



INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS

UNIVEN HEALTHCARE S.A.

EM 31 DE MARÇO DE 2022
E RELATÓRIO DE REVISÃO DO AUDITOR INDEPENDENTE

Conteúdo

Relatório sobre a revisão das informações contábeis intermediárias.....	3
Balanço patrimonial	4
Demonstração do resultado	5
Demonstração dos resultados abrangentes	6
Demonstração das mutações do patrimônio líquido.....	7
Demonstração de fluxos de caixa.....	8
1 Informações gerais.....	9
2 Aprovação das informações contábeis intermediárias.....	9
3 Resumo das principais práticas contábeis.....	9
3.1 Mudanças em prática contábeis.....	9
3.3 Declaração de conformidade.....	11
3.4 Estimativas e julgamentos críticos	11
3.5 Conversão de moeda estrangeira	11
3.6 Caixa e equivalentes de caixa.....	11
3.7 Instrumentos financeiros básicos	12
3.8 Contas a receber de clientes.....	13
3.9 Estoques.....	13
3.10 Outras contas a receber (circulante e não circulante).....	13
3.11 Imobilizado	13
3.12 Fornecedores e outras contas a pagar.....	14
3.13 Empréstimos e financiamentos	14
3.14 Provisões.....	14
3.15 Imposto de renda e contribuição social corrente e diferido	14
3.16 Capital Social.....	15
3.17 Benefícios a funcionários	15
3.18 Operações de arrendamento mercantil.....	15
3.19 Reconhecimento de receita.....	16
4 Gerenciamento de riscos e instrumentos financeiros	16
4.1 Fatores de risco.....	16
5 Caixa e equivalente de caixas.....	17
6 Contas a receber de clientes.....	17
7 Estoque	18
8 Tributos a recuperar	18
9 Cessão de créditos.....	18
10 Imobilizado.....	19
10.1 Composição do imobilizado.....	19
10.2 Movimentação do imobilizado	20
11 Fornecedores	21
12 Empréstimos e financiamentos	21
13 Debêntures.....	22
14 Adiantamentos de clientes	23
15 Locação de equipamentos (arrendamento)	23
16 Patrimônio líquido.....	23
16.1 Capital social	23
16.2 Reservas de incentivos fiscais	24
16.3 Reservas de retenção de lucros / lucros a realizar	24
16.4 Dividendos.....	24
17 Receita operacional líquida.....	24
18 Custo das mercadorias vendidas.....	25
19 Despesas com vendas e administrativas.....	25
20 Resultado financeiro.....	26
21 Partes relacionadas.....	26

Relatório sobre a revisão das informações contábeis intermediárias

Aos Administradores e Acionistas
Univen Healthcare S.A.
Curitiba - PR

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias da Univen Healthcare S.A. ("Companhia"), referentes ao trimestre findo em 31 de março de 2022, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de março de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de três meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A Administração da Companhia é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias de acordo com o Pronunciamento Contábil CPC 21 (R4) – Demonstração Intermediária e com a Norma Internacional IAS 34 – *Interim Financial Reporting*, emitida pelo *International Accounting Standards Board* (IASB), assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários - CVM. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 - Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 - *Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity*, respectivamente). Uma revisão de informações financeiras intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, conseqüentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

Conclusão sobre as informações contábeis intermediárias

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21 e a IAS 34 e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.

Auditoria das informações contábeis intermediárias do período anterior

As informações contábeis intermediárias da Companhia para o período findo em 31 de março de 2021, apresentado para fins de comparação, não foram revisadas por nós nem outro auditor independente.

Curitiba, 15 de junho de 2022.

Mazars Auditores Independentes
CRC 2SP023701/O-8 PR



Éverton Araken Paetzold
Contador CRC 1PR 047959/O-9

Univen Healthcare S.A.

Balço patrimonial (Valores expressos em milhares de reais)

Ativo	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>	Passivo e patrimônio líquido	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Circulante			Circulante		
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 5)	4.247	11.783	Fornecedores (Nota 11)	48.344	28.316
Contas a receber de clientes (Nota 6)	43.660	33.933	Empréstimos e financiamentos (Nota 12)	11.463	14.243
Estoques (Nota 7)	20.854	16.096	Obrigações sociais e trabalhistas	67	56
Tributos a recuperar (Nota 8)	4.748	7.978	Obrigações tributárias	1.786	882
Adiantamentos	27.661	6.968	Adiantamentos de clientes (Nota 14)	4.950	1.185
Despesas antecipadas	11	25	Locação de equipamentos (Nota 15)	25.762	18.136
	101.181	76.783	Outros passivos	746	1.152
				93.118	63.970
Não circulante			Não circulante		
Aplicação financeira	10	10	Empréstimos e financiamentos (Nota 12)	6.747	12.292
Contas a receber de clientes (Nota 6)	4.715	6.526	Debêntures (Nota 13)	5.360	5.000
Créditos diversos	3.779	3.041	Fornecedores (Nota 11)	804	804
Depósito judicial	110	110	Locação de equipamentos (Nota 15)	35.755	35.639
Cessão de créditos (Nota 9)	12.839	10.409	Outros passivos	3.516	859
	21.453	20.096	Provisão para contingências	52	52
				52.234	54.646
Imobilizado (Nota 10)	33.621	30.065	Patrimônio líquido		
Intangível	188	-	Capital social (Nota 16)	100	100
	33.809	30.065	Reserva de incentivos fiscais (Nota 16)	3.195	3.195
			Reserva de retenção de lucros (Nota 16)	5.033	5.033
			Lucros acumulados	2.763	-
Total do ativo não circulante	55.262	50.161	Total do patrimônio líquido	11.091	8.328
Total do ativo	156.443	126.944	Total do passivo e patrimônio líquido	156.443	126.944

As notas explicativas da administração são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Univen Healthcare S.A.

