

HODF – HOSPITAL DE OLHOS DO DISTRITO FEDERAL S.A

CNPJ: 34.639.032/0001-53 NIRE: 53300020850 Data do Ato Constitutivo: 23/08/2019 SGAS QUADRA 616,
CONJ A, BLOCO A, SALA T-01 A T-15 – TERREO – ASA SUL – BRASILIA – DF – 70.200-760

HODF – HOSPITAL DE OLHOS DO DISTRITO FEDERAL – S.A

**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO EXERCÍCIO FINDO
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021**

Dezembro de 2021

HODF – HOSPITAL DE OLHOS DO DISTRITO FEDERAL S.A

CNPJ: 34.639.032/0001-53 NIRE: 53300020850 Data do Ato Constitutivo: 23/08/2019 SGAS QUADRA 616, CONJ A, BLOCO A, SALA T-01 A T-15 – TERREO – ASA SUL – BRASILIA – DF – 70.200-760

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

1. Contexto operacional

HODF – HOSPITAL DE OLHOS DO DISTRITO FEDERAL S.A é sociedade anônima privada com fins lucrativos, tem por objetivo: atividades de atendimento hospitalar, exceto pronto-socorro e unidades para atendimento e urgências. Atendimento médica ambulatorial com recursos para realização de procedimentos cirúrgicos. Estando estabelecida no SGAS QUADRA 616, CONJ A, BLOCO A, SALA T-01 A T-15 – TERREO – ASA SUL – BRASILIA – DF – CEP: 70.200-760.

1.1 Impactos da COVID-19

Em 11 de março de 2020, a organização Mundial da Saúde (OMS) declarou a pandemia do novo coronavírus, chamado de COVID-19, alertando todos os países a adotarem ações preventivas para conter a disseminação do vírus e o cuidado com os infectados. Assim, muitos governos, incluindo o Brasil, adotaram medidas restritivas e de isolamento social, que podem causar efeitos na economia global em virtude da paralização ou desaceleração de diversos setores produtivos.

No Brasil, em 20 de março de 2020, o senado aprovou o Decreto Legislativo número 6, reconhecendo o estado de calamidade pública, com o objetivo de elevar os gastos públicos para acompanhar e combater a proliferação da doença, além de proteger a saúde da população, os empregos e a economia do país.

Diante deste cenário, o HODF analisou os impactos advindos da pandemia de COVID-19 e vem adotando medidas preventivas e mitigatórias em linha com os direcionamentos estabelecidos pelas autoridades de saúde no que se refere à segurança de seus colaboradores e continuidade normal de suas operações.

2 Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras individuais da Empresa foram elaboradas 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 nº 11.638/07 e nº 11.941/09, com observância às disposições contidas na legislação societária brasileira, nos pronunciamentos, orientações e interpretações técnicas emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e nas normas técnicas NBC TGs emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC). Esses pronunciamentos visam à convergência das Normas Brasileiras de Contabilidade às Normas Internacionais de Contabilidade International Accounting Standard Board (*iasb*).

HODF – HOSPITAL DE OLHOS DO DISTRITO FEDERAL S.A

CNPJ: 34.639.032/0001-53 NIRE: 53300020850 Data do Ato Constitutivo: 23/08/2019 SGAS QUADRA 616, CONJ A, BLOCO A, SALA T-01 A T-15 – TERREO – ASA SUL – BRASILIA – DF – 70.200-760

As demonstrações financeiras são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Empresa, e foram preparadas com base no custo histórico, exceto quando indicado de outra forma.

A preparação das demonstrações financeiras de acordo com as normas do CPC requer que a Administração da Empresa faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Por definição, os resultados reais podem divergir das respectivas estimativas. Estimativas e premissas com relação ao futuro são revistas de maneira sistemática pela Empresa e são baseadas na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

As operações da Empresa são continuadas. Portanto, não há operação descontinuada cujos valores precisem ser segregados para apresentação destacada na demonstração do resultado do exercício 2021.

