
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021.

(Em milhares de Reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Sociedade se insere no setor de saúde, focado na medicina laboratorial, com a fabricação e comercialização de kits de diagnóstico “in vitro” e produtos de controle de exames clínicos, bem como a comercialização de testes rápidos de diagnósticos.

2. SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas em obediência aos preceitos da Legislação Comercial; os preceitos da Lei das Sociedades Anônimas; e aos Princípios de Contabilidade Geralmente Aceitos. As principais práticas na elaboração das demonstrações Contábeis são as seguintes:

Os ativos e passivos vencíveis até o término do exercício seguinte estão classificados como circulante e os excedentes como não circulante; demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias ou cambiais incorridos até a data do balanço.

a. CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE

Os ativos recebíveis até o término do exercício seguinte estão classificados como circulante e os excedentes como não circulante; são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, quando aplicado, das correspondentes variações cambiais e das taxas de juros e multa a receber até a data do balanço, observando o risco de cada operação, caso necessário sendo constituída provisões para possíveis perdas.

i. Disponibilidades

1. Conforme determina a Resolução do CFC No. 1.296/10 (NBC –TG 03) – Demonstração do Fluxo de Caixa e Resolução do CFC No. 1.376/11 (NBC TG 26) – Apresentação Demonstrações Contábeis, os valores contabilizados neste subgrupo representam moeda em caixa e depósitos à vista em conta bancária, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata ou até 90 (noventa) dias e que estão sujeitos a insignificante risco de mudança de valor;
2. As aplicações Contábeis são registradas ao valor de aquisição, acrescidos dos rendimentos pró-rata até a data do balanço.

ii. Clientes

As contas a receber de clientes são registrados pelo valor faturado;

iii. Empréstimos a Receber

Registra valores provenientes de direitos a receber diversos, registrados pelo valor de origem, se previsto em contratos e sujeitos a atualização monetária são atualizados até a data das Demonstrações Contábeis;

iv. Outros Créditos

Registra valores provenientes de direitos a receber diversos, registrados pelo valor de origem, se previsto em contratos e sujeitos a atualização monetária são atualizados até a data das Demonstrações Contábeis. Os “Impostos e Contribuições a Compensar” são registrados os créditos relativos à recuperação e futura restituição ou compensação de tributo e estão atualizados na data das Demonstrações Contábeis, de acordo com a legislação vigente;

v. Estoques

Os estoques são demonstrados pelo custo médio de aquisição ou produção;

vi. Investimentos

Os investimentos realizados junto a Cooperativa de Crédito (Sicoob) originários de abertura de conta corrente;

vii. Imobilizado

1. São registrados pelo custo de aquisição ou construção, deduzido da depreciação calculada pelo método linear com base nas taxas mencionadas na Nota 5 e leva em consideração vida útil e utilização dos bens (Resolução CFC No. 1.177/09 (NBC – TG 27)).

b. PASSIVO CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE

Passivo Circulante e Não Circulante: Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável, os passivos circulantes e não circulantes são registrados com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação. – Provisões – Uma provisão é reconhecida em decorrência de um evento passado que originou um passivo, sendo provável que um recurso econômico possa ser requerido para saldar a obrigação.

i. Fornecedores

São registrados nessa conta contábil os valores a pagar a fornecedores de bens ou serviços.

ii. Obrigações Fiscais e Tributárias

São registrados nessa rubrica os tributos a pagar pela sociedade, sejam eles tributos próprios ou retidos na fonte.

iii. Obrigações Sociais

São registrados nesta rubrica os encargos e obrigações sociais, tais como INSS, FGTS, contribuições sindicais e pensões alimentícias a pagar sobre a folha de pagamentos de colaboradores e prestadores de serviços.

iv. Provisões Trabalhistas

São provisionados na data das Demonstrações Contábeis, os valores de férias, 13º. Salário e seus encargos sociais com base nos direitos adquiridos pelos empregados.

v. Salários a Pagar

São provisionados os valores do líquido da folha de pagamentos referente ao mês da elaboração das Demonstrações Contábeis.

c. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Patrimônio Líquido é apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social, acrescido do resultado do exercício no período.

d. DETERMINAÇÃO DO RESULTADO

O resultado é apurado em obediência ao regime de competência de exercícios.

3. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Estão assim demonstrados:

	2021	2020
Caixa	1	1
Bancos	4	-
Total	5	1

4. ESTOQUES

Estão assim demonstrados:

	2021	2020
Matéria Prima	199	81
Almoxarifado	92	99
Produtos Elabor./Acabados	-28	106
Total	263	286

5. IMOBILIZADO

Avaliados pelo custo original mais atualização de ajuste a valor presente e depreciados pelas taxas estabelecidas na legislação, estão assim demonstrados:

	%	2021	2020
<u>Bens</u>			
Instalações Industriais	10	212	212
Máquinas e Equipamentos	10	538	538
Móveis e Utensílios	10	29	30
Equipamentos de Informática	20	45	45
Sistemas e Aplicativos	20	3	3
Equipamentos de Segurança	20	6	4
Telecomunicações	20	4	4
Total do Imobilizado		837	836
<u>Depreciações</u>			
Instalações Industriais		51	30
Máquinas e Equipamentos		132	77
Móveis e Utensílios		7	4
Equipamentos de Informática		22	13
Sistemas e Aplicativos		2	1
Equipamentos de Segurança		1	1
Sistema de Telecomunicações		1	1
Total das Depreciações		216	127
ATIVO IMOBILIZADO LÍQUIDO		621	709

6. OBRIGAÇÕES SOCIAIS

Estão assim demonstrados:

	2021	2020
Encargos sociais	174	103
Provisões trabalhistas	38	76
Salários a pagar	51	29
Total	263	208

7. PARCELAMENTO DE OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E SOCIAIS

A Sociedade possui parcelamentos de contribuições previdenciárias, atualizados de acordo com a legislação e demonstrados, conforme abaixo:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Obrigações Sociais		
Contribuições Previdenciárias	145	45
Obrigações Tributárias		
Tributos Estaduais	4	-
Tributos Federais	60	-

8. CAPITAL

O capital social está representado por 1.600.000 (um milhão e seiscentas) de ações ordinárias nominativas, sem valor nominal.

9. RECEITA LÍQUIDA:

	2021	2020
Receitas c/venda produtos	822	440
Receitas c/venda mercadorias	792	836
	1.614	1.276
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA:		
(-) Descontos incondicionais	(3)	(47)
(-) Impostos incidentes s/vendas	(204)	(194)
	(207)	(241)
Total	1.407	1.035
(-) CUSTOS DOS PRODUTOS E SERVIÇOS VENDIDOS		
(-) Custos produtos vendidos	(501)	(226)
(-) Custos mercadorias vendidas	(320)	(424)
	(821)	(650)
LUCRO BRUTO	<u>586</u>	<u>385</u>

10. RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS

As receitas e despesas financeiras, estão assim demonstradas.

	2021	2020
Receitas		
Varição Cambial	18	18
Descontos obtidos	1	1
Juros de mora recebidos	1	-
Multa de mora recebidos	1	-
Total	21	19
Despesas		
Varição Cambial	24	40
Despesas bancárias	4	4
Multas	19	9
Juros	12	1
Total	59	54

11. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

Os Instrumentos financeiros, ativos e passivos da companhia, estão todos registrados em contas patrimoniais e não apresentam valores de mercado diferentes dos reconhecidos nas demonstrações financeiras.

12. COBERTURA DE SEGUROS

A sociedade adota política de contratar cobertura de seguros de saúde para os funcionários e sócios, seguro patrimonial e de responsabilidade civil.

13. OUTRAS INFORMAÇÕES

Em 28.02.2020, ocorreu a transformação de Sociedade Empresária de Responsabilidade Limitada para Sociedade Anônima.

Diretoria:

Geraldo Carlos Basques Moura – Diretor

Paulo Kleber de Almeida Basques – Diretor

Carlos Alberto Rodrigues Leite

Téc. Em Contabilidade

CRC-MG-50.777/O-3