

Unimed de Santa Bárbara d'Oeste e Americana Participações S/A - UNIPART

Demonstrações Financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de Dezembro de 2023 e de 2022

Conteúdo:

Relatório da Diretoria

Balanço Patrimonial

Demonstração do Resultado do Exercício

Demonstração do Resultado Abrangente

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Demonstração do Fluxo de Caixa

Relatório dos Auditores Independentes

Notas Explicativas das Demonstrações Financeiras

UNIMED DE SANTA BÁRBARA D' OESTE E AMERICANA PARTICIPAÇÕES S/A
CNPJ 02.441.289/0001-00

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Prezados acionistas

Em cumprimento às disposições legais e estatutárias, submetemos à sua apreciação as Demonstrações Financeiras relativas ao exercício findo em 31/12/2023, apresentadas com base nas práticas adotadas no Brasil, acompanhadas das respectivas Notas Explicativas, Aprovação do Conselho Administrativo e Parecer da Moore Prisma Auditores Independentes.

A Unimed Santa Bárbara d'Oeste e Americana Participações S.A (UNIPART)

A Unimed de Santa Bárbara d'Oeste e Americana Participações S/A, denominada "Unipart" é uma sociedade anônima de capital fechado sediada em Americana SP. Iniciou suas atividades em 27 de fevereiro de 1998, e tem por objetivo prestar serviços de análises clínicas e laboratoriais, administração de bens próprios e participações como quotista e/ ou acionista em outras sociedades empresárias, com ou sem controle acionário, e intermedia serviços especializados em saúde.

Desempenho

A Unipart apresentou faturamento bruto de R\$ 41.769.811, aumento de 5,76% em relação a 2022, finalizando o exercício com o lucro líquido R\$ 140.48717.

O resultado do exercício foi prejudicado pela atualização das provisões de contingências cíveis e trabalhistas, no valor de R\$ 2.447.068,00.

O Patrimônio Líquido encerrou 2023 com R\$ 17.184.630, 0,32% superior a 2022. Já, o ativo total, atingiu R\$ 43.716.249, uma evolução de 6,75%.

Participações Societárias

A Companhia possui investimentos nas coligadas e/ou controladas EMEDBR Tecnologia Ltda (50%), Instituto Cardiovascular de Americana (60%) e PET CT Santa Bárbara e Americana Ltda (31,72%).

Distribuição de Dividendos

Em observância à legislação vigente e ao Estatuto Social, a distribuição de dividendos se dará à razão de 25% do lucro líquido.

Agradecemos aos nossos clientes, ao empenho e dedicação dos colaboradores e aos acionistas pelo esforço conjunto na obtenção dos resultados.

Americana, 14 de março de 2024.


Dr. César Augusto Cielo
Diretor Executivo Geral


Sr. Celso Horikawa
Diretor Financeiro

**Unimed de Santa Bárbara d'Oeste e
Americana Participações S/A**

**Demonstrações financeiras individuais e
consolidadas em 31 de dezembro de 2023 e de
2022, e o relatório dos auditores independentes**



Rua Milton José Robusti, 75
15º andar
CEP 14021-613
Ribeirão Preto - SP

T. 55 (16) 3019-7900
E. moorerp@moorebrasil.com.br

www.moorebrasil.com.br

RTA-035-2024

Ribeirão Preto SP, 2 de fevereiro de 2024.

À
Unimed de Santa Bárbara d'Oeste e Americana Participações S/A
Americana-SP

Atenção da **Diretoria**

Prezados Senhores:

Encaminhamos-lhes as demonstrações financeiras individuais e consolidadas dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022, acompanhadas do relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras.

Pedimos a gentileza de nos encaminhar a via protocolada desta carta para nosso controle e arquivo.

Atenciosamente,

Moore Prisma Auditores e Consultores



Ricardo Aurélio Rissi
Diretor

Unimed de Santa Bárbara d'Oeste e Americana Participações S/A

**Demonstrações financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022,
e o relatório dos auditores independentes**

Sumário

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras	2
Demonstrações financeiras	
Balancos patrimoniais.....	5
Demonstrações do resultado	6
Demonstrações do resultado abrangente	7
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	8
Demonstrações dos fluxos de caixa.....	9
Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras	10

**Relatório dos auditores independentes
sobre as demonstrações financeiras**

Aos Acionistas e Administradores da
Unimed de Santa Bárbara d'Oeste e Americana Participações S/A
Americana SP

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Unimed de Santa Bárbara d'Oeste e Americana Participações S/A ("Companhia"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras individuais e consolidadas acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Unimed de Santa Bárbara d'Oeste e Americana Participações S/A em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às pequenas e médias empresas – NBC TG 1000 (R1).

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas". Somos independentes em relação à Companhia e suas controladas, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Outros assuntos**Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior**

Os valores correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022 da Controladora e suas controladas, apresentados para fins de comparação, foram por nós examinados, cujo relatório de auditoria, datado de 9 de março de 2023, não continha modificação.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras individuais e consolidadas

A administração da Companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia a continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Companhia e suas controladas são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras individuais e consolidadas, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.

- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
- Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, consequentemente, pela opinião de auditoria.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Ribeirão Preto SP, 2 de fevereiro de 2024.

Moore Prisma Auditores Independentes
CRC 2SP017256/O-3



Ricardo Aurélio Rissi
Contador - CRC 1SP137183/O-8

Unimed de Santa Bárbara d'Oeste e Americana Participações S/A

Balanços patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

Em reais

		Controladora		Consolidado	
	Nota	2023	2022	2023	2022
Ativo					
Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	4	5.327.707	3.020.079	8.135.009	4.852.896
Contas a receber de clientes	5	3.576.376	3.290.211	4.218.786	3.674.851
Estoque		332.136	440.849	478.912	558.683
Impostos e contribuições a recuperar		524.746	933.710	663.480	1.010.999
Partes relacionadas		-	-	-	399.590
Outros créditos		64.180	32.060	64.614	92.954
Total do ativo circulante		9.825.145	7.716.909	13.560.801	10.589.973
Não circulante					
Realizável a longo prazo					
Contas a receber de clientes	5	259.917	300.000	259.917	300.000
Depósitos judiciais		99.088	99.088	111.753	99.088
Investimentos	6	7.539.775	6.528.315	4.724.813	3.834.557
Propriedade para investimentos	7	14.552.640	14.936.535	14.552.640	14.936.535
Imobilizado	8	6.965.911	6.559.959	8.803.636	9.510.725
Intangível	9	4.473.773	4.812.215	4.476.679	4.816.463
Total do ativo não circulante		33.891.104	33.236.112	32.929.438	33.497.368
Total do ativo		43.716.249	40.953.021	46.490.239	44.087.341

		Controladora		Consolidado	
	Nota	2023	2022	2023	2022
Passivo					
Circulante					
Fornecedores e prestadores de serviços	10	2.747.238	2.234.082	3.266.540	2.561.119
Salários e encargos sociais a recolher	11	625.327	597.964	771.707	717.510
Impostos e contribuições a recolher	12	740.400	710.003	898.564	832.998
Partes relacionadas		-	-	-	55.908
Outras obrigações	13	288.549	263.038	289.495	266.056
Total do passivo circulante		4.401.514	3.805.087	5.226.306	4.433.591
Não circulante					
Outras obrigações	13	609.694	866.366	609.694	866.366
Impostos e contribuições a recolher	12	765.534	911.493	765.534	911.493
Provisão para Contingência	14	20.754.877	18.240.072	20.804.877	18.290.072
Total do passivo não circulante		22.130.105	20.017.931	22.180.105	20.067.931
Patrimônio líquido					
Capital social	15	17.317.169	17.317.169	17.317.169	17.317.169
Reserva legal		72.322	65.298	72.322	65.298
(-) Ações em tesouraria		(304.958)	(252.464)	(304.958)	(252.464)
Lucros (prejuízos) acumulados		100.097	-	100.097	-
Total do patrimônio líquido dos sócios controladores		17.184.630	17.130.003	17.184.630	17.130.003
Patrimônio líquido dos sócios não controladores		-	-	1.899.198	2.455.816
Total do passivo e do patrimônio líquido		43.716.249	40.953.021	46.490.239	44.087.341

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Assinado por: CESAR AUGUSTO CIELO 02010811850
CPF: 02010811850
Data/Hora da Assinatura: 28/02/2024 | 06:44:31 PST
O: ICP-Brasil, OU: Secretária da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC VALER RFB v3
ICP
Dr. César Augusto Cielo
Diretor Executivo Geral

DocuSigned by:
Lúia Perleoni
Assinado por: CELSO HORIKAWA 05040503637
CPF: 05040503637
Data/Hora da Assinatura: 28/02/2024 | 06:35:28 PST
O: ICP-Brasil, OU: Secretária da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC VALER RFB v3
ICP
Sr. Celso Horikawa
Diretor Financeiro

DocuSigned by:
Francielly Dorneles Vital Gonçalves
523152A78412410...
Francielly Dorneles Vital Gonçalves
Contadora - CRC 1SP-294469/O-6

