



UNINEFRON UNIDADE NEFROLÓGICA S/A
NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
(Em Reais)

A Uninefron Unidade Nefrológica S/A, tem como atividade operacional preponderante a prestação de serviços de tratamento especializado em doenças renais, hemodiálise, diálise peritoneal, transplante renal, métodos diagnósticos e terapêuticos correlatos em suas unidades ou em unidades de terceiros.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e Lei 6.404/1976 (com posteriores alterações) e evidenciam somente as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão:

2.1. Apuração do resultado

As receitas e despesas são reconhecidas de acordo com o regime de competência.

2.2. Estoques

Os estoques são demonstrados ao custo médio de aquisição ou ao valor líquido de realização, dos dois o menor.

2.3. Ativos e passivos circulantes e não-circulantes

Os ativos circulante e não-circulante, quando aplicável, são reduzidos, mediante provisão, aos seus valores de realização. Os passivos circulante e não-circulante estão registrados a valores conhecidos ou calculáveis na data do balanço e incluem, quando aplicável, os encargos incorridos com base nas taxas pactuadas.

2.4. Ativo imobilizado

Demonstrado ao custo de aquisição, reduzido por depreciações acumuladas calculadas pelo método linear, com base em taxas determinadas em função do prazo de vida útil estimado dos bens. A amortização dos gastos com benfeitorias em imóveis de terceiros observa o prazo de vigência do contrato de locação do respectivo imóvel.

UNINEFRON UNIDADE NEFROLÓGICA S/A
NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
(Em Reais)

2.5. Imposto de renda e contribuição social

O imposto de renda e a contribuição social correntes são calculados de acordo com as regras e alíquotas em vigor dispostos no Decreto nº 9.580 de novembro de 2018. No ano de 2020 o regime de apuração foi Lucro Presumido. O regime foi alterado para Lucro Real no exercício de 2021.

2.6. Pronunciamentos novos ou revisados aplicados pela primeira vez em 2020:

Impactos da COVID-19 nas concessões de aluguel (Alterações a IFRS 16)

A partir de 1º de junho de 2020, a IFRS 16 foi alterada para fornecer um expediente prático para os locatários que contabilizam as concessões de aluguel recebidas como consequência direta da pandemia do COVID-19 e satisfazem todas as seguintes condições:

- A alteração nos pagamentos do arrendamento resulta em uma contraprestação revista para o arrendamento que é substancialmente igual ou inferior à contraprestação para o arrendamento imediatamente anterior à alteração;
- Qualquer redução nos pagamentos de arrendamento afeta apenas os pagamentos originalmente devidos em ou antes de 30 de junho de 2021 (por exemplo, um benefício concedido em um arrendamento cumpriria esta condição se resultasse em pagamentos de arrendamento reduzidos em ou antes de 30 de junho de 2021 e em pagamentos de arrendamento aumentados que se estendessem após 30 de junho de 2021);

Não há alteração substancial de outros termos e condições do contrato de arrendamento.

As concessões de aluguel que satisfaçam esses critérios podem ser contabilizadas de acordo com o expediente prático, o que significa que o locatário não avalia se a concessão de aluguel atende à definição de uma modificação de locação.

Nós optamos por não utilizar o expediente prático para todas as concessões de aluguel que atenderam aos referidos critérios.

Novas normas e interpretações emitidas que ainda não estavam em vigor em 31 de dezembro de 2020



UNINEFRON UNIDADE NEFROLÓGICA S/A
NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
(Em Reais)

Contratos onerosos – Custo de cumprimento de contrato (Alterações à IAS 37)

Aplicam-se à períodos anuais com início em ou após 1º de janeiro de 2022 para contratos existentes na data em que as alterações forem aplicadas pela primeira vez. A alteração determina de forma específica quais custos devem ser considerados ao calcular o custo de cumprimento de um contrato. A Companhia não espera impactos significativos quando da adoção desta norma.

