

HERA SERVIÇOS MÉDICOS LTDA.

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

HERA SERVIÇOS MÉDICOS LTDA

Balanço Patrimonial Encerrado em 31 de dezembro de 2024

Ativo

	NOTA	2024	2023
Ativo Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa	5	1.244.280	1.879.656
Contas a Receber de Clientes	6	1.578.173	1.302.566
Tributos a Recuperar	7	267.748	208.405
Total do Ativo Circulante		3.090.201	3.390.627
Ativo Não Circulante			
Partes Relacionadas	8	8.686.487	9.173.607
Investimentos		10.000	10.000
Imobilizado	9	44.435	28.896
Total do Ativo Não Circulante		8.740.922	9.212.503
Total do Ativo		11.831.123	12.603.130

Passivo

	NOTA	2024	2023
Passivo Circulante			
Fornecedores	10	24.620	22.084
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	11	14.034	372
Obrigações Tributárias	12	253.337	241.713
Partes Relacionadas	8	44.680	10.000
Adiantamentos de Clientes	10	2.350	-
Total do Passivo Circulante		339.021	274.169
Passivo Não Circulante			
Partes Relacionadas	8	2.880	-
Impostos Diferidos	16	125.763	63.033
Total do Passivo Não Circulante		128.643	63.033
Patrimônio Líquido			
Capital Social	13	7.000.000	7.000.000
(-) Quotas em Tesouraria	13	(35.580)	-
Lucros / (Prejuízos) Acumulados	13	4.399.039	5.265.928
Total do Patrimônio Líquido		11.363.459	12.265.928
Total do Passivo e Patrimônio Líquido		11.831.123	12.603.130

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

HERA SERVIÇOS MÉDICOS LTDA

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

	NOTA	2024	2023
Receita Operacional Líquida	14	31.355.647	35.548.166
(-) Custos dos Serviços Prestados		(4.471.003)	(5.717.658)
Lucro Bruto		26.884.644	29.830.508
Despesas com Vendas	14	(323.623)	(375.333)
Despesas Gerais e Administrativas	14	(1.906.341)	(1.040.078)
Outras Receitas e Despesas	14	140.000	568.642
Resultado Antes das Receitas e Despesas Financeiras		24.794.680	28.983.739
Receitas Financeiras	15	184.229	78.823
Despesas Financeiras	15	(10.617)	(26.214)
Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro		24.968.292	29.036.348
Imposto de Renda e Contribuição Social Correntes	16	(1.078.318)	(1.184.399)
Resultado Líquido do Exercício		23.889.974	27.851.949
Quotas no Encerramento do Exercício		7.000.000	7.000.000
Resultado por Quota		3,41	3,98

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

HERA SERVIÇOS MÉDICOS LTDA
Mutações do Patrimônio Líquido dos Exercícios Encerrados em 31 de dezembro 2024

	Capital Social	(-) Quotas em Tesouraria	Lucros ou (Prejuízos) Acumulados	Patrimônio Líquido
Em 31 de dezembro de 2022	7.000.000	-	9.595.432	16.595.432
Resultado Líquido do Exercício	-	-	27.851.949	27.851.949
Distribuição de Lucros	-	-	(32.201.477)	(32.201.477)
Outros - Ajustes Retrospectivos	-	-	20.024	20.024
Em 31 de dezembro de 2023	7.000.000	-	5.265.928	12.265.928
Quotas em Tesouraria	-	(35.580)	-	(35.580)
Resultado Líquido do Exercício	-		23.889.975	23.889.975
Distribuição de Lucros			(24.756.864)	(24.756.864)
Em 31 de dezembro de 2024	7.000.000	(35.580)	4.399.039	11.363.459

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

HERA SERVIÇOS MÉDICOS LTDA

Demonstração dos Fluxos de Caixa dos Exercícios Encerrados em 31 de dezembro de 2024

