

PRÓ-ATIVO GESTÃO DA SAÚDE E CLINICA MÉDICA S.A

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO **ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS** **ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 – LIVRO Nº: 9** (Em Reais)

NOTA 01 - INFORMAÇÕES GERAIS

PRÓ-ATIVO GESTÃO DA SAÚDE E CLINICA MÉDICA S.A. registrada no CNPJ sob o nº 20.921.343/0001-04, com sede na cidade de São José dos Pinhais (PR), Rua Alcídio Viana, 916, sala 605, São Pedro, CEP 83.005-560, iniciou suas atividades em Agosto de 2014, sob o nome de Student Heart Treinamentos, tendo sido fundada com o objetivo de atender as demandas na área da saúde, com foco voltado a área de treinamento. A partir do ano de 2016, tendo em vista uma necessidade do mercado, voltou suas atenções, principalmente, para a gestão na área da saúde, tendo como foco principal o Estado do Paraná, porém, com o passar dos anos, começou a desenvolver suas atividades em outras cidades fora do Estado do Paraná. Em 2019 se transformou em uma sociedade anônima de capital fechado, tendo seu enquadramento tributário apurado na forma do lucro presumido.

NOTA 02 - BASES DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis da **PRÓ-ATIVO GESTÃO DA SAÚDE E CLINICA MÉDICA S.A.** foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com atendimento integral do Pronunciamento Técnico PME Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas aprovado pela Resolução CFC nº 1.255/09, bem como da Lei 6.404/76, Lei nº 11.638/07 e Lei nº 11.941/09.

NOTA 03 - RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

3.1 Classificação de Itens Circulantes e Não Circulantes

No Balanço Patrimonial, ativos e obrigações vincendas ou com expectativa de realização dentro dos próximos 12 meses são classificados como itens circulantes e aqueles com vencimento ou com expectativa de realização superior a 12 meses são classificados como itens não circulantes.

3.2 Compensação Entre Contas

Como regra geral, nas demonstrações contábeis, nem ativos e passivos, ou receitas e despesas são compensados entre si, exceto quando a compensação é requerida ou permitida por um pronunciamento ou norma brasileira de contabilidade e esta compensação reflete a essência da transação.

3.3 Redução ao Valor Recuperável de Ativos Não Financeiros

Os ativos que estão sujeitos à depreciação ou amortização são revisados para a verificação de perdas por redução ao valor recuperável sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável.

Uma perda por redução ao valor recuperável é reconhecida pelo valor ao qual o valor contábil do ativo excede seu valor recuperável. Este último é o valor mais alto entre o valor justo de um ativo menos os custos de venda e o valor em uso.

3.4 Provisões

As provisões são reconhecidas quando há uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados, quando é provável que uma saída de recursos seja exigida para liquidar a obrigação e o valor foi estimado de maneira adequada e seguindo preceitos legais.

As provisões são mensuradas pela melhor estimativa do valor exigido para liquidar a obrigação na data das demonstrações contábeis. Quando o efeito do valor do dinheiro no tempo é material, o valor da provisão é o valor presente do desembolso que se espera que seja exigido para liquidar a obrigação.

3.5 Apuração do Resultado

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil da competência dos exercícios, tanto para o reconhecimento de receitas quanto de despesas.

3.6 Reconhecimento da Receita de Serviços

A receita de serviços compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização de serviços no curso normal das atividades da empresa. A receita é apresentada líquida dos impostos, das devoluções, dos abatimentos e dos descontos.

Os contratos são provenientes de licitações na qual a Empresa mantém como foco a prestação de serviços médicos em unidades básicas, hospitais e demais instituições públicas de saúde.

3.7 Imposto de Renda e Contribuição Social

O Imposto de Renda e a Contribuição Social, do exercício corrente, são calculados com base nas alíquotas de 15% acrescida do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240 mil para Imposto de Renda e 9% sobre o lucro tributável para Contribuição Social após a aplicação do percentual de presunção sobre a base tributável, conforme determina a apuração do Lucro Presumido.

NOTA 04 – CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

Caixa e equivalentes de caixa incluem numerário em poder da empresa, depósitos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de curto prazo e de alta liquidez com vencimento original em três meses ou menos.

