

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

Demonstrações Financeiras individuais e consolidadas
Em 31 de Dezembro de 2022 e de 2021

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 31/12/2022, apresentadas com base nas práticas adotadas no Brasil, acompanhadas das respectivas Notas Explicativas, Aprovação do Conselho Administrativo e Parecer da Moore Prisma Auditores Independentes.

Desempenho

Em 2022, a Unimed Santa Bárbara d'Oeste e Americana Participações S.A. – Unipart manteve seu foco nos serviços laboratoriais e na prestação de serviços assistenciais à Controladora, com o credenciamento de clínicas para disponibilização de plantão médico.

A Unipart apresentou faturamento bruto de R\$ 39.486.515,42 (Trinta e nove milhões, quatrocentos e oitenta e seis mil, quinhentos e quinze reais e quarenta e dois centavos), aumento de 20,5% sobre 2021, finalizando o exercício com o lucro líquido R\$ 5.845.440,78 (Cinco milhões, oitocentos e quarenta e cinco mil, quatrocentos e quarenta reais e setenta e oito centavos). Valor impactado pelo reconhecimento a valor justo das propriedades para investimento.

A Companhia possui investimentos nas controladas diretas EMEDBR Tecnologia Ltda (50%), Instituto Cardiovascular de Americana (60%) e PET CT Santa Bárbara e Americana Ltda (35%). Em 2022, no EMEDBR Tecnologia Ltda, foram aportados R\$ 683.333,32 (seiscentos e oitenta e três mil, trezentos e trinta e três reais e trinta e dois centavos) para desenvolvimento do Sistema RES – Registro Eletrônico de Saúde e capitalizados no Instituto Cardiovascular de Americana R\$ 2.219.483,12 (dois milhões, duzentos e dezenove mil, quatrocentos e oitenta e três reais e doze centavos) de Adiantamento para Futuro Aumento de Capital.

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 2023.

DocuSigned by:
Cesar Augusto Cielo
Assinado por: CESAR AUGUSTO CIELO:02510661850
CPF: 02510661850
Data/Hora da Assinatura: 15/03/2023 | 07:22:31 PDT
ICP-Brasil
00BEE3F7D96743C89B5F51258D23CBB8

Dr. César Augusto Cielo
Diretor Executivo Geral

DocuSigned by:
Celso Horikawa
Assinado por: CELSO HORIKAWA:05940503837
CPF: 05940503837
Data/Hora da Assinatura: 15/03/2023 | 06:31:51 PDT
ICP-Brasil
0DDF16A7D2FF485480E6E9568200A54A

Sr. Celso Horikawa
Diretor Financeiro



MOORE

RTA-092-2023

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

**Demonstrações financeiras individuais e
consolidadas em 31 de dezembro de 2022 e de 2021, 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-092-2023

Ribeirão Preto SP, 9 de março de 2023.

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 2022 e de 2021, 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 2022 e de 2021,
e o relatório dos auditores independentes**

Sumário

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras	2
Demonstrações financeiras	
Balanços 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 2022 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 o resumo das principais políticas contábeis.

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 2022, 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, 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 2021 da Controladora e suas controladas, apresentados para fins de comparação, foram examinados por outros auditores independentes cujo relatório de auditoria, datado de 11 de fevereiro de 2022, 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 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.

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, 9 de março de 2023.

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

Balancos patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

Em reais

	Nota	Controladora	Consolidado		Nota	Controladora	Consolidado
		2022	2021			2022	2021
Ativo				Passivo			
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	3.020.079	1.303.025	Fornecedores e prestadores de serviços	11	2.234.082	2.537.330
Contas a receber de clientes	5	3.290.211	2.976.436	Salários e encargos sociais a recolher	12	597.964	544.636
Estoques	6	440.849	503.077	Impostos e contribuições a recolher	13	710.003	476.921
Impostos e contribuições a recuperar		933.710	1.685.633	Partes relacionadas		-	55.908
Partes relacionadas		-	-	Outras obrigações	14	263.038	247.211
Outros créditos		32.060	8.072			266.056	281.160
Total do ativo circulante		7.716.909	6.476.243	Total do passivo circulante		3.805.087	3.806.098
						4.433.591	4.256.665
Não circulante				Não circulante			
Realizável a longo prazo				Outras obrigações	14	866.366	1.087.089
Contas a receber de clientes	5	300.000	334.985	Impostos e contribuições a recolher	13	911.493	1.112.277
Depósitos judiciais		99.088	99.088	Provisão para Contingências	15	18.240.072	9.930.457
Investimentos	7	6.528.315	5.459.762	Tributos diferidos		-	2.022.986
Propriedade para investimentos	8	14.936.535	-			2.022.986	-
Imobilizado	9	6.559.959	21.258.469	Total do passivo não circulante		20.017.931	14.152.809
Intangível	10	4.812.215	5.108.215			20.067.931	14.152.809
Total do ativo não circulante		33.236.112	32.260.519	Patrimônio líquido	16	17.317.169	17.317.169
				Capital Social		-	-
Total do ativo		40.953.021	38.736.762	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		-	-
				Reserva de reavaliação		5.607.847	5.607.847
				Ajuste de avaliação patrimonial		3.807.607	3.807.607
				Reserva legal		65.298	65.298
				(-) Ações em tesouraria		(252.464)	(213.393)
				Lucros (prejuízos) acumulados		-	(5.741.375)
				Total do patrimônio líquido dos sócios controladores		17.130.003	17.130.003
				Patrimônio líquido dos sócios não controladores		-	2.455.816
				Total do passivo e do patrimônio líquido		40.953.021	41.078.966
						38.736.762	44.087.341
							41.078.966

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

DocuSigned by:
Cesar Augusto Cielo
Assinado por: CESAR AUGUSTO CIELO-02510661850
CPF: 02510661850
Data/Hora da Assinatura: 15/03/2023 | 07:25:05 PDT
Dr. Cesar Augusto Cielo
Diretor Executivo Geral

DocuSigned by:
Francielly Dorneles Vital Gonçalves
523152A78412410...

