

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PERÍODO 01/01/2025 A 31/12/2025

1– Contexto Operacional

A Empresa ROSIQUE JOPPERT CIRURGIA PLASTICA LTDA está registrada no CNPJ Cadastro Nacional de Pessoas Jurídicas sob o número 27.413.307/0001-70 e Registro na Junta Comercial nº 11201085151. Situada na cidade de ARIQUEMES, estado de RO, Av. Jamari, nº 3140, Bairro Áreas Especiais, CEP 76870-018. Dedicar-se à Atividade médica ambulatorial com recursos para realização de procedimentos cirúrgicos. Com início das atividades em 29/03/2017.

2– Apresentação das demonstrações Contábeis

As demonstrações financeiras foram elaboradas em conformidade com a NBC TG 1001, práticas contábeis adotadas no Brasil, bem como os pronunciamentos técnicos aplicáveis.

Balanco Patrimonial

BALANÇO PATRIMONIAL			
Descrição	NE	2025	2024
		31/12/2025	31/12/2024
ATIVO		7.028.318,37d	2.472.334,94d
ATIVO CIRCULANTE		3.244.653,69d	1.387.784,72d
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.831.006,24d	839.528,37d
CAIXA		1.770.439,47d	361.035,06d
Caixa Geral	3.1	1.770.439,47d	361.035,06d
BANCOS CONTA MOVIMENTO		60.566,77d	478.493,31d
Banco Sicoob c/c 31.255-0	3.1	60.566,77d	478.493,31d
CREDITOS		1.413.647,45d	548.256,35d
ADIANTAMENTOS		1.041.917,18d	239.483,22d
Adiantamento de Férias	3.2	8.809,70d	5.374,21d
Adiantamento de Fornecedores	3.2	1.018.607,48d	205.509,01d
Adiantamento de Salários	3.2	14.500,00d	28.600,00d
CLIENTES		371.212,51d	300.720,30d
Cartão de Credito/Debito a Receber	3.3	371.212,51d	300.720,30d
TRIBUTOS A RECUPERAR		517,76d	8.052,83d
Contribuição Social a Recuperar	3.4	0,00	940,32d
Tributos Federais a Restituir ou Compensar		517,76d	7.112,51d
ATIVO NAO CIRCULANTE		3.783.664,68d	1.084.550,22d
INVESTIMENTO		19.184,93d	16.156,39d
OUTROS INVESTIMENTOS		19.184,93d	16.156,39d
Quotas Banco Sicoob c/c 31.255-0	3.5	19.184,93d	16.156,39d
IMOBILIZADO		3.764.479,75d	1.068.393,83d
IMOVEIS		1.752.497,43d	74.678,24d
Construções em Andamento	3.6	0,00	74.678,24d
Construção em Imóveis de Terceiros em Andamento		1.752.497,43d	0,00
MOVEIS E UTENSILIOS		808.820,45d	8.486,20d
Moveis e Utensilios	3.6	808.820,45d	8.486,20d
MÁQUINA EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		1.163.296,07d	1.146.315,79d
Maquinas e Equipamentos	3.6	1.163.296,07d	1.146.315,79d
VEICULOS		120.000,00d	0,00
Veículos		120.000,00d	0,00
COMPUTADORES E PERIFÉRICOS		5.532,02d	2.999,90d
Computadores e Perifericos	3.6	5.532,02d	2.999,90d
INSTALAÇÕES		253.257,26d	3.257,26d
Instalações	3.6	3.257,26d	3.257,26d
Placa Solar		250.000,00d	0,00

