

BHIO SUPPLY INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE EQUIPAMENTOS MÉDICOS S/A.

CNPJ Nº 73.297.509/0001-11

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020

NOTA 1 - INFORMAÇÕES GERAIS

A **BHIO SUPPLY INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE EQUIPAMENTOS MÉDICOS S/A.** constituída como uma sociedade anônima de capital fechado, com sede na Avenida Luiz Pasteur, 4959, Parque Claret, em Esteio/RS, tem por objetivo os ramos de fabricação de instrumentos não eletrônicos e utensílios para uso médico, cirúrgico, odontológico e de laboratórios (3250-7/01); importação, exportação e comércio atacadista de instrumentos e materiais para uso médico, cirúrgico hospitalar e de laboratórios (4645-1/01); comércio varejista de artigos médicos e ortopédicos (4773-3/00); comércio atacadista de máquinas, aparelhos e equipamentos para uso odonto médico hospitalar, partes e peças e equipamentos para uso veterinário (4664-8/00); fabricação de aparelhos eletromédicos e eletroterapêuticos e equipamentos de irradiação (3312-1/03); serviços de assessoria e de assistência técnica na área da saúde (8299-7/99); desenvolvimento e licenciamento de programas de computador customizáveis tais como cessão de direitos de uso ou locação de licenças (6202-3/00); comércio varejista – outros representantes comerciais e agentes do comércio especializado em materiais de uso veterinário (4618-4/99); fabricação de aparelhos, equipamentos e mobiliários para instalações hospitalares em consultórios médicos, odontológicos, veterinários e para laboratórios(3250-7/05) e aluguel de material médico (7729-2/03).

NOTA 2 - BASE DE PREPARAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais incluem as disposições da Lei das Sociedades por Ações (Lei nº 6.404/76) e alterações posteriores (Leis nºs 11.638/07 e 11.941/09). As demonstrações contábeis da Empresa para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021 foram aprovadas em reunião de Diretoria realizada em 27 de abril de 2022.

NOTA 3 - SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

Os principais critérios contábeis adotados pela Empresa são os seguintes:

a) Apuração do Resultado

As despesas e receitas são contabilizadas pelo regime de competência. As receitas de vendas e os respectivos custos são registrados na entrega dos produtos aos Clientes e quando a propriedade é transferida.

b) Contas a Receber de Clientes

As contas a receber de Clientes são registradas pelo valor faturado, ajustado ao valor presente quando aplicável, incluindo os respectivos tributos diretos de responsabilidade da Empresa. Se o prazo de recebimento é equivalente a um ano ou menos, são classificadas no ativo circulante. Caso contrário, estão apresentadas no ativo não circulante. A provisão para créditos de liquidação duvidosa foi constituída em montante considerado suficiente pela administração para fazer face às eventuais perdas na realização dos créditos e teve como critério a análise individual dos saldos de clientes com risco de inadimplência.

c) Estoques

São registrados ao custo médio de aquisição ou de produção, não excedendo ao valor de mercado.

d) Imobilizado.

Está demonstrado ao custo de aquisição, ajustado por depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear, às taxas estabelecidas em função do tempo da vida útil estimada dos bens, demonstradas na nota explicativa nº 9. Um item de imobilizado é baixado quando vendido ou quando nenhum

benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Eventual ganho ou perda resultante da baixa do ativo (calculado como sendo a diferença entre o valor líquido da venda e o valor contábil do ativo) são incluídos na demonstração do resultado no exercício em que o ativo for baixado. Durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2021, a Empresa não verificou a existência de indicadores de que determinados ativos imobilizados, poderiam estar acima do valor recuperável, e conseqüentemente nenhuma provisão para perda de valor recuperável dos ativos imobilizados é necessária.

e) Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido

A Empresa adotou o cálculo do Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido aplicando as regras do regime de tributação com base no lucro real, efetuando pagamentos baseados na prerrogativa de apuração trimestral, evidenciado por meio de balancetes trimestrais. A provisão para imposto de renda foi calculada mediante aplicação da alíquota de 15% sobre o lucro real e adicional de 10% quando ultrapassar o limite de R\$ 20.000,00 (vinte mil Reais) mês, enquanto que a contribuição social foi constituída à razão de 9% sobre o lucro líquido antes do cálculo do imposto de renda, de acordo com a legislação em vigor.

f) Direitos e Obrigações

Os direitos são apresentados ao valor de custo ou realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias. As obrigações são demonstradas por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias e cambiais auferidas.

