

BMR MEDICAL S.A.
CNPJ nº 07.213.544/0001-80
Campina Grande do Sul -
Paraná



BMR MEDICAL S.A.

CNPJ nº. 07.213.544/0001-80

Demonstrações Financeiras

Em 31 de Dezembro de 2022 e 2021

BMR MEDICAL S.A.
CNPJ nº.07.213.544/0001-80

Demonstrações Financeiras

Em 31 de Dezembro 2022 e 2021

Conteúdo

- ✓ **Relatório da Administração**
- ✓ **Balancos Patrimoniais**
- ✓ **Demonstrações de Resultado dos Exercícios**
- ✓ **Demonstrações do Resultado Abrangente**
- ✓ **Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido**
- ✓ **Demonstrações dos Fluxos de Caixa**
- ✓ **Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras**

A handwritten signature in blue ink, appearing to be a stylized set of initials or a name.A handwritten signature in blue ink, appearing to be a stylized set of initials or a name.

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Senhores Acionistas,

A Administração da BMR MEDICAL S.A., inscrita no CNPJ/MF sob nº. 07.213.544/0001-80, em conformidade com as disposições legais e estatutárias, submete à apreciação de V. S^{as} as Demonstrações Contábeis, relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

A Sociedade tem por objetivo social:

- a) Fabricação de instrumentos não-eletrônicos e utensílios para uso médico, cirúrgico, odontológico e de laboratório;
- b) Fabricação de produtos de limpeza e polimento;
- c) Fabricação de cosméticos, produtos de perfumaria e de higiene pessoal;
- d) Fabricação de medicamentos alopáticos para uso humano;
- e) Fabricação de aparelhos eletromédicos e eletroterapêuticos e equipamentos de irradiação;
- f) Fabricação de aparelhos e equipamentos de ar-condicionado para uso não-industrial;
- g) Fabricação de materiais para medicina e odontologia;
- h) Fabricação de roupas de proteção e segurança e resistentes a fogo;
- i) Fabricação de equipamentos e acessórios para segurança pessoal e profissional;
- j) Representantes comerciais e agentes do comércio de instrumentos e materiais odontológico-hospitalares;
- k) Comércio atacadista de roupas e acessórios para uso profissional e de segurança do trabalho;
- l) Comércio atacadista de medicamentos e drogas de uso humano;
- m) Comércio atacadista de instrumentos e materiais para uso médico, cirúrgico, hospitalar e de laboratórios;
- n) Comércio atacadista de cosméticos e produtos de perfumaria;



- o) Comércio atacadista de produtos de higiene, limpeza e conservação domiciliar;
- p) Comércio atacadista de mármore e granitos;
- q) Comércio atacadista de materiais de construção em geral;
- r) Comércio varejista de produtos farmacêuticos, sem manipulação de fórmulas;
- s) Comércio varejista de produtos saneantes domissanitários;
- t) Tratamento de dados, provedores de serviços de aplicação e serviços de hospedagem na internet;
- u) Serviços de engenharia;
- v) Testes e análises técnicas;
- w) Atividades de limpeza não especificadas anteriormente.

No exercício foi registrado lucro líquido de R\$ 3.990 mil.

Finalizando, agradecemos a confiança e o apoio dos Senhores Acionistas, bem como a dedicação e o empenho de todos, colocando-nos à disposição para os esclarecimentos que se fizerem necessários.

Curitiba/PR, 22 de fevereiro de 2023.


DIRETORIA



Rafael Martinelli de Oliveira
Diretor Executivo (CEO)



Hélio Gomes Raupp
Diretor



Jean Moraes Vieira
Contador
CPF nº. 064.702.569-88
CRC-PR 069.352/O-1

BMR MEDICAL S.A.

CNPJ: 07.213.544/0001-80

Campina Grande do Sul - Paraná

**BALANÇOS PATRIMONIAIS DOS PERÍODOS FINDOS
EM 31 DE DEZEMBRO
(Em Milhares de Reais)**

ATIVO

	Nota	2022	Reclassificado 2021
CIRCULANTE			
Caixa e Equivalentes de Caixa	5	1.909	928
Contas a Receber de Clientes	6	9.462	7.578
Estoques	7	14.350	10.296
Adiantamentos a Funcionários e Fornecedores		292	877
Tributos a Recuperar		449	172
Despesas Antecipadas		36	96
Total do Ativo Circulante		26.499	19.946
NÃO CIRCULANTE			
Outros Direitos Realizáveis		91	91
Imobilizado	8	19.678	21.284
Intangível	8	124	124
Total do Ativo Não Circulante		19.893	21.500
TOTAL DO ATIVO		46.391	41.446

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis



BMR MEDICAL S.A.

