

**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS – EM REAIS
Período Findo em 31 de dezembro de 2024**

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A LINHARES MEDICAL CENTER S/A trata-se de uma Sociedade Anônima de Capital Fechado, estabelecida na Avenida Neyda Durão Frasson, s/nº, Três Barras, Linhares-ES, Linhares-ES, CEP 29907-318, constituída em 26/03/2018.

A LMC S/A é um hospital privado, com um moderno conceito assistencial, humanizado e de alto grau de qualidade, que realiza atendimentos ambulatoriais, internações, procedimentos cirúrgicos de média e alta complexidade, procedimentos minimamente invasivos em hemodinâmica, pronto socorro geral e cardiológico 24 horas, centro obstétrico, Unidade de Terapia Intensiva Adulto e Neonatal, Unidade Coronariana, Centro de Pesquisa, Centro de imagens, entre outros.

O Hospital presta atendimentos multidisciplinares, de qualidade atendendo a população de Linhares e região. A empresa entrou em operação parcial em 19/04/2021 e operação plena em 02/07/2021.

Em 31/05/2023 a empresa passou por processo de cisão parcial, vertendo seu patrimônio para a empresa I.L.A. HOLDING & PARTICIPACOES LTDA, CNPJ 51.409.499/0001-26.

A emissão das demonstrações contábeis foi autorizada pela Administração em 07 de fevereiro de 2025.

2. RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação das demonstrações contábeis estão definidas adiante, aplicadas de modo consistente nos períodos apresentados, salvo quando indicado outra forma.

2.1. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as políticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária, as normas do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e os Pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC para PME's).

A empresa adotou a NBC TG 1001, aprovada pelo Conselho Federal de Contabilidade em 18 de novembro de 2021.

A preparação das demonstrações contábeis requer que a administração utilize estimativa e premissas que afetem os valores reportados de ativos e passivos na data das demonstrações contábeis, bem como os valores reconhecidos de receitas e despesas durante o período. Os resultados reais podem ser diferentes dessas estimativas.

A Empresa não divulgou a demonstração de resultados abrangentes (DRA), uma vez que não existem efeitos referentes a essa demonstração registrados nas demonstrações contábeis para os períodos de 2024 e 2023.

2.2. PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

Uma provisão é reconhecida em função de um evento passado, ou seja, se a Empresa tem uma obrigação legal que possa ser estimada de maneira confiável e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação. A empresa não possui contingências nem passivas e nem ativas.

2.3. MOEDA FUNCIONAL E DE APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis da sociedade são mensuradas usando a moeda do ambiente econômico no qual a empresa atua ("moeda funcional"). As demonstrações contábeis da sociedade foram elaboradas tendo como moeda funcional e de apresentação o Real (R\$).

2.4. AJUSTE A VALOR PRESENTE (AVP) DE ATIVOS E PASSIVOS

Os ativos e passivos monetários de longo prazo são atualizados monetariamente e, portanto, estão ajustados pelo seu valor presente. O ajuste a valor presente de ativos e passivos monetários de curto prazo é calculado, e somente registrado, se considerado relevante em relação às demonstrações contábeis tomadas em conjunto. Para fins de registro e determinação de relevância, o ajuste a valor presente é calculado levando em consideração os fluxos de caixa contratuais e taxas de juros explícitas e, em certos casos, implícitas, dos respectivos ativos e passivos. Com base em análises efetuadas e na melhor estimativa da Administração, a sociedade conclui que o ajuste a valor presente de ativos e passivos monetários circulantes é irrelevante em relação às demonstrações contábeis tomadas em conjunto e, desta forma, não registrou nenhum ajuste.

3. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras. As contas garantidas são demonstradas no balanço patrimonial como "Empréstimos", no passivo circulante.

Composição dos Saldos	2024	2023
Caixa Geral	1.366,98	30.585,97

LINHARES MEDICAL CENTER S/A**CNPJ: 30.035.903/0001-79****NIRE: 32300036074**

Bancos c/ Movimento	446.538,05	223.912,04
Aplicações Financeiras	789.276,89	786.527,39

4. APLICAÇÕES FINANCEIRAS

As aplicações financeiras a serem mantidas até o seu vencimento são demonstradas ao custo, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

5. CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

Os valores a receber são provenientes das vendas de serviços, com base na tabela de preços vigentes e estão registrados no ativo circulante. As contas a receber não são ajustadas ao valor presente por serem de giro rápido, o que resulta em efeitos irrelevantes nas demonstrações financeiras.