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

DocuSigned by:
Celso Horikawa
Assinado por: CELSO HORIKAWA-05940503837
CPF: 05940503837
Data/Hora da Assinatura: 15/03/2023 | 06:31:38 PDT
Sr. Celso Horikawa
Diretor Financeiro

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

Demonstrações do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

Em reais

	Nota	Controladora		Consolidado	
		2022	2021	2022	2021
Receita operacional líquida	17	35.909.521	30.199.132	41.241.048	32.711.601
Custo dos serviços prestados		(32.994.480)	(25.344.284)	(36.987.020)	(27.930.971)
Lucro bruto		2.915.041	4.854.848	4.254.028	4.780.630
Despesas operacionais					
Despesas gerais e administrativas	18	(9.420.253)	(3.739.382)	(9.996.761)	(4.068.478)
Equivalência patrimonial	7	774.684	(124.823)	312.968	21.750
Outras receitas (despesas) operacionais líquidas	19	11.979.348	(22.339)	12.140.279	15.399
		3.333.779	(3.886.544)	2.456.486	(4.031.329)
Lucro operacional antes do resultado financeiro		6.248.820	968.304	6.710.514	749.301
Resultado financeiro líquido		285.813	164.188	376.601	210.721
Lucro antes dos efeitos tributários		6.534.633	1.132.492	7.087.115	960.022
Imposto de renda e contribuição social	20	(689.192)	(284.069)	(892.080)	(366.030)
Lucro líquido do exercício		5.845.441	848.423	6.195.035	593.992
Atribuídos à:					
Sócios controladores				5.845.441	848.423
Sócios não controladores				349.594	(254.431)
				6.195.035	593.992

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

DocuSigned by:
Cesar Augusto Cielo
Assinado por: CESAR AUGUSTO CIELO:02510661850
CPF: 02510661850
Data/Hora da Assinatura: 15/03/2023 | 07:25:13 PDT
ICP-Brasil
00BEE3FD96743C89B5F51258Q23CB88
Dr. César Augusto Cielo
Diretor Executivo Geral

DocuSigned by:
Celso Horikawa
Assinado por: CELSO HORIKAWA:05940503837
CPF: 05940503837
Data/Hora da Assinatura: 15/03/2023 | 06:31:44 PDT
ICP-Brasil
E9568200A54A
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

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

Em reais

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Lucro líquido do exercício	5.845.441	848.423	6.195.035	593.992
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
Total do resultado abrangente do exercício	<u>5.845.441</u>	<u>848.423</u>	<u>6.195.035</u>	<u>593.992</u>
Resultado abrangente do exercício atribuído a:				
Participação de sócios controladores			5.845.441	848.423
Participação de sócios não controladores			349.594	(254.431)
			<u>6.195.035</u>	<u>593.992</u>

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

DocuSigned by:
Cesar Augusto Cielo
Assinado por: CESAR AUGUSTO CIELO:02510661850
CPF: 02510661850
Data/Hora da Assinatura: 15/03/2023 | 07:25:19 PDT
ICP-Brasil
Dr. Cesar Augusto Cielo
Diretor Executivo Geral

DocuSigned by:
Celso Horikawa
Assinado por: CELSO HORIKAWA:05940503837
CPF: 05940503837
Data/Hora da Assinatura: 15/03/2023 | 06:31:48 PDT
ICP-Brasil
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

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

Em reais

	Capital social	Ações em tesouraria	Reserva de reavaliação	Ajuste de avaliação patrimonial	Reserva Legal	Reserva de Lucros	Lucros (Prejuízos) acumulados	Resultado do exercício	Participação de sócios controladores	Participação dos sócios não controladores	Total
Saldos em 1º de janeiro de 2021	3.177.169	(136.863)	5.607.847	3.807.607	-	2.740.382	(9.330.182)	-	5.865.960	1.018.862	6.884.822
Integralização de Capital	14.140.000	-	-	-	-	-	-	-	14.140.000	-	14.140.000
Recompra de ações	-	(76.529)	-	-	-	-	-	-	(76.529)	-	(76.529)
Absorção de reserva de lucros com prejuízos acumulados	-	-	-	-	-	(2.740.382)	2.740.382	-	-	-	-
Resultado líquido do exercício	-	-	-	-	-	-	-	848.425	848.425	(254.431)	593.994
Transferência de lucro líquido do exercício para prejuízos acumulados	-	-	-	-	-	-	848.425	(848.425)	-	-	-
Mutações de sócios não controladores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.127.206	1.127.206
Saldos em 31 de dezembro de 2021	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)
Resultado líquido do exercício	-	-	-	-	-	-	-	5.845.441	5.845.441	349.594	6.195.035
Transferência de lucro líquido do exercício para prejuízos acumulados	-	-	-	-	-	-	5.741.375	(5.741.375)	-	-	-
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

