A Vencer	761	665
Vencidos até 30 dias	359	424
Vencidos de 31 até 60 dias	166	233
Vencidos de 61 até 90 dias	69	208
Vencidos de 91 até 180 dias	37	70
Vencidos de 181 até 360 dias	95	37
Vencidos acima de 361 dias	401	414
(-) Perdas estimadas para crédito de liquidação duvidosa	(375)	(348)
Total	1.514	1.703

Centro Radiológico Do Gama S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de Reais)

6. Contas a receber--Continuação

O registro contábil dos valores a receber de clientes é sensibilizado com o risco de perda, controlado pela companhia. A movimentação da perda estimada para créditos de liquidação duvidosa é composta da seguinte forma:

	31/12/2023	31/12/2022
Saldo inicial	(348)	(349)
Provisão de perdas	(633)	(803)
(-) Reversão de perdas	607	804
(=) Resultado líquido de provisão	(26)	1
Saldo final acumulado	(375)	(348)
Perdas Reconhecidas		
Baixa (perdas efetivas)	1	-
(-) Reversão de baixa (perdas efetivas)	(10)	-
(=) Total baixa (perda efetiva)	(9)	-

7. Adiantamentos

	31/12/2023	31/12/2022
Adiantamentos Fornecedores de Materiais	15	73
Adiantamentos Fornecedores de Serviços	2	0
Adiantamento a funcionários	1	-
Outros Adiantamentos	2	-
Total	19	73

8. Estoques

	31/12/2023	31/12/2022
Medicamentos e material hospitalar	132	91
Outros estoques	52	52
Total	184	143

9. Tributos a recuperar

	31/12/2023	31/12/2022
ISS a recuperar	4	4
Outros impostos a recuperar	8	8
Total	13	13

A Companhia possui em seu ativo, valores referentes a créditos tributários, os quais são originários dos impostos retidos na fonte sobre as prestações de serviços realizadas aos seus clientes, onde esses são de natureza de convênios de assistência à saúde, tanto públicos como privados.

10. Outros Créditos

	31/12/2023	31/12/2022
Despesas antecipadas	1	-
Depósitos judiciais - LP	172	215
Total	173	215
Circulante	1	-
Não circulante	172	215

Centro Radiológico Do Gama S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de Reais)

11. Imobilizado

Descrição do Bem	31/12/2023		31/12/2022		Taxa anual depreciação
	Custo	Depreciação acumulada	Líquido	Líquido	
Edificações e Construções	552	(100)	452	452	2,00%
Móveis e utensílios	1.354	(175)	1.179	1.032	10,00%
Máquinas e equipamentos Hospitalares	3.251	(1.033)	2.218	2.278	7,14%
Equipamentos de Informática	53	(24)	29	37	20,00%
Construções em Andamento	338	-	338	200	0,00%
Veículos	16	(10)	6	6	20,00%
Instalações	149	(34)	115	105	10,00%
Bens em andamento	1	-	1	1	0,00%
Total	5.713	(1.374)	4.339	4.109	

Análise de impairment do imobilizado

A Administração avaliou a existência de eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas, e não identificou evidências que poderiam indicar deterioração ou perda de valor do ativo imobilizado.

11.1. Movimentação patrimonial

Descrição do Bem	31/12/2023					31/12/2022				Taxa depreciação
	Aquisições	Transferências	Baixa	Depreciação	Líquido	Aquisições	Baixa	Depreciação	Líquido	
Edificações e Construções	-	-	-	-	452	-	-	-	452	2%
Móveis e utensílios	-	170	-	(22)	1.179	1.184	(100)	(147)	1.032	10%
Máquinas e equip. Hosp.	-	-	-	(59)	2.218	1.190	(884)	19	2.278	7%
Equip. de Informática	-	-	-	(8)	29	53	(189)	77	37	20%
Construções em Andamento	138	-	-	-	338	200	-	-	200	0%
Veículos	-	-	-	-	6	-	-	-	6	20%
Instalações	-	12	-	(1)	115	2	(2)	-	105	10%
Bens em andamento	237	(182)	(55)	-	1	310	(1.317)	-	1	0 a 20%
Total	375	-	(55)	(91)	4.339	2.939	(2.492)	(51)	4.109	

12. Fornecedores a pagar

	31/12/2023	31/12/2022
Materiais e medicamentos	35	45
Imobilizado	17	7
Serviços médicos	136	63
Serviços de manutenção	42	42
Materiais diversos	28	27
Gêneros alimentícios	1	1
Almoxarifado	0	1
Serviços de pessoa jurídica	61	157
Total	321	343

Centro Radiológico Do Gama S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de Reais)

13. Obrigações trabalhistas e sociais

	31/12/2023	31/12/2022
Salários e ordenados	30	54
Provisão trabalhistas e encargos	43	41
FGTS	3	2
INSS	10	8
Total	86	104

13.1. Remuneração do pessoal-chave

A remuneração dos diretores e conselho de administração que corresponde a benefícios de curto prazo e os valores estão em condições normais de mercado.