(--)	DEPRECIÇÕES ACUMULADA -SOCIETARIA		338.923,48c	167.343,56c
(--)	Maquinas e Equipamentos	3.6	280.010,18c	164.270,49c
(--)	Computadores e Perifericos	3.6	2.039,09c	1.059,29c
(--)	Instalações	3.6	13.781,69c	956,03c
(--)	Moveis e Utensilios	3.6	21.092,52c	1.057,75c
(--)	Veículos		22.000,00c	0,00
	PASSIVO		7.028.318,37c	2.472.334,94c
	PASSIVO CIRCULANTE		3.148.318,37c	1.020.216,35c
	OBRIGAÇÕES DO CIRCULANTE		70.323,85c	28.145,39c
	BENEFÍCIOS E ENCARGOS SOCIAIS		70.323,85c	28.145,39c
	FGTS a Recolher	3.7	4.382,18c	2.678,60c
	INSS a Recolher	3.7	8.576,40c	9.178,78c
	IRRF s/ Folha a Recolher	3.7	577,27c	970,31c
	Pró-Labore a Pagar	3.7	1.351,02c	1.256,68c
	Salários a Pagar	3.7	15.448,94c	14.061,02c
	Férias 1/12 avos a Pagar	3.7	29.775,23c	0,00
	FGTS s/ Ferias 1/12 avos a Pagar	3.7	2.381,94c	0,00
	INSS s/ Ferias 1/12 avos a Pagar	3.7	7.830,87c	0,00
	FORNECEDORES CIRCULANTE		1.197.646,82c	448.142,07c
	FORNECEDORES		1.197.646,82c	448.142,07c
	Alucaberturas De Alumínio Ltda Me	3.8	1.629,35c	0,00
	Ariquemes Comercio De Ferragens Ltda	3.8	700,00c	0,00
	Beauty Solutions Comercio De Produtos Cosméticos E Correlato	3.8	0,00	1.846,80c
	Chocolates Taruma Ltda.	3.8	0,00	1.431,00c
	Cloa Industria E Comercio De Confeccoos Ltda	3.8	2.796,00c	0,00
	Decore Comercio De Moveis Ltda	3.8	307.300,00c	0,00
	Demarca Brindes & Embalagens Ltda Epp	3.8	0,00	1.237,50c
	Enbrassol Comercio De Materiais Eletrico	3.8	25.000,00c	0,00
	Faria & Faria Comercio De Ferro E Aco	3.8	35.000,00c	0,00
	Fernandes & Perego Ltda	3.8	7.439,52c	0,00
	Fort Lux Moveis Ltda	3.8	27.734,14c	0,00
	G. R. Comercio De Artigos Medi	3.8	42.375,00c	0,00
	Gf Rocha Comercio De Moveis Eireli	3.8	280.000,00c	0,00
	Gil Informatica Ltda	3.8	135,00c	0,00
	Hpf Aesthetics Ltda	3.8	3.919,01c	78.698,45c
	I Da S Guedes Consultoria Em Gestao Empresarial Epp	3.8	520,00c	390,00c
	Icone Medical Industria E Comercio De Importacao E Exportaca	3.8	19.874,35c	60.474,35c
	Innova Etiquetas Ltda	3.8	0,00	1.839,25c
	Irmaos Goncalves Comercio E Industria Ltda	3.8	988,44c	0,00
	Kalunga Sa	3.8	2.532,12c	0,00
	Laser Informática E Suprimentos De Impressão Ltda	3.8	60,00c	0,00
	Maria Malu Calçados E Acessorios Ltda	3.8	299,90c	0,00
	Multitec Elevadores Ltda	3.8	600,00c	0,00
	Next Stage Produtos Medicos Ltda.	3.8	13.376,67c	11.400,00c
	P A C Pacheco	3.8	2.875,50c	0,00
	P. L. Meleip Consultorio Medico Ltda	3.8	100,00c	0,00
	Pai E Filho Servicos De Paisagismo Ltda	3.8	0,00	430,00c
	Pimacol Madeiras E Materiais Para Construcao Ltda Epp	3.8	450,00c	0,00
	Polo Frio Ar Condicionado Import Export Ltda	3.8	9.825,00c	0,00
	Pontual Industria E Comercio De Moveis Ltda	3.8	12.719,48c	0,00
	Portal Comercio De Vidros Ltda	3.8	37.068,00c	0,00
	Publimed Crc Ltda	3.8	1.497,00c	0,00
	R. Preto Moveis Ltda	3.8	9.432,00c	0,00
	R. Slim Industria e Comercio de Talas, Cintas e Se	3.8	2.240,51c	0,00
	Ramon Silva Lopes	3.8	1.500,00c	0,00
	Raviera Motors Comercial De Veiculos Ltda	3.8	673,37c	0,00
	Renascer Comercio De Materiais Para Construcao Ltda	3.8	10.645,57c	15.091,74c
	Renascer Prime Com. Varej. De Pisos E Revest. Ceramicos Ltda	3.8	48.579,34c	0,00
	Rigel Fabricante De Materiais Para Medicina E Odontologia Lt	3.8	7.956,06c	25.025,55c

