

GAIA SERVIÇOS DE APOIO A SAÚDE LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO
ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024
(Em Reais)

GAIA SERVICOS DE APOIO A SAUDE LTDA
Balanco Patrimonial Encerrado em 31 de dezembro de 2024

Ativo

	NOTA	2024	2023
Ativo Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa	5	363.982	13.551
Contas a Receber de Clientes	6	168.951	691.906
Tributos a Recuperar	7	11.386	45.340
Total do Ativo Circulante		544.319	750.797
Ativo Não Circulante			
Investimentos		490.500	-
Imobilizado	16	2.401.983	2.202.218
Total do Ativo Não Circulante		2.892.483	2.202.218
Total do Ativo		3.436.802	2.953.015

Passivo

	NOTA	2024	2023
Passivo Circulante			
Fornecedores	9	-	14.720
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	10	90.007	31.426
Obrigações Tributárias	11	108.347	157.335
Partes Relacionadas	8	1.260	-
Adiantamentos de Clientes	9	3.984	-
Total do Passivo Circulante		203.598	203.481
Partes Relacionadas	8	650.000	-
Obrigações Tributárias	11	69.337	26.909
Total do Passivo Não Circulante		719.337	26.909
Patrimônio Líquido			
Capital Social	12	170.000	170.000
Reservas de Lucros	12	3.090.229	-
(-) Quotas em Tesouraria	12	(6.850)	-
Distribuição de Lucros	12		200.000
Outros Resultados Abrangentes	12	-	-
Lucros / (Prejuízos) Acumulados	12	(739.512)	2.352.625
Total do Patrimônio Líquido		2.513.867	2.722.625
Total do Passivo e Patrimônio Líquido		3.436.802	2.953.015

"As notas explicativas são parte integrante dessas demonstrações contábeis".

GAIA SERVICOS DE APOIO A SAUDE LTDA

Demonstração do Resultado dos Exercícios Encerrados em 31 de dezembro de 2024

	NOTA	2024	2023
Receita Operacional Líquida	13	20.873.079	15.882.280
(-) Custos dos Serviços Prestados		(6.155.457)	(3.142.728)
Lucro Bruto		14.717.622	12.739.552
Despesas com Vendas	13	(19.505)	(10.783)
Despesas Gerais e Administrativas	13	(767.317)	(372.958)
Resultado Antes das Receitas e Despesas Financeiras		13.930.800	12.355.811
Receitas Financeiras	14	39.790	85.881
Despesas Financeiras	14	(4.393)	(5.139)
Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro		13.966.197	12.436.553
Imposto de Renda e Contribuição Social Correntes	15	(688.805)	(517.987)
Resultado Líquido do Exercício		13.277.392	11.918.566
Quotas no Encerramento do Exercício		163.150	170.000
Resultado por Quota		81,38	70,11

"As notas explicativas são parte integrante dessas demonstrações contábeis".

GAIA SERVICOS DE APOIO A SAUDE LTDA
Mutações do Patrimônio Líquido dos Exercícios Encerrados em 31 dezembro de 2024

	Capital Social	(-) Quotas em Tesouraria	Reservas de Lucros	Reservas de Capital	Lucros ou (Prejuízos) Acumulados	Patrimônio Líquido
Em 31 de dezembro de 2022	20.000	-	-	-	(415)	19.585
Aumento de Capital	150.000				-	150.000
Resultado Líquido do Exercício	-				11.918.566	11.918.566
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		-	-	200.000		200.000
Distribuição de Lucros					(9.565.526)	(9.565.526)
Em 31 de dezembro de 2023	170.000	-	-	200.000	2.352.625	2.722.625
Quotas em Tesouraria	-	(6.850)	-	-	-	(6.850)
Reserva de Lucros	-	-	3.090.229	-	(2.352.625)	737.604
Resultado Líquido do Exercício	-	-	-	-	13.277.392	13.277.392
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-	-	(200.000)	-	(200.000)
Distribuição de Lucros	-	-	-	-	(13.050.643)	(13.050.643)
Outros - Ajustes Retrospectivos	-	-	-	-	(966.261)	(966.261)
Em 31 de dezembro de 2024	170.000	(6.850)	3.090.229	-	(739.512)	2.513.867

"As notas explicativas são parte integrante dessas demonstrações contábeis".