Demonstração do resultado (Valores expressos em milhares de reais)

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/03/2021</u> (não revisado)
Receita operacional líquida (Nota 17)	43.605	25.283
Custo das vendas (Nota 18)	<u>(29.319)</u>	<u>(15.774)</u>
Lucro bruto	<u>14.286</u>	<u>9.509</u>
Despesas de vendas (Nota 19)	(1.853)	(1.710)
Despesas administrativas (Nota 19)	(2.717)	(1.825)
Outras receitas (despesas)	<u>(1.013)</u>	<u>(228)</u>
Lucro operacional	<u>8.703</u>	<u>5.746</u>
Receitas financeiras (Nota 20)	668	701
Despesas financeiras (Nota 20)	<u>(5.736)</u>	<u>(7.212)</u>
Resultado financeiro líquido	<u>(5.068)</u>	<u>(6.511)</u>
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	<u>3.635</u>	<u>(765)</u>
Imposto de renda e contribuição social	<u>(872)</u>	<u>-</u>
Lucro líquido (prejuízo) do exercício	<u><u>2.763</u></u>	<u><u>(765)</u></u>
Número de ações	100.000	100.000
Lucro (prejuízo) por ação - R\$/ação	24,91	(0,09)

As notas explicativas da administração são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Univen Healthcare S.A.

Demonstração dos resultados abrangentes (Valores expressos em milhares de reais)

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/03/2021</u> (não revisado)
Lucro líquido (prejuízo) do exercício	<u>2.763</u>	<u>(765)</u>
Outros resultados abrangentes	<u>-</u>	<u>-</u>
Total do resultado abrangente do exercício	<u>2.763</u>	<u>(765)</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Univen Healthcare S.A.

Demonstração das mutações no patrimônio líquido (Valores expressos em milhares de reais)

	Reserva de lucros			Lucros acumulados	Total do patrimônio líquido
	Capital social	Reserva de incentivos fiscais	Reserva de retenção de lucros		
Saldo em 31 de dezembro de 2020	<u>100</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6.042</u>	<u>6.142</u>
Prejuízo no período	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(765)</u>	<u>(765)</u>
Em 31 de março de 2021 (não revisado)	<u>100</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5.277</u>	<u>5.377</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2021	<u>100</u>	<u>3.195</u>	<u>5.033</u>	<u>-</u>	<u>8.328</u>
Lucro líquido no período	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2.763</u>	<u>2.763</u>
Em 31 de março de 2022	<u>100</u>	<u>3.195</u>	<u>5.033</u>	<u>2.763</u>	<u>11.091</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Univen Healthcare S.A.

Demonstração de fluxos de caixa (Valores expressos em milhares de reais)

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/03/2021</u> (não revisado)
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Atividades operacionais		
Lucro líquido (prejuízo) do período	2.763	(765)
Ajustes por:		
Depreciação e amortização	1.022	1.008
Perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa	24	
Variações no capital circulante:		
Contas a receber de clientes	(7.940)	(6.463)
Estoques	(4.758)	(1.019)
Tributos a recuperar	3.230	2.260
Adiantamentos	(20.693)	(1.038)
Despesas antecipadas	14	75
Outros ativos	(3.168)	539
Fornecedores	20.028	3.568
Locação Equipamentos	7.742	4.391
Obrigações sociais e trabalhistas	11	129
Obrigações tributárias	904	1.034
Adiantamentos de clientes	3.765	249
Outros passivos	2.251	282
Caixa gerado nas operações	5.195	4.250
Atividades de investimentos		
Intangível	(188)	(10)
Compras de imobilizado	(4.578)	-
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(4.766)	(10)
Atividades de financiamento		
Empréstimos e financiamentos	(7.965)	(50)
Caixa líquido (aplicado nas) gerado pelas ativ. de financiamento	(7.965)	(50)
Aumento (redução) de caixa	(7.536)	4.190
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	11.783	2.805
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	4.247	6.995

As notas explicativas da administração são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Univen Healthcare S.A.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias Período findo em 31 de março de 2022 (Valores expressos em milhares de reais)

1 Informações gerais

A Univen Healthcare S.A. ("Companhia" ou "Univen") é uma sociedade anônima capital fechada com sede em Palhoça/SC, que tem por objetivo social o comércio atacadista de instrumentos e materiais para uso médico, cirúrgico, hospitalar e de laboratórios; aluguel de equipamentos científicos, médicos, hospitalares, sem operador; comércio atacadista de medicamentos e drogas de uso humano; fabricação e manutenção de aparelhos eletro médicos e eletro terapêuticos e equipamentos de irradiação. A Companhia também atua como representante comercial e agente do comércio de máquinas e equipamentos.

2 Aprovação das informações contábeis intermediárias

A emissão dessas informações contábeis intermediárias foi autorizada pela Diretoria em 15 de junho de 2022.

3 Resumo das principais práticas contábeis

As principais políticas contábeis adotadas na preparação dessas informações contábeis intermediárias estão descritas abaixo. As políticas foram aplicadas de modo consistente em todos os exercícios apresentados, salvo indicação contrária.

3.1 Mudanças em prática contábeis

As seguintes alterações de normas foram adotadas pela primeira vez para o exercício iniciado em 1o de janeiro de 2021:

- **Reforma da IBOR - Fase 2:** alterações ao IFRS 9/CPC 48, IAS 39/CPC 38 e IFRS 7/CPC 40 - "Instrumentos Financeiros", ao IFRS 16/CPC 06(R2) - Arrendamentos, ao IFRS 4/CPC 11 "Contratos de Seguros". Exceções temporárias na aplicação das referidas normas, em relação aos fluxos de caixa contratuais de ativos e passivos financeiros que permite mudanças na base de determinação dos fluxos de caixa contratuais sem ocasionar em de reconhecimento do contrato e, consequentemente, sem efeito imediato de ganho ou perda no resultado do exercício.
- **Benefícios Relacionados à Covid-19 Concedidos para Arrendatários em Contratos de Arrendamento: alterações ao IFRS 16/CPC 06(R2) "Arrendamentos":** reconhecimento das reduções obtidas pela Companhia nos pagamentos dos arrendamentos diretamente no resultado do exercício e não como uma modificação de contrato, até 30 de junho de 2022.

Não houve impacto nas demonstrações financeiras em razão da não aplicabilidade das situações.

Univen Healthcare S.A.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias Período findo em 31 de março de 2022 (Valores expressos em milhares de reais)

Normas emitidas, mas ainda não vigentes

As seguintes alterações de normas foram emitidas pelo IASB em maio de 2020 e tem efetiva aplicação a partir de 1o de janeiro de 2022. Não há efeitos significativos nas demonstrações financeiras da Companhia.

