



hospital  
**leste fluminense**

**CASA DE SAÚDE SANTA LÚCIA LTDA**  
**2022**

## Sumário

Relatório da Administração .....	3
Balanço.....	4
Fluxo de Caixa – Método Direto.....	6
Fluxo de Caixa – Método Indireto.....	7
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido .....	8
Demonstração do Resultado Abrangente.....	9
Notas explicativas às demonstrações contábeis .....	10
1. Contexto operacional .....	10
2. Apresentação das Demonstrações Contábeis .....	10
3. Principais Políticas e Diretrizes Contábeis.....	11
4. Caixa e Equivalentes de Caixa:.....	12
5. Contas a Receber .....	13
6. Adiantamento Diversos.....	13
7. Estoques .....	13
8. Créditos Tributários e Previdenciários.....	14
9. Despesas Antecipadas.....	14
10. Investimentos – Participação Societária.....	14
11. Imobilizado .....	15
12. Intangível .....	16
13. Obrigações Trabalhistas.....	19
14. Tributos e Encargos Sociais a Recolher – Circulante e Não Circulante.....	19
15. Partes Relacionadas .....	20
16. Contingencias Passivas .....	20
17. Tributos e Encargos Sociais a Recolher – Não Circulante .....	21
18. Patrimônio Líquido.....	21
19. Receita Operacional Líquida.....	22
20. Despesas com Pessoal .....	23
21. Despesas Gerais .....	23
22. Serviços Prestados por Terceiros.....	23
23. Despesas com Materiais e Medicamentos.....	24
24. Resultado Financeiro.....	24
25. Seguros .....	25



## Relatório da Administração

A administração da Casa de Saúde Santa Lúcia (Hospital Leste Fluminense) divulga as Demonstrações Financeiras, juntamente com relatório dos Auditores Independentes acerca das Demonstrações Financeiras findas em 31 de dezembro de 2022.

Durante o ano de 2022 destacamos: encerramos o exercício com um ativo total de R\$ 119,8 milhões, o que representou um crescimento de 38% em comparação ao ano de 2021, destacando-se a expansão do hospital cujo investimento chegou ao montante de R\$ 89 milhões, dentre equipamentos e infraestrutura. O total do Patrimônio Líquido teve um aumento de 71%, passando o capital social de 42,5 milhões para 70 milhões. Em relação ao resultado de 2022 destacamos um aumento de 117% nas receitas com atendimento médico hospitalar em comparação ao ano anterior contra um aumento de 57% nas despesas operacionais. Geramos um lucro de nove milhões, 266 % a mais se relacionado a 2021 e a continuação de investimento em controladas.

Encerramos o ciclo com a certeza de termos contribuído para melhoria e promoção da saúde e bem-estar coletivo e como perspectiva para o futuro o Hospital Leste Fluminense mantém o investimento na expansão do hospital, abertura de nova filial da Navarra, a busca constante pela capacitação de pessoas e melhoria ao atendimento ao cliente, além do fortalecimento do equilíbrio econômico-financeiro do hospital. O qual tem cumprido sua definição de verticalização no grupo econômico.

Dra. Zelina Maria da Rocha Caldeira

Administradora

*Zelina Maria da Rocha Caldeira*



# Balanço

## BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

ATIVO	Nota	Em R\$	
		2022	2021
<b>CIRCULANTE</b>		<b>15.081.030</b>	<b>11.778.469</b>
Caixa e equivalente de caixa	4	26.284	402.003
Contas a receber	5	128.730	81.008
Adiantamentos diversos	6	636.660	1.043.961
Estoques	7	1.191.610	677.614
Créditos tributários e previdenciários	8	1.011.243	777.096
Despesas antecipadas	9	7.028	6.784
Parte relacionadas	5	12.079.476	8.790.004
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>107.739.873</b>	<b>75.389.505</b>
Realizável a longo prazo		<b>1.227.183</b>	<b>1.160.074</b>
Parte relacionadas	5	1.227.183	1.160.074
Investimentos	10	42.559.617	36.457.570
Imobilizado	11	63.819.561	37.600.203
Intangível	12	133.512	171.658
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>122.820.903</b>	<b>87.167.974</b>
<b>PASSIVO</b>		<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>CIRCULANTE</b>		<b>18.794.540</b>	<b>23.240.043</b>
Fornecedores		2.413.924	3.194.785
Obrigações trabalhistas	13	2.924.250	1.737.339
Tributos e encargos sociais a recolher	14	1.053.902	291.608
Parte relacionadas	15	12.294.147	17.924.780
Débitos diversos		108.318	91.530
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>11.873.154</b>	<b>11.790.325</b>
Empréstimos e financiamentos a pagar			
Contas a pagar - SUS	16.1	933.048	600.936
Imposto a recolher	16.2	1.441.910	1.034.606
Tributos e encargos sociais a recolher	17	9.498.195	10.154.784
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	18	<b>92.153.209</b>	<b>52.137.606</b>
Capital social	18.1	70.000.000	42.453.760
Ajuste de Avaliação Patrimonial	18.2	8.526.754	8.773.382
Lucros ou prejuízos acumulados		-	910.464
Reserva de lucros		13.626.455	-
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<b>122.820.903</b>	<b>87.167.974</b>

