

# **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - 2023**

**Anadem S.A.**  
**CNPJ nº 03.432.472/0001-01**

## **1. CONTEXTO OPERACIONAL**

A ANADEM, é pessoa jurídica de direito privado, sendo uma sociedade anonima de capital fechado, fundada em cinco de outubro de mil novecentos e noventa e nove, inscrita no CNPJ sob nº 03.432.472/0001-01 e NIRE nº 35300652363. A Anadem tem sede e foro na comarca de Brasília-DF, situada no SHS, Quadra 2, Bloco J, Mezanino, Sala 103, CEP 70.322-901, Asa Sul, Distrito Federal e poderá manter filiais e representações em qualquer parte do território nacional. A Anadem é dotada de autonomia administrativa, operacional, patrimonial e financeira. É regida por Estatuto e pelas leis que lhe sejam aplicáveis e tem por objetivo: Atividades de intermediação e agenciamento de serviços e negócios em geral; atividades auxiliares dos seguros, da previdência complementar e dos planos de saúde não especificadas anteriormente; representar os clientes, judicial e extrajudicialmente, junto ao poder público Federal, Estadual e Municipal em suas três esferas, bem como junto a qualquer outro órgão ou instituição privada; aprimorar o estudo jurídico relacionado ao direito médico, odontológico, hospitalar e à bioética; promover congressos, workshops, debates, mesas redondas, simpósios e ciclos de palestras, sempre relativos ao direito médico, odontológico e da saúde, à bioética e outros assuntos de interesse de seus clientes; propor a criação de legislações específicas, junto ao Congresso Nacional, Assembleias Legislativas Estaduais, Câmara Distrital, Câmaras de Vereadores e Poder Executivo Federal, Estadual, Distrital e Municipal, sempre no interesse de seus clientes; manter intercâmbio com associações para firmar acordos, contratos e convênios que resultem em benefícios de seus clientes, bem como para intercâmbio científico; divulgar os estudos na área do direito médico, odontológico e da saúde, através de livros, anais, publicações periódicas ou não, internet e outras formas de mídia impressa ou eletrônica; firmar convênios com escritórios de advocacia, a fim de prestarem assistência jurídica a seus clientes; criar, manter, gerir e administrar Fundos de Assistência Profissional; colaborar na elaboração e aplicação de legislação específica na área médica, odontológica e da saúde; pronunciar-se quando julgar adequado sobre assuntos jurídicos que digam respeito ao exercício da atividade médica, odontológica e da saúde; manter um observatório nacional de

jurisprudência nas áreas do direito médico, odontológico e da saúde; atividades de intermediação de serviços financeiros tais quais emissão de cartão de crédito, financiamentos, empréstimos, aberturas de contas digitais entre outros; atividades de consulta e definição de risco de crédito e ajuizamento de ações contra seus clientes; intermediação e consultoria comercial junto a entes públicos e privados bem como pessoas físicas. O objeto social das filiais consistem nas atividades de serviços combinados de escritório e apoio administrativo e locação de espaço para eventos e publicitário.

Cabe ainda esclarecer que a Anadém, até o dia 20/09/2023, operava no território nacional como associação sem fins lucrativo, tendo, conforme atos societários devidamente registrados nos órgãos competentes, sido transformada em S.A. de capital fechado para operar como empresa com finalidade lucrativa, a partir da referida data.

## **2. FORMA E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

As Demonstrações Contábeis referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023 estão apresentadas em moeda corrente nacional, em unidades de reais, e foram elaboradas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nos Princípios Fundamentais de Contabilidade, nas Normas Brasileiras de Contabilidade emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), nas interpretações e orientações técnicas aplicáveis às sociedades com finalidade lucrativa, além das disposições contidas na Lei nº 6.404/76 (Lei das S.A.), por se tratar de sociedade anônima de capital fechado.

Até 20 de setembro de 2023, a entidade operava como associação civil sem fins lucrativos e, portanto, suas demonstrações contábeis eram elaboradas de acordo com a Resolução CFC nº 1.409/12, que aprovou a ITG 2002 – Entidade sem Finalidade de Lucros, a qual estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, reconhecimento, mensuração e divulgação aplicáveis a esse tipo de entidade. Com a alteração da natureza jurídica, a partir de 21 de setembro de 2023, passou-se a adotar as normas contábeis voltadas às entidades com fins lucrativos, de forma prospectiva, conforme estabelece a NBC TG 23 – Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro.