Outras normas

Para as seguintes normas ou alterações a administração ainda não determinou se haverá impactos significativos nas demonstrações contábeis da Companhia, a saber:

Alteração na norma IAS 16 Imobilizado – Classificação do resultado gerado antes do imobilizado estar em condições projetadas de uso. Esclarece aspectos a serem considerados para a classificação de itens produzidos antes do imobilizado estar nas condições projetadas de uso. Esta alteração de norma é efetiva para exercícios iniciando em/ou após 1/01/2022;

Melhorias anuais nas Normas IFRS 2018-2020 efetiva para períodos iniciados em ou após 01/01/2022 - Efetua alterações nas normas IFRS 1, abordando aspectos de primeira adoção em uma controlada; IFRS 9, abordando o critério do teste de 10% para a reversão de passivos financeiros; IFRS 16, abordando exemplos ilustrativos de arrendamento mercantil e IAS 41, abordando aspectos de mensuração a valor justo. Estas alterações de norma são efetivas para exercícios iniciando em/ou após 1/01/2022;

Alteração na norma IFRS 3 – inclui alinhamentos conceituais desta norma com a estrutura conceitual das IFRS. As alterações à IFRS 3 são efetivas para períodos iniciados em ou após 01/01/2022;

Alteração na norma IAS 1 - Classificação de passivos como Circulante ou Não-circulante. Esta alteração esclarece aspectos a serem considerados para a classificação de passivos como circulante e não-circulante. Alteração à IAS 1 efetiva para períodos iniciados em ou após 01/01/2023;

Alteração na norma IFRS 4 - Extensão das isenções temporárias da aplicação da IFRS 9 para seguradoras. Esclarece aspectos referentes a contratos de seguro e a isenção temporária de aplicação da norma IFRS 9 para seguradoras. Alteração à IFRS 4 efetiva para períodos iniciados em ou após 01/01/2023; e





http://assinador.pscs.com.br/assinadorweb/autenticacao?chave1=4awjxy3M0C9GirzCBrrZz_A&chave2=bivYHKotZxwAGXckI4Fdlw
ASSINADO DIGITALMENTE POR: 33688818415-SIMONE CRUZ ANDRADE | 12810148856-EDSON PEREIRA DA SILVA | 91956820400-FLAVIO GALINDO ANDRADE
43198597404-ANGELA MARIA DOS SANTOS | 89367049749-ADRIANA DA SILVA FELINTO | 06970025861-EDILSON PAULO DE OLIVEIRA
37316095415-ALBERTO RODRIGUES MOREIRA | 14618240873-MARTO HENRIQUES DE OLIVEIRA JUNIOR | 80101496400-VIVIANNE LIRA PINHEIRO DE CARVALHO

UNINEFRON UNIDADE NEFROLÓGICA S/A
NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
(Em Reais)

Alteração nas normas IFRS 9, IAS 39, IFRS 7, IFRS 4 e IFRS 16 (Reforma da Taxa de Juros de Referência – IBOR “fase 2”) - As alterações são obrigatórias para períodos iniciados a partir de 1º de janeiro de 2021, e esclarecem aspectos referentes a definição da taxa de juros de referência para aplicação nessas normas.

3. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

2021

2020



http://assinador.pscs.com.br/assinadorweb/autenticacao?chave1=4awjxy3M0C9GirzCBrrZz_A&chave2=biyYHKotZxwAGXckI4Fdlw
ASSINADO DIGITALMENTE POR: 33688818415-SIMONE CRUZ ANDRADE | 12810148856-EDSON PEREIRA DA SILVA | 91956820400-FLAVIO GALINDO ANDRADE
43198597404-ANGELA MARIA DOS SANTOS | 89367049749-ADRIANA DA SILVA FELINTO | 06970025861-EDILSON PAULO DE OLIVEIRA
37316095415-ALBERTO RODRIGUES MOREIRA | 14618240873-MARTO HENRIQUES DE OLIVEIRA JUNIOR | 80101496400-VIVIANNE LIRA PINHEIRO DE CARVALHO

UNINEFRON UNIDADE NEFROLÓGICA S/A
NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
(Em Reais)

Caixa	11	11
Bancos	1.529.804	3.863.178
Aplicação Financeira	4.530.703	374.529
	<u>6.060.518</u>	<u>4.237.719</u>

O saldo de caixa e equivalentes de caixa compreende depósitos líquidos e imediatamente resgatáveis e aplicações financeiras em investimentos de baixo risco, em Reais, em instituições financeiras de primeira linha e com liquidez imediata, indexados pela taxa de certificado de depósito interbancário (“taxa DI” ou “CDI”). A taxa média de rendimento anual desses certificados foi de 4,42% em 2021 e 2,79% em 2020.

4. ESTOQUES

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Estoque de material médico	916.270	409.326
	<u>916.270</u>	<u>409.326</u>

O estoque da Companhia é composto por materiais e medicamentos utilizados nos tratamentos de diálise.