Unimed de Santa Bárbara d'Oeste e Americana Participações S/A

Demonstrações do resultado

Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

Em reais

		Controladora		Consolidado	
	Nota	2023	2022	2023	2022
Receita operacional líquida	16	37.708.895	35.909.521	43.476.518	41.241.048
Custo dos serviços prestados		(34.919.588)	(32.994.480)	(39.371.344)	(36.987.020)
Lucro bruto		2.789.307	2.915.041	4.105.174	4.254.028
Despesas operacionais					
Despesas gerais e administrativas	17	(3.294.455)	(9.420.253)	(3.741.455)	(9.996.761)
Equivalência patrimonial		908.805	774.684	385.082	312.968
Outras receitas (despesas) operacionais líquidas	18	78.031	11.979.348	115.801	12.140.279
		(2.307.619)	3.333.779	(3.240.572)	2.456.486
Lucro operacional antes do resultado financeiro		481.688	6.248.820	864.602	6.710.514
Resultado financeiro líquido		498.592	285.813	721.813	376.601
Lucro antes dos efeitos tributários		980.280	6.534.633	1.586.415	7.087.115
Imposto de renda e contribuição social	19	(839.793)	(689.192)	(1.096.779)	(892.080)
Lucro líquido do exercício		140.487	5.845.441	489.636	6.195.035
Atribuídos aos:					
Sócios controladores				140.487	5.845.441
Sócios não controladores				349.149	349.594
				489.636	6.195.035

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

DocuSigned by
César Augusto Cielo
Assinado por: CÉSAR AUGUSTO CIELO 031081850
CPF: 031081850
DataHora de Assinatura: 28/02/2024 10:44:38 PST
O: ICP-Brasil, OU: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Email: AC VALD RFB v5
ICP-Brasil
523152A78412410...

Dr. César Augusto Cielo
Diretor Executivo Geral

DocuSigned by
Lila Redano
Assinado por: CELSO HORIKAWA 038400387
CPF: 038400387
DataHora de Assinatura: 28/02/2024 10:33:43 PST
O: ICP-Brasil, OU: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Email: AC VALD RFB v5
ICP-Brasil
523152A78412410...

Sr. Celso Horikawa
Diretor Financeiro

DocuSigned by:

Francielly Dorneles Vital Gonçalves

523152A78412410...

Francielly Dorneles Vital Gonçalves
Contadora - CRC 1SP-294469/O-6

Unimed de Santa Bárbara d'Oeste e Americana Participações S/A

Demonstrações do resultado abrangente

Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

Em reais

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Sobra líquida do exercício	<u>140.487</u>	<u>5.845.441</u>	<u>489.636</u>	<u>6.195.035</u>
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
Resultado abrangente total	<u>140.487</u>	<u>5.845.441</u>	<u>489.636</u>	<u>6.195.035</u>
Atribuídos à:				
Participação de sócios controladores			140.487	5.845.441
Participação de sócios não controladores			<u>349.149</u>	<u>349.594</u>
			<u>489.636</u>	<u>6.195.035</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

DocuSigned by
César Augusto Cielo
Assinado por: CÉSAR AUGUSTO CIELO 02510661850
CPF: 02510661850
Datahora da Assinatura: 28/02/2024 | 09:44:44 PST
O: ICP-Brasil, OU: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC VALIO RFB v5
ICP-Brasil
508633F7D96743C2

Dr. César Augusto Cielo
Diretor Executivo Geral

DocuSigned by
Celso Horikawa
Assinado por: CELSO HORIKAWA 0504050307
CPF: 0504050307
Datahora da Assinatura: 28/02/2024 | 09:53:49 PST
O: ICP-Brasil, OU: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC VALIO RFB v5
ICP-Brasil
5E0DF7B4107F485

Sr. Celso Horikawa
Diretor Financeiro

DocuSigned by:

Francielly Dorneles Vital Gonçalves

523152A78412410...

Francielly Dorneles Vital Gonçalves
Contadora - CRC 1SP-294469/O-6

Unimed de Santa Bárbara d'Oeste e Americana Participações S/A

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

Em reais

	Capital social	Ações em tesouraria	Reserva de reavaliação	Ajuste de avaliação patrimonial	Reserva Legal	Reserva de Lucros	Lucros acumulados	Participação de sócios controladores	Participação dos sócios não controladores	Total
Saldos em 01 de janeiro de 2022	17.317.169	(213.392)	5.607.847	3.807.607	-	-	(5.741.375)	20.777.856	1.891.637	22.669.493
Recompra de ações	-	(39.072)	-	-	(38.768)	-	-	(77.840)	-	(77.840)
Baixa reserva de reavaliação	-	-	(5.607.847)	-	-	-	-	(5.607.847)	-	(5.607.847)
Baixa ajustes de avaliação patrimonial	-	-	-	(3.807.607)	-	-	-	(3.807.607)	-	(3.807.607)
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	-	-	5.845.441	5.845.441	349.594	6.195.035
Transferência de lucro líquido do exercício para prejuízos acumulados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reservas:										
Reserva Legal	-	-	-	-	104.066	-	(104.066)	-	-	-
Mutações de sócios não controladores	-	-	-	-	-	-	-	-	214.585	214.585
Saldos em 31 de dezembro de 2022	17.317.169	(252.464)	-	-	65.298	-	-	17.130.003	2.455.816	19.585.819
Recompra de ações	-	(52.494)	-	-	-	-	-	(52.494)	-	(52.494)
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	-	-	140.487	140.487	349.149	489.636
Reservas:										
Reserva Legal	-	-	-	-	7.024	-	(7.024)	-	-	-
Dividendos obrigatórios	-	-	-	-	-	(33.366)	-	(33.366)	-	(33.366)
Retenção de lucros	-	-	-	-	-	133.463	(133.463)	-	-	-
Baixa de participação de sócio não controlador	-	-	-	-	-	-	-	-	(905.767)	(905.767)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	17.317.169	(304.958)	-	-	72.322	100.097	-	17.184.630	1.899.198	19.083.828

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Assinado por: **CÉSAR AUGUSTO CIELO** 0310891850
CPF: 0310891850
Diretoria de Administração: 28/02/2024 | 08:44:49 PST
O: ICP-Brasil, OU: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC VALIO RFB v5

Dr. César Augusto Cielo
Diretor Executivo Geral

DocuSigned by:
Lia Reilous
Assinado por: **CELSO HORIKAWA** 0594050837
CPF: 0594050837
Diretoria de Administração: 28/02/2024 | 08:33:54 PST
O: ICP-Brasil, OU: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC VALIO RFB v5

Sr. Celso Horikawa
Diretor Financeiro

DocuSigned by:
Francielly Dorneles Vital Gonçalves
523152A78412410
Francielly Dorneles Vital Gonçalves
Contadora - CRC 1SP-294469/O-6

Unimed de Santa Bárbara d'Oeste e Americana Participações S/A

Demonstrações dos fluxos de caixa

Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

Em reais

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Fluxo de caixa das atividades operacionais				
Lucro líquido do exercício	140.487	5.845.441	489.636	6.195.035
Ajustes por:				
Provisão para contingência	2.514.805	8.309.615	2.514.805	8.359.615
Perdas com créditos esperadas - PCE	(7.323)	(7.597)	(66.956)	(7.930)
Depreciações e amortizações	643.449	670.928	873.990	965.777
Baixa residual líquida de ativo imobilizado	909	-	915.327	-
Equivalência patrimonial	(908.805)	(774.684)	(385.081)	(506.595)
Baixa de propriedade para investimento	383.895	-	383.895	-
Ajuste a valor justo propriedade para investimentos	-	(11.874.975)	-	(11.874.974)
(Aumento) redução nos ativos:				
Contas a receber de clientes	(238.759)	(271.193)	(436.896)	(84.283)
Estoques	108.713	62.228	79.771	4.081
Impostos e contribuições a recuperar	408.964	751.923	347.519	691.619
Partes relacionadas	-	-	399.590	(399.590)
Depósitos judiciais	-	-	(12.665)	-
Outros ativos do circulante e não circulante	(32.120)	(23.988)	28.340	(84.880)
Aumento (redução) nos passivos:				
Fornecedores	513.156	(303.248)	705.421	(235.942)
Salários, férias, encargos sociais e tributários	27.363	53.328	54.197	106.043
Impostos e contribuições a recolher	(115.562)	32.298	(80.393)	102.420
Partes relacionadas	-	-	(55.908)	55.908
Outros passivos do circulante e não circulante	(231.161)	(204.896)	(233.233)	(273.011)
Recursos líquidos provenientes das operações	3.208.011	2.265.180	5.521.359	3.013.293
Fluxo de caixa das atividades de investimentos				
Aumento/diminuição de investimentos	(102.655)	(293.869)	(505.175)	(23.445)
Aquisições do imobilizado e intangível	(711.868)	(176.418)	(742.444)	(191.656)
Recursos líquidos provenientes das atividades de investimentos	(814.523)	(470.287)	(1.247.619)	(215.101)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos				
Ações em tesouraria	(52.494)	(77.839)	(52.494)	(77.839)
Distribuição de dividendos	(33.366)	-	(33.366)	-
Participação de sócios não controladores	-	-	(905.767)	214.585
Recursos líquidos provenientes das atividades de financiamentos	(85.860)	(77.839)	(991.627)	136.746
Aumento do caixa e equivalentes de caixa	2.307.628	1.717.054	3.282.113	2.934.938
Demonstrativo da variação das disponibilidades:				
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	5.327.707	3.020.079	8.135.009	4.852.896
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	3.020.079	1.303.025	4.852.896	1.917.958
	2.307.628	1.717.054	3.282.113	2.934.938

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

DocuSigned by
César Augusto Cielo
Assinado por: CÉSAR AUGUSTO CIELO/02810861850
CPF: 02810861850
DataHora da Assinatura: 28/02/2024 15:44:55 PST
O: ICP-Brasil, OU: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC VALID RFB v3
IDOF:16A702FF48E...

