

DELTAMED SERVIÇOS DE APOIO A SAUDE LTDA.

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

DELTAMED SERVICOS DE APOIO A SAUDE LTDA
Balanço Patrimonial Encerrado em 31 de dezembro de 2024

Ativo

	NOTA	2024	2023
Ativo Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa	5	235.822	3.395.545
Contas a Receber de Clientes	6	269.648	163.212
Tributos a Recuperar	7	233.673	174.455
Outras Contas a Receber	6	-	90.800
Total do Ativo Circulante		739.143	3.824.012
Ativo Não Circulante			
Outras Contas a Receber	6	267.972	-
Despesas Antecipadas		1.383	-
Partes Relacionadas	8	2.670.900	2.670.900
Investimentos		10.000	-
Total do Ativo Não Circulante		2.950.255	2.670.900
Total do Ativo		3.689.398	6.494.912

Passivo

	NOTA	2024	2023
Passivo Circulante			
Fornecedores	9	-	156
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	10	44.071	44.834
Obrigações Tributárias	11	215.733	231.620
Adiantamentos de Clientes	9	996	-
Total do Passivo Circulante		260.800	276.610
Passivo Não Circulante			
Obrigações Tributárias	11	99.275	69.616
Total do Passivo Não Circulante		99.275	69.616
Patrimônio Líquido			
Capital Social	12	5.710.000	1.710.000
Reservas de Lucros	12	438.686	4.434.360
(-) Quotas em Tesouraria	12	(7.500)	-
Outros Resultados Abrangentes	12	(20.348)	4.326
Lucros / (Prejuízos) Acumulados	12	(2.791.515)	-
Total do Patrimônio Líquido		3.329.323	6.148.686
Total do Passivo e Patrimônio Líquido		3.689.398	6.494.912

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

DELTAMED 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	25.376.792	23.461.107
(-) Custos dos Serviços Prestados		(2.706.289)	(1.936.580)
Lucro Bruto		22.670.503	21.524.527
Despesas com Vendas	13	(329.079)	(15.499)
Despesas Gerais e Administrativas	13	(1.092.479)	(634.139)
Outras Receitas e Despesas	13	9.237	-
Resultado Antes das Receitas e Despesas Financeiras		21.258.182	20.874.889
Receitas Financeiras	14	269.957	100.212
Despesas Financeiras	14	(204.860)	(7.153)
Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro		21.323.279	20.967.948
Imposto de Renda e Contribuição Social Correntes	15	(897.731)	(787.653)
Resultado Líquido do Exercício		20.425.548	20.180.295
Quotas no Encerramento do Exercício		5.702.500	1.710.000
Resultado por Quota		3,58	11,80

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

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

	Capital Social	Reservas de Lucros	(-) Quotas em Tesouraria	Outros Resultado Abrangentes	Lucros ou (Prejuízos) Acumulados	Patrimônio Líquido
Em 31 de dezembro de 2022	1.710.000	-	-	-	2.879.072	4.589.072
Reserva de Lucro	-	4.434.360	-	-	(4.434.360)	-
Resultado Líquido do Exercício	-	-	-	-	20.180.295	20.180.295
Distribuição de Lucros	-	-	-	-	(18.618.785)	(18.618.785)
Outros - Ajustes Retrospectivos	-	-	-	4.326	(6.222)	(1.896)
Em 31 de dezembro de 2023	1.710.000	4.434.360	-	4.326	-	6.148.686
Aumento de Capital	4.000.000	-	-	-	-	4.000.000
Quotas em Tesouraria		-	(7.500)	-	-	(7.500)
Reserva de Lucros		(4.000.000)	-	-	-	(4.000.000)
Resultado Líquido do Exercício	-	-	-	-	20.425.548	20.425.548
Distribuição de Lucros	-	-	-	-	(23.217.063)	(23.217.063)
Outros - Ajustes Retrospectivos	-	4.326	-	(24.674)	-	(20.348)
Em 31 de dezembro de 2024	5.710.000	438.686	(7.500)	(20.348)	(2.791.515)	3.329.323