GAIA SERVICOS DE APOIO A SAUDE LTDA
Demonstração dos Fluxos de Caixa dos Exercícios Encerrados em 31 de dezembro de 2024

	2024	2023
DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Lucro Líquido do Exercício	13.277.392	11.918.566
<u>Ajustado por:</u>		
Depreciação e Amortização	100.235	124
Lucro Líquido do Exercício Ajustado	13.377.627	11.918.690
Contas a Receber	522.955	(691.906)
Tributos a Recuperar	33.954	(45.340)
(Aumento) ou Diminuição do Ativo	556.909	(737.246)
Fornecedores	(14.720)	14.720
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	58.581	31.426
Obrigações Tributárias	(6.560)	184.244
Adiantamentos de Clientes	3.984	-
Aumento ou (Diminuição) do Passivo	41.285	230.390
Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais	13.975.821	11.411.834
DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Aquisição de Imobilizado	(300.000)	(2.202.342)
Aquisição/Baixa de Propriedades para Investimentos	(490.500)	-
Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Investimento	(790.500)	(2.202.342)
DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Partes Relacionadas	651.260	-
Distribuição de Lucros	(13.050.643)	(9.565.526)
Quotas em Tesouraria	(6.850)	-
Integralização de Capital	-	150.000
Ajustes de Exercícios Anteriores	(228.657)	-
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	(200.000)	200.000
Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamento	(12.834.890)	(9.215.526)
AUMENTO (DIMINUIÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	350.431	(6.034)
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	13.551	19.585
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	363.982	13.551

"As notas explicativas são parte integrante dessas demonstrações contábeis".

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024

(Em Reais exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 1 - Informações Gerais

A Empresa GAIA Serviços de Apoio a Saúde LTDA é uma sociedade de propósito específico, constituída em 30/08/2022, inscrita no CNPJ 47.765.386/0001-96 com objetivo de Atividades de apoio à gestão de saúde, Holdings de Instituições não Financeiras, atividades de consultoria em gestão empresarial, exceto consultoria técnica específica, atividades médicas ambulatorial restrita a consultas, atividades de atendimento em pronto-socorro e unidades hospitalares para atendimento a urgências, treinamento e desenvolvimento profissional e gerencial. Seus serviços são destinados ao mercado interno, e sua forma de tributação é lucro presumido. A empresa está situada a Rua Padre João Wislinski, 361 Santa Cândida, Curitiba – Pr, CEP 82.630-494.

NOTA 2 - Bases de Preparação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis da **GAIA Serviços de Apoio a Saúde LTDA**, 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 nº 11.638/07 e da Lei nº 11.941/09.

NOTA 3 – Resumo das Principais Práticas Contábeis

As políticas contábeis são princípios específicos, bases, convenções, regras e práticas, aplicados pela Empresa na elaboração e apresentação das demonstrações contábeis.

As principais práticas contábeis específicas para cada grupo de contas, serão apresentadas ao longo destas demonstrações contábeis em cada nota explicativa correspondente. As práticas contábeis gerais serão apresentadas a seguir.

3.1 - Classificações 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 - Compensações 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 - Moeda Funcional e Moeda de Apresentação

Os itens nestas demonstrações contábeis são mensurados em moeda funcional Reais (R\$) que é a moeda do principal ambiente econômico em que a Empresa atua e na qual é realizada todas as suas transações, e são apresentados nesta mesma moeda. Transações em outras moedas são convertidas para a moeda funcional conforme determinações do Pronunciamento Técnico CPC PME - Seção 30 - Efeitos das Mudanças nas Taxas de Câmbio e Conversão de Demonstrações Contábeis. Os itens monetários são convertidos pelas taxas de fechamento e os itens não monetários pelas taxas da data da transação.