IAS 16 "Ativo Imobilizado"	Proibição de uma entidade de deduzir do custo do imobilizado os valores recebidos da venda de itens produzidos enquanto o ativo estiver sendo preparado para seu uso pretendido. Tais receitas e custos relacionados devem ser reconhecidos no resultado do exercício.
IAS 37 "Provisão, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes"	Esclarecimento que, para fins de avaliar se um contrato é oneroso, o custo de cumprimento do contrato inclui os custos incrementais de cumprimento desse contrato e uma alocação de outros custos que se relacionam diretamente ao cumprimento dele.
IFRS 3 "Combinação de Negócios"	Tem por objetivo de substituir as referências da versão antiga da estrutura conceitual para a mais recente.
Aprimoramentos anuais - ciclo 2018-2020	Aplicáveis a partir de 1o de janeiro de 2022: i. IFRS 9 - "Instrumentos Financeiros" - esclarece quais taxas devem ser incluídas no teste de 10% para a baixa de passivos financeiros. ii. IFRS 16 - "Arrendamentos" - alteração do exemplo 13 a fim de excluir o exemplo de pagamentos do arrendador relacionados a melhorias no imóvel arrendado. iii. IAS 41 - "Ativos Biológicos" - remoção da exigência de excluir os fluxos de caixa da tributação ao mensurar o valor justo dos ativos biológicos e produtos agrícolas, alinhando assim as exigências de mensuração do valor justo no IAS 41 com as de outras normas IFRS.
IAS 1 "Apresentação das Demonstrações Contábeis"	Esclarecer que os passivos são classificados como circulantes ou não circulantes, dependendo dos direitos que existem no final do período. A classificação não é afetada pelas expectativas da entidade ou eventos após a data do relatório).
IAS 1 e IFRS Practice Statement 2 - Divulgação de políticas contábeis	Divulgação de políticas contábeis "materiais" ao invés de políticas contábeis "significativas". As alterações definem o que é "informação de política contábil material" e explicam como identificá-las. A referida alteração tem vigência a partir de 1o de janeiro de 2023.
IAS 8 - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro	Esclarece como as entidades devem distinguir as mudanças nas políticas contábeis de mudanças nas estimativas contábeis. A referida alteração tem vigência a partir de 1o de janeiro de 2023.
IAS 12 - Tributos sobre o Lucro:	Requer que as entidades reconheçam o imposto diferido sobre as transações que, no reconhecimento inicial, dão origem a montantes iguais de diferenças temporárias tributáveis e dedutíveis.

Não há outras normas IFRS/CPCs ou interpretações IFRIC que ainda não entraram em vigor que poderiam ter impacto significativo sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Companhia.

Univen Healthcare S.A.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias Período findo em 31 de março de 2022 (Valores expressos em milhares de reais)

3.3 Declaração de conformidade

As informações contábeis intermediárias foram elaboradas e estão apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações, pronunciamentos, orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC, aplicáveis a pequenas e médias Empresas (NBC TG 1000 (R1)), e evidenciam todas as informações relevantes próprias nas demonstrações financeiras, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão.

As informações contábeis intermediárias foram preparadas com base no custo histórico, que, no caso de ativos e passivos financeiros, é ajustado para refletir a mensuração ao valor justo.

3.4 Estimativas e julgamentos críticos

Como o julgamento da Administração envolve a determinação de estimativas relacionadas à probabilidade de eventos futuros, os resultados reais eventualmente podem divergir dessas estimativas.

Na preparação informações contábeis intermediárias, a Companhia adotou algumas variáveis e premissas derivadas de sua experiência histórica, dentre outros fatores que entende como razoáveis e relevantes. Os resultados poderiam ser distintos dos estimados sobre premissas, variáveis ou condições diferentes, mas as áreas onde julgamentos e estimativas significativos foram feitos na preparação de tais demonstrações financeiras e seus efeitos referem-se a:

- Vida útil do ativo imobilizado (Nota 10).

No entendimento da administração da Companhia, os assuntos acima não apresentam risco significativo de causar um ajuste relevante nos valores contábeis de ativos e passivos para o próximo exercício social.

3.5 Conversão de moeda estrangeira

As informações contábeis intermediárias estão apresentadas em R\$ (reais), que é a moeda funcional da Companhia. As operações com moedas estrangeiras são convertidas para a moeda funcional, utilizando as taxas de câmbio vigentes nas datas das transações ou nas datas da avaliação, quando os itens são remensurados.

Os ganhos e as perdas cambiais relacionados com empréstimos, caixa e equivalentes de caixa são apresentados na demonstração do resultado como receita ou despesa financeira.

3.6 Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de até três meses e com risco insignificante de mudança de valor. As aplicações financeiras estão representadas pelos valores de aplicação avaliados ao custo mais rendimentos auferidos até a data do balanço patrimonial.

Univen Healthcare S.A.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias Período findo em 31 de março de 2022 (Valores expressos em milhares de reais)

3.7 Instrumentos financeiros básicos

Classificação e mensuração de ativos financeiros e passivos financeiros

A Companhia contabiliza seus instrumentos financeiros conforme previsto na seção 11 do pronunciamento contábil para Contabilidade de Pequenas e Médias Empresas, o qual define que todos os ativos e passivos financeiros são reconhecidos e remensurados pelo custo amortizado, exceto para os investimentos em ações preferenciais não conversíveis e ações ordinárias ou preferenciais não resgatáveis, negociadas em mercados organizados ou cujo valor justo possa ser mensurado de forma confiável sem custo ou esforço excessivo. Entre os instrumentos financeiros estão:

- (a) caixa;
- (b) depósitos à vista e a prazo fixo, quando a Empresa é o depositante; por exemplo, contas bancárias;
- (c) títulos e letras negociáveis;
- (d) contas, títulos e empréstimos a receber e a pagar;
- (e) títulos de dívida e instrumentos semelhantes;

Reconhecimento inicial

A Companhia reconhece um ativo ou um passivo financeiro somente quando tornar-se parte das disposições contratuais do instrumento.