Considerando a mudança de base contábil, as Demonstrações Contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2023 estão sendo apresentadas sem comparativo com o exercício de 2022, em conformidade com o item 38 da NBC TG 26, uma vez que a apresentação de saldos anteriores elaborados sob outra estrutura normativa não proporcionaria comparabilidade fidedigna.

### 3. FORMA E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As principais práticas contábeis adotadas na elaboração e apresentação das demonstrações contábeis estão descritas a seguir.

- a) Caixa e equivalentes de caixa- Incluem caixa e saldos positivos em conta movimento e aplicação;
- b) Investimentos – Os investimentos são registrados pelo custo de aquisição;
- c) Circulante e não Circulante – O prazo para distribuição entre contas Circulante e Não Circulante foi de um exercício social completo, ou seja, 365 dias ocorridos a contar da data do término do exercício seguinte;
- d) Ativos e Passivos Contingentes e Obrigações Legais – 1) Ativos contingentes: são reconhecidos somente quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, transitadas em julgado: 2) Passivos Contingentes: são provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. A liquidação dos eventos provisionados poderá ocorrer por valor divergente do estimado, fato inerente a este tipo de registro;
- e) Contas a Pagar/Fornecedores – São obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal das atividades, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano após o encerramento do exercício social. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante;
- f) Contas a Receber - Referem-se às faturas decorrentes da prestação de serviços, registradas pelo valor nominal;
- g) Apuração do resultado – O resultado das operações (receitas, custos e despesas) correspondentes ao resultado das transações são apuradas pelo regime de competência dos exercícios;
- h) Estimativas Contábeis – As demonstrações contábeis incluem estimativas e premissas, como a mensuração de provisões para perda de créditos, provisões técnicas, provisões para passivos contingentes;
- i) Moeda funcional e de apresentação das demonstrações financeiras – a moeda funcional da entidade é o Real, mesma moeda de preparação das demonstrações contábeis;
- j) Patrimônio Líquido - Representado pelo Patrimônio Total inicial, acréscimo/reduzido dos lucros / prejuízos apurados anualmente e reservas de realização.
- k) Imobilizado – Está demonstrada o valor de custo aquisição, deduzido de depreciação, quando aplicável. A depreciação é reconhecida pelo método linear, que levam em consideração o tempo

de vida útil econômica dos bens e que estão em harmonia com os índices de depreciação estabelecidos pela Receita Federal do Brasil;

l) Provisões – As provisões e ações judiciais (trabalhista, cível e tributaria) são reconhecidas quando: i) a entidade tem uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos já ocorridos; ii) é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação; iii) o valor puder ser estimado com segurança;

m) Tributação – A Anadem é uma sociedade anonima de capital fechado, tributada pelo regime federal no Lucro Real e no sistema não-cumulativo para recolhimento de PIS e COFINS sobre as receitas de serviços e receitas financeiras. Também é tributada pelo PIS sobre a folha de pagamento e, no âmbito, municipal é tributada pelo ISS sobre a prestação de serviços de intermediação de negócios em geral.

#### 4. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

ATIVO	21/09/23	31/12/23
<u>DISPONIBILIDADE</u>	<u>21,048,465</u>	<u>18,460,093</u>
Caixa	0	0
Banco	1,187,464	1,578,094
Aplicação Financeira	19,861,002	16,882,000

Os valores relevantes das aplicações financeiras de 2023 referem-se a aplicações em RDC efetuadas no banco Sicob e as taxas de remuneração das aplicações financeiras encontram-se compatíveis com as remunerações obtidas no mercado em operações similares.

#### 5. CONTAS A RECEBER

ATIVO	21/09/23	31/12/23
<b>CONTAS A RECEBER</b>	0	0

Em razão do faturamento da Anadem ser 100% baseado nos recebimentos das vendas, ou seja, adota-se o regime de caixa para o faturamento, todos o valores faturados são contabilizados e devidamente baixados nas contas bancárias de recebimento na mesma data da venda, culminando assim, na apresentação do Contas a Receber com valor zero em 2023.