	2021	2022
DISPONÍVEL	5.769.637,28	726.393,24
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	494.099,82	476.022,48
CAIXA GERAL	494.099,82	476.022,48
BANCOS CONTA MOVIMENTO	2.274.825,07	7.642,71
SICREDI	314.251,53	0,00
CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	4.665,58	514,97
PARANA BANCO	4.785,56	4.785,56
BANCO DO BRASIL	1.839.077,64	464,18
UNICRED	111.044,76	1.878,00
SANTANDER - FILIAL	1.000,00	0,00

APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA	3.000.712,39	242.728,05
APLICACAO - SANTANDER	2.839.227,15	0,00
APLICACAO - SICREDI	30.109,28	42.178,05
APLICACAO - UNICRED	0,00	550,00
CAPITALIZACAO - SANTANDER	0,00	200.000,00
FUNDO APLICACAO - SANTANDER	131.375,96	0,00

NOTA 05 – CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber de clientes pela prestação de serviços no decurso normal das atividades da empresa.

	2021	2022
CLIENTES	6.421.323,06	8.437.207,89
CLIENTES A RECEBER	6.421.323,06	8.437.207,89
COMESP - CONSORCIO METROPOLITANO	0,00	922.150,42
PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTENDA	79.152,47	79.152,47
FUNDO MUNICIPAL DE ARAUCARIA	692.527,93	770.282,20
FUNEAS - FUNDACAO ESTADAL DE ATENC A SAUDE PR	26.112,37	0,00
CISLIPA - CONSORCIO INTERMUNICIPAL	0,00	21.453,30
EMPRESA CUIABANA DE SAUDE PUBLICA	1.800.000,00	1.681.832,10
FUNDO ESTADUAL DE SAUDE CUIABA	1.146.016,31	113.983,02
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE ITAJAI	1.710.130,09	3.952.108,85
CONSORCIO INTERMUNICIPAL	886.940,53	886.940,53
SAO JOSE DOS PINHAIS PREFEITURA	80.443,36	9.305,00

NOTA 06 – OUTROS CRÉDITOS

As contas referentes a outros créditos correspondem aos valores de antecipação aos acionistas e adiantamentos a fornecedores e empregados.

	2021	2022
DEPÓSITO JUDICIAL	0,00	68.862,74
DEPOSITO JUDICIAL	0,00	68.862,74
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	1.800,00	0,00
ADIANTAMENTO A FORNECEDOR	1.800,00	0,00
ADIANTAMENTO A EMPREGADOS	28.079,74	30.862,74
ADIANTAMENTO DE FERIAS	28.079,74	30.862,74
EMPRÉSTIMO A SOCIOS	576.841,37	1.576.841,37
EMPRESTIMOS A SOCIOS	576.841,37	1.576.841,37

NOTA 07 – IMPOSTOS A RECUPERAR

Registra o valor dos créditos relativos à recuperação de impostos ou recuperação de encargos a serem futuramente compensados.

	2021	2022
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	969.227,93	337.843,21
IRRF A RECUPERAR	12.975,63	0,00
TRIBUTOS PAGOS A MAIOR OU INDEVIDAMENTE	0,00	26.945,93
COFINS RETIDO A COMPENSAR	0,00	2.392,57
PIS RETIDO A COMPENSAR	0,00	2.600,07
INSS A COMPENSAR	956.252,30	42.339,39
PARCELAMENTO - VLR INDEVIDO 052021	0,00	263.565,25

NOTA 08 – IMOBILIZADO

Os itens do imobilizado são apresentados pelo método do custo, deduzidos da respectiva depreciação baseada em taxas fiscais.

Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados ao item e que o custo do item possa ser mensurado com segurança. Todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos.

