

VIDAMED CARE CLÍNICA E RESIDÊNCIA ASSISTIDA S.A.
CNPJ 27.596.191/0001-52

Demonstrações financeiras 2024

Conteúdo:

Relatório da administração

Quadro I - Balanço patrimonial

Quadro II - Demonstração do resultado

Quadro III - Demonstração do resultado abrangente

Quadro IV - Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Quadro V - Demonstração dos fluxos de caixa

Quadro VI - Demonstração do valor adicionado

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras

Relatório da administração 2024

Senhores Acionistas,

Este Relatório da administração tem por finalidade a apresentação das ações administrativas e financeiras relativas ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2024, acompanhadas das Demonstrações financeiras, das Notas explicativas e do Relatório do auditor independente.

I. Desempenho Operacional

Gestão Financeira

1. Faturamento:

Em 2024, a Vidamed apresentou aumento de 1% na média mensal do faturamento em relação ao ano anterior. Em 2023 tivemos uma média mensal de R\$ 1.186.455,30 já em 2024, esse valor foi de R\$ 1.197.515,70, correspondendo a uma elevação da média mensal de R\$ 11.060,40.

Entretanto, se for observado o valor absoluto, houve variação negativa. Isso é explicada por um ajuste de competência no mês de dezembro de 2023: houve acúmulo de faturamento do convênio SUS, referente a receitas dos meses de novembro (com notas fiscais emitidas e receitas reconhecidas em dezembro de 2023) e dezembro de 2023 (com notas fiscais emitidas em janeiro de 2024, mas com reconhecimento contábil ainda em dezembro de 2023).

A seguir, apresenta-se o quadro comparativo de receitas entre os exercícios de 2023 e 2024:

MÊS	2023	2024
jan	839.948,70	1.224.065,22
fev	1.282.899,97	1.179.171,92
mar	1.256.034,33	1.167.146,15
abr	1.418.290,26	1.169.855,77
mai	1.174.907,45	1.235.567,20
jun	992.450,00	1.323.803,69
jul	1.647.255,68	952.731,25
ago	1.341.875,98	1.131.174,70
set	812.022,00	1.289.069,90
out	956.173,00	1.261.538,56
nov	1.682.835,51	1.139.955,90
dez	2.062.511,02	1.263.933,15
TOTAL	15.467.203,90	14.338.013,41

Obs. Em 2023 foram 13 meses de competência em relação aos 12 meses de 2024.

2. Demonstração do Fluxo de Caixa:

A atividade operacional da Vidamed gerou um resultado positivo de R\$ 1.805.336,00 em 2024, demonstrando que, operacionalmente, a empresa é autossustentável.

Durante o ano, a empresa amortizou dívidas no valor de R\$ 4.995.542,73. No entanto, em razão do seu nível de endividamento, ainda foi necessário recorrer a financiamentos externos para manter o equilíbrio operacional. Essa movimentação está detalhada no quadro a seguir:

Demonstração do fluxo de caixa para os exercícios findos em 31.12.2024 e em 31.12.2023

Valores expressos em unidade de real

	2024
Fluxo de caixa das operações:	
Resultado líquido do período	-335.116
Ajustes ao resultado líquido do período:	
Depreciação	595.785
Provisão para contingências	-350.000
Ajustes de exercícios anteriores	-763.730
Redução (aumento) nos ativos:	
Contas a receber de clientes	58.497
Estoques	99.098
Tributos a recuperar ou a compensar	-2.618
Outros ativos circulantes	-11.923
Despesas antecipadas	-6.741
Aumento (redução) nos passivos:	
Juros pagos sobre empréstimos	2.176.052
Contas a pagar a fornecedores	215.104
Benefícios a empregados	30.450
Obrigações tributárias	-237.817
Adiantamentos de clientes	
Contas a pagar	42.459
Títulos a pagar	295.836
Recursos líquidos provenientes das atividades operacionais	1.805.336
Fluxo de caixa proveniente das (utilizado nas) atividades de investimentos:	
Aquisição de itens do imobilizado	-686.966
Aplicações financeiras	284.618
Aumento de investimentos	
Recursos líquidos proveniente das (utilizado nas) atividades de investimentos	-402.348
Fluxo de caixa proveniente das (utilizado nas) atividades de financiamentos:	
Aumento de capital	
Distribuição de Dividendos	36.862
Contratação e amortização de empréstimos e financiamentos (líquidos)	1.167.103
Partes relacionadas	-2.286.169
Recursos líquidos proveniente das (utilizado nas) atividades de financiamentos	-1.082.204
Variação líquida de caixa	320.784

3. Com o objetivo de reduzir os desperdícios, bem como mapear as oportunidades, tendo em vista a sustentabilidade do negócio, implementamos o processo de controle financeiro com a apresentação mensal dos indicadores contábeis/financeiros e discussão estratégica posterior.
4. Em 2024 foram pagos os dividendos destinados em AGO de 10/07/2024 referentes ao exercício 2023.
5. Devido ao excelente histórico de pagamento junto aos fornecedores e bancos credores, durante o exercício de 2024 realizamos novo processo de repactuação das dívidas, e desta maneira, adquirimos taxas menores que as praticadas no exercício anual anterior, além do alongamento dos prazos. Por consequência, tivemos melhor adequação do fluxo de caixa.

