

CASA DE SAÚDE SANTA MARTA S/A. CNPJ/ME - 25.654.383/0001-31

1/2

Balancos patrimoniais em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 - (Em reais - R\$)

ATIVO	Notas Explicativas	2023		2022		PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Notas Explicativas	2023		2022	
Circulante						Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	4	1.485.506	1.020.990			Fornecedores	10	4.686.274	4.951.487		
Contas a receber de clientes	5	579.857	445.880			Empréstimos e financiamentos	12	147.852	213.516		
Estoques	6	1.066.146	728.685			Impostos e contribuições sociais a recolher	11	11.386.608	10.217.263		
Tributos a recuperar	7	557.715	557.190			Obrigações trabalhistas e previdenciárias		22.669.251	20.087.331		
Adiantamentos a Fornecedores		100.314	157.061			Outras contas a pagar		1.158.155	1.364.388		
Outros ativos		267.322	271.055			Total do passivo circulante		40.048.140	36.833.985		
Total do ativo circulante		4.056.860	3.180.861			NÃO CIRCULANTE					
NÃO CIRCULANTE						Empréstimos e financiamentos LP	10	3.116.114	3.116.114		
Depósitos judiciais	8	682.621	681.673			Impostos e contribuições	12	-	61.114		
Outros créditos de LP		66.090	-			Total do passivo não circulante		3.116.114	3.177.228		
Investimentos		1.828.379	1.673.408			PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
Imobilizado	9	13.454.293	12.767.535			Capital social		8.688.027	8.524.743		
Intangível		11.409	11.409			Resultados acumulados		(31.752.629)	(30.221.070)		
Total do ativo não circulante		16.042.792	15.334.025			Total do patrimônio líquido		(23.064.602)	(21.696.327)		
TOTAL DO ATIVO		20.099.652	18.314.886			TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		20.099.652	18.314.886		

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 - (Em reais - R\$)

SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	Notas Explicativas	Capital Social	Prejuízos acumulados	Total
Ajustes de exercícios anteriores		8.297.638	(30.197.518)	(21.899.880)
Integralização de capital		227.104	-	227.104
Prejuízo do exercício		-	(7.396)	(7.396)
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022		8.524.742	(30.221.070)	(21.696.328)
Ajustes de exercícios anteriores		-	1.652.164	1.652.164
Integralização de capital		163.285	-	163.284
Prejuízo do exercício		-	(3.183.723)	(3.183.723)
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023		8.688.027	(31.752.629)	(23.064.602)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstrações do resultado para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 - (Em reais - R\$)

Receita operacional líquida	Notas Explicativas	2023	2022
Custo dos serviços prestados e das mercadorias vendidas	15	(18.317.711)	(21.938.786)
LUCRO BRUTO		7.032.213	13.905.608
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS			
Despesas Tributárias		(162.284)	(195.544)
Despesas administrativas e gerais	16	(10.432.174)	(10.522.324)
Outras receitas / despesas operacionais, líquidas		492.831	(707.305)
		(10.101.627)	(11.425.173)
LUCRO (PREJUÍZO) OPERACIONAL		(3.069.414)	2.480.435
Receitas financeiras		160.703	45.049
Despesas financeiras		(275.012)	(2.532.880)
RESULTADO FINANCEIRO		(114.309)	(2.487.831)
LUCRO (PREJUÍZO) DO EXERCÍCIO ANTES DOS IMPOSTOS		(3.183.723)	(7.396)
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL			
Correntes		0	0
Diferidos		0	0
LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		(3.183.723)	(7.396)
Resultado básico e diluído por ações - em reais			
Prejuízo líquido por ação		0,00	0,00

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Nota 1 - Contexto Operacional - A Casa de Saúde Santa Marta S/A "Sociedade" é uma sociedade anônima, de capital fechado, e regida pelo seu Estatuto Social e pelas disposições legais aplicáveis. O prazo de duração da Sociedade é indeterminado. O seu objetivo é a prestação de serviços de assistência médica, odontológica e hospitalar em geral, assim como todas as atividades relacionadas com assistência à saúde, criação, manutenção, desenvolvimento e promoção, direta ou indireta, de departamentos, centros e unidades de prestação de serviços de assistência e promoção à saúde, promoção, diretamente ou mediante contratação de empresas ou sociedades parceiras, de outras atividades compatíveis com o seu objetivo inclusive diagnóstico, ensino, pesquisa e participação como sócia ou acionista em outras sociedades, podendo, ainda, firmar convênios bem como promover a importação de máquinas, equipamentos e matérias para sua própria utilização.

Nota 2 - Apresentação das Demonstrações Financeiras - As Demonstrações Financeiras foram preparadas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com observância da Lei 6.404/1976 (Lei das S/As), com alterações introduzidas pelas Leis 11.638/2007 e 11.941/2009, pelos procedimentos e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) referendadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC). A Sociedade adota para o reconhecimento de suas transações o CPC - PMEs (Pequenas e Médias Empresas). O CPC-PMEs requer o uso de certas estimativas contábeis e, também o exercício de julgamento por parte da Administração da Sociedade no processo de aplicação das políticas contábeis, cujas principais estão descritas na Nota 3.