Quando o ativo ou o passivo financeiro é reconhecido, a Companhia mensura pelo custo da operação (incluindo os custos de transação, exceto na mensuração inicial de ativos e passivos financeiros, que são subsequentemente mensurados pelo valor justo por meio do resultado).

Mensuração subsequente

Ao final de cada exercício a Companhia mensura os instrumentos financeiros, conforme abaixo, sem nenhuma dedução dos custos da transação com os quais a entidade possa arcar na venda ou na alienação:

- i. os instrumentos de dívida são mensurados com base no custo amortizado, usando o método da taxa efetiva de juros.
- ii. Compromissos de receber empréstimo são avaliados com base no custo, menos reduções ao valor recuperável;
- iii. Investimentos em ações (quando realizados) negociados publicamente são mensurados a valor justo, sendo as mudanças reconhecidas no resultado no exercício em que ocorrem.
- iv. Investimentos em ações cuja cotação não é pública e cujo valor justo não pode ser apurado com confiança são valorizados ao custo.

A Companhia não possui instrumentos de hedge e não adotou a contabilidade de hedge (*hedge accounting*) em nenhum dos períodos apresentados.

Impairment de instrumentos financeiros

A Companhia avalia na data de cada balanço se há evidência objetiva quanto ao valor recuperável de um ativo financeiro ou grupo de ativos financeiros avaliados com base no custo amortizado. As evidências objetivas de que um ativo financeiro, ou grupo de ativos, sofreu redução no valor recuperável inclui dados observáveis que chamam a atenção do titular do ativo em relação aos seguintes eventos de perda

- i. dificuldade financeira significativa do emissor ou devedor;
- ii. quebra de contrato, como não pagamento ou inadimplência em relação ao pagamento dos juros ou do principal;

Univen Healthcare S.A.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias Período findo em 31 de março de 2022 (Valores expressos em milhares de reais)

- iii. o credor, por razões econômicas ou legais relacionadas à dificuldade financeira do devedor, concede a este algo que, em outro caso, nem consideraria;
- iv. tornou-se provável que o devedor declare falência ou outra forma de reorganização financeira; e
- v. dados observáveis indicando que houve redução mensurável nos fluxos de caixa futuros estimados de grupo de ativos financeiros desde seu reconhecimento inicial.

O montante da perda por *impairment* é mensurado como a diferença entre o valor contábil dos ativos e o valor presente dos fluxos de caixa futuros estimados (excluindo os prejuízos de crédito futuro que não foram incorridos) descontados à taxa de juros em vigor original dos ativos financeiros. O valor contábil do ativo é reduzido e o valor do prejuízo é reconhecido na demonstração do resultado.

Se, num período subsequente, o valor da perda por *impairment* diminuir e a diminuição puder ser relacionada objetivamente com um evento que ocorreu após o *impairment* ser reconhecido (como uma melhoria na classificação de crédito do devedor), a reversão dessa perda reconhecida anteriormente será reconhecida na demonstração do resultado.

3.8 Contas a receber de clientes

As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber de clientes pela venda de mercadorias e prestação de serviços no decurso normal das atividades da Companhia.

Se o prazo de recebimento é equivalente há um ano ou menos (ou outro que atenda o ciclo normal da Companhia), as contas a receber são classificadas no ativo circulante. Caso contrário, estão apresentadas no ativo não circulante.

3.9 Estoques

Os estoques são demonstrados ao custo ou ao valor líquido de realização, dos dois, o menor. O custo é determinado usando-se o método do custo médio ponderado fixo.

O custo das mercadorias revendidas compreende o custo para importar os bens e as despesas diretamente associadas a importação, como despesas aduaneiras, taxas, impostos e frete, desde que não recuperáveis.

O valor realizável líquido é o preço de venda estimado para o curso normal dos negócios, menos os custos estimados de conclusão e os custos estimados necessários para efetuar a venda.

3.10 Outras contas a receber (circulante e não circulante)

Estas são demonstradas ao valor de custo ou de realização, dos dois, o menor, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetários auferidos.

3.11 Imobilizado

O imobilizado é mensurado pelo seu custo histórico, menos depreciação acumulada. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis à aquisição dos itens. O custo histórico também inclui os custos de financiamento relacionados com a aquisição de ativos qualificadores.

Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados ao item e que o custo do item possa ser mensurado com segurança.

Os valores residuais e a vida útil dos ativos são revisados e ajustados, se apropriado, ao final de cada exercício.

Univen Healthcare S.A.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias Período findo em 31 de março de 2022 (Valores expressos em milhares de reais)

O valor contábil de um ativo é imediatamente baixado para seu valor recuperável se o valor contábil do ativo for maior do que seu valor recuperável estimado.

Os ganhos e as perdas de alienações são determinados pela comparação dos resultados com o valor contábil e são reconhecidos em "Outras receitas/despesas operacionais, líquidos", na demonstração do resultado.

3.12 Fornecedores e outras contas a pagar

As contas a pagar aos fornecedores e as outras contas a pagar são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante.

Elas são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa efetiva de juros. Na prática, são normalmente reconhecidas ao valor da fatura correspondente.

3.13 Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, líquido dos custos incorridos na transação e são, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados (líquidos dos custos da transação) e o valor de liquidação é reconhecida na demonstração do resultado durante o período em que os empréstimos estejam em aberto, utilizando o método da taxa efetiva de juros.

Os empréstimos e financiamentos são classificados como passivo circulante, a menos que a Companhia tenha um direito incondicional de diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após a data do balanço.

3.14 Provisões

O reconhecimento, a mensuração e a divulgação das provisões, contingências ativas e contingências passivas são efetuados de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento CPC 25 e consideram premissas definidas pela administração da Companhia e seus assessores jurídicos. As contingências, coerentes com práticas conservadoras adotadas, são avaliadas por assessores jurídicos, e levam em consideração a probabilidade de que recursos financeiros sejam exigidos para liquidar obrigações, cujo montante possa ser estimado com suficiente segurança.

O total das contingências é quantificado utilizando modelos e critérios que permitam a sua mensuração de forma adequada, apesar da incerteza inerente ao prazo e ao valor.

