

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023.

(Valores em R\$ 1)

1. Contexto operacional

A Empresa Multimédici S.A, é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede na cidade de Goiânia/GO, tendo por objetivo atividades de atenção ambulatorial. A Empresa iniciou suas atividades em 21/05/2013 e está registrada na JUCEG sob o nº 52300043352.

2. Moeda funcional e moeda de apresentação

Estas demonstrações financeiras estão apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Companhia. Todos os saldos foram arredondados para a unidade mais próxima, exceto quando indicados de outra forma.

3. Políticas contábeis

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações financeiras estão definidas abaixo. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados, salvo quando indicado de outra forma.

3.1. Bases de preparação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com o CPC PME (R1). Elas foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor e ajustadas para refletir a mensuração de propriedade para investimento e instrumentos financeiros derivativos ao seu valor justo. A preparação de demonstrações financeiras em conformidade com o CPC PME (R1) requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da administração da Empresa no processo de aplicação das políticas contábeis. As áreas que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como aquelas cujas premissas e estimativas são significativas para as demonstrações financeiras.

3.2. Principais práticas contábeis

a) Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de até três meses (com risco insignificante de mudança de valor).

b) Provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas

As provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas são reconhecidas quando a empresa tem uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados, sendo provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e o valor possa ser estimado com segurança. As provisões são quantificadas ao valor presente do desembolso esperado para liquidar a obrigação, usando-se taxa adequada de desconto de acordo com os riscos relacionados ao passivo.

c) Imposto de renda e contribuição social corrente

O imposto de renda e a contribuição social sobre o lucro líquido são calculados com base no regime tributário denominado lucro presumido:

- a. Imposto de Renda Pessoa Jurídica: à alíquota de 15%, acrescida da alíquota de 10% para o montante de lucro presumido determinado a alíquota de 8% (prestação de serviços) que exceder o valor de R\$ 60.000;
- b. Contribuição Social sobre o Lucro Líquido: à alíquota de 9% para o montante de lucro presumido determinado a alíquota de 12% (prestação de serviços).

A despesa de imposto de renda e contribuição social - correntes é calculada com base nas leis e nos normativos tributários promulgados na data de encerramento do exercício, de acordo com os regulamentos tributários brasileiros.

A Administração avalia periodicamente as posições assumidas na declaração de renda com respeito a situações em que a regulamentação tributária aplicável está sujeita à interpretação que possa ser eventualmente divergente e constitui provisões, quando adequado, com base nos valores que espera pagar ao Fisco.

d) Instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros incluem aplicações financeiras, contas a receber e outros recebíveis, incluindo caixa e equivalente de caixa, empréstimos e financiamentos, assim como contas a pagar e outras dívidas, que são reconhecidas na data da negociação na qual a empresa se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento pelo valor de transação. Posteriormente ao reconhecimento inicial os instrumentos financeiros são avaliados com base no custo amortizado de empréstimos e recebíveis.

São incluídos nessa classificação os ativos financeiros não derivativos com recebimentos fixos ou determináveis, que não são cotados em um mercado ativo. São registrados no ativo circulante, exceto nos casos aplicáveis, aqueles com prazo de vencimento inferior a 12 meses após a data do balanço, sendo os vencimentos superiores a 12 meses classificados como ativo não circulante.

e) Passivos financeiros

Representados por empréstimos e financiamentos bancários e saldos a pagar de conta corrente com partes relacionadas, apresentados pelo valor original, acrescido de juros e variações monetárias incorridas até as datas das demonstrações financeiras. Os passivos financeiros são inicialmente mensurados pelo valor justo, líquidos dos custos da transação. Posteriormente, são mensurados pelo valor de custo amortizado utilizando o método de juros efetivos, e a despesa financeira é reconhecida com base na remuneração efetiva.

f) Demais ativos e passivos (circulantes e não circulantes)

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da empresa e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a empresa possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais incorridos. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes

3.3. Principais julgamentos e estimativas contábeis

Na aplicação das práticas contábeis descritas na nota explicativa 2.2, 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 histórica e em outros fatores considerados relevantes. Os resultados efetivos podem diferir dessas estimativas.

As estimativas e premissas subjacentes são revisadas continuamente. Os efeitos decorrentes das revisões feitas às estimativas contábeis são reconhecidos no período em que as estimativas são revistas, se a revisão afetar apenas este período, ou também em períodos posteriores se a revisão afetar tanto o período presente como períodos futuros.

A seguir são apresentados os principais julgamentos e estimativas contábeis:

a) Provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas

As provisões são constituídas para todos os riscos referentes a processos judiciais que representam perdas prováveis e estimadas com certo grau de segurança. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos.