CNPJ: 07.213.544/0001-80

Campina Grande do Sul - Paraná

**BALANÇOS PATRIMONIAIS DOS PERÍODOS FINDOS
EM 31 DE DEZEMBRO
(Em Milhares de Reais)**

PASSIVO

	<u>Nota</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
CIRCULANTE			
Fornecedores	9	3.170	2.728
Obrigações Sociais e Trabalhistas		219	219
Provisões para Férias e Encargos		596	539
Obrigações Fiscais e Tributárias		977	305
Empréstimos e Financiamentos	10	683	1.556
Outras contas a pagar		413	216
Total Passivo Circulante		6.059	5.565
NÃO CIRCULANTE			
Empréstimos e Financiamentos	10	2.515	3.173
Subvenções a Realizar		195	248
Juros sobre Capital Próprios a Pagar		155	107
Provisão para Contingências Trabalhistas		1.183	-
Total Passivo Não Circulante		4.049	3.528
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Capital Realizado	11	3.000	3.000
Reserva Legal		-	200
Reserva de Contingência		656	-
Reserva Estatutária		656	-
Reservas de Lucro à Disposição dos Acionistas	11	31.971	29.153
Total Patrimônio Líquido		36.283	32.353
Total do Passivo e Patrimônio Líquido		46.391	41.446

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis



BMR MEDICAL S.A.

CNPJ: 07.213.544/0001-80

Campina Grande do Sul - Paraná

**DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO DOS PERÍODOS FINDOS
EM 31 DE DEZEMBRO
(Em Milhares de Reais)**

		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Receita Operacional Líquida	12	56.052	46.675
Custos dos Produtos e Serviços Prestados		(28.420)	(25.501)
Lucro Bruto		27.632	21.174
Despesas Gerais e Administrativas	13	(5.954)	(5.039)
Despesas com Pessoal		(2.885)	(3.179)
Despesas com Vendas		(8.017)	(5.998)
Outros Ganhos/(Perdas) Líquidas		(42)	265,59
Outras despesas		-	(25,39)
(Despesas)/ Receitas Operacionais		(16.898)	(13.975)
Resultado Antes das Receitas e Despesas Financeiras		10.734	7.198
Receitas financeiras		922	482
Despesas financeiras		(2.667)	(2.246)
Despesas Financeiras Líquidas		(1.745)	(1.764)
Resultado Antes do Imposto de Renda e da Contribuição Social		8.989	5.434
Imposto de Renda e Contribuição Social Correntes		(3.057)	(1.444)
Lucro Líquido do Exercício		5.932	3.990

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis



**DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO ABRANGENTE DOS PERÍODOS
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO
(Em Milhares de Reais)**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
RESULTADO LÍQUIDO EM 31 DE DEZEMBRO 2021	<u>6.327</u>	<u>3.990</u>
Resultado Abrangente do Exercício 2022	5.932	3.990
RESULTADO ABRANGENTE TOTAL	<u>12.259</u>	<u>7.980</u>

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis



BMR MEDICAL S.A.

CNPJ: 07.213.544/0001-80

Campina Grande do Sul - Paraná

**DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DOS PERÍODOS
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO
(Em Milhares de Reais)**

Mutações	Nota	Capital Social	Reservas de Lucros	Lucros Acumulados	Total do Patrimônio Líquido
Patrimônio Líquido em 31 de Dezembro de 2020		3.000	25.964	-	28.964
Lucro/Prejuízo líquido do exercício		-	-	3.990	3.990
Reserva Legal		-	200	(200)	-
Reservas de Lucro à Disposição dos Acionistas	11	-	3.791	(3.791)	-
Distribuição de lucros/dividendos		-	(601)	-	(601)
Patrimônio Líquido em 31 de Dezembro de 2021		3.000	29.353	-	32.353
Lucro/Prejuízo líquido do exercício		-	-	5.932	5.932
Reserva Legal		-	-	-	-
Reservas de Lucro à Disposição dos Acionistas	11	-	5.932	(5.932)	-
Distribuição de lucros/dividendos		-	(2.002)	-	(2.002)
Patrimônio Líquido em 31 de Dezembro de 2022		3.000	33.283	-	36.283

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis



BMR MEDICAL S.A.

CNPJ: 07.213.544/0001-80

Campina Grande do Sul - Paraná

**DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO
 DOS PERÍODOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO
 (Em Milhares de Reais)**

	2022	2021
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Lucro Líquido	5.932	3.990
Depreciação e Amortização	1.784	2.052
Provisões Para Contingências Trabalhistas	1.183	221
Resultado Ajustado	8.899	6.263
Aumento/Redução dos Ativos Operacionais	(5.572)	(1.780)
Contas a Receber de Clientes	(1.884)	(908)
Estoques	(4.054)	(500)
Adiantamentos a Funcionários e Fornecedores	585	(368)
Tributos a Recuperar	(278)	42
Outros Direitos Realizáveis	59	(46)
Aumento/Redução dos Passivos Operacionais	1.416	(627)
Fornecedores	442	(1.005)
Obrigações Sociais e Trabalhistas	(0)	159
Obrigações Fiscais e Tributárias	672	(86)
Outras Contas a Pagar	197	216
Provisão para Férias e Encargos	57	65
Juros sobre Capital Próprio a Pagar	49	24
Caixa líquido obtido nas atividades operacionais	4.743	3.856
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Variações no Ativo Imobilizado	(177)	(2.473)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	(177)	(2.473)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Empréstimos de Curto Prazo	(873)	(854)
Empréstimos de Longo Prazo	(658)	808
Subvenções a Realizar	(52)	(419)
Dividendos Distribuídos	(2.002)	(601)
Caixa líquido das atividades de financiamento	(3.585)	(1.066)
AUMENTO/REDUÇÃO LÍQUIDO NO CAIXA E EQUIVALENTES	981	317
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	928	611
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FINAL DO EXERCÍCIO	1.909	928
Variações nas Disponibilidades	981	317