3.15 Imposto de renda e contribuição social corrente e diferido

As despesas de imposto de renda e contribuição social do período compreendem os impostos: corrente e diferido. Os impostos sobre a renda são reconhecidos na demonstração do resultado, exceto na proporção em que estiverem relacionados com itens reconhecidos diretamente no patrimônio líquido. Nesse caso, o imposto também é reconhecido no patrimônio líquido.

O encargo de imposto de renda e contribuição social corrente é calculado com base nas leis tributárias promulgadas, ou substancialmente promulgadas, e quando a Companhia gera lucro tributável. A administração avalia, periodicamente, as posições assumidas pela Companhia nas declarações de impostos de renda com relação às situações em que a regulamentação fiscal aplicável dá margem a interpretações. Estabelece provisões, quando apropriado, com base nos valores estimados de pagamento às autoridades fiscais.

Univen Healthcare S.A.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias Período findo em 31 de março de 2022 (Valores expressos em milhares de reais)

O imposto de renda e contribuição social diferidos são reconhecidos no ativo e no passivo, sobre prejuízos fiscais acumulados e sobre as diferenças temporárias entre as bases fiscais dos ativos e passivos e seus valores contábeis nas demonstrações financeiras.

O imposto de renda e contribuição social diferidos são determinados, usando alíquotas de imposto (e leis fiscais) promulgadas, ou substancialmente promulgadas, na data do balanço, e que devem ser aplicadas quando o respectivo imposto diferido ativo for realizado ou quando o imposto diferido passivo for liquidado.

O imposto de renda e contribuição social diferidos ativo são reconhecidos somente na proporção da probabilidade de que lucro tributável futuro esteja disponível e contra o qual as diferenças temporárias possam ser usadas.

Os impostos de renda diferidos ativos e passivos são compensados quando há um direito exequível legalmente de compensar os ativos fiscais correntes contra os passivos fiscais correntes e quando os impostos de renda diferidos ativos e passivos se relacionam com os impostos de renda incidentes pela mesma autoridade tributária sobre a entidade tributável ou diferentes entidades tributáveis onde há intenção de liquidar os saldos numa base líquida.

3.16 Capital Social

O capital social é composto por ações 100% integralizadas conforme nota explicativa 16.

3.17 Benefícios a funcionários

O reconhecimento desse benefício, como a participação nos lucros é usualmente efetuado quando do encerramento do exercício, momento em que o valor pode ser mensurado de maneira confiável pela Companhia.

3.18 Operações de arrendamento mercantil

A Companhia reconhece as transações de arrendamento mercantil dos seus equipamentos como arrendamento mercantil financeiro, pois a transação transfere os riscos e benefícios inerentes à propriedade ao cliente.

A classificação do arrendamento é feita no início do contrato e não é alterada durante seu período de vigência, a menos que as partes concordem em alterar. As contas a receber da operação de arrendamento é registrada no ativo como um contas a receber, pelo valor bruto. A contrapartida dos valores a receber são registradas como um passivo (receita diferida) no momento inicial, sendo reconhecidos como receita à medida que transcorre o período de arrendamento. Quando aplicável, e, se relevante, os custos iniciais de arrendamento (custos incrementais) são incluídos na mensuração inicial do recebível de arrendamento e reduzem o valor da receita reconhecida durante o prazo contratual.

O reconhecimento da receita financeira baseia-se em taxa de retorno periódica constante sobre o investimento líquido do arrendador no arrendamento mercantil financeiro. Os pagamentos do arrendamento mercantil relacionados ao período, excluindo os custos de serviços, são aplicados ao investimento bruto no arrendamento mercantil para reduzir tanto o principal quanto as receitas financeiras não apropriadas. Se existir indicação de que o valor residual estimado não garantido utilizado para computar o investimento bruto do arrendador no arrendamento mercantil mudou significativamente, a alocação da receita ao longo do prazo do arrendamento mercantil é revisada, e qualquer redução relacionada a valores apropriados é imediatamente reconhecida no resultado.

Univen Healthcare S.A.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias Período findo em 31 de março de 2022 (Valores expressos em milhares de reais)

3.19 Reconhecimento de receita

A receita operacional é reconhecida quando todos os critérios a seguir são atendidos: (i) há um contrato entre a Companhia e seu cliente com diretos das partes e termos de pagamento identificados, possui substância comercial e é provável que a contraprestação será recebida pela Companhia; (ii) as obrigações de desempenho de entregar bens ou serviços estão identificadas; (iii) o preço da transação está determinado; (iv) o preço da transação a cada obrigação de desempenho identificada foi alocado corretamente; e (v) a obrigação de desempenho é satisfeita em um ponto específico do tempo (venda de bens) ou ao longo do tempo (prestação de serviços).

A receita financeira é reconhecida conforme o prazo decorrido, usando o método da taxa efetiva de juros.

4 Gerenciamento de riscos e instrumentos financeiros

4.1 Fatores de risco

4.1(a) Risco cambial

A Companhia está exposta ao risco cambial decorrente de exposições a algumas moedas, basicamente com relação ao dólar dos Estados Unidos e o Euro. O risco cambial decorre de operações comerciais (passivos) e empréstimos atrelados à moeda estrangeira.

4.1(b) Risco da taxa de juros

O risco de taxa de juros da Companhia decorre de empréstimos preponderantemente de curto prazo. Uma parcela do saldo está firmado com taxas fixas e outra parcela dos empréstimos com taxas atreladas ao CDI, portanto, o risco de elevação da taxa de juros pode tornar o custo da dívida mais elevado.

4.1(c) Risco de liquidez

Risco de liquidez é o risco de que a Companhia irá encontrar dificuldades em cumprir as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos em caixa ou com outro ativo financeiro. A abordagem da Companhia na Administração da liquidez é de garantir, na medida do possível, que sempre terá liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações no vencimento, tanto em condições normais como de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou risco de prejudicar a reputação da Companhia.

Para administrar a liquidez do caixa em moeda nacional e estrangeira, são estabelecidas premissas de desembolsos e recebimentos futuros, sendo monitoradas periodicamente pela área financeira.