Método Indireto

	2024	2023
DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Lucro Líquido do Exercício	23.889.974	27.851.949
Ajustado por:		
Depreciação e Amortização	6.633	6.265
Impostos Diferidos	62.730	(145.075)
Lucro Líquido do Exercício Ajustado	23.959.337	27.713.139
Contas a Receber	(275.607)	2.004.412
Tributos a Recuperar	(59.343)	14.096
(Aumento) ou Diminuição do Ativo	(334.950)	2.018.508
Fornecedores	2.536	(40.939)
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	13.662	(4.089)
Obrigações Tributárias	11.624	(9.722)
Adiantamentos de Clientes	2.350	-
Aumento ou (Diminuição) do Passivo	30.172	(54.750)
Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais	23.654.559	29.676.897
DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Partes Relacionadas	487.120	4.496.110
Aquisição de Imobilizado	(22.172)	-
Aquisição/Baixa de Propriedades para Investimentos		466.965
Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Investimento	464.948	4.963.075
DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Partes Relacionadas	37.561	(1.070.000)
Distribuição de Lucros	(24.756.864)	(32.201.477)
Quotas em Tesouraria	(35.580)	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	20.024
Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamento	(24.754.883)	(33.251.453)
AUMENTO (DIMINUIÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(635.376)	1.388.519
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	1.879.656	491.137
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	1.244.280	1.879.656

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

NOTA 01 - INFORMAÇÕES GERAIS

A **Empresa Hera Serviços Médicos Ltda** é uma sociedade empresária limitada, constituída em 13/01/2011, inscrita no CNPJ 13.210.413/0001-42 com objetivo de Atividades de consultoria em gestão empresarial, exceto consultoria técnica específica, atividades de apoio à gestão de saúde, atividades de atendimento em pronto-socorro e unidades hospitalares para atendimento a urgências e atividades médicas ambulatorial restrita a consultas. Seus serviços são destinados ao mercado interno, e sua forma de tributação é lucro presumido. Empresa é situada à Rua Cândido Xavier 602, ANDAR 3º, Bairro Água Verde, Curitiba – PR, CEP 80240-280.

1.1 Filial

A sociedade possui uma filial na Cidade de **São José dos Campos**, Estado de São Paulo, na Praça Chui, nº 35, Térreo, Bairro Jardim Fátima, CEP 12.243-380, por despacho em sessão de 18/01/2019 e inscrita no CNPJ/MF 13.210.413/0002-23, a contabilização é feita de forma centralizada pela matriz, e todas as demonstrações são consolidadas, encerrada em 12/2024.

1.2 Filial

A sociedade possui uma filial na Cidade de **Avaré**, Estado de São Paulo, na Avenida Pinheiro Machado, S/N, CEP 18.705-370, por despacho em sessão de 19/08/2022 e inscrita no CNPJ/MF 13.210.413/0007-38, a contabilização é feita de forma centralizada pela matriz, e todas as demonstrações são consolidadas, encerrada em 12/2024.

NOTA 02 - BASES DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis da **HERA 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 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 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 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.

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:

Máquinas e Equipamentos	10 anos
Computadores e Periféricos	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 às aquelas 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. 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.

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	1.244.280	1.879.656
Contas a Receber	1.578.173	1.302.566
Partes Relacionadas	8.686.487	9.173.607
Total	11.508.940	12.355.829
Passivos Financeiros		
Contas a Pagar	24.620	22.084
Partes Relacionadas	12.880	10.000
Total	37.500	32.084

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	1.909	308
Bancos Conta Movimento	112.541	288.142
Aplicações Financeiras	1.129.830	1.591.206
Total	1.244.280	1.879.656

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

Aplicações Financeiras Equivalentes de Caixa

	2024	2023
Fundos de Renda Fixa (100% a 110% do CDI)	1.129.830	1.591.206
Total	1.129.830	1.591.206

Investimentos Financeiros

Investimentos Financeiros incluem todas as aplicações financeiras que representam numerários em poder da Empresa, mas que não são necessários na utilização das obrigações de curto prazo da Empresa. Os Investimentos Financeiros são inicialmente reconhecidos pelo custo e subsequentemente mensurados ao custo amortizado utilizando o método de juros efetivos. O custo amortizado é reduzido por perdas por impairment. A receita de juros, ganhos, ou perdas e o impairment são reconhecidos no resultado. Qualquer ganho ou perda no desreconhecimento é reconhecido no resultado.

