

ATENA SERVIÇOS MÉDICOS LTDA.

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

ATENA SERVICOS MEDICOS LTDA

Balanço Patrimonial Encerrado em 31 de dezembro de 2024

Ativo

	NOTA	2024	2023
Ativo Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa	5	3.647	35.631
Contas a Receber de Clientes	6	4.860	4.860
Tributos a Recuperar	7	279.230	284.226
Outras Contas a Receber	6	922.911	922.911
Total do Ativo Circulante		1.210.648	1.247.628
Ativo Não Circulante			
Partes Relacionadas	8	1.700.780	2.257.655
Imobilizado	9	457	989
Total do Ativo Não Circulante		1.701.237	2.258.644
Total do Ativo		2.911.885	3.506.272

Passivo

	NOTA	2024	2023
Passivo Circulante			
Fornecedores	10	-	260
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	12	-	24.715
Obrigações Tributárias	11	5	5.722
Total do Passivo Circulante		5	30.697
Passivo Não Circulante			
Partes Relacionadas	8	1.066.413	1.616.413
Obrigações Tributárias	11	36.643	36.643
Total do Passivo Não Circulante		1.103.056	1.653.056
Patrimônio Líquido			
Capital Social	13	523.800	523.800
Reservas de Lucros	13	1.298.719	2.018.184
Outros - Ajustes Retrospectivos	13	-	164.628
Lucros / (Prejuízos) Acumulados	13	(13.695)	(884.093)
Total do Patrimônio Líquido		1.808.824	1.822.519
Total do Passivo e Patrimônio Líquido		2.911.885	3.506.272

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

ATENA SERVICOS MEDICOS LTDA

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

	NOTA	2024	2023
Receita Operacional Líquida	14	-	1.006.235
(-) Custos dos Serviços Prestados		-	(102.022)
Lucro Bruto		-	904.213
Despesas com Vendas	14	(8.140)	(2.299)
Despesas Gerais e Administrativas	14	(27.504)	(50.420)
Equivalência Patrimonial		-	-
Outras Receitas e Despesas	14	-	(396.581)
Resultado Antes das Receitas e Despesas Financeiras		(35.644)	454.913
Receitas Financeiras	15	349	1.959
Despesas Financeiras	15	(3.041)	(2.267)
Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro		(38.336)	454.605
Imposto de Renda e Contribuição Social Correntes	16	(74)	(25.036)
Resultado Líquido do Exercício		(38.410)	429.569
Quotas no Encerramento do Exercício		523.800	523.800
Resultado por Quota		(0,07)	0,82

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

ATENA SERVICOS MEDICOS LTDA
Mutações do Patrimônio Líquido dos Exercícios Encerrados

	Capital Social	Reservas de Lucros	Outros Resultados Abrangentes	Lucros ou (Prejuízos) Acumulados	Patrimônio Líquido
Em 31 de dezembro de 2022	523.800	-		2.291.293	2.815.093
Resultado Líquido do Exercício	-			429.569	429.569
Reserva de Lucros	-	2.018.184		(2.018.184)	-
Outros Resultados Abrangentes - Ajustes Retrospectivos			164.628	(155.735)	8.893
Distribuição de Lucros	-			(1.431.036)	(1.431.036)
Em 31 de dezembro de 2023	523.800	2.018.184	164.628	(884.093)	1.822.519
Reserva de Lucros		(719.465)		719.465	-
Resultado Líquido do Exercício	-			(38.410)	(38.410)
Outros Resultados Abrangentes - Ajustes Retros	-		(164.628)	189.343	24.715
Em 31 de dezembro de 2024	523.800	1.298.719	-	(13.695)	1.808.824

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

ATENA SERVICOS MEDICOS LTDA

Demonstração dos Fluxos de Caixa dos Exercícios Encerrados em 31 de dezembro de

	2024	2023
DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Lucro Líquido do Exercício	(38.410)	429.569
<u>Ajustado por:</u>		
Depreciação e Amortização	532	6.287
Lucro Líquido do Exercício Ajustado	(37.878)	435.856
Contas a Receber	-	594.958
Tributos a Recuperar	4.996	(86.730)
(Aumento) ou Diminuição do Ativo	4.996	508.228
Fornecedores	(260)	(2.992)
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	(24.715)	8.216
Obrigações Tributárias	(5.717)	(27.466)
Aumento ou (Diminuição) do Passivo	(30.692)	(22.242)
Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais	(63.574)	921.842
DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Partes Relacionadas	556.875	1.039.934
Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Investimento	556.875	1.039.934
DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Partes Relacionadas	(550.000)	(614.590)
Distribuição de Lucros	-	(1.431.036)
Ajustes de Exercícios Anteriores	24.715	8.893
Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamento	(525.285)	(2.036.733)
AUMENTO (DIMINUIÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(31.984)	(74.957)
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	35.631	110.588
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	3.647	35.631

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

ATENA SERVIÇOS MÉDICOS LTDA.