g) Ajuste a Valor Presente de Ativos e Passivos

Os ativos e passivos monetários são ajustados pelo seu valor presente quando o efeito é considerado relevante em relação às demonstrações contábeis tomadas em conjunto. Em 31 de dezembro de 2021, não foram identificadas transações que fossem consideradas relevantes em relação às demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

NOTA 4 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Descrição	2021	2020
Caixa	457,78	156,07
Bancos Conta Corrente	90.655,56	481.652,21
Bancos Conta Aplicações	-	13.055,16
Total	91.113,34	494.863,44

NOTA 5 - CLIENTES

Descrição	2021	2020
Duplicatas a Receber	12.127.666,25	7.019.684,23
Títulos em Execução Judicial	495.270,00	347.092,69
Clientes Cartão de Crédito	-	42.551,37
Juros a Receber s/Títulos Negociados	(53.907,26)	(57.536,00)
Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa	(692.953,18)	(805.044,41)
Duplicatas Descontadas	(895.059,04)	-
Total	10.981.016,77	6.546.747,88

NOTA 6 - ESTOQUES

Os estoques, em 31 de dezembro, estão assim representados:

Descrição	2021	2020
Estoque	94.606,47	147.123,06
Ferramentas	-	1.973,63
Material de Embalagem	1.111.396,39	816.469,48

Matéria Prima	775.051,18	1.257.237,32
Material para Revenda	2.291.586,27	1.772.323,57
Produtos Acabados	3.235.278,32	2.481.310,65
Produtos Intermediários	48.373,00	2.386,54
Embalagens	-	8.412,44
Kit		
Sub-Total	7.556.291,63	6.487.236,69
Em Poder de Terceiros		
Matéria Prima	10.314,75	6.736,26
Material para Revenda	139.931,97	138.577,08
Produtos Acabados	1.132.086,30	1.222.898,47
Produtos Intermediários	229.808,24	215.049,44
Assistência Técnica	88.312,27	-
Sub-Total	1.600.453,53	1.583.261,25
Estoque Filial		
Matéria Prima	41.850,00	41.850,00
Sub-Total	41.850,00	41.850,00
Total	9.198.595,16	8.112.347,94

NOTA 7 - TRIBUTOS A RECUPERAR

Descrição	2021	2020
COFINS Retidos s/NF	14.469,49	5.424,10
PIS Retidos s/NF	2.282,09	1.237,91
CSLL a Compensar	5.378,18	836,20
IRRF a Compensar	5.666,31	850,16
FGTS a Compensar	278,64	278,64
ISSQN a Compensar	-	4.487,07
IPI a Recuperar	-	42.350,58
COFINS a Recuperar	148.073,21	-
PIS a Recuperar/Compensar	32.950,14	-
ICMS a Recuperar	14.229,13	-
IRPJ a Compensar	5.350,79	-
PIS/COFINS/CSLL a Compensar	86,40	-
Total	228.764,38	55.464,66

NOTA 8 - TRIBUTOS DIFERIDOS

Refere-se aos créditos tributários constituídos em 2020 decorrentes de prejuízo fiscal e base negativa de contribuição social e levam em consideração a expectativa de geração de lucros tributáveis futuros. A expectativa de recuperação dos créditos tributários é demonstrada a seguir:

Ano	R\$	R\$
2022	-	197.026,31
2023 a 2028	1.102.344,23	1.379.184,22
Total	1.102.344,23	1.576.210,53

NOTA 9 - IMOBILIZADO

O ativo imobilizado, em 31 de dezembro, está assim composto:

Contas	Taxa Depreciação	2021	2020
Equipamento de Process.de Dados	20%	315.533,55	274.017,93
Equipamentos de Segurança	10%	12.458,94	12.458,94
Ferramentas	10%	89.118,46	32.288,46
Instalações	4%	1.181.385,14	1.181.385,14
Instalações Elétricas	20%	60.337,72	60.337,72
Máqs. Aparelhos e Equipamentos	10%	3.542.118,65	3.243.382,75
Matrizes, Formas e Moldes	30%	270.656,98	216.051,92
Móveis e Utensílios	10%	339.672,50	315.723,50
Veículos	20%	106.749,00	142.249,00
Máquinas Arrendamento Mercantil	10%	380.000,00	380.000,00
Benfeit. em Imóveis de Terceiros	4%	6.000,00	6.000,00
Equipamentos de Refrigeração	10%	1.276,00	1.276,00
Prédios e Edificações	4%	1.670.937,07	1.670.937,07
Subtotal	7.976.244,01	7.536.108,43	
(-) Depreciações Acumuladas	(3.974.347,99)	(3.580.444,41)	
Total	4.001.896,02	3.955.664,02	