BMR MEDICAL S.A.
CNPJ nº 07.213.544/0001-80
Campina Grande do Sul -
Paraná



BMR MEDICAL S.A.

CNPJ nº. 07.213.544/0001-80

Campina Grande do Sul - Paraná

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
(Em milhares de Reais)**

NOTA 01. CONTEXTO OPERACIONAL

A Sociedade iniciou suas atividades em 01 de janeiro de 2005, sob a denominação BMR MEDICAL LTDA., sendo transformada em "Sociedade Anônima", através da Ata de Assembleia Geral Extraordinária realizada em 16 de junho de 2020, bem como alteração no seu Estatuto Social, cuja denominação social passou a ser BMR MEDICAL S.A.

A BMR MEDICAL S.A, é uma sociedade anônima de capital fechado, regida por seu Estatuto Social e pela Lei nº. 6.404/76, e pelas demais disposições legais aplicáveis.

Tendo como finalidade: fabricação de instrumentos não-eletrônicos e utensílios para uso médico, cirúrgico, odontológico e de laboratório; indústria, comércio, importação, exportação, fabricação e distribuição de produtos odonto-médico-hospitalares, equipamentos de proteção individual – EPI, ar condicionado para o uso doméstico; materiais de construção, incluindo mármores e pedras decorativas; serviços de processamentos de dados; serviços de engenharia; fabricação importação, exportação e distribuição de roupas de proteção e segurança e resistentes a fogo; fabricação importação, exportação e distribuição de equipamentos e acessórios para segurança pessoal e profissional; comércio atacadista importação e exportação de medicamentos e drogas de uso humano; indústria, armazenamento, distribuição, transporte, importação, fracionamento e exportação de cosméticos; representantes comerciais e agentes do comércio de instrumentos e materiais odonto-médico-hospitalares; serviços de esterilização; serviços de análise de qualidade e serviços de metrologia; fabricação de materiais para usos médicos hospitalares e odontológicos; fabricação de aparelhos eletromédicos e eletroterapêuticos e equipamentos da irradiação; fabricação de produtos de limpeza e polimento; e fabricação de cosmético, produtos de perfumaria e de higiene pessoal.

NOTA 02. RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

As principais políticas contábeis, aplicadas na preparação destas Demonstrações Contábeis estão definidas abaixo:

2.1. Base de Preparação

As Demonstrações Contábeis estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às pequenas e médias empresas, a NBC TG 1000 (R1), bem como a Lei nº. 6.404/1976 aplicável às sociedades por ações.

As práticas contábeis adotadas no Brasil compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e os pronunciamentos, as orientações e as interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC.

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas com base no custo histórico. O custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos. As principais práticas contábeis aplicadas na preparação destas Demonstrações Contábeis estão mencionadas nas próximas Notas Explicativas.

Essas práticas foram aplicadas de modo consistente no exercício anterior apresentado, salvo disposição em contrário.

A preparação de Demonstrações Contábeis requer o uso de estimativas contábeis críticas e, também, o exercício de julgamento por parte da administração da Companhia no processo de aplicação das políticas contábeis. Aquelas áreas que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como as áreas nas quais premissas e estimativas são significativas para as Demonstrações Contábeis, estão divulgadas na nota explicativa "03".

2.2. Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa e depósitos bancários à vista, realizáveis em até 90 (noventa) dias da data da aplicação ou considerados de liquidez imediata ou conversíveis em um montante conhecido de caixa, e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor, os quais são registrados pelos valores de custo, acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização.



2.3. Instrumentos Financeiros

2.3.1. Classificação

A classificação depende da finalidade para a qual os ativos e passivos financeiros foram adquiridos ou contratados e é determinada no reconhecimento inicial dos instrumentos financeiros.

Os ativos financeiros mantidos pela Companhia são classificados sob as seguintes categorias:

a) Ativos Financeiros

Os ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado são ativos financeiros mantidos para negociação. Um ativo financeiro é classificado nessa categoria se foi adquirido, principalmente, para fins de venda no curto prazo. Os ativos dessa categoria são classificados como ativos circulantes.