3 Principais práticas contábeis

As principais práticas contábeis adotadas pela Empresa nessas demonstrações financeiras estão descritas abaixo. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados, salvo quando indicado de outra forma.

a. Instrumentos financeiros

b1 Ativos financeiros não derivativos

A Empresa reconhece os recebíveis inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a Empresa se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

A Empresa deixa de reconhecer um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando a Empresa transfere os direitos ao recebimento dos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação na qual essencialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos. Eventual participação que seja criada ou retida pela Empresa nos ativos financeiros é reconhecida como um ativo ou passivo individual.

A Empresa possui aplicações financeiras e recebíveis como ativos financeiros não derivativos.

b2 Passivos financeiros não derivativos

A Empresa reconhece passivos financeiros inicialmente na data em que são originados. Todos os outros passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual a Empresa se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. A

HODF – HOSPITAL DE OLHOS DO DISTRITO FEDERAL S.A

CNPJ: 34.639.032/0001-53 NIRE: 53300020850 Data do Ato Constitutivo: 23/08/2019 SGAS QUADRA 616, CONJ A, BLOCO A, SALA T-01 A T-15 – TERREO – ASA SUL – BRASILIA – DF – 70.200-760

Empresa baixa um passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais retiradas, canceladas ou vencidas.

Os ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é apresentado no balanço patrimonial quando, e somente quando, a Empresa tenha o direito legal de compensar os valores e tenha a intenção de liquidar em uma base líquida ou de realizar o ativo e quitar o passivo simultaneamente.

A Empresa tem os seguintes passivos financeiros não derivativos: limite de cheque especial bancário, fornecedores e outra contas a pagar.

b. Caixa e equivalentes de caixa

Compreendem os saldos de dinheiro em caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras. As aplicações financeiras estão demonstradas ao custo, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do encerramento do balanço patrimonial e são de liquidez imediata. Para que um investimento financeiro seja qualificado como equivalente de caixa, precisa ter conversibilidade imediata em montante conhecido de caixa e estar sujeito a um insignificante risco de mudança de valor. Portanto, um investimento normalmente qualifica-se como equivalente de caixa somente quando tem vencimento original de curto prazo, de três meses ou menos da data da aquisição.

c. Contas a receber de clientes

As contraprestações pecuniárias a receber são registradas e mantidas no balanço pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos, em contrapartida à conta de resultado de contraprestações de operações de vendas de mercadorias e ou de serviços prestados.

d. Estoques

Os estoques são demonstrados ao custo ou ao valor líquido de realização, dos dois o menor. O custo é determinado pelo método de avaliação de estoque “custo médio ponderado” e o valor líquido de realização corresponde ao preço de venda estimado menos custos para concluir e vender. Os estoques representam materiais médico-hospitalares mantidos para revenda.

e. Imobilizado

Os itens do imobilizado são avaliados pelo custo histórico de aquisição, menos a depreciação acumulada e quaisquer perdas não recuperáveis (ou ajustado ao valor justo ou custo atribuído - *deemed cost* - para os bens das contas de terrenos, instalações, máquinas

HODF – HOSPITAL DE OLHOS DO DISTRITO FEDERAL S.A

CNPJ: 34.639.032/0001-53 NIRE: 53300020850 Data do Ato Constitutivo: 23/08/2019 SGAS QUADRA 616, CONJ A, BLOCO A, SALA T-01 A T-15 – TERREO – ASA SUL – BRASILIA – DF – 70.200-760

e equipamentos e veículos, com base em laudo de peritos independentes). O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis necessários para que o item específico tenha o uso pretendido.

Reparos e manutenções, incluindo o custo das peças de reposição, somente são ativados quando forem prováveis que os gastos proporcionem futuros benefícios econômicos para a Empresa. Caso contrário, são contabilizados como despesas do exercício, quando incorridos.

A depreciação é reconhecida de modo a alocar o custo dos ativos menos os seus valores residuais ao longo de suas vidas úteis estimadas, utilizando-se o método linear. Os valores anuais de depreciação estão demonstradas na nota 10.

No caso de uma indicação de que houve uma mudança significativa no método de depreciação, na vida útil (taxa) ou no valor residual de um ativo, a depreciação desse ativo é revista prospectivamente para refletir as novas expectativas.