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

DELTAMED 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	20.425.548	20.180.295
Lucro Líquido do Exercício Ajustado	20.425.548	20.180.295
Contas a Receber	(106.436)	1.397.701
Tributos a Recuperar	(59.218)	(7.035)
Outras Contas a Receber	(177.172)	(90.800)
Despesas Antecipadas	(1.383)	-
(Aumento) ou Diminuição do Ativo	(344.209)	1.299.866
Fornecedores	(156)	(15.928)
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	(763)	25.222
Obrigações Tributárias	13.772	22.265
Adiantamentos de Clientes	996	-
Aumento ou (Diminuição) do Passivo	13.849	31.559
Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais	20.095.188	21.511.720
DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Partes Relacionadas	-	520.882
Aquisição/Baixa de Propriedades para Investimentos	(10.000)	
Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Investimento	(10.000)	520.882
DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Partes Relacionadas	-	(669.776)
Distribuição de Lucros	(23.217.063)	(18.618.785)
Quotas em Tesouraria	(7.500)	
Ajustes de Exercícios Anteriores	(20.348)	(1.896)
Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamento	(23.244.911)	(19.290.457)
AUMENTO (DIMINUIÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(3.159.723)	2.742.145
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	3.395.545	653.400
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	235.822	3.395.545

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

NOTA 01 - INFORMAÇÕES GERAIS

°A Empresa **Deltamed Serviços de Apoio a Saúde Ltda**, é uma sociedade empresária limitada, constituída em 03/09/2018, inscrita no **CNPJ 31.822.743/0001-70** 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, treinamento e desenvolvimento profissional e gerencial, e atividades médicas ambulatorial restrita a consultas. Seus serviços são destinados ao mercado interno, e sua forma de tributação é lucro presumido. Empresa situada a Rua Cândido Xavier, 602, Conjunto 301, 3º andar, Água Verde - Curitiba – PR, CEP 80.240-180.

NOTA 02 - BASES DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis da **Deltamed 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 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 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.

3.7 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.

3.8 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.

3.9 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.

3.10 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.

3.11 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.

3.12 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	235.822	653.400
Contas a Receber	269.648	1.560.913
Partes Relacionadas	2.670.900	3.191.782
Total	3.176.370	5.406.095
Passivos Financeiros		
Contas a Pagar	-	16.084
Partes Relacionadas	-	669.776
Total	-	685.860

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	93.111	150.932
Aplicações Financeiras	142.711	3.244.613
Total	235.822	3.395.545

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)	142.711	3.244.613
Total	142.711	3.244.613

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)	142.711	3.244.613
Total do Curto Prazo	142.711	3.244.613
Total	142.711	3.244.613

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	512.176	163.212
(-) Provisão para Perdas	- 242.528	-
Total	269.648	163.212

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

	2024	2023
Contas a Receber - Vencidas há mais de 90 dias	484.502	101.376
Contas a Receber - Vencidas até 90 dias	-	61.836
Contas a Receber - A Vencer até 1 ano	27.674	-
(-) Provisão para Perdas	(242.528)	-
Total do Curto Prazo	269.648	163.212
Total do Longo Prazo	-	-
Total	269.648	163.212

Contas a Receber por tipo de moeda

Reais - R\$	269.648	163.212
Total	269.648	163.212

Outras Contas a Receber

	2024	2023
Adiantamentos	-	90.800
Outros Créditos - Crédito Estudantil	267.972	-
Total	267.972	90.800
Parcela Circulante	-	90.800
Parcela Não Circulante	267.972	-
Total Ativo Não Circulante		
Total Ativo	267.972	90.800

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	(9)	1
IRRF Retido s/ NF de Faturamento)	57.441	49.296
CSLL a Recuperar (Nota 17)	60	60
CSLL Retido s/NF Faturamento	9.242	5.160
COFINS Retido s/NF Faturamento	45.246	32.999
PIS Retido s/NF Faturamento	11.481	8.827
INSS a Recuperar	309	309
INSS Retido s/NF Faturamento	109.903	77.803
Total	233.673	174.455

	2024	2023
Tributos a Recuperar até 1 ano	233.673	174.455
Total do Curto Prazo	233.673	174.455
Total do Longo Prazo	-	-
Total	233.673	174.455

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
Atmed Serviços	120.900	120.900
Licita participações	2.550.000	2.550.000
Total Ativo	2.670.900	2.670.900
Parcela Circulante	-	-
Parcela Não Circulante	2.670.900	2.670.900
Total Ativo	2.670.900	2.670.900

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	-	156
Total	-	156

As contas a Pagar não foram ajustadas a valor presente.