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

DocuSigned by:
Cesar Augusto Cielo
Assinado por: CESAR AUGUSTO CIELO:02510661850
CPF: 02510661850
Data/Hora da Assinatura: 15/03/2023 | 07:34:18 PDT
ICP-Brasil
Dr. Cesar Augusto Cielo
Diretor Executivo Geral

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

DocuSigned by:
Celso Horikawa
Assinado por: CELSO HORIKAWA:05940503837
CPF: 05940503837
Data/Hora da Assinatura: 15/03/2023 | 06:31:52 PDT
ICP-Brasil
Sr. Celso Horikawa
Diretor Financeiro

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

Demonstrações dos fluxos de caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

Em reais

		Controladora		Consolidado
	2022	2021	2022	2021
Fluxo de caixa das atividades operacionais				
Lucro líquido do exercício	5.845.441	848.423	6.195.035	593.992
Ajustes por:				
Provisão para contingência	8.309.615	-	8.359.615	-
Perdas com créditos esperadas - PCE	(7.597)	(821)	(7.930)	55.645
Depreciações e amortizações	670.928	1.206.147	965.777	1.499.127
Baixa residual líquida de ativo imobilizado	-	22.337	-	1.156
Participação no capital social de outras sociedades	(774.684)	124.823	(312.968)	(21.750)
Ajustes para adequação do saldo de investimentos	-	-	(193.627)	(186.975)
Ajuste a valor justo propriedade para investimentos	(11.874.975)	-	(11.874.975)	-
(Aumento) redução nos ativos:				
Contas a receber de clientes	(271.193)	1.604.717	(84.283)	1.386.375
Estoques	62.228	292.765	4.081	233.078
Impostos e contribuições a recuperar	751.923	(112.809)	691.619	(155.780)
Partes relacionadas	-	-	(399.590)	-
Outros ativos do circulante e não circulante	(23.988)	14.402	(84.880)	60.575
Aumento (redução) nos passivos:				
Fornecedores	(303.248)	1.009.292	(235.942)	1.162.384
Salários, férias, encargos sociais e tributários	53.328	(38.771)	106.043	16.242
Impostos e contribuições a recolher	32.298	116.574	102.420	93.388
Partes relacionadas	-	-	55.908	-
Outros passivos do circulante e não circulante	(204.896)	(459.315)	(273.010)	(333.519)
Recursos líquidos provenientes das operações	2.265.180	4.627.764	3.013.293	4.403.938
Fluxo de caixa das atividades de investimentos				
Aumento/diminuição de investimentos	(293.869)	(2.488.220)	(23.445)	(1.074.977)
Aquisições do imobilizado e intangível	(176.418)	(454.961)	(191.656)	(2.884.307)
Recursos líquidos provenientes das atividades de investimentos	(470.287)	(2.943.181)	(215.101)	(3.959.284)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos				
Pagamento de empréstimos e financiamentos	-	(795.888)	-	(795.888)
Ações em tesouraria	(77.839)	(76.529)	(77.839)	(76.529)
Participação de sócios não controladores	-	-	214.585	1.127.206
Recursos líquidos provenientes das atividades de financiamentos	(77.839)	(872.417)	136.746	254.789
Aumento do caixa e equivalentes de caixa	1.717.054	812.166	2.934.938	699.443
Demonstrativo da variação das disponibilidades:				
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	3.020.079	1.303.025	4.852.896	1.917.958
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	1.303.025	490.859	1.917.958	1.218.515
	1.717.054	812.166	2.934.938	699.443

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

DocuSigned by:
César Augusto Cielo
Assinado por: CESAR AUGUSTO CIELO:02510661850
CPF: 02510661850
Data/Hora da Assinatura: 15/03/2023 | 07:34:24 PDT
ICP Brasil
00BEE3F7D96743C89B5F51258D23CB88
Dr. César Augusto Cielo
Diretor Executivo Geral

DocuSigned by:
Celso Horikawa
Assinado por: CELSO HORIKAWA:05940503837
CPF: 05940503837
Data/Hora da Assinatura: 15/03/2023 | 06:31:58 PDT
ICP Brasil
568200A54A
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

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

Em reais

1 Contexto operacional

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

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.

DS
FDVG

DocuSigned by:
[R]
Assinado por: CELSO HORIKAWA:05940503837
CPF: 05940503837
Data/Hora da Assinatura: 15/03/2023 | 06:32:03 PDT
ICP-Brasil
00DF16A7D2FF485480E6E9568200A54A

DocuSigned by:
[AL]
Assinado por: CESAR AUGUSTO CIELO:02510661850
CPF: 02510661850
Data/Hora da Assinatura: 15/03/2023 | 07:34:30 PDT
ICP-Brasil
00BEE3F7D06743C89B5F51258D23CB88

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 2022 e de 2021 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 9 de março de 2023.

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.