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)



## DRE Acumulada

### DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31 DEZEMBRO DE 2022

		Em R\$	
	Nota	2022	2021
<b>RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>		<b><u>37.165.936</u></b>	<b><u>17.133.880</u></b>
Atendimento médico hospitalar	19	37.165.936	17.133.880
<b>LUCRO BRUTO</b>		<b><u>37.165.936</u></b>	<b><u>17.133.880</u></b>
<b>RECEITAS(DESPEAS) OPERACIONAIS</b>		<b><u>(25.720.388)</u></b>	<b><u>(18.205.989)</u></b>
Despesas com pessoal	20	(16.165.740)	(11.557.249)
Despesas gerais	21	(5.118.702)	(4.058.395)
Serviços prestados por terceiros	22	(11.286.685)	(6.959.329)
Despesas com manutenção		(634.434)	(552.767)
Despesas com materiais e medicamentos	23	(6.825.023)	(4.636.421)
Depreciações e amortizações		(1.195.407)	(840.494)
Despesas tributárias		(1.277.099)	(57.269)
Resultado de equivalência patrimonial		15.796.949	10.441.736
Outras receitas operacionais		985.753	14.198
<b>RESULTADO OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO</b>		<b><u>11.445.548</u></b>	<b><u>(1.072.109)</u></b>
<b>RESULTADO FINANCEIRO</b>	25	<b><u>412.825</u></b>	<b><u>1.007.624</u></b>
Receitas financeiras		581.135	1.055.461
Despesas financeiras		(168.310)	(47.837)
<b>RESULTADO OPERACIONAL ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL</b>		<b><u>11.858.373</u></b>	<b><u>(64.485)</u></b>
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL		(45.598)	(511.459)
<b>LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO ANTES DIFERIDO</b>		<b><u>11.812.775</u></b>	<b><u>(575.944)</u></b>
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DIFERIDO E		656.588	3.178.193
<b>LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO ANTES DIFERIDO</b>		<b>12.469.363</b>	<b>2.602.249</b>

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)



## Fluxo de Caixa – Método Direto

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA		
(Valores expressos em R\$ 1)		
Descrição	2022	2021
<b>Atividades operacionais</b>		
(+) Recebimento de planos saúde		
(+) Resgate de aplicações financeiras		
(+) Receb. de juros de aplic. financeiras	581.135	1.054.461
(+) Outros recebimentos operacionais	51.963.674	30.127.215
(-) Pagto. a prest. de serviço de saúde	-10.882.079	-2.248.862
(-) Pagamento de comissões		
(-) Pagamento de pessoal	-11.521.106	-8.387.840
(-) Pagamento de pró-labore		
(-) Pagamento de serviços terceiros	-6.974.144	-6.028.672
(-) Pagamento de outros tributos	-7.875.735	-1.648.152
(-) Pagamento de aluguel		
(-) Pagamento de promoção/publicidade		
(-) Aplicações financeiras		
(-) Outros pagamentos operacionais	-9.735.037	-850.824
<b>Caixa líquido das atividades operacionais</b>	<b>5.556.707</b>	<b>12.017.327</b>
<b>Atividades de investimentos</b>		
(-) Pagamento de aquisição de ativo imobilizado	-27.376.619	-19.343.767
(-) Outros pagtos das atividade de investimento	-6.102.047	5.131.251
(-) Pagamento de aquisição de intangível		
<b>Caixa líquido das atividades de investimentos</b>	<b>-33.478.667</b>	<b>-14.212.516</b>
<b>Atividades de financiamento</b>		
(+) Integralização de capital	27.546.240	
(-) Resgate de cotas		
(-) Outras mutações		
(-) Pagamentos - empréstimos/financiamentos		
(+) Captação de empréstimos MUTUO		
<b>Caixa líquido das atividades de financiamento</b>	<b>27.546.240</b>	<b>0</b>
<b>Variação líquida do caixa</b>	<b>-375.719</b>	<b>-2.195.188</b>
Caixa - Saldo Inicial	402.003	2.597.191
Caixa - Saldo Final	26.284	402.003
Ativos Livres no Início do Período	402.003	2.597.191
Ativos Livres no Final do Período	26.284	402.003
diminuição nas aplic. financeiras – recursos livres	-375.719	-2.195.188

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações contábeis



## Fluxo de Caixa – Método Indireto

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA  
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022  
(Valores expressos em Reais)