Nota 3 - Sumário das Principais Práticas Contábeis - a) Uso de estimativas e provisões - As práticas contábeis adotadas no Brasil requerem que a Administração da Sociedade utilize estimativas para o reconhecimento de certas transações que afetam ativos e passivos, receitas e despesas, bem como para a divulgação de algumas informações nas demonstrações financeiras. Os resultados dessas transações e informações, quando de sua efetiva realização em exercícios subsequentes, poderão divergir dessas estimativas. Em certas circunstâncias são efetivadas provisões. Uma provisão é reconhecida no balanço patrimonial quando a Sociedade tem uma obrigação decorrente de resultado de um evento passado que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que seja exigido um recurso econômico para cumprir a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas de risco envolvido. As provisões são determinadas pela Administração da Sociedade, de acordo com as expectativas de perdas, com base na opinião de assessores jurídicos, em montantes julgados suficientes para cobrir as possíveis perdas. **b) Regime de Apuração do Resultado** - É adotado o regime de competência para o reconhecimento das mutações patrimoniais. A aplicação desse regime implica que receitas, custos e despesas quando ganhos ou incorridas, são reconhecidas independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento. A receita é apresentada líquida de impostos incidentes, devoluções, abatimentos e descontos concedidos. As receitas e despesas de juros são reconhecidas pelo método da taxa efetiva de juros em receitas e despesas financeiras. As receitas e os custos diferidos são apropriados ao resultado na medida decorrente dos prazos contratuais. **c) Moeda Funcional** - A moeda funcional da Sociedade é o Real (R\$). As Demonstrações Financeiras estão sendo apresentadas nessa moeda. **d) Ativos e Passivos Financeiros** - A cada data de demonstração, são mensurados pelo seu valor justo. Os juros, atualização monetária e as variações decorrentes da avaliação ao valor justo são reconhecidas no resultado quando incorrido em receitas e despesas financeiras. **e) Caixa e equivalentes de caixa** - Caixa e equivalentes de caixa constituído de dinheiro em caixa, depósitos bancários, investimentos de curto prazo de alta liquidez (aplicações financeiras) e que estão sujeitos a um baixo risco de mudança de valor. **f) Ativos e passivos financeiros** - A Sociedade classifica seus ativos financeiros conforme a finalidade para a qual os mesmos foram adquiridos determinados no reconhecimento inicial. As aplicações financeiras para negociação são mensuradas pelos seus valores principais contratados acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do balanço. **g) Contas a Receber** - Os valores a receber são reconhecidos pelo valor das notas fiscais de serviços emitidas contra os respectivos clientes. As contas a receber são representadas por valores a receber de clientes, principalmente a Convênios Médicos, Planos de Saúde e Clientes Particulares, pela venda de serviços. **h) Estoques** - Os estoques são demonstrados ao custo de aquisição ou ao valor líquido de realização, dos dois o menor. O custo é determinado pelo método do custo médio ponderado móvel. Os principais componentes dos estoques correspondem a medicamentos, materiais e produtos de órtise e prótese aplicadas na prestação de serviços e materiais de apoio. **i) Imobilizado** - Os itens do imobilizado estão demonstrados pelo custo de aquisição, menos a correspondente depreciação acumulada, calculada pelo método linear. Reparos, manutenções, ganhos e perdas em alienações são reconhecidos no resultado. **j) Intangível** - Está demonstrado ao custo de aquisição e a amortização foi calculada com base no tempo de vida útil estimado para a utilização dos bens.

k) Obrigações com terceiros - Correspondem a compromissos a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios, sendo classificadas como Passivo Circulante se o pagamento for devido no período de até um ano (ou ciclo operacional normal dos negócios, ainda que mais longo). Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como Passivo Não Circulante. **l) Empréstimos e financiamentos** - Os empréstimos e financiamentos tomados são reconhecidos, inicialmente, quando do recebimento dos recursos. Em seguida, os empréstimos e financiamentos tomados são apresentados pelo custo amortizado, isto é, acrescidos de encargos e juros proporcionais ao período incorrido ("pro rata temporis"). **m) Outros Ativos e Passivos, Circulantes e Não-Circulantes** - São demonstrados pelos valores de realização (ativos) e pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas (passivos). **n) Impostos e contribuições sobre o lucro** - No Brasil, "Impostos e Contribuições sobre o Lucro", compreende o imposto de renda ("IRPJ") e a contribuição social sobre o lucro ("CSLL"), calculados mensalmente com base no lucro tributável, aplicando-se a alíquota de 15% acrescida do adicional de 10% para o IRPJ e 9% para a CSLL, considerando-se a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro real.

