

POLICLIN S.A. SERVIÇOS MÉDICO-HOSPITALARES
CNPJ 45.184.066/0001-17
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS - EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020

Balancos Patrimoniais - Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2021 e 2020 (Valores expressos em reais)		Controladora		Consolidado			
	2021	2020	2021	2020	2020		
ATIVO							
Ativo Circulante	22.967.727	23.528.706	53.956.719	56.102.706			
Caixa e equivalentes de caixa	1.680.942	3.038.448	16.961.077	21.966.335			
Aplicações garantidoras provisões técnicas	-	-	-	9.802.441			
Contas a receber	16.769.339	16.108.613	20.221.556	18.324.321			
Estoques	3.327.409	3.590.997	3.327.409	3.590.997			
Tributos a compensar	780.346	394.512	2.741.935	1.876.250			
Despesas antecipadas	114.055	148.278	131.157	163.641			
Outros ativos circulantes	295.636	247.857	424.383	378.721			
Ativo Não Circulante	106.716.079	111.206.250	87.362.114	90.360.726			
Títulos e créditos a receber	-	-	70.000	-			
Tributos diferidos ANC	3.294.710	2.302.621	3.558.281	2.455.154			
Depósitos judiciais e fiscais	1.147.283	1.017.965	1.269.634	1.600.080			
Investimentos	32.311.321	36.133.467	10.719.874	12.744.355			
Imobilizado	69.855.103	71.647.013	71.635.873	73.454.964			
Intangível	107.662	105.184	108.452	106.193			
Total do Ativo	129.683.806	134.734.956	141.318.833	146.463.432			
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 - Valores expressos em reais							
	Capital social	Reservas de capital	Reservas de lucros	Reserva de reavaliação	Ajustes de avaliação patrimonial	Prejuízos acumulados	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2019	11.230.000	4.966	18	16.354.406	34.901	(6.226.901)	29.391.995
Realização do ajuste de avaliação patrimonial e de reserva de reavaliação	-	-	-	(320.689)	34.901	285.788	-
Realização dos tributos sobre ajuste de avaliação patrimonial	-	-	-	-	(13.064)	-	(13.064)
Resultado do exercício	-	-	-	-	-	(2.960.805)	(2.960.805)
Saldo em 31 de dezembro de 2020	11.230.000	4.966	18	16.033.717	8.591.343	(8.901.918)	26.598.126
Realização do ajuste de avaliação patrimonial e de reserva de reavaliação	-	-	-	(304.618)	34.901	285.788	-
Investimentos	-	-	-	(11.865)	(11.865)	-	(23.730)
Prejuízo do exercício	-	-	-	-	-	(2.613.981)	(2.613.981)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	11.230.000	4.966	18	15.729.099	8.614.379	(11.246.182)	24.332.280

Demonstração do Resultado do Exercício Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020
 Valores expressos em reais

	Controladora	Consolidado
	2021	2020
Receita líquida de vendas	196.452.718	170.425.164
Custos dos serviços prestados	(170.619.286)	(156.017.701)
Lucro bruto	25.833.432	14.407.463
Despesas gerais e administrativas	(19.692.182)	(18.681.623)
Resultado de equivalência patrimonial	(3.872.894)	5.897.652
Gainho (perda) na avaliação a valor justo	50.747	29.725
Outras (despesas) receitas operacionais, líquidas	(1.116.436)	(2.150.989)
Resultado antes das receitas e despesas financeiras	1.202.667	(497.772)
Receitas financeiras	891.501	713.165
Despesas financeiras	(4.