Gestão Administrativa

6. Buscando a eficiência financeira, realizamos a revisão de todos os contratos com terceiros buscando oportunidades para redução dos custos operacionais;
7. Outra ferramenta amplamente utilizada no ano de 2024 foi a reunião semanal sistematizada do grupo gestor, objetivando a elaboração de novas estratégias institucionais, bem como a revisão das estratégias vigentes e o acompanhamento dos planos de ação dos projetos em andamento;
8. Para facilitar o controle e a eficiência no processo de compra, realizamos a padronização da tabela de Materiais e Medicamentos;
9. Convergindo com as boas práticas ASG, bem como objetivando a redução do valor mensal pago pelo consumo de energia, no ano de 2024 realizamos a Instalação de uma usina de energia solar;
10. Também no ano de 2024, tivemos a oportunidade de celebrar um contrato de laboratório com o grupo Kora Saúde, desta maneira garantimos a redução dos custos com exames, bem como a eliminação do custo com a logística das amostras;
11. Objetivando a melhoria contínua, realizamos um estudo de viabilidade para terceirização da Nutrição/Cozinha;
12. Ainda objetivando a melhoria contínua, realizamos também um estudo de viabilidade para terceirização da Higienização/Limpeza;
13. Dando continuidade a manutenção e adequação do parque tecnológico, fizemos a aquisição de: 6 camas hospitalares, 2 cardiodesfibriladores, 2 laringoscópios e 2 bombas de infusão contínua. Todos adquiridos após exaustivas negociações com o objetivo de garantir o melhor preço, na feira hospitalar de 2024;

14. Outra medida que visa o aprimoramento do fluxo de caixa, adotada em 2024, foi a redução do tempo de estoque de materiais e medicamentos na farmácia para 15 dias, dessa maneira todo o estoque gira 2 vezes no mês, diminuindo a possibilidade de capital estático na empresa;
15. No ano de 2024 realizamos o 2º inventário da farmácia hospitalar, garantindo o controle do estoque, bem como a adequação dos processos internos;
16. Visando garantir a adequada oferta, bem como o adequado consumo dos gases medicinais, celebramos um contrato para a manutenção da rede de gases e vácuo, assim mitigamos os riscos de vazamento e agimos preventivamente aos danos previstos pela utilização;
17. Após uma visita de auditoria pela Vigilância Estadual, realizamos uma reestruturação dos espaços da cozinha, garantindo mais organização e controle, contribuindo para uma adequada execução dos fluxos internos.

Gestão Assistencial

18. Dando Seguimento ao projeto de habilitação de Terapia Renal Substitutiva no Hospital VIDAME CARE, realizamos 3 reuniões com a Vigilância Sanitária Estadual, com o objetivo de alinhar as medidas administrativas;
19. Visando a otimização da utilização dos consultórios disponíveis, celebramos 4 novos contratos de estudos patrocinados junto a CENDERS; e,
20. Para ampliação das oportunidades junto as demais instituições do seguimento, celebramos um convênio com o Hospital Santa Rita de Cassia;

II. Planos para o Futuro:

A VIDAMED CARE tem como objetivo continuar crescendo e se consolidando como referência em cuidado integral à saúde. Para isso, estamos comprometidos com os seguintes planos para o futuro:

1. Ampliar a capacidade de atendimento;
2. Celebração de convênio com instituição de ensino para viabilizar campo de estágio para o curso de Medicina;
3. Inauguração da Sala de Infusões;
4. Buscar parcerias com novos convênios de saúde;
5. Expandir a movimentação nas redes sociais;
6. Realizar um planejamento estratégico;
7. Investir em práticas ASG;
8. Aquisição de Softwares de gestão;

9. Iniciar diagnóstico situacional visando a certificação; e,
10. Fortalecer a marca VIDAMED CARE.

III. Informações Econômicas e de Desempenho:

A seguir, apresentamos o EBIT (*Earnings Before Interest and Taxes* - Lucros Antes de Juros e Impostos) e o EBITDA (*Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation, and Amortization* - Lucros Antes de Juros, Impostos, Depreciação e Amortização) gerado pela Companhia, e, os principais índices econômicos utilizados para avaliar seu desempenho durante os períodos em análise:

Memória do EBIT e do EBITDA	Nota	2024	2023
. Resultado do período		(335.116)	1.320.774
. Resultado financeiro	3.35	2.522.264	1.909.606
. Despesas tributárias	3.36	417.610	470.380
EBIT		2.604.758	3.700.760
. Depreciação reconhecida	3.15	595.785	593.172
EBITDA		3.200.543	4.293.932

Indicadores de avaliação de desempenho	2024	2023
Índice de Liquidez Geral	0,16	0,18
Índice de Liquidez Corrente	0,37	0,50
Índice de Liquidez Seca	0,32	0,41
Grau de Endividamento ou Solvência	0,81	0,74
Índice de Imobilização do Patrimônio Líquido	4,49	3,40
Endividamento Curto Prazo	1,49	0,75
Endividamento Geral	4,15	2,92
Índice de Solvência Geral	1,24	1,34

IV. Relacionamento com o auditor independente:

A Companhia declara que toma todos os cuidados na contratação de serviços de auditoria independente para que não haja conflito de interesses, perda de independência ou objetividade.

XXX

Acreditamos que a VIDAMED CARE está no caminho certo para alcançar seus objetivos e construir um futuro promissor para todos.

A diretoria da VIDAMED CARE CLÍNICA E RESIDÊNCIA ASSISTIDA S.A. coloca-se à disposição dos Senhores Acionistas, para esclarecimentos que se julgarem convenientes.

Vitória, ES, 28 de fevereiro de 2025.

Diego Gomes Conte
Diretor Presidente

Quadro I

VIDAMED CARE CLÍNICA E RESIDÊNCIA ASSISTIDA S.A.