Dr. César Augusto Cielo
Diretor Executivo Geral

DocuSigned by
Celso Horikawa
Assinado por: CELSO HORIKAWA/05840552837
CPF: 05840552837
DataHora da Assinatura: 28/02/2024 16:33:59 PST
O: ICP-Brasil, OU: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC VALID RFB v3
IDOF:16A702FF48E...

Sr. Celso Horikawa
Diretor Financeiro

DocuSigned by:

Francielly Dorneles Vital Gonçalves

523152A78412410
Francielly Dorneles Vital Gonçalves
Contadora - CRC 1SP-294469/O-6

Unimed de Santa Bárbara d'Oeste e Americana Participações S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

Em reais

1 Contexto operacional

A Unimed de Santa Bárbara d'Oeste e Americana Participações S/A, denominada "Unipart" é uma sociedade anônima de capital fechado sediada em Americana SP. Iniciou suas atividades em 27 de fevereiro de 1998, e tem por objetivo prestar serviços de análises clínicas e laboratoriais, administração de bens próprios e participações como quotista e/ ou acionista em outras sociedades empresárias, com ou sem controle acionário, e intermedia serviços especializados em saúde.

A Companhia possui investimentos nas seguintes controladas diretas:

a **CSC Unipart Ltda. – Controlada direta**

O CSC Unipart Ltda. é uma sociedade empresária sediada em Americana, estado de São Paulo. Foi constituída em 23 de outubro de 2017 e tem como objeto principal a atividade de prestação de serviços combinados de escritório e apoio administrativo.

b **Instituto Cardiovascular de Americana Ltda. – Controlada direta**

O Instituto Cardiovascular de Americana Ltda., constituída em 29 de maio de 2007 sob a forma de sociedade limitada, tem sua sede instalada na cidade Americana, estado de São Paulo. Seu objeto social é a prestação de serviços médicos de diagnóstico e o tratamento invasiva na área de cardiologia, endovascular e neurovascular.

c **Pet CT Santa Barbara e Americana Ltda – Controlada direta**

A investida Pet CT Ltda, constituída em 19 de janeiro de 2018, tem por objetivo social a atividade de clínica médica, especializada em medicina nuclear e imagenologia, com recursos para realização de exames de alta complexidade e especialmente a tomografia por emissão de pósitrons, denominada "PET/CT", para atendimento de planejamento em tratamento de radioterapia.

Em 2023 foi aprovado a incorporação do AFAC (Adiantamento para Futuro Aumento de Capital) ao Capital da empresa Pet CT Ltda alterando de 35% para 31,72%, o percentual de participação da Unimed de Santa Bárbara d'Oeste e Americana Participações S/A. Ainda, houve a nomeação de um novo administrador e a Unimed de Santa Bárbara d'Oeste e Americana Participações S/A deixou de ter controle sobre o Pet CT e não apresenta mais as demonstrações financeiras de forma consolidada.

DS
FDVG

Declassified by
(S)
Assinado por: CELSO NORMANHA 05940502837
CPF: 05940502837
Data/Hora da Assinatura: 28/02/2024 | 06:34:04 PST
O: ICP-Brasil, OU: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC VALD RFB v5
ICP-Brasil

Declassified by
(M)
Assinado por: CESAR AUGUSTO CIELLO 02510881880
CPF: 02510881880
Data/Hora da Assinatura: 28/02/2024 | 06:45:01 PST
O: ICP-Brasil, OU: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC VALD RFB v5
ICP-Brasil

d EMED Tecnologia Ltda - Controlada indireta

A EMEDBR Tecnologia Ltda, sediada na Av. Affonso Pena, 297, Curitiba, Estado do Paraná, é uma empresa limitada, constituída em 31 de agosto de 2018, e tem como objeto social a atividade de desenvolvimento e licenciamento de programas de computador não customizáveis, atua na área médica, hospitalar, auxiliando na gestão dos consultórios.

O controle da Empresa é compartilhado entre as sócias Unimed de Santa Barbara D'Oeste e Americana Participações S.A. e Unimed Curitiba Participações S.A.

2 Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras

a Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que seguem os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

Um conjunto completo de demonstrações financeiras consolidadas da Unimed de Santa Bárbara d'Oeste e Americana Participações S/A e suas controladas, para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 e de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, reflete a posição financeira e patrimonial do grupo econômico, atendendo o requerido pelo pronunciamento técnico CPC 36 - Demonstrações Consolidadas.

A Administração da Companhia e de suas controladas avaliou a capacidade de continuarem operando normalmente e está convencida de que elas possuem recursos para dar continuidade a seus negócios no futuro. Adicionalmente, a Administração não tem conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvidas significativas sobre a sua capacidade de continuar operando. Assim, estas demonstrações financeiras foram preparadas com base no pressuposto de continuidade.

A emissão das demonstrações financeiras individuais e consolidadas foi autorizada pela Administração em 2 de fevereiro de 2024.

b Mensuração de valor

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram preparadas com base no custo histórico, exceto quando indicado de outra forma em nota explicativa.

c Moeda funcional e moeda de apresentação

Estas demonstrações financeiras individuais e consolidadas estão apresentadas em Real, que é a moeda funcional e de apresentação da Companhia e de suas controladas. Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

d Base de consolidação

As demonstrações financeiras consolidadas são elaboradas em conjunto com as da controladora, utilizando políticas contábeis consistentes, e são compostas pelas demonstrações financeiras das controladas diretas e indiretas.

São eliminados todos os saldos, ativos, passivos, receitas e despesas, oriundos de transações entre as empresas do Grupo incluídas na consolidação.

As demonstrações financeiras consolidadas em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 consideram as demonstrações financeiras das seguintes Sociedades:

- Unimed de Santa Bárbara d'Oeste e Americana Participações S/A - Controladora
- CSC Unipart Ltda. – Controlada direta
- Instituto Cardiovascular de Americana Ltda. – Controlada direta

Em 31 de dezembro de 2022, considera-se também a empresa Pet CT Santa Barbara e Americana Ltda. (Controlada direta), com a nomeação de um novo administrador, a Unimed de Santa Bárbara d'Oeste e Americana Participações S/A deixou de ter controle sobre o Pet CT e não apresenta mais as demonstrações financeiras de forma consolidada em 31 de dezembro de 2023.

e Combinação de negócios

Ao adquirir um negócio, a Companhia avalia os ativos e passivos assumidos com o objetivo de classificá-los e alocá-los de acordo com os termos contratuais, as circunstâncias econômicas e as condições pertinentes, em até um ano após a data da aquisição.

O ágio é inicialmente mensurado como sendo o excedente da contraprestação transferida em relação aos ativos líquidos adquiridos (ativos identificáveis e passivos assumidos).

Após o reconhecimento inicial, o ágio é mensurado pelo custo, deduzido de quaisquer perdas acumuladas do valor recuperável, o qual é testado anualmente. Para fins de teste do valor recuperável, o ágio adquirido em uma combinação de negócios é, a partir da data de aquisição, alocado a cada uma das unidades geradoras de caixa da Companhia que se espera que sejam beneficiadas pelas sinergias da combinação, independentemente de outros ativos ou passivos da adquirida serem atribuídos a essas unidades.

Nas demonstrações financeiras individuais da Controladora as informações financeiras de controladas são reconhecidas através do método de equivalência patrimonial.

DS
FDVG

DocuSigned by
[S]
Assinado por: CELSO HORNKAWA 0594050357
CPF: 0594050357
Data/Hora da Assinatura: 28/02/2024 10:34:15 PST
O: ICP-Brasil, OU: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC VALIO RFB v5
ICP-Brasil

DocuSigned by
[S]
Assinado por: CESAR AUGUSTO CIELLO 0251061850
CPF: 0251061850
Data/Hora da Assinatura: 28/02/2024 10:43:13 PST
O: ICP-Brasil, OU: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC VALIO RFB v5
ICP-Brasil

f Aplicação de julgamento e práticas contábeis críticas na elaboração das demonstrações financeiras individuais e consolidadas

O processo de elaboração das demonstrações financeiras individuais e consolidadas envolve a utilização de estimativas. A determinação dessas estimativas levou em consideração experiências de eventos passados e correntes, pressupostos relativos a eventos futuros, e outros fatores objetivos e subjetivos. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem:

- Análise do risco de crédito para determinação da provisão para créditos de liquidação duvidosa.
- Imposto de renda e contribuição social diferidos.
- Teste de redução do valor recuperável de ativos.
- Provisão para contingências.
- Mensuração do valor justo de instrumentos financeiros.

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores divergentes dos registrados nas demonstrações financeiras devido as imprecisões inerentes ao processo de estimativa. Essas estimativas e premissas são revisadas periodicamente.

3 Políticas contábeis materiais

As principais políticas contábeis adotadas pela Companhia e suas controladas, nessas demonstrações financeiras individuais e consolidadas estão descritas abaixo. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados, salvo quando indicado de outra forma.