No exercício de 2022 não houve concessão de benefícios de longo prazo pós-emprego, plano de aposentadoria, de rescisão de contrato de trabalho nem remuneração baseada em ações.

14. Obrigações tributárias

	31/12/2023	31/12/2022
PIS e COFINS	130	110
Tributos retidos na fonte	13	19
ISS	23	15
Total	166	144

15. Empréstimos e financiamentos

Modalidade	Taxa média de encargos %	Vencimento	31/12/2023	31/12/2022
BNDES - FINAME	5,27% + IPCA	abr/24	108	108
			108	108
Circulante			108	108

(i) Movimentação dos empréstimos:

	31/12/2023	31/12/2022
Saldo anterior	108	-
Captações	-	106
Juros incorridos	13	2
Pagamento de principal	-	-
Pagamento de juros	(13)	-
Variação cambial	-	-
Saldo	108	108

(i) Dívida por ano de vencimento:

	31/12/2023	31/12/2022
2024	108	108
	108	108

Centro Radiológico Do Gama S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de Reais)

16. Provisão para demandas judiciais

A Companhia é parte envolvida em processos trabalhistas, e está discutindo essas questões tanto na esfera administrativa como na judicial, as quais, quando aplicáveis, são amparadas por depósitos judiciais.

A Administração do Centro Radiológico Do Gama S.A. adotou os critérios de provisionamentos de provisões trabalhistas, por meio de critérios internos administrativos e acompanhamentos jurídicos, mantendo os controles e aprimorando dos critérios de avaliação, nos controles internos, nos critérios de reconhecimento e nas bases de mensuração aplicáveis à constituição das provisões para contingências. Abaixo apresentamos as principais características apresentadas no balanço na rubrica Provisões trabalhistas e cíveis:

a) Processos classificados como prováveis de perda e provisionados contabilmente:

Natureza	31/12/2023	31/12/2022
Trabalhista	-	442
Cíveis	6	6
	<u>6</u>	<u>448</u>

As provisões trabalhistas e previdenciárias referem-se a processos movidos por ex-funcionários vinculados a verbas decorrentes da relação de emprego e a vários pleitos indenizatórios.

Movimentação das provisões:

	31/12/2023	31/12/2022
Saldo Inicial contingência trabalhista	442	416
Provisão de contingência trabalhista	-	177
(-) Reversão contingência trabalhista	(442)	(150)
(=) Provisões contingências trabalhistas	-	442
Saldo Inicial contingência cíveis	6	-
Provisão de contingências cíveis	-	6
(-) Reversão contingências cíveis	-	-
(=) Provisões contingências cíveis	6	6
Saldo Final contingência trabalhista e cíveis	6	448

b) Processos classificados como possíveis de perda e não provisionados contabilmente:

Natureza - Status possível	31/12/2023	31/12/2022
Trabalhista	-	290
Cíveis	-	50
Total	-	340

Os Processos classificados como possíveis de perda e não provisionados contabilmente, tiveram uma redução em função da atualização das planilha e controles operacionais extra contábeis.

17. Patrimônio líquido

17.1. Capital social

Em 31 de dezembro de 2021, o capital social da Companhia era de R\$ 1.000.000 (um milhão de reais). A quantidade de ações do capital social está representada em 1.000.000 (um milhão) de ações nominativas ordinárias subscritas e integralizadas.

17.2. Reserva legal

A reserva legal é constituída anualmente como destinação de 5% do lucro líquido do exercício e não poderá exceder a 20% do capital social. A reserva legal tem por fim assegurar a integridade do capital social e somente poderá ser utilizada para compensar prejuízos e aumentar o capital.