Balancos patrimoniais levantados em 31.12.2024 e em 31.12.2023

Valores expressos em unidade de real

Ativo	Nota	2024	2023	Passivo e Patrimônio líquido			
				Nota	2024	2023	
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	3.6	491.184	170.400	Empréstimos e financiamentos	3.17	3.331.336	725.008
Contas a receber de clientes	3.7	1.183.302	1.241.799	Partes relacionadas	3.18		1.087.809
Estoques	3.8	226.957	326.055	Contas a pagar a fornecedores	3.19	620.286	405.182
Tributos a recuperar ou a compensar	3.9	5.399	2.781	Benefícios a empregados	3.20	170.099	139.649
Outros ativos circulantes	3.10	12.423	500	Obrigações tributárias	3.21	512.540	571.739
Despesas antecipadas	3.11	6.741		Dividendos a pagar	3.22	590.651	553.789
		1.926.006	1.741.535	Contas a pagar	3.23	42.459	
						5.267.371	3.483.176
Não circulante				Não circulante			
Aplicações financeiras	3.12	20.179	304.797	Empréstimos e financiamentos	3.17	6.515.132	5.778.305
Partes relacionadas	3.13	395.364	338.955	Partes relacionadas	3.18	869.108	2.011.059
Investimentos	3.14	22.691	22.691	Obrigações tributárias	3.21	438.996	617.614
Imobilizado	3.15	15.798.316	15.707.135	Títulos a pagar	3.24	1.198.151	902.315
Intangível	3.16	2.985	2.985	Provisão para contingências	3.25	350.000	700.000
		16.239.535	16.376.563			9.371.387	10.009.293
				Total do passivo		14.638.758	13.492.469
				Patrimônio líquido			
				Capita l social	3.26	4.300.012	4.300.012
				Reservas de Lucros	3.27		325.617
				Prejuízos acumulados	3.28	(773.229)	
						3.526.783	4.625.629
Total do ativo		18.165.541	18.118.098	Total do passivo e Patrimônio líquido		18.165.541	18.118.098

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Quadro II

VIDAMED CARE CLÍNICA E RESIDÊNCIA ASSISTIDA S.A.

Demonstração dos resultados para os exercícios findos em 31.12.2024 e em 31.12.2023

Valores expressos em unidade de real

	Nota	2024	2023
Operações em continuidade			
Receita líquida de serviços prestados	3.31	13.527.715	14.593.055
Custo dos serviços prestados	3.32	<u>(9.525.108)</u>	<u>(8.637.202)</u>
Lucro bruto		4.002.607	5.955.853
Despesas comerciais		(10.600)	(8.425)
Despesas administrativas e gerais	3.33	(1.798.651)	(2.246.668)
Outras receitas e (despesas)	3.34	411.402	
		<u>(1.397.849)</u>	<u>(2.255.093)</u>
Resultado antes das receitas e despesas financeiras		2.604.758	3.700.760
Receitas financeiras	3.35	60.528	117.449
Despesas financeiras	3.35	<u>(2.582.792)</u>	<u>(2.027.055)</u>
Resultado antes do IR e da CSLL		82.494	1.791.154
Imposto de renda	3.36	(262.760)	(298.572)
Contribuição social	3.36	<u>(154.850)</u>	<u>(171.808)</u>
Resultado líquido do período		<u>(335.116)</u>	<u>1.320.774</u>
Resultado por ação do capital integralizado: (em reais)			
Divisão do Capital Social: 4.016.512		<u>(0,08)</u>	<u>0,33</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Quadro III

VIDAMED CARE CLÍNICA E RESIDÊNCIA ASSISTIDA S.A.

Demonstração dos resultados abrangentes para os exercícios findos em 31.12.2024 e 31.12.2023

Valores expressos em unidade de real

	2024	2023
Resultado líquido do período	(335.116)	1.320.774
Outros resultados abrangentes	-	-
Resultado abrangente do período	(335.116)	1.320.774

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Quadro IV

VIDAMED CARE CLÍNICA E RESIDÊNCIA ASSISTIDA S.A.**Demonstração das mutações do patrimônio líquido para os exercícios findos em 31.12.2024 e em 31.12.2023**

Valores expressos em unidade de real

	Estatuto Social Artigo/ NE	Capital social	Reservas de lucros		Lucros ou prejuízos acumulados	Total
			Reserva legal	Reserva para Investimentos		
Saldos em 31 de dezembro de 2022		3.800.012	139.104	-	(1.018.729)	2.920.387
Aumento de capital	3.26	500.000				500.000
Resultado do exercício	3.30				1.320.774	1.320.774
Constituição de reserva	17.I		30.205		(30.205)	
Dividendos Ações Preferenciais	17.II.a				(50.970)	(50.970)
Dividendos Ações Ordinárias	17.II.b				(50.970)	(50.970)
Dividendos Obrigatórios	17.§ 4º				(13.592)	(13.592)
Constituição de reserva	17.§ 5º			156.308	(156.308)	
Saldos em 31 de dezembro de 2023		4.300.012	169.309	156.308	-	4.625.629
Ajuste de exercícios anteriores	NE 3.29				(763.730)	(763.730)
Resultado do exercício	3.30				(335.116)	(335.116)
Compensação de prejuízos	3.27		(169.309)		169.309	
Compensação de prejuízos	3.27			(156.308)	156.308	
Saldos em 31 de dezembro de 2024		4.300.012	-	-	(773.229)	3.526.783

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Quadro V

VIDAMED CARE CLÍNICA E RESIDÊNCIA ASSISTIDA S.A.

Demonstração do fluxo de caixa para os exercícios findos em 31.12.2024 e em 31.12.2023 - Método indireto
Valores expressos em unidade de real