Um item do imobilizado é baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Eventual ganho ou perda resultante da baixa do ativo (calculado como sendo a diferença entre o valor líquido da venda e o valor contábil do ativo) são incluídos no resultado do exercício em que o ativo for baixado.

O valor contábil de um ativo é imediatamente reduzido para seu valor recuperável se o valor contábil estimado for maior do que o valor recuperável por uso ou venda.

f. Intangível

Ativos intangíveis consistem em projetos, softwares de computador adquiridos e marcas e patentes, reconhecidos pelo custo, menos a amortização acumulada e quaisquer perdas acumuladas por redução ao valor recuperável. Eles são amortizados em função do correspondente benefício econômico, ao longo de sua vida útil estimada de cinco a dez anos, utilizando-se o método linear. Se houver uma indicação de que houve uma mudança significativa na taxa de amortização, na vida útil ou no valor residual de um ativo intangível, a amortização é revista prospectivamente para refletir as novas expectativas.

HODF – HOSPITAL DE OLHOS DO DISTRITO FEDERAL S.A

CNPJ: 34.639.032/0001-53 NIRE: 53300020850 Data do Ato Constitutivo: 23/08/2019 SGAS QUADRA 616, CONJ A, BLOCO A, SALA T-01 A T-15 – TERREO – ASA SUL – BRASILIA – DF – 70.200-760

g. Fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são inicialmente reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa de juros efetiva.

h. Imposto de renda e contribuição social correntes

O imposto de renda e a contribuição social correntes são calculados com base no Lucro Real, às alíquotas estabelecidas respectivamente, nos termos da legislação fiscal vigente.

i. Demais ativos, passivos circulantes e não circulantes

Um ativo é reconhecido no balanço 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 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 no futuro.

As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Estão demonstrados por seus valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes rendimentos, encargos e atualizações monetárias incorridas até a data do balanço e, no caso dos ativos, retificados por provisão para perdas quando necessário.

j. Capital social

O capital social é classificado no patrimônio líquido, conforme fixado no estatuto da companhia representando o montante de ações subscritas e integralizadas pelos acionistas.

k. Reconhecimento de receitas

A receita de vendas e Serviços é reconhecida quando os produtos/Serviços são entregues e a propriedade é transferida. A receita é mensurada pelo valor justo da contrapartida recebida ou a receber, líquida de descontos, abatimentos, devoluções e impostos incidentes. Geralmente as receitas são reconhecidas no resultado pelo montante equivalente ao valor das notas fiscais emitidas.

HODF – HOSPITAL DE OLHOS DO DISTRITO FEDERAL S.A

CNPJ: 34.639.032/0001-53 NIRE: 53300020850 Data do Ato Constitutivo: 23/08/2019 SGAS QUADRA 616, CONJ A, BLOCO A, SALA T-01 A T-15 – TERREO – ASA SUL – BRASILIA – DF – 70.200-760

A receita financeira é reconhecida com base no método da taxa de juros efetiva. As demais receitas são sempre reconhecidas pelo regime de competência.

Uma receita não é reconhecida se há uma incerteza significativa quanto à sua realização.

I. Segregação entre circulante e não circulante

As operações ativas e passivas com vencimentos inferiores a 360 dias estão registradas no circulante e as com prazos superiores no não circulante.

Representação dos valores correspondentes

4 Caixa e equivalentes de caixa

	31/12/2021	31/12/2020
DISPONÍVEL	1.233.293	658.352
BENS NUMERÁRIOS	-	520
CAIXA	-	520
DEPÓSITOS BANCÁRIOS A VISTA	200.902	146.507
BANCO BRADESCO	1	-
BANCO BRASÍLIA	61.455	115.862
BANCO INTER	36.431	14.642
BANCO SICOOB	103.016	16.003
APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA	1.032.391	511.325
APLICAÇÃO SICOOB	202.146	-
BANCO BRADESCO	32.650	-
BANCO BRASILIA	797.595	511.325

Caixa e equivalente de Caixa incluem: Caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras. Estes instrumentos são utilizados pela organização para gerenciar os seus compromissos de curto prazo.

