

ESTACIONAMENTO POLICLINICA S/A CNPJ: 41.660.777/0001-60

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS LEVANTADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025

As presentes notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis da empresa, composto por:

- Balanço Patrimonial
- Demonstração do Resultado do Exercício – DRE
- Demonstração do Fluxo de Caixa – DFC
- Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido – DMPL ou DLPA

Nota 01 – Contexto Operacional

A **Empresa Estacionamento Policlínica S/A** é uma sociedade empresária limitada, com sede na cidade de Pato Branco, Estado do Paraná, constituída em 22 de abril de 2021.

A empresa tem como atividade principal a preparação de documentos e serviços especializados de apoio administrativo não especificados anteriormente.

Nota 02 – Apresentação das Demonstrações Contábeis e financeiras

As demonstrações contábeis foram elaboradas e apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, em conformidade com a Norma Brasileira de Contabilidade NBC TG 1000 (R1) – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade.

A Administração declara expressamente que as demonstrações contábeis estão em conformidade com a referida norma.

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico, exceto quando indicado de outra forma nas presentes notas explicativas.

A elaboração das demonstrações contábeis requer o uso de estimativas contábeis e o exercício de julgamento por parte da Administração, que afetam os valores apresentados de ativos e passivos, bem como as divulgações de contingências na data-base. As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua e os resultados efetivos podem diferir dessas estimativas.

Nota 03 – Responsabilidade da Administração

A Administração da empresa é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Nota 04 – Sumário das Principais Práticas Contábeis

a) Caixa e Equivalentes de Caixa

Os fluxos de caixa dos investimentos a curto prazo são demonstrados pelos valores líquidos (aplicações e resgates). As aplicações a curto prazo que possuem liquidez imediata e vencimento original em até 90 dias são consideradas como caixa e equivalentes. Os demais investimentos, com vencimentos superiores a 90 dias, são reconhecidos a valor justo e registrados em investimentos a curto prazo.

Descrição	2025	2024
Bancos Conta movimento	1.734,16	67.053,30
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	2,78	265,07
Total de Caixa e Equivalentes de Caixa	1.736,94	67.318,37

b) Contas a Receber

Os valores a receber são registrados e mantidos no balanço patrimonial pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos, acrescidos das variações monetárias ou cambiais, quando aplicáveis, deduzidos de provisão para cobrir eventuais perdas na sua realização. A provisão para créditos de liquidação duvidosa é constituída em montante considerado suficiente pela Administração para cobrir eventuais perdas estimadas na realização desses créditos. O valor estimado da provisão para créditos de liquidação duvidosa pode ser modificado em função das expectativas da Administração com relação à possibilidade de se recuperar os valores envolvidos, assim como por mudanças na situação financeira dos clientes.

c) Estoques

Os estoques estão registrados pelo custo médio de aquisição ou produção e demonstrados pelo menor valor entre o custo médio de aquisição ou produção e os valores de reposição ou realização. Quando aplicável, é constituída provisão para estoques obsoletos ou de baixa movimentação.

d) Imobilizado

O imobilizado está registrado ao custo de aquisição.

A depreciação é calculada pelo método linear com base na vida útil econômica estimada dos bens.

e) Benefícios a Empregados

Os pagamentos de benefícios tais como salário, férias vencidas ou proporcionais, bem como os respectivos encargos trabalhistas incidentes sobre estes benefícios, são reconhecidos mensalmente no resultado obedecendo-se o regime de competência.

f) Ajuste a Valor Presente

Os ativos e passivos de longo prazo são ajustados a valor presente quando aplicável, utilizando taxas que refletem as melhores estimativas da Administração quanto ao valor do dinheiro no tempo e aos riscos específicos da operação.

g) Receitas e Despesas

A empresa tem como prática a adoção do regime de competência para o registro das mutações patrimoniais ocorridas no exercício, assim como reconhecimento das receitas e despesas e custos, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento.

h) Provisões

Provisões são reconhecidas quando a empresa possui obrigação presente, legal ou não formalizada, como resultado de evento passado, sendo provável a saída de recursos para sua liquidação e quando o valor puder ser estimado com confiabilidade.

i) Ativos e Passivos Contingentes

As contingências são avaliadas pela Administração com base em informações de seus assessores jurídicos, sendo classificadas como prováveis, possíveis ou remotas. As contingências classificadas como prováveis são provisionadas, as possíveis são divulgadas quando relevantes e as remotas não são provisionadas nem divulgadas.

Nota 05 – Regime Tributário

A empresa é tributada pelo regime do Lucro Presumido, apurando o Imposto de Renda da Pessoa Jurídica (IRPJ) e a Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL) mediante aplicação dos percentuais de presunção previstos na legislação fiscal sobre a receita bruta auferida no período.

As contribuições ao PIS e à COFINS são apuradas pelo regime cumulativo, aplicando-se as alíquotas de 0,65% e 3%, respectivamente, sobre a receita bruta.

Os tributos indiretos incidentes sobre vendas, tais como ICMS, IPI e demais tributos, são reconhecidos conforme legislação aplicável.

Nota 06 – Imobilizado

O imobilizado está registrado ao custo de aquisição ou construção, deduzido da depreciação acumulada e de eventuais perdas por redução ao valor recuperável.