5. IMPOSTOS A RECUPERAR

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
ISS a recuperar	1.032.483	576.099



http://assinador.pscs.com.br/assinadorweb/autenticacao?chave1=4awjxy3M0C9GgirzCBrrZz_A&chave2=bivYHKotZxwAGXckI4Fdlw
 ASSINADO DIGITALMENTE POR: 33688818415-SIMONE CRUZ ANDRADE | 12810148856-EDSON PEREIRA DA SILVA | 91956820400-FLAVIO GALINDO ANDRADE
 43198597404-ANGELA MARIA DOS SANTOS | 89367049749-ADRIANA DA SILVA FELINTO | 06970025861-EDILSON PAULO DE OLIVEIRA
 37316095415-ALBERTO RODRIGUES MOREIRA | 14618240873-MARTO HENRIQUES DE OLIVEIRA JUNIOR | 80101496400-VIVIANNE LIRA PINHEIRO DE CARVALHO

UNINEFRON UNIDADE NEFROLÓGICA S/A
 NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
 EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
 (Em Reais)

Antecipação IRPJ	416.009	67.524
Antecipação CSLL	167.267	1.346
Antecipação Cofins	172.413	156.291
IRRF a recuperar	86.926	93.392
COFINS a recuperar	43.915	43.915
CSLL a recuperar	40.191	46.671
Antecipação PIS	36.288	35.221
Outros impostos	21.788	57.099
	<u>1.997.380</u>	<u>1.042.247</u>

6. EMPRÉSTIMOS A RECEBER – PARTES RELACIONADAS

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Brasnefro Participações S.A.	<u>2.814.741</u>	<u>2.217.024</u>
	<u>2.814.741</u>	<u>2.217.024</u>

O empréstimo ativo, acima demonstrado, refere-se a contrato de mútuo, celebrado entre as partes, com taxa de juros correspondentes à SELIC.

7. IMOBILIZADO

<u>Descrição</u>	<u>2020</u>	<u>Adição</u>	<u>2021</u>
------------------	-------------	---------------	-------------



http://assinador.pscs.com.br/assinadorweb/autenticacao?chave1=4wjxy3M0C9GirzCBrrZz_A&chave2=biVYHKotZXwAGXckI4Fdlw
ASSINADO DIGITALMENTE POR: 33688818415-SIMONE CRUZ ANDRADE | 12810148856-EDSON PEREIRA DA SILVA | 91956820400-FLAVIO GALINDO ANDRADE
43198597404-ANGELA MARIA DOS SANTOS | 89367049749-ADRIANA DA SILVA FELINTO | 06970025861-EDILSON PAULO DE OLIVEIRA
37316095415-ALBERTO RODRIGUES MOREIRA | 14618240873-MARTO HENRIQUES DE OLIVEIRA JUNIOR | 80101496400-VIVIANNE LIRA PINHEIRO DE CARVALHO

UNINEFRON UNIDADE NEFROLÓGICA S/A
NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
(Em Reais)

Instalações	14.111	112.799	126.910
Móveis e utensílios	3.750	77.122	80.872
Máquinas e equipamentos	1.686.475	58.322	1.744.797
Imobilizado em andamento	-	8.666	8.666
Total	1.704.336	256.908	1.961.245
		Depreciação	
	2020	Adição	2020
Instalações	(220)	(7.134)	(7.354)
Móveis e utensílios	(63)	(9.450)	(9.513)
Máquinas e equipamentos	(922.612)	(178.375)	(1.100.988)
Total	(922.895)	(194.958)	(1.117.854)
Imobilizado líquido	781.441	61.950	843.391

8. FORNECEDORES PARTES RELACIONADAS



http://assinador.pscs.com.br/assinadorweb/autenticacao?chave1=4wjxy3M0C9GirzCBrrZz_A&chave2=biyYHKotZxwAGXckI4Fdlw
ASSINADO DIGITALMENTE POR: 33688818415-SIMONE CRUZ ANDRADE | 12810148856-EDSON PEREIRA DA SILVA | 91956820400-FLAVIO GALINDO ANDRADE
43198597404-ANGELA MARIA DOS SANTOS | 89367049749-ADRIANA DA SILVA FELINTO | 06970025861-EDILSON PAULO DE OLIVEIRA
37316095415-ALBERTO RODRIGUES MOREIRA | 14618240873-MARTO HENRIQUES DE OLIVEIRA JUNIOR | 80101496400-VIVIANNE LIRA PINHEIRO DE CARVALHO