5 Contas a receber de clientes

	31/12/2021	31/12/2020
CLIENTES	298.927	11.150
DUPLICATAS A RECEBER	298.927	11.150
CLIENTES DIVERSOS	298.927	11.150

HODF – HOSPITAL DE OLHOS DO DISTRITO FEDERAL S.A

CNPJ: 34.639.032/0001-53 NIRE: 53300020850 Data do Ato Constitutivo: 23/08/2019 SGAS QUADRA 616, CONJ A, BLOCO A, SALA T-01 A T-15 – TERREO – ASA SUL – BRASILIA – DF – 70.200-760

Os valores evidenciados na conta de Duplicatas a Receber representa os direitos adquiridos junto aos clientes em face da prestação de atividades de atendimento hospitalar, exceto pronto-socorro e unidades para atendimento e urgências.

6 Outros créditos - Curto Prazo

	31/12/2021	31/12/2020
OUTROS CRÉDITOS	78.469	65.302
ADIANTAMENTOS A TERCEIROS	400	48.133
ALCON BRASIL CUIDADOS COM A SAÚDE	-	3.000
RAPHAEL RIZZO RAMOS	-	734
VIA VAREJO S/A	-	1.191
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	400	-
BR OFTALMO	-	6.500
CCS SAÚDE TREINAMENTO GERENCIAL	-	13.500
OFTSERVICE COMÉRCIO IMPORT.	-	450
MERCADO PAGO COM. REPRESENTAÇÕES	-	4.093
ALELO S.A	-	4.357
SS COMÉRCIO DE PRODUTOS	-	4.063
SUPERLAB COMÉRCIO DE ELETR.	-	277
CHAVEIRO 414 SUL	-	210
TAKE CARE SAÚDE – ASSISTÊNCIA	-	1.200
CLÍNICA DO TRABALHADOR DE MEDICINA	-	2.870
NOVA DISTRIBUIDORA DE MATERIAIS	-	228
CRISTÁLIA PROD. QUIM. FARM. LTDA	-	54
LOIANE AYRES DIAS	-	402
R2 TELECOM COM. E PROD.	-	130
VIEWMED INDUSTRIA E COMÉRCIO	-	4.873
ADIANTAMENTOS A FUNCIONARIOS	2.351	350
ADIANTAMENTOS DE FÉRIAS	2.351	350
TRIBUTOS A RECUPERAR	75.718	16.819
CSLL A RECUPERAR	25.320	6.395
IRRF A RECUPERAR	37.866	285
IRRF SOBRE APLICAÇÕES FINANCEIRAS	12.532	10.139

6. Corresponde a créditos diversos a receber oriundos de transações abaixo:

6.1 Adiantamento a terceiros que se refere a adiantamentos a fornecedores pagos antecipadamente cujo a nota fiscal será emitida ao término da prestação de serviço.

6.2 Adiantamento de Férias via de regra, o pagamento acontece pouco antes do período de descanso. Segundo a CLT, a empresa realiza o pagamento até dois dias antes do

HODF – HOSPITAL DE OLHOS DO DISTRITO FEDERAL S.A

CNPJ: 34.639.032/0001-53 NIRE: 53300020850 Data do Ato Constitutivo: 23/08/2019 SGAS QUADRA 616, CONJ A, BLOCO A, SALA T-01 A T-15 – TERREO – ASA SUL – BRASILIA – DF – 70.200-760

funcionário se ausentar. Esse pagamento contempla o salário no valor integral somado ao valor de bonificação das férias. Ou seja, ao invés de receber sua remuneração no fim do mês ou no começo do mês seguinte, o funcionário o recebe antes. Desta forma, obedecendo o regime de competência, os valores pagos antecipadamente são reconhecidos na conta de ADIANTAMENTO DE FÉRIAS – Ativo Circulante.

- 6.3 Tributos a recuperar representam os valores dos créditos com impostos apurados no processo de cálculo fiscal durante o exercício e podem ser usados para compensação de débitos de impostos apurados em períodos futuros ou restituídos via PERDCOMP.