	2022	2021
<b>Fluxo de Caixa das atividades operacionais</b>		
Resultado do exercício	12.469.363	2.602.249
Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais:		
Depreciações e amortizações	1.195.407	840.494
Provisão de férias e encargos	335.746	41.757
Resultado de equivalência patrimonial	(15.796.949)	(10.441.736)
IRPJ/CSLL diferido - valor justo	(656.588)	(3.178.193)
Provisão IRPJ /CSLL	45.598	511.459
Varição monetária	(496.189)	(939.913)
<b>Resultado líquido do exercício ajustado</b>	<b>(2.903.613)</b>	<b>(10.563.884)</b>
<b>Variações nos ativos e passivos operacionais</b>		
Aumento de contas a receber	(47.722)	(44.578)
Redução/Aumento em adiantamentos diversos	407.301	(671.197)
Aumento dos créditos tributários e previdenciários	(234.147)	(730.220)
Aumento/Redução de estoque	(513.996)	339.595
Aumento/Redução em despesas antecipadas	(244)	3.072
Aumento das obrigações trabalhistas	851.165	388.672
Redução/Aumento de fornecedores	(780.861)	2.305.231
Aumento/Redução de tributos e encargos sociais	1.456.112	(503.118)
Aumento com partes relacionadas	7.305.924	21.497.130
Aumento/Redução de outros passivos	16.788	(3.375)
<b>Caixa líquido aplicado/proveniente nas atividades operacionais:</b>	<b>5.556.707</b>	<b>12.017.328</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimentos</b>		
Aplicação/ Redução em investimento	(6.102.047)	5.131.251
Aplicação no imobilizado	(27.376.619)	(19.343.767)
<b>Caixa líquido proveniente das (nas) atividades de investimento:</b>	<b>(33.478.667)</b>	<b>(14.212.516)</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamentos</b>		
Aumento capital próprio em dinheiro	27.546.240	-
<b>Caixa líquido proveniente das (nas) atividades de financiamento</b>	<b>27.546.240</b>	-
<b>Redução líquido de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>(375.719)</b>	<b>(2.195.188)</b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	402.003	2.597.191
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	26.284	402.003
<b>Varição do caixa e equivalentes de caixa no exercício</b>	<b>(375.719)</b>	<b>(2.195.188)</b>

(As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis)



## Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO  
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021  
(Valores expressos em Reais)

Descrição	Capital Social	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Lucros / Prejuízos Acumulados	Reserva de lucros	Total
<b>SALDOS EM 31/12/2020</b>	<b>42.453.760</b>	<b>9.020.010</b>	<b>(1.938.413)</b>	-	<b>49.535.357</b>
Realização no exercício	-	(324.510)	324.510	-	-
Imposto de renda e contribuição social s/ avaliação ao Valor Justo	-	77.882	(77.882)	-	-
Lucro do exercício	-	-	2.602.249	-	2.602.249
<b>SALDOS EM 31/12/2021</b>	<b>42.453.760</b>	<b>8.773.382</b>	<b>910.464</b>	-	<b>52.137.606</b>
Aumento de capital conf. ATA	27.546.240	-	-	-	27.546.240
Realização no exercício	-	(324.510)	324.510	-	-
Imposto de renda e contribuição social s/ avaliação ao Valor Justo	-	77.882	(77.882)	-	-
Lucro do exercício	-	-	12.469.363	-	12.469.363
Reservas de lucro	-	-	(13.626.455)	13.626.455	-
<b>SALDOS EM 31/12/2022</b>	<b>70.000.000</b>	<b>8.526.754</b>	<b>(0)</b>	<b>13.626.455</b>	<b>92.153.209</b>

(As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações contábeis.)

## Demonstração do Resultado Abrangente

### DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE Em R\$

	2022	2021
<b>RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>	<u><b>12.469.363</b></u>	<u><b>2.602.249</b></u>
Outros resultados abrangentes	324.510	324.510
<b>TOTAL DE RESULTADOS ABRANGENTES DO EXERCÍCIO</b>	<u><b>12.793.873</b></u>	<u><b>2.926.759</b></u>

As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis

# Notas explicativas às demonstrações contábeis

## 1. Contexto operacional

- a) A CASA DE SAÚDE SANTA LÚCIA LTDA., nome fantasia, HOSPITAL LESTE FLUMINENSE, fundada em 08 de dezembro de 1999, com inscrição no CNPJ/MF sob o nº 31.684.384/0001-32, tem por objetivo social a atividade de atendimento hospitalar, exceto pronto socorro e unidades para atendimentos a urgências. A sede do Hospital Leste Fluminense está localizada na Av. Santa Maria, nº 107 – Camarão – São Gonçalo – RJ, tendo como missão promover saúde e qualidade de vida, buscando a satisfação dos clientes, colaboradores e demais parceiros com sustentabilidade.

Em 05 de janeiro de 2015, o controle societário da Casa de Saúde Santa Lúcia foi adquirido pela Unimed Leste Fluminense, com a aquisição de 99% das cotas do capital social.

- b) Coligada - Navarra RJ Serviços Oncológicos S.A.

Em 27 de dezembro de 2019, a Casa de Saúde Santa Lúcia Ltda. adquiriu 49% do capital social da empresa NAVARRA RJ SERVIÇOS ONCOLÓGICOS S.A. A aquisição da empresa NAVARRA está associada à estratégia da Administração da controladora Unimed em promover uma verticalização dos serviços de saúde no segmento médico hospitalar.

## 2. Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na Lei nº 6.404/76, alterada pelas leis n.º 11.638/07 e 11.941/09, nas orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC.

As demonstrações contábeis foram aprovadas pela administração e autorizada para divulgação em 6 de março de 2023.



