

SMB GESTAO EM SAUDE S.A.

CNPJ: 09.378.748/0001-05

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Período de 01/01/2024 a 31/12/2024

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

SMB GESTÃO EM SAÚDE S.A., sociedade anônima fechada, cadastrada no CNPJ sob nº 09.378.748/0001-05, constituída em 28/12/2007, tributada pelo Lucro Real, com o ramo de "Seleção e agenciamento de mão-de-obra" está 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 2024 e 31 de dezembro de 2023 (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.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Período de 01/01/2024 a 31/12/2024

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, sendo aplicada à empresa, quando cabível.

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 2024 e 31 de dezembro de 2023 (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.

NOTA 14 - Caixa e Equivalente de Caixa

Com a seguinte composição:

Descrição	2024	2023
Caixa	9.964,57	61.024,62
Bancos c/Movimento	7.404.530,33	2.994.150,27
Totais	7.414.494,90	3.055.174,89

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Período de 01/01/2024 a 31/12/2024

NOTA 15 - Aplicações Financeiras

Com a seguinte composição:

Descrição	2024	2023
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	3.031.050,70	10.525,57
Aplicações Financeiras de Longo Prazo	2.579.987,37	2.632.705,68
Totais	5.611.038,07	2.643.231,25

NOTA 16 - CLIENTES

Com a seguinte composição:

Descrição	2024	2023
Duplicatas e Receber	6.017.685,23	4.102.755,90
Totais	6.017.685,23	4.102.755,90

NOTA 17 - IMPOSTOS A RECUPERAR

Com a seguinte composição:

Descrição	2024	2023
IRRF a Recuperar	416.867,46	-
CSLL a Recuperar	565.202,02	-
ISS a Recuperar	2.373.412,66	482.061,87
Outros Impostos a Recuperar	12.157,88	12.157,88
IRRF s/Aplicações Financeiras	15.150,82	765,39
Totais	3.382.790,84	494.985,14

NOTA 18 - REALIZAVEL A LONGO PRAZO

Com a seguinte composição:

Investimentos	2024	2023
Sicredi	1.658,60	197,00
Unicred	19.012,65	-
Totais	20.671,25	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	2024	2023
				Liquido	Liquido
Moveis e Utensílios	10%	39.403,69	(6.777,52)	32.626,17	32.656,16
Maquinas Aparelhos e Equipamentos	10%	443.205,23	(126.484,17)	316.721,06	335.022,37
Equipamentos para Processamento de Dados	20%	253.436,70	(123.885,25)	129.551,45	140.195,83
Veículos	20%	8.201.822,09	(2.445.956,41)	5.755.865,68	4.060.327,00
Equipamentos e Aparelhos Hospitalares	10%	331.491,66	(25.572,50)	305.919,16	102.962,74
Consórcios de Bens		1.971.233,43	-	1.971.233,43	1.488.195,48
Totais		11.240.592,80	(2.728.675,85)	8.511.916,95	6.159.359,58

NOTA 20 - EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS

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

Empréstimos e Financiamentos	2024	2023
Curto Prazo	15.294.113,60	7.271.632,20
Longo Prazo	1.559.917,40	1.453.725,47
Totais	16.854.031,00	8.725.357,67

NOTA 21 - FORNECEDORES

A composição da conta fornecedores é a seguinte:

Descrição	2024	2023
Fornecedores	7.327.199,22	8.966.900,45
Totais	7.327.199,22	8.966.900,45

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Período de 01/01/2024 a 31/12/2024

NOTA 22 - OBRIGAÇÕES FISCAIS

A composição de impostos a pagar é a seguinte:

Descrição	2024	2023
COFINS A RECOLHER	201.519,44	804.883,52
CSLL A RECOLHER	402.108,71	390.043,02
IRPJ A RECOLHER	1.731.033,92	1.697.875,58
IRRF SOBRE TRABALHO ASSALARIADO	-	229.551,78
ISS A RECOLHER	6.767.104,82	4.462.328,32
OUTROS TRIBUTOS A RECOLHER	-	190.171,46
PIS A RECOLHER	43.675,29	173.515,03
Totais	9.145.442,18	7.948.368,71

NOTA 23 - TRIBUTOS RETIDOS A RECOLHER

A composição de impostos retidos a pagar é a seguinte:

Descrição	2024	2023
CONTRIBUIÇÕES RETIDAS A RECOLHER	-	3.123,09
IRRF FOLHA/PF	116.175,88	230.220,46
IRRF A RECOLHER	29.260,07	67.436,68
ISS RETIDO A RECOLHER	-	184,00
PIS/COFINS/CSLL A RECOLHER	90.749,33	77.397,93
Totais	236.185,28	378.362,16

NOTA 24 - PARCELAMENTOS

A composição de parcelamentos a pagar é a seguinte:

Descrição	2024	2023
Parcelamentos Federais	2.128.724,75	2.725.962,98
Total	2.128.724,75	2.725.962,98

NOTA 25 - OBRIGAÇÕES SOCIAIS

A composição de obrigações sociais e encargos é a seguinte:

Descrição	2024	2023
Salários e RCT a Pagar e Demais Encargos	4.357.881,50	5.899.456,91
Provisão Férias, INSS, FGTS	4.227.628,05	3.402.132,21
Totais	8.585.509,55	9.301.589,12

NOTA 26 - OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO

A composição de obrigações a longo prazo é a seguinte:

Descrição	2024	2023
Parcelamentos Federais	7.634.555,62	11.132.646,47
Tributos com Exigibilidade Suspensa	15.867.197,82	0,00
Totais	23.501.753,44	11.132.646,47

NOTA 27 - CAPITAL SOCIAL

A Empresa é uma Sociedade Anônima de capital fechado:

Descrição	2024	2023
Capital social	100.000,00	100.000,00

NOTA 28 - RESERVA LEGAL

A composição de reserva legal é a seguinte:

Descrição	2024	2023
Reserva Legal	20.000,00	20.000,00

NOTA 29 - LUCROS ACUMULADOS

A empresa realizou os lucros a seguir demonstrados:

SALDO EM 01/01/2024	42.175.254,70
AJUSTES EXERCÍCIOS ANTERIORES	(16.488,67)
LUCRO LIQUIDO DO EXERCÍCIO	5.577.644,83
CONSTITUIÇÃO DA RESERVA PARA DISTRIBUIÇÃO	(30.759.220,13)
CONSTITUIÇÃO DA RESERVA PARA AUMENTO DE CAPITAL	(3.000.000,00)
DIVIDENDO PAGOS	(13.977.190,73)
SALDO EM 31/12/2023	-

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Período de 01/01/2024 a 31/12/2024

NOTA 30 - RECEITAS OPERACIONAIS

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

Descrição	2024	2023
Serviços prestados	123.841.719,47	96.960.268,25
Totais	123.841.719,47	96.960.268,25

NOTA 31 - DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA

A empresa apresentou as seguintes deduções de sua receita bruta:

Descrição	2024	2023
ISS	(2.618.172,65)	(2.012.168,18)
PIS	(841.116,33)	(650.496,79)
COFINS	(3.881.532,34)	(3.005.288,33)
Totais	(7.340.821,32)	(5.667.953,30)

NOTA 32 - CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS

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

Descrição	2024	2023
Custo dos Serviços Prestados	(103.477.261,82)	(52.145.666,00)
Totais	(103.477.261,82)	(52.145.666,00)

NOTA 33 - DESPESAS OPERACIONAIS

A empresa apresentou as seguintes despesas operacionais:

Descrição	2024	2023
Despesas Gerais e Administrativas	(2.520.418,18)	(20.371.119,57)
Despesas Tributárias	(457.211,94)	(231.437,96)
Outras Receitas/Despesas Operacionais	-	-
Totais	(2.977.630,12)	(20.602.557,53)

NOTA 34 - RESULTADO FINANCEIRO LIQUIDO

A empresa apresentou o seguinte resultado financeiro:

Descrição	2024	2023
Receitas Financeiras	170.932,71	26.238,41
Despesas Financeiras	(2.087.327,25)	(3.801.922,76)
Totais	(8.425.049,89)	(3.775.684,35)

NOTA 35 - PROVISÕES FISCAIS

A empresa apresentou as seguintes resultados:

Descrição	2024	2023
Provisão para Contribuição Social	(760.077,81)	(1.330.179,76)
Provisão para Imposto de Renda	(2.087.327,25)	(3.670.943,78)
Totais	(2.847.405,06)	(5.001.123,54)

NOTA 36- EVENTO SUBSEQUENTE

A empresa declara que não existem eventos subsequentes relevantes.

Curitiba, 31 de dezembro de 2024

Eduardo Cantieri
CPF: 007.031.639-22
Diretor Presidente

Guilherme Gustavo Zambelli Gomes
CPF: 421.445.898-28
Contador CRC 1SP320997/O-7