Rondotintas Com De Tintas Ltda	3.8	2.878,60c	0,00
Silimed Industria De Implantes Ltda	3.8	73.309,47c	244.332,43c
Skintec Comercial Importadora E Exportadora Ltda.	3.8	167.689,42c	0,00
Sulforms S/a Industria E Comercio	3.8	5.194,00c	0,00
V. Kistemacher Epp	3.8	0,00	2.390,00c
Venosan Brasil Ltda	3.8	8.484,00c	3.555,00c
Virginio Rossanez Filho 62383310204	3.8	20.650,00c	0,00
Y. A. Bertacchini Ltda	3.8	1.600,00c	0,00
CONTAS A PAGAR CIRCULANTE		305.054,39c	282.113,51c
ADIANTAMENTO DE CLIENTES		305.054,39c	282.113,51c
Adiantamento de Clientes	3.9	305.054,39c	282.113,51c
OBRIGAÇÕES FISCAIS DO CIRCULANTE		307.446,38c	238.818,20c
OBRIGAÇÕES FISCAIS		307.446,38c	238.818,20c
Cofins a Recolher	4	19.393,59c	18.806,13c
CRF s/ Serviços Tomados a Recolher	4	0,00	113,27c
CSLL a Recolher	4	68.169,23c	50.407,47c
IRPJ a Recolher	4	183.358,96c	134.036,08c
IRRF s/ Serviços Tomados a Recolher	4	0,00	36,54c
ISS a Recolher	4	32.322,66c	31.343,55c
Pis a Recolher	4	4.201,94c	4.075,16c
PROVISÕES DO CIRCULANTE		0,00	22.997,18c
PROVISÕES		0,00	22.997,18c
Férias à transcorrer	4.1	0,00	17.123,74c
FGTS s/ Férias à transcorrer	4.1	0,00	1.369,87c
INSS s/ Férias à transcorrer	4.1	0,00	4.503,57c
OUTRAS OBRIGAÇÕES A PAGAR		1.267.846,93c	0,00
OUTRAS OBRIGAÇÕES		1.267.846,93c	0,00
Lucros a Distribuir Isentos Conf Lei 15270/2025 CP	4.3	1.267.846,93c	0,00
PASSIVO NAO CIRCULANTE		2.380.000,00c	170.000,00c
OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		2.000.000,00c	0,00
OUTRAS OBRIGAÇÕES LONGO PRAZO		2.000.000,00c	0,00
Lucros a Distribuir Isentos Conf Lei 15270/2025 LP	4.3	2.000.000,00c	0,00
AFAC ADTO FUTURO P/ AUMENTO DE CAPITAL		380.000,00c	170.000,00c
AFAC ADTO FUTURO P/ AUMENTO DE CAPITAL		380.000,00c	170.000,00c
AFAC Adto Futuro p/ Aumento de Capital		380.000,00c	170.000,00c
PATRIMONIO LIQUIDO		1.500.000,00c	1.282.118,59c
CAPITAL SOCIAL		1.500.000,00c	100.000,00c
CAPITAL SUBSCRITO		1.500.000,00c	100.000,00c
Capital Social	6	1.500.000,00c	100.000,00c
RESERVAS		0,00	1.182.118,59c
RESERVAS DE LUCROS		0,00	1.182.118,59c
Reserva de Lucros	6.1	0,00	1.182.118,59c

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE – NBC TG 1.001

A empresa **ROSIQUE JOPPERT CIRURGIA PLASTICA LTDA**, de direito privado cadastrada no CNPJ 27.413.307/0001-70, com sede em Avenida Jamari 3140, Áreas Especiais 01, ARIQUEMES, RO, tem como principal atividade - Atividade médica ambulatorial com recursos para realização de procedimentos cirúrgicos.

Declara que elaborou e está apresentando suas Demonstrações Contábeis referentes ao exercício encerrado em 31/12/2025, de acordo com a NBC TG 1.001 - Contabilidade para pequenas empresas.