### **3. Principais Políticas e Diretrizes Contábeis**

#### **a) Reconhecimento das receitas e despesas**

As receitas e despesas são reconhecidas pelo regime de competência.

#### **b) Julgamentos, estimativas e premissas contábeis**

A elaboração das demonstrações contábeis do Hospital Leste Fluminense requer que a Administração faça julgamentos e estimativas e adote premissas que afetam os valores apresentados de receitas, despesas, ativos e passivos, bem como as divulgações de passivos contingentes, na data-base das demonstrações contábeis.

#### **c) Caixa e equivalentes de caixa**

Compreendem os saldos de caixa e depósitos bancários à vista, prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor.

#### **d) Direitos realizáveis a curto prazo**

Representam valores a receber no decorrer do exercício seguinte e estão registrados e mantidos no balanço pelo valor nominal.

#### **e) Créditos a receber de longo prazo**

Representam valores a receber após os exercícios seguintes e estão registrados com as atualizações pertinentes, quando aplicável.

#### **f) Investimentos**

O investimento da Casa de Saúde Santa Lúcia Ltda. em sua coligada é avaliado com base no método da equivalência patrimonial.

#### **g) Imobilizado**

Estão demonstrados aos valores de mercado, conforme laudo técnico elaborado por peritos independentes, líquidos de depreciação calculada com base na vida útil estimada dos bens.



#### h) Intangível

Os ativos intangíveis são mensurados ao custo no momento do seu reconhecimento inicial. Após o reconhecimento inicial, os ativos intangíveis são apresentados ao custo, menos amortização acumulada, perdas acumuladas e valor recuperável. Ativos intangíveis com vida definida são amortizados ao longo da vida útil econômica e avaliados em relação à perda por redução ao valor recuperável sempre que houver indicação de perda de valor econômico do ativo. A amortização de ativos intangíveis com vida definida é reconhecida na demonstração do resultado na categoria de despesa consistente com a utilização do ativo intangível.

Os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos, destinados à manutenção da atividade pública ou exercidos com essa finalidade, são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada.

#### i) Provisões de passivos e ativos contingentes e obrigações legais

Provisões são reconhecidas quando o Hospital Leste Fluminense tem uma obrigação presente (legal ou não formalizada) em consequência de um evento passado, e que provável que benefícios econômicos sejam requeridos para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor da obrigação possa ser feita.

### 4. Caixa e Equivalentes de Caixa:

São identificadas como:

<b>Disponível</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Caixa e numerários	9.500,00	4.893,16
Conta correntes bancárias	16.017,07	397.110,09
<b>Total do disponível</b>	<b>25.517,07</b>	<b>402.003,25</b>
Aplicações financeiras	766,72	-
<b>Total</b>	<b>26.283,79</b>	<b>402.003,25</b>



## 5. Contas a Receber

São identificados como:

<b>Contas a receber</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Contas a receber	128.729,75	81.008,04
Navarra RJ Serviços Oncológicos s.a.	6.076.454,42	8.790.003,62
Dividendos a receber	5.503.190,00	0,00
JSCP a Receber	499.831,14	8.790.003,62
<b>Subtotal do contas a curto prazo</b>	<b>12.208.205,31</b>	<b>8.871.011,66</b>
Navarra RJ Serviços Oncológicos s.a.	1.227.182,97	1.160.074,49
<b>Subtotal do contas a longo prazo</b>	<b>1.227.182,97</b>	<b>1.160.074,49</b>
<b>Total do contas a receber</b>	<b>13.435.388,28</b>	<b>10.031.086,15</b>

## 6. Adiantamento Diversos

São identificados como:

<b>Adiantamentos diversos</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Adiantamento de funcionários	74.799,83	76.506,16
Adiantamento a fornecedores	561.860,40	967.454,86
<b>Total</b>	<b>636.660,23</b>	<b>1.043.961,02</b>

## 7. Estoques

São identificados como:

<b>Estoques</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Estoque em Farmácia e materiais de exp.	1.191.610,31	677.613,88
<b>Total</b>	<b>1.191.610,31</b>	<b>677.613,88</b>



## 8. Créditos Tributários e Previdenciários

Representa os valores passíveis de compensação junto à Receita Federal do Brasil, estando assim identificados:

<b>Créditos tributários e previdenciários</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
IRRF a compensar	-	-
Imposto de renda s/ aplicação financeira	-	-
IRRF - Golden Cross	-	990,55
PIS/COFINS/CSLL a compensar	-	3.070,63
CSLL a compensar	-	-
Saldo negativo IRPJ e CSLL	1.007.572,85	769.364,57
INSS pago a maior/indevido	3.670,11	3.670,11
IRPJ a compensar	-	-
<b>Total</b>	<b>1.011.242,96</b>	<b>777.095,86</b>

## 9. Despesas Antecipadas

Representam valores pagos no momento da contratação dos seguros e que serão apropriados a despesa de acordo com o período da competência.

<b>Despesas antecipadas</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Seguros a apropriar	7.027,61	6.783,78
<b>Total</b>	<b>7.027,61</b>	<b>6.783,78</b>

## 10. Investimentos – Participação Societária

Navarra RJ Serviços Oncológicos S.A.



