

HOSPITAL E MATERNIDADE SANTA MÔNICA S/A.
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE 31 DE DEZEMBRO DE 2018.

1. Contexto Operacional

O Hospital e Maternidade Santa Mônica S/A., é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede na cidade de Divinópolis, MG, que tem como objetivo social a atividade hospitalar com atendimento a convênios e particulares, atuando em Divinópolis e região, e cujas atividades foram iniciadas em 15 de novembro de 1993.

2. Elaboração e apresentação das Demonstrações Contábeis

2.1 Base de Apresentação

As demonstrações financeiras consolidadas referentes ao exercício findo em 31/dez./2018 foram preparadas e apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações - Lei nº 6.404/76 alterada pelas Leis nºs 11.638/07 e 11.941/09, e de acordo com os padrões internacionais de demonstrações financeiras (International Financial Reporting Standards), sendo estas as primeiras demonstrações elaboradas de acordo com IRFS, traduzidas nos pronunciamentos, nas orientações e nas interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (“CPC”).

2.2 Consolidação

As demonstrações financeiras das empresas controladas foram consolidadas juntamente com as demonstrações da empresa controladora. “Controladas são todas as entidades cujas políticas financeiras e operacionais podem ser conduzidas pelo grupo e nas quais normalmente há uma participação societária de mais da metade dos direitos de voto.”

As operações realizadas entre as empresas do grupo, bem como os saldos, os ganhos e as perdas, foram eliminados.

2.3 Principais Práticas Contábeis

As principais práticas contábeis adotadas pela entidade estão descritas a seguir:

2.3.1 Apuração do Resultado

Receitas, Despesas e Custos: A empresa tem como prática a adoção do regime de competência para o registro das mutações patrimoniais ocorridas no exercício, assim como para o reconhecimento de receitas, custos e despesas, independentemente do seu efetivo recebimento ou pagamento.

2.3.2 Estimativas Contábeis

A elaboração de demonstrações contábeis, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, requer que a Administração use de julgamento na determinação e no registro de estimativas contábeis. Ativos e passivos significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem a Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa (PCLD), a provisão para contingências, dentre outras. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, em razão de imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. O Hospital e Maternidade Santa Mônica S/A revisa as estimativas e premissas, pelo menos anualmente.

2.3.3 Disponível

Incluem caixa, saldos positivos em bancos, contas a movimento e saldos de aplicações financeiras de liquidez imediata.

2.3.4 Contas a Receber

Os valores a receber são registrados e mantidos no balanço patrimonial pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos, acrescidos das variações monetárias ou cambiais, quando aplicáveis.

2.3.5 Estoques

Os estoques estão registrados pelo custo médio de aquisição que não excede o valor de mercado ou custo de reposição.

2.3.6 Investimentos

Os investimentos são avaliados pelo método de equivalência patrimonial.

2.3.7 Imobilizado

Registrado ao custo de aquisição e ajustado pelo novo custo atribuído, quando aplicável. A depreciação é calculada pelo método linear baseadas nas taxas que contemplam a vida útil econômica dos bens.

2.3.8 Outros 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 entidade e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança.

Um passivo é reconhecido quando a empresa possui uma obrigação legal ou é constituído 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 incorridas. 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.

2.3.9 Imposto de Renda e Contribuição Social

Especificamente a partir deste exercício, na SMV Serviços Médicos Ltda, são calculados com base nas alíquotas vigentes de imposto de renda e contribuição social sobre o lucro líquido e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, para fins de determinação de exigibilidade, enquanto nas demais a apuração passa a ser pelo lucro presumido regime de caixa.

2.3.10 Capital Social

O Capital social é de R\$5.257.575,00 (cinco milhões, duzentos e cinquenta de sete mil, quinhentos e setenta e cinco reais) é composto de R\$2.603.682,00 (dois milhões, seiscentos e três mil, seiscentos e oitenta e dois reais) de ações ordinárias, e R\$2.653.893,00 (dois milhões, seiscentos e cinquenta e três mil, oitocentos e noventa e três reais) de ações preferenciais sem valor nominal.

3. Eventos Após o Final do Período de Relatório

Até a presente data, não houve ocorrência de nenhum evento que possa impactar estas demonstrações financeiras.

BRUNO FRANCO AMARAL
DIRETOR PRESIDENTE

MARCOS GUIMARÃES AMARAL
DIRETOR TÉCNICO

MAYCON VICTOR ALVES SILVA
CONTADOR CRC/MG 115035/O-6