

CASA DE SAÚDE SÃO LUCAS S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS DA DIRETORIA
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL

A Casa de Saúde São Lucas S.A., CNPJ 30.537.740/0001-22, é pessoa jurídica de direito privado, constituída em sociedade anônima de capital fechado, com capital de R\$ 3.250.000,00, dividido em ações ordinárias e preferenciais.

Tem como finalidade estatutária, conforme capítulo I do estatuto social, a prestação de serviços de assistência médico-hospitalar em todas as especialidades e atividades de plano de saúde.

NOTA 2 – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Na elaboração das demonstrações contábeis, a sociedade adotou os preceitos das Leis 11.638/2007 e 11.941/2009 que alteraram artigos da Lei 6.404/76 em aspectos relativos à elaboração e divulgação das demonstrações contábeis. A sociedade declara ter adotado pela primeira vez as disposições contidas no CPC (Comitê de Pronunciamentos Contábeis) PMEs (Pequenas e Médias Empresas), seção 35, para atribuição de custo do Ativo Imobilizado.

NOTA 3 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) **Caixa e Equivalentes de Caixa** – os valores contabilizados nesses subgrupos representam moeda em caixa, depósitos à vista em contas bancárias e aplicações financeiras de curto prazo bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez imediata.

b) **Convênios Diversos a Receber**– representam valores faturados advindo de contratos com operadoras de planos de saúde privados, SUS e clientes particulares.

c) **Estoques** – foram avaliados pelo custo de aquisição e não excedem aos valores de mercado e referem-se a material médico hospitalar, medicamentos e materiais de uso e consumo diversos.

d) **Imobilizado** – os ativos imobilizados sofreram ajuste de avaliação patrimonial de acordo com as disposições contidas no CPC (Comitê de Pronunciamentos Contábeis) PMEs (Pequenas e Médias Empresas) seção 35, ICPC 10 (Interpretação Comitê de Pronunciamentos Contábeis), CPC 27, uma vez que anteriormente estavam sub avaliados.

e) **Depreciações** – são calculadas sobre os valores de custo dos ativos imobilizados. É reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação às vidas úteis estimadas dos bens registrados no imobilizado.

f) **Investimentos** - os investimentos no GS Plano Global de Saúde Ltda, representando 68,80% do seu patrimônio líquido, foram ajustados pelo método de equivalência patrimonial em 31/12/2019, com o consequente reflexo patrimonial da Casa de Saúde no montante de R\$ 1.300.368,59.

NOTA 4 – IMOBILIZADO

Houve grande aumento no valor do Ativo Imobilizado em relação ao ano anterior devido realização de avaliação patrimonial pela empresa especializada Perfectum Serviços de Engenharia Ltda (CNPJ 05.504.773/0001-29) e emissão de laudo técnico de avaliação. A contabilização da avaliação como ajuste de avaliação patrimonial de acordo com as disposições contidas no CPC (Comitê de Pronunciamentos Contábeis) PMEs (Pequenas e Médias Empresas) seção 35, ICPC 10 (Interpretação Comitê de Pronunciamentos Contábeis) e CPC 27.

NOTA 5 – EMPRÉSTIMOS

Os empréstimos de curto prazo têm a seguinte composição:

BANCO	SALDO
Banco Itaú	615.669,67
Banco Adbank	352.212,00
TOTAL	967.881,67

NOTA 6 – OBRIGAÇÕES FISCAIS – ISS A RECOLHER

Está registrado nas Obrigações Fiscais o valor de R\$ 1.232.305,69 como ISS (imposto sobre serviços) a recolher, sendo que existe processo judicial ante a Prefeitura Municipal de Nova Friburgo para discussão dos valores efetivamente devidos, com assessoria da empresa Fernandes Biar Dinoá Advogados.

NOTA 7 – PROVISÕES

a) **Espólio de Manoel Delmiro Amoedo Cima** – provisão constituída com base no Instrumento de Transação firmado em novembro de 2017, com respeito à ação indenizatória, processo 0000077-74.1992.8.19.0037, tramitado na 2ª Vara Cível da Comarca de Nova Friburgo.

b) **Frankovsky Barroso Advogados** – provisão constituída decorrente dos honorários sucumbenciais na ação indenizatória referida no item “a” acima.

NOTA 8 – EMPRÉSTIMOS DE LONGO PRAZO

Os empréstimos de longo prazo têm a seguinte composição:

BANCO	SALDO
Banco Itaú	469.616,00
Banco Adbank	0,00
TOTAL	469.616,00

NOTA 9 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Houve grande aumento no valor do Patrimônio Líquido em relação ao ano de 2018 devido ao registro de Ajustes de Avaliação Patrimonial como contra partida da avaliação do Ativo Imobilizado mencionada na nota 4.

NOTA 10 – AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

Houve no Patrimônio Líquido ajuste de exercícios anteriores ao ano de 2018, de acordo com o CPC 23, devido a atualização da equivalência patrimonial do valor do investimento no GS Plano Global de Saúde Ltda na ordem de R\$ 568.705,21 de modo a atualizar o investimento ao percentual de 68,80% do Patrimônio Líquido da controlada, além de outros ajustes de pequeno valor.

NOTA 11 – CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS

Houve grande aumento no valor de custo dos serviços prestados apresentado na Demonstração de Resultado (D.R.E.) em relação ao ano anterior devido a mudança na política contábil de reconhecimento dos custos, de acordo com o CPC 23, sendo reconhecidos anteriormente tão somente os materiais médico e hospitalares, mas a partir do ano 2019 também são considerados custos na D.R.E. os serviços médicos de pessoas físicas e jurídicas.

NOTA 12 – DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Para este exercício foi elaborada a Demonstração dos Fluxos de Caixa (D.F.C.) de acordo com a obrigatoriedade da Lei 6.404/1976, no artigo 176, inciso IV e parágrafo 6º, uma vez que seu Patrimônio Líquido tornou-se superior a R\$ 2.000.000,00 (dois milhões de reais). Caixa e equivalentes de caixa consistem em numerário disponível na entidade, saldos mantidos em bancos e aplicações financeiras de curto prazo. Caixa e equivalentes de caixa incluídos na Demonstração dos Fluxos de Caixa compreendem:

Caixa	63.868,40
Saldos em Bancos	109.463,04
Aplicações Financeiras de curto prazo	1.447.107,95
TOTAL	<u>1.620.439,39</u>

NOTA 13 – DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO (D.R.E.)

Na Demonstração de Resultado do Exercício (D.R.E.) o resultado apresentado demonstra as operações individuais da Casa de Saúde São Lucas, não contemplando valores de equivalência patrimonial de investimento pelas atividades da controlada GS Plano Global de Saúde Ltda.

NOTA 14 – RESULTADO DO PERÍODO DE APURAÇÃO

O Resultado do Exercício foi apresentado por um LUCRO LÍQUIDO de R\$ 640.521,01 (Seiscentos e quarenta mil, quinhentos e vinte e um reais e um centavo).

Nova Friburgo – RJ, 31 de dezembro de 2019.

José Carlos Verbicário Dantas dos Santos Junior – Diretor Superintendente –
CPF 851.849.007-30

Vinícius do Couto Sousa – Contador - CPF 124.026.837-83 – CRCRJ 114950/O-8