Em 2019, a Casa de Saúde Santa Lúcia Ltda., adquiriu 49% do capital social da Navarra RJ Serviços Oncológicos S.A. Nesta operação foi subscrito e integralizadas 29.786.331 ações ordinárias e 31.002.100 ações preferenciais resgatáveis, mediante aporte a valor justo do Acordo de Parceria objeto de laudo de parceria mencionado na NOTA 12. A investida Navarra RJ Serviços Oncológicos S.A. alocou as ações preferencias e resgatáveis em Reserva de Capital, como ágio na subscrição de capital. Esta operação resultou em um investimento de R\$ 60.788.431,00 com representação no capital social da investida de R\$ 27.786.331,00 e alocação de ágio na subscrição de capital no valor R\$ 33.002.100,00, sendo R\$ 31.002.100,00 em ações preferenciais e R\$ 2.000.000,00 em ações ordinárias.

Pelo resgate das ações preferenciais e resgatáveis a Casa de Saúde Santa Lúcia Ltda. recebeu avista R\$ 15.000.000,00 e receberá mais três parcelas consecutivas de R\$ 5.000.000,00 a vencer a cada 12 meses após a operação, sendo que a última parcela de R\$ 1.002.100,00, será realizada 48 meses após a operação. Os referidos valores estão registrados em conta a receber – Parte Relacionadas, no ativo circulante e não circulante, atualizado monetariamente pela variação do Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo – IPCA acumulado.

Em 2021, a Casa de Saúde Santa Lucia solicitou antecipação de R\$ 5.000.000,00 referente a parcela com vencimento em 2022, o pagamento foi realizado em agosto de 2021. Não houve pagamentos referente a esta operação em 2022.

A composição da conta de investimento é demonstrada como segue:

<b>Investimentos</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Navarra RJ Serv. Oncológicos Ltda.	42.489.389,11	36.370.461,19
Unicred Niterói Ltda	888,12	717,75
Banco do Nordeste	69.339,92	86.390,72
<b>Total</b>	<b>42.559.617,15</b>	<b>36.457.569,66</b>

## **11. Imobilizado**

Está assim composto o grupo de contas do imobilizado, líquido de depreciação e amortização.



Em dezembro de 2014, o Hospital Leste Fluminense efetuou ajuste de avaliação patrimonial, conforme Laudo de Avaliação emitido por empresa especializada.

A administração da entidade considerou que não houve mudança das premissas utilizadas anteriormente, razão pela qual não foi procedida nova avaliação para o presente exercício.

Imobilizado	Taxa Anual Depreciação	Custo	Depreciação Acumulada	Valor Líquido 2022	Valor Líquido 2021
Maquinas e Equipamentos	7 a 18%	1.102.277,97	(448.556,96)	653.721,01	606.588,78
Móveis e Utensílios	6 a 14%	1.312.224,37	(392.344,18)	919.880,19	452.513,18
Equipamentos Médicos Hospitalares	6 a 14%	5.700.471,53	(1.094.326,18)	4.606.145,35	3.598.835,78
Computadores e Periféricos	5%	588.075,97	(190.072,28)	398.003,69	181.589,85
Terrenos	-	865.477,89	-	865.477,89	1.558,80
Edificações	3%	2.958.527,02	(612.907,58)	2.345.619,44	2.440.784,62
Benfeitorias de Bens Próprios	4%	42.075.439,69	(481.589,28)	41.593.850,41	16.723.463,53
Imobilizações em Curso	-	1.217.458,18	-	1.217.458,18	2.050.944,12
Aj. de Av. patrimonial Terreno	-	6.698.441,20	-	6.698.441,20	6.698.441,20
Aj. de Av. patrimonial Edificação	4%	5.088.472,98	(1.017.703,73)	4.070.769,25	4.197.989,82
Aj. de Av. patrimonial Mov. Utensílios	6 a 14%	413.210,00	(380.968,31)	32.241,69	79.862,73
Aj. de Av. patrimonial Maq. Equipamentos	7 a 18%	903.760,08	(515.097,58)	388.662,50	453.049,70
Aj. de Av. patrimonial Equipamentos Hospitalares	6 a 14%	711.612,34	(682.322,05)	29.290,29	114.580,53
<b>Total dos Bens do Imobilizado</b>	-	<b>69.635.449,22</b>	<b>(5.815.888,13)</b>	<b>63.819.561,09</b>	<b>37.600.202,64</b>

## 12. Intangível

Intangível	Taxa Anual Depreciação	Custo	Depreciação Acumulada	Valor Líquido 2022	Valor Líquido 2021
Software	20%	215.838,64	(82.327,08)	133.511,56	171.657,88
<b>Total do Intangível</b>	-	<b>215.838,64</b>	<b>(82.327,08)</b>	<b>133.511,56</b>	<b>171.657,88</b>

## Acordos de Parceria



Em 06 de dezembro de 2019, a Casa de Saúde Santa Lúcia Ltda. e sua controladora Unimed São Gonçalo Niterói Sociedade Cooperativa de Serviços Médicos Ltda. assinaram Acordo de Parceria, para em conjunto, atender os beneficiários dos planos de saúde oferecido pela Cooperativa e pelo Sistema Nacional Unimed, além dos pacientes de outros planos de saúde e pacientes particulares, na área de atuação da Cooperativa, com relação a prestação de serviços de Oncológica, por meio da Casa de Saúde Santa Lúcia Ltda.