A depreciação de outros ativos é calculada usando o método linear durante a vida útil estimada, como segue:

Item	Taxa Anual de Depreciação	Prazo
Máquinas e Equipamentos	20%	10 anos
Móveis e Utensílios	10%	10 anos
Computadores e Periféricos	20%	5 anos
Veículos	20%	5 anos

	2021	2022
IMOBILIZADO	322.969,83	405.341,71
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	2.498,00	2.498,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	2.498,00	2.498,00
MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	29.844,26	50.824,26
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS MEDICOS	26.000,00	46.980,00
COMPUTADORES E EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	3.844,26	3.844,26
VEÍCULOS	308.203,61	492.203,61
VEÍCULOS	308.203,61	492.203,61
CONSORCIO EM ANDAMENTO	104.516,24	59.044,26
ADIANTAMENTO CONSORCIO SERVOPA	82.667,98	0,00
ADIANTAMENTO CONSORCIO SANTANDER	21.848,26	59.044,26
(-) DEPRECIÇÕES, AMORT. E EXAUS. ACUMUL	122.092,28	199.228,42
(-) DEPRECIÇÕES DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	301,22	426,14
(-) DEPRECIÇÕES DE MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS	13.398,59	22.414,67
(-) DEPRECIÇÕES DE VEÍCULOS	106.365,97	173.424,51
(-) DEPRECIÇÕES COMPUTADORES E EQUIP INFORMATICA	2.026,50	2.963,10

NOTA 09 – EMPRÉSTIMOS

A conta empréstimo representa os valores captados com terceiros para custear operações da empresa.

	2021	2022
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	87.266,61	2.149.928,17
EMPRÉSTIMOS	93.203,00	2.466.567,93
EMPRÉSTIMO SANTANDER	0,00	1.445.980,86
EMPRÉSTIMO DE SOCIO	0,00	134.000,00
FINANCIAMENTO ITAU	0,00	82.132,41
EMPRESTIMO SANTANDER - FL PAGTO	93.203,00	42.365,00
EMPRESTIMO ITAU	0,00	200.000,00
EMPRESTIMO GIRO FGI ITAU	0,00	424.471,95
EMPRESTIMO - LIMITE C/C	0,00	137.617,71
(-) ENCARGOS FINANCEIROS A TRANSCORRER	5.936,39	316.639,76
(-) ENCARGOS FINANCEIROS A TRANSCORRER	5.936,39	316.639,76

NOTA 10 – FORNECEDORES

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso ordinário dos negócios.

	2021	2022
FORNECEDORES NACIONAIS	186.651,44	260.569,76
LONDRICIR	4.453,16	1.898,60
BRAZMIX COMERCIO VAREJISTA E ATACADISTA	0,00	4.192,70
AUTO POSTO FIALLA	4.695,68	0,00
IRMAOS SOUZA	4.573,33	1.737,00
AABA COMERCIO DE EQUIPAMENTOS	0,00	265,20
RONALDO APARECIDO DE OLIVEIRA	9.860,75	1.605,98
CONTABILISTA PAPELARIA	149,00	320,79
VECCI COMERCIO	0,00	1.409,85
RDL PRODUTOS PARA IMPRESSAO LTDA.	235,80	0,00
VELTI TECNOLOGIA EM SISTEMAS E EQUIPAMENTOS LTDA	0,00	485,03
COMERCIO DE GASES JAKEIAN	1.266,00	0,00
AFH EQUIPAMENTOS HOSPITALARES LTDA.	2.879,23	995,00
MYRLA DE PAULA LANZA	3.190,90	0,00
CARLOS ANTONIO ALBUQUERQUE PELIZER	6.287,95	0,00
MARCOS GUILHERME INACIO SERRANO EIRELI	950,00	950,00
J. PERIPOLLI & CIA LTDA	12.100,00	0,00
MICHELLY OLIVEIRA SOBRINHO	0,00	12.550,00
PAULO VITOR COAN TENORIO	0,00	22.000,00
L PASCOAL NETO SERVICOS MEDICOS	2.850,00	0,00
CARLOS EMANUEL ORMOND DE ALMEIDA	1.642,38	0,00
PABLO DIAS DUARTE	666,03	0,00
AGUIOMAR PIRES GOMES FILHO EIRELI	200,00	0,00
ARTHUR OLIVEIRA SOUSA	0,00	9.600,00
CLIMED CLINICA MEDICA S/S LTDA	4.504,80	0,00
P C FIDELIS PEREIRA CAPELETTE ROMANO EIRELI	1.100,00	0,00
VERONICA MENDES MANSOR	0,00	9.000,00
AD ATENDIMENTO MEDICO LTDA	0,00	1.900,00
TIVEL SISTEMAS LTDA	0,00	560,00
OHARA SILVA NASCIMENTO LTDA	0,00	26.000,00
MATHEUS MEDEIROS FIOROTTI	0,00	2.721,65
DC SERVICOS MEDICOS LTDA	5.750,00	0,00
JOSE LUIZ BELLO	0,00	19.872,73
GABRIELLA KAROLINY MARTINS GRIGOLETO	33.504,45	0,00
M. S. FOSS	4.400,00	0,00
GOLFLEET TECNOLOGIA LTDA	0,00	239,93
BOGER SOCIEDADE IND DE ADVOCACIA	0,00	26.420,20
CLEBER GILVANI ESTIMIANO CARVALHO	0,00	2.177,20
ARAUCARIA PNEUS	0,00	6.647,28
CONTA AZUL SOFTWARE LTDA	218,00	1.699,88
RR SERVICOS MEDICOS LTDA	0,00	4.750,00
COLD FOOT APH SERVICOS DE ENFERMAGEM LTDA	0,00	10.424,31
NATIVIDADE CLINICA MEDICA EIRELI	0,00	1.000,00
FORNECEDOR DIVERSOS	52.643,74	27.889,28
ACL SAUDE S/S LTDA	0,00	3.754,00
PATRICIA FERREIRA MENDES 00380405903	0,00	5.000,00
ADANTE SERVIÇOS MEDICOS LTDA	2.618,42	0,00
SMART MED SERVICOS MEDICOS LTDA	0,00	4.692,50
TICKET SOLUCOES HDFGT S/A	10.413,84	24.009,98
UHEYNA GANCEDO RUZON EIRELI	4.618,60	0,00
FLORENCA CAMINHOES S/A	0,00	680,00
MARCELO HENRIQUES MAIA	1.173,11	12.012,80
CHICAROLLI NETO E CANDIDO LTDA	3.900,00	0,00
T L REZENDE NETO SERVICOS MEDICOS	938,50	0,00
COOPERATIVA DE ESPECIALIDADES MEDICAS DE TRABALHO DE SANTA CATARINA	1.126,20	0,00
J. DE SOUZA MIRANDA NETO SERVICOS MEDICOS	2.850,00	6.650,00
CAMILA XAVIER RUYER	0,00	4.457,87
RAFAELA MARTINEZ TREVISAN	891,57	0,00