3.4 - Redução ao Valor Recuperável de Ativo Não Financeiro

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

Uma perda por desvalorização 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.

Para fins de avaliação da perda por desvalorização, os ativos são agrupados nos níveis mais baixos para os quais existam fluxos de caixa identificáveis separadamente (Unidades Geradoras de Caixa - UGC). Os ativos não financeiros que tenham sofrido perda por desvalorização, são revisados para a análise de uma possível reversão dessa perda na data de apresentação das demonstrações contábeis. Para estas demonstrações contábeis a Empresa concluiu que não existem perdas por desvalorização a serem reconhecidas.

3.5 - 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.

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.

3.6 - 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.

3.7 - 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.

3.8 - Julgamento e Uso de Estimativas Contábeis

A preparação de demonstrações contábeis requer que a administração da Empresa se baseie em estimativas para o registro de certas transações que afetam os ativos e passivos, receitas e despesas, bem como a divulgação de informações sobre dados das suas demonstrações contábeis. Os resultados finais dessas transações e informações, quando de sua efetiva realização em períodos subsequentes, podem diferir dessas estimativas.

As políticas contábeis e áreas que requerem um maior grau de julgamento e uso de estimativas na preparação das demonstrações contábeis, são:

- a) Créditos de liquidação duvidosa que são inicialmente provisionados e posteriormente lançados para perda quando esgotadas as possibilidades de recuperação;
- b) Passivos contingentes que são provisionados de acordo com a expectativa de êxito, obtida e mensurada em conjunto a assessoria jurídica da Empresa;
- c) Vida útil e valor residual dos ativos imobilizados; e
- d) Impairment dos ativos imobilizados.

NOTA 4 - Instrumentos Financeiros

A Empresa classifica os seguintes instrumentos financeiros como instrumentos financeiros básicos: (a) Caixa e equivalentes de caixa; e, (b) Instrumentos de dívida. Os instrumentos de dívida incluem as contas a receber, as aplicações financeiras mantidas até o vencimento, contas a pagar, empréstimos e mútuos com partes relacionadas. São avaliadas nas datas dos balanços pelo custo amortizado.

Instrumentos Financeiros

	2024	2023
Mensurado pelo Custo Amortizado		
Ativos Financeiros		
Caixa e equivalentes	363.982	13.551
Contas a Receber	168.951	691.906
Total	532.933	705.457
Passivos Financeiros		
Contas a Pagar	-	14.720
Total	651.260	14.720

NOTA 5 - Caixa e Equivalentes 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 da data da transação.

Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa e Equivalentes de Caixa corresponde a recursos de livre movimentação ou de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa sem riscos de mudança significativa de valor, com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo.

	2024	2023
Bancos Conta Movimento	333.337	13.551
Aplicações Financeiras	30.645	-
Total	363.982	13.551

Os valores de caixa e equivalentes de caixa estão livres de restrição em relação a operações de crédito.

NOTA 6 - Contas a Receber

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 por redução ao valor recuperável (perdas no recebimento de créditos), quando aplicável.

Contas a Receber

As contas a receber de clientes ou de partes relacionadas classificadas neste grupo, representam o valor da contraprestação a receber pela prestação de serviços, no curso normal das atividades operacionais.

	2024	2023
Hospitais e Associações Hospitalares	168.951	691.906
Total	168.951	691.906

Não há contas a receber dadas como garantia de operações de crédito.