UNINEFRON UNIDADE NEFROLÓGICA S/A
NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
(Em Reais)

No curso normal das operações, a clínica possui débitos com partes relacionadas oriundas de operações de compras de produtos com preços pactuados entre as partes.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Fresenius Medical Care Ltda	<u>535.471</u>	<u>931.889</u>
	<u>535.471</u>	<u>931.889</u>



http://assinador.pscs.com.br/assinadorweb/autenticacao?chave1=4wjxy3M0C9GirzCBrrZz_A&chave2=bivYHKotZxwAGXckI4Fdlw
ASSINADO DIGITALMENTE POR: 33688818415-SIMONE CRUZ ANDRADE | 12810148856-EDSON PEREIRA DA SILVA | 91956820400-FLAVIO GALINDO ANDRADE
43198597404-ANGELA MARIA DOS SANTOS | 89367049749-ADRIANA DA SILVA FELINTO | 06970025861-EDILSON PAULO DE OLIVEIRA
37316095415-ALBERTO RODRIGUES MOREIRA | 14618240873-MARIO HENRIQUES DE OLIVEIRA JUNIOR | 80101496400-VIVIANNE LIRA PINHEIRO DE CARVALHO

UNINEFRON UNIDADE NEFROLÓGICA S/A
NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
(Em Reais)

9. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020, o capital social subscrito e integralizado era respectivamente de R\$ 10.471.006 (Dez milhões, quatrocentos e setenta e um mil e seis reais), e é composto por 10.471.006 (Dez milhões, quatrocentos e setenta e um mil e seis) quotas no valor nominal de R\$ 1,00 cada.

	%	<u>Número de Quotas</u>	<u>Valor nominal da Quota</u>	<u>Total das Quotas</u>
Brasnefro Participações S.A.	60,00%	6.282.604	1,00	6.282.604
Ângela Maria dos Santos	15,48%	1.621.178	1,00	1.621.178
Mário Henriques de Oliveira Júnior	13,27%	1.389.398	1,00	1.389.398
Simone Cruz Andrade	2,69%	281.921	1,00	281.921
Vivianne Lira Pinheiro de Carvalho	2,69%	281.921	1,00	281.921
Flávio Galindo Andrade	2,69%	281.921	1,00	281.921
Rafael Pacífico de Araújo Pereira Filho	2,69%	281.921	1,00	281.921
Alberto Rodrigues Moreira	0,47%	50.141	1,00	50.141
	100%	10.471.006	1,00	10.471.006

UNINEFRON UNIDADE NEFROLÓGICA S/A
 NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
 EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
 (Em Reais)

10. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

O imposto de renda e a contribuição social, registrados em de 31 de dezembro de 2021 foram calculados com base no regime fiscal do lucro real e os montantes apurados de IR e CSLL, respectivamente, foram de R\$292.328 e R\$113.878, totalizando R\$406.207. Os montantes apurados de IR e CSLL foram respectivamente: R\$ 366.123 e R\$ 210.330 em 2020, totalizando R\$576.453.

	2021
Lucro/(Prejuízo) antes do imposto de renda (IR) e contribuição social (CS)	2.481.113
Alíquota nominal aplicável	34%
	843.578
Diferenças permanentes	410.682
Diferenças temporárias	(1.626.479)
Total	(1.215.797)
Total de despesa de imposto de renda e contribuição social - 34% (Prejuízo Fiscal/BN)	406.207
Alíquota efetiva IR/CSL	16%
IR e CS no resultado do exercício corrente	406.207



http://assinador.pscs.com.br/assinadorweb/autenticacao?chave1=4wJxy3M0C9GirzCBrrZ_&chave2=biVYHKotZxwAGXckI4Fdlw
 ASSINADO DIGITALMENTE POR: 33688818415-SIMONE CRUZ ANDRADE | 12810148856-EDSON PEREIRA DA SILVA | 91956820400-FLAVIO GALINDO ANDRADE
 43198597404-ANGELA MARIA DOS SANTOS | 89367049749-ADRIANA DA SILVA FELINTO | 06970025861-EDILSON PAULO DE OLIVEIRA
 37316095415-ALBERTO RODRIGUES MOREIRA | 14618240873-MARTO HENRIQUES DE OLIVEIRA JUNIOR | 80101496400-VIVIANNE LIRA PINHEIRO DE CARVALHO