7 Estoques

	31/12/2021	31/12/2020
ESTOQUES	379.585	156.224
ESTOQUES DIVERSOS	379.585	156.224
MATERIAL APLICADO NA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	379.585	156.224

Estoques diversos se refere a compra de materiais e medicamentos que serão utilizados na prestação de serviço.

8 Outros Créditos – Ativo não Circulante

	31/12/2021	31/12/2020
OUTROS CRÉDITOS	1.295	-
DEPÓSITOS JUDICIAIS	1.295	-
DEPÓSITO JUDICIAL	1.295	-

O valor da rubrica “depósito judicial” se refere a depósitos em conta designada pelo Juiz titular do Tribunal de Justiça do Distrito Federal TJDF – Processo: 07535204720198070016 – Sétimo Juizado Especial Cível de Brasília. O respectivo depósito se refere a repasse efetuado pelo HODF para conta judicial para pagamento de ação de funcionário (a) à qual a companhia efetuará o desconto do valor repassado nos proventos calculados em folha de pagamento.

9 Investimentos – Ativo não Circulante

	31/12/2021	31/12/2020
INVESTIMENTOS	520	160
OUTROS INVESTIMENTOS	520	160
BANCO SICOOB SUBS/INTEGR.	520	160

O valor reconhecido em “outros investimentos” se refere a cota capital, valor aportado para ingressar na cooperativa “Banco Sicoob”. Ela é paga somente uma vez, na abertura da conta, e é

HODF – HOSPITAL DE OLHOS DO DISTRITO FEDERAL S.A

CNPJ: 34.639.032/0001-53 NIRE: 53300020850 Data do Ato Constitutivo: 23/08/2019 SGAS QUADRA 616, CONJ A, BLOCO A, SALA T-01 A T-15 – TERREO – ASA SUL – BRASILIA – DF – 70.200-760

depositada em uma conta capital. Essa conta é importante para a sustentabilidade da cooperativa, e não pode ser movimentada como a conta corrente comum. Seus aportes, bem como as condições de saque, estão estabelecidos no Estatuto Social de cada cooperativa. A cota rende de acordo com o tempo que você fica na cooperativa. Como qualquer instituição, buscamos sustentabilidade financeira e trabalhamos em função de resultados, não existindo a palavra lucro, mas sim sobras. Parte das sobras é divididas entre os cooperados anualmente, de acordo com a sua participação.

10 Imobilizado

	31/12/2021	31/12/2020
IMOBILIZADO	7.112.350	8.163.937
BENS EM OPERAÇÃO	8.806.640	8.703.438
BENFEITORIAS EM IMÓVEIS DE TERCEIROS	3.031.402	3.031.402
MÁQUINAS, APARELHOS E EQUIPAMENTOS	5.338.877	5.240.481
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	436.361	431.555
(-) DEPRECIAÇÃO/AMORTIZAÇÃO/EXAUSTÃO ACUMULADA	(1.694.290)	(539.501)
(-) DEPREC. BENF. EM IMÓVEIS DE TERCEIROS	(862.203)	(297.077)
(-) DEPREC. MÁQUINAS, APAR. E EQUIPAMENTOS	(770.799)	(224.453)
(-) DEPREC. MÓVEIS E UTENSÍLIOS	(61.288)	(17.971)

	31/12/2021	31/12/2020
INTANGÍVEL	17.667	19.167
INTANGÍVEL	20.000	20.000
SOFTWARE OU PROGRAMAS DE COMPUTADOR	20.000	20.000
(-)AMORTIZAÇÃO	(2.333)	(833)
(-) SOFTWARE OU PROGRAMAS DE COMPUTADOR	(2.333)	(833)

Imobilizado

I. Reconhecimento e mensuração

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, que inclui os custos de empréstimos capitalizados, deduzido de depreciação acumulada e quaisquer perdas acumuladas por redução ao valor recuperável (impairment).

Quando partes significativas de um item do imobilizado têm diferentes vidas úteis, elas são registradas como itens separados (componentes principais) de imobilizado.

Quaisquer ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado são reconhecidos no resultado.