	2024	2023
Contas a Receber - A Vencer até 1 ano	691.906	-
Total do Curto Prazo	691.906	-
Total do Longo Prazo	-	-
Total	691.906	-

Contas a Receber por tipo de moeda

Reais - R\$	168.951	691.906
Total	168.951	691.906

NOTA 7 - Tributos a Recuperar

Os tributos a recuperar são mensurados inicialmente pelos valores constantes nos documentos de arrecadação ou de apuração que deram origem aos créditos e subsequentemente são avaliados quanto a real expectativa de utilização considerando o período de prescrição ou aproveitamento do crédito. São atualizados pela variação da taxa Selic quando permitido pela

Tributos a Recuperar

Os tributos a recuperar são tributos já recolhidos ou creditados e que podem ser recuperados, mediante pedido de restituição ou pela compensação de tributos, conforme disposições legais de cada ente federativo.

	2024	2023
IRRF Retido s/ NF de Faturamento)	2.544	11.059
CSLL Retido s/NF Faturamento	1.902	7.372
COFINS Retido s/NF Faturamento	5.704	22.117
PIS Retido s/NF Faturamento	1.236	4.792
Total	11.386	45.340

	2024	2023
Tributos a Recuperar até 1 ano	11.386	45.340
Total do Curto Prazo	11.386	45.340
Total do Longo Prazo	-	-
Total	11.386	45.340

NOTA 8 - Partes Relacionadas

As transações com partes relacionadas foram realizadas de acordo com os termos e condições celebrados entre as partes, levando-se em consideração a estrutura de custos e fluxo de caixa das empresas relacionadas como um todo e em condições semelhantes àquelas realizadas com terceiros não relacionados. Nenhum dos saldos possui garantias. Nenhuma despesa foi reconhecida no ano em curso ou ano anterior para dívidas incobráveis ou duvidosas em relação aos valores devidos por partes relacionadas. As transações são realizadas conforme a necessidade de caixa e distribuição de lucros e não sofrem atualização monetária.

Partes Relacionadas

Os saldos de partes relacionadas classificados neste grupo representam o valor da contraprestação a pagar ou a receber de partes relacionadas.

Passivo

	2024	2023
Daniel Marcelo Zimmermann	650.000	-
Outros - Distribuição de Lucros a Pagar	1.260	-
Total Passivo	651.260	-

Parcela Circulante	1.260	-
Parcela Não Circulante	650.000	-
Total Passivo	651.260	-

NOTA 9 - Contas a Pagar

As contas a pagar aos 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 do método de taxa de juros efetiva.

Contas a Pagar a Fornecedores

As contas a pagar a fornecedores ou de partes relacionadas classificadas neste grupo, representam o valor da contraprestação a pagar em função das aquisições de materiais e serviços no curso normal das atividades operacionais.

	2024	2023
Clínicas e Médicos	-	14.720
Total	-	14.720

As contas a Pagar não foram ajustadas a valor presente.

	2024	2023
Contas a Pagar - A Vencer até 1 Ano	-	14.720
Total do Curto Prazo	-	14.720
Total	-	14.720

Contas a Pagar por tipo de moeda

Reais - R\$	0	14.720
Total	0	14.720

Outras Contas a Pagar

	2024	2023
Adiantamentos de Clientes	3.984	-
Outras Contas a Pagar		
Total	3.984	-

As outras contas a Pagar não foram ajustadas a valor presente.

NOTA 10 - Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias

As obrigações trabalhistas e previdenciárias são reconhecidas de acordo com os custos de todos os benefícios a empregados cujos direitos tenham sido adquiridos como resultado de serviços prestados para a empresa durante o período de divulgação. As provisões são constituídas pela melhor estimativa do valor exigido para liquidar a obrigação na data das demonstrações contábeis. A melhor estimativa é o valor que a empresa pagaria para liquidar a obrigação.

Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias

As obrigações trabalhistas e previdenciárias classificadas neste grupo representam o valor da contraprestação a pagar aos colaboradores da empresa.

