

PRÓ-ATIVO GESTÃO DA SAÚDE E CLINICA MÉDICA S.A

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO **ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS** **ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 – LIVRO Nº: 8** (Em Reais)

NOTA 01 - INFORMAÇÕES GERAIS

PRÓ-ATIVO GESTÃO DA SAÚDE E CLINICA MÉDICA S.A. registrada no CNPJ sob o nº 20.921.343/0001-04, com sede na cidade de São José dos Pinhais (PR), Rua Alcídio Viana, 916, sala 605, São Pedro, CEP 83.005-560, iniciou suas atividades em Agosto de 2014, sob o nome de Student Heart Treinamentos, tendo sido fundada com o objetivo de atender as demandas na área da saúde, com foco voltado a área de treinamento. A partir do ano de 2016, tendo em vista uma necessidade do mercado, voltou suas atenções, principalmente, para a gestão na área da saúde, tendo como foco principal o Estado do Paraná, porém, com o passar dos anos, começou a desenvolver suas atividades em outras cidades fora do Estado do Paraná. Em 2019 se transformou em uma sociedade anônima de capital fechado, tendo seu enquadramento tributário apurado na forma do lucro presumido.

NOTA 02 - BASES DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis da **PRÓ-ATIVO GESTÃO DA SAÚDE E CLINICA MÉDICA S.A.** foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com atendimento integral do Pronunciamento Técnico PME Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas aprovado pela Resolução CFC nº 1.255/09, bem como da Lei 6.404/76, Lei nº 11.638/07 e Lei nº 11.941/09.

NOTA 03 - RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

3.1 Classificação de Itens Circulantes e Não Circulantes

No Balanço Patrimonial, ativos e obrigações vincendas ou com expectativa de realização dentro dos próximos 12 meses são classificados como itens circulantes e aqueles com vencimento ou com expectativa de realização superior a 12 meses são classificados como itens não circulantes.

3.2 Compensação Entre Contas

Como regra geral, nas demonstrações contábeis, nem ativos e passivos, ou receitas e despesas são compensados entre si, exceto quando a compensação é requerida ou permitida por um pronunciamento ou norma brasileira de contabilidade e esta compensação reflete a essência da transação.

3.3 Redução ao Valor Recuperável de Ativos Não Financeiros

Os ativos que estão sujeitos à depreciação ou amortização são revisados para a verificação de perdas por redução ao valor recuperável sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável.

Uma perda por redução ao valor recuperável é reconhecida pelo valor ao qual o valor contábil do ativo excede seu valor recuperável. Este último é o valor mais alto entre o valor justo de um ativo menos os custos de venda e o valor em uso.

3.4 Provisões

As provisões são reconhecidas quando há uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados, quando é provável que uma saída de recursos seja exigida para liquidar a obrigação e o valor foi estimado de maneira adequada e seguindo preceitos legais.

As provisões são mensuradas pela melhor estimativa do valor exigido para liquidar a obrigação na data das demonstrações contábeis. Quando o efeito do valor do dinheiro no tempo é material, o valor da provisão é o valor presente do desembolso que se espera que seja exigido para liquidar a obrigação.

3.5 Apuração do Resultado

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil da competência dos exercícios, tanto para o reconhecimento de receitas quanto de despesas.

3.6 Reconhecimento da Receita de Serviços

A receita de serviços compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização de serviços no curso normal das atividades da empresa. A receita é apresentada líquida dos impostos, das devoluções, dos abatimentos e dos descontos.

Os contratos são provenientes de licitações na qual a Empresa mantém como foco a prestação de serviços médicos em unidades básicas, hospitais e demais instituições públicas de saúde.

3.7 Imposto de Renda e Contribuição Social

O Imposto de Renda e a Contribuição Social, do exercício corrente, são calculados com base nas alíquotas de 15% acrescida do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240 mil para Imposto de Renda e 9% sobre o lucro tributável para Contribuição Social após a aplicação do percentual de presunção sobre a base tributável, conforme determina a apuração do Lucro Presumido.

NOTA 04 – CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

Caixa e equivalentes de caixa incluem numerário em poder da empresa, depósitos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de curto prazo e de alta liquidez com vencimento original em três meses ou menos.