HODF – HOSPITAL DE OLHOS DO DISTRITO FEDERAL S.A

CNPJ: 34.639.032/0001-53 NIRE: 53300020850 Data do Ato Constitutivo: 23/08/2019 SGAS QUADRA 616, CONJ A, BLOCO A, SALA T-01 A T-15 – TERREO – ASA SUL – BRASILIA – DF – 70.200-760

II. Depreciação

A depreciação é calculada para amortizar o custo de itens do ativo imobilizado, líquido de seus valores residuais estimados, utilizando o método linear baseado na vida útil estimada dos itens. A depreciação é reconhecida no resultado. Terrenos não são depreciados.

Ativos intangíveis**I. Reconhecimento e mensuração**

Os ativos intangíveis que são adquiridos pela empresa e que tem vidas úteis finitas são mensurados pelo custo, deduzido da amortização acumulada e quaisquer perdas acumuladas por redução ao valor recuperável.

II. Gastos subsequentes

Os gastos subsequentes são capitalizados somente quando eles aumentam os benefícios econômicos futuros incorporados ao ativo específico aos quais se relacionam. Todos os outros gastos, incluindo gastos com ágio gerado internamente e marcas e patentes, são reconhecidos no resultado conforme incorridos.

11 Fornecedores – Passivo Curto Prazo

	31/12/2021	31/12/2020
FORNECEDORES	991.272	1.205.790
FORNECEDORES NACIONAIS	991.272	1.205.790

Sob a conta “Fornecedores” estão registrados saldos a pagar relativos à aquisição de materiais empregados na prestação de serviços conforme contrato firmado junto aos fornecedores e aquisição de serviços diversos relacionados ao processo operacional da companhia.

HODF – HOSPITAL DE OLHOS DO DISTRITO FEDERAL S.A

CNPJ: 34.639.032/0001-53 NIRE: 53300020850 Data do Ato Constitutivo: 23/08/2019 SGAS QUADRA 616, CONJ A, BLOCO A, SALA T-01 A T-15 – TERREO – ASA SUL – BRASILIA – DF – 70.200-760

12 Obrigações Tributárias – Passivo Curto Prazo

	31/12/2021	31/12/2020
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	20.371	3.096
COFINS A RECOLHER	6.684	1.807
PIS A RECOLHER	1.443	296
IRRF RETIDO S/ NF ENTRADAS	1.225	-
ISS A RECOLHER	10.275	772
IRRF SOBRE TRABALHO ASSALARIADO	745	221

	31/12/2021	31/12/2020
TRIBUTOS RETIDOS A RECOLHER	7.097	2.463
INSS RETIDO A RECOLHER	106	-
IRRF RETIDO S/ NF A RECOLHER	3.041	1.368
ISSQN RETIDO S/NF ENTRADAS A RECOLHER	39	681
PIS /COFINS/CSLL RET. A RECOLHER	3.912	414

Os valores nas contas de impostos e contribuições representam os saldos a serem quitados no período posterior (exercício de 2022) em referência aos impostos calculados. Sendo apresentados juntamente os impostos retidos sobre os seus prestadores de serviços.

13 Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias

	31/12/2021	31/12/2020
OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	54.217	32.503
SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	50.241	29.713
PRÓ LABORE A PAGAR	2.937	2.790
RESCISÕES A PAGAR	1.038	-

	31/12/2021	31/12/2020
OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	27.604	16.084
INSS A RECOLHER	21.536	12.887
FGTS A RECOLHER	6.040	3.197
CONTRIBUIÇÃO SINDICAL A RECOLHER	28	-

HODF – HOSPITAL DE OLHOS DO DISTRITO FEDERAL S.A

CNPJ: 34.639.032/0001-53 NIRE: 53300020850 Data do Ato Constitutivo: 23/08/2019 SGAS QUADRA 616, CONJ A, BLOCO A, SALA T-01 A T-15 – TERREO – ASA SUL – BRASILIA – DF – 70.200-760

	31/12/2021	31/12/2020
PROVISÕES	74.721	23.092
PROVISÃO PARA FÉRIAS	55.484	23.092
PROVISÃO INSS SOBRE FÉRIAS	14.870	-
PROVISÃO FGTS SOBRE FÉRIAS	4.367	-

Os valores do subgrupo do passivo circulante “Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias” representam as obrigações previdenciárias e com pessoal, calculadas na folha de pagamento a serem quitadas no ano posterior.

