

**Policlin Serviços de Saúde Empresarial S.A**  
**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**  
Exercício findo em 31 de dezembro de 2024

(Em Reais)

## **1. CONTEXTO OPERACIONAL**

A Policlin Serviços de Saúde Empresarial S.A foi constituída 2007, por prazo indeterminado, e tem por objeto social a prestação de assistência médica para empresas, mediante gestão de ambulatórios médicos, mão de obra terceirizada, check-up, medicina do trabalho, programas de prevenção e promoção a saúde e assistência médica e hospitalar por administração.

### **PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS**

#### **1.1 Declaração de conformidade**

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil que compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e o pronunciamento técnico PME - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC, aprovado pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC.

#### **1.2 Resumo das Principais Políticas Contábeis**

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações contábeis estão definidas abaixo. Essas políticas vêm sendo aplicadas de modo consistente em todos os exercícios apresentados, salvo disposição em contrário.

##### **1.2.1 Receitas**

###### **(a) Reconhecimento da receita**

As receitas auferidas representam o valor justo recebido ou a receber pela prestação de serviços no curso normal das atividades da Companhia. A receita é apresentada líquida dos impostos incidentes e demais deduções sobre a mesma. Esses impostos e deduções sobre as vendas são reconhecidos no mesmo momento em que as receitas.

###### **(b) Prestação de serviços**

A receita de um contrato para prestação de serviços é reconhecida quando o referido valor pode ser mensurado com razoável segurança e é provável que benefícios econômicos futuros fluam para Companhia.

###### **(c) Receita financeira**

A receita financeira é reconhecida pró-rata dia pelo regime de competência, usando o método da taxa de juros efetiva.

##### **1.2.2 Distribuição de Dividendos**

A distribuição de dividendos da Companhia é reconhecida como um passivo nas demonstrações contábeis ao final do exercício. Valores complementares ao mínimo obrigatório somente são reconhecidos no passivo na data em que são aprovados pelos acionistas, em Assembleia Geral.

##### **1.2.3 Ativos Financeiros**

Os ativos financeiros estão classificados nas seguintes categorias específicas: ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado, investimentos mantidos até o vencimento, ativos financeiros disponíveis para venda e recebíveis. A classificação depende da natureza e finalidade dos ativos financeiros e é determinada na data do reconhecimento inicial. Os ativos financeiros da Companhia correspondem, basicamente, a recebíveis (caixa e equivalentes de caixa/aplicações financeiras e contas a receber).

###### **(a). Recebíveis**

São ativos financeiros não derivativos com pagamentos fixos ou determináveis e que não são cotados em um mercado ativo. Os recebíveis (inclusive contas a receber de clientes e outras e caixa e

equivalentes de caixa) são mensurados pelo valor de custo amortizado utilizando o método de juros efetivos, deduzidos de qualquer perda por redução ao valor recuperável. A receita de juros é reconhecida através da aplicação da taxa de juros efetiva, exceto para créditos de curto prazo quando o efeito do desconto com base na taxa de juros efetiva é imaterial.

#### **1.2.4 Passivos Financeiros**

Os passivos financeiros são classificados como passivos financeiros ao valor justo por meio do resultado ou outros passivos financeiros. Os passivos financeiros da Companhia correspondem basicamente a outros passivos financeiros (fornecedores e outras contas a pagar).

##### **(a) Outros Passivos Financeiros**

Os outros passivos financeiros (incluindo fornecedores e outras contas a pagar) são mensurados pelo valor de custo amortizado utilizando o método de juros efetivos.

#### **1.2.5 Imobilizado**

Os ativos imobilizados estão demonstrados pelo valor do custo de aquisição, deduzido de depreciação acumulada e, quando aplicável, pelas perdas por redução ao valor recuperável acumulada.

#### **1.2.6 Imposto de Renda e Contribuição Social Corrente**

A provisão para imposto de renda e contribuição social está baseada no lucro real tributável do exercício e é calculada com base nas alíquotas vigentes no fim do exercício.