Centro Radiológico Do Gama S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de Reais)

17. Patrimônio líquido—Continuação

17.3. Dividendos mínimos obrigatórios

Conforme disposição estatutária aos acionistas estão assegurados dividendos e/ou juros sobre o capital próprio, que somados corresponderam, no mínimo, a 25% do lucro líquido do exercício da Companhia, ajustado nos termos da Lei das Sociedades por Ações. O cálculo dos dividendos propostas está apresentado na sequência:

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Lucro líquido do exercício	850	575
Reserva legal 5%	(42)	(29)
Base de cálculos dos dividendos	807	546
Dividendo mínimo obrigatório - 25%	(202)	(144)
Saldo remanescente para outras destinações	605	402

A movimentação dos dividendos está apresentada a seguir:

Dividendos a pagar - 31 de dezembro de 2021	284
Pagamentos no exercício	(284)
Dividendo mínimos obrigatórios do exercício	251
Dividendos a pagar - 31 de dezembro de 2022	251
Pagamentos no exercício	(251)
Dividendo mínimos obrigatórios do exercício	202
Dividendos a pagar - 31 de dezembro de 2023	202

18. Receita líquida

Abaixo apresentamos a reconciliação das receitas brutas para a receita líquida:

	2023	2022
Receita de serviços hospitalares	7.530	7.313
Recuperação de glosas de convênios	26	26
(-) Glosas	-	(541)
Receita de serviços prestados	7.556	6.797
(-) Impostos sobre a receita	(392)	(391)
(-) Descontos e abatimentos	(944)	(20)
Receita Líquida	6.220	6.386

19. Custos dos serviços

A composição dos custos é a seguinte:

	2023	2022
Custos com serviços PJ	-	-
Custos com serviços médicos	(1.799)	(1.710)
Custos com lavanderia	(37)	(34)
Custos com radiologia/radioterapia	(633)	(566)
Custos com pessoal	(440)	(323)
Custos medicamentos e materiais hospitalares	(410)	(445)
Total	(3.316)	(3.079)

Centro Radiológico Do Gama S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de Reais)

20. Despesas operacionais

	2023	2022
Salários e encargos sociais	(194)	(188)
Serviços de manutenção e conservação	(991)	(952)
Serviços de terceiros	(576)	(772)
Despesas tributárias	(15)	(11)
Depreciação amortização	(91)	(51)
Demais despesas operacionais	(385)	(535)
Total	(2.252)	(2.509)

21. Outras receitas/despesa operacionais

	2023	2022
Venda de Ativos	1	12
Outras receitas operacionais	0	0
Provisão contingencias trabalhistas e civeis	(442)	(33)
Provisão para crédito de liquidação duvidosa	26	1
Perdas efetivas de convênios e clientes	(9)	-
Outras despesas operacionais	(2)	(0)
Total	428	(20)

22. Resultados Financeiros

	2023	2022
Receitas Financeiras		
Descontos obtidos	0	0
Rendimentos de aplicações financeiras	24	45
Juros ativos	0	2
Total	24	46
Despesas Financeiras		
Descontos concedidos	-	(0)
Multas e juros de mora	(1)	(2)
Tarifas/despesas bancarias	(13)	(12)
Juros s/empréstimo/financiamentos	(14)	(2)
Juros passivos	(1)	(0)
Despesas c/ IOF	(3)	(1)
Perda s/aplicação financeira	(0)	-
Taxa adm. cartão credito/debito	(35)	(28)
Despesas com Equivalência	-	-
Total	(65)	(45)
Total resultado financeiro	(41)	1

Centro Radiológico Do Gama S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de Reais)

23. Imposto de renda e contribuição social

23.1. Reconciliação do imposto de renda e da contribuição social

	2023	2022
Resultado antes do imposto de renda e contribuição social	1.039	779
Aliquota nominal combinada dos tributos - %	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social	353	265
Ajuste para cálculo da alíquota efetiva:	164	60
Despesa de imposto de renda e contribuição social	(189)	(204)
Imposto de renda e contribuição social corrente	(189)	(204)
Imposto de renda e contribuição social diferido	-	-

23.2. Movimentação do imposto de renda e contribuição social a recolher

	31/12/2023	31/12/2022
Saldo Inicial	92	66
Provisão IRPJ e CSLL	189	204
IRPJ e CSLL pagos	(73)	(77)
IRPJ e CSLL Pagamento a maior	0	-
Compensação de IRPJ e CSLL	(86)	(101)
Saldo Final	122	92

24. Seguros

A Companhia adota uma política de seguros que considera, principalmente, a concentração de riscos e sua relevância, contratados em montantes considerados suficientes pela Administração, levando em consideração a natureza de suas atividades e a orientação de seus consultores de seguros. A cobertura dos seguros, em valores de 31 de dezembro de 2023, é assim demonstrada:

Cobertura	LICC* (R\$)	Participação Obrigatória do Segurado (POS)
Danos Elétricos	250	10% dos prejuízos com mínimo de R\$ 1.500,00
Avárias de Máquinas e Equipamentos	700	10% dos prejuízos com mínimo de R\$ 500,00
Incêndio e Complementares	10.000	10% dos prejuízos com mínimo de R\$ 1.500,00