No caso da Companhia, nessa categoria estão incluídos unicamente os instrumentos financeiros não derivativos. Os saldos referentes aos ganhos ou às perdas decorrentes das operações não liquidadas são classificados no ativo ou no passivo circulante, sendo as variações no valor justo registradas, respectivamente, na conta "Encargos Financeiros Líquidos".

b) Ativos Financeiros Disponíveis para Venda

Quando aplicável, são incluídos nessa classificação os ativos financeiros não derivativos, que sejam designados como disponíveis para venda ou não sejam classificados como (a) empréstimos e recebíveis, (b) investimentos mantidos até o vencimento ou (c) ativos financeiros. Em 31 de dezembro de 2022, a Sociedade não possuía ativos financeiros registrados nas Demonstrações Contábeis sob essa classificação.

c) Empréstimos e Recebíveis

São incluídos nessa classificação os ativos financeiros não derivativos com recebimentos fixos ou determináveis, que não são cotados em um mercado ativo. São registrados no ativo circulante, exceto, nos casos aplicáveis, aqueles com prazo de vencimento superior a 12 meses após a data do balanço, os quais são classificados como ativo não circulante.

A handwritten signature in blue ink, consisting of several vertical and diagonal strokes, is located in the bottom right corner of the page.

d) Passivos Financeiros

A Sociedade não mantém, nem emite derivativos para fins especulativos, tampouco possui passivos detidos para negociação, nem designou quaisquer passivos financeiros.

e) Outros Passivos Financeiros

Os Outros Passivos Financeiros são mensurados pelo valor de custo amortizado, utilizando o método de juros efetivos.

2.3.2. Reconhecimento e Mensuração

As compras e as vendas regulares de ativos financeiros são reconhecidas na data de negociação, data na qual a Companhia se compromete a comprar ou vender o ativo. Os ativos financeiros são, inicialmente, reconhecidos pelo custo histórico e os custos da transação são reconhecidos no resultado.

Os ativos financeiros são baixados quando os direitos de receber fluxos de caixa dos investimentos tenham vencido ou tenham sido transferidos; neste último caso, desde que a Sociedade tenha transferido, significativamente, todos os riscos e os benefícios da propriedade. Os ativos financeiros disponíveis para venda e os ativos financeiros são, subsequentemente, contabilizados pelo custo histórico. Os empréstimos e recebíveis são contabilizados pelo custo amortizado, usando o método da taxa efetiva de juros.

Os ganhos ou as perdas decorrentes de variações no valor de ativos financeiros são apresentados na demonstração do resultado em "Outros Ganhos/(Perdas) Líquidos" no período em que ocorrem.

2.3.3. Compensação de Instrumentos Financeiros

Ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é apresentado no balanço patrimonial quando há um direito legalmente aplicável de compensar os valores reconhecidos e há a intenção de liquidá-los em uma base líquida ou realizar o ativo e liquidar o passivo, simultaneamente.

2.4. Contas a Receber de Clientes e Créditos de Liquidação Duvidosa

As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber de clientes pela venda de produtos já descritos no objeto social, no decurso normal das atividades da Sociedade. Estão registradas no balanço pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos e acrescidos das variações monetárias ou cambiais, quando contratadas.



Se o prazo de recebimento é equivalente há um ano ou menos (ou outro que atenda o ciclo normal da Sociedade), as contas a receber são classificadas no ativo circulante. Caso contrário, estão apresentadas no ativo não circulante.

As contas a receber de clientes são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa efetiva de juros menos a provisão para devedores duvidosos "PDD".

A empresa não realiza testes de Impairment.

2.5. Estoques

Os estoques estão registrados pelo custo médio histórico, ajustado ao valor realizável líquido, quando este for menor que o custo.

O valor líquido de realização é o preço de venda estimado, no curso normal dos negócios, deduzido os custos históricos e conversão bem como custos para colocar os estoques em sua localização e condição atual.

2.6. Imobilizado

O imobilizado é mensurado pelo custo histórico, menos depreciação acumulada. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis à aquisição dos itens. O custo histórico também inclui os custos de financiamentos relacionados com a aquisição de ativos qualificadores.

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. O valor contábil de itens ou peças substituídas é baixado. Todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos.

Os ganhos e as perdas de alienações são apurados comparando-se o valor da venda com o valor residual contábil e são reconhecidas em "Outros Ganhos/(Perdas) Líquidos", na demonstração do resultado.

2.7. Contas a Pagar aos Fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano (ou no ciclo operacional normal dos negócios). Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não



circulante.

São, inicialmente, reconhecidas pelo valor nominal e, subseqüentemente, acrescido, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias incorridas até as datas dos balanços.

2.8. Demais Ativos e Passivos

Os demais ativos e passivos circulantes são demonstrados aos valores conhecidos ou calculáveis, quando aplicável, atualização em base "*pro-rata-die*".

2.9. Provisões

As provisões de ações judiciais (trabalhista, civil e tributário) são reconhecidas quando: a Companhia tem uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados; é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação; e o valor tiver sido estimado com segurança.