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

NOTA 01 - INFORMAÇÕES GERAIS

1.1 Contexto Operacional

A empresa **Atena Serviços Médicos Ltda** é uma sociedade empresária limitada, constituída em 19/01/2013, com objetivo de atividades de atendimento em pronto-socorro e unidades hospitalares para atendimento a urgências, atividades médicas ambulatorial restrita a consultas, atividades de consultoria em gestão empresarial, exceto consultoria técnica específica, e atividades de apoio à gestão de saúde. Situada na cidade de Curitiba, estado do paraná, na Rua Francisco Rocha, 198, Batel, Curitiba/PR, CEP 80420-130. inscrita no **CNPJ/MF 17.618.613/0001-90**. seus serviços são destinados ao mercado interno.

NOTA 02 - BASES DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis da **Atena Serviços Médicos 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 M dias Empresas aprovado pela Resolução CFC n  1.255/09, bem como da Lei n  11.638/07 e da Lei n  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 Compens  o Entre Contas

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

3.3 Caixa e Equivalentes de Caixa

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

3.4 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.

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.

3.5 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.

3.6 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:

Móveis e Utensílios	10 anos
Benfeitorias em Propriedades de Terceiros	5 anos

3.7 Contas a Pagar a 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 e são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa de juros efetiva.

3.8 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.

3.9 Transações com 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.

3.10 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.

3.11 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.

3.12 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 sobre o Lucro, com apuração conforme o regime do Lucro Presumido Regime de Caixa.

3.13 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 envolve créditos tributários diferidos.

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	3.647	35.631
Contas a Receber	4.860	4.860
Partes Relacionadas	1.700.780	2.257.655
Total	1.709.287	2.298.146
Passivos Financeiros		
Partes Relacionadas	1.066.413	1.616.413
Total	1.066.413	1.616.673

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
Caixa	221	220
Bancos Conta Movimento	3.426	35.411
Total	3.647	35.631

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	4.860	4.860
Total	4.860	4.860

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

	2024	2023
Contas a Receber - Vencidas há mais de 90 dias	4.860	-
Contas a Receber - Vencidas até 90 dias	-	4.860
Total do Curto Prazo	4.860	4.860
Total do Longo Prazo	-	-
Total	4.860	4.860

Contas a Receber por tipo de moeda

Reais - R\$	4.860	4.860
Total	4.860	4.860

Outras Contas a Receber

	2024	2023
Adiantamentos	922.911	922.911
Total	922.911	922.911

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 a Recuperar	1.932	1.911
IRRF Retido s/ NF de Faturamento)	118.726	118.726
CSLL Retido s/NF Faturamento	103	103
COFINS a Recuperar	4.813	4.813
COFINS Retido s/NF Faturamento	1.146	1.146
PIS a Recuperar	1.043	1.043
PIS Retido s/NF Faturamento	358	358
INSS a Recuperar	1.136	1.136
INSS Retido s/NF Faturamento	146.680	151.697
ISS a Recuperar	3.293	3.293
Total	279.230	284.226

	2024	2023
Tributos a Recuperar até 1 ano	279.230	284.226
Total do Curto Prazo	279.230	284.226
Total do Longo Prazo	-	-
Total	279.230	284.226

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.

Ativo

	2024	2023
10rt participações Ltda	-	400.000
GT Participações	339.049	339.049
Renovar Serviços	-	125.935
Vitare	98.000	128.939
Outros Adiantamentos	1.263.731	1.263.732
Total Ativo	1.700.780	2.257.655
Parcela Circulante	-	
Parcela Não Circulante	1.700.780	2.257.655
Total Ativo	1.700.780	2.257.655

Passivo

	2024	2023
Hera Serviços	-	400.000
Licita Participações	130.000	130.000
Prohealth	490.649	640.649
SAP Serviços	445.764	445.764
Total Passivo	1.066.413	1.616.413
Parcela Circulante	-	-
Parcela Não Circulante	1.066.413	1.616.413
Total Passivo	1.066.413	1.616.413

NOTA 9 - 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 desvalorização.