Além disso, a Companhia adotou a Divulgação de Políticas Contábeis (alterações ao CPC 26/IAS 1 e ao IFRS Practice Statement 2) a partir de 1º de janeiro de 2023. As alterações exigem a divulgação de políticas contábeis “materiais”, em vez de “significativas/principais”. Embora as alterações não tenham resultado em nenhuma mudança nas políticas contábeis em si, elas afetaram as informações sobre as políticas contábeis divulgadas na nota explicativa nº 3 em determinados casos.

a Instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros ativos são classificados por três categorias discriminadas abaixo. A classificação depende do modelo de negócio da Companhia e suas controladas para a gestão dos ativos, quanto nas características de fluxo de caixa contratual do ativo financeiro. As categorias estão descritas a seguir.

Ativos financeiros mensurados ao custo amortizado

São reconhecidos ao custo amortizado os ativos financeiros mantidos em um modelo de negócio cujo objetivo seja mantê-los para receber fluxos de caixa contratuais e os termos contratuais do ativo financeiro derem origem, em datas especificadas, a fluxos de caixa que constituam, exclusivamente, pagamentos de principal e juros sobre o valor do principal em aberto.

DS
FDVG

DocuSigned by
[B]
Assinado por: CELSO HORKAWA.05940503837
CPF: 05940503837
Data/Hora da Assinatura: 28/02/2024 | 06:34:21 PST
O: ICP-Brasil, OU: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC VALIO RFB v5
ICP-Brasil

DocuSigned by
[A]
Assinado por: CESAR AUGUSTO CELO.02510861850
CPF: 02510861850
Data/Hora da Assinatura: 28/02/2024 | 06:45:18 PST
O: ICP-Brasil, OU: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC VALIO RFB v5
ICP-Brasil

Ativos financeiros mensurados a valor justo por meio de outros resultados abrangentes

São aqueles mantidos dentro de modelo de negócios cujo objetivo seja atingido tanto pelo recebimento de fluxos de caixa contratuais quanto pela venda de ativos financeiros; e os termos contratuais do ativo financeiro derem origem, em datas especificadas, a fluxos de caixa que constituam exclusivamente pagamentos de principal e juros sobre o valor do principal em aberto.

Mensurados pelo valor justo por meio do resultado

São classificados nessa modalidade os ativos financeiros que não se enquadram na classificação de custo amortizado ou ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes. São gerenciados com o objetivo de obter fluxo de caixa pela venda de ativos.

Passivos financeiros

Os passivos financeiros são classificados como mensurados ao custo amortizado ou ao mensurados pelo valor justo por meio do resultado. Um passivo financeiro é classificado como mensurado ao valor justo por meio do resultado caso for classificado como mantido para negociação, for um derivativo ou for designado como tal no reconhecimento inicial. Passivos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado são mensurados ao valor justo e o resultado líquido, incluindo juros, é reconhecido no resultado. Qualquer ganho ou perda no desreconhecimento também é reconhecido no resultado.

b Caixa e equivalentes de caixa

Compreendem os saldos de dinheiro em caixa e depósitos bancários à vista. Para que um investimento financeiro seja qualificado como equivalente de caixa, precisa ter conversibilidade imediata em montante conhecido de caixa e estar sujeito a um insignificante risco de mudança de valor. Portanto, um investimento normalmente qualifica-se como equivalente de caixa somente quando tem vencimento original de curto prazo, de três meses ou menos da data da aquisição.

c Contas a receber de clientes

As contas a receber 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 créditos de liquidação duvidosa (impairment) e ajuste a valor presente, quando aplicável. Na prática são normalmente reconhecidas ao valor faturado, ajustado pela provisão para impairment e ajuste a valor presente, se necessário.

d Estoques

Os estoques são demonstrados ao custo ou ao valor líquido de realização, dos dois, o menor. O custo é determinado pelo método de avaliação de estoque “custo médio ponderado” e o valor líquido de realização corresponde ao preço de venda estimado menos os custos.

e Investimentos

Substancialmente representados por participações em empresas controladas avaliadas pelo método de equivalência patrimonial. Nesse método, a participação proporcional da Companhia nos lucros ou prejuízos de suas controladas é reconhecida no resultado.

f Imobilizado

f.1 Reconhecimento e mensuração

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada e, quando aplicável, perdas de redução ao valor recuperável (impairment) acumuladas.

O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo.

Quando partes de um item do imobilizado têm diferentes vidas úteis, elas são registradas como itens individuais (componentes principais) de imobilizado.

Ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado, apurados pela diferença entre os recursos advindos da alienação e o valor contábil do imobilizado são reconhecidos em outras receitas (despesas) no resultado.

f.2 Custos subsequentes

Gastos subsequentes são capitalizados na medida em que seja provável que benefícios futuros associados com os gastos serão auferidos pela Companhia e suas controladas. Gastos de manutenção e reparos recorrentes são reconhecidos no resultado quando incorridos.

f.3 Depreciação

Itens do ativo imobilizado são depreciados pelo método linear no resultado do exercício baseado na vida útil econômica estimada de cada item. Terrenos não são depreciados.

Itens do ativo imobilizado são depreciados a partir da data em que são instalados e estão disponíveis para uso, ou em caso de ativos construídos internamente, do dia em que a construção é finalizada e o ativo está disponível para utilização.

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais serão revistos a cada encerramento de exercício financeiro e eventuais ajustes são reconhecidos como mudança de estimativas contábeis.

f.4 CPC 06 R2 (IFRS 16) - Operações de arrendamento mercantil

O CPC 06 R2 (IFRS 16) por meio da RN 528/2022 introduz um modelo de contabilização de arrendamentos no balanço patrimonial para arrendatários. Um arrendatário reconhece um ativo de direito de uso que representa o seu direito de utilizar o ativo arrendado e um passivo de arrendamento que representa a sua obrigação de efetuar pagamentos do arrendamento.

DS
FDVG

DocuSigned by
(U)
Assinado por: CELSO HCRIVARIA 094050387
CPF: 059450387
DataHora da Assinatura: 28/02/2024 | 06:34:31 PST
O: ICP-Brasil, OU: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC VALIO RFB v6
ICP-Brasil

DocuSigned by
(U)
Assinado por: CESAR AUGUSTO CIELO 02510881850
CPF: 02510881850
DataHora da Assinatura: 28/02/2024 | 06:45:30 PST
O: ICP-Brasil, OU: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC VALIO RFB v6
ICP-Brasil

Com relação à natureza das despesas relacionadas com estes contratos, a IFRS 16 substitui a despesa linear de arrendamento operacional com a junção do custo de depreciação dos ativos de direito de uso e da despesa de juros sobre os passivos de arrendamentos, passando a registrar em despesas financeiras. A contabilidade do arrendador permanece semelhante à norma atual, isto é, os arrendadores continuam a classificar os arrendamentos em financeiros e operacionais.

Para o exercício de 2023, a Companhia e suas controladas realizou o levantamento de todos os contratos de arrendamentos e concluiu que o saldo não é relevante para mensuração.

g Intangível

São avaliados ao custo de aquisição, deduzidos das amortizações. Os ativos intangíveis com vida útil definida são amortizados levando em conta o prazo estimado de geração de benefícios econômicos futuros. O ágio por expectativa de rentabilidade futura, sem prazo de vida útil definida, está sujeito a teste de recuperabilidade anualmente ou sempre que houver indícios de eventual perda de valor econômico.

h Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos e financiamentos são inicialmente reconhecidos pelo valor da transação (ou seja, pelo valor recebido do banco, incluindo os custos de transação) e subsequentemente demonstrados pelo custo amortizado. Os custos são reconhecidos no resultado do exercício, em despesas financeiras, conforme incorridos.

As despesas com juros são reconhecidas com base no método de taxa de juros efetiva ao longo do prazo do empréstimo ou financiamento, de tal forma que na data do vencimento o saldo contábil corresponde ao valor devido.

Os empréstimos e financiamentos com vencimento até o encerramento do próximo exercício social estão classificados no passivo circulante, e os com prazos superiores no passivo não circulante.

i Fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios. Inicialmente reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa de juros efetiva. Na prática, são normalmente reconhecidas ao valor da nota fiscal/ fatura correspondente.

j Provisão

As provisões são reconhecidas quando a Companhia e as suas controladas têm a obrigação presente como resultado de eventos passados, sendo provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e o valor possa ser estimado com segurança. As provisões são revisadas periodicamente observadas as suas naturezas e fundamentadas por opinião de assessores legais.

DS
FDVG

DocuSign
Assinado por: CELSO HORKAWIA 0594050337
CPF: 0594050337
Data/Hora da Assinatura: 28/02/2024 | 09:34:36 PST
O: ICP-Brasil, OU: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC VALIO RFB v5
ICP-Brasil

DocuSign
Assinado por: CESAR ALQUISTO CIELO 02510661850
CPF: 02510661850
Data/Hora da Assinatura: 28/02/2024 | 09:45:36 PST
O: ICP-Brasil, OU: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC VALIO RFB v5
ICP-Brasil

k Imposto de renda e contribuição social

O imposto de renda e a contribuição social correntes são calculados com base no lucro real tributável, às alíquotas estabelecidas, respectivamente, nos termos da legislação fiscal vigente.

l Outros ativos e passivos (circulantes e não circulantes)

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Companhia e suas controladas e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço quando a Companhia e suas controladas possuam uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo no futuro.