Quando houver uma série de obrigações similares, a probabilidade de liquidá-las é determinada, levando-se em consideração a classe de obrigações como um todo. Uma provisão é reconhecida mesmo que a probabilidade de liquidação relacionada com qualquer item individual incluído na mesma classe de obrigações seja pequena.

As provisões são mensuradas pelo valor presente dos gastos que devem ser necessários para liquidar a obrigação, usando uma taxa antes de impostos, a qual reflita as avaliações atuais de mercado do valor temporal do dinheiro e dos riscos específicos da obrigação. O aumento da obrigação em decorrência da passagem do tempo é reconhecido como despesa financeira.

São atualizadas até as datas dos balanços pelo montante estimado das perdas prováveis, observadas suas naturezas e apoiadas na opinião dos advogados da sociedade.

2.10. Apuração do Resultado e Reconhecimento da Receita

O resultado é apurado em conformidade com o regime contábil de competência, sendo a receita de venda reconhecida no resultado do exercício quando os riscos e benefícios inerentes aos produtos são transferidos para os clientes.

A receita compreende o valor da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização de produtos e serviços no curso normal das atividades da Sociedade.



NOTA 03. ESTIMATIVAS E JULGAMENTOS CONTÁBEIS CRÍTICOS

As estimativas e os julgamentos contábeis são continuamente avaliados e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, consideradas razoáveis para as circunstâncias.

3.1. Estimativas e Premissas Contábeis Críticas

As premissas e estimativas significativas para Demonstrações Contábeis estão relacionadas a seguir:

Reconhecimento da Receita

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

Imposto de Renda, Contribuição Social e Outros Tributos

A Sociedade reconhece ativos e passivos com base na diferença entre o valor contábil apresentado nas Demonstrações Contábeis e a base tributária dos ativos e passivos, utilizando as alíquotas em vigor.

NOTA 04. GESTÃO DE RISCO FINANCEIRO

4.1. Considerações Gerais e Políticas

A Sociedade contrata operações envolvendo instrumentos financeiros, todos registrados em contas patrimoniais, como objetivo de reduzir sua exposição a riscos de moeda e de taxa de juros, bem como de manter sua capacidade de investimentos e estratégia de crescimento. São contratadas aplicações financeiras, de forma que a administração dos riscos e a gestão dos instrumentos financeiros são realizadas por meio de políticas, definição de estratégias e implementação de sistemas de controle, os quais estabelecem limites e alocação de recursos em Instituições Financeiras.

Os procedimentos de tesouraria definidos pela política vigente incluem rotinas mensais de projeção e avaliação da Companhia, sobre as quais se baseiam as decisões tomadas pela Administração. A Política de Aplicações Financeiras estabelecida pela Administração da Companhia elege as Instituições Financeiras com as quais os contratos podem ser celebrados, além de definir limites quanto aos percentuais de alocação de recursos e valores absolutos a serem aplicados em cada uma das Instituições aprovadas.



4.2. Fatores de Riscos Financeiros

As atividades da Companhia a expõem aos diversos riscos financeiros: risco de mercado (incluindo risco de taxa de juros de valor justo, risco de taxa de juros de fluxo de caixa, risco de preço e risco de taxa de câmbio), risco de crédito e risco de liquidez.

O programa de gestão de risco global da Companhia se concentra na imprevisibilidade dos mercados financeiros e busca minimizar potenciais efeitos adversos no desempenho financeiro da Companhia.

A gestão de risco é realizada pela administração da Companhia. A administração identifica, avalia e protege a mesma contra eventuais riscos financeiros.

A Administração estabelece princípios para a gestão de risco global, bem como para áreas específicas, risco de taxa de juros, risco de crédito e investimento de excedentes de caixa.

Não houve nenhuma alteração substancial na exposição aos riscos de instrumentos financeiros da Companhia, seus objetivos, políticas e processos para a gestão desses riscos ou os métodos utilizados para mensurá-los a partir de períodos anteriores, a menos que especificado o contrário nesta nota.

Risco de Mercado

Risco Cambial

A Companhia mantém operações de importação, apresentando ativos denominados em moeda estrangeira, tão logo está exposta ao risco cambial.

Risco de Crédito

O Risco de Crédito é administrado corporativamente. O risco de crédito decorre de caixa e equivalentes de caixa e depósitos em bancos, bem como de exposições de créditos a clientes, incluindo contas a receber em aberto. Os limites de riscos individuais são determinados com base em classificações internas ou externas de acordo com os limites determinados pela diretoria executiva. A utilização de limites de crédito é monitorada regularmente. Não foi ultrapassado nenhum limite de crédito durante o exercício e a administração não espera nenhuma perda decorrente de inadimplência dessas contrapartes.