	2024	2023
Fluxo de caixa das operações:		
Resultado líquido do período	(335.116)	1.320.774
Ajustes ao resultado líquido do período:		
Depreciação	595.785	593.172
Provisão para contingências	(350.000)	700.000
Ajustes de exercícios anteriores	(763.730)	
Redução (aumento) nos ativos:		
Contas a receber de clientes	58.497	(831.754)
Estoques	99.098	(196.813)
Tributos a recuperar ou a compensar	(2.618)	(979)
Outros ativos circulantes	(11.923)	(500)
Despesas antecipadas	(6.741)	
Aumento (redução) nos passivos:		
Juros pagos sobre empréstimos	2.176.052	1.847.052
Contas a pagar a fornecedores	215.104	329.452
Benefícios a empregados	30.450	(7.849)
Obrigações tributárias	(237.817)	(198.321)
Adiantamentos de clientes		(142.996)
Contas a pagar	42.459	(11.810)
Títulos a pagar	295.836	
Recursos líquidos provenientes das atividades operacionais	1.805.336	3.399.428
Fluxo de caixa proveniente das (utilizado nas) atividades de investimentos:		
Aquisição de itens do imobilizado	(686.966)	(29.748)
Aplicações financeiras	284.618	247.113
Aumento de investimentos		(20)
Recursos líquidos proveniente das (utilizado nas) atividades de investimentos	(402.348)	217.345
Fluxo de caixa proveniente das (utilizado nas) atividades de financiamentos:		
Aumento de capital		500.000
Distribuição de Dividendos	36.862	(192.042)
Contratação e amortização de empréstimos e financiamentos (líquido)	1.167.103	(1.147.153)
Partes relacionadas	(2.286.169)	(3.051.731)
Recursos líquidos proveniente das (utilizado nas) atividades de financiamentos	(1.082.204)	(3.890.926)
Variação líquida de caixa	320.784	(274.153)
Demonstração da variação líquida de caixa:		
Caixa e equivalentes de caixa iniciais	170.400	444.553
Caixa e equivalentes de caixa finais	491.184	170.400
Variação líquida de caixa	320.784	(274.153)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Quadro VI

VIDAMED CARE CLÍNICA E RESIDÊNCIA ASSISTIDA S.A.

Demonstração do valor adicionado para os exercícios findos em 31.12.2024 e em 31.12.2023

Valores expressos em unidade de real

	2024	2023
Receitas		
Receitas brutas de serviços prestados	14.338.013	15.467.204
Insumos adquiridos de terceiros		
Custos dos serviços prestados	(8.411.966)	(6.110.213)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros.	(860.632)	(1.147.684)
Despesas comerciais	(10.600)	(8.425)
	(9.283.198)	(7.266.322)
Valor adicionado bruto	5.054.815	8.200.882
Retenções		
Depreciação	(595.785)	(593.172)
Valor adicionado líquido produzido	4.459.030	7.607.710
Valor adicionado recebido de terceiros		
Receitas financeiras	60.528	117.449
Outras receitas e (despesas)	411.402	
Valor adicionado total a distribuir	4.930.960	7.725.159
Distribuição do valor adicionado:		
Pessoal	1.427.577	2.984.053
Tributos federais	968.746	1.083.704
Tributos municipais	286.961	309.573
Remuneração de capitais de terceiros	2.582.792	2.027.055
Resultado líquido do exercício atribuído aos acionistas	(335.116)	1.320.774
Valor adicionado distribuído	4.930.960	7.725.159

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

VIDAMED CARE CLÍNICA E RESIDÊNCIA ASSISTIDA S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras para o exercício findo em 31 de dezembro de 2024
Em unidade de real, exceto quando de outra forma indicado

1 Contexto operacional

A VIDAMED CARE CLÍNICA E RESIDÊNCIA ASSISTIDA S.A. (“Companhia”) é uma Companhia Fechada, com sede na Rua Alberto Bella Rosa, nº 131, Pontal de Camburi, Vitória, ES, CEP 29062-110, foi constituída inicialmente como sociedade de responsabilidade limitada em 25 de abril de 2017, tendo sido transformada em sociedade anônima em 2 de março de 2020.

Suas atividades compreendem basicamente o ramo de atividade hospital de transição de média e baixa complexidade, tendo como objeto principal atender a rede pública e privada de saúde, planos de saúde e particulares de todo território nacional.

A VIDAMED CARE está localizada no bairro Pontal de Camburi, em Jardim da Penha, Vitória, em um endereço muito tranquilo e de fácil acesso, numa área de 2.700 m², aproximadamente, divididos em 4 prédios, com 57 leitos divididos em apartamentos individuais e coletivos.

2 Apresentação das demonstrações financeiras

2.1 Declaração de conformidade e base de apresentação

As demonstrações financeiras foram elaboradas e apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem as disposições da Lei das Sociedades por Ações, bem como os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo CPC - Comitê de Pronunciamentos Contábeis e que foram aprovadas pelo CFC - Conselho Federal de Contabilidade.

A apresentação da Demonstração do Valor Adicionado (“DVA”), é requerida pela legislação societária brasileira e pelas práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis a companhias abertas, portanto, essa demonstração está apresentada como informação suplementar, sem prejuízo do conjunto das demonstrações financeiras. A DVA foi preparada de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - “Demonstração do Valor Adicionado”.

2.2 Base de apresentação

As demonstrações financeiras foram elaboradas considerando o custo histórico como base de valor, ajustadas ao valor justo quando necessário.

2.3 Moeda funcional e de apresentação

As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Sociedade e também a sua moeda de apresentação.

2.4 Aprovação das demonstrações financeiras

Os eventos subsequentes foram avaliados até 28 de fevereiro de 2025, data em que as demonstrações financeiras foram aprovadas pela diretoria.

3 Resumo das principais políticas, práticas e estimativas financeiras

As principais políticas contábeis adotadas na elaboração dessas demonstrações financeiras estão descritas abaixo. Essas políticas vêm sendo aplicadas de modo consistente, salvo disposição em contrário.

3.1 Uso de estimativa

Na aplicação das políticas contábeis da sociedade, a Administração deve fazer julgamentos e elaborar estimativas a respeito dos valores contábeis dos ativos e passivos para os quais não são facilmente obtidos de outras fontes. As estimativas e as respectivas premissas estão baseadas na experiência e outros fatores considerados relevantes. Os resultados efetivos podem diferir dessas estimativas. As estimativas e premissas subjacentes são revisadas continuamente. Os efeitos decorrentes das revisões das estimativas contábeis são reconhecidos no período em que 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.