	2024	2023
INSS a Recolher	25.916	3.732
IRRF a Recolher	-	21.950
Pró-Labore a Pagar	64.091	5.744
Total	90.007	31.426

	2024	2023
Obrigações - A Vencer até 1 Ano	90.007	31.426
Total	90.007	31.426

NOTA 11 - Obrigações Tributárias

Os tributos a recolher são mensurados e reconhecidos pelos valores obtidos nas apurações de tributos e informados nas obrigações acessórias enviadas aos órgãos fiscalizadores. Eventuais tributos em atraso são acrescidos dos respectivos encargos (multa e juros). Os parcelamentos são mensurados inicialmente pelo valor do deferimento e os valores de juros incidentes na operação são apropriados ao resultado na medida em que são incorridos.

Obrigações Tributárias

A obrigação tributária decorre do fato gerador de tributos concretizados no curso normal das atividades da empresa. É a obrigação a pagar o tributo sobre as operações ao sujeito ativo (Estado, Município ou União). Inclui também parcelamentos sobre tributos anteriormente não recolhidos.

	2024	2023
ISS a Recolher	35.891	122.781
IRPJ a Recolher	29.074	26.426
CSLL a Recolher	10.587	6.358
IRRF	2.768	441
PIS a Recolher	2.050	-
COFINS a Recolher	9.460	-
INSS PARCELAMENTO	14.357	-
Obrigações Retidas a Recolher	4.160	1.329
Total do Curto Prazo	108.347	157.335
IRPJ - Diferido s/ Faturamento	(10.468)	-
CSLL - Diferido s/ Faturamento	(5.737)	-
INSS PARCELAMENTO	78.601	-
PIS - Diferido s/ Faturamento	1.236	4.792
COFINS - Diferido s/ Faturamento	5.705	22.117
Total do Longo Prazo	69.337	26.909
Total	177.684	184.244

NOTA 12 - Patrimônio Líquido

Patrimônio líquido corresponde ao capital social subscrito e integralizado pelos quotistas da empresa, pelos adiantamentos para futuro aumento de capital e pelos lucros acumulados.

Patrimônio Líquido

O Capital Social é de R\$ 170.000,00 (Cento e Setenta mil reais), dividido em 170.000 (Cento e Setenta mil) quotas com valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada uma.

	2024	2023
Capital Social	170.000	170.000
Reserva de Lucros	3.090.229	-
(-) Quotas em Tesouraria	- 6.850	-
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	200.000
Outras Resultados Abrangentes - Ajustes Retrospectivos	-	-
Lucros Acumulados	- 739.512	2.352.625
Total	2.513.867	2.722.625

Quotas em Tesouraria

Durante o exercício de 2024, a Empresa comprou 10.000 de suas próprias quotas a um preço médio de R\$ 1,00 por quota, totalizando R\$ 10.000. As quotas compradas estão registradas como uma dedução no patrimônio líquido.

Em 31 de dezembro de 2024, a empresa possui 6.850 quotas em tesouraria, representando um total de R\$ 6.850 . As compras foram realizadas como parte de uma pulverização de quotas para novos quotistas para atender ao objeto da empresa e de controle de participação. A administração avalia a necessidade de compras de quotas quando da necessidade ou seu cancelamento em um futuro próximo.”

Quotas em Tesouraia	2024	2023
Valor das quotas em tesouraria	- 6.850	-
Total	- 6.850	-

NOTA 13 - Receita Operacional Líquida e Outras Receitas e Despesas

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

- (i) O valor da receita pode ser mensurado com segurança; e
- (ii) É provável que benefícios econômicos futuros associados à transação fluirão para a empresa.

Receita Operacional Líquida

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.