Risco de Liquidez

A previsão de fluxo de caixa é realizada nas unidades operacionais da Companhia e agregada pelo departamento de Finanças. Este departamento monitora as previsões contínuas das exigências de liquidez da Companhia para assegurar que ele tenha caixa suficiente para atender às necessidades operacionais. Adicionalmente, mantém espaço livre suficiente em suas linhas de crédito compromissadas disponíveis a qualquer momento, a fim de que a Companhia não quebre os limites ou cláusulas do empréstimo (quando aplicável) em qualquer uma de suas linhas de crédito.

O excesso de caixa mantido pelas unidades operacionais, além do saldo exigido para administração do capital circulante, é transferido.

A administração investe o excesso de caixa em contas correntes com incidência de juros, depósitos a prazo e depósitos de curto prazo, escolhendo instrumentos com vencimentos apropriados ou liquidez para fornecer margem suficiente conforme determinado pelas previsões acima mencionadas.

NOTA 04. INSTRUMENTOS FINANCEIROS POR CATEGORIA

Ativos financeiros em 31 de dezembro de 2022 conforme balanço patrimonial	Mensurado pelo valor			Total
	justo por meio do resultado	Empréstimos e Recebíveis		
Caixa e equivalentes	145,43	0		145
Aplicações financeiras	1.763	-		1.763
Contas a receber	-	9.460		9.460
Total	1.909	9.460		11.369

Ativos financeiros em 31 de dezembro de 2021 conforme balanço patrimonial	Mensurados pelo valor			Total
	justo por meio do resultado	Empréstimos e Recebíveis		
Caixa e equivalentes	154	-		154
Aplicações financeiras	774	-		774
Contas a receber	-	7.573		7.573
Total	928	7.573		8.501

Passivos financeiros em 31 de dezembro de 2022 conforme balanço patrimonial	Outros passivos financeiros		Total
Fornecedores	3.170		3.170
Empréstimos	3.154		3.154
Total	6.325		6.325

Passivos financeiros em 31 de dezembro de 2021 conforme balanço patrimonial	Outros passivos financeiros		Total
Fornecedores	2.728		2.728
Empréstimos	4.654		4.654
Total	7.383		7.383



NOTA 05. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

As aplicações financeiras aproximam-se do valor justo e possuem características de curto prazo, de alta liquidez e com baixo risco de mudança de valor. São constituídas por fundos de renda fixa e estão atreladas as modalidades CDB/CDI e poupança.

	2022	2021
Caixa	0	0
Bancos Conta Movimento	145	154
Aplicações Financeiras	1.763	774
Total de Caixa e Equivalentes	1.909	928

NOTA 06. CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

Estão apresentadas pelos valores originais, ajustadas pela provisão constituída para cobrir eventuais perdas, conforme demonstrado a seguir:

	2022	2021
Contas a Receber de Clientes MI	9.561	7.596
Cliente Recebidos	-21	-21
Contas a Receber de Clientes ME	88	148
Provisão para Perdas	-168	-150
Cartões de Créditos	2	5
Total Geral	9.462	7.578

A Empresa mantém contabilizado a título de Provisão para Devedores Duvidosos, o montante de R\$ 168 mil (R\$ 150 mil em 2021). Os títulos que foram provisionados referem-se substancialmente àqueles que atendem os critérios de dedutibilidade, previstos no Regulamento do Imposto de Renda – RIR, Decreto nº. 9.580/2018 no Artigo 347.

Provisão de Perdas Esperadas Com Créditos de Liquidação Duvidosa

De acordo com o CPC 48 – Instrumentos Financeiros, na mensuração da provisão de perda esperada para créditos de liquidação duvidosa a Companhia adotou o critério da abordagem simplificada, historicamente a **BMR Médica S.A** tem recebido praticamente todos os créditos a que tem direito nos prazos, portanto o risco de não recebimento não é significativo, o que justifica a opção por não constituir a provisão para perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa.



NOTA 07. ESTOQUES

Os estoques são mensurados pelo menor valor entre o custo e o valor realizável líquido.

O custo dos estoques é baseado no princípio de média ponderada móvel e inclui gastos incorridos na aquisição de estoques, custos de produção e transformação e outros custos incorridos em trazê-los às suas localizações e condições existentes. No caso dos estoques manufaturados e produtos em elaboração, o custo inclui uma parcela dos custos gerais de fabricação baseado na capacidade operacional normal.

A empresa não constituiu perdas para provisão de estoque, conforme determina o CPC 16, uma vez que não foram detectados itens obsoletos na contagem física efetuada em dezembro/2022.

	2022	2021
Produtos		
Matéria-prima	5.025.431	5.018.741
Elaboração	69.062	175.744
Semi Acabado	572.554	334.917
Acabado	853.859	0
Mercadorias		
Venda	6.461.032	3.665.792
Consignação	188.126	158.732
Comodato	235.302	168.720
Outros estoques		
Estoque em Quarentena	99.641	200.195
Remessa para Industrialização / Conserto	50.531	228.732
Outros Estoques	437.746	344.634
Importações em andamento	357.107	0
Total dos Estoques	14.350.392	10.296.205

NOTA 08. IMOBILIZADO E INTANGÍVEL

A seguir, está demonstrada a movimentação ocorrida no imobilizado e intangível da Companhia no período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2022.