4.1(d) Risco de crédito

Risco de crédito é o risco da Companhia incorrer em perdas financeiras caso um cliente ou uma contraparte em um instrumento financeiro falhe em cumprir com suas obrigações contratuais. Esse risco é principalmente proveniente das contas a receber de clientes e de instrumentos financeiros.

A política de vendas da Companhia considera o nível de risco de crédito a que está disposta a se sujeitar no curso de seus negócios e que é definida e acompanhada pela Diretoria. No que diz respeito às aplicações financeiras e aos demais investimentos, a Companhia opera com instituições de primeira linha e evita manter os investimentos concentrados em um único grupo econômico.

O valor contábil dos ativos financeiros representa a exposição máxima do crédito.

Univen Healthcare S.A.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias Período findo em 31 de março de 2022 (Valores expressos em milhares de reais)

5 Caixa e equivalente de caixas

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Recursos em caixa e depósitos bancários	283	417
Aplicações financeiras equivalentes de caixa	3.964	11.366
	<u>4.247</u>	<u>11.783</u>

A Companhia participa por meio de cotas subordinadas júnior do Fundo de Direitos Creditórios Equipmed, cedendo parte de sua carteira de recebíveis. O Fundo é lastreado em títulos do Tesouro Nacional, operações compromissadas, quotas de fundos de investimento que invistam ao menos em 95% da sua carteira em títulos de emissão do Tesouro Nacional (remuneração com base na SELIC ou DI) e em fundos com aplicação em títulos referenciados em DI.

6 Contas a receber de clientes

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Duplicatas a receber	43.660	33.933
Total circulante	<u>43.660</u>	<u>33.933</u>
Duplicatas a receber	4.715	6.526
Total não circulante	<u>4.715</u>	<u>6.526</u>
Total	<u>48.375</u>	<u>40.459</u>

Por meio de contrato de cessão de direitos creditórios firmado em 26 de outubro de 2020, a Companhia cedeu e integralizou R\$ 12.287 de recebíveis no Fundo de Direitos Creditórios Equipmed. O termo de cessão dos direitos creditórios é irretratável e sem regresso dos títulos em caso de inadimplência, ou seja, os títulos são transferidos para o fundo com o risco de crédito por seu recebimento. Desta forma, a cessão dos recebíveis foi desconhecida da rubrica de contas a receber.

As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber de clientes pela locação, prestação de serviços e vendas. A idade dos títulos em aberto está demonstrada abaixo:

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Vencidos		
Até 90 dias	7.882	11.753
Até 180 dias	6.040	1.543
Até 360 dias	1.122	2.170
A vencer	33.331	24.993
	<u>48.375</u>	<u>40.459</u>

Univen Healthcare S.A.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias Período findo em 31 de março de 2022 (Valores expressos em milhares de reais)

Apresentamos abaixo a movimentação da PECLD no ano:

Saldo em 31/12/2021	<u>(951)</u>
Constituição de PECLD	<u>(24)</u>
Saldo em 31/03/2022	<u>(975)</u>

7 Estoque

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Mercadorias para Revenda	20.854	16.096
	<u>20.854</u>	<u>16.096</u>

Não há estoques dados em garantia ou itens antigos ou de baixo giro.

8 Tributos a recuperar

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Pis e Cofins	2.460	3.304
IPI	695	602
ICMS	453	2.984
IRPJ/CSLL	521	521
Outros	619	567
	<u>4.748</u>	<u>7.978</u>

Em 15 de março de 2017, o STF (Supremo Tribunal Federal) julgou inconstitucional a inclusão do ICMS nas bases de cálculo do PIS e da COFINS, entendimento este que deverá ser aplicado a outros processos da mesma natureza com base no acórdão julgado pelo STF, uma vez que a decisão terá repercussão geral e abrangência para todas as instâncias do Judiciário. Baseado neste entendimento, a Companhia ingressou com ação judicial para recuperar os valores de PIS e COFINS recolhidos a maior no passado. Esta ação não transitou em julgado até a emissão destas informações financeiras intermediárias. Por entender que tem direito a estes créditos de PIS e de COFINS referente a ação judicial em curso, em fevereiro de 2020, a Companhia reconheceu na rubrica de receita financeira, o montante de R\$ 3.001 referente a estes créditos e vem realizando a compensação dos créditos.

9 Cessão de créditos

Por meio de contrato de cessão de direitos creditórios firmado em 26 de outubro de 2020, a Companhia cedeu e integralizou R\$ 12.287 mil de recebíveis no Fundo de Direitos Creditórios Equipmed. O termo de cessão dos direitos creditórios é irrevogável e sem regresso dos títulos em caso de inadimplência, ou seja, os títulos são transferidos para o fundo com o risco de crédito por seu recebimento. Desta forma, a cessão dos recebíveis foi desconhecida da rubrica de contas a receber. Em 31 de março de 2022 o saldo das cessões era de R\$ 12.839 (R\$ 10.409 em 31 de dezembro de 2021).

Univen Healthcare S.A.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias
Período findo em 31 de março de 2022
(Valores expressos em milhares de reais)

10 Imobilizado

10.1 Composição do imobilizado

	Taxa anual de depreciação	31/03/2022			31/12/2021		
		Custo	Depreciação	Saldo contábil líquido	Custo	Depreciação	Saldo contábil líquido
Veículos	20%	625	605	20	625	546	79
Máquinas e equipamentos	10%	927	416	511	795	391	404
Móveis e utensílios	20%	53	12	41	49	10	39
Instalações	10%	23	2	21	23	2	21
Bens cedidos em locação	10%	37.999	6.111	31.888	33.632	5.232	28.400
Computadores e periféricos	20%	621	162	459	551	130	421
Bens cedidos em comodato	10%	879	198	681	874	173	701
		41.127	7.506	33.621	36.549	6.484	30.065

Univen Healthcare S.A.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias
Período findo em 31 de março de 2022
(Valores expressos em milhares de reais)

10.2 Movimentação do imobilizado

	<u>Saldo em</u> <u>31/12/2021</u>	<u>Aquisições</u>	<u>Baixas</u>	<u>Depreciação</u>	<u>Saldo em</u> <u>31/03/2022</u>
Veículos	79	-	-	(59)	20
Máquinas e equipamentos	404	132	-	(25)	511
Móveis e utensílios	39	4	-	(2)	41
Instalações	21	-	-	-	21
Bens cedidos em locação	28.400	4.367	-	(879)	31.888
Computadores e periféricos	421	70	-	(32)	459
Bens cedidos em comodato	701	5	-	(25)	681
	<u>30.065</u>	<u>4.578</u>	<u>-</u>	<u>(1.022)</u>	<u>33.621</u>

A Companhia contabiliza em seu imobilizado o grupo “Bens Cedido em Locação”, representado por equipamentos médico-hospitalares, veterinários e odontológicos cedidos a terceiros através de contratos de arrendamento, conforme exposto na Nota 15.