Demonstração do Resultado do Exercício

DRE

Descrição	NE	2025	Total	2024	Total
Receita Operacional					
Receita Prestação de Serviços	7	7.558.019,75	7.558.019,75	6.102.579,77	6.102.579,77
Deducoes					
(--) Cofins	7	-226.740,60		-183.077,39	
(--) Iss	7	-377.901,18		-307.197,25	
(--) Pis	7	-49.127,12	-653.768,90	-39.666,78	-529.941,42
Receita Líquida			6.904.250,85		5.572.638,35
Custos de Prestação de Serviços					
Entrada de Brindes p/ Utilizaça	7	0		-9.124,76	
Frete s/ Compras	7	-15.589,55		-2.963,93	
Materiais Utilizado Prestação de Serviço	7	-1.093.123,77	-1.108.713,32	-1.004.508,65	-1.016.597,34
Lucro Bruto			5.795.537,53		4.556.041,01
Despesas com Empregados					
13º Salário	7	-29.044,40		-22.564,25	
Adicional Insalubridade	7	-6.223,80		-5.064,36	
Exame Medico Ocupacional	7	-50		-200	
Férias	7	-39.862,91		-29.704,84	
FGTS	7	-33.216,16		-28.732,63	
INSS	7	-106.914,38		-80.516,10	
Pró-Labore	7	-18.216,00		-16.760,00	
Salarios e Ordenados	7	-319.647,51	-553.175,16	-246.579,16	-430.121,34
Despesas Administrativas					
Agua e Esgoto	7	-655,15		0	
Aluguel de Brinquedos	7	-1.850,00		0	
Aluguel de Container	7	-600		0	
Cartuchos p/ Impressão	7	-60		0	
Combustiveis e Lubrificantes	7	0		-312,35	
Confraternização de Funcionário	7	-3.700,00		0	
Confraternização de Funcionário	7	0		-3.900,00	
Copa e Cozinha	7	-5.015,15		-4.551,45	
Despesa c/ Manutencao de elevad	7	-1.200,00		0	
Despesa c/ Provedor Internet	7	0		-348	
Despesas c/ Alimentacao	7	-6.544,13		-546,54	
Despesas c/ Brindes	7	-64.777,34		-2.475,00	
Despesas c/ Cama, Mesa e Banho	7	-375		0	
Despesas c/ Decoração	7	-5.160,00		-5.595,00	
Despesas c/ Hospedagem	7	-1.781,54		0	
Despesas c/ Informatica	7	-60		0	
Despesas c/ Jardinagem	7	0		-430	
Despesas c/ Manutencao Ambiente	7	0		-153,77	
Despesas c/ Segurança e Monitor	7	-7.239,51		0	
Despesas c/Impressos	7	0		-3.671,00	
Despesas c/Limpeza do Ar-Condic	7	-1.170,00		-3.340,00	
Despesas de Uso na Prestacao de	7	-8.847,00		0	
Despesas Diversas		-2.863,25		0	
Despesas Médicas e Hospitalares	7	-830		-112,5	