DS
FDVG

DocuSigned by:
[A]
Assinado por: CELSO HORIKAWA 05940503837
CPF: 05940503837
Data/Hora da Assinatura: 15/03/2023 | 06:32:00 BRT
ICP-Brasil

DocuSigned by:
[A]
Assinado por: CESAR AUGUSTO CIELO 02510661850
CPF: 02510661850
Data/Hora da Assinatura: 15/03/2023 | 07:34:35 PDT
ICP-Brasil

00DF16A7D2FF485480E6E9568200A5A-00BEE3F7D96743C89B5F51258D23CBB8

As demonstrações financeiras consolidadas em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 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
- Pet CT Santa Barbara e Americana Ltda. – Controlada direta

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.

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.

DS
FDVG

DocuSigned by:
[R]
Assinado por: CELSO HORRIGANO
CPF: 05940503837
Data/Hora da Assinatura: 15/03/2023 12:11:32 -11:00 PDT
ICP-Brasil
000F16A7D2FF485480E6E9568200A54A

DocuSigned by:
[R]
Assinado por: CESAR AUGUSTO CIELO
CPF: 02510661850
Data/Hora da Assinatura: 15/03/2023 10:34:42 PDT
ICP-Brasil
00BEE3F7D96743C8841251258D23CBB8

3 Resumo das principais políticas contábeis

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.

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.

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.

DS
FDVG

DocuSigned by:
Assinado por: CELSO HONORATO
CPF: 05940503837
Data/Hora da Assinatura: 15/03/2023 | 06:32:18 PDT

DocuSigned by:
Assinado por: CESAR AUGUSTO
CPF: 02510661850
Data/Hora da Assinatura: 15/03/2023 | 07:34:47 PDT

ICP
Brasil

0DDF16A7D2FF485480E6E956230A3A

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.

DS
FDVG

DocuSigned by:
[R]
Assinado por: CELSO HORIKAWA:05940503837
CPF: 05940503837
Data/Hora da Assinatura: 15/03/2023 | 06:39:22
ICP-Brasil
0DDF16A7D2FF485480E6E9568200A54A

DocuSigned by:
[AC]
Assinado por: CESAR AUGUSTO CIELO:02510661850
CPF: 02510661850
Data/Hora da Assinatura: 15/03/2023 | 07:34:53 PDT
ICP-Brasil
00BEE3F7D96743C89B5F51258D23CBB8

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.

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.

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 possuem 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.

DS
FDVG

DocuSigned by:
[R]
Assinado por: CELSO TORRES OLIVEIRA
CPF: 05940503837
Data/Hora da Assinatura: 15/03/2023 | 06:32:31 PDT
ICP-Brasil

DocuSigned by:
[AL]
Assinado por: CESAR AUGUSTO CIELLO 02510661850
CPF: 034942910091850
Data/Hora da Assinatura: 15/03/2023 | 07:35:03 PDT
ICP-Brasil

16
00DF16A7D2FF485480E6E9B92D0A54A 00BEE3F7D96743C89B5F51258D23CB88

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

Descrição	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Caixa	1.790	2.636	2.408	3.176
Banco conta movimento	388.776	299.907	434.563	406.117
Aplicações financeiras - CDB/RDB (i)	2.629.513	1.000.482	4.415.925	1.508.665
	3.020.079	1.303.025	4.852.896	1.917.958

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).

5 Contas a receber de clientes

a Composição do saldo

Descrição	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Circulante				
Contas a receber (i)	3.278.160	2.806.077	3.723.933	3.291.110
Outras contas a receber	19.374	185.279	19.374	332.929
(-) Perdas de créditos esperadas (PCE) (ii)	(7.323)	(14.920)	(68.456)	(76.386)
	3.290.211	2.976.436	3.674.851	3.547.653
Não circulante				
Outras contas a receber	300.000	334.985	300.000	334.985
	300.000	334.985	300.000	334.985

- (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	
	2022	2021	2022	2021
A vencer	3.270.585	2.965.355	3.649.975	3.536.572
Vencidas até 60 dias	19.523	220	24.773	220
Vencidas de 61 a 120 dias	103	69	103	69
Vencidas acima de 180 dias	7.323	25.712	68.456	87.178
	3.297.534	2.991.356	3.743.307	3.624.039

6 Estoques

	Controladora		Consolidado	
Descrição	2022	2021	2022	2021
Materiais médico-hospitalares	434.100	499.950	483.447	499.950
Almoxarifado	6.269	2.709	7.498	2.709
Medicamentos	68	-	24.579	59.687
Órteses, próteses e materiais especiais (OPME)	-	-	42.205	-
Material de higiene e limpeza	328	334	378	334
Materiais de copa e cozinha	-	-	276	-
Gêneros alimentícios	-	-	216	-
Materiais para manutenção	84	84	84	84
	440.849	503.077	558.683	562.764

DS


DocuSigned by:
 Assinado por: CELSO HORIKAWA:05940503837
CPF: 05940503837 Assinado por: CESAR AUGUSTO CIELO:02510661850
Data/Hora da Assinatura: 15/03/2023 | 06:32:05 -03 Data/Hora da Assinatura: 15/03/2023 | 07:35:15 PDT