Univen Healthcare S.A.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias Período findo em 31 de março de 2022 (Valores expressos em milhares de reais)

11 Fornecedores

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Fornecedores insumos	3.943	37
Fornecedores importação	43.229	22.214
Outros	1.172	6.065
	<u>48.344</u>	<u>28.316</u>

O saldo é representado por fornecedores de insumos, máquinas e equipamentos para revenda e locação. O saldo no passivo não circulante é de R\$ 804.

12 Empréstimos e financiamentos

	<u>Modalidade</u>	<u>Taxa de Juros</u>	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Banco Itaú S/A	Capital de Giro	1,01% a.m.	1.185	1.441
Caixa Economica Federal	Capital de Giro	0,51% a. m. + CDI	772	1.034
Caixa Economica Federal	Capital de Giro	0,66% a.m.	596	648
Caixa Economica Federal	Capital de Giro	0,17% a. m. + CDI	4.340	4.800
Banco do Brasil S/A	Capital de Giro	5,16% a.a. + CDI	117	289
Banco Bradesco S/A	4131 - Trimestral	2,90% a.a.	-	158
Banco Bradesco S/A	4131 - Trimestral	0,15% a.m.	4.391	5.442
Banco Bradesco S/A	Capital de Giro	0,8314% a.a.	230	1.525
Banco Bradesco CDC	Financiamento	0,99% a.m.	-	6
Santander S/A	Capital de Giro	1,08% a.m.	263	507
Santander S/A	Capital de Giro	0,82% a.m.	963	1.039
Santander S/A	Conta garantia	1,0041% a. m.	7	7
Unicred	Capital de Giro	0,65% + CDI a.m.	898	814
Unicred	Capital de Giro	0,58%+CDI a.m.	2.215	2.247
Banco ABC	Capital de Giro	1,0207% a.m.	1.395	1.400
Banco ABC	Capital de Giro	0,72%a.m.	58	1.562
Banco Votorantim	Capital de Giro	0,9121% a.m.	780	825
Banco Fibra	Conta garantia	0,00117% a.m.	-	11
Mútuos com Partes Relacionadas		1,01% a.m.	-	2.780
			<u>18.210</u>	<u>26.535</u>
Circulante			11.463	14.243
Não circulante			6.747	12.292

Os financiamentos possuem, como garantia, a alienação fiduciária de bens arrendados.

Univen Healthcare S.A.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias Período findo em 31 de março de 2022 (Valores expressos em milhares de reais)

Os empréstimos e financiamentos apresentam a seguinte composição por ano de vencimento:

2023	6.430
2024	<u>317</u>
	<u><u>6.747</u></u>

13 Debêntures

Em 2021 nos termos do artigo 10, parágrafo 3o, do estatuto social da Companhia, deliberou-se a respeito da 1ª emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie quirografária, em série única, da Companhia, para objeto de colocação privada, sem qualquer esforço de venda realizado por instituição integrante do sistema de distribuição, perante investidores ("emissão e Debêntures, respectivamente).

Prazo: As debêntures terão prazo de vencimento de 24 (vinte e quatro) meses a contar da data da emissão, vencendo-se, portanto, em 29 de dezembro de 2023.

Valor Nominal Unitário: O valor nominal unitário das Debêntures será de R\$100.000,00 (cem mil reais) na Data de Emissão.

Quantidade de Debêntures: Serão emitidas 78 (setenta e oito) Debêntures.

Compromissos ("covenants")

Dentre as obrigações existentes, as com maior relevância são:

- Eventos que ocasionem a dissolução ou questionamento sobre a liquidez da Companhia;
- Não cumprimento das obrigações pecuniárias da debênture;
- Redução de capital sem anuência dos debenturistas;
- Alteração do controle acionário ou reorganização societária;
- Protestos em valor igual ou superior a R\$ 1 milhão;
- Adicionalmente, se houver o descumprimento por 2 (dois) períodos consecutivos ou 3 (três) períodos não consecutivos, pela Emissora, do índice financeiro que corresponde ao quociente da divisão Dívida Líquida/EBITDA Ajustado menor ou igual a 3,50 (três inteiros e cinquenta centésimos), a ser apurado trimestralmente pela Emissora, nos termos da Cláusula 8.1, inciso (i), alínea (a) ("Índice Financeiro"), nas datas de divulgação das demonstrações financeiras consolidadas e auditadas ou das informações trimestrais consolidadas e auditadas, conforme aplicável, da Emissora.

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Debêntures	<u>5.360</u>	<u>5.000</u>
	<u><u>5.360</u></u>	<u><u>5.000</u></u>

A Companhia não cumpriu com o indicador financeiro da divisão Dívida Líquida/EBITDA Ajustado menor ou igual a 3,50. No entanto, não há vencimento antecipado em razão de ser o segundo período com índice superior ao acordado.

Univen Healthcare S.A.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias Período findo em 31 de março de 2022 (Valores expressos em milhares de reais)

14 Adiantamentos de clientes

O saldo é composto por valores recebidos de clientes diversos, como contraprestação à futura entrega de mercadorias e serviços. Em 31 de março de 2022 o saldo era de R\$ 4.950 (R\$ 1.185 em 31 de dezembro de 2021).

15 Locação de equipamentos (arrendamento)

Nesta rubrica estão contabilizados os valores correspondentes aos contratos de arrendamento mantidos pela Companhia, para os quais a receita ainda não foi reconhecida. Em consonância com o CPC 47, o montante relativo a receita do período, é reconhecido no resultado à medida em que as obrigações de desempenho são satisfeitas, isto é, ao longo dos meses de arrendamento incorridos. Os valores contabilizados no passivo estão ajustados a valor presente por uma taxa média de desconto de 1,5%.