NOTA 11 – OBRIGAÇÕES SOCIAIS

A conta de obrigações sociais representa os valores a pagar com funcionários e encargos sociais sobre a folha de pagamento.

	2021	2022
OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	502.355,82	988.093,76
OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	447.284,32	483.122,51
SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	420.387,00	442.196,00
PRÓ-LABORE A PAGAR	5.068,00	5.451,00
RPA A PAGAR	0,00	1.892,00
RESCISÕES A PAGAR	19.978,73	31.426,00
PENSAO ALIMENTICIA A PAGAR	1.850,59	2.157,51
OBRIGAÇÕES SOCIAIS	55.071,50	504.971,25
INSS A RECOLHER	0,00	378.332,78
FGTS A RECOLHER	55.071,50	126.638,47

NOTA 12 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

A conta de obrigações tributárias representa os valores a pagar com os impostos e taxas incidentes na operação da empresa.

	2021	2022
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	1.988.249,08	772.133,85
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	1.988.249,08	772.133,85
IRRF S/FOLHA PGTO	33.388,90	65.423,98
ISS A RECOLHER	16.427,58	36.449,46
IMPOSTO DE RENDA A RECOLHER	136.066,21	104.790,00
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL A RECOLHER	384.405,15	222.910,08
IRRF A RECOLHER	22.695,14	23.191,11
PIS A RECOLHER	225.561,48	40.966,05
COFINS A RECOLHER	1.050.659,70	189.074,06
CRF A RECOLHER	111.073,41	79.196,80
ISS RETIDO A RECOLHER	1.746,98	2.006,35
CONTRIBUIÇÃO SINDICAL E TAXAS A RECOLHER	6.224,53	8.125,96

NOTA 13 – PARCELAMENTOS

A conta de parcelamentos representa os valores a pagar dos os impostos submetidos a parcelamentos.