São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes rendimentos, encargos e atualizações monetárias incorridas até a data do balanço e, no caso dos ativos, retificados por provisão para perdas quando necessário.

Os ativos e passivos são classificados como circulante quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

m Ativos e passivos contingentes e obrigações legais

As práticas contábeis para registro e divulgação de ativos e passivos contingentes e obrigações legais são as seguintes:

Ativos contingentes são reconhecidos somente quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, transitadas em julgado. Os ativos contingentes com êxitos prováveis são apenas divulgados em nota explicativa.

Passivos contingentes são provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes avaliados como de perdas possíveis são apenas divulgados em nota explicativa e os passivos contingentes avaliados como de perdas remotas não são provisionados nem divulgados.

Obrigações legais são registradas como exigíveis, independente da avaliação sobre as probabilidades de êxito, de processos em que a Empresa questionou a inconstitucionalidade de tributos.

n Reconhecimento de receita

A receita é reconhecida na extensão em que em que a Companhia e suas controladas transferem o controle dos bens e serviços para o cliente, sendo geralmente no momento em que o cliente recebe o produto ou serviço, e quando possa ser mensurada de forma confiável. A receita é mensurada com base no valor justo da contraprestação recebida, excluindo descontos, abatimentos e impostos ou encargos sobre vendas.

A receita financeira é reconhecida com base no método da taxa de juros efetiva. As demais receitas são sempre reconhecidas pelo regime de competência.

Uma receita não é reconhecida se há uma incerteza significativa de sua realização.

o Segregação entre circulante e não circulante

As operações ativas e passivas com vencimentos inferiores até o encerramento do próximo exercício social estão registradas no circulante e as com prazos superiores no não circulante.

p Partes relacionadas

Relativas a transações financeiras com a controladora, feitas em condições específicas controladas pela administração. Caso as transações fossem realizadas com terceiros, os resultados apurados poderiam ser diferentes. Dessa forma, as demonstrações financeiras devem ser analisadas nesse contexto de transações com partes relacionadas.

4 Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Caixa	2.401	1.790	2.501	2.408
Banco conta movimento	122.680	388.776	384.475	434.563
Aplicações Financeiras - CDB/RDB (i)	5.202.626	2.629.513	7.748.033	4.415.925
	5.327.707	3.020.079	8.135.009	4.852.896

As aplicações financeiras classificadas como equivalentes de caixa têm vencimentos inferiores a três meses contados da data de contratação.

- (i) Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo da Empresa. As aplicações financeiras de liquidez referem-se a Certificados de Depósitos Bancários (CDBs) emitidos por instituições financeiras de primeira linha e que têm remuneração conforme variação do Certificado de Depósito Interbancário (CDI).

DS
FDVG

DocuSign
Assinado por: CELSO HORKAWA 05940503837
CPF: 05940503837
Data/Hora da Assinatura: 28/02/2024 | 09:34:48 PST
O: ICP-Brasil, OU: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC VALID RFB v4
ICP-Brasil

DocuSign
Assinado por: CESAR AUGUSTO DELIO 02510681800
CPF: 02510681800
Data/Hora da Assinatura: 28/02/2024 | 09:45:47 PST
O: ICP-Brasil, OU: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC VALID RFB v4
ICP-Brasil

5 Contas a receber de clientes

a Composição do saldo

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Circulante				
Contas a receber (i)	3.556.856	3.278.160	4.200.766	3.723.933
Outras contas a receber	19.520	19.374	19.520	19.374
(-) Perdas de créditos esperadas (PCE) (ii)	-	(7.323)	(1.500)	(68.456)
	<u>3.576.376</u>	<u>3.290.211</u>	<u>4.218.786</u>	<u>3.674.851</u>
Não circulante				
Outras contas a receber	259.917	300.000	259.917	300.000
	<u>259.917</u>	<u>300.000</u>	<u>259.917</u>	<u>300.000</u>

(i) Contas a receber referentes aos serviços prestados, clientes particulares e outros convênios.

(ii) Provisão para constituição de estimativa de perdas com créditos de liquidação duvidosa.

b Resumo por vencimento

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
A vencer	3.832.372	3.570.585	4.471.781	3.949.975
Vencidas até 60 dias	3.922	19.523	6.922	24.773
Vencidas de 61 a 120 dias	-	103	-	103
Vencidas de 121 a 180 dias	-	-	1.500	-
Vencidas acima de 180 dias	-	7.323	-	68.456
	<u>3.836.293</u>	<u>3.597.534</u>	<u>4.480.203</u>	<u>4.043.307</u>

DS
FDVG

DocuSigned by
(S)
Assinado por: CELSO HORMANHA 0594050357
CPF: 0594050357
Data/Hora da Assinatura: 28/02/2024 | 06:34:52 PST
O: ICP-Brasil, OU: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC VALD RFB v5


DocuSigned by
(U)
Assinado por: CESAR AUGUSTO CIELLO 02510681850
CPF: 02510681850
Data/Hora da Assinatura: 28/02/2024 | 06:45:53 PST
O: ICP-Brasil, OU: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC VALD RFB v5


6 Investimentos

a Composição do saldo

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Participações Societárias pelo Método de Equivalência Patrimonial				
Instituto Cardiovascular de Americana Ltda	2.848.047	2.324.323	-	-
CSC Unipart Ltda	6.600	6.600	-	-
Pet CT Santa Barbara e Americana Ltda	448.895	401.800	448.895	-
EMEDBR Tecnologia Ltda	<u>3.799.873</u>	<u>3.416.104</u>	<u>3.799.873</u>	<u>3.416.104</u>
	<u>7.103.415</u>	<u>6.148.827</u>	<u>4.248.768</u>	<u>3.416.104</u>
Participações Societárias pelo Método de Custo				
Sicoob Unicentro Brasileira	<u>125.424</u>	<u>124.481</u>	<u>165.109</u>	<u>163.446</u>
	<u>125.424</u>	<u>124.481</u>	<u>165.109</u>	<u>163.446</u>
Outros investimentos				
Unimed Seguradora S/A	31.756	26.365	31.756	26.365
Unimed Participações S/A	<u>279.180</u>	<u>228.642</u>	<u>279.180</u>	<u>228.642</u>
	<u>310.936</u>	<u>255.007</u>	<u>310.936</u>	<u>255.007</u>
	<u>7.539.775</u>	<u>6.528.315</u>	<u>4.724.813</u>	<u>3.834.557</u>

DS
FDVG

DocuSigned by
/s/
Assinado por: CELSO HORKAIVA 05840503837
CPF: 05840503837
Data/Hora da Assinatura: 28/02/2024 | 06:34:57 PST
O: ICP-Brasil, OU: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC VALIO RFB v1
ICP-Brasil

DocuSigned by
/s/
Assinado por: CESAR AUGUSTO CIELO 02510861850
CPF: 02510861850
Data/Hora da Assinatura: 28/02/2024 | 06:45:59 PST
O: ICP-Brasil, OU: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC VALIO RFB v1
ICP-Brasil

b Movimentação dos investimentos

											Controlada
Participações Societárias pelo Método de Equivalência Patrimonial	1/1/2022	Adição	Baixa	Ajuste a valor justo	Equivalência Patrimonial	Outras Movimentações	31/12/2022	Adição	Equivalência Patrimonial	Outras Movimentações	31/12/2023
Instituto Cardiovascular de Americana Ltda	1.822.659	-	-	-	501.664	-	2.324.323	-	523.724	-	2.848.047
CSC Unipart Ltda	6.600	-	-	-	-	-	6.600	-	-	-	6.600
Pet CT Santa Barbara e Americana Ltda	364.251	166.835	(103.903)	-	(39.948)	14.565	401.800	-	1.312	45.783	448.895
EMEDBR Tecnologia Ltda	2.909.509	-	-	-	506.595	-	3.416.104	-	383.769	-	3.799.873
	<u>5.103.019</u>	<u>166.835</u>	<u>(103.903)</u>	<u>-</u>	<u>968.311</u>	<u>14.565</u>	<u>6.148.827</u>	<u>-</u>	<u>908.805</u>	<u>45.783</u>	<u>7.103.415</u>
Participações Societárias pelo Método de Custo											
Sicob Unicentro Brasileira	123.781	700	-	-	-	-	124.481	943	-	-	125.424
	<u>123.781</u>	<u>700</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>124.481</u>	<u>943</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>125.424</u>
Outros investimentos											
Unimed Seguradora S/A	24.092	223	-	2.050	-	-	26.365	5.391	-	-	31.756
Unimed Participações S/A	208.870	3.037	-	16.735	-	-	228.642	50.538	-	-	279.180
	<u>232.962</u>	<u>3.260</u>	<u>-</u>	<u>18.785</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>255.007</u>	<u>55.929</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>310.936</u>
	<u>5.459.762</u>	<u>170.795</u>	<u>(103.903)</u>	<u>18.785</u>	<u>968.311</u>	<u>14.565</u>	<u>6.528.315</u>	<u>56.872</u>	<u>908.805</u>	<u>45.783</u>	<u>7.539.775</u>

Consolidado										
Participações Societárias pelo Método de Equivalência Patrimonial	01/01/2022	Adição	Ajuste a valor justo	Equivalência Patrimonial	Outras Movimentações	31/12/2022	Adição	Equivalência Patrimonial	Outras Movimentações	31/12/2023
Pet CT Santa Barbara e Americana Ltda (i)	-	-	-	-	-	-	401.800	1.312	45.783	448.895
EMEDBR Tecnologia Ltda	2.909.509	-	-	312.968	193.627	3.416.104	-	383.769	-	3.799.873
	2.909.509	-	-	312.968	193.627	3.416.104	401.800	385.081	45.783	4.248.768
Participações Societárias pelo Método de Custo										
Sicoob Unicentro Brasileira	162.046	1.400	-	-	-	163.446	1.663	-	-	165.109
	162.046	1.400	-	-	-	163.446	1.663	-	-	165.109
Outros investimentos										
Unimed Seguradora S/A	24.092	223	2.050	-	-	26.365	5.391	-	-	31.756
Unimed Participações S/A	208.870	3.036	16.736	-	-	228.642	50.538	-	-	279.180
	232.962	3.259	18.786	-	-	255.007	55.929	-	-	310.936
	3.304.518	4.659	18.786	312.968	193.627	3.834.557	459.392	385.081	45.783	4.724.813

- (i) Os valores de adição referem-se as movimentações de saldo da empresa Pet CT Ltda que não estão sendo mais consolidados, devido ao controle não pertencer mais da Unimed de Santa Bárbara d'Oeste e Americana Participações S/A.