3.2 Instrumentos financeiros

A sociedade classifica seus ativos financeiros sob as seguintes categorias: mensurados ao valor justo por meio de resultado; empréstimos e recebíveis; e mantidos até o vencimento. A classificação depende da finalidade para a qual os ativos financeiros foram adquiridos. A administração determina a classificação de seus ativos financeiros no reconhecimento inicial.

3.3 Mensuração do valor recuperável de ativos

A Sociedade efetua anualmente a verificação dos sinais internos e externos de que algum ativo possa ter sofrido desvalorização. A Administração concluiu que não houve perda para o período.

3.4 Ajuste a valor presente

A Sociedade avalia anualmente seus ativos e passivos para verificar a necessidade de ajustes a valor presente. A Administração concluiu que não houve efeito que justificassem tal reconhecimento.

3.5 Ativos e passivos

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da entidade e seu custo ou valor, puder ser mensurado de forma segura. Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a entidade tem uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando for provável que sua realização ou liquidação ocorra nos próximos 12 meses e classificados como não circulantes caso contrário.

3.6 Caixa e equivalentes de caixa

Registra-se nesse grupo de contas os valores disponíveis em caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo, cujos vencimentos originais são inferiores há três meses, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor. As aplicações financeiras são registradas ao custo atualizado com os rendimentos obtidos até a data de fechamento do balanço. Os rendimentos das aplicações financeiras são registrados na rubrica Receitas financeiras da demonstração do resultado do exercício.

Caixa e equivalentes de caixa	2024	2023
Depósitos bancários a vista	195.308	124.998
Aplicações de liquidez imediata	295.876	45.402
	491.184	170.400

3.7 Contas a receber de clientes

As contas a receber de clientes, quando ocorrem vendas a prazo, são originadas principalmente da prestação de serviços de atendimentos hospitalares, no decurso normal das atividades da sociedade. As contas a receber de clientes são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, conseqüentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa efetiva de juros, menos as perdas estimadas e ajuste de *impairment*, quando necessário.

A Companhia não acumula perdas com inadimplência de seus clientes, pois parte substancial das contas a receber decorre de prestação de serviços à planos de saúde, motivo pelo qual a administração não vem estimando provisão para perdas em créditos de liquidação duvidosa.

3.8 Estoques

Os estoques estão demonstrados pelo menor valor entre o custo e o valor líquido de realização.

Estoques	2024	2023
Medicamentos	152.183	221.444
Materiais de consumo	74.442	104.611
Adiantamentos a fornecedores	332	
	226.957	326.055

3.9 Tributos a recuperar ou a compensar

Os créditos fiscais são provenientes normalmente de antecipação do IRPJ e da CSLL, ou de pagamentos indevidos ou de IRRF, ISS, PIS e COFINS sobre serviços de terceiros prestados por pessoas jurídicas. Esses créditos são compensados, com bases de cálculos credoras de tributos.

3.10 Outros ativos circulantes

Registra-se nessa conta os valores e créditos a receber, normalmente não originadas do objeto principal da sociedade ou de pagamentos feitos a maior ou em duplicidade, mantendo os mesmos critérios contábeis das outras contas a receber, isto é, são demonstrados por seus valores líquidos de realização, ou seja, por valores que se espera que sejam recuperados, reconhecendo-se as perdas estimadas apresentadas como contas redutoras, quando necessário.

3.11 Despesas antecipadas

Referem-se a pagamentos antecipados, cujos benefícios ou prestações de serviço à Companhia ocorrerão em momento posterior, como pagamentos de seguros.

3.12 Aplicações financeiras

Referem-se principalmente a aplicações financeiras em Certificados de Depósito Bancário (CDB), com risco insignificante de alteração de valor, com prazos de resgates superiores a 90 dias, feitas como garantias aos créditos oferecidos por bancos à Companhia.

3.13 Partes relacionadas ativas

Partes relacionadas ativas, referem-se ao pagamento de despesa de pessoa ligada com previsão de ser devolvido ao caixa da empresa, e de conta corrente com empresa ligada, e são efetuadas por valores e condições que seriam aplicáveis às partes não relacionadas, conforme evidenciação apresentada pela entidade.

Transações com Partes relacionadas	2024	2023
Crédito com pessoa ligada	11.208	11.208
Crédito com empresa ligada	384.156	327.747
	395.364	338.955

3.14 Investimentos

Referem-se a aquisições de títulos de investimentos em renda fixa, com participação nos resultados da entidade, tais como: SICOOB e UNICRED.

3.15 Imobilizado

O ativo imobilizado compreende os bens tangíveis que são mensurados com base no custo de aquisição, já incluídos todos os custos atribuíveis para colocar o ativo em operação. Os bens são depreciados pelo método linear, com base na vida útil econômica estimada a partir da data de sua entrada em operação, exceto terrenos que não são depreciados.

Os valores residuais e a vida útil econômica são revisados ao final de cada exercício, quando necessário.

Imobilizado	Tempo de vida útil em anos	2023	adição	baixa	2024
Terrenos		4.743.195			4.743.195
Edificações	25	9.890.615			9.890.615
Instalações	25	1.897.970			1.897.970
Máquinas e equipamentos	10	562.742	557.732		1.120.474
Móveis e utensílios	10	577.718	44.615		622.333
Computadores e periféricos	5	66.493			66.493
Consórcios			8.619		8.619
		17.738.733	686.966	-	18.425.699
Depreciação acumulada		(2.031.598)	(595.785)		(2.627.383)
		15.707.135	91.181	-	15.798.316

3.16 Intangível

Compreende o custo de constituição de marcas e patentes. Os intangíveis são reconhecidos apenas quando há probabilidade de geração de benefícios econômicos futuros e seu custo possa ser mensurado com segurança, deduzido da amortização acumulada e pelas perdas por redução ao valor recuperável, quando aplicado.