Pelo acordo a Cooperativa compromete-se a encaminhar pacientes Unimed para o hospital, de modo que, pelo mesmo, 90% (noventa por cento) de todo o desembolso anual da cooperativa com serviços oncológicos sejam destinados a Casa de Saúde Santa Lúcia Ltda. por serviços oncológicos a pacientes Unimed.

O presente acordo foi celebrado em caráter irrevogável e irretratável, obrigando as partes e seus respectivos herdeiros, sucessores e cessionários para todos os fins, a partir da presente data e pelo prazo de 25 (vinte e cinco) anos contados da data da apuração, ou seja, do atendimento do primeiro paciente.

### **Metodologia e Avaliação do Contrato de Parceria**

A Casa de Saúde Santa Lúcia Ltda., contratou a empresa Valore Consultoria Empresarial Ltda. ("Meden"), sociedade inscrita no CNPJ/MF sob o nº 27.936.447/0001-23, para avaliar o contrato de parceria a Valor Justo. A Valore Consultoria para a determinação do Valor Justo do Acordo de Parceria, utilizou-se da metodologia do fluxo de caixa, que consiste na projeção da geração de caixa esperada do negócio. O fluxo projetado foi trazido a valor presente por uma taxa de desconto que reflete o risco do negócio conforme cálculo exposto no Anexo I do Laudo. Para a avaliação do valor do intangível do Acordo de Parceria o avaliador pautou nas seguintes documentações apresentadas pela administração da companhia: (i) Acordo de Parceria entre Cooperativa e a Casa de Saúde Santa Lúcia Ltda.; (ii) Acordo de Investimento e Outras Avenças entre a Casa de Saúde Santa Lúcia Ltda. e Oncoclínicas do Brasil Serviços Médicos S.A., (iii) Relatórios Gerenciais e Projeções Econômicas esperadas do negócio que será originado do contrato, ambos elaborados pelas Administrações das companhias; (iv) Histórico de tratamentos realizados referentes à serviços de oncologia e ticket médio; (v) Margem Média Histórica dos serviços; (vi) Demonstrações de Resultados Históricas da Casa de Saúde Santa Lúcia Ltda.; (vii) e Outras informações disponibilizadas, inclusive de forma verbal através de reuniões e discussões técnicas com a Administração da companhia.

### **Definição de Ativo Intangível**

Segundo o CPC 04, a definição do tratamento contábil de ativos intangíveis é considerada quando um ativo satisfaz o critério de identificação, em termos de



definição de um ativo intangível, quando: (a) for separável, ou seja, puder ser separado da entidade e vendido, transferido, licenciado, alugado ou trocado, individualmente ou junto com um contrato, ativo ou passivo relacionado, independente da intenção de uso pela entidade; ou (b) resultar de direitos contratuais ou outros direitos legais, independentemente de tais direitos serem transferíveis ou separáveis da entidade ou de outros direitos e obrigações.

### Valor Justo

Conforme o pronunciamento contábil CPC 46 – que além de trazer a nova definição de Valor Justo, estabelece os procedimentos e critérios que devem ser adotados para mensurar ativos e passivos a valor justo. De acordo com o item 09 do CPC 46, Valor justo é o preço que seria recebido pela venda de um ativo ou que seria pago pela transferência de um passivo em uma transação não forçada entre participantes do mercado na data de mensuração.

<b>Valores contábeis de bens próprios</b>			
<b>Descrição</b>	<b>Residuais</b>	<b>Valor Justo</b>	<b>Ajuste</b>
Terrenos	1.558,80	6.700.000,00	6.698.441,20
Imóveis	2.958.527,02	8.047.000,00	5.088.472,98
Bens Móveis	309.627,58	2.338.210,00	2.028.582,42
<b>Total</b>	<b>3.269.713,40</b>	<b>17.085.210,00</b>	<b>13.815.496,60</b>

### Acordo de Investimento e Outras Avenças

Para a avaliação do Intangível do Acordo de Parceria, além da abordagem da renda, foi considerado na avaliação a negociação entre o Casa de Saúde Santa Lúcia Ltda. e a Oncoclínicas onde as partes pretendem, conjuntamente, explorar os recursos advindos do contrato de parceria através da prestação de serviços de quimioterapia; prestação de serviços médicos-ambulatoriais; desenvolvimento e exploração direta de atividades relacionadas a serviços médicos, hospitalares e de assistência à saúde; e prestação de todos e quaisquer serviços e aquisição ou importação de todos e quaisquer equipamentos, máquinas, materiais e insumos necessários ao desenvolvimento das referidas atividades. O acordo prevê a utilização da companhia Navarra RJ Serviços Oncológicos S.A. ("Navarra"), que operacionalizará o negócio pretendido.