Movimentação do Custo

Contas	Saldo em 31/12/2020	Mutações ocorridas em 2021	Saldo em 31/12/2021	
Adições	Baixas			
Equip. de Process.de Dados	274.017,93	41.515,62	-	315.533,55
Equipamentos de Segurança	12.458,94	-	-	12.458,94
Ferramentas	32.288,46	56.830,00	-	89.118,46
Instalações	1.181.385,14	-	-	1.181.385,14
Instalações Elétricas	60.337,72	-	-	60.337,72

Contas	Saldo em 31/12/2020	Mutações ocorridas em 2021	Saldo em 31/12/2021	
Adições	Baixas			
Máqs. Aparelhos e Equipamentos				
Matrizes, Formas e Moldes	3.243.382,75	298.735,90	-	3.542.118,65
Móveis e Utensílios	216.051,92	54.605,06	-	270.656,98
Veículos	315.723,50	23.949,00	-	339.672,50
Máq. Arrendamento Mercantil	142.249,00	-	35.500,00	106.749,00
Mercantil	380.000,00	-	-	380.000,00
Benfeit. em Imóveis de Terceiros	6.000,00	-	-	6.000,00
Equipamentos de Refrigeração	1.276,00	-	-	1.276,00
Prédios e Edificações	1.670.937,07	-	-	1.670.937,07
Totais	7.536.108,43	475.635,58	35.500,00	7.976.244,01

NOTA 10 - INTANGÍVEL

O intangível, em 31 de dezembro de 2021, está assim composto:

Contas	Taxa Amortização	2021	2020
Marcas e Patentes	-	3.188.186,53	3.188.186,53
Desenvolvimento de Projetos	-	886.763,36	972.977,82
Software	-	606.160,97	583.715,24
Amortização	20%	(690.681,47)	(504.448,65)
Total		4.240.430,94	

NOTA 11- TRIBUTOS A RECOLHER

Os tributos a recolher, em 31 de dezembro, estavam assim compostos:

Descrição	2021	2020
COFINS a Recolher	-	14.834,16
PIS a Recolher	-	3.218,79
CSLL a Recolher	213.258,83	17.106,74
IRRF a Recolher	23.753,75	45.196,06
IRPJ a Recolher	568.899,74	64.953,94
ISSQN a Recolher	11.130,37	10.092,20
INSS a Recolher	389.938,32	69.994,47
FGTS a Recolher	16.523,43	18.149,80
Contribuição Sindical	5.795,96	5.302,96
ICMS a Recolher	24.549,50	8.670,57
IPI a Recolher	111.433,07	-
PIS/COFINS/CSLL a Recolher	33.776,21	-
Total	1.399.059,18	257.519,69

NOTA 12- TRIBUTOS PARCELADOS

Os tributos parcelados, em 31 de dezembro, estão assim compostos:

Descrição	2021	Total 2021	2020	
Circulante	Não Circulante			
Parcelamento CSLL	59.411,34	128.726,52	188.137,86	247.550,10
Parcelamento INSS Lei 12.996	10.301,88	69.537,69	79.839,57	89.282,96
Parcelamento IRPJ	155.265,60	336.408,80	491.674,40	646.940,00
Parcelamento INSS 620742836	10.513,20	-	10.513,20	30.038,68
(-) Juros a Apropriar	(55.957,30)	(107.035,67)	(162.992,97)	(220.801,99)
Total	179.534,72	427.637,34	607.172,06	793.009,75

NOTA 13- EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Os empréstimos e financiamentos, em 31 de dezembro, estão assim compostos:

Descrição	2021	Total 2021	2020	
Circulante	Não Circulante			
Empréstimos	1.344.156,28	1.533.316,08	2.877.472,36	3.300.497,75
Banco Bradesco – Capital de Giro	357.919,62	596.532,80	954.452,42	998.999,00
Banco Itaú - Capital de Giro	314.362,74	-	314.362,74	160.000,00

Banco Itaú - Conta Garantida	2.283.821,10	2.112.336,16	4.396.157,26	3.500.000,00
Banco do Brasil – Capital de Giro	200.000,00	-	200.000,00	200.000,00
Banco do Brasil –Conta Garantida	26.076,34	-	26.076,34	-
Caixa Econômica Federal	(621.861,72)	(539.854,25)	(1.161.715,97)	-
Juros a Apropriar				
Sub-total	3.904.474,36	3.702.330,79	7.606.805,15	8.159.496,75
Financiamentos				
Aymoré Créd. Financ.e Invest.	14.928,65	-	14.928,65	30.057,43
Banco do Brasil -Leasing	72.095,59	-	72.095,59	208.840,15
MP/ME Inovadora	374.160,72	1.032.639,54	1.406.800,26	1.532.687,28
Inovacred	236.465,52	817.699,28	1.054.164,80	787.506,53
Banco Itaú - Finimp	356.032,84	-	356.032,84	-
BRDE – Promove Sul 71.012	211.163,21	2.079.459,68	2.290.622,89	-
Juros a Apropriar	(318.706,54)	(659.290,03)	(977.996,57)	(565.839,92)
Sub-total	946.139,99	3.270.508,47	4.216.648,46	1.993.251,47
Total	4.850.614,35	6.972.839,26	11.823.453,61	10.152.748,22