## 6. IMPOSTOS A RECUPERAR

ATIVO	21/09/23	31/12/23
<b>IMPOSTO A RECUPERAR</b>	0	868,362

Os valores de impostos a recuperar são referentes aos saldos negativos de IR e CSLL pagos a maior no ano, vez que ao final do exercício apurou-se prejuízo fiscal, e o restante é referente ao Pis e Cofins recolhidos a maior no mesmo exercício.

## 7. MÚTUOS E INVESTIMENTOS

ATIVO	21/09/23	31/12/23
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		
<b>REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>0</b>	<b>286,717</b>
Mútuos e Operações com Pessoas Relacionadas	0	286,717
Investimentos	0	0

Os valores apresentados como mútuo são oriundos de empréstimos e adiantamentos feitos a acionistas e a empresas relacionadas ao Grupo.

## 8. ATIVO IMOBILIZADO

ATIVO	21/09/23	31/12/23
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>4,410,908</b>	<b>4,446,796</b>
Imóvel/Edificações	3,650,000	3,650,000
Benfeitorias	172,989	172,989
Máquinas, Equipamentos e Móveis	1,302,779	1,338,929
Instalação	38,000	38,000
(-) Depreciação e Amortização	-752,860	-753,122
<b>INTANGÍVEL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Marca e Patente	0	0
Outros Intangíveis	0	0

O valor de R\$ 3,65 milhões do imobilizado são as salas das instalações da Anadem, situadas no SHS, Quadra 2, Bloco J, Mezanino, Sala 103, Parte E, CEP 70.322-901, Asa Sul, Brasília-DF;

O valor de R\$ 1,33 milhões do imobilizado são referentes aos equipamentos de uso operacional administração da Anadem, compostos por computadores, máquinas e outros eletrônicos;

Os R\$ 210 mil do imobilizado são referentes as benfeitorias e gastos com instalações executadas na sala 109 do Centro de Eventos da Anadem.

## 9. FORNECEDORES

<b>PASSIVO</b>	<b>21/09/23</b>	<b>31/12/23</b>
<b>CIRCULANTE</b>		
<b>FORNECEDORES</b>	58,641	63,982

Os valores devidos aos fornecedores são oriundos das compras operacionais mensais da Anadem como material de escritório, serviços recorrentes e demais inerentes ao administrativo mensal.

## 10. OBRIGAÇÕES SOCIAIS

<b>PASSIVO</b>	<b>21/09/23</b>	<b>31/12/23</b>
<b>CIRCULANTE</b>		
<b>OBRIGAÇÕES SOCIAIS</b>	147,781	252,283

Os valores devidos como Obrigações Sociais são referentes à Folha de Pagamento e impostos previdenciários da competência de dezembro de 2023 e serão todos devidamente pagos em janeiro de 2024.

## 11. TRIBUTOS E IMPOSTOS

<b>PASSIVO</b>	<b>21/09/23</b>	<b>31/12/23</b>
<b>CIRCULANTE</b>		
<b>TRIBUTOS E IMPOSTOS</b>	109,405	865,297

Os valores devidos como Tributos e Impostos são referentes ao ISS, PIS e Cofins de dezembro de 2023, bem como ao IR/CSLL do quarto trimestre de 2023 e, serão, todos devidamente pagos em janeiro de 2024.

## 12. EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS

<b>PASSIVO</b>	<b>21/09/23</b>	<b>31/12/23</b>
<b>CIRCULANTE</b>		
<b>EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS</b>	3,443,082	3,028,995

Os valores devidos a bancos e instituições financeiras são referentes a empréstimos de capital de giro, contratados na gestão da Associação para fazer frente aos pagamentos de final de ano.