00DF16A7D2FF485480E8E9568200A54A 00BEE3F7D96743C89B5F51258D23CBB8

7 Investimentos

a Composição do saldo

Descrição	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Participações Societárias pelo Método de Equivalência Patrimonial				
Instituto Cardiovascular de Americana Ltda	2.324.323	1.822.659	-	-
CSC Unipart Ltda	6.600	6.600	-	-
Pet CT Santa Barbara e Americana Ltda	401.800	364.251	-	-
EMEDBR Tecnologia Ltda	3.416.104	2.909.509	3.416.104	2.909.509
	6.148.827	5.103.019	3.416.104	2.909.509
Participações Societárias pelo Método de Custo				
Sicoob Unicentro Brasileira	124.481	123.781	163.446	162.046
	124.481	123.781	163.446	162.046
Outros investimentos				
Unimed Seguradora S/A	26.365	24.092	26.365	24.092
Unimed Participações S/A	228.642	208.870	228.642	208.870
	255.007	232.962	255.007	232.962
	6.528.315	5.459.762	3.834.557	3.304.517

DS
FDVG

DocuSigned by:
CA
Assinado por: CELSO HORIKAWA: 05940503837 do por: CESAR AUGUSTO CIELO: 02510661850
CPF: 05940503837 CPF: 02510661850
Data/Hora da Assinatura: 15/03/2023 | 06:30:45 PDT da Assinatura: 15/03/2023 | 07:35:22 PDT
ICP Brasil ICP Brasil
0DDF16A7D2FF485480E6E9568200A5440BEE3F7D96743C89B5F51258D23CB88

b Movimentação dos investimentos

	Controlada										
Participações Societárias pelo Método de Equivalência Patrimonial	1º/01/2021	Adição	Ajuste a valor justo	Equivalência patrimonial	31/12/2021	Adição	Baixa	Ajuste a valor justo	Equivalência patrimonial	Outras movimentações	31/12/2022
CSC Unipart Ltda	6.600	-	-	-	6.600	-	-	-	-	-	6.600
EMEDBR Tecnologia Ltda	1.675.784	1.025.000	-	208.725	2.909.509	-	-	-	506.595	-	3.416.104
Instituto Cardiovascular de Americana Ltda	802.928	1.331.706	-	(311.974)	1.822.660	-	-	-	501.664	-	2.324.324
Pet CT Santa Barbara e Americana Ltda	270.084	115.740	-	(21.574)	364.250	166.835	(103.903)	-	(39.948)	14.565	401.799
	2.755.396	2.472.446	-	(124.823)	5.103.019	166.835	(103.903)	-	968.311	14.565	6.148.827
Participações Societárias pelo método de Custo											
Sicoob Unicentro Brasileira	118.184	361	5.236	-	123.781	700	-	-	-	-	124.481
	118.184	361	5.236	-	123.781	700	-	-	-	-	124.481
Outros investimentos											
Unimed Seguradora S/A	23.335	-	757	-	24.092	223	-	2.050	-	-	26.365
Unimed Participações S/A	199.450	-	9.420	-	208.870	3.037	-	16.735	-	-	228.642
	222.785	-	10.177	-	232.962	3.260	-	18.785	-	-	255.007
	3.096.365	2.472.807	15.413	(124.823)	5.459.762	170.795	(103.903)	18.785	968.311	14.565	6.528.315

											Consolidado	
Participações Societárias pelo Método de Equivalência Patrimonial	1º/01/2021	Adição	Ajuste a valor justo	Equivalência patrimonial	Outras movimentações	31/12/2021	Adição	Ajuste a valor justo	Equivalência patrimonial	Outras movimentações	31/12/2022	
	EMEDBR Tecnologia Ltda	1.675.784	1.025.000	-	21.750	186.975	2.909.509	-	-	312.968	193.627	3.416.104
		1.675.784	1.025.000	-	21.750	186.975	2.909.509	-	-	312.968	193.627	3.416.104
Participações Societárias pelo método de Custo												
	Sicoob Unicentro Brasileira	122.246	4.475	35.325	-	-	162.046	1.400	-	-	-	163.446
		122.246	4.475	35.325	-	-	162.046	1.400	-	-	-	163.446
Outros investimentos												
	Unimed Seguradora S/A	23.335	-	757	-	-	24.092	223	2.050	-	-	26.365
	Unimed Participações S/A	199.450	-	9.420	-	-	208.870	3.036	16.736	-	-	228.642
		222.785	-	10.177	-	-	232.962	3.259	18.786	-	-	255.007
	2.020.815	1.029.475	45.502	21.750	186.975	3.304.517	4.659	18.786	312.968	193.627	3.834.557	

DS
FDVG

DocuSigned by:
Assinado por: CELSO HORIKAWA 02510661850
CPF: 05940503837
Data/Hora da Assinatura: 15/03/2023 | 07:35:27 PDT

DocuSigned by:
Assinado por: CESAR AUGUSTO CIELO 02510661850
CPF: 05940503837
Data/Hora da Assinatura: 15/03/2023 | 07:35:27 PDT

ICP-Brasil

0DDF16A7D2FF485480EE9568200A5A

20BEE3F7D96743C89B5F51258D23CB88

c Representação das participações

▪ **CSC Unipart Ltda.**

	2022	2021
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	(43.400)	(43.400)
Resultado do Exercício	-	-
% de Participação	99,00%	99,00%
Valor Atualizado do Investimento	6.600	6.600

▪ **Instituto Cardiovascular de Americana Ltda.**

	2022	2021
Ativo	4.455.961	3.424.090
Passivo	4.455.961	3.424.089
Capital Social	2.619.483	400.000
Patrimônio Líquido	3.873.872	3.037.766
AFAC	-	1.331.706
Resultado do Exercício	836.107	519.930
% de Participação	60,00%	60,00%
Valor Atualizado do Investimento	2.324.323	1.822.659