Imobilizado

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

	Móveis e Utensílios	Máquinas Equip.	Computadores e Periféricos	Benfeitorias em Propriedades	Imob. Andam.	Total
Taxa de Depreciação	10%	10%	20%	4%		
Custo	1.276			30.555		31.831
Depreciação Acum.	(564)			(23.991)		(24.555)
Saldo em 31/12/2022	712	-	-	6.564	-	7.276
Custo	1.276	-	-	30.555		31.831
Depreciação Acum.	(692)	-	-	(30.150)		(30.842)
Saldo em 31/12/2023	584	-	-	405	-	989
Depreciação	(127)			(405)		(532)
Custo	1.276	-	-	30.555	-	31.831
Depreciação Acum.	(819)			(30.555)	-	(31.374)
Saldo em 31/12/2024	457	-	-	-	-	457

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

NOTA 10 - 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	-	260
Total	-	260

As contas a Pagar não foram ajustadas a valor presente.

	2024	2023
Contas a Pagar - A Vencer até 1 Ano	-	260
Total do Curto Prazo	-	260
Total	-	260

Contas a Pagar por tipo de moeda

Reais - R\$	0	260
Total	0	260

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	-	59
IRPJ a Recolher (Nota 16)	-	1
CSLL a Recolher (Nota 16)	5	1.856
IRRF	-	1.061
Obrigações Retidas a Recolher	-	2.745
Total do Curto Prazo	5	5.722
IRPJ - Diferido s/ Faturamento	5.144	5.144
CSLL - Diferido s/ Faturamento	4.617	4.617
PIS - Diferido s/ Faturamento	5.838	5.838
COFINS - Diferido s/ Faturamento	21.044	21.044
Total do Longo Prazo	36.643	36.643
Total	36.648	42.365

NOTA 12 - 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	-	24.715
Outros	-	-
Total	-	24.715

	2024	2023
Obrigações - A Vencer até 1 Ano	-	24.715
Total	-	24.715

NOTA 13 - 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\$ 523.800,00 (Quinhentos e Vinte e Três mil e Oitocentos reais), sendo representado por 523.800 quotas, no valor nominal de R\$ 1,00 cada uma.

	2024	2023
Capital Social	523.800	523.800
Reservas de Lucros	1.298.719	2.018.184
Outras Resultados Abrangentes - Ajustes Retrospectivos	-	164.628
Lucros Acumulados	- 13.695	- 884.093
Total	1.808.824	1.822.519

NOTA 14 - 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	-	1.077.450
Receita Operacional Bruta	-	1.077.450
(-) ISS	-	32.127
(-) COFINS	-	32.127
(-) PIS	-	6.961
Receita Operacional Líquida	-	1.006.235

Despesas com Vendas

	2024	2023
Custas Judiciais	-	579
Propaganda e Publicidade	- 8.140	1.720
Total	(8.140)	(2.299)

Despesas Gerais e Administrativas

	2024	2023
Despesas com Imóveis	- 4.879	6.473
Despesas com Materiais	-	2.191
Despesas com Serviços Especializados	- 6.679	25.101
Despesas com Outros Tributos	- 13.155	10.368
Outras Despesas - ADM	- 2.260	-
Depreciação e Amortização sobre Bens	- 531	6.287
Total	(27.504)	(50.420)

Outras Receitas e Despesas

	2024	2023
Outras Receitas	-	396.581
Total	-	(396.581)

NOTA 15 - 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	307	1.231
Variação Ativa	42	-
Receitas Financeiras	349	1.959
(-) Despesas Bancárias	- 3.041	- 2.267
Despesas Financeiras	(3.041)	(2.267)
Resultado Financeiro	(2.692)	(308)

NOTA 16 - 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)	-	1
CSLL a Recolher (Nota 11)	5	1.856
Total Passivo	5	1.857

Resultado

	2024	2023
Despesas com IRPJ Corrente	46	13.223
Despesas com CSLL Corrente	28	11.813
IRPJ/CSLL Corrente do Período	74	25.036

NOTA 17 – EVENTOS SUBSEQUENTES

Apesar de haver efetiva preocupação sobre os possíveis efeitos que possam vir a ocorrer, não há, no momento, evidência de que estes eventos possam vir a afetar significativamente a situação financeira e patrimonial da empresa. 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.

JOSE RUBENS ALCANTARA MADUREIRA
ADMINISTRADOR
CPF 210.920.369-20

PAULO HENRIQUE TAVARES
CONTADOR
067277/O-6 PR