## 13. PATRIMONIO LÍQUIDO

<b>PASSIVO</b>	<b>21/09/23</b>	<b>31/12/23</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>21,793,017</b>	<b>19,851,411</b>
<b>CAPITAL SOCIAL TOTAL</b>	1,000,000	1,000,000
Acionista Majoritário - Capital Social	945,000	945,000
Acionistas Minoritários - Capital Social	55,000	55,000
<b>LUCRO/PREJUÍZO ACUMULADO</b>	20,793,017	20,554,953
<b>RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>	0	-1,703,542

Em razão da transformação da Associação Anadem em S.A. e que, no processo do encerramento do balanço como associação, apurou-se um superávit de R\$ 20,7 milhões, este referido crédito apurado foi devidamente contabilizado como lucro acumulado no início do exercício em 21/09/2023.

Destaca-se, ainda, que o capital social foi integralizado com valores do saldo da conta lucros acumulados, portanto, este lançamento foi realizado em 21/09/2023 como forma de mitigar os efeitos da subscrição de capital, evitando-se assim a necessidade de ocorrência aporte financeiro de cada acionista, que já detinha suas participações nos lucros, ora existente.

Por derradeiro, em razão da apuração de prejuízo no exercício corrente, não foram constituídas reservas em atendimento ao estatuto social.

## 14. RESULTADO DO EXERCÍCIO

DESCRIÇÃO	ANO 2023	
<b>VENDA BRUTA</b>	<b>34,392,293</b>	<b>100.00%</b>
( - ) Impostos	2,337,407	6.80%
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>	<b>32,054,886</b>	<b>93.20%</b>
<b>CSP - CUSTO DO SERVIÇO PRESTADO</b>	<b>27,297,390</b>	<b>79.37%</b>
<b>LUCRO BRUTO</b>	<b>4,757,496</b>	<b>13.83%</b>
<b>DESPESAS</b>	<b>6,461,037</b>	<b>18.79%</b>
( - ) Impostos S/ Lucro	0.00	0.00%
<b>LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>-1,703,542</b>	<b>-4.95%</b>

Tendo em vista o cenário operacional apresentado no item 01 do contexto acima, em que a Anadem iniciou suas atividades como S.A. de capital fechado, com previsão de lucro, apenas a partir de 21/09/2023, verifica-se que a Receita parcial restou prejudicada alcançando apenas o valor de R\$ 34,3 milhões, culminando num Resultado do Exercício apurado negativo em R\$ 1,7 milhão, decorrente também da necessidade de ter que suportar todos gastos acumulados e pagos em dezembro, como despesas e gastos no 4 trimestre. Sendo assim, não se acumulou a receita dos 12 meses, mas, os gastos do final do ano foram apropriados em sua totalidade.

<b>D - SERVIÇOS PROFISSIONAIS</b>	<b>26,153,223.41d</b>
D - Acordos Judiciais	193,640.33d
D - Condenação	1,545,880.57d
D - Serv.Terceizados p/ Prestar Serviços	8,213,075.66d
D - Honorarios Advocaticios p/ Prestar Serviço	3,565,927.65d
D - Custas Processuais	86,263.34d
D - Honorarios Periciais	381,045.31d
D - Assistente Tecnico	1,105,427.74d
D - Pensão	9,312.99d
D - Antecipação de Tutela	12,000.00d
D - Intercorrenca	1,784,777.03d
D - Seguradora	3,627,236.48d
D - Comissão Cirurgia Segura	550,308.05d
D - Comissão Anadem	5,078,328.26d
D - Pesquisa e Desenvolvimento	591,247.66d

<b>DT - TRIBUTOS S/ RECEITA BRUTA</b>	<b>2,392,097.01d</b>
DT - ISS sobre Faturamento	1,719,721.00d
DT - COFINS sobre Faturamento - Cumulativo	552,451.53d
DT - PIS sobre Faturamento - Não Cumulativo	119,924.48d
<b>DF - DESPESAS FINANCEIRAS</b>	<b>427,600.71d</b>
DF - Juros s/ Empréstimos e Financiamentos	39,872.00d
DF - Taxa e Tarifas	387,728.71d

Ainda, para melhor entendimento, acima os grupos de contas com maior relevância de gastos no exercício de 2023.

**Brasília, 15 de Abril de 2024**

---

**MARCELO AMARO BUZ**  
**RG 1070398555 SSP-RS**  
**Diretor Geral**

---

**ALECIO DE OLIVEIRA SILVA**  
**CRC-DF 19.522/O**  
**Contador**