Nº Proposta: 123387899 - Nº Apólice/Endosso: 5177202375180032303 / 0

25. Eventos subsequentes

Em outubro de 2023 o Grupo Santa obteve a autorização do Conselho Administrativo de Defesa Econômica/CADE para o Acordo de Parceria com o Grupo Oncológicas ("Parceria" e "Oncológicas") para a operação conjunta das atividades de oncologia de ambas as companhias no Distrito Federal. A Parceria entre Grupo Santa e Oncológicas compreende um acordo operacional e comercial de longo prazo (60 anos), não societário, para a operação conjunta das atividades de prevenção, diagnóstico e tratamento oncológico ambulatoriais e hospitalares das duas companhias. Pela referida Parceria, Oncológicas e Grupo Santa dividirão os resultados econômicos combinados e futuros em oncologia, de acordo com uma proporção baseada na contribuição de cada parte para a Parceria, a ser apurada quando do fechamento da transação.

Como resultado dessa transação, ambas as companhias passarão a operar a oncologia de forma conjunta no Distrito Federal, com uma rede composta de centros de diagnóstico, clínicas e câncer centers, abrangendo toda a linha de cuidado para o paciente oncológico e contando com uma infraestrutura combinada de 2 centros de imagem, 26 unidades ambulatoriais e 4 hospitais de alta complexidade. Cada uma das companhias contribui, portanto, com suas respectivas operações e

Centro Radiológico Do Gama S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de Reais)

competências, não havendo qualquer pagamento ou desembolso de caixa no contexto da Parceria. Portanto, se tratando de uma parceria sem alteração societária, o grupo Oncoclínicas e o grupo Santa permanecem com sua estrutura patrimonial inalteradas.

O Grupo Santa passa a ter acesso aos aproximadamente 10.000 pacientes que a Oncoclínicas atendeu em 2022 em suas clínicas oncológicas no Distrito Federal, os quais passarão a contar com uma experiência ainda mais completa e unificada de atendimento, em qualquer etapa do tratamento, proporcionando mais agilidade, conforto para o paciente e custo/efetividade para os planos e operadoras de saúde.

Reconhecido por sua excelência em serviços de saúde, o Grupo Santa é o maior grupo hospitalar do Centro-Oeste, tendo sua matriz em Brasília (DF). Com uma história marcada por pioneirismo e forte identificação regional, fundou há 60 anos o primeiro hospital privado da recém-inaugurada Capital Federal, o Hospital Santa Lúcia. Presente no Distrito Federal, em Goiás, Mato Grosso e Mato Grosso do Sul, o grupo abrange oito hospitais, dois centros radiológicos e presta atendimento a mais de um milhão de pessoas todos os anos. Com destaque na integração e desenvolvimento de tecnologia avançada nos serviços de saúde, o Grupo Santa se posiciona como um dos líderes em inovação no setor. As unidades da empresa atuam como hospitais gerais e têm qualidade comprovada pela conquista nos últimos anos da certificação de Excelência (nível III), da Organização Nacional de Acreditação (ONA), e da certificação Internacional QMentum Diamante, que orienta e monitora padrões de qualidade e segurança na área de saúde, utilizando critérios internacionais de validação mundial.

Sobre Atlântica Hospitais e Participações

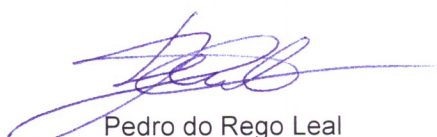
A Atlântica Hospitais e Participações é uma empresa controlada pela Bradseg Participações e parte do Grupo Bradesco Seguros, destinada a investir no desenvolvimento da estrutura médico-hospitalar, por meio de participação em ativos de saúde em todo o país.

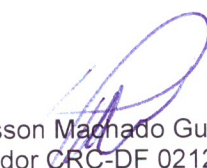
O fechamento da transação depende do cumprimento de condições usuais para operações desta natureza, incluindo a autorização pelo Conselho Administrativo de Defesa Econômica/CADE, que foi deferida em fevereiro de 2024.

Sobre controle acionário

Em dezembro de 2023 o Grupo Santa teve reorganização societária, o Hospital Santa Lucia passou a ser o controlador de todos hospitais e centros radiológicos do Grupo.

Brasília-DF, 29 de março de 2024.


Pedro do Rego Leal
Diretor Corporativo


Deyvisson Machado Guimarães
Contador CRC-DF 021226/O