

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Em 31 dezembro de 2023 – Em Reais – Consolidado

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

SERENITY CLINICA DE DESOSPITALIZAÇÃO S/A é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede na Rua 2B, 81, Civit II, Serra/ES, CEP 29.168-068 , devidamente inscrita na JUCEES sob o número 32.202.531.097 e CNPJ(MF) 31.715.074/0001-38.

Possui como atividade principal a prestação de serviços médicos em atividades de atendimento em pronto socorro e unidades hospitalares para atendimento a urgências;

SERENITY CLINICA DE DESOSPITALIZAÇÃO S/A iniciou suas atividades em 08 de Outubro de 2018.

NOTA 2 - BASE DE ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com os princípios contábeis e com as Normas Brasileiras de Contabilidade, NBC TG 1000, aprovada pela Resolução do CFC -Conselho Federal de Contabilidade nº 1.255/2009.

As receitas, as despesas e os custos do período da entidade foram escriturados contabilmente, de acordo com o regime de competência.

Quando houver incerteza sobre o recebimento de valor a receber de clientes, deve ser feita uma estimativa da perda. Esta perda é reconhecida em conta redutora de clientes.

NOTA 3 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

3.1- Regime de Escrituração

Foi adotado o regime de competência para o registro das mutações patrimoniais, ocorridas no exercício. A aplicação desse regime implica o reconhecimento dos ingressos e dispêndios, bem como das receitas, custos e despesas, quando ganho ou incorridos, independentemente de seus efetivos recebimentos ou pagamento.

3.2- Reconhecimento das Receitas

Todos procedimentos médicos, praticados pela sociedade são reconhecidas no momento da emissão da nota fiscal de serviços, por satisfazerem os requisitos exigidos na NBC TG 30.

3.3- Depreciação de Imobilizado

A depreciação do Ativo imobilizado foi calculado pelo método linear sobre o valor depreciável dos bens, apurado com base na estimativa da vida útil e o valor residual recuperável. A Depreciação das Benfeitorias em imóveis de Terceiros foi calculada em virtude do contrato de locação está estipulado por prazo determinado e sem direito a indenização, dessa forma a taxa foi função da vigência do mesmo.

3.4- Provisões

As provisões constituídas foram baseadas no conceito, estabelecido na NBC TG 25, aprovado pelo Conselho Federal de Contabilidade, que define provisão como sendo um passivo de prazo ou valor incertos, e passivos como uma obrigação presente da entidade, derivada de eventos já ocorridos, cuja liquidação se espera que resulte em saída de recursos da entidade, capazes de gerar benefícios econômicos.

3.5- Empréstimos Bancários

A empresa possui dois empréstimos junto a instituições financeiras:

SICCOB – contraído em 12/2020 no valor R\$ 3.000.000,00 a ser pago em 60 meses

.

NOTA 4 – BALANÇO PATRIMONIAL

NOTA 4.1 – ESTOQUES DE MEDICAMENTOS E INSUMOS

A empresa possui controle dos medicamentos e insumos para serem utilizados em suas atividades, feito por seu farmacêutico devidamente habilitado. O levantamento dos valores controlados em seu almoxarifado são realizados mensalmente em virtude do modelo de tributação adotado pela empresa (Lucro Real balanço de suspensão mensal).

NOTA 4.2 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Caixa e equivalentes de caixa consistem em numerário disponível na entidade, saldos mantidos em bancos. A seguir é apresentada a composição dos valores.

Composição	2022	2023
Caixa	-	-
Banco Conta Mov.(Banco Inter)	43.106,49	564,37
Banco Conta Mov.(Banco Safra)	0,09	0,09
Banco Conta Mov.(Sicoob)	1.477,87	1.068,48
Banco Conta Mov.(Banestes)	307,00	- 0 -
Aplic.Financeira (FI Santander CP)	265.391,42	755.672,58
Totais	310.282,87	757.305,62

NOTA 4.3 – DUPLICATAS A RECEBER E OUTROS CRÉDITOS

Os créditos a receber correspondem aos valores de clientes pela prestação de serviços hospitalares de desospitalização no decorrer das atividades da empresa. A carteira de clientes não é pulverizada tendo como principal cliente a Secretaria de Estado da Saúde do Estado do Espírito Santo que representa 98,76% da receita auferida.