As taxas de depreciação apresentadas no quadro acima estão em conformidade com a legislação societária, a depreciação foi calculada a partir da vida útil estimada dos bens e foram determinadas com base em laudo de avaliação da vida útil econômica dos ativos tangíveis.





BMR MEDICAL S.A.

CNPJ nº 07.213.544/0001-80

Campina Grande do Sul -

BMR medical

Paraná

BENS	TERRENOS	EDIFICAÇÕES	MOVEIS E UTENSÍLIOS	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS P&D	EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	VEÍCULOS	IMOBEM ANDAMENTO	TOTAL
Em 31 de dezembro de 2020									
Custo	160	10.084	1.168	132	765	10.457	790	2.838	26.393
Dep. Acum.	-	(807)	(505)	(50)	(564)	(2.941)	(460)	-	(5.326)
Valor Final	160	9.277	663	81	201	7.516	330	2.838	21.067
Saldo Inicial	160	9.277	663	81	201	7.516	330	2.838	21.066
Adição	-	-	7	-	144	1.985	-	337	2.474
Baixa	-	-	-	(21)	(219)	(72)	(365)	-	(677)
Depreciação	-	(403)	(116)	(93)	(114)	(1.185)	(122)	-	(2.034)
Baixa Depreciação	-	0	-	33	176	(15)	261	-	455
Saldo Final	160	8.874	554	-	189	8.229	104	3.176	21.284

Em 31 de dezembro de 2021									
Custo	160	10.084	1.175	110	691	12.370	425	3.176	28.190
Dep. Acum.	-	(1.210)	(621)	(110)	(502)	(4.141)	(321)	-	(6.905)
Valor Final	160	8.874	554	-	189	8.229	104	3.176	21.284
Saldo Inicial	160	8.874	554	-	189	8.229	104	3.176	21.284
Adição	-	-	19	15	101	75	-	20	230
Baixa	-	-	-	-	-	-	(40)	-	(40)
Depreciação	-	(403)	(116)	(13)	(94)	(1.148)	(62)	-	(1.837)
Baixa Depreciação	-	-	-	-	-	-	40	-	40
Saldo Final	160	8.470	457	2	195	7.157	42	3.196	19.678

Em 31 de Janeiro de 2022									
Custo	R\$ 160	R\$ 10.084	R\$ 1.193	R\$ 125	R\$ 791	R\$ 12.446	R\$ 385	R\$ 3.196	R\$ 28.380
Dep. Acum.	R\$ -	R\$ (1.613)	R\$ (737)	R\$ (123)	R\$ (596)	R\$ (5.289)	R\$ (343)	R\$ -	R\$ (8.702)
Valor Final	160	8.470	457	2	195	7.157	42	3.196	19.678

a) Intangível

	Software	Marcas e Patentes	Total
Em 31 de dezembro de 2021			
Custo	283	121	404
Amort. Acumulada	-280	0	-280
Valor líquido contábil	3	121	124
Saldo Inicial			
Adições	0	0	0
Amortização	0	0	124
Saldo Final	3	121	124
Em 31 de dezembro de 2022			
Custo	3	121	124
Amort. Acumulada	0	0	0
Valor líquido contábil	3	121	124

As taxas de amortização apresentadas no quadro acima estão em conformidade com a legislação societária, a amortização foi calculada a partir da vida útil estimada dos bens e foram determinadas com base em laudo de avaliação da vida útil econômica dos ativos intangíveis.

NOTA 09. FORNECEDORES

Os fornecedores são reconhecidos inicialmente, ao valor de mercado e no momento das negociações de compras.

	2022	2021
Contas a Pagar a Fornecedores	3.170	2.728
Contas a Pagar a Fornecedores	3.170	2.728
Adiantamentos de Clientes	0	0
Contas a Pagar a Sócios	0	0
Total Geral	3.170	2.728
Contas a Pagar a Sócios	0	0
Parcela Não-Circulante	0	0
Total a Pagar a Fornecedores	3.170	2.728
Total de Outras Contas a Pagar	0	0
Total Geral	3.170	2.728



NOTA 10. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

O quadro abaixo resume o perfil do vencimento do passivo financeiro da Empresa, em 31 de dezembro de 2022, com base nos pagamentos contratuais não descontados.

Empréstimos e financiamento a Curto Prazo	2.022	2021
Modalidade		
Circulante	683	1.556
Finame 3% a 4% a.a	-	101
(-) Encargos a Apropriar	-	-5
Finimp 2,3099% a.a	648	1429
Arrendamento Mercantil	39	39
Encargos a apropriar	(4)	-8
Empréstimos e financiamento a Longo Prazo		
Não Circulante	2.516	3.174
Financiamento Copel IPCA	1.534	1509
Finimp 2,3099% a.a	973	1620
Arrendamento Mercantil	9	49
Encargos a apropriar	-	-4
Total Geral de Empréstimos e Financiamentos	3.199	4.730

NOTA 11. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Capital Social

O Capital Social integralizado, no valor de R\$ 3.000 milhões, é dividido em 3.000.000 (Três milhões) de ações no valor nominal de R\$ 1,00 (Um real) cada uma.

Destinações Propostas no Exercício

Reservas de Lucro

O saldo restante da conta de Lucros Acumulados, deduzidos das destinações propostas no exercício, serão destinadas à Reserva Legal de acordo com a Lei nº. 6.404/76, em seu Artigo 193 e às Reservas de Lucros a Disposição dos Acionistas.

NOTA 12. SEGUROS

Os valores segurados são determinados e contratados com bases técnicas e são considerados suficientes para a cobertura de eventuais perdas decorrentes de sinistros com bens do ativo e de responsabilidade civil, a contratação de seguros é efetuada de acordo com o grau dos riscos envolvidos, cuja política é contratar por valores condizentes.

As premissas de riscos adotadas foram determinadas pela administração da Companhia, que



considera suficiente para cobrir eventuais sinistros.

NOTA 12 - COBERTURA DE SEGUROS

Modalidade	Objeto	Cobertura (MIL)	Vigência
Seguro Automovel - casco	Veículo	760	De 11/11/2022 a 11/11/2023
Seguro Automovel - casco	Veículo	760	De 11/11/2022 a 11/11/2023
Compreensivo Empresarial	Empresarial	30.000	De 14/02/2022 a 14/02/2023
Seguro Automovel - casco	Veículo	760	De 11/11/2022 a 11/11/2023
Seguro Automovel - casco	Veículo	760	De 11/11/2022 a 11/11/2023
Seguro Automovel - casco	Veículo	760	De 11/11/2022 a 11/11/2023
Seguro Automovel - casco	Veículo	760	De 11/11/2022 a 11/11/2023
Seguro Automovel - casco	Veículo	760	De 11/11/2022 a 11/11/2023
Seguro Automovel - casco	Veículo	760	De 11/11/2022 a 11/11/2023
Seguro Automovel - casco	Veículo	189	De 11/11/2022 a 11/11/2023
Total Segurado		36.269	

NOTA 13. EVENTO SUBSEQUENTE – CORONAVÍRUS (COVID-19)

a) No decorrer de 2022, o Brasil ainda sofreu com as chamadas “segunda e terceira ondas” do COVID-19, com o impacto direto sobre as atividades econômicas, que apresentava sinal, ainda que pequenos, de recuperação.

A economia do Brasil prossegue em trajetória de recuperação, ainda que com elevada volatilidade e grande dispersão setorial. À medida que a recuperação vai se consolidando, e as medidas extraordinárias de suporte à economia são moderadas, as taxas de crescimento tendem a se normalizar em patamares, mais baixos, compatíveis com os padrões históricos. Não obstante, novas ondas de COVID19, o surgimento de novas variantes e anúncios de medias de restrições à mobilidade anunciadas recentemente, ainda que localizadas em alguns países ou regiões, evidenciam que o cenário prospectivo para o crescimento e inflação ainda estão condicionados à evolução da pandemia. Até o mês de setembro, observa-se que houve um avanço gradual da vacinação, o que possibilitou aos governos dos estados e municípios, uma maior flexibilização das restrições sanitárias, o que refletiu numa melhora na atividade econômica quando comparada ao primeiro semestre deste ano.

Em meio a esse cenário, a BMR MEDICAL S.A demonstra resiliência, adaptabilidade às mudanças e tempestividade para responder às alterações de cenário no ambiente externo minimizando os efeitos da pandemia no desempenho empresarial.

A Companhia também esclarece que, até a presente data, não observou impactos significativos decorrentes da COVID-19 nas suas operações que resultassem em mudanças nas estimativas contábeis críticas adotadas.

b) E empresa não incorreu em eventos subsequentes favoráveis e desfavoráveis entre o final



BMR MEDICAL S.A.
CNPJ nº 07.213.544/0001-80
Campina Grande do Sul -
Paraná



do período contábil e a data da aprovação das demonstrações contábeis.

NOTA 14. CONTINUIDADE DOS NEGÓCIOS

A empresa está operando em sua capacidade plena sob o critério da continuidade das suas atividades empresariais, não havendo qualquer previsão em contrário nos próximos 12 meses.

Campina Grande do Sul (PR), 22 de fevereiro de 2023.

DIRETORIA

A blue ink signature of Rafael Martinelli de Oliveira, consisting of several loops and a long horizontal stroke.

Rafael Martinelli de Oliveira
Diretor Executivo (CEO)

A blue ink signature of Hélio Gomes Raupp, featuring a large initial 'H' and several vertical strokes.

Hélio Gomes Raupp
Diretor

A blue ink signature of Jean Moraes Vieira, with a large initial 'J' and several loops.

Jean Moraes Vieira
Contador
CPF nº. 064.702.569-88
CRC-PR 069.352/O-1