	2024		2023	
Serviços Prestados		22.703.773		17.386.186
Receita Operacional Bruta		22.703.773		17.386.186
(-) ISS	-	1.002.006	-	869.309
(-) COFINS	-	681.113	-	521.586
(-) PIS	-	147.575	-	113.011
Receita Operacional Líquida		20.873.079		15.882.280

Despesas com Vendas

	2024		2023	
Custas Judiciais	-	1.471	-	350
Despesas com Viagens e Deslocamentos	-	11.344	-	5.273
Propaganda e Publicidade	-	6.690	-	5.160
Total		(19.505)		(10.783)

Despesas Gerais e Administrativas

	2024		2023	
Despesas com Pessoal	-	227.358	-	49.897
Despesas com Imóveis	-	58.706	-	1.841
Despesas Contas Mensais	-	1.216	-	-
Despesas com Materiais	-	4.667	-	4.170
Despesas com Serviços Especializados	-	349.534	-	230.401
Despesas com Outros Tributos	-	10.507	-	73.980
Outras Despesas - ADM	-	15.094	-	12.545
Depreciação e Amortização sobre Bens	-	100.235	-	124
Total		(767.317)		(372.958)

NOTA 14 - Receitas e Despesas Financeiras

As receitas financeiras abrangem receitas de juros recebidos, descontos obtidos e outras receitas diversas. Essas receitas de juros são reconhecidas no resultado. As despesas financeiras abrangem despesas com juros pagos, encargos financeiros sobre tributos, descontos concedidos e outras despesas diversas.

	2024	2023
Juros Recebidos	37.998	78.777
Descontos Obtidos	1.792	7.104
Receitas Financeiras	39.790	85.881
(-) IOF	-	2.191
(-) Despesas Bancárias	4.393	2.932
(-) Descontos Concedidos	-	16
Despesas Financeiras	(4.393)	(5.139)
Resultado Financeiro	35.397	80.742

NOTA 15 - Tributos sobre o Lucro

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 sobre o Lucro. O imposto diferido é reconhecido com relação aos valores ainda não recebidos visto que a Empresa opta por realizar a tributação conforme o regime de caixa.

Tributos sobre o Lucro

O valor dos tributos sobre o lucro registradas na demonstração do resultado do exercício são decorrentes dos tributos diferidos e dos tributos correntes.

Passivo

	2024	2023
IRPJ a Recolher (Nota 11)	29.074	26.426
CSLL a Recolher (Nota 11)	10.587	6.358
Total Passivo	39.661	32.784

Resultado

	2024	2023
Despesas com IRPJ Corrente	440.023	330.449
Despesas com CSLL Corrente	248.782	187.538
IRPJ/CSLL Corrente do Período	688.805	517.987

NOTA 16 - Imobilizado

O ativo imobilizado é inicialmente reconhecido pelo custo de aquisição ou formação. Subsequentemente é deduzido da depreciação de maneira linear calculada com base na sua vida útil e deduzido de provisão para impairment se houver expectativa de que o seu valor residual não seja recuperável pelo seu uso ou venda. O teste de impairment é realizado se houver indícios de que o imobilizado possa ter sofrido

Imobilizado

No imobilizado estão classificados os bens tangíveis utilizados nas atividades operacionais da empresa, com vida útil superior a um ano.

	Móveis e Utensílios	Edificações	Imob. Andam.	Total
Taxa de Depreciação	10%	4%		
Custo	2.342	-	2.200.000	2.202.342
Depreciação Acum.	(124)	-		(124)
Saldo em 31/12/2023	2.218	-	2.200.000	2.202.218
Adições	-	300.000	-	300.000
Transferências	-	2.200.000	(2.200.000)	-
Depreciação	(235)	(100.000)		(100.235)
Custo	2.342	2.500.000	-	2.502.342
Depreciação Acum.	(359)	(100.000)	-	(100.359)
Saldo em 31/12/2024	1.983	2.400.000	-	2.401.983

Não há bens do ativo imobilizado vinculados a garantias de operações de crédito.

DEBORAH FRANCISCA SCARPARI
ADMINISTRADOR
CPF 033.703.589-05

PAULO HENRIQUE TAVARES
CONTADOR
067277/O-6 PR

* * *