	2024	2023
Fundos de Renda Fixa (100% a 110% do CDI)	1.129.830	1.591.206
Total	1.129.830	1.591.206

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	1.633.414	1.302.566
(-) Provisão para Perdas	- 55.241	-
Total	1.578.173	1.302.566

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

	2024	2023
Contas a Receber - Vencidas há mais de 90 dias	61.149	-
Contas a Receber - A Vencer até 1 ano	1.517.024	1.302.566
(-) Provisão para Perdas	(55.241)	-
Total do Curto Prazo	1.522.932	1.302.566
Total	1.522.932	1.302.566

Contas a Receber por tipo de moeda

Reais - R\$	1.578.173	1.302.566
Total	1.578.173	1.302.566

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	2.134	2.134
IRRF Retido s/ NF de Faturamento)	119.320	74.364
CSLL a Recuperar (Nota 17)	1.291	1.291
CSLL Retido s/NF Faturamento	697	2.093
COFINS Retido s/NF Faturamento	43.196	18.128
PIS Retido s/NF Faturamento	7.705	2.273
IRPJ a Recuperar (Nota 17)	2.999	2.999
INSS Retido s/NF Faturamento	90.322	105.039
Contribuições Retidas	84	84
Total	267.748	208.405

	2024	2023
Tributos a Recuperar até 1 ano	267.748	208.405
Total do Curto Prazo	267.748	208.405
Total	267.748	208.405

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
Agile Serviços	-	87.120
Atena Serviços	-	400.000
Renovar Serviços	2.163.585	2.163.585
Sags Serviços	2.000	2.000
Sec Serviços	6.520.902	6.520.902
Total Ativo	8.686.487	9.173.607
Parcela Circulante	-	-
Parcela Não Circulante	8.686.487	9.173.607
Total Ativo	8.686.487	9.173.607

Passivo

	2024	2023
Agile Serviços	2.880	-
Outros	44.680	10.000
Total Passivo	47.560	10.000
Parcela Circulante	44.680	10.000
Parcela Não Circulante	2.880	-
Total Passivo	47.560	10.000

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

Imobilizado

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

	Máquinas Equip.	Computadores e Periféricos	Total
Taxa de Depreciação	10%	20%	
Custo	36.595	18.593	55.188
Depreciação Acum.	(9.556)	(10.470)	(20.026)
Saldo em 31/12/2022	27.039	8.123	35.162
Custo	36.595	18.593	55.188
Depreciação Acum.	(12.050)	(14.242)	(26.292)
Saldo em 31/12/2023	24.545	4.351	28.896
Adições	22.172		22.172
Depreciação	(2.863)	(3.770)	(6.633)
Custo	58.767	18.593	77.360
Depreciação Acum.	(14.913)	(18.012)	(32.925)
Saldo em 31/12/2024	43.854	581	44.435

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	24.620	22.084
Total	24.620	22.084

As contas a Pagar não foram ajustadas a valor presente.

	2024	2023
Contas a Pagar - A Vencer até 1 Ano	24.620	22.084
Total do Curto Prazo	24.620	22.084
Contas a Pagar - A Vencer Acima de 1 Ano	-	-
Total do Longo Prazo	-	-
Total	24.620	22.084

Contas a Pagar por tipo de moeda

Reais - R\$	24.620	22.084
Total	24.620	22.084

Outras Contas a Pagar

	2024	2023
Adiantamentos de Clientes	2.350	-
Total	2.350	-

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

NOTA 11 - 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	7.079	372
Pró-Labore a Pagar	6.283	-
Outros	672	-
Total	14.034	372

	2024	2023
Obrigações - A Vencer até 1 Ano	14.034	372
Total	14.034	372

NOTA 12 - 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	14.902	27.662
IRPJ a Recolher (Nota 16)	-	22.299
CSLL a Recolher (Nota 16)	84.106	77.171
IRRF	4.506	2.926
PIS a Recolher	26.327	18.196
COFINS a Recolher	121.511	83.981
Obrigações Retidas a Recolher	1.985	9.071
INSS Retido	-	407
Total do Curto Prazo	253.337	241.713
Total do Longo Prazo	0	0
Total	253.337	241.713

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 pertencente aos quotistas, totalmente integralizado é de R\$ 7.000.000,00 representado por 7.000.000 quotas, no valor nominal de R\$ 1,00 cada uma.