A provisão para créditos de liquidação duvidosa é constituída com base na análise individual dos valores a receber em montante considerado suficiente pela Administração para cobrir as prováveis perdas na realização das contas a receber

Composição dos Saldos	2024	2023
Cientes no País	5.864.338,10	1.501.653,81

6. ESTOQUES

Os estoques são compostos principalmente por materiais e medicamentos hospitalares, utilizados no serviço do hospital, e estão registrados pelo custo médio de aquisição não excedendo o seu valor de mercado.

Composição dos Saldos	2024	2023
Medicamentos	306.337,69	405.171,37
Materiais Hospitalares	427.882,79	650.267,48
OPME	40.257,85	23.489,15
Estoques em Almoxarifado	181.039,91	139.331,57

7. SEGREGAÇÃO ENTRE CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE DO ATIVO

A classificação entre o circulante e o não circulante é realizada com base no prazo de recebimento dos ativos. Os direitos realizáveis vencíveis após os 12 meses subsequentes à data das demonstrações contábeis são considerados como não circulantes.

Ativo Circulante

Composição dos Saldos	2024	2023
Créditos Tributários	318.087,64	204.843,57
Despesas Antecipadas	1.241.771,68	168.880,22

LINHARES MEDICAL CENTER S/A**CNPJ: 30.035.903/0001-79****NIRE: 32300036074**

Adiantamentos	316.621,00	479.821,94
---------------	------------	------------

Ativo Não Circulante

Composição dos Saldos	2024	2023
Participações em empresas	4.732.583,86	4.329.091,59
Aplicações Financeiras	81.179,76	29.327,72
Contratos de Mutuo	284.768,31	12.647,57

8. INVESTIMENTOS EM CONTROLADA

Os investimentos da Sociedade em suas controladas são avaliados com base no método da equivalência patrimonial (MEP), para fins de demonstrações contábeis da controladora. Com base no método da equivalência patrimonial, os investimentos na controlada são contabilizados no balanço patrimonial da controladora ao custo, adicionado das mudanças após a aquisição da participação societária na controlada.

Composição dos Saldos	2024	2023
LMC-RDR Radiologia Ltda	1.441.176,00	1.441.176,00
MEP LMC-RDR Radiologia Ltda	(554.768,02)	(151.712,84)
LMC-Unicor Cardiovascular Ltda	1.441.177,00	1.441.177,00
MEP LMC-Unicor Cardiovascular Ltda	117.728,35	119.859,87
Onco medical LMC Ltda	192.156,00	192.156,00
MEP Onco medical LMC Ltda	(445.489,51)	(48.267,18)
LMC Partners Participações S/A	1.050.000,00	1.050.000,00

9. IMOBILIZADO

Demonstrado ao custo de aquisição, combinado com depreciação calculada pelo método linear, tomando-se por base a vida útil estimada dos bens. Estão segregados em classes e taxa de depreciação bem definidas e relacionadas às atividades da Empresa. Os terrenos não são depreciados.

Composição dos Saldos	2024	2023
Máquinas e Equipamentos	12.437.324,24	12.528.840,06
Móveis e Utensílios	3.973.961,38	3.941.085,42
Instalações	4.408.491,22	4.404.916,51
(-) Depreciações Acumuladas	(3.981.295,75)	(2.840.659,44)

LINHARES MEDICAL CENTER S/A**CNPJ: 30.035.903/0001-79****NIRE: 32300036074****10. FORNECEDORES**

As contas a pagar de fornecedores são inicialmente reconhecidas pelo custo de aquisição até o vencimento da obrigação.

Composição dos Saldos	2024	2023
Fornecedores Gerais	6.795.782,92	3.685.094,33

11. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS BANCÁRIOS

Os recursos financeiros tomados, sejam eles empréstimos ou financiamentos, são reconhecidos inicialmente no recebimento dos recursos, líquidos dos custos de transação, e são apresentados pelo custo amortizado, isto é, acrescidos de encargos e juros proporcionais ao período incorrido até a data do balanço.

As despesas com juros são reconhecidas com base no método de taxa de juros efetiva ao longo do empréstimo de tal forma que na data do vencimento o saldo contábil corresponde ao valor devido. Os juros são incluídos em despesas financeiras, e os empréstimos são classificados como passivo circulante ou não circulante, devido sua característica e de acordo com contrato efetuado junto à instituição financeira.