3.17 Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos e financiamentos referem-se a captações onerosas de curto e longo prazos, destinados ao financiamento das atividades da sociedade. Eles são inicialmente mensurados pelo valor justo e, posteriormente, apresentados ao custo amortizado, atualizados e adicionados à taxa efetiva de juros contratuais até a data de fechamento do balanço. Os custos dos financiamentos são normalmente reconhecidos como despesa financeira no resultado do exercício, observando-se o regime de competência.

Banco	Circulante		Não circulante	
	2024	2023	2024	2023
SICOOB	1.616.549	34.612	3.098.386	4.000.000
UNICRED	599.382	143.420	549.433	1.560.242
BANESTES		184.111		140.541
CEF	26.676	160.492	24.453	42.030
BRADESCO		172.015		
SANTANDER	1.088.729		2.842.860	
BNDES				35.492
Cartão de crédito		30.358		
Totais	3.331.336	725.008	6.515.132	5.778.305

3.18 Partes relacionadas

Partes relacionadas passivas compreendem a recursos contratados com entidades financeiras garantidas por pessoas ligadas na fase inicial dos negócios da Companhia e a mútuos entre pessoas ligadas, e, são efetuadas por valores e condições que seriam aplicáveis às partes não relacionadas, conforme evidenciação apresentada pela entidade.

Banco	Circulante		Não circulante	
	2024	2023	2024	2023
UNICRED		511.369		857.675
BANESTES		84.418		
BRADESCO		392.643		521.184
SAFRA		99.379		
Pessoas ligadas			869.108	632.200
Totais	-	1.087.809	869.108	2.011.059

3.19 Contas a pagar aos fornecedores

As contas a pagar a fornecedores referem-se às obrigações a pagar por bens e serviços em geral adquiridos no decorrer do exercício.

Normalmente as contas a pagar a fornecedores são reconhecidas pelo valor da fatura correspondente, líquidas dos valores já pagos.

3.20 Benefícios a empregados

Os funcionários da entidade são registrados sob o regime da CLT - Consolidação das Leis do Trabalho. O recolhimento das suas remunerações e dos encargos trabalhistas é calculado na forma, a saber:

- a) Salários - pelo regime de competência de exercícios, considerando os dias trabalhados sem descontar as faltas justificadas, nos termos da CLT antes mencionada;
- b) Provisões trabalhistas - calculadas com observância do regime de competência de exercício, relativas aos direitos trabalhistas dos funcionários, com fulcro na CLT antes mencionada e na Convenção Coletiva de Trabalho, firmada com a categoria sindical dos mesmos; e,
- c) Encargos sociais - calculados com observâncias das leis previdenciárias e do regime de competência de exercícios.

A Companhia custeia parte do plano de saúde dos seus funcionários.

A Companhia não possui benefícios pós-emprego, benefícios de rescisão de contrato de trabalho ou outros benefícios de longo prazo para os administradores e/ou demais colaboradores.

Benefícios a empregados	2024	2023
Salários a pagar	139.911	103.744
INSS	23.081	28.483
FGTS	6.596	7.097
Contribuições sindicais e assistenciais	511	325
	170.099	139.649

3.21 Obrigações tributárias

Classificam nessa conta as obrigações tributárias da Companhia com todas as esferas do governo relativas a impostos, taxas e contribuições, classificadas no passivo circulante, quando vencerem no exercício seguinte, e no passivo não circulante, se tiverem vencimento em prazo maior.

Obrigações tributárias	2024	2023
Circulante:		
PIS	5.935	16.574
COFINS	27.392	77.474
ISS	19.193	36.000
CSSL	29.430	42.533
IRPJ	20.278	32.849
INSS	386.882	342.674
Impostos retidos de terceiros	23.430	23.635
	512.540	571.739
Não Circulante:		
INSS	438.996	617.614
	951.536	1.189.353

3.22 Dividendos a pagar

Registra-se nessa conta os dividendos a serem pagos, propostos pela administração, aprovados em assembleia, ou determinados pelo estatuto social.

3.23 Contas a pagar

Registra-se nessa conta as obrigações da Companhia decorrentes de suas atividades operacionais, caracterizadas, em geral, por pequenos valores e natureza recorrente. Incluem-se nesta rubrica despesas como contas de energia elétrica, água e esgoto, e faturas de cartão de crédito, com vencimento esperado dentro do ciclo operacional seguinte.

3.24 Títulos a pagar

Refere-se ao valor de Lucros a distribuir até 31.03.2020, conforme prévia deliberação dos sócios antes da transformação da sociedade em S.A.. Tais dividendos foram apurados e declarados, consistindo obrigação da sociedade em favor daqueles que eram sócios à época.

3.25 Provisão para contingências

A provisão para as eventuais perdas decorrentes de processos judiciais é estimada e atualizada pela administração, amparada na opinião de seus consultores legais externos e internos. As assessorias jurídicas da entidade mantêm controles individuais dos litígios classificando para cada litígio as possibilidades de perda ou ganho em: provável, possível ou remota. Sendo provável: a que tem muita chance de acontecer. Possível: a que tanto pode quanto não pode acontecer e a remota: a que tem pouca chance de acontecer. A Companhia figura como polo passivo em uma ação trabalhista, estimada atualmente pelos assessores jurídicos com perda provável em R\$ 350.000,00.

3.26 Capital social

A Companhia tem seu capital social subscrito e integralizado de R\$4.300.012,00, representado por 4.016.512 ações, sendo: 2.164.006 Ordinárias Nominativas e 1.852.506 Preferenciais Nominativas, estas sem direito a voto, todas sem valor nominal.

As ações preferenciais não têm direito a voto, mas asseguram as prioridades nos recebimentos de dividendos.

Do resultado do exercício, após a dedução dos prejuízos acumulados, da provisão para o imposto de renda e de eventuais reservas de contingências, serão destinados, mediante proposta da Diretoria: a) 10% (dez por cento) para constituição de reserva legal, atendidos os limites da lei; b) 18,75% de dividendos mínimos e prioritários, não cumulativos, para as ações preferenciais; c) 18,75% aos acionistas ordinários; c) 5% (cinco por cento) para pagamento de dividendos mínimos e obrigatórios; e, d) o saldo remanescente terá o destino que a Assembleia Geral determinar.