Fotocópias	7	-474,5		-1.979,00	
Honorários Advocatícios	7	-25.416,00		-2.541,60	
Honorários Contábeis	7	-14.550,00		-14.610,04	
Impostos e Taxas	7	-16.209,78		-4.237,01	
Impressos	7	-5.858,00		-409,9	
Manutenção de Computadores	7	-43,99		0	
Manutenção de Equipamentos	7	-300		-777	
Manutenção de Veículos	7	-3.615,50		-140,82	
Manutenção Diversas	7	-87.217,65		-3.529,00	
Manutenção e Conservação do Pos	7	-360		0	
Manutenção/ Prevenção de Incêndio	7	-3.100,00		0	
Material de Escritório	7	-1.396,61		-3.513,00	
Material de Limpeza	7	-3.274,73		-814,31	
Material de Uso e Consumo	7	-3.290,26		-19.078,11	
Peças e Acessórios Informática	7	-12		-300	
Peças e Acessórios Veículos	7	-673,37		0	
Peças e Ferramentas Manutenção	7	-1.030,49		-338	
Propaganda e Publicidade	7	-53.814,00		-42.725,00	
Serviços de Segurança	7	-1.450,00		-550	
Serviços de Terceiros	7	-105.072,29		-100.725,24	
Serviços de Terceiros/ Insta. d	7	-1.200,00		-10.759,75	
Serviços de Treinamentos	7	-15.877,00		-170.710,86	
Serviços de Treinamentos	7	-13.997,00		0	
Serviços Prestado p Pessoa Juri	7	0		-80	
Telefone	7	-2.851,56		-2.479,19	
Uniforme e Crachás	7	-2.702,30	-476.515,10	-1.279,80	-407.013,24
Despesas Financeiras					
Juros Passivos	7	-1.029,74		-1.875,22	
Juros/Multas s/ Impostos Federa	7	0		-1.820,30	
Taxas Cartão Credito/Debito	7	-6.335,46		-25.487,21	
Tarifa Bancaria	7	0	-7.365,20	-119,5	-29.302,23
Receitas Financeiras					
Brindes	7	351,52		284,8	
Correção da Selic	7	844,43		230,37	
Descontos Obtidos	7	0,09		0,51	
Descontos Obtidos	7	0		0,03	
Juros s/ Capital Proprio	7	0		1.426,86	
Recebimento Distribuição de Sob	7	4.836,25	6.032,29	4.850,77	6.793,34
Resultado operacional líquido			4.764.514,36		3.696.397,54
Despesas Financeiras					
Tarifa Bancaria	7	-89,47	-89,47	0	0
(--) Encargos de Depreciação					
Computadores e Perifericos	7	-979,8		-600	
Instalacoes	7	-12.825,66		-325,68	
Maquinas e Equipamentos	7	-115.739,69		-97.247,71	
Moveis e Utensilios	7	-20.034,77		-535,47	
Veiculos	7	-22.000,00	-171.579,92	0	-98.708,86
Resultado Antes do IR			4.592.844,97		3.597.688,68
Provisões					
Contribuicao Social	7	-217.942,67		-176.231,97	
IRPJ	7	-581.396,31	-799.338,98	-465.533,25	-641.765,22
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO			3.793.505,99		2.955.923,46

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE – NBC TG 1.001

A empresa ROSIQUE JOPPERT CIRURGIA PLASTICA LTDA, de direito privado cadastrada no CNPJ 27.413.307/0001-70, com sede em Avenida Jamari, 3140, Áreas Especiais 01, ARIQUEMES, RO, tem como principal atividade - Atividade médica ambulatorial com recursos para realização de procedimentos cirúrgicos.

Declara que elaborou e está apresentando suas Demonstrações Contábeis referentes ao exercício encerrado em 31/12/2025, de acordo com a NBC TG 1.001 - Contabilidade para pequenas empresas.

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL				
	CAPITAL REALIZADO AUTORIZADO	RESERVAS DE LUCROS	LUCROS/PREJUIZO ACUMULADOS	
Histórico	Capital Social	Reserva de Lucros	Lucros Acumulado	Total
Saldo em 31/12/2023	100.000,00	295.750,23		395.750,23
Lucro Líquido do Exercício			2.955.923,46	2.955.923,46
Reserva de Lucros		886.368,36	-886.368,36	0,00
Ajustes de Exercícios Anteriores			-22.653,08	-22.653,08
Lucros Distribuídos	0,00	0,00	-2.046.902,02	-2.046.902,02
Saldo em 31/12/2024	100.000,00	1.182.118,59		1.282.118,59
Capital Social	1.400.000,00			1.400.000,00
Lucro Líquido do Exercício			3.793.505,99	3.793.505,99
Reserva de Lucros		2.085.728,34	-2.085.728,34	0,00
Ajustes de Exercícios Anteriores			-2.364,40	-2.364,40
Lucros Distribuídos			-1.705.413,25	-1.705.413,25
Lucros a Distribuir Isento Lei 15270/25	0,00	-3.267.846,93	0,00	-3.267.846,93
Saldo em 31/12/2025	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE – NBC TG 1.001

A empresa **ROSIQUE JOPPERT CIRURGIA PLASTICA LTDA**, de direito privado cadastrada no CNPJ 27.413.307/0001-70, com sede em Avenida Jamari, 3140, Áreas Especiais 01, ARIQUEMES, RO, tem como principal atividade - Atividade médica ambulatorial com recursos para realização de procedimentos cirúrgicos.