Descrição da conta	2020	2021
DISPONÍVEL	1.430.732,66	5.769.637,28
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	692.491,04	494.099,82
CAIXA GERAL	692.491,04	494.099,82
BANCOS CONTA MOVIMENTO	383.822,14	2.274.825,07
SICREDI	320.086,21	314.251,53
CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	9.157,02	4.665,58
PARANA BANCO	4.785,56	4.785,56
BANCO DO BRASIL	19.448,59	1.839.077,64
UNICRED	30.344,76	111.044,76
SANTANDER - FILIAL	0,00	1.000,00

APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA	354.419,48	3.000.712,39
APLICACAO - SANTANDER	122.934,24	2.839.227,15
APLICACAO - SICREDI	20.109,28	30.109,28
CAPITALIZACAO - SANTANDER	10.000,00	0,00
FUNDO APLICACAO - SANTANDER	201.375,96	131.375,96

NOTA 05 – CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber de clientes pela prestação de serviços no decurso normal das atividades da empresa.

Descrição da conta	2020	2021
CLIENTES	6.919.351,09	6.421.323,06
DUPLICATAS A RECEBER	6.919.351,09	6.421.323,06
COMESP - CONSORCIO METROPOLITANO	485.604,21	0,00
PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTENDA	0,00	79.152,47
FUNDO MUNICIPAL DE ARAUCARIA	913.466,77	692.527,93
FUNEAS - FUNDACAO ESTADAL DE ATENC A SAUDE PR	415.015,16	26.112,37
MUNICIPIO DE RIO NEGRO	5.781,27	0,00
EMPRESA CUIABANA DE SAUDE PUBLICA	2.115.437,67	1.800.000,00
FUNDO ESTADUAL DE SAUDE CUIABA	1.093.117,04	1.146.016,31
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE ITAJAI	0,00	1.710.130,09
CONSORCIO INTERMUNICIPAL SAMU CAMPOS GERAIS CIMSAMU	1.868.908,88	886.940,53
SAO JOSE DOS PINHAIS PREFEITURA	22.020,09	80.443,36

NOTA 06 – OUTROS CRÉDITOS

As contas referentes a outros créditos correspondem aos valores de antecipação aos acionistas e adiantamentos a fornecedores e empregados.

Descrição da conta	2020	2021
OUTROS CRÉDITOS	582.736,87	606.721,11
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	0,00	1.800,00
ADIANTAMENTO A FORNECEDOR	0,00	1.800,00
ADIANTAMENTO A EMPREGADOS	5.895,50	28.079,74
ADIANTAMENTO DE 13º SALÁRIO	1.822,76	0,00
ADIANTAMENTO DE FERIAS	4.072,74	28.079,74
EMPRÉSTIMO A SOCIOS	576.841,37	576.841,37
EMPRESTIMOS A SOCIOS	576.841,37	576.841,37

NOTA 07 – IMPOSTOS A RECUPERAR

Registra o valor dos créditos relativos à recuperação de impostos ou recuperação de encargos a serem futuramente compensados.

Descrição da conta	2020	2021
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	382.383,12	969.227,93
IRRF A RECUPERAR	0,00	12.975,63
INSS A COMPENSAR	382.383,12	956.252,30

NOTA 08 – IMOBILIZADO

Os itens do imobilizado são apresentados pelo método do custo, deduzidos da respectiva depreciação baseada em taxas fiscais.

Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados ao item e que o custo do item possa ser mensurado com segurança. Todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos.