Passivo Circulante

Composição dos Saldos	2024	2023
Empréstimos p/ Capital de Giro	5.999.063,19	10.908.194,67
Empréstimos p/ Ativo Fixo	2.873.963,19	0,00

Passivo não circulante

Composição dos Saldos	2024	2023
Empréstimos p/ Capital de Giro	25.887.777,15	25.457.082,96
Empréstimos p/ Ativo Fixo	20.117.742,35	19.871.451,09

12. PROVISÕES

Reconhecidas para obrigações presentes (legais ou presumidas) resultantes de eventos passados, em que seja possível estimar os valores de forma confiável e cuja liquidação seja provável. O valor reconhecido como provisão é a melhor estimativa das considerações requeridas para liquidar a obrigação nas datas dos balanços, considerando-se os riscos e as incertezas relativos à obrigação.

13. SEGREGAÇÃO ENTRE CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE DO PASSIVO

A classificação entre o circulante e o não circulante é realizada com base no prazo de pagamento das obrigações. As obrigações com vencimento após os 12 meses subsequentes à data das demonstrações contábeis são consideradas como não circulantes.

LINHARES MEDICAL CENTER S/A**CNPJ: 30.035.903/0001-79****NIRE: 32300036074***Passivo Circulante*

Composição dos Saldos	2024	2023
Obrigações Trabalhistas	3.397.578,87	3.404.864,70
Obrigações Fiscais	15.757.591,95	2.562.255,95
Outras Obrigações	2.560.092,04	3.524.303,26

Passivo Não Circulante

Composição dos Saldos	2024	2023
Contratos de Mutuo a Pagar	10.129.051,86	3.782.379,86
Parcelamentos Federais	4.380.001,44	4.380.001,44
Adiant. p/Futuro Aum. De Capital	2.150.000,00	0,00

14. DEMAIS ATIVOS E PASSIVOS

Os demais ativos e passivos são apresentados ao valor de custo ou de realização (ativos), ou para valores conhecidos ou calculáveis (passivos), acrescidos, quando aplicável, os rendimentos e encargos financeiros incorridos.

15. DIVIDENDOS

A distribuição de dividendos proposta pela Administração da Empresa que estiver dentro da parcela equivalente ao dividendo mínimo obrigatório é registrada como passivo circulante, na rubrica "Dividendos a pagar", por ser considerada como uma obrigação legal prevista no artigo 19 do Estatuto Social; Contudo, a empresa apurou prejuízo em 2024, não havendo dividendos a distribuir.

16. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O patrimônio líquido está composto pelo capital social, prejuízos acumulados e resultado negativo de cisão.

17. RECETAS DE VENDAS

A reconciliação das vendas brutas para a receita líquida é como segue:

	2024	2023
Receita Bruta de Vendas	40.697.671,98	23.605.087,62
Serviços Hospitalares	40.697.671,98	23.605.087,62
Impostos e Cancelamentos	(2.685.679,03)	(1.333.481,94)
Receita Líquida de Vendas	38.011.992,95	22.271.605,68

LINHARES MEDICAL CENTER S/A**CNPJ: 30.035.903/0001-79****NIRE: 32300036074****18. REGIME DE TRIBUTAÇÃO**

Com base na legislação tributária, a Empresa optou pelo regime de apuração no Lucro Real para o ano 2024.

19. RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO

O resultado financeiro é constituído das seguintes receitas e despesas financeiras:

	2024	2023
Receitas Financeiras		
Descontos Obtidos	137,64	2.472,65
Rendimentos de aplicação financeira	76.990,89	510.375,08
Variação Monetária Ativa	0,00	0,00
Total das receitas financeiras	77.128,53	512.847,73
Despesas Financeiras		
Juros passivos	9.412.281,55	10.280.773,75
Multas	1.653.078,95	845.919,30
IOF	399.341,42	202.221,61
Comissões e despesas bancárias	43.569,62	44.345,10
Taxas Adm. Cartão de Crédito	54.131,97	38.764,96
Descontos Concedidos	1.762,45	57,79
Total das despesas financeiras	11.564.165,96	11.412.082,51
Resultado financeiro líquido	(11.487.037,43)	(10.899.234,78)

20. COBERTURA DE SEGUROS

As coberturas de seguros foram contratadas por montantes considerados suficientes pela administração para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza da sua atividade, os riscos envolvidos em suas operações e orientações de seus consultores de seguros.

Linhares-ES, 20 de fevereiro de 2025.