Nota 4 - Caixa e Equivalentes de Caixa

	2023	2022
Caixa	147.570	210.898
Depósitos bancários	147.570	210.898
Banco Bradesco S/A	1.232.769	600.964
Banco Santander	7.870	4.241
Banco Unicred	4.859	133.640
	1.245.497	738.845
Aplicações financeiras		
Banco Bradesco S/A	15.831	45
Banco Santander S/A	76.608	71.202
	92.439	71.247
1.485.506	1.020.990	

Nota 5 - Contas a Receber de Clientes

	2023	2022
Clientes - ambulatorial	54.571	42.944
Convênios	525.286	402.936
Clientes inadimplentes	-	-
	579.857	445.880

Nota 6 - Estoques - O saldo de estoques 31 de dezembro de 2023, representado por materiais de consumo e medicamentos aplicados nas operações da Sociedade, foi de R\$1.066.146 (R\$728.685, em 2022).

Nota 7 - Tributos a Recuperação

	2023	2022
COFINS	10.623	10.623
PIS	2.466	2.466
Contribuição social sobre o lucro líquido -CSLL	191.996	191.786
Imposto de renda retido na fonte - IRRF	342.605	342.290
Imposto sobre serviços -ISS	10.025	10.025
	557.715	557.190

Nota 8 - Depósitos Judiciais - A Sociedade é parte em processos judiciais, administrativos, trabalhistas e previdenciários que estão em situação de apreciação junto aos órgãos competentes; sua realização financeira não é conhecida, enquanto não serem julgados, sendo reconhecidas as atualizações monetárias. Em 31/12/2023, o saldo de depósitos judiciais era de R\$682.621 (R\$681.672 em 2022).

Nota 9 - Imobilizado

	2023		2022		Taxa
	Custo	Depreciação	Líquido	Líquido	Depreciação
Edificações	13.793.564	(3.035.385)	10.758.179	10.763.707	4%
Equipamentos cirúrgicos	781.745	(113.688)	668.057	668.057	10%
Máquinas e equipamentos	2.196.183	(476.594)	1.719.589	1.027.304	10%
Móveis e utensílios	349.852	(215.233)	134.619	134.619	10%
Instalações	30.882	(20.266)	10.616	10.616	10%
Equipamentos de informática	365.738	(202.505)	163.233	163.233	20%
Total	16.831.207	(4.063.671)	13.454.293	12.767.535	

Nota 10 - Empréstimos e Financiamentos

	2023		2022	
	% Juros a.m.	Circulante	Circulante	Circulante
Instituições Financeiras				
Banco Bradesco S/A (1)	-	-	-	-
Banco Bradesco S/A	1,90	124.364	40.000	124.364
Banco Santander S/A	3,01	-	-	-
BNDES	-	2.991.750	-	2.991.750
Outros empréstimos	-	147.852	173.516	-
		147.852	3.116.114	213.516

(1) Conta garantida.

Os empréstimos possuem natureza de capital de giro e conta garantida e foram contratados às taxas praticadas para o respectivo setor, tendo como garantias: penhor mercantil e aval dos diretores. A Sociedade, em 05 de março de 2002 firmou contrato de abertura de crédito fixo, na modalidade de FINAME, com o Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social (BNDES) para conclusão das obras de edificação, tendo como agente financeiro o Banco Royal de Investimentos S/A no valor de R\$1.350.000,00 (Um milhão trezentos e cinquenta mil reais) conforme contrato BN Nº 494. Nesta modalidade contratual havia previsão de retenção de recurso a título de CDB - Renda Fixa RS270.000,00 (duzentos e setenta mil reais). Em 22 de maio de 2003 o Banco Royal de Investimentos S/A teve sua liquidação extrajudicial decretada pelo Banco Central do Brasil, tendo suas atividades encerradas em 24 de setembro de 2008. Este regime especial objetivou promover a venda dos ativos existentes para pagamento dos credores, com devolução de eventual sobra aos controladores ou sua responsabilização pelo passivo a descoberto. Neste processo os recursos a título de CDB - Renda Fixa foi sub-rogada e o empréstimo exigido para efeito de liquidação. A Sociedade ajuizou ação de defesa e o processo aguarda julgamento. A Administração, amparada na opinião de seus assessores jurídicos entende que a probabilidade de perda é mais improvável e por este motivo não foram reconhecidos no balanço e no resultado do exercício as receitas financeiras líquidas de imposto de renda na fonte das aplicações financeiras bem como as despesas financeiras por ocasião do empréstimo contratado, visto que sua atualização depende de decisão judicial.

Documento assinado digitalmente conforme MP nº 2.200-2 de 24/08/2021, que instituiu a Infraestrutura de Chaves Públicas Brasileira - ICP-Brasil. Verificação de conformidade no ITI, acesse o link: <https://validar.iti.gov.br/>



Esta publicação foi feita de forma 100% pela empresa Diário de Uberlândia em seu site de notícias. **AUTENTICIDADE DA PÁGINA.** A autenticidade deste documento pode ser conferida através do QR Code ao lado ou pelo link: <https://diariodeuberlandia.com.br/publicidadelegal>