14 Outros empréstimos – L.Prazo

	31/12/2021	31/12/2020
OUTROS EMPRÉSTIMOS	216.571	-
(-) ENCARGOS A TRANSCORRER	(52.901)	-
CASSIANO RODRIGUES ISAAC	134.736	-
MARCELO CHIYOSHI NISHI	134.736	-

Trata-se de saldos de mútuos tomados junto a terceiros conforme contratos celebrados com as partes no mês de abril de 2021 classificados como “**empréstimos com partes relacionadas**” conforme CPC 05 (R1) e IAS 24 (IASB) com a finalidade de gestão de fluxo de caixa. O empréstimo adquirido terá uma carência de 12 (doze) meses para o início do pagamento, ou seja, as parcelas começarão a ser quitadas a partir do mês de maio de 2022 com a liquidação em 30 de abril de 2025. O valor nominal será acrescido de juros ao percentual de um por cento ao mês sobre o saldo acumulado da dívida até a data de sua liquidação. Os valores pagos a título de juros sobre cada parcela serão deduzidos a retenção do IRRF conforme estabelecido na (Instrução Normativa RFB nº 1.585/2015, artigo 47, inciso III; RIR/2018, artigos 790 e 791, inciso II).

15 Patrimônio líquido

I. Capital social

A composição do capital social da companhia é da seguinte forma:

	31/12/2021	31/12/2020
Tipos de ações	Quantidade	Quantidade
Ações ordinárias	5.315.794	5.315.794

HODF – HOSPITAL DE OLHOS DO DISTRITO FEDERAL S.A

CNPJ: 34.639.032/0001-53 NIRE: 53300020850 Data do Ato Constitutivo: 23/08/2019 SGAS QUADRA 616, CONJ A, BLOCO A, SALA T-01 A T-15 – TERREO – ASA SUL – BRASILIA – DF – 70.200-760

Ações preferenciais	4.966.206	4.966.206
Total	10.282.000	10.282.000

O capital social subscrito é de R\$ 10.282.000 (dez milhões, duzentos e oitenta e dois mil) divididos em 5.315.794 (cinco milhões, trezentos e quinze mil, setecentos e noventa e quatro) Ações Ordinárias, nominativas, com direito a voto e 4.966.206 (quatro milhões, novecentos e sessenta e seis mil, duzentos e seis) Ações Preferenciais, sem direito a voto, sendo que, do total do capital subscrito, foi integralizado até 31/12/2021 o montante de R\$ 9.772.970,16 (nove milhões, setecentos e setenta e dois mil, novecentos e setenta reais e dezesseis centavos) restando a integralizar o valor de R\$ 509.029,84 (quinhentos e nove mil, vinte e nove reais e oitenta e quatro centavos), que será integralizado no decorrer dos exercícios subsequentes.

O limite de capital autorizado aprovado no estatuto da social da Companhia é de até R\$ 13.400.000 (treze milhões e quatrocentos mil), independente de reforma estatutária, mediante deliberação do Conselho de Administração, o qual fixará as condições da emissão, inclusive preço e prazo de integralização (“Capital autorizado”). No limite do Capital Autorizado, poderá o Conselho de Administração deliberar pela emissão de bônus de subscrição.

a) Composição do Capital Social em 31/12/2021:

	31/12/2021
Capital Social	9.772.970
Capital Subscrito	10.282.000
Capital a Integralizar	(509.029)

II. Adiantamento para Futuro Aumento de Capital – AFAC

Em decorrência da necessidade de Fluxo de Caixa para capital de giro da companhia, em 2021 o conselho de administração chamou o capital até o limite do capital autorizado previsto no estatuto social. O montante aprovado foi de R\$ 3.118.000,00 (três milhões, cento e dezoito mil reais) a ser aportado a partir do exercício de 2021. Os aportes recebidos pela Companhia no exercício de 2021 está sendo reconhecido na contabilidade como Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC) e permanecerá reconhecido na contabilidade até o recebimento integral do montante acordado. Após o recebimento integral o valor montante adiantado será incorporado ao Capital social da Companhia.