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

	2022	2021
Ativo	1.404.417	1.271.794
Passivo	1.404.417	1.271.794
Capital Social	200.000	200.000
Patrimônio Líquido	1.308.001	1.112.192
AFAC	820.744	653.908
Resultado do Exercício	(114.136)	(71.476)
% de Participação	35,00%	35,00%
Valor Atualizado do Investimento	401.800	364.251

▪ **EMEDBR Tecnologia Ltda.**

	2022	2021
Ativo	7.054.170	4.739.154
Passivo	7.054.170	4.739.154
Capital Social	6.540.000	5.173.333
Patrimônio Líquido	6.832.208	4.452.351
AFAC	-	1.025.000
Resultado do Exercício	625.937	380.802
% de Participação	50,00%	50,00%
Valor Atualizado do Investimento	3.416.104	2.909.509

8 Propriedade para investimentos

Descrição	<u>Controladora Consolidado</u>	
	2022	2022
Terrenos (i)	3.321.042	3.321.042
Edifício (i)	11.615.493	11.615.493
	14.936.535	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.

9 Imobilizado

a Composição do saldo

Descrição	Taxa anual de depreciação	Custo + reavaliação	Depreciação acumulada	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
				2022	2021	2022	2021
				Líquido	Líquido	Líquido	Líquido
Terrenos		5.456.980	-	5.456.980	9.756.980	5.456.980	9.756.980
Edificações	4%	-	-	-	10.200.000	-	10.200.000
Máquinas e equipamentos	10%	2.352.079	(1.784.656)	567.423	695.379	3.271.472	3.670.088
Veículos	20%	-	-	-	-	-	-
Móveis e utensílios	10%	259.893	(164.123)	95.770	121.656	108.747	136.730
Computadores e periféricos	20%	195.504	(172.584)	22.920	33.926	27.161	33.954
Imobilização em curso		559.625	(142.759)	416.866	-	-	-
Outras imobilizações		-	-	-	450.528	646.365	689.753
		8.824.081	(2.264.122)	6.559.959	21.258.469	9.510.725	24.487.505

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 2022, 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).

b Movimentação do custo de aquisição e depreciação acumulada

Controladora								
	Reclassificação para propriedade para investimento							
Descrição	1º/1/2021	Aquisição	Baixa	Depreciação	31/12/2021	Aquisição	Depreciação	31/12/2022
Terrenos	9.756.980	-	-	-	9.756.980	-	(4.300.000)	-
Edificações	10.200.000	-	-	-	10.200.000	-	(10.200.000)	-
Máquinas e equipamentos	1.386.489	43.147	-	(734.258)	695.378	23.813	-	(151.768)
Veículos	-	-	-	-	-	-	-	-
Móveis e utensílios	127.004	19.613	(387)	(24.573)	121.657	-	-	(25.887)
Computadores e periféricos	35.989	24.161	(1.065)	(25.159)	33.926	3.224	-	(14.230)
Imobilização em curso	-	-	-	-	-	-	-	-
Outras imobilizações	451.242	51.595	(19.729)	(32.580)	450.528	-	-	(33.662)
	21.957.704	138.516	(21.181)	(816.570)	21.258.469	27.037	(14.500.000)	(225.547)
								6.559.959

	Consolidado								
						Reclassificação para propriedade para investimento			
Descrição	01/01/2021	Aquisição	Baixa	Depreciação	31/12/2021	Aquisição		Depreciação	31/12/2022
Terrenos	9.756.980	-	-	-	9.756.980	-	(4.300.000)	-	5.456.980
Edificações	10.200.000	-	-	-	10.200.000	-	(10.200.000)	-	-
Aparelhos e equipamentos	2.649.666	2.190.862	(179.129)	(991.311)	3.670.088	34.062	-	(432.678)	3.271.472
Veículos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Móveis e utensílios	140.212	25.828	(1.117)	(28.194)	136.729	-	-	(27.982)	108.747
Computadores e periféricos	37.722	49.663	(1.065)	(52.366)	33.954	8.213	-	(15.006)	27.161
Imobilização em curso	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Benfeitorias	533.144	294.802	(101.631)	(36.561)	689.754	-	-	(43.389)	646.365
	23.317.724	2.561.155	(282.942)	(1.108.432)	24.487.505	42.275	(14.500.000)	(519.055)	9.510.725

DS
FDVG

DocuSigned by:
Assinado por: CELSO HORIKAWA
CPF: 05940503837
Data/Hora da Assinatura: 15/03/2023 | 07:35:44 PDT

DocuSigned by:
Assinado por: CESAR AUGUSTO CIELO/02510661850
CPF: 05940503837
Data/Hora da Assinatura: 15/03/2023 | 07:35:44 PDT

ICP-Brasil
00DF16A7D2FF485480E6E9568200A54A

10 Intangível

Descrição	Taxa anual de amortização	Controladora			Consolidado	
		2022		2021	2022	2021
		Custo	Amortização acumulada	Total	Total	Total
Software	20%	<u>6.065.064</u>	<u>(1.252.849)</u>	<u>4.812.215</u>	<u>5.108.215</u>	<u>4.816.463</u>
					<u>5.113.804</u>	