A maior parte dos contratos tem duração entre 24 e 36 meses. Portanto, a Companhia espera que estes valores se realizem dentro deste período.

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Contratos a receber	26.363	19.021
(-) Juros a incorrer	(704)	(988)
Multas contratuais a receber	103	103
Total circulante	<u>25.762</u>	<u>18.136</u>
Contratos a receber	37.710	38.677
(-) Juros a incorrer	(1.955)	(3.038)
Total não circulante	<u>35.755</u>	<u>35.639</u>
Total	<u>61.517</u>	<u>53.775</u>

16 Patrimônio líquido

16.1 Capital social

O capital social, subscrito e integralizado, está representado por 100.000 ações ordinárias, nominativas, e sem valor social, estando totalmente integralizadas. As ações estão assim distribuídas:

	<u>31/03/2022</u>		<u>31/12/2021</u>	
	<u>Participação</u>	<u>Ações</u>	<u>Participação</u>	<u>Ações</u>
José Roberto Piller	99,99%	99.990	99,99%	99.990
Nereuza Aparecida Dias Piller	0,01%	10	0,01%	10
	<u>100%</u>	<u>100.000</u>	<u>100%</u>	<u>100.000</u>

Univen Healthcare S.A.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias Período findo em 31 de março de 2022 (Valores expressos em milhares de reais)

Reserva de lucros

16.2 Reservas de incentivos fiscais

A Companhia possui em suas operações incentivo fiscal referente ao Tratamento Tributário Diferenciado (TTD), dentro do Estado de Santa Catarina, amparado pelo regulamento do ICMS do respectivo Estado, de tal forma que a carga tributária incidentes sobre estas operações sejam reduzidas. O Referido benefício fiscal está amparado na Lei 17.763/19 e o termo de concessão 15500000655051. Em 2021 o valor da subvenção para investimento foi de R\$ 3.195.

Tais valores estão sendo considerados como Subvenção para Investimentos, conforme art. 198 da IN 1700/2017. Em 31/12/2021 a companhia constituiu reserva de incentivos fiscais no montante de R\$ 3.195, sendo este valor o limite do lucro do exercício.

16.3 Reservas de retenção de lucros / lucros a realizar

A reserva de retenção de lucros refere-se a retenção do saldo remanescente do lucro de exercício, com base na proposta da Administração para atender ao plano de investimentos da Companhia. O excesso de saldo em lucros acumulados, proveniente do resultado enquanto a Companhia era regida pelo regime de sociedade por quotas de responsabilidade limitada, foi reclassificado para reserva de retenção de lucros.

Conforme previsto no art. 199 da Lei nº 6.404/76 das Sociedades por Ações, alterada pela Lei nº 11.638/07, o saldo das reservas de lucros, exceto as reservas para contingências e de lucros a realizar, não poderá ultrapassar o capital social. Quando este limite é atingido, a Assembleia deliberará sobre a aplicação do excesso no aumento do capital social ou na distribuição de dividendos.

16.4 Dividendos

Aos acionistas um dividendo mínimo obrigatório de 25% do lucro líquido do exercício, os quais, são ajustados pela constituição das reservas obrigatórias, e, do resultado destes ajustes, é feita a proposição de 25% sobre o saldo remanescente.

17 Receita operacional líquida

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/03/2021</u> (não revisado)
Receitas:		
Venda de mercadorias	34.037	23.362
Prestação de serviços	13.030	4.281
Locação de equipamentos	55	2.955
	<u>47.122</u>	<u>30.598</u>
Deduções da receita:		
Impostos sobre faturamento	(3.517)	(5.315)
	<u>(3.517)</u>	<u>(5.315)</u>
Receita operacional líquida	<u>43.605</u>	<u>25.283</u>

Univen Healthcare S.A.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias Período findo em 31 de março de 2022 (Valores expressos em milhares de reais)

18 Custo das mercadorias vendidas

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/03/2021</u> (não revisado)
Custo das Mercadorias Vendidas	(21.917)	(14.879)
Comissões	(22)	(29)
Fretes	(444)	(125)
Depreciação	(957)	(445)
Outros custos	(5.979)	(296)
	<u>(29.319)</u>	<u>(15.774)</u>

19 Despesas com vendas e administrativas

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/03/2021</u> (não revisado)
Consultoria administrativa	(11)	(6)
Viagens e estadias	(246)	(112)
Serviços de terceiros	(79)	(673)
Despesas com pessoal	(16)	(135)
Locações	(21)	(12)
Manutenção de sistemas	(339)	(370)
Depreciação	(121)	(93)
Impostos e taxas	(672)	(39)
Outras despesas	(3.065)	(1.010)
	<u>(4.570)</u>	<u>(2.450)</u>
Despesas com Venda	(1.853)	(1.710)
Despesas Adm	(2.717)	(1.825)
TOTAL GERAL	<u>(4.570)</u>	<u>(3.535)</u>

Univen Healthcare S.A.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias Período findo em 31 de março de 2022 (Valores expressos em milhares de reais)

20 Resultado financeiro

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/03/2021</u> (não revisado)
Receitas financeiras:		
Variação cambial ativa	559	442
Juros auferidos	21	52
Descontos obtidos	22	25
Rendimento de aplicações financeiras	21	12
Outras receitas	45	170
	<u>668</u>	<u>701</u>
Despesas financeiras:		
Juros de empréstimos	575	512
Variação cambial passiva	162	5.659
Descontos concedidos	7	8
Juros de mora	109	75
Deságio na cessão de títulos	4.136	799
Outras despesas	747	159
	<u>5.736</u>	<u>7.212</u>
Resultado financeiro líquido	<u>(5.068)</u>	<u>(6.511)</u>

21 Partes relacionadas

As transações com as partes relacionadas representam os seguintes valores:

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Ativo		
Mútuo com partes relacionadas	3.778	3.040
	<u>3.778</u>	<u>3.040</u>
Passivo		
Mútuo com pessoas ligadas	748	81
	<u>748</u>	<u>81</u>

* * *