3.27 Reservas de lucros

O resultado líquido apurado no exercício é transferido para o Patrimônio Líquido para a conta Lucros ou prejuízos acumulados por ocasião do encerramento do exercício, e quando lucros são destinados à distribuição de lucros ou à constituição ou incorporação de reservas, ad referendum da assembleia de sócios.

3.28 Prejuízos acumulados

O resultado líquido apurado no exercício é transferido para o Patrimônio Líquido para a conta Lucros ou prejuízos acumulados por ocasião do encerramento do exercício, e quando prejuízos acumulam na referida conta contábil aguardando futura compensação com lucros futuros ou cobertura por acionistas.

3.29 Ajuste de exercícios anteriores

Em 2024 a Companhia realizou uma revisão detalhada de suas contas contábeis, resultando em ajustes nas rubricas de Empréstimos, Fornecedores, Obrigações Tributárias e em atualizações monetárias ativas e passivas com Partes Relacionadas.

3.30 Resultado do exercício

A entidade adota o regime de competência de exercícios, para reconhecer as receitas e despesas.

Os resultados líquidos apurados no exercício são transferidos para o Patrimônio líquido para a conta Lucros ou prejuízos acumulados, e, apresentado na Demonstração das mutações do patrimônio líquido.

3.31 Receita líquida de serviços prestados

A receita é calculada pelo valor justo da contraprestação recebida e ou a receber, deduzida dos impostos sobre vendas e quaisquer descontos incondicionais. Também se observa quanto ao reconhecimento da receita: a) possibilidade de sua mensuração com segurança; b) probabilidade de benefícios econômicos futuros fluírem para entidade; e, c) quando critérios específicos tiverem sido atendidos em cada uma das vendas realizadas.

Receita líquida de vendas	Nota	2024	2023
Venda de serviços		14.338.013	15.467.204
Deduções da receita bruta:			
Impostos incidentes sobre vendas	3.36	(810.298)	(874.149)
		13.527.715	14.593.055

3.32 Custo dos serviços prestados

O custo dos serviços prestados computados no exercício são correspondentes às receitas de prestação de serviços reconhecidos no mesmo período.

Custo dos serviços prestados	2024	2023
Despesas com pessoal	(1.113.142)	(2.526.989)
Despesas com materiais e serviços	(8.411.966)	(6.110.213)
	(9.525.108)	(8.637.202)

3.33 Despesas administrativas e gerais

As despesas incorridas ou a serem incorridas são mensuradas quando estas proporcionam confiabilidade para a entidade.

Despesas administrativas e gerais	Nota	2024	2023
Pessoal		(314.435)	(457.064)
Serviços prestados por terceiros		(782.368)	(746.394)
Manutenção e conservação		(45.299)	(53.835)
Aluguéis		(42.553)	(110.000)
Seguros, depreciação e outras		(586.197)	(830.627)
Tributárias	3.36	(27.799)	(48.748)
		(1.798.651)	(2.246.668)

3.34 Outras receitas e (despesas)

Registram-se nessa conta os ganhos ou perdas que decorram de transações que não constituam as atividades ordinárias da Companhia, ou que sejam atividades acessórias do objeto da empresa.

Outras receitas e (despesas)	2024	2023
Reversão de provisão para contingências	350.000	
Recuperação de créditos	61.402	
	411.402	-

3.35 Receitas e Despesas financeiras

As receitas financeiras provêm de juros sobre aplicações financeiras, descontos financeiros ativos e juros e congêneres, e são reconhecidas conforme o prazo decorrido e à medida que há expectativa de realização, sempre em linha com as taxas efetivas de juros aplicados.

Resultado financeiro	2024	2023
Receitas financeiras:		
Descontos obtidos	535	779
Juros ativos	26.927	
Rendimentos de aplicações financeiras	6.352	21.045
Bonificações	9.092	95.625
Atualizações monetárias	17.622	
	60.528	117.449
Despesas financeiras:		
Encargos financeiros	(2.176.052)	(1.847.052)
Despesas bancárias	(19.997)	(24.244)
Juros passivos	(310.606)	(142.149)
IOF	(76.137)	(13.610)
	(2.582.792)	(2.027.055)
Resultado financeiro líquido	(2.522.264)	(1.909.606)

3.36 Regime tributário

A Companhia adota o regime tributário “Lucro Presumido”, em que a empresa faz a apuração simplificada do Imposto de Renda de Pessoa Jurídica (IRPJ) e da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL), nos percentuais de presunção de lucros estipulados pela Receita Federal, aplicados sobre a receita operacional bruta, acrescidos de outras receitas eventuais auferidas, quando necessário, na forma da lei.

Impostos incidentes sobre vendas:	2024	2023
ISS	(286.961)	(309.573)
PIS	(93.197)	(100.537)
COFINS	(430.140)	(464.039)
	(810.298)	(874.149)
Despesas tributárias:		
Tributos Federais	(27.799)	(48.748)
Impostos incidentes sobre o Lucro:		
IRPJ	(262.760)	(298.572)
CSSL	(154.850)	(171.808)
	(417.610)	(470.380)
	(1.255.707)	(1.393.277)

3.37 Cobertura de seguros

A Companhia possui apólice de seguros contratados com terceiros, para cobertura de riscos de danos materiais, sendo declarado o valor em risco de R\$ 3.050.000, integralmente cobertos. As coberturas foram contratadas por montantes considerados suficientes pela administração para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza da sua atividade, os riscos envolvidos em suas operações e a orientação de seus consultores de seguros.