4. Caixa e equivalentes de caixa

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
Bancos	3.217	-
Aplicação financeira	-	-
Total	3.217	-

5. Contas a receber de clientes

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
Clientes a receber	827.802	4.822.453
Total	827.802	4.822.453

6. Adiantamentos a fornecedor

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
Adiantamento a fornecedor	100.923	100.918
Total	100.923	100.918

7. Tributos a recuperar

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
Impostos federais	26.499	26.497
Total	26.499	26.497

8. Empréstimos de terceiros

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
Lifecare Excelência	4.442.186	1.185.521
Total	4.442.186	1.185.521

9. Fornecedores

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
Fornecedores	271.984	-
Total	271.984	-

10. Outras obrigações

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
Provisão dividendos mínimo obrigatório	711.828	715.428
Total	711.828	715.428

11. Empréstimos e Financiamentos

a) Composição dos saldos de empréstimo bancários

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
Banco Itaú Capital Giro	-	79.341
Circulante	-	79.341
Banco Itaú Cap. Giro	-	51.111
Life Premium	259.085	259.085
Não Circulante	259.085	310.195
Total Geral	259.085	389.536

b) Mapa de movimentação dos empréstimos e financiamentos

Descrição	Saldo em 31/12/2023	Adições Principal	Amortização Principal	Transferência Principal	Amortização Juros	Saldo em 31/12/2024
Banco Itaú Capital Giro c/c 46912-1	76.667	-	(54.766)	51.111	(73.012)	-
Banco do Itaú S/A - Conta garantida	2.674	21.165	-	-	(23.839)	-
Circulante	79.341	21.165	(54.766)	51.111	(96.851)	-

Descrição	Saldo em 31/12/2023	Adições Principal	Amortização Principal	Transferência Principal	Amortização Juros	Saldo em 31/12/2024
Banco Itaú Capital Giro c/c 46912-1	51.111	-	-	(51.111)	-	-
Banco do Itaú S/A - Conta garantida	259.085	-	-	-	-	259.085
Não Circulante	310.196	-	-	(51.111)	-	259.085
Total	389.537	21.165	(54.766)	-	(96.851)	259.085

12. Empréstimos terceiros

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
Lifecare Serviços	73.000	73.000
SCP lifecare Excelência	162.509	142.509
Empréstimo REM	266.608	266.608
Total	502.117	482.117

13. Patrimônio líquido

a) Capital social

O capital social autorizado, subscrito e a integralizar, em 31 de dezembro de 2024, é de R\$ 1.500.000, representado por 1.500.000 ações, sendo 750.000 ações nominativas ordinárias e 750.000 ações nominativas preferenciais, no individual de R\$ 1.

b) Dividendos

Os lucros e as perdas apurados em balanço, em conformidade com as normas vigentes na legislação brasileira, poderão ser distribuídos aos sócios na proporcionalidade de participação societária no capital da Companhia. No exercício de 2024 foi realizado pagamento de dividendos no montante de R\$ 3.600

c) Reserva Legal

A reserva legal em 31 de dezembro de 2024, é R\$ 300.000, sendo constituída à razão de 5% do lucro líquido exercício conforme art. 193, da Lei 6.404/76, até o limite de 20% do capital social.

d) Reserva de retenção de lucros

A reserva de retenção de lucros em 31 de dezembro de 2024, é R\$ 3.355.614. É destinada de acordo com o previsto no estatuto social e, conforme proposta previamente aprovada em assembleia geral.

14. Despesas operacionais, administrativas e gerais

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
Despesas administrativas	(839.252)	(87.317)
Total	(839.252)	(87.317)

15. Despesas tributárias

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
Impostos e taxas diversas	(3.135)	(2.840)
Total	(3.135)	(2.840)

16. Outras receitas e despesas operacionais

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
Recuperação de despesas	-	5.219
Total	-	5.219

17. Receitas/despesas financeiras líquidas

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
Receita financeira	16	10
Rendimento de aplicação	16	10
Despesa Financeira	(50.323)	(120.284)
Despesas bancárias	(4.775)	(2.514)
IOF	(166)	(131)
Juros de operações financeiras	(45.382)	(117.639)
Total	(50.307)	(120.274)

18. Lucratividade efetiva

O EBITDA é um indicador financeiro, também chamado de LAJIDA, e representa quanto uma Empresa gera de recursos através de suas atividades operacionais, sem contar impostos e outros efeitos financeiros. Tem como finalidade medir a produtividade e a eficiência da Empresa, ou seja, quanto à Empresa gera de recursos apenas em suas atividades operacionais.

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
(=) Resultado antes do resultado financeiro	(842.387)	(84.938)
(+) Depreciação	-	-
(=) EBITDA	(842.387)	(84.938)

19. Eventos subsequentes

Os administradores declaram a inexistência de fatos ocorridos subsequentemente à data de encerramento do exercício que venham a ter efeito relevante sobre a situação patrimonial ou financeira da empresa ou que possam provocar efeitos sobre seus resultados futuros.

OTÁVIO GUIMARÃES FAVORETO
CPF 045.804.547-07
PRESIDENTE

KBL ACCOUNTING CONTABILIDADE EMP. S/S
CNPJ 09 238 316 0001 90
IVAN CARLOS DE LIMA
CRC GO 1164/O