Descrição	Controladora							
	1º/1/2021	Aquisição	Baixa	Amortização	31/12/2021	Aquisição	Amortização	31/12/2022
Custo histórico	5.182.503		316.445	(1.156)	(389.577)	5.108.215	149.381	(445.381)
	<u>5.182.503</u>		<u>316.445</u>	<u>(1.156)</u>	<u>(389.577)</u>	<u>5.108.215</u>	<u>149.381</u>	<u>(445.381)</u>
								<u>4.812.215</u>

Descrição	Consolidado							
	01/01/2021	Aquisição	Baixa	Amortização	31/12/2021	Aquisição	Amortização	31/12/2022
Software	5.182.503		323.152	(1.156)	(390.695)	5.113.804	149.381	(446.722)
	<u>5.182.503</u>		<u>323.152</u>	<u>(1.156)</u>	<u>(390.695)</u>	<u>5.113.804</u>	<u>149.381</u>	<u>(446.722)</u>
								<u>4.816.463</u>

DS
FDVG

DocuSigned by:
Assinado por: CELSO HORIKAWA 05940503837
CPF: 05940503837
Data/Hora da Assinatura: 15/03/2023 | 07:35:56 PDT
00DF16A7D2FF485480E6E9568200A54A

DocuSigned by:
Assinado por: CESAR AUGUSTO CIELO 02510661850
CPF: 02510661850
Data/Hora da Assinatura: 15/03/2023 | 07:35:56 PDT
00BEE3F7D96743C89B9F51258D23CBB8

11 Fornecedores e prestadores de serviços

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Fornecedores e prestadores de serviços	<u>2.234.082</u>	<u>2.537.330</u>	<u>2.561.119</u>	<u>2.797.061</u>

12 Salários e encargos sociais a recolher

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Débitos previdenciários	86.895	88.475	102.670	103.612
Fundo de garantia por tempo de serviço (FGTS)	22.829	17.432	27.486	21.717
Salários a pagar	124.581	108.322	154.503	136.511
Participação nos lucros	32.558	44.247	32.558	44.247
Honorários da diretoria e conselho	4.975	3.455	4.975	3.455
Férias a pagar	-	611	-	611
Provisão de férias e encargos sociais	<u>326.126</u>	<u>282.094</u>	<u>395.318</u>	<u>338.497</u>
	<u>597.964</u>	<u>544.636</u>	<u>717.510</u>	<u>648.650</u>

13 Impostos e contribuições a recolher

Descrição	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Circulante				
IRPJ	50.112	-	102.785	5.598
CSLL	19.480	-	46.419	5.631
ISS	64.947	52.177	79.177	66.635
COFINS e PIS	236.010	196.112	252.476	213.620
Outros Impostos e Contribuições	3.154	3.499	3.154	3.499
IRRF – Funcionários	12.676	7.435	17.989	9.282
IRRF – Terceiros	22.351	20.450	24.104	22.174
ISSQN	1.011	904	1.016	904
PIS/COFINS/CSLL – Terceiros	98.748	76.129	104.364	82.236
Parcelamento de Tributos e Contribuições (i)	201.514	120.215	201.514	120.215
	<u>710.003</u>	<u>476.921</u>	<u>832.998</u>	<u>529.794</u>
Não Circulante				
Parcelamento de Tributos e Contribuições (i)	911.493	1.112.277	911.493	1.112.277
	<u>911.493</u>	<u>1.112.277</u>	<u>911.493</u>	<u>1.112.277</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.

DS
FDVG

DocuSigned by:
Assinado por: CELSO HORKAWA
CPF: 05940503837
Data/Hora da Assinatura: 15/03/2023 07:36:02 PDT

DocuSigned by:
Assinado por: CESAR AUGUSTO CIELO
CPF: 02510661850
Data/Hora da Assinatura: 15/03/2023 07:36:02 PDT

14 Outras obrigações

Descrição	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Circulante				
Outras obrigações	65.315	31.514	68.333	65.463
Receita a realizar - licença sistema SGU/MV	197.723	215.697	197.723	215.697
	263.038	247.211	266.056	281.160
Não circulante				
Receita a realizar - licença sistema SGU/MV	808.866	1.006.589	808.866	1.006.589
Outras obrigações	57.500	80.500	57.500	80.500
	866.366	1.087.089	866.366	1.087.089
	1.129.404	1.334.300	1.132.422	1.368.249

15 Provisão para contingência

Descrição	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Provisões para ações - Cíveis (i)	18.204.537	9.930.457	18.204.537	9.930.457
Provisões para ações - Trabalhistas	35.535	-	85.535	-
	18.240.072	9.930.457	18.290.072	9.930.457

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 2022 e de 2021 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 2022, a Administração da Companhia, baseada na posição de seus assessores jurídicos reconheceu o complemento de provisão para perdas no montante de R\$ 8.359.615, conforme desembargos processuais atuais.

16 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 2022 e de 2021 é de 17.317.169 no valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada uma.

DS
FDVG

DocuSigned by:
[R]
Assinado por: CELSO HORACIO WASSERMAN
CPF: 05940503837
Data/Hora da Assinatura: 15/03/2023 07:36:08 PDT
Data/Hora da Assinatura: 15/03/2023 07:36:08 PDT
CP-Brasil
00DF16A7D2FF485480E6E9568200A54A

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.