DS
FDVG

DocuSigned by
(i)
Assinado por CELSO HONORATO 05840503837
CPF: 05840503837
Data/Hora da Assinatura: 28/02/2024 | 06:35:02 PST
O: ICP-Brasil, OU: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC VALIO RFB v3
ICP-Brasil

DocuSigned by
(i)
Assinado por CESAR AUGUSTO CIELO 02010861880
CPF: 02010861880
Data/Hora da Assinatura: 28/02/2024 | 06:50:51 PST
O: ICP-Brasil, OU: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC VALIO RFB v3
ICP-Brasil

c Representação das participações

▪ **CSC Unipart Ltda.**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ativo	50.000	50.000
Passivo	50.000	50.000
Capital Social	50.000	50.000
Patrimônio Líquido	50.000	50.000
Adiantamento distribuição de lucro	(43.333)	(43.400)
Resultado do Exercício	-	-
% de Participação	<u>99,00%</u>	<u>99,00%</u>
Valor Atualizado do Investimento	<u>6.600</u>	<u>6.600</u>

▪ **Instituto Cardiovascular de Americana Ltda.**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ativo	5.621.536	4.455.961
Passivo	5.621.536	4.455.961
Capital Social	2.619.483	2.619.483
Patrimônio Líquido	4.746.744	3.873.872
Resultado do Exercício	872.872	836.107
% de Participação	<u>60,00%</u>	<u>60,00%</u>
Valor Atualizado do Investimento	<u>2.848.047</u>	<u>2.324.323</u>

▪ **Pet CT Santa Barbara e Americana Ltda.**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ativo	1.495.467	1.404.417
Passivo	1.495.467	1.404.417
Capital Social	2.858.013	200.000
Patrimônio Líquido	1.465.166	1.308.001
AFAC	50.386	820.744
Resultado do Exercício	4.136	(114.136)
% de Participação	<u>31,73%</u>	<u>35,00%</u>
Valor Atualizado do Investimento	<u>448.895</u>	<u>401.800</u>

▪ **EMEDBR Tecnologia Ltda.**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ativo	7.723.850	7.054.170
Passivo	7.723.850	7.054.170
Capital Social	6.540.000	6.540.000
Patrimônio Líquido	7.599.746	6.832.208
Resultado do Exercício	767.538	625.937
% de Participação	<u>50,00%</u>	<u>50,00%</u>
Valor Atualizado do Investimento	<u>3.799.873</u>	<u>3.416.104</u>

DS


DocuSigned by
[R]
Assinado por: CELSO HONORARIO 0584050837
CPF: 0584050837
Data/Hora da Assinatura: 28/02/2024 | 06:35:07 PST
D: ICP-Brasil, OU: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC VALD RFB v3


DocuSigned by
[L]
Assinado por: CESAR AUGUSTO CIELLO 02510681850
CPF: 02510681850
Data/Hora da Assinatura: 28/02/2024 | 06:50:59 PST
D: ICP-Brasil, OU: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC VALD RFB v3


7 Propriedade para investimentos

Controladora e Consolidado		
Descrição	2023	2022
Terreno (i)	3.321.042	3.321.042
Edifício (i)	11.231.598	11.615.493
	14.552.640	14.936.535

- (i) Em 2022, a Administração da Companhia reclassificou os imóveis e terrenos não operacionais registrados no ativo imobilizado para propriedade para investimentos. Esses imóveis foram registrados a valor justo por meio do resultado. Para melhor apresentação, a Companhia contratou peritos especialistas para realizar a avaliação desses imóveis, cujo laudo apurou um resultado de receita a valor justo (mercado) no montante de R\$ 11.874.974. O saldo de propriedade para investimentos é composto por imóveis que são utilizados nas atividades de arrendamento da Companhia e outros ativos que foram mantidos para valorização de capital e não estão sendo utilizados na atividade operacional. Conforme preconizado no CPC 28, esses ativos devem ser registrados em propriedade para investimentos e reconhecidos a valor justo por meio do resultado.

8 Imobilizado

a Composição do saldo

Descrição	Taxa anual de depreciação	Controladora				Consolidado	
		2023		2022		2023	2022
		Custo + reavaliação	Depreciação acumulada	Líquido	Líquido	Líquido	Líquido
Terrenos	-	5.456.980	-	5.456.980	5.456.980	5.456.980	5.456.980
Edificações	4%	-	-	-	-	-	-
Máquinas e equipamentos	10%	2.374.938	(1.906.374)	468.564	567.423	2.073.892	3.271.472
Móveis e utensílios	10%	282.702	(190.169)	92.533	95.770	96.178	108.747
Computadores e periféricos	20%	213.907	(179.797)	34.110	22.920	43.091	27.161
Outras imobilizações	-	1.090.105	(176.381)	913.724	416.866	1.133.495	646.365
		9.418.632	(2.452.721)	6.965.911	6.559.959	8.803.636	9.510.725

A Administração da Companhia realizou a análise da vida útil remanescente dos bens do ativo imobilizado e a definição dos valores residuais finais. Portanto, no exercício de 2023, o cálculo da depreciação já contempla essas análises (valor depreciável), bem como, a análise quanto à recuperabilidade dos bens do ativo imobilizado. Não foram identificadas modificações relevantes nas estimativas anteriormente determinadas. Também não foi identificada a necessidade de registro de ajuste dos bens aos seus valores recuperáveis (*impairment*).

DS


DocuSigned by
[R]
Assinado por: CELSO HORMAKA 0584052837
CPF: 0584052837
Data/Hora da Assinatura: 28/02/2024 | 06:35:13 PST
O: ICP-Brasil, OU: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC VALD RFB v5


DocuSigned by
[A]
Assinado por: CESAR AUGUSTO CIELO 02510661850
CPF: 02510661850
Data/Hora da Assinatura: 28/02/2024 | 06:51:05 PST
O: ICP-Brasil, OU: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC VALD RFB v5


b Movimentação do custo de aquisição e depreciação acumulada

									Controladora
Descrição	1/1/2022	Aquisição	Reclassificação para propriedade para investimento	Transferência	31/12/2022	Aquisição	Baixa	Depreciação	31/12/2023
Terrenos	9.756.980	-	(4.300.000)	-	5.456.980	-	-	-	5.456.980
Edificações	10.200.000	-	(10.200.000)	-	-	-	-	-	-
Máquinas e equipamentos	695.378	23.813	-	(151.768)	567.423	23.881	(724)	(122.016)	468.564
Móveis e utensílios	121.657	-	-	(25.887)	95.770	22.809	-	(26.046)	92.533
Computadores e periféricos	33.926	3.224	-	(14.230)	22.920	21.866	(185)	(10.491)	34.110
Outras imobilizações	450.528	-	-	(33.662)	416.866	530.480	-	(33.622)	913.724
	21.258.469	27.037	(14.500.000)	(225.547)	6.559.959	599.036	(909)	(192.175)	6.965.911
									Consolidado
Descrição	1/1/2022	Aquisição	Reclassificação para propriedade para investimento	Transferência	31/12/2022	Aquisição	Baixa	Depreciação	31/12/2023
Terrenos	9.756.980	-	(4.300.000)	-	5.456.980	-	-	-	5.456.980
Edificações	10.200.000	-	(10.200.000)	-	-	-	-	-	-
Máquinas e equipamentos (i)	3.670.088	34.062	-	(432.678)	3.271.472	47.878	(906.302)	(339.156)	2.073.892
Móveis e utensílios (i)	136.729	-	-	(27.982)	108.747	22.809	(8.840)	(26.538)	96.178
Computadores e periféricos	33.954	8.213	-	(15.006)	27.161	28.445	(185)	(12.330)	43.091
Outras imobilizações	689.754	-	-	(43.389)	646.365	530.480	-	(43.350)	1.133.495
	24.487.505	42.275	(14.500.000)	(519.055)	9.510.725	629.612	(915.327)	(421.374)	8.803.636

(i) Baixa substancialmente composta pela perda de controle da investida Pet CT Ltda no exercício de 2023.