Os vencimentos das parcelas de longo prazo dos financiamentos têm seu vencimento final em 15 de dezembro de 2026. As taxas variam de 0,34% a.m. a 2,28% a.m. Em garantia dos empréstimos e financiamentos foram oferecidos os bens financiados, avais dos Administradores, títulos em cobrança nas Instituições Financeiras e Imobiliária.

NOTA 14- EMPRÉSTIMOS DE TERCEIROS – MÚTUO

Os empréstimos de terceiros – mútuo, em 31 de dezembro, estão assim compostos.

Descrição	Taxa de Juros	2021	2020
Jomhedica Norte Prod.Hospitalares Ltda.	Taxa Selic	22.494.679,06	21.978.410,19
Biogenesis Brasil Ind.Com.Equip.Med.	Não definido	-	11.494,89
Marcos Antônio C.Soares	1% a.m.	2.065.000,00	2.465.000,00
(-)Juros a Apropriar		(17.492.300,49)	(16.976.031,62)
Total		7.067.378,57	7.478.873,46

Não foram oferecidas garantias em relação a estes empréstimos.

NOTA 15- CAPITAL SOCIAL

O capital social subscrito e realizado é de R\$ 10.000.000,00(dez milhões de reais), representado por 10.000.000(dez milhões) de quotas.

NOTA 16- RECEITA LÍQUIDA DE VENDAS

Descrição	2021	2020
Receita bruta de vendas	40.265.283,81	24.596.371,35
Devoluções de vendas	(2.863.137,04)	(1.484.209,88)
Tributos sobre a venda	(3.199.781,00)	(2.050.304,38)
Receita Líquida	34.202.365,77	21.061.857,09

NOTA 17- RESULTADO FINANCEIRO

Descrição	2021	2020
Receitas financeiras:	58.247,60	117.169,84
Juros recebidos	217,88	10.520,97

Varição monetária ativa	31.575,90	7.199,21
Descontos obtidos	7,43	208,26
Rendimento de aplicações financeiras	-	140.838,10
Varição cambial ativa	160,15	108,61
Multas recebidas	36,72	-
Demais Receitas Financeiras	86.411,31	-
Selic – Recuperação de Impostos	(13.448,95)	(12.894,42)
(-) Pis/Cofins		
163.208,04	263.150,57	
Despesas financeiras:		
Juros pagos	(43.930,39)	(98.602,65)
Varição monetária passiva	(0,08)	(1,24)
Encargos com empréstimos	(1.648.055,75)	(1.170.868,17)
Descrição	2021	2020
Despesas financeiras:		
Juros conta devedora	(65.050,10)	(202.980,16)
Descontos Concedidos	(14.428,62)	(33.282,65)
Varição cambial passiva	(55.016,49)	(52.449,68)
Despesas bancárias	(107.710,05)	(79.435,06)
IOF	(70.895,94)	(12.962,46)
Encargos s/duplicatas descontadas	(83.953,38)	(3.892,65)
Encargos cartões de crédito/débito	(27.663,52)	(14.675,00)
Tarifas contratos de câmbio	(11.622,72)	(8.910,23)
Juros s/parcelamentos de tributos	(92.074,93)	(70.393,62)
Total	(2.220.401,97)	(1.748.453,57)
Resultado Financeiro	(2.057.193,93)	(1.485.303,00)

NOTA 18- IR E CSLL

A Empresa contabilizou em 2020 o IR e CSLL incidentes sobre o prejuízo fiscal acumulado e sobre a base negativa da contribuição social (Nota 8). Em 2021 baixou a importância de R\$ 473.866,30, em decorrência de compensação de prejuízos.

Assim o Imposto de Renda e a Contribuição Social sobre o Lucro Líquido na Demonstração do Resultado são compostos pelos seguintes valores:

Descrição	2021	2020
Tributos do exercício corrente		
Tributos apropriados sobre prejuízos fiscais e adições temporárias	(1.062.175,87)	(426.501,53)
Tributos baixados por compensação	-	1.576.210,53
	(473.866,30)	-
Valor líquido	(1.536.042,17)	1.149.709,00