	2024	2023
Contas a Pagar - A Vencer até 1 Ano	-	156
Total do Curto Prazo	-	156
Total	-	156

Contas a Pagar por tipo de moeda

Reais - R\$	0	156
Total	0	156

Outras Contas a Pagar

	2024	2023
Adiantamentos de Clientes	996	-
Total	996	-

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
Salários a Pagar	4.088	15.712
INSS a Recolher	14.596	5.013
IRRF a Recolher	21	4.748
FGTS a Recolher	738	1.181
Provisão para Férias e 13º Salário	24.628	16.368
Outros	-	1.812
Total	44.071	44.834

	2024	2023
Obrigações - A Vencer até 1 Ano	44.071	44.834
Total	44.071	44.834

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	20.664	2.548
IRPJ a Recolher (Nota 13)	44.076	47.802
CSLL a Recolher (Nota 13)	61.764	58.636
IRRF	7.130	1.048
PIS a Recolher	14.289	28.432
COFINS a Recolher	65.951	89.894
Obrigações Retidas a Recolher	1.859	3.260
Total do Curto Prazo	215.733	231.620
IRPJ - Diferido s/ Faturamento	15.230	8.619
CSLL - Diferido s/ Faturamento	1.994	8.953
PIS - Diferido s/ Faturamento	21.484	8.780
COFINS - Diferido s/ Faturamento	60.567	43.264
Total do Longo Prazo	99.275	69.616
Total	315.008	301.236

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\$ 5.710.000,00 (Cinco Milhões, Setecentos e Dez mil reais), dividido em 5.710.000 (Cinco Milhões, Setecentos e Dez mil) quotas com valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada uma.

	2024	2023
Capital Social	5.710.000	1.710.000
Reserva de Lucros	438.686	4.434.360
(-) Quotas em Tesouraria	- 7.500	-
Outras Resultados Abrangentes - Ajustes Retrospectivos	- 20.348	4.326
Lucros Acumulados	- 2.791.515	-
Total	3.329.323	6.148.686

Quotas em Tesouraria

Durante o exercício de 2024, a Empresa DELTAMED SERVIÇOS DE APOIO A SAÚDE LTDA 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 7.500 quotas em tesouraria, representando um total de R\$ 7.500. 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	- 7.500	-
Total	- 7.500	-

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	27.316.798	25.246.220
Receita Operacional Bruta	27.316.798	25.246.220
(-) ISS	- 942.943	- 863.626
(-) COFINS	- 819.504	- 757.387
(-) PIS	- 177.559	- 164.100
Receita Operacional Líquida	25.376.792	23.461.107

Despesas com Vendas

	2024	2023
Perdas com Adtos Fornecidos	- -	1.800
Despesas com Viagens e Deslocamentos	- 23.091	- 5.636
Propaganda e Publicidade	- 13.760	- 6.880
Total	(329.079)	(15.499)

Despesas Gerais e Administrativas

	2024	2023
Despesas com Pessoal	- 21.470	- 25.799
Despesas com Imóveis	- 6.735	- 7.323
Despesas com Serviços Especializados	- 1.043.262	- 581.747
Despesas com Outros Tributos	- 17.109	- 15.119
Total	(1.092.479)	(634.139)

Outras Receitas e Despesas

	2024	2023
Lucros de Participações	9.237	-
Total	9.237	-

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	264.876	91.804
Variação Ativa	54	-
Descontos Obtidos	5.027	8.408
Receitas Financeiras	269.957	100.212
(-) IOF	- 9.039	- 2.851
(-) Despesas Bancárias	- 5.516	- 4.270
(-) Descontos Concedidos	- 190.305	- 32
Despesas Financeiras	(204.860)	(7.153)
Resultado Financeiro	65.097	93.059

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)	44.076	47.802
CSLL a Recolher (Nota 11)	61.764	58.636
Total Passivo	105.840	106.438

Resultado

	2024	2023
Despesas com IRPJ Corrente	589.828	505.975
Despesas com CSLL Corrente	307.903	281.678
IRPJ/CSLL Corrente do Período	897.731	787.653

NOTA 16 – 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.

ERICKSON JOSE BLUN LIMA
ADMINISTRADOR
CPF 567.013.579-20

PAULO HENRIQUE TAVARES
CONTADOR
CRC 067277/O-6 PR