17 Receita operacional líquida

Descrição	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Receita operacional bruta				
Serviços prestados	35.829.561	28.583.489	41.254.912	31.268.467
Atendimentos particulares	1.066.663	1.517.282	1.344.933	1.517.282
Arrendamento e aluguéis	2.590.292	2.658.244	2.590.292	2.658.244
	39.486.516	32.759.015	45.190.137	35.443.993
Deduções da receita bruta				
Impostos sobre vendas	(3.576.995)	(2.559.883)	(3.949.089)	(2.732.392)
	(3.576.995)	(2.559.883)	(3.949.089)	(2.732.392)
	35.909.521	30.199.132	41.241.048	32.711.601

18 Despesas administrativas

Descrição	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Provisão de Contingência (i)	(8.479.697)	(1.963.199)	(8.531.983)	(1.963.199)
Localização e funcionamento	(563.943)	(1.211.699)	(674.840)	(1.479.628)
Serviços de terceiros	(180.994)	(96.535)	(299.890)	(149.400)
Tributos	(123.277)	(292.931)	(132.395)	(298.362)
Pessoal	(59.670)	(62.759)	(339.064)	(62.759)
Publicidade e propaganda	-	(91.652)	(2.018)	(92.103)
Diversas	(12.672)	(20.607)	(16.571)	(23.027)
	(9.420.253)	(3.739.382)	(9.996.761)	(4.068.478)

(i) Substancialmente composto pelo complemento de provisão para contingência relativo ao processo cível

discutido pela Companhia, conforme nota explicativa nº 15.
Dr. Cesar Augusto Cielo
Diretor Executivo Geral

19 Outras receitas (despesas) operacionais líquidas

Descrição	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Ajuste a valor justo - propriedade para investimento (i)	11.874.975	-	11.874.975	-
Outras (receitas) despesas operacionais	208.276	-	265.304	216.742
Perdas de investimentos em controladas	(103.903)	(22.339)	-	(201.343)
	11.979.348	(22.339)	12.140.279	15.399

(i) Conforme mencionado na nota explicativa nº 8 é composto substancialmente pelo ganho a valor justo dos itens classificados em propriedade para investimentos.

DS
FDVG

DocuSigned by:
(R)
Assinado por: CELSO HORKAWA
CPF: 05940503837
Data/Hora da Assinatura: 15/03/2023 10:33:26 PDT
ICP-Brasil
00BEE3F7D96743C89B5F7758D23CB88
00DF16A7D2FF485480E6E9568200A54A

20 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.

21 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:

	Nota	Controladora		Consolidado		Classificação
		2022	2021	2022	2021	
Ativos financeiros						
Caixa e equivalentes de caixa	4	3.020.079	1.303.025	4.852.896	1.917.958	(ii)
Contas a receber de clientes	5	3.590.211	3.311.421	3.974.851	3.882.638	(i)
Partes relacionadas		-	-	399.590	-	(i)
Outros créditos		32.060	8.072	92.954	8.074	(i)
		6.642.350	4.622.518	9.320.291	5.808.670	
Passivos financeiro						
Fornecedores e prestadores de serviços	11	2.234.082	2.537.330	2.561.119	2.797.061	(iii)
Partes relacionadas		-	-	55.908	-	(iii)
Outras obrigações	14	1.129.404	1.334.300	1.132.422	1.368.249	(iii)
		3.363.486	3.871.630	3.749.449	4.165.310	

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 HORIKAWA (15941052)
CPF: 05940503837
Data/Hora da Assinatura: 15/03/2023 | 06:44:37 PDT
ICP-Brasil
0DDF16A7D2FF485480E9E95682007A5A

DocuSigned by:
Assinado por: CESAR AUGUSTO CIELO (02510661850)
CPF: 02510661850
Data/Hora da Assinatura: 15/03/2023 | 07:36:21 PDT
ICP-Brasil
0BEE3F7D96743C89B5F51258D23CB88

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	
	2022	2021	2022	2021
Caixa e equivalentes de caixa	3.020.079	1.303.025	4.852.896	1.917.958
Contas a receber de clientes	3.590.211	3.311.421	3.974.851	3.882.638
	6.610.290	4.614.446	8.827.747	5.800.596

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	
	2022	2021	2022	2021
Total do passivo	23.823.018	17.958.906	24.501.525	18.409.473
Menos: caixa e equivalentes de caixa	3.020.079	1.303.025	4.852.896	1.917.958
Dívida líquida (A)	20.802.939	16.655.881	19.648.629	16.491.515
Total do patrimônio líquido (B)	17.130.003	20.777.856	19.585.819	22.669.493
Índice da dívida líquida pelo patrimônio ajustado (A)/ (B)	1,21	0,80	1,00	0,73

22 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:
César Augusto Cielo
Assinado por: CESAR AUGUSTO CIELO.02510661850
CPF: 02510661850
Data/Hora da Assinatura: 15/03/2023 | 07:35:50 PDT
ICP-Brasil
00BEE3F7D96743C89B5F51258D23CB88
Dr. César Augusto Cielo
Diretor Executivo Geral

DocuSigned by:
Celso Horikawa
Assinado por: CELSO HORIKAWA.05940503837
CPF: 05940503837
Data/Hora da Assinatura: 15/03/2023 | 06:33:43 PDT
ICP-Brasil
00BEE3F7D96743C89B5F51258D23CB88
Sr. Celso Horikawa
Diretor Financeiro

DocuSigned by:
Francielly Dorneles Vital Gonçalves
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
75° 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.