	2024	2023
Capital Social	7.000.000	7.000.000
(-) Quotas em Tesouraria	- 35.580	-
Lucros Acumulados	4.399.039	5.265.928
Total	11.363.459	12.265.928

Quotas em Tesouraria

Durante o exercício de 2024, a Empresa comprou inicialmente 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 35.580 quotas em tesouraria, representando um total de R\$ 35.580. 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	- 35.580	-
Total	- 35.580	-

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		33.788.435		38.363.433
Receita Operacional Bruta		33.788.435		38.363.433
(-) ISS	-	1.199.516	-	1.415.002
(-) COFINS	-	1.013.648	-	1.150.903
(-) PIS	-	219.624	-	249.362
Receita Operacional Líquida		31.355.647		35.548.166

Despesas com Vendas

	2024		2023	
Custas Judiciais	-	9.298	-	5.126
Brindes	-	1.628	-	-
Perdas com Recebimentos de Créditos	-	55.241	-	-
Despesas com Viagens e Deslocamentos	-	222.645	-	365.047
Propaganda e Publicidade	-	34.811	-	5.160
Total		(323.623)		(375.333)

Despesas Gerais e Administrativas

	2024		2023	
Despesas com Pessoal	-	65.924	-	21.400
Despesas com Imóveis	-	30.920	-	12.537
Despesas Contas Mensais	-	1.400	-	-
Despesas com Locações	-	55.357	-	60.000
Despesas com Materiais	-	3.825	-	2.773
Despesas com Serviços Especializados	-	1.678.317	-	901.741
Despesas com Outros Tributos	-	18.772	-	16.209
Outras Despesas - ADM	-	45.193	-	19.153
Depreciação e Amortização sobre Bens	-	6.633	-	6.265
Total		(1.906.341)		(1.040.078)

Outras Receitas e Despesas

	2024		2023	
Despesa com Baixa de Investimentos	-	-	-	116.361
Lucro com Participações		140.000		685.003
Total		140.000		568.642

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	174.801	65.049
Variação Ativa	2.304	-
Descontos Obtidos	7.124	13.774
Receitas Financeiras	184.229	78.823
(-) Juros Pagos	- 4.087	-
(-) IOF	- 772	- 21.657
(-) Despesas Bancárias	- 5.701	- 4.390
(-) Descontos Concedidos	- 57	- 167
Despesas Financeiras	(10.617)	(26.214)
Resultado Financeiro	173.612	52.609

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 12)	-	22.299
CSLL a Recolher (Nota 12)	84.106	77.171
Total Passivo	84.106	99.470

Resultado

	2024	2023
Despesas com IRPJ Corrente	697.174	762.978
Despesas com CSLL Corrente	381.144	421.421
IRPJ/CSLL Corrente do Período	1.078.318	1.184.399

Tributos Diferidos

A empresa realiza a tributação através do regime de caixa e difere os impostos referentes aos valores ainda não recebidos. Os valores que impactaram o resultado, referente ao diferimento dos impostos diretos são o Imposto de Renda e Contribuição Social e dos impostos indiretos, Pis e Cofins.

Passivo

	2024	2023
Cofins - Diferido s/ Faturameno Clientes Públicos	87.714	48.245
CSLL - Diferido s/ Faturameno Clientes Públicos	8.259	3.550
IRPJ - Diferido s/ Faturameno Clientes Públicos	12.431	2.430
PIS - Diferido s/ Faturameno Clientes Públicos	17.359	8.808
Total Passivo/Resultado	125.763	63.033

NOTA 17 – 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.