Declara que elaborou e está apresentando suas Demonstrações Contábeis referentes ao exercício encerrado em 31/12/2025, de acordo com a NBC TG 1.001 - Contabilidade para pequenas empresas.

Demonstração dos Fluxos de Caixa

	2025	2024
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Resultado do período	3.793.505,99	2.955.923,46
Depreciação e amortização	171.579,92	98.708,86
Ajuste de Exercício Anterior	(2.364,40)	(22.653,08)
LUCRO OPERACIONAL BRUTO ANTES DAS MUDANÇAS NO CAPITAL DE GIRO	3.962.721,51	3.031.979,24
(Aumento) Redução em contas a receber e Outros Adtos	(872.926,17)	(149.484,08)
(Aumento) Redução nos Impostos a Recuperar	7.535,07	(3.274,82)
Aumento (Redução) em fornecedores	749.504,75	111.137,68
Aumento (Redução) Adto de Clientes Obrigação	22.940,88	19.103,77
Aumento (Redução) em Impostos a Recolher	1.543,54	(30.522,68)
Aumento (Redução) Salários, Encargos e Contrib a Recolher	42.178,46	10.035,90
Aumento (Redução) em contas a pagar e provisões	(22.997,18)	9.011,10
Aumento (Redução) no Imposto de Renda e Contribuição Social	67.084,64	26.201,55
CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES	3.957.585,50	3.024.187,66
FLUXO DE CAIXA ANTES DOS ITENS EXTRAORDINÁRIOS	3.957.585,50	3.024.187,66
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	3.957.585,50	3.024.187,66
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Compras de imobilizado	(1.189.846,65)	(603.527,84)
Compra Imobilizado	0,00	(74.678,24)
Compras de imobilizado em Andamento	(1.677.819,19)	0,00
Aquisição de ações/cotas	(3.028,54)	(6.277,63)
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(2.870.694,38)	(684.483,71)

ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO

Integralização de capital	1.400.000,00	0,00
Distribuição de Lucros	(1.705.413,25)	(2.046.902,02)
AFAC Adto Futuro Aumento de Capital	210.000,00	170.000,00
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	(95.413,25)	(1.876.902,02)
Aumento nas Disponibilidades	991.477,87	462.801,93
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	839.528,37	376.726,44
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	1.831.006,24	839.528,37

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE – NBC TG 1.001

A empresa **ROSIQUE JOPPERT CIRURGIA PLASTICA LTDA**, de direito privado cadastrada no CNPJ 27.413.307/0001-70, com sede em Avenida Jamari, 3140, Áreas Especiais 01, ARIQUEMES, RO, tem como principal atividade - Atividade médica ambulatorial com recursos para realização de procedimentos cirúrgicos.
Declara que elaborou e está apresentando suas Demonstrações Contábeis referentes ao exercício encerrado em 31/12/2025, de acordo com a NBC TG 1.001 - Contabilidade para pequenas empresas.

3– Principais Práticas Contábeis

3.1 Caixa e Equivalentes de Caixa

Os itens nestas demonstrações financeiras são mensurados em moeda funcional Reais (R\$) que é a moeda do mercado ativo e ambiente econômico principal da empresa. Não existem transações em outra moeda no qual resultem em variações cambiais ou ajustes de conversão, incluem numerário em poder da empresa, depósitos bancários de livre movimentação.

	12/2025	12/2024
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.831.006,24	839.528,37

3.2 Adiantamentos

Adiantamentos a funcionários: registra os adiantamentos operacionais aos empregados relacionados a salário, férias, decimo terceiro salário e rescisão.

Descrição	12/2025	12/2024
Adiantamento de Salários	14.500,00	28.600,00
Adiantamento de Férias	8.809,70	5.374,21
Total de Adiantamentos a Empregados	23.309,70	33.974,21

Adiantamento a Fornecedores: ocorre quando a empresa antecipa o pagamento integral ou parcial ao fornecedor por conta da aquisição de bens e serviços, antes do recebimento do produto ou serviço solicitado ao fornecedor.