4.3.1. CONTAS A RECEBER – CURTO PRAZO

Referem-se às Contas a Receber a vencer ou vencidas em até 12 meses e ainda não enviadas ao Escritório Jurídico para cobrança direta ou execução judicial. O valor apresentado é o valor recuperável líquido, calculado com base na expectativa de recebimento de cada título. A seguir está descrita a composição dos valores.

	2023
Contas a Receber de Clientes P.J	609.700,41
Contas a Receber P.F	0,00
Total de contas a receber no Curto Prazo	609.700,41

NOTA 4.4 – OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS

A conta Obrigações Sociais e Trabalhistas inclui os detalhamentos abaixo.

O montante para pagamento das remunerações de pró-labore será debitado em conta de custos ou despesas operacionais.

OBRIGAÇÕES SOCIAIS, PREVID. E TRABALHISTAS	2023
INSS A RECOLHER	23.704,39
PRO LABORE A PAGAR	
SALARIOS A PAGAR	40.196,40
TOTAIS OBRIGAÇÕES SOCIAIS, PROVID. E TRABALHISTAS	63.900,79

NOTA 4.5 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

As obrigações Tributárias são compostas pelos tributos correntes e os tributos diferidos.

Tributos Correntes – Curto Prazo	2023
PIS A RECOLHER	4.890,35
ISS A RECOLHER	12.958,00
COFINS A RECOLHER	22.525,28
<i>Total</i>	<i>73,63</i>

NOTA 4.6 – Capital Social

O capital sócia subscrito e integralizado em 31/12/2023, é de R\$1.600.000,00.

NOTA 5 – DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

NOTA 5.1 - RECONHECIMENTO DE RECEITAS

A receita é mensurada pelo valor justo da contrapartida recebida ou a receber, deduzida de quaisquer estimativas de devoluções, descontos comerciais e/ou bonificações concedidos ao comprador e outras deduções similares. A receita de vendas de serviços é reconhecida quando todas as seguintes condições forem satisfeitas:

- o valor da receita pode ser mensurado com confiabilidade;
- é provável que os benefícios econômicos associados à transação fluirão para a Empresa; e
- os custos incorridos ou a serem incorridos relacionados à transação podem ser mensurados com confiabilidade.

A receita é mensurada pelo valor justo da contrapartida recebida ou a receber, deduzida de quaisquer estimativas de devoluções, descontos comerciais e/ou bonificações concedidos ao tomador dos serviços e outras deduções similares.

A reconciliação das vendas brutas dos serviços para a receita líquida está demonstrada no quadro abaixo.

	2023
RECEITA BRUTA	7.254.585,28
DEDUÇÃO DE VENDAS	
PIS	119.700,64
COFINS	551.348,49
ISS	145.091,71
<i>Total Líquido</i>	<i>38,444,49</i>

NOTA 5.2 – RESULTADO FINANCEIRO

O resultado financeiro é composto por:

- Rendimentos S/Aplic. Financeira;
- Encargos Ativos S/Faturamento;
- Imp. S/ Oper. Financeiras;
- Outras Despesas Financeiras;

	2023
Receitas Financeiras	
Encargos Ativos s/ Fat.	12.266,97
Rendimentos S/Aplic. Financeira	435,13
Totais Receitas Financeiras	
Despesas Financeiras	
Imp.s/ Oper. Financ.	
Outras Despesas Financeiras	503.712,16
Total Despesas Financeiras	
Resultado Financeiro	<u>(491.010,06)</u>

NOTA 5.4 – TRIBUTOS SOBRE O LUCRO

A empresa até 31 de Janeiro de 2021 era optante pelo SIMPLES NACIONAL. Com advento da 1ª Alteração contratual arquivada na JUCEES em 12/01/2021, sob o nº 20201139316, houve o ingresso na sociedade da pessoa jurídica CAPITAL LIDERVIX PARTICIPAÇÕES LTDA , motivo pelo qual se deu a exclusão obrigatória do SIMPLES NACIONAL, conforme determina o art.82 , inciso III, da Resolução 140 CGSN (Comitê Gestor do Simples Nacional) de 22/05/2018. Em 01/02/2021 a empresa optou pela Sistemática de Tributação do Lucro Real Anual Estimativa e/ou Balancete de Suspensão.

Serra - ES, 31 de Dezembro de 2023.

MIGUEL DOS SANTOS COSTA

Contador CRC/ES: 3492
CPF: 244.119.227-20

SERENITY CLINICA DE DESOSPITALIZACAO S/A

CNPJ: 31.715.074/0001-38

LUCAS FRECHIANI ROSA

Sócio Administrador:

CPF: 084.807.467-00