

ATMED SERVIÇOS DE APOIO A SAUDE LTDA.

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

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

Ativo

	NOTA	2024	2023
Ativo Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa	5	34.488	237.124
Contas a Receber de Clientes	6	1.160.445	1.160.445
Tributos a Recuperar	7	778.453	777.922
Outras Contas a Receber	6	250	-
Total do Ativo Circulante		1.973.636	2.175.491
Ativo Não Circulante			
Partes Relacionadas	8	-	2.047.798
Investimentos		5.000	5.000
Total do Ativo Não Circulante		5.000	2.052.798
Total do Ativo		1.978.636	4.228.289

Passivo

	NOTA	2024	2023
Passivo Circulante			
Fornecedores	9	-	-
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	11	-	216.957
Obrigações Tributárias	10	253	2.693
Total do Passivo Circulante		253	219.650
Passivo Não Circulante			
Partes Relacionadas	8	404.727	494.862
Total do Passivo Não Circulante		404.727	494.862
Patrimônio Líquido			
Capital Social	12	2.165.000	2.165.000
Reservas de Capital	12	1.348.777	22.411.253
Lucros / (Prejuízos) Acumulados	12	(1.940.121)	(21.062.476)
Total do Patrimônio Líquido		1.573.656	3.513.777
Total do Passivo e Patrimônio Líquido		1.978.636	4.228.289

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

ATMED SERVICOS DE APOIO A SAUDE LTDA

Demonstração do Resultado dos Exercícios Encerrados em 31 de dezembro de

	NOTA	2024	2023
Receita Operacional Líquida	13	-	1.977.892
(-) Custos dos Serviços Prestados		(31.133)	(1.541.253)
Lucro Bruto		(31.133)	436.639
Despesas com Vendas	13	(2.092.710)	(60.084)
Despesas Gerais e Administrativas	13	(10.437)	(315.045)
Resultado Antes das Receitas e Despesas Financeiras		(2.134.280)	61.510
Receitas Financeiras	14	10.520	282.345
Despesas Financeiras	14	(3.053)	(4.147)
Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro		(2.126.813)	339.708
Imposto de Renda e Contribuição Social Correntes	15	(2.017)	(341.710)
Resultado Líquido do Exercício		(2.128.830)	(2.002)
Quotas no Encerramento do Exercício		2.165.000	2.165.000
Resultado por Quota		(0,98)	-

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

ATMED SERVICOS DE APOIO A SAUDE LTDA
Mutações do Patrimônio Líquido dos Exercícios Encerrados

	Capital Social	Reserva de Lucros	Lucros ou (Prejuízos) Acumulados	Patrimônio Líquido
Em 31 de dezembro de 2022	2.165.000	-	1.626.585	3.791.585
Capital a Integralizar	-	-	-	-
Resultado Líquido do Exercício	-	-	(2.002)	(2.002)
Distribuição de Lucros	-	-	(370.820)	(370.820)
Outros - Ajustes Retrospectivos	-	-	95.014	95.014
Em 31 de dezembro de 2023	2.165.000	-	1.348.777	3.513.777
Transferência para Reserva de Capital	-	1.348.777	(1.348.777)	-
Resultado Líquido do Exercício	-	-	(2.128.830)	(2.128.830)
Distribuição de Lucros	-	-	(6.000)	(6.000)
Outros - Ajustes Retrospectivos	-	-	194.710,19	194.710
Em 31 de dezembro de 2024	2.165.000	1.348.777	(1.940.120)	1.573.657

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

ATMED SERVICOS DE APOIO A SAUDE LTDA

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

	2024	2023
DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Lucro Líquido do Exercício	(2.128.830)	(2.002)
Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa	-	-
Lucro Líquido do Exercício Ajustado	(2.128.830)	(2.002)
Contas a Receber	-	2.307.791
Tributos a Recuperar	(531)	59.772
Outras Contas a Receber	(250)	-
(Aumento) ou Diminuição do Ativo	(781)	2.367.563
Fornecedores	-	(12.601)
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	(216.957)	(72.347)
Obrigações Tributárias	(2.440)	(259.741)
Adiantamentos de Clientes	-	-
Aumento ou (Diminuição) do Passivo	(219.397)	(344.689)
Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais	(2.349.008)	2.020.872
DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Partes Relacionadas	2.047.797	-
Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Investimento	2.047.797	-
DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Partes Relacionadas	(90.135)	(1.771.349)
Distribuição de Lucros	(6.000)	(370.820)
Ajustes de Exercícios Anteriores	194.710	95.014
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-
Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamento	98.575	(2.047.155)
AUMENTO (DIMINUIÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(202.636)	(26.283)
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	237.124	263.407
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	34.488	237.124

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

NOTA 01 - INFORMAÇÕES GERAIS

1.1 Contexto Operacional

A Empresa **Atmed Serviços de Apoio a Saúde Ltda**, é uma sociedade empresária limitada, constituída em 26/03/2018, inscrita no CNPJ **30.495.214/0001-47** 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 Coronel Joaquim Palhano 197, Bairro Centro, Araucária/PR, CEP 83702-440, e a sua forma de tributação é lucro presumido.