O Intangível do Acordo de Parceria objeto do laudo MA-0105/19 elaborado a valor justo pela empresa Valore Consultoria Empresarial Ltda., alcançou o



montante de R\$ 60.788.431,00, que foi utilizado para subscrição de capital social da companhia NAVARRA, mediante a emissão de 29.786.331 ações ordinárias, nominativas e 31.002.100 ações preferenciais e resgatáveis.

No encerramento do exercício de 2022 o grupo intangível, líquido de amortização, é demonstrado como segue:

Intangível	Taxa Anual Depreciação	Custo	Depreciação Acumulada	Valor Líquido em 2022
Software	20%	215.838,64	(82.327,08)	133.511,56
<b>Total do Intangível</b>	-	<b>215.838,64</b>	<b>(82.327,08)</b>	<b>133.511,56</b>

### 13. Obrigações Trabalhistas

São identificadas como segue:

Obrigações trabalhistas	2022	2021
Salários a pagar	1.296.538,14	577.785,50
Férias e encargos	1.627.712,04	1.159.553,66
<b>Total</b>	<b>2.924.250,18</b>	<b>1.737.339,16</b>

### 14. Tributos e Encargos Sociais a Recolher – Circulante e Não Circulante

São identificadas como segue:

Tributos e encargos sociais a recolher	2022	2021
Impostos retidos	240.026,67	257.086,71
Impostos e contribuições sociais	203.749,94	34.521,62
Parcelamentos – Parcela Circulante	610.125,10	-
<b>Subtotal</b>	<b>1.053.901,71</b>	<b>291.608,33</b>
Parcelamentos – Parcela Longo prazo	1.441.910,10	-
<b>Total</b>	<b>2.495.811,81</b>	<b>291.608,33</b>



## **15. Partes Relacionadas**

### **a) Ativo**

Representa o valor a receber junto a coligada Navarra correspondente ao resgate das ações preferenciais cuja liquidação se dará em três parcelas consecutivas de R\$ 5.000.000,00 a vencer a cada 12 meses após a operação, sendo que a última parcela de R\$ 1.002.100,00, será realizada 48 meses após a operação. Os valores são atualizados monetariamente pela variação do Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo – IPCA acumulado.

### **b) Passivo**

Representa os valores aportados pela controladora Unimed, referente a contrato de mútuo sem vencimento. A transação praticada com a parte relacionada segue política específica estabelecida em contrato entre as partes.

## **16. Contingencias Passivas**

### **16.1 – Sistema Único de Saúde - SUS**

Representa os valores das parcelas 06 a 16 do contrato nº 21.78.60766 firmado como Banco BMG, com liquidação realizada pelo SUS, cujos valores não foram descontados da entidade pela Secretaria Municipal de Saúde e conseqüentemente não repassados ao SUS. Os valores estão sendo questionados em ação ajuizada pelo Ministério Público com o devido acompanhamento dos assessores jurídicos da empresa. Em 2022 foi alterado o valor provisionado em provisão conforme a inicial processual.

### **16.2 – Imposto Predial territorial Urbano - IPTU**

O Hospital efetuou acordo com o ente arrecadador através de parcelamentos mensurados no passivo curto e longo.

### **16.3 – Ações Trabalhistas**

O Hospital Leste fluminense é parte em ações na esfera judicial trabalhista e cível, as quais estão sendo acompanhadas pelos assessores jurídicos. Os prognósticos de probabilidade de perdas estão classificados “possível”, sendo está em montante aproximado de R\$ 345.362,07.



## 17. Tributos e Encargos Sociais a Recolher – Não Circulante

Representa os tributos e encargos a recolher, assim identificados:

<b>Parcelamentos de trib. e contribuições</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
IR e CSLL a Recolher - Avaliação Patrimonial	2.692.659,25	2.770.541,74
IR e CSLL a Recolher - intangível	6.805.535,92	7.384.241,77
<b>Total</b>	<b>9.498.195,17</b>	<b>10.154.783,51</b>

## 18. Patrimônio Líquido

### 18.1 – Capital Social

O Capital Social é de R\$ 70.000.000,00, dividido em 10.000 quotas parte no valor unitário de R\$ 7.000,00 cada, totalmente subscritas e integralizadas em moeda corrente do País. No ano de 2022 foi efetuado um aumento de capital social no montante de R\$ 27.546.240,00 sendo 27.540.800,00 integralizado pela Sócia Unimed mediante a utilização de adiantamentos efetuados a empresa e pela Sócia ULF foi integralizado o valor de R\$ 5.440,00 em espécie.

<b>Capital social</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Unimed Leste fluminense	69.986.000,00	42.445.200,00
ULF Participações	14.000,00	8.560,00
<b>Total</b>	<b>70.000.000,00</b>	<b>42.453.760,00</b>

### 18.2 – Ajuste de Avaliação Patrimonial

Em 2014 foi realizada, por empresa especializada, avaliação dos bens integrantes do ativo imobilizado, conforme demonstrado a seguir:



### Valores contábeis de bens próprios

Descrição	Residuais	Valor Justo	Ajuste
Terrenos	1.558,80	6.700.000,00	6.698.441,20
Imóveis	2.958.527,02	8.047.000,00	5.088.472,98
Bens Móveis	309.627,58	2.338.210,00	2.028.582,42
<b>Total</b>	<b>3.269.713,40</b>	<b>17.085.210,00</b>	<b>13.815.496,60</b>

O produto do Ajuste de Avaliação Patrimonial no montante de R\$ 13.815.496,60 foi registrado, em contrapartida ao imobilizado, na conta Ajuste de Avaliação Patrimonial, no patrimônio líquido. O efeito total no resultado do exercício, oriundo de depreciação dos bens ajustados foi da ordem de R\$ 324.510,30 em 2021 e R\$ 324.510,30 em 2022.

A movimentação da conta Ajuste de Avaliação Patrimonial está evidenciada na Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido.

## 19. Receita Operacional Líquida

Identificada como:

Receita Operacional Líquida	2022	2021
Convenio Unimed	37.896.182,52	16.420.921,75
Atendimentos particular	1.469.475,54	1.716.594,71
Outros convênios	54.946,41	66.035,89
<b>Total</b>	<b>39.420.604,47</b>	<b>18.203.552,35</b>
<b>Tributos e contribuições s/ a receita</b>		
COFINS	(1.206.157,36)	(580.646,85)
PIS	(260.074,97)	(124.954,54)
ISS	(788.436,12)	(364.071,05)
<b>Total</b>	<b>(2.254.668,45)</b>	<b>(1.069.672,44)</b>
<b>Total</b>	<b>37.165.936,02</b>	<b>17.133.879,91</b>



## 20. Despesas com Pessoal

São identificadas como:

<b>Despesas com pessoal</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Salários e ordenados	10.926.247,68	7.901.887,62
Alimentação	324.019,53	285.795,76
Uniformes	4.350,81	1.193,85
Auxílio creche	6.060,00	21.670,00
Vale transporte	262.134,11	177.292,85
Encargos Social	4.642.927,88	3.169.408,58
<b>Total</b>	<b>16.165.740,01</b>	<b>11.557.248,66</b>

## 21. Despesas Gerais

São identificadas como:

<b>Despesas gerais</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Água e esgoto	223.795,23	161.645,94
Energia elétrica	1.042.228,48	916.762,58
Telefone	6.049,22	5.685,03
Aluguel de equipamentos	567.900,56	320.234,17
Lanches e refeições	1.109.701,04	780.812,09
Assistência médica	1.301.361,35	760.897,56
Outras despesas	867.666,57	1.112.357,53
<b>Total</b>	<b>5.118.702,45</b>	<b>4.058.394,90</b>

## 22. Serviços Prestados por Terceiros

São identificadas como:



<b>Serviços prestados por terceiros</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Serviços de laboratórios	78.074,39	126.394,32
Manutenção e equipamentos	297.441,71	153.862,39
Serviços prestados pessoa física	2.000,00	5.559,02
Outros serviços prestados pessoa jurídica	10.467.645,64	6.302.388,57
Serviços de vigilância	441.523,16	371.124,82
<b>Total</b>	<b>11.286.684,90</b>	<b>6.959.329,12</b>

### 23. Despesas com Materiais e Medicamentos

São identificadas como:

<b>Despesas com Materiais e Medicamentos</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Despesas com materiais e medicamentos	661.078,48	250.219,12
Serviços médicos hospitalares	-	-
Materiais hospitalares e medicamentos	6.163.944,21	4.386.201,77
<b>Total</b>	<b>6.825.022,69</b>	<b>4.636.420,89</b>

### 24. Resultado Financeiro

O resultado financeiro líquido está assim composto:

<b>Resultado Financeiro</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Receitas financeiras</b>		
Receita com aplicações financeiras	15.940,13	57.509,97
Descontos obtidos	69.005,30	45.847,23
Atualizações monetárias	496.189,12	939.913,31
Outras receitas	-	12.190,87
<b>Total</b>	<b>581.134,55</b>	<b>1.055.461,38</b>



<b>Despesas financeiras</b>		
Juros passivos	11.742,86	2.352,58
Multas e moras fiscais	7.216,35	45.464,95
Correção monetária	21.027,16	19,69
Outras despesas financeiras	128.323,20	-
<b>Total</b>	<b>168.309,57</b>	<b>47.837,22</b>
<b>Total</b>	<b>412.824,98</b>	<b>1.007.624,16</b>

## 25. Seguros

O Hospital Leste Fluminense mantém contrato de seguro com cobertura determinada por orientação da Administração, levando em consideração a natureza e o grau de risco:

Apólice	Seguradora	Valor Segurado	Ramo	Vigência
19702023010118000000	SEGUROS UNIMED	16.700.000,00	Hospitalar	28/12/2022- 28/12/2023

Niterói, 06 de março de 2023.



Dr. Benito Petraglia

**Sócio Presidente**  
**Unimed Leste Fluminense**



Dr. Márcio Moço

**Diretor Presidente**  
**ULF Participações**



Leticia de Carvalho Marins de Oliveira

**Contadora - CRC-RJ nº 116937/O-5**