A depreciação de outros ativos é calculada usando o método linear durante a vida útil estimada, como segue:

Item	Taxa Anual de Depreciação	Prazo
Máquinas e Equipamentos	20%	10 anos
Móveis e Utensílios	10%	10 anos
Computadores e Periféricos	20%	5 anos
Veículos	20%	5 anos

Descrição da conta	2020	2021
IMOBILIZADO	336.023,82	322.969,83
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	2.498,00	2.498,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	2.498,00	2.498,00
MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	29.844,26	29.844,26
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS MEDICOS	26.000,00	26.000,00
COMPUTADORES E EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	3.844,26	3.844,26
VEÍCULOS	308.203,61	308.203,61
VEÍCULOS	308.203,61	308.203,61
CONSORCIO EM ANDAMENTO	49.667,87	104.516,24
ADIANTAMENTO CONSORCIO SERVOPA	38.743,74	82.667,98
ADIANTAMENTO CONSORCIO SANTANDER	10.924,13	21.848,26
(-) DEPRECIÇÕES, AMORT. E EXAUS. ACUMUL	54.189,92	122.092,28
(-) DEPRECIÇÕES DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	176,30	301,22
(-) DEPRECIÇÕES DE MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS	8.198,51	13.398,59
(-) DEPRECIÇÕES DE VEÍCULOS	44.725,21	106.365,97
(-) DEPRECIÇÕES COMPUTADORES E EQUIP INFORMATICA	1.089,90	2.026,50

NOTA 09 – EMPRÉSTIMOS

A conta empréstimo representa os valores captados com terceiros para custear operações da empresa.

Descrição da conta	2020	2021
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	374.079,37	87.266,61
EMPRÉSTIMOS	452.777,84	93.203,00
EMPRÉSTIMO SANTANDER	225.563,46	0,00
EMPRESTIMO SICREDI	23.103,00	0,00
FINANCIAMENTO BRADESCO	3.755,98	0,00
FINANCIAMENTO BANCO SAFRA	17.465,00	0,00
EMPRESTIMO CEF	63.890,40	0,00
EMPRESTIMO SANTANDER - FL PAGTO	119.000,00	93.203,00
(-) ENCARGOS FINANCEIROS A TRANSCORRER	80.509,40	5.936,39
(-) ENCARGOS FINANCEIROS A TRANSCORRER	80.509,40	5.936,39
CONSORCIOS A PAGAR	1.810,93	0,00
CONSORCIO SERVOPA A PAGAR	1.810,93	0,00

NOTA 10 – FORNECEDORES

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso ordinário dos negócios.

Descrição da conta	2020	2021
FORNECEDORES	170.443,33	186.651,44
FORNECEDORES	170.443,33	186.651,44
LONDRICIR	1.430,06	4.453,16
AUTO POSTO FIALLA	0,00	4.695,68
IRMAOS SOUZA	640,00	4.573,33
RONALDO APARECIDO DE OLIVEIRA	8.785,99	9.860,75
VILA VERDE CENTRO AUTOMOTIVO	114,60	0,00
CONTABILISTA PAPELARIA	2.077,86	149,00
VECCI COMERCIO	967,50	0,00
RDL PRODUTOS PARA IMPRESSAO LTDA.	507,50	235,80
COMERCIO DE GASES JAKEIAN	0,00	1.266,00
AFH EQUIPAMENTOS HOSPITALARES LTDA.	8.160,49	2.879,23
JULIA RAGNINI PILUSKI	7.508,00	0,00
MYRLA DE PAULA LANZA	0,00	3.190,90
CARLOS ANTONIO ALBUQUERQUE PELIZER	0,00	6.287,95
MARCOS GUILHERME INACIO SERRANO EIRELI	0,00	950,00
J. PERIPOLLI & CIA LTDA	0,00	12.100,00
L PASCOAL NETO SERVICOS MEDICOS	0,00	2.850,00
CARLOS EMANUEL ORMOND DE ALMEIDA	0,00	1.642,38
PABLO DIAS DUARTE	0,00	666,03
AGUIOMAR PIRES GOMES FILHO EIRELI	0,00	200,00
CLIMED CLINICA MEDICA S/S LTDA	0,00	4.504,80
P C FIDELIS PEREIRA CAPELETTE ROMANO EIRELI	0,00	1.100,00
DC SERVICOS MEDICOS LTDA	0,00	5.750,00
GABRIELLA KAROLINY MARTINS GRIGOLETO	0,00	33.504,45
M. S. FOSS	0,00	4.400,00
PRO-VIDA COMERCIO DE EQUIPAMENTOS	1.125,00	0,00
SOUZA SOUZA UNIFORMES	7.588,65	0,00
CONTA AZUL SOFTWARE LTDA	218,00	218,00
FORNECEDOR DIVERSOS	56.583,58	52.643,74
ADANTE SERVIÇOS MEDICOS LTDA	0,00	2.618,42
AGM SERVICOS MEDICOS LTDA	1.100,00	0,00
TICKET SOLUCOES HDFGT S/A	13.209,36	10.413,84
UHEYNA GANCEDO RUZON EIRELI	4.618,60	4.618,60
FLORENCA CAMINHOES S/A	3.951,55	0,00
VICTOR LAZARO EIRELI	1.050,00	0,00
MARCELO HENRIQUES MAIA	0,00	1.173,11
PAULA FRANCIS GOMES VIANA RIBEIRO	13.266,67	0,00
CHICAROLLI NETO E CANDIDO LTDA	0,00	3.900,00
T L REZENDE NETO SERVICOS MEDICOS	938,50	938,50
COOPERATIVA DE ESPECIALIDADES MEDICAS DE TRABALHO DE SANTA CATARINA	1.126,20	1.126,20
J. DE SOUZA MIRANDA NETO SERVICOS MEDICOS	0,00	2.850,00
CLINICA MEDICA MEDILOCUS SERVICOS MEDICOS LTDA ME	1.050,00	0,00
NADIA SOUZA PAVIN	9.550,00	0,00
RAFAELA MARTINEZ TREVISAN	2.768,57	891,57
ICM SERVIÇOS MEDICOS LIMITADA	630,00	0,00
IK ONAKA LTDA	8.370,00	0,00
THAYENE PATRICIA PEREIRA	12.106,65	0,00
VIVIANE BECHER	1.000,00	0,00