#### **1.2.7 Provisões**

As provisões são reconhecidas para obrigações presentes resultantes de eventos passados, em que seja possível estimar os valores de forma confiável e cuja liquidação seja provável.

O valor reconhecido como provisão é a melhor estimativa das considerações requeridas para liquidar a obrigação no fim de cada período de relatório, considerando-se os riscos e as incertezas relativos à obrigação.

#### **1.2.8 Perspectivas da Administração**

A administração da empresa, considerando o atual cenário econômico e os objetivos estratégicos, tomou a decisão de encerrar as atividades da empresa no exercício subsequente. A principal justificativa para essa decisão é a reavaliação dos riscos e das condições de mercado, que tornaram inviável a continuidade das operações de forma sustentável. O processo de encerramento será conduzido de acordo com as normas legais e regulatórias, com o devido cumprimento das obrigações fiscais, trabalhistas e societárias. A administração está tomando as medidas necessárias para minimizar impactos negativos e assegurar a realização de todos os passivos da empresa. As estimativas financeiras para o próximo exercício consideram o processo de dissolução da companhia, incluindo a liquidação de ativos e o pagamento das obrigações remanescentes.

## **2. ESTIMATIVAS**

A elaboração de demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração exerça julgamentos na determinação e no registro de estimativas contábeis. Ativos e passivos sujeitos as estimativas e premissas incluem a provisão para processos judiciais. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados em razão de imprecisões inerentes ao processo da sua determinação. A companhia revisa as estimativas contábeis com base nessas premissas.

## **3. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA**

Os saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa contemplam numerários em caixa, saldos em bancos e investimentos de liquidez imediata. Os saldos estão demonstrados pelo seu valor de custo acrescido das remunerações contratadas, quando aplicável, e reconhecidas proporcionalmente até a data das demonstrações contábeis.

<b>Descrição</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Caixa e Bancos	<u>65.073</u>	<u>352.085</u>
<b>Total</b>	<u><b>65.073</b></u>	<u><b>352.085</b></u>

#### **4. CONTAS A RECEBER**

Os saldos de contas a receber não apresentaram movimento em 2023 nem em 2024. Não há provisão para perdas apuradas.

#### **5. CRÉDITOS A COMPENSAR**

<b>Descrição</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Créditos Tributários a Compensar	<u>894.194</u>	<u>1.076.756</u>
<b>Total</b>	<u><b>894.194</b></u>	<u><b>1.076.756</b></u>

#### **6. IMOBILIZADO E INTANGÍVEL**

Não houve movimentação no imobilizado durante o exercício de 2023 e 2024. No período, a companhia realizou a doação de seus bens imobilizados à controladora Policlín S.A. – Serviços Médico-Hospitalares. A doação foi registrada conforme as normas contábeis aplicáveis.

#### **7. FORNECEDORES E OUTRAS CONTAS A PAGAR**

<b>Descrição</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Fornecedores Nacionais	<u>106.670</u>	<u>578.084</u>
	<u><b>106.670</b></u>	<u><b>578.084</b></u>

#### **8. OBRIGAÇÕES A PAGAR**

<b>Descrição</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Tributos a recolher	<u>182</u>	<u>420</u>
<b>Total</b>	<u><b>182</b></u>	<u><b>420</b></u>

#### **9. PROVISÃO PARA PROCESSOS JUDICIAIS**

<b>Descrição</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Provisão para processos judiciais	<u>-</u>	<u>-</u>
Majoração FAP (a)	<u>127.904</u>	<u>122.401</u>
<b>Total</b>	<u><b>127.904</b></u>	<u><b>122.401</b></u>

- (a) Nos anos de 2010 a 2016, o Policlin impetrou uma liminar para a revisão da alíquota RAT. A liminar foi concedida e o processo que compõe tal liminar estava em análise pela justiça federal, sendo o montante da diferença não recolhida atualizada monetariamente e reconhecida como um passivo até que o processo seja encerrado. Em 2023 a Ação foi julgada improcedente, sem provimento do julgamento do Recurso Especial e Extraordinário com trânsito em julgado. Arquivado definitivamente em 17/05/2023 a empresa aguardará a prescrição para efetivar a baixa ou recolhimento do valor.