A depreciação é calculada pelo método linear, considerando a vida útil econômica estimada dos bens.

a) Movimentação do Imobilizado

Descrição	2025	2024
Edifícios em construções	28.937.735,14	28.937.735,14
Total	28.937.735,14	28.937.735,14

b) Vidas Úteis e Taxas de Depreciação

A depreciação é calculada pelo método linear com base na vida útil econômica estimada dos bens.

Nota 07 – Tributos

Os tributos são registrados pelo regime de competência, de acordo com a legislação aplicável.

Ativo Circulante		
Tributo	2025	2024
ICMS a Recuperar	0,00	0,00
IR a Compensar	4,55	0,75
COFINS a Recuperar	0,00	0,00
PIS a Recuperar	0,00	0,00
IPI a Recuperar	0,00	0,00
CSLL a Recuperar	0,00	0,00
Total	4,55	0,75
Passivo Circulante		
Tributo	2025	2024
PIS a recolher	1,24	0,94
COFINS a recolher	0,85	9,77
IRPJ a Recolher	1,82	8,56
CSLL a Recolher	2,18	0,54
Total	6,09	19,81

a) ICMS a Recuperar

Os valores de ICMS a recuperar referem-se a créditos decorrentes de aquisição ativos imobilizados, instituído pela Lei Complementar nº 87/1996, que serão recuperados mensalmente na razão de 1/48 conforme determina a Lei Complementar nº 102/2000.

b) Imposto de Renda a Compensar

Os valores registrados como Imposto de Renda a compensar referem-se a créditos de valores retidos na fonte.

Nota 08 – Empréstimos e Financiamentos

Os empréstimos e financiamentos são registrados pelo valor original acrescido dos encargos financeiros incorridos até a data do balanço.

Nota 09 – Patrimônio Líquido

a) Capital Social

NOTAS EXPLICATIVAS

O capital social da empresa, é de R\$200.000,00, dividido em quotas de igual valor nominal, distribuídas entre os sócios conforme contrato social.

O capital encontra-se totalmente integralizado

Nome	Quotas	%	R\$ - Capital
Edson Alves de Moraes	100	50,00%	100.000,00
Carla Rosane Dalmora Alves de Moraes	100	50,00%	100.000,00
TOTAL	200	100,00%	200.000,00

b) Reservas de Lucros

Quando aplicável, a empresa poderá constituir reservas de lucros conforme deliberação dos sócios e nos termos da legislação societária vigente.

c) Lucros ou Prejuízos Acumulados

O saldo de lucros acumulados refere-se aos resultados apurados em exercícios anteriores e ainda não distribuídos.

Ou, quando aplicável, o saldo de prejuízos acumulados refere-se aos resultados negativos apurados em exercícios anteriores.

d) Destinação do Resultado

O lucro líquido do exercício terá a destinação deliberada pelos sócios em reunião ou assembleia, podendo ser:

- Distribuído aos sócios;
- Mantido em lucros acumulados;
- Destinado à constituição de reservas.

Nota 10 – Receitas Operacionais

A receita operacional da empresa é composta, principalmente, pela preparação de documentos e serviços especializados de apoio administrativo não especificados anteriormente.

O reconhecimento da receita ocorre quando:

- Há transferência dos riscos e benefícios significativos da propriedade ao cliente;
- O valor da receita pode ser mensurado com confiabilidade;
- É provável que os benefícios econômicos associados à transação fluam para a empresa.

A receita é apresentada líquida dos tributos incidentes sobre vendas, devoluções, descontos comerciais e abatimentos.

Composição da Receita Operacional

Descrição	2025	2024
Receita Operacional Bruta	0,00	0,00
(-) Tributos sobre vendas	0,00	0,00
Receita Operacional Líquida	0,00	0,00

Nota 11 – Despesas e Custos por Natureza

A empresa opta por apresentar suas despesas e custos classificados por natureza, conforme permitido pela NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas.

Os principais grupos de despesas e custos estão compostos conforme demonstrado abaixo:

Natureza	Custos	Despesas Administrativas	Despesas Comerciais	Total
Materiais aplicados nos serviços	0,00	0,00	0,00	0,00
Impostos e taxas diversas	0,00	2,14	0,00	2,14
Despesas gerais	630,98	0,00	0,00	630,98
Total	630,98	2,14	0,00	633,12

Nota 12 – Continuidade Operacional

A Administração avaliou a capacidade da empresa de continuar operando normalmente e concluiu que não existem incertezas relevantes que possam gerar dúvida significativa quanto à sua continuidade operacional.

As demonstrações contábeis foram elaboradas considerando o pressuposto da continuidade dos negócios.

Nota 13 - Eventos Subsequentes

A Administração avaliou os eventos ocorridos entre a data de encerramento do exercício social e a data de autorização para emissão destas demonstrações contábeis e concluiu que não houve eventos subsequentes que pudessem impactar significativamente a posição patrimonial e financeira da empresa ou seus resultados.

Pato Branco, PR, 31 de dezembro de 2025.

Edson Alves de Moraes

Sócio administrador
CPF 337.986.130-87

Vanilton Polli

Contador
CRCPR 026458/O-2