NOTA 11 – OBRIGAÇÕES SOCIAIS

A conta de obrigações sociais representa os valores a pagar com funcionários e encargos sociais sobre a folha de pagamento.

Descrição da conta	2020	2021
OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	632.005,04	502.355,82
OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	539.006,23	447.284,32
SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	523.333,00	420.387,00
PRÓ-LABORE A PAGAR	5.015,00	5.068,00

RPA A PAGAR	5.939,14	0,00
RESCISÕES A PAGAR	2.989,37	19.978,73
PENSAO ALIMENTICIA A PAGAR	1.729,72	1.850,59
OBRIGAÇÕES SOCIAIS	92.998,81	55.071,50
INSS A RECOLHER	35.220,83	0,00
FGTS A RECOLHER	57.777,98	55.071,50

NOTA 12 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

A conta de obrigações tributárias representa os valores a pagar com os impostos e taxas incidentes na operação da empresa.

Descrição da conta	2020	2021
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	957.046,65	1.988.249,08
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	957.046,65	1.988.249,08
IRRF S/FOLHA PGTO	0,00	33.388,90
ISS A RECOLHER	56.421,04	16.427,58
IMPOSTO DE RENDA A RECOLHER	129.183,03	136.066,21
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL A RECOLHER	193.672,71	384.405,15
IRRF A RECOLHER	65.568,06	22.695,14
PIS A RECOLHER	80.954,87	225.561,48
COFINS A RECOLHER	373.636,82	1.050.659,70
CRF A RECOLHER	55.920,91	111.073,41
ISS RETIDO A RECOLHER	1.689,21	1.746,98
CONTRIBUIÇÃO SINDICAL E TAXAS A RECOLHER	0,00	6.224,53

NOTA 13 – PARCELAMENTOS

A conta de parcelamentos representa os valores a pagar dos os impostos submetidos a parcelamentos.