	2021	2022
PARCELAMENTOS	2.401.060,71	2.133.639,47
PARCELAMENTO TRIBUTARIO FEDERAL	2.351.524,52	2.084.497,37
PARCELAMENTO PREVIDENCIARIO	49.536,19	49.142,10
(-) ENCARGOS A TRANSCORRER	236.169,66	280.766,14
(-)ENCARGOS A TRANSCORRER PARCELAMENTO TRIBUTARIO	234.800,61	279.397,07
(-)ENCARGOS A TRANSCORRER PARCELAMENTO PREVIDENCIARIO	1.369,05	1.369,07
PARCELAMENTOS FISCAIS - LP	1.841.954,80	2.644.548,42
PARCELAMENTO TRIBUTARIO FEDERAL	1.773.544,05	2.604.714,58
PARCELAMENTO PREVIDENCIARIO	68.410,75	39.833,84
(-) ENCARGOS A TRANSCORRER LP	616.376,42	1.007.104,35
(-) ENCARGOS A TRANSCORRER PARCELAMENTO FEDERAL	602.996,01	575.229,89
(-) ENCARGOS A TRANSCORRER PARCELAMENTO PREVIDENCIARIO	13.380,41	7.192,11
(-) ENCARGOS A TRANSCORRER EMPRESTIMOS BANCARIOS	0,00	424.682,35

NOTA 14 – OUTRAS OBRIGAÇÕES

Os valores de adiantamento de clientes, se refere ao pagamento antecipado de serviços que estão sendo executados no exercício.

	2021	2022
CONTAS A PAGAR	3.781.824,93	0,00
ADIANTAMENTO DE CLIENTES	3.781.824,93	0,00

NOTA 15 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Patrimônio Líquido é composto pelo valor do Capital Social pertencente aos acionistas bem pelas provisões de reservas Legais e Estatutárias.

	2021	2022
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	4.153.061,90	8.825.661,74
CAPITAL SOCIAL	600.000,00	600.000,00
CAPITAL SUBSCRITO	600.000,00	600.000,00
CAPITAL SOCIAL	600.000,00	600.000,00
RESERVAS	3.553.061,90	8.225.661,74
RESERVAS DE CAPITAL	4.338,00	4.323,00
(-) AÇÕES/QUOTAS EM TESOURARIA	4.338,00	4.323,00
RESERVAS DE LUCROS	3.557.399,90	8.229.984,74
RESERVA ESTATUTÁRIA	3.437.399,90	8.109.984,74
RESERVA LEGAL	120.000,00	120.000,00

NOTA 16 – RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

A R.O.L corresponde ao faturamento obtido pela empresa deduzidas os impostos incidentes.

	2021	2022
RECEITAS OPERACIONAIS	70.148.007,03	53.910.792,00
RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	77.701.438,81	59.546.267,08
RECEITA DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	77.701.438,81	59.546.267,08
SERVIÇOS PRESTADOS	77.701.438,81	59.546.267,08
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	7.572.273,12	5.648.494,13
(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS	7.572.273,12	5.648.494,13
(-) ISS	1.881.659,45	1.532.150,98
(-) COFINS	2.305.091,90	1.812.340,28
(-) PIS	499.436,57	392.673,50
(-) CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	829.833,09	652.442,15
(-) IMPOSTO DE RENDA	1.512.727,94	1.184.226,19
(-) ISS CPOM	543.524,17	74.661,03

NOTA 17 – RESULTADO FINANCEIRO

O resultado financeiro corresponde as vantagens recebidas com descontos e juros eventualmente recebido.

	2021	2022
RECEITAS FINANCEIRAS	18.841,34	13.348,27
JUROS E DESCONTOS	18.841,34	13.348,27
JUROS DE APLICAÇÕES	0,00	3.067,99
JUROS ATIVOS	0,10	716,83
DESCONTOS FINANCEIROS OBTIDOS	18.841,24	9.563,45

NOTA 18 – EVENTOS SUBSEQUENTES

Não ocorreram outros eventos entre a data de encerramento do exercício social e de elaboração das Demonstrações Contábeis, que pudessem afetar as informações divulgadas, bem como a análise econômica e financeira.

SANDRO CRISTIANO KOWALSKI
Diretor Presidente
CPF: 025.811.869-50

MAYNARA GARDIN TERTO DE MAGALHÃES
Reg. no CRC - PR sob o No. 079391/O-3
CPF: 090.912.839-12