Descrição	12/2025	12/2024
Adiantamento a fornecedores	1.018.607,48	205.509,01
Total de Adiantamentos a Fornecedores	1.018,607,48	205.509,01

3.3 Clientes a Receber

As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber de clientes pela prestação de serviços. As contas a receber de clientes, inicialmente, são reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa de juros efetiva menos a provisão para perdas no recebimento de créditos. Normalmente na prática são reconhecidas ao valor faturado ajustado a valor presente, quando relevante, ajustado pela provisão de perdas se necessária. No exercício não foi reconhecido o valor com as perdas decorrentes de não recebimento, uma vez que existe regularidade no recebimento.

12/2025	12/2024
371.212,51	300.720,30

3.4 Impostos a Recuperar

Impostos a Recuperar funcionam como uma espécie de crédito nos próximos recolhimentos de tributos. Impostos pagos a maior devido a retificação do mês 09/2023.

Descrição	12/2025	12/2024
Cofins a Recuperar	0,00	0,00
Contribuição Social a Recuperar	0,00	940,32
IRPJ a Recuperar	0,00	0,00
ISS a Recuperar	0,00	0,00
Pis a Recuperar	0,00	0,00
Tributos Federais a Restituir	517,76	7.112,51

3.5 Investimentos

A empresa possui quotas no Banco Sicoob, saldo em 31/12/2025 R\$-19.184,93.

3.6 Imobilizado

Os ativos Imobilizados são avaliados ao Custo de aquisição e/ou construção acrescidos de juros capitalizados durante o período de construção, quando aplicável. Os gastos com manutenção ou reparos, que não aumentam significativamente a vida útil dos bens, são contabilizados como despesas, quando ocorridos. Os valores de imobilizado são realizados por meio de depreciação às taxas resultantes da vida útil dos bens.

Imobilizado	Taxa	Vida Útil	2025	2024
Moveis e Utensilios	10%	10%	808.820,45	8.486,20
Maquinas e Equipamentos	10%	10%	1.163.296,07	1.146.315,79
Computadores e Perifericos	20%	20%	5.532,02	2.999,90
Instalações	10%	10%	3257,26	3.257,26
Rede Solar	10%	10%	250.000,00	0,00

Veículos	2%	20%	120.000,00	0,00
Depreciação Acumulada			(338.923,48)	(167.343,56)
Total			2.011.9982,32	993.715,59
Construção em Andamento			1.752,497,43	74.678,24

3.7 Pessoal a Pagar e encargos trabalhistas

São registrados nessa rubrica os encargos sobre a folha de pagamento, bem como salários a pagar.

Descrição	12/2025	12/2024
FGTS a Recolher	4.382,18	2.678,60
INSS a Recolher	8.576,40	9.178,78
IRRF a Recolher s/ a folha	577,27	970,31
Pró-labore	1.351,02	1.256,68
Salários a pagar/Férias 1/12 avos	55.436,98	14.061,02

3.8 Fornecedores

As contas a pagar a fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso ordinário dos negócios e são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo, e, subsequentemente mensuradas pelo custo amortizado com o uso da taxa efetiva de juros. Na prática, são normalmente reconhecidas pelo valor da fatura e ajustada a valor presente quando relevante.

3.9 Adiantamento de Clientes

Adiantamentos de clientes são valores recebidos devido ao fornecimento futuro da prestação de serviços e da geração da nota fiscal.

4 Obrigações Tributárias

Descrição	12/2025	12/2024
CSLL a Recolher	68.169,23	50.407,47
IRPJ a Recolher	183.358,96	134.036,08
Cofins a Recolher	19.393,59	18.806,13
Pis a Recolher	4.201,94	4.075,16
ISS a Recolher	32.322,66	31.343,55

4.1 Provisões Trabalhistas

Provisões dos 1/12 avos sobre férias e 13º Salario, foram incluídos nos Salario e Encargos a pagar.

4.2 Tributação

A entidade é optante pelo Regime Lucro Presumido conforme a Lei 9.249/1995 com apuração do IRPJ e CSLL trimestral. Os débitos são reconhecidos em conformidade com as regras fiscais vigentes no país na data da emissão dos demonstrativos.

4.3. – Obrigações com Sócios ou Acionistas

4.3.1 Em conformidade com a **Lei nº 15.270/2025**, que altera as regras de tributação sobre lucros e dividendos a partir de 1º de janeiro de 2026, a Companhia realizou a segregação contábil dos lucros apurados até **31 de dezembro de 2025**, transferindo o saldo remanescente para a conta Lucros a Distribuir Isentos a pagar no Passivo Circulante e Não Circulante, permitindo a identificação individualizada desses valores conforme a DMPL. Esta medida visa assegurar a manutenção da isenção do Imposto de Renda Retido na Fonte (IRRF) sobre tais valores, conforme facultado pela referida legislação para resultados apurados até o final do exercício de 2025.