3.38 Gerenciamento de risco financeiro

A Companhia possui exposição aos seguintes riscos advindos de instrumentos financeiros: risco de crédito, risco de liquidez, risco de mercado e risco operacional.

Estrutura de gerenciamento de risco

Risco de crédito

Risco de crédito é o risco de prejuízo financeiro caso um cliente ou contraparte em um instrumento financeiro falhe em cumprir com suas obrigações contratuais, que surgem principalmente dos recebíveis de clientes.

O risco de crédito é inerente a todo tipo de negócio, mas a Companhia não acumula perdas com inadimplência de seus clientes, pois parte substancial das contas a receber decorre de prestação de serviços à planos de saúde, motivo pelo qual a administração não vem estimando perdas em créditos de liquidação duvidosa.

A gestão dos riscos é mais criteriosa na prestação de serviços a particulares. Nesses casos a avaliação dos clientes é mais abrangente e leva em consideração o histórico e o relacionamento comercial e financeiro com cada cliente. A administração entende que o risco de crédito é monitorado de maneira adequada e frequente, o que minimiza as possibilidades de ocorrência de descumprimento de contratos.

Risco de liquidez

Risco de liquidez é o risco em que a Companhia irá encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro. A abordagem na administração de liquidez é de garantir, o máximo possível, que sempre tenha liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações ao vencerem, sob condições normais, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar a reputação da Companhia.

Risco de mercado

Os empréstimos contratados pela Companhia são compatíveis com o momento operacional, tendo a Companhia, bem como seus acionistas, lastros suficientes para suportá-los ou renegociá-los, se necessário.

Continuamos envidando esforços para que as metas sejam alcançadas, a fim de assegurar o planejamento estratégico proposto, onde nosso foco sempre foi e continuará sendo a qualidade assistencial prestada aos nossos clientes nas modalidades de desospitalização, transição de cuidados e internação de longa permanência, mercado esse que vem sendo procurado cada dia mais pelos planos de saúde, empresas e particulares.

Risco operacional

A Companhia está em constante alerta revendo a sua política de gestão para realinhar prontamente o propósito negocial da entidade em decorrência de eventos inesperados, como ocorreu na COVID-19.

Concomitante a isso, a Companhia procura sempre aprimorar a sua estrutura de controles internos e de desempenho para monitorar com qualidade áreas segurança, financeira, meio ambiente, agregado ao desenvolvimento de habilidades e capacitação de seus colaboradores.

3.39 Diretoria

Diego Gomes Conte

Diretor Presidente

Maurício Hott Chaves

Diretor Administrativo Financeiro

3.40 Contabilidade

Audiney Batista da Silva

Contador CRC ES 008238/O-5

3.41 Declaração do Presidente Executivo sobre as Demonstrações financeiras e sobre o Relatório do auditor independente

O Diretor Administrativo Financeiro da VIDAMED CARE CLÍNICA E RESIDÊNCIA ASSISTIDA S.A., Maurício Hott Chaves, declara que reviu e discutiu com a Diretoria, e, concorda com as demonstrações financeiras da Companhia e com a opinião expressa no Relatório do auditor independente Paulo de Tarso Borges Ramos, relativamente às Demonstrações financeiras da Companhia, para o exercício findo em 31 de dezembro de 2024.

A Entidade assume plena responsabilidade pela fidedignidade das demonstrações financeiras apresentadas.

xxx

Maurício Hott Chaves
Diretor Administrativo Financeiro

Audiney Batista da Silva
Contador CRC ES 008238/O-5

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras

Aos Administradores e Acionistas

VIDAMED CARE CLÍNICA E RESIDÊNCIA ASSISTIDA S.A.

Vitória, ES

Opinião com ressalva

Examinamos as demonstrações financeiras da VIDAMED CARE CLÍNICA E RESIDÊNCIA ASSISTIDA S.A. (“Companhia”), que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2024, e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto pelos efeitos do assunto descrito na seção a seguir intitulada “Base para opinião com ressalva”, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da VIDAMED CARE CLÍNICA E RESIDÊNCIA ASSISTIDA S.A., em 31 de dezembro de 2024 e o desempenho de suas operações para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião com ressalva

Pelo fato de termos sido contratados pela Companhia após o encerramento do exercício de 2024, não acompanhamos o inventário físico do estoque de 31 de dezembro de 2024, nem foi possível firmar juízo sobre o saldo do estoque naquela data por meio de procedimentos alternativos de auditoria.

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras”. Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião com ressalva.

Outros assuntos

Demonstração do Valor Adicionado

A demonstração do valor adicionado (DVA) referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2024, elaborada sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar, foram submetidas a procedimentos de auditoria executados em conjunto com a auditoria das demonstrações financeiras da Companhia. Para a formação de nossa opinião, avaliamos se essas demonstrações estão conciliadas com as demonstrações financeiras e registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos na norma contábil NBC TG 09 - "Demonstração do Valor Adicionado" do Conselho Federal de Contabilidade. Em nossa opinião, essas demonstrações do valor adicionado foram adequadamente elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa norma contábil e são consistentes em relação às demonstrações financeiras tomadas em conjunto.

Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras e o relatório do auditor

A administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações financeiras ou com o nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, se aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes.

As distorções, quando ocorrem, são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Avaliamos os pontos de possíveis riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a

tais possíveis riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião.

- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e que os eventos apresentam de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito dos assuntos acima mencionados, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive apresentamos uma carta de recomendações de melhorias dos controles internos, sobre os aspectos relevantes, que precisam ser revisados.

Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações financeiras do exercício corrente. Descrevemos

esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deve ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.

Vitória, ES, 28 de fevereiro de 2025.

Paulo de Tarso Borges Ramos

Contador CRC-ES nº RJ-050191/O

Correspondências: Rua Ludwik Macal, 390 / 402
Jardim da Penha - Vitória - ES

Telefone: (27) 99981-3404
E-mail: prauditores@gmail.com