Descrição da conta	2020	2021
OUTRAS OBRIGAÇÕES	735.939,94	2.164.891,05
PARCELAMENTOS	859.756,63	2.401.060,71
PARCELAMENTO TRIBUTARIO FEDERAL	804.032,16	2.351.524,52
PARCELAMENTO PREVIDENCIARIO	55.724,47	49.536,19
(-) ENCARGOS A TRANSCORRER	123.816,69	236.169,66
(-)ENCARGOS A TRANSCORRER PARCELAMENTO TRIBUTARIO	116.624,82	234.800,61
(-)ENCARGOS A TRANSCORRER PARCELAMENTO PREVIDENCIARIO	7.191,87	1.369,05
PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	1.200.958,11	1.225.578,38
PARCELAMENTOS FISCAIS - LP	1.527.447,29	1.841.954,80
PARCELAMENTO TRIBUTARIO FEDERAL	1.437.157,42	1.773.544,05
PARCELAMENTO PREVIDENCIARIO	90.289,87	68.410,75
(-) ENCARGOS A TRANSCORRER LP	326.489,18	616.376,42
(-) ENCARGOS A TRANSCORRER PARCELAMENTO FEDERAL	307.924,21	602.996,01
(-) ENCARGOS A TRANSCORRER PARCELAMENTO PREVIDENCIARIO	18.564,97	13.380,41

NOTA 14 – OUTRAS OBRIGAÇÕES

Os valores de adiantamento de clientes, se refere ao pagamento antecipado de serviços que estão sendo executados no exercício.

Descrição da conta	2020	2021
OUTRAS OBRIGAÇÕES	194.209,99	3.781.824,93
CONTAS A PAGAR	194.209,99	3.781.824,93
ADIANTAMENTO DE CLIENTES	194.209,99	3.781.824,93

NOTA 15 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Patrimônio Líquido é composto pelo valor do Capital Social pertencente aos acionistas bem pelas provisões de reservas Legais e Estatutárias.

Descrição da conta	2020	2021
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	5.386.545,13	4.153.061,90
CAPITAL SOCIAL	600.000,00	600.000,00
CAPITAL SUBSCRITO	600.000,00	600.000,00
CAPITAL SOCIAL	600.000,00	600.000,00
RESERVAS	120.000,00	3.553.061,90
RESERVAS DE CAPITAL	0,00	4.338,00
(-) AÇÕES/QUOTAS EM TESOURARIA	0,00	4.338,00
RESERVAS DE LUCROS	120.000,00	3.557.399,90
RESERVA ESTATUTÁRIA	0,00	3.437.399,90
RESERVA LEGAL	120.000,00	120.000,00
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	4.666.545,13	0,00
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	4.666.545,13	0,00
LUCROS ACUMULADOS	4.666.545,13	0,00

NOTA 16 – RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

A R.O.L corresponde ao faturamento obtido pela empresa deduzidas os impostos incidentes.

Descrição da conta	2020	2021
RECEITAS OPERACIONAIS	49.441.439,96	70.129.165,69
RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	54.892.488,07	77.701.438,81
RECEITA DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	54.892.488,07	77.701.438,81
SERVIÇOS PRESTADOS	54.892.488,07	77.701.438,81
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	5.451.048,11	7.572.273,12
(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS	5.451.048,11	7.572.273,12
(-) ISS	1.257.746,80	1.881.659,45
(-) COFINS	1.646.774,64	2.305.091,90
(-) PIS	356.801,18	499.436,57
(-) CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	592.838,87	829.833,09
(-) IMPOSTO DE RENDA	1.073.849,77	1.512.727,94
(-) ISS CPOM	523.036,85	543.524,17

NOTA 17 – RESULTADO FINANCEIRO

O resultado financeiro corresponde as vantagens recebidas com descontos e juros eventualmente recebido.

Descrição da conta	2020	2021
RECEITAS FINANCEIRAS	6.040,92	18.841,34
JUROS E DESCONTOS	6.040,92	18.841,34
JUROS DE APLICAÇÕES	1.631,28	0,00
JUROS ATIVOS	663,96	0,10
DESCONTOS FINANCEIROS OBTIDOS	3.745,68	18.841,24

NOTA 18 – EVENTOS SUBSEQUENTES

Não ocorreram outros eventos entre a data de encerramento do exercício social e de elaboração das Demonstrações Contábeis, que pudessem afetar as informações divulgadas, bem como a análise econômica e financeira.

SANDRO CRISTIANO KOWALSKI
Diretor Presidente
CPF: 025.811.869-50

ANTONIO CARLOS DE BRITO
Reg. no CRC - PR sob o No. 077610/O-2
CPF: 364.423.158-35