NOTA 02 - BASES DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis da **Atmed 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 àsquelas 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	34.488	237.124
Contas a Receber	1.160.445	1.160.445
Partes Relacionadas	-	2.047.798
Total	1.194.933	3.445.367
Passivos Financeiros		
Partes Relacionadas	404.727	494.862
Total	404.727	494.862

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	-	12.248
Aplicações Financeiras	34.488	224.876
Total	34.488	237.124

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)	34.488	-
Total	34.488	-

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)	34.488	-
Total do Curto Prazo	34.488	-
Total do Longo Prazo	-	-
Total	34.488	-

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	1.160.445	1.160.445
Total	1.160.445	1.160.445

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

	2024	2023
Contas a Receber - Vencidas há mais de 90 dias	1.160.445	-
Contas a Receber - Vencidas até 90 dias		1.160.445
Contas a Receber - A Vencer até 1 ano	-	-
(-) Provisão para Perdas	-	-
Total do Curto Prazo	1.160.445	1.160.445
Contas a Receber - A Vencer Acima de 1 Ano	-	-
(-) Provisão para Perdas	-	-
Total do Longo Prazo	-	-
Total	1.160.445	1.160.445

Contas a Receber por tipo de moeda

Reais - R\$	1.160.445	1.160.445
Total	1.160.445	1.160.445

Outras Contas a Receber

	2024	2023
Outros Créditos	250	-
Total	250	-

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	2.344	1.813
IRRF Retido s/ NF de Faturamento)	66	65
CSLL a Recuperar	8	8
CSLL Retido s/NF Faturamento	50	50
COFINS a Recuperar	20.569	20.570
PIS a Recuperar	349	349
IRPJ a Recuperar	38.453	38.453
INSS a Recuperar	517	517
INSS Retido s/NF Faturamento	715.936	715.936
ISS a Recuperar	161	161
Total	778.453	777.922
	2024	2023
Tributos a Recuperar até 1 ano	778.453	777.922
Total do Curto Prazo	778.453	777.922
Total do Longo Prazo	-	-
Total	778.453	777.922

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
Outros Adiantamentos	-	2.047.798
Total Ativo	-	2.047.798
Parcela Circulante	-	-
Parcela Não Circulante	-	2.047.798
Total Ativo	-	2.047.798

Passivo

	2024	2023
Deltamed Serviços	120.900	120.900
Inframed Serviços	-	90.135
Prohealth	283.827	283.827
Total Passivo	404.727	494.862
Parcela Não Circulante	404.727	494.862
Total Passivo	404.727	494.862

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	-	-
Total	-	-

As contas a Pagar não foram ajustadas a valor presente.

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

Contas a Pagar por tipo de moeda

Reais - R\$	0	0
Total	0	0

Outras Contas a Pagar

	2024	2023
Adiantamentos de Clientes	-	-
Total	-	-

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

NOTA 10 - 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
IRPJ a Recolher (Nota 15)	1	1
CSLL a Recolher (Nota 15)	252	1.692
IRRF	-	244
Obrigações Retidas a Recolher	-	756
Total do Curto Prazo	253	2.693
Total	253	2.693

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
Salários a Pagar	-	5.141
IRRF a Recolher	-	2.791
FGTS a Recolher	-	866
Provisão para Férias e 13º Salario	-	208.159
Total	-	216.957

	2024	2023
Obrigações - A Vencer até 1 Ano	-	216.957
Total do Curto Prazo	-	216.957
Total	-	216.957

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\$ 2.165.000 (Dois milhões cento e sessenta e cinco mil) dividido em 2.165.000 quotas com valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada uma.

	2022	2021
Capital Social	2.165.000	2.165.000
Reserva de Capital	1.348.777	22.411.253
Lucros Acumulados	- 1.940.121	- 21.062.476
Total	1.573.656	3.513.777

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	-	2.125.481
Outras Receitas Operacionais	-	36.265
Receita Operacional Bruta	-	2.161.746
(-) ISS	-	106.274
(-) COFINS	-	63.764
(-) PIS	-	13.816
Receita Operacional Líquida	-	1.977.892

Despesas com Vendas

	2024	2023
Custas Judiciais	- 38.492	346
Perdas com Adtos Fornecidos	- 2.047.798	-
Perdas com Recebimentos de Créditos	-	56.298
Propaganda e Publicidade	- 6.420	3.440
Total	(2.092.710)	(60.084)

Despesas Gerais e Administrativas

	2024	2023
Despesas com Pessoal	- 1.005	131.044
Despesas com Imóveis	- 799	1.843
Despesas com Locações	-	11.818
Despesas com Materiais	-	8.910
Despesas com Serviços Especializados	- 4.221	156.326
Despesas com Outros Tributos	- 4.337	4.784
Outras Despesas - ADM	- 75	320
Total	(10.437)	(315.045)

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	10.520	52.074
Juros Ativos	-	230.239
Descontos Obtidos	-	32
Receitas Financeiras	10.520	282.345
(-) Juros Pagos	-	1
(-) Despesas Bancárias	- 3.053	3.855
(-) Descontos Concedidos	-	291
Despesas Financeiras	(3.053)	(4.147)
Resultado Financeiro	7.467	278.198

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 10)	1	1
CSLL a Recolher (Nota 10)	251	1.692
Total Passivo	252	1.693

Resultado

	2024	2023
Despesas com IRPJ Corrente	1.261	265.640
Despesas com CSLL Corrente	756	76.070
IRPJ/CSLL Corrente do Período	2.017	341.710

NOTA 16 – 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.

MARCIO ADILSON SOTELLO
ADMINISTRADOR
CPF – 041.771.259-62

PAULO HENRIQUE TAVARES
CONTADOR
067277/O-6 PR