
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022.

(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, resgatados no encerramento da 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.

vi. Credores Diversos

Contém, basicamente valores de crédito de empresa coligada.

c. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

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

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:

| | 2022 | 2021 |
|--------------|-----------|----------|
| Caixa | 1 | 1 |
| Bancos | 20 | 4 |
| Total | 21 | 5 |

4. ESTOQUES

Estão assim demonstrados:

| | 2022 | 2021 |
|---------------------------|------------|------------|
| Matéria Prima | 275 | 199 |
| Almoxarifado | - | 92 |
| Produtos Elabor./Acabados | 62 | (28) |
| Total | 337 | 263 |

5. IMOBILIZADO

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

| | % | 2022 | 2021 |
|----------------------------------|----|------------|------------|
| <u>Bens</u> | | | |
| Instalações Industriais | 10 | 212 | 212 |
| Máquinas e Equipamentos | 10 | 538 | 538 |
| Móveis e Utensílios | 10 | 29 | 29 |
| Equipamentos de Informática | 20 | 45 | 45 |
| Sistemas e Aplicativos | 20 | 3 | 3 |
| Equipamentos de Segurança | 20 | 6 | 6 |
| Telecomunicações | 20 | 4 | 4 |
| Total do Imobilizado | | 837 | 837 |
| <u>Depreciações</u> | | | |
| Instalações Industriais | | 72 | 51 |
| Máquinas e Equipamentos | | 186 | 132 |
| Móveis e Utensílios | | 10 | 7 |
| Equipamentos de Informática | | 31 | 22 |
| Sistemas e Aplicativos | | 2 | 2 |
| Equipamentos de Segurança | | 2 | 1 |
| Sistema de Telecomunicações | | 1 | 1 |
| Total das Depreciações | | 304 | 216 |
| ATIVO IMOBILIZADO LÍQUIDO | | 533 | 621 |

6. OBRIGAÇÕES SOCIAIS

Estão assim demonstrados:

| | 2022 | 2021 |
|------------------------|------|------|
| Encargos sociais | 130 | 174 |
| Provisões trabalhistas | 49 | 38 |

| | | |
|------------------|------------|------------|
| Salários a pagar | 39 | 51 |
| Total | 218 | 263 |

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>2022</u> | <u>2021</u> |
|-------------------------------|-------------|-------------|
| Obrigações Sociais | | |
| Contribuições Previdenciárias | 218 | 145 |
| Obrigações Tributárias | | |
| Tributos Estaduais | 29 | 4 |
| Tributos Federais | 303 | 60 |
| Total | 550 | 209 |

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:

| | 2022 | 2021 |
|------------------------------|--------------|--------------|
| Receitas c/venda produtos | 1.259 | 822 |
| Receitas c/venda mercadorias | 412 | 792 |
| | 1.671 | 1.614 |

(-) DEDUÇÕES DA RECEITA:

| | | |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| (-) Descontos incondicionais | (10) | (3) |
| (-) Impostos incidentes s/vendas | (263) | (204) |
| | (273) | (207) |

| | | |
|--------------|--------------|--------------|
| Total | 1.398 | 1.407 |
|--------------|--------------|--------------|

(-) CUSTOS DOS PRODUTOS E SERVIÇOS VENDIDOS

| | | |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| (-) Custos produtos vendidos | (308) | (501) |
| (-) Custos mercadorias vendidas | (170) | (320) |
| | (478) | (821) |

| | | |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| LUCRO BRUTO | <u>920</u> | <u>586</u> |
|--------------------|-------------------|-------------------|

10. RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS

As receitas e despesas financeiras, estão assim demonstradas.

| | 2022 | 2021 |
|-------------------------|-----------|-----------|
| Receitas | | |
| Varição Cambial | 28 | 18 |
| Descontos obtidos | - | 1 |
| Juros de mora recebidos | 15 | 1 |
| Juros Selic | 1 | - |
| Multa de mora recebidos | 9 | 1 |
| Total | 53 | 21 |
| Despesas | | |
| Varição Cambial | 22 | 24 |
| Despesas bancárias | 4 | 4 |
| Multas | 3 | 19 |
| Juros | 62 | 12 |
| Total | 91 | 59 |

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