## 10. TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS

A partir de 2024 as operações do Policlin Empresarial foram descontinuadas por esse motivo não há saldo a ser apresentado.

Resumo do montante das transações com partes relacionadas ocorridas em 2024 e 2023:

### (a) Prestação de Serviços:

<b>Descrição</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Policlin Saúde	-	8.143
Controladora – Policlin S.A	-	88.962
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>97.105</b>

### (b) Contas a receber:

As contas a receber de partes relacionadas eram decorrentes de serviços contratados de medicina ocupacional com vencimento de até 30 dias e as contas a pagar de partes relacionadas eram principalmente decorrentes de operações de atendimentos médicos hospitalares e rateios corporativos que em 2023 e 2024 estavam encerrados os contratos. As transações estão sem movimento em ambos os anos.

### (c) Compras

<b>Descrição</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Policlin Saúde	-	3.365
Controladora – Policlin S.A	-	10.063.656
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>10.067.021</b>

### (a) Contas a pagar

<b>Descrição</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Policlin Saúde	-	-
Controladora – Policlin S.A	106.670	572.586
<b>Total</b>	<b>106.670</b>	<b>572.586</b>

As operações com as partes relacionadas são efetuadas a preços e condições normais de mercado.

## 11. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

### a) Capital Social

O capital social integralizado, no valor de R\$ 630.000 (seiscentos e trinta mil reais), está representado por 63.000 (sessenta e três mil) de ações ordinárias nominativas, no valor de R\$ 10,00 (dez reais) cada.

## 12. PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS

Descrição	2024	2023
<b>Receitas</b>		
Administração de Serviços Médicos	-	5.840.785
Medicina Ocupacional	-	97.105
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>5.937.890</b>
<b>Deduções</b>		
ISS	(-)	(229.124)
PIS	(232)	(74.648)
COFINS	(1.429)	(344.810)
<b>Total</b>	<b>(1.661)</b>	<b>(648.582)</b>
<b>Receita Líquida de Vendas</b>	<b>(1.661)</b>	<b>5.289.308</b>

## 13. CUSTOS DOS SERVIÇOS

Descrição	2024	2023
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>5.400.897</b>

## 14. RESULTADO FINANCEIRO

Descrição	2024	2023
<b>Receitas financeiras</b>	<b>35.720</b>	<b>28.072</b>
<b>Despesas financeiras</b>	<b>5.598</b>	<b>8.696</b>
<b>Total</b>	<b>30.122</b>	<b>19.376</b>

## 15. COBERTURA DE SEGUROS

São mantidos seguros contra incêndio, explosão e riscos diversos sobre a frota da Companhia e imóveis de terceiros, sendo a cobertura contratada, considerada suficiente pela administração para cobrir eventuais sinistros. A Companhia não mantém seguro para cobertura de possíveis contingências decorrentes de responsabilidade civil.

## **16. INSTRUMENTOS FINANCEIROS**

A Companhia opera basicamente com os seguintes instrumentos financeiros: aplicações financeiras, duplicatas a receber e contas a pagar. Durante o exercício, a Companhia não realizou operações com derivativos.

### **(a) Risco de mercado**

O principal fator de risco de mercado que afeta o negócio da companhia é o risco de crédito. O risco de mercado é minimizado através da utilização de contrato com partes relacionadas.

## **17. DECLARAÇÃO**

As demonstrações contábeis foram aprovadas e autorizadas pela diretoria em 28 de fevereiro de 2025.

São José dos Campos, 28 de fevereiro de 2025.

---

**CYRO ALVES DE BRITTO FILHO**

**Diretor**

---

**ALOÍSIO DE OLIVEIRA FERNANDES**

**Diretor**

---

**ANA RENATA DALPRAT S. R. SILVA**

**Contador**

**CRC 1SP297621/0-7**