a) Composição do Adiantamento para Futuro Aumento de Capital em 31/12/2021:

	31/12/2021
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	2.297.902
Montante do AFAC	3.118.000
Valor de Adiantamento a aportar	(820.098)

HODF – HOSPITAL DE OLHOS DO DISTRITO FEDERAL S.A

CNPJ: 34.639.032/0001-53 NIRE: 53300020850 Data do Ato Constitutivo: 23/08/2019 SGAS QUADRA 616, CONJ A, BLOCO A, SALA T-01 A T-15 – TERREO – ASA SUL – BRASILIA – DF – 70.200-760

III. Reserva de Capital

As Reservas de Capital foram constituídas de valores recebidos pela companhia derivadas de transações de Capital com os sócios/Acionistas e que não transitam pelo Resultado como receitas, por se referirem a valores destinados a reforço de seu capital, sem terem como contrapartidas qualquer esforço da empresa em termos de entrega de bens ou de prestação de serviços. A Reserva de Capital foi originária a partir da emissão de ações sem valor nominal, porém geradora de um ágio. As reservas de capital somente poderão ser utilizadas para:

I - Absorção de prejuízos que ultrapassarem os lucros acumulados e as reservas de lucros; II - resgate, reembolso ou compra de ações; III - resgate de partes beneficiárias; IV - incorporação ao capital social; V - pagamento de dividendo a ações preferenciais, quando essa vantagem lhes for assegurada.

Desta forma, as reservas de capital constituídas foram utilizadas para a realização da compensação dos prejuízos conforme apresentados no quadro da **nota explicativas IV**.

Base legal: Art. 200, Inciso I da lei nº 6.404/76 (Lei das Sociedades Anônimas).

	31/12/2021	31/12/2020
Reserva de capital	107.427	-
Reserva de capital	107.427	-

IV. Resultado acumulados

	31/12/2021	31/12/2020
Resultados acumulados	(4.448.047)	(1.280.296)
Lucros/Prejuízos acumulados	(4.448.047)	(1.280.296)
(-) Prejuízos acumulados	(4.448.047)	(1.280.296)

o valor apresentado na conta de “Prejuízos acumulados” representa o saldo dos prejuízos apurados na Demonstração do Resultado do Exercício (DRE) em exercícios passados, deduzidos e ou **compensados das “reservas de capital”** e “Ajustes de exercícios anteriores” conforme demonstrado na composição abaixo.

HODF – HOSPITAL DE OLHOS DO DISTRITO FEDERAL S.A

CNPJ: 34.639.032/0001-53 NIRE: 53300020850 Data do Ato Constitutivo: 23/08/2019 SGAS QUADRA 616,
CONJ A, BLOCO A, SALA T-01 A T-15 – TERREO – ASA SUL – BRASILIA – DF – 70.200-760

PERÍODO	1º TRIMESTRE	2º TRIMESTRE	3º TRIMESTRE	4º TRIMESTRE	TOTAL	RESERVA DE CAPITAL COMPENSADA
2019	0	0	0	(177.978)	(177.978)	1.048.890
2020	(162.699)	(287.259)	(1.132.027)	(1.203.171)	(2.785.157)	633.949
2021	(986.615)	(897.410)	(774.903)	(684.810)	(3.343.738)	175.987
TOTAL					(6.306.873)	1.858.826

A

B

A+B	(4.448.047)
------------	--------------------

Neste contexto esclarecemos pontos relevantes das demonstrações financeiras apresentadas.

DocuSigned by:

Augusto Holanda

3DB1DBD633B8445...

AUGUSTO SÉRGIO EVANGELISTA DE HOLANDA

Presidente

CPF: 024.094.591-37

RG: 2609492 SSP/DF

RONALDO DE JESUS
DE SOUZA

MENDES:03967566110

Assinado de forma digital por
RONALDO DE JESUS DE SOUZA
MENDES:03967566110
Dados: 2022.07.04 14:30:14 -03'00'

ARBRENT CONTADORES ASSOCIADOS SC

CRC: 2-DF-000634/O-1 - Contabilidade

CNPJ: 01.240.682/0001-72