4.3.2. Saldos de Lucros Acumulados (Pré-2026)

O saldo de Lucros Acumulados e Reserva de Lucros remanescente em 31/12/2025 totalizam **R\$- 3.267.846,93 [Três milhões duzentos e Sessenta e Sete Mil, Oitocentos e quarenta e seis reais, e noventa e três centavos]**. Este montante refere-se exclusivamente a resultados gerados em períodos anteriores à vigência da nova tributação de 10% prevista para 2026 e corresponde a lucros efetivamente apurados e isentos.

4.3.3. Deliberação e Destinação

Com base em Reunião de Sócios/Assembleia Geral realizada em **03.12.2025**, foi aprovada a destinação/distribuição desses lucros em conta específica para futura distribuição aos sócios, conforme ata devidamente registrada. A administração confirma que a apuração seguiu os critérios das normas contábeis brasileiras e da legislação comercial, garantindo que os pagamentos futuros relativos a este saldo, mesmo que realizados entre os exercícios de 2026 a 2028, permaneçam amparados pela isenção de que trata a norma de transição da Lei nº 15.270/2025.

5– Responsabilidades e Contingencias

Não há passivo contingente registrado contabilmente, tendo em vista que os administradores da empresa, escudados em opinião de seus consultores e advogados, não Aponte contingências de quaisquer natureza.

6- Capital Social

Houve aumento de Capital Social em moeda corrente no valor de R\$- 1.400.000,00 (Um milhão e quatrocentos mil reais, totalizando um Capital de R\$- 1.500.000,00 (Um milhão e Quinhentos mil reais), divididos em 1.500.000 (Um milhão e quinhentas mil) quotas no valor de R\$ 1.00 (um real) cada, integralizadas em moeda corrente do País.

Com uma nova configuração societária, registrada em dezembro, o ingresso da nova sócia **PRISCILA ESTELA ROSIUE JOPPERT** que recebeu 50% das quotas, no valor de R\$-750.000,00, ficando o sócio **CHRISTIAN JOPPERT DIAS DE SOUZA** também com os outros 50%, no valor de R\$-750.000,00. Todas as cotas subscritas e integralizadas.

6.1 Reservas de lucros

Em conformidade com a Lei 15.270/2025, todo o saldo da Reserva foi transferido para conta de Lucros a Distribuir Isento da referida lei no Passivo Circulante e Não Circulante, zerando a conta da Reserva de Lucros.

6.2 Lucros Acumulados

Lucros do período valor R\$ 3.793.505,99, sendo distribuído ao sócio Christian Joppert Dias de Souza R\$ 1.700.413,25 e a sócia Priscila Estala Rosique Joppert valor de R\$-5.000,00, o saldo restante transferido pra conta de Lucros a Distribuir Isento conforme lei 15.270/2025, zerando a conta de lucros acumulados.

7-Reconhecimento das Receitas e Despesas

A receita é de prestação de serviços médicos ambulatorial com recursos para realização de procedimentos cirúrgicos que gera benefícios econômicos em favor da empresa. Estão apropriadas obedecendo ao regime de competência. As despesas operacionais são compostas por despesas com pessoal, salários e encargos trabalhistas, despesas administrativas para manutenção da empresa, Dedução das vendas composta por impostos: PIS COFINS e ISS e o custo dos serviços prestados que é formado pelo material utilizado na prestação de serviços.

8 – Eventos Subsequentes

O Administradora declara a inexistência de fatos ocorridos subsequentemente a data de encerramento do exercício que venha a ter efeitos relevantes sobre a situação patrimonial ou financeira da empresa ou que possam provocar efeitos sobre seus resultados futuros.

CHRISTIAN JOPPERT DIAS DE SOUZA
ADMINISTRADOR
CPF: 328.616.108-08

GILBERTO SOUZA SOARES
CONTADOR
CRC: RO 003173/O-0
CPF: 386.792.302-78