DS
FDVG

DocuSigned by
[A]
Assinado por: CELSO HORKAWA-05940503837
CPF: 05940503837
DataHora da Assinatura: 28/02/2024 | 06:35:18 PST
O: ICP-Brasil, OU: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC VALIO RFB v3
ICP-Brasil

DocuSigned by
[A]
Assinado por: CESAR AUGUSTO CIELO-02510681850
CPF: 02510681850
DataHora da Assinatura: 28/02/2024 | 06:51:11 PST
O: ICP-Brasil, OU: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC VALIO RFB v3
ICP-Brasil

9 Intangível

Descrição	Taxa anual de amortização	Controladora			Consolidado	
		2023		2022	2023	2022
		Custo	Amortização acumulada	Líquido	Líquido	Líquido
Software	20%	<u>6.177.897</u>	<u>(1.704.124)</u>	<u>4.473.773</u>	<u>4.812.215</u>	<u>4.476.679</u>
					<u>4.476.679</u>	<u>4.816.463</u>

Descrição	Controladora						
	1/1/2022	Aquisição	Amortização	31/12/2022	Aquisição	Amortização	31/12/2023
	5.108.215	149.381	(445.381)	4.812.215	112.832	(451.274)	4.473.773
	<u>5.108.215</u>	<u>149.381</u>	<u>(445.381)</u>	<u>4.812.215</u>	<u>112.832</u>	<u>(451.274)</u>	<u>4.473.773</u>

Descrição	Consolidado						
	1/1/2022	Aquisição	Amortização	31/12/2022	Aquisição	Amortização	31/12/2023
	5.113.804	149.381	(446.722)	4.816.463	112.832	(452.616)	4.476.679
	<u>5.113.804</u>	<u>149.381</u>	<u>(446.722)</u>	<u>4.816.463</u>	<u>112.832</u>	<u>(452.616)</u>	<u>4.476.679</u>

10 Fornecedores e prestadores de serviços

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
	<u>2.747.238</u>	<u>2.234.082</u>	<u>3.266.540</u>	<u>2.561.119</u>

11 Salários e encargos sociais a recolher

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Débitos previdenciários	88.619	86.895	109.139	102.670
Fundo de garantia por tempo de serviço (FGTS)	24.788	22.829	31.414	27.486
Salários a pagar	140.175	124.581	182.635	154.503
Participação nos lucros	32.655	32.558	32.655	32.558
Honorários da diretoria e conselho	-	4.975	-	4.975
Provisões de férias e encargos sociais	<u>339.090</u>	<u>326.126</u>	<u>415.864</u>	<u>395.318</u>
	<u>625.327</u>	<u>597.964</u>	<u>771.707</u>	<u>717.510</u>

DS
FDVG

DocuSigned by
/R
Assinado por: CELSO HORKAWA 05940503837
CPF: 05940503837
Data/Hora da Assinatura: 28/02/2024 | 06:25:23 PST
O: ICP-Brasil, OU: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC VALD RFB v4


DocuSigned by
/AL
Assinado por: CESAR AUGUSTO CIELLO 02510861850
CPF: 02510861850
Data/Hora da Assinatura: 28/02/2024 | 06:51:23 PST
O: ICP-Brasil, OU: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC VALD RFB v4


12 Impostos e contribuições a recolher

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Circulante				
IRPJ	40.837	50.112	100.429	102.785
CSLL	15.422	19.480	46.960	46.419
ISS	72.155	64.947	91.986	79.177
COFINS e PIS	258.776	236.010	282.904	252.476
Outros Impostos e Contribuições	3.556	3.154	4.458	3.154
IRRF - Funcionários	12.001	12.676	23.148	17.989
IRRF - Terceiros	25.872	22.351	28.993	24.104
ISSQN	3.516	1.011	3.536	1.016
PIS/COFINS/CSLL - Terceiros	106.751	98.748	114.636	104.364
Parcelamento de Tributos e Contribuições (i)	<u>201.514</u>	<u>201.514</u>	<u>201.514</u>	<u>201.514</u>
	<u>740.400</u>	<u>710.003</u>	<u>898.564</u>	<u>832.998</u>
Não Circulante				
Parcelamento de Tributos e Contribuições (i)	<u>765.534</u>	<u>911.493</u>	<u>765.534</u>	<u>911.493</u>
	<u>765.534</u>	<u>911.493</u>	<u>765.534</u>	<u>911.493</u>

- (i) A Controladora aderiu ao parcelamento de débitos junto à Secretaria da Receita Federal do Brasil, conforme a Lei 11.941, de 27 de maio de 2009. Os débitos parcelados referem-se a dívidas previdenciárias da aquisição do Pró Saúde Assistência Médica Hospitalar de Americana S/C Ltda e foram consolidados em 2013. A Secretaria da Receita Federal do Brasil consolidou em 2018 o parcelamento de débitos federais PERT - Programa Especial de Regularização Tributária.

13 Outras obrigações

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Circulante				
Receita a realizar - licença sistema SGU/MV	215.698	197.723	215.698	197.723
Outras obrigações	72.851	65.315	73.797	68.333
	<u>288.549</u>	<u>263.038</u>	<u>289.495</u>	<u>266.056</u>
Não circulante				
Receita a realizar - licença sistema SGU/MV	575.194	808.866	575.194	808.866
Outras obrigações	34.500	57.500	34.500	57.500
	<u>609.694</u>	<u>866.366</u>	<u>609.694</u>	<u>866.366</u>
	<u>898.243</u>	<u>1.129.404</u>	<u>899.189</u>	<u>1.132.422</u>

DS
FDVG

DocuSigned by
Assinado por CELSO NORIKAWA 0984050307
CPF: 0544050307
Data/Hora da Assinatura: 28/02/2024 | 06:35:40 PST
O ICP-Brasil, OU: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC VALD RFB v1
ICP-Brasil

DocuSigned by
Assinado por CESAR AUGUSTO CIELLO 02510861850
CPF: 02510861850
Data/Hora da Assinatura: 28/02/2024 | 06:51:29 PST
O ICP-Brasil, OU: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC VALD RFB v1
ICP-Brasil

14 Provisão para contingência

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Provisões para ações - Cíveis (i)	20.651.605	18.204.537	20.651.605	18.204.537
Provisões para ações - Trabalhistas	103.272	35.535	153.272	85.535
	20.754.877	18.240.072	20.804.877	18.290.072

No desenvolvimento de suas operações a Companhia e suas controladas estão sujeitas a certos riscos, representados por ações tributárias, cíveis e processos trabalhistas. O valor provisionado em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 é considerado suficiente pela Administração da Controladora e suas controladas, baseado na posição da assessoria jurídica face a eventuais perdas que possam advir no futuro.

(i) Cíveis:

Saldo é composto substancialmente pelas verbas honorárias dos processos judiciais trabalhistas não abrangidos pelo contrato de risco, no processo de aquisição à época da Pro Saúde Assistência Médica e Hospitalar. Em 2023, a Administração da Companhia, baseada na posição de seus assessores jurídicos reconheceu o complemento de provisão para perdas no montante de R\$ 2.447.068, conforme desembargos processuais atuais.

15 Patrimônio líquido

a Capital social

O capital social é formado por ações ordinárias nominativas e classificado no patrimônio líquido. De acordo com o Estatuto Social as ações são indivisíveis em relação à Companhia, sendo que cada ação ordinária dará direito a um voto nas deliberações da Assembleia Geral. O capital subscrito e integralizado em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 é de 17.317.169 no valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada uma.

b Reserva legal

Refere-se à retenção do saldo remanescente de lucros acumulados. Tem a finalidade de capitalização da Companhia para futuras destinações, conforme contrato social, legislação pertinente e deliberação dos acionistas.

DS
FDVG

DocuSigned by
(R)
Assinado por: CELSO HORRANA 0594050387
CPF: 0594050387
Data/Hora da Assinatura: 28/02/2024 | 06:35:46 PST
O: ICP-Brasil, OU: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC VALIO RFB v5
ICP-Brasil

DocuSigned by
(AL)
Assinado por: CESAR AUGUSTO CIELLO 02510861860
CPF: 02510861860
Data/Hora da Assinatura: 28/02/2024 | 06:51:35 PST
O: ICP-Brasil, OU: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC VALIO RFB v5
ICP-Brasil

16 Receita operacional líquida

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Receita operacional bruta				
Serviços prestados	38.115.008	35.829.561	43.957.881	41.254.912
Atendimentos particulares	1.139.111	1.066.663	1.474.731	1.344.933
Arrendamento e aluguéis	2.367.912	2.590.292	2.367.912	2.590.292
	41.622.031	39.486.516	47.800.524	45.190.137
Deduções da receita bruta				
Impostos sobre vendas	(3.913.136)	(3.576.995)	(4.324.006)	(3.949.089)
	(3.913.136)	(3.576.995)	(4.324.006)	(3.949.089)
	37.708.895	35.909.521	43.476.518	41.241.048

17 Despesas administrativas

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Provisão de Contingência (i)	(2.494.030)	(8.479.697)	(2.494.443)	(8.531.983)
Localização e funcionamento	(592.884)	(563.943)	(690.597)	(674.840)
Serviços de terceiros	(158.668)	(180.994)	(210.269)	(299.890)
Tributos	(4.869)	(123.277)	(8.793)	(132.395)
Pessoal	(39.822)	(59.670)	(327.948)	(339.064)
Publicidade e propaganda	-	-	-	(2.018)
Diversas	(4.182)	(12.672)	(9.405)	(16.571)
	(3.294.455)	(9.420.253)	(3.741.455)	(9.996.761)

- (i) Substancialmente composto pelo complemento de provisão para contingência relativo ao processo cível discutido pela Companhia, conforme nota explicativa nº 14.

18 Outras receitas (despesas) operacionais líquidas

Descrição	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Ajuste a valor justo - propriedade para investimento (i)	-	11.874.975	-	11.874.975
Outras (receitas) despesas operacionais	222.829	208.276	260.599	265.304
Perdas de investimentos	(144.798)	(103.903)	(144.798)	-
	78.031	11.979.348	115.801	12.140.279

- (i) Conforme mencionado na nota explica nº 7 é composto substancialmente pelo ganho a valor justo dos itens classificados em propriedade para investimentos.

DS


Declassified by
(i)
Assinado por: CELSO HORKAIA 058403037
CPF: 058403037
Data/Hora da Assinatura: 28/02/2024 | 08:35:52 PST
O: ICP-Brasil, OU: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC VALIO RFB v3


Declassified by
(i)
Assinado por: CESAR AUGUSTO CIELO 02010861850
CPF: 02010861850
Data/Hora da Assinatura: 28/02/2024 | 08:51:41 PST
O: ICP-Brasil, OU: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC VALIO RFB v3


19 Imposto de renda e da contribuição social – correntes

O encargo de imposto de renda e contribuição social corrente é calculado com base nas leis tributárias promulgadas, ou substancialmente promulgadas, na data do balanço. A administração da Controladora e suas controladas avalia, periodicamente, as posições assumidas pela Companhia nas declarações de impostos de renda com relação às situações em que a regulamentação fiscal aplicável dá margem a interpretações. Estabelece provisões, quando apropriado, com base nos valores estimados de pagamento às autoridades fiscais.

20 Instrumentos financeiros e gerenciamento de risco

a Considerações gerais

A Administração mantém operações com instrumentos financeiros cujos riscos são administrados por meio de estratégias de posições financeiras e sistemas de limites de exposição. As políticas de risco e os sistemas são revistos regularmente para refletir mudanças nas condições de mercado e nas atividades da Companhia. Todas as operações estão integralmente reconhecidas na contabilidade e restritas aos instrumentos a seguir relacionados:

		Controladora		Consolidado	
	Nota	2023	2022	2023	2022
Ativos financeiros					
Caixas e equivalentes de caixa	4	5.327.707	3.020.079	8.135.009	4.852.896
Contas a receber de clientes	5	3.836.293	3.590.211	4.478.703	3.974.851
Partes relacionadas		-	-	-	399.590
Outros créditos		64.180	32.060	64.614	92.954
		9.228.180	6.642.350	12.678.326	9.320.291
Passivos financeiros					
Fornecedores e prestadores de serviços	10	2.747.238	2.234.082	3.266.540	2.561.119
Partes relacionadas		-	-	-	55.908
Outras obrigações	13	898.243	1.129.404	899.189	1.132.422
		3.645.481	3.363.486	4.165.729	3.749.449

Classificação:

- (i) Ativos ao custo amortizado.
- (ii) Valor justo por meio do resultado.
- (iii) Passivos ao custo amortizado.

DS
FDVG

DocuSigned by
Assinado por: CELSO HORKAWA 05940503837
CPF: 05840202837
Data/Hora da Assinatura: 28/02/2024 | 06:25:57 PST
O: ICP-Brasil, OU: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC VALIO RFB v3


DocuSigned by
Assinado por: CESAR AUGUSTO CIELLO 02510681850
CPF: 02510681850
Data/Hora da Assinatura: 28/02/2024 | 06:51:50 PST
O: ICP-Brasil, OU: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC VALIO RFB v3


b Fatores de risco que podem afetar os negócios da Administração

Os principais fatores de risco que a Administração está exposta reflete em aspectos estratégico-operacionais e econômico-financeiros. Os riscos estratégicos-operacionais (tais como mudanças relevantes na estrutura) são endereçados pelo modelo de gestão da Administração. 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 visando a liquidez, rentabilidade e segurança. A Administração possui uma política conservadora de gestão dos recursos, instrumentos e riscos financeiros monitorada pela Administração, sendo que esta possui como principais objetivos preservar o valor e a liquidez dos ativos financeiros e garantir recursos financeiros para o bom andamento dos negócios, incluindo suas expansões. Os principais riscos financeiros considerados pela gestão da Administração são:

- Risco de crédito.
- Risco de liquidez.
- Risco de taxas de juros.

A Administração não efetua aplicações de caráter especulativa em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco. Essa nota explicativa apresenta informações sobre a exposição da Companhia a cada um dos riscos supramencionados, os objetivos, políticas e processos para a mensuração e gerenciamento de risco, e o gerenciamento de capital. Divulgações quantitativas adicionais são incluídas ao longo dessas demonstrações financeiras.

c Risco de crédito

Os instrumentos financeiros que submetem a Administração a riscos de crédito de contraparte são representados, fundamentalmente, por caixa e equivalentes de caixa. Os riscos de crédito de caixa e equivalentes de caixa decorrem, principalmente, da incapacidade de instituições financeiras cumprirem suas obrigações financeiras com a Companhia. Regularmente a Administração executa análise de crédito das instituições nas quais mantém relacionamento através de diversas metodologias que avaliam liquidez, solvência, alavancagem, qualidade da carteira, dentre outras. Equivalentes de caixa são mantidos somente em instituições com histórico de sólida posição de crédito, privilegiando segurança e liquidez. Os riscos de créditos associados ao contas a receber de clientes é reduzido em virtude da análise de crédito e dos procedimentos de controle da Administração que monitoram esse risco. A exposição máxima do risco de crédito está demonstrada abaixo:

Descrição	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Caixas e equivalentes de caixa	5.327.707	3.020.079	8.135.009	4.852.896
Contas a receber de clientes	3.836.293	3.590.211	4.478.703	3.974.851
	9.164.000	6.610.290	12.613.712	8.827.747

DS


DocuSigned by
/s/
Assinado por: CELSO HORMANIA 05940503837
CPF: 08440503837
Data/Hora da Assinatura: 28/02/2024 | 06:36:03 PST
O: ICP-Brasil, OU: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC VALID RFB v5


DocuSigned by
/s/
Assinado por: CESAR AUGUSTO CIELLO 02510861850
CPF: 02510861850
Data/Hora da Assinatura: 28/02/2024 | 06:51:56 PST
O: ICP-Brasil, OU: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC VALID RFB v5


d Gerenciamento do capital

A política da Administração é manter uma sólida base de capital para manter a confiança do investidor, credor e mercado e manter o desenvolvimento futuro do negócio. Para tanto, a Administração monitora a relação da dívida líquida em relação ao patrimônio líquido total.

A dívida da Companhia para relação ajustada do capital ao final do exercício é apresentada a seguir:

Descrição	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Total do passivo	26.531.619	23.823.018	27.406.411	24.501.522
Menos: caixa e equivalentes de caixa	5.327.707	3.020.079	8.135.009	4.852.896
Dívida líquida (A)	21.203.912	20.802.939	19.271.402	19.648.626
Total do patrimônio líquido (B)	17.184.630	17.130.003	19.083.828	19.585.819
Índice da dívida líquida pelo patrimônio ajustado (A)/ (B)	1,23	1,21	1,01	1,00

21 Cobertura de seguros

A Administração da Companhia e suas controladas, mantém cobertura de seguros contra incêndio e riscos diversos, por valores considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade. As premissas de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de auditoria de demonstrações financeiras, consequentemente não foram revisadas pelos nossos auditores independentes.

*** fim ***

DocuSigned by
[Lia Bepko]
Assinado por: CESAR AUGUSTO CIELO-0251061850
CPF: 0251061850
Diretor da Administração 28/03/2024 16:51:17 PST
O: ICP-Brasil, OU: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Email: AC VALID RFB v5
ICP-Brasil
---D00F16A7D0FF485...

Dr. César Augusto Cielo
Diretor Executivo Geral

DocuSigned by
[Lia Bepko]
Assinado por: CELSO HORIKAWA-0264050387
CPF: 0264050387
Diretor da Administração 28/03/2024 16:30:54 PST
O: ICP-Brasil, OU: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Email: AC VALID RFB v5
ICP-Brasil
---D00F16A7D0FF485...

Sr. Celso Horikawa
Diretor Financeiro

DocuSigned by:

523152A78412410...
Francielly Dorneles Vital Gonçalves
Contadora - CRC 1SP-294469/O-6

REDE GLOBAL MOORE

Uma rede mundial que atua há mais de 700 anos com personalidade local.

Isso garante proximidade ao cliente e profundo conhecimento da sua região de atuação, respeitando culturas e legislações.

CONTATO

Moore Prisma Auditores e Consultores

Rua Milton José Robusti, 75
75º Andar
CEP 74027-673
Ribeirão Preto - SP - Brasil

T 55 (76) 3079 7900
E moorerp@moorebrasil.com.br

MOORE

www.moorebrasil.com.br

A Rede Global Moore e suas firmas-membro, presentes nas principais cidades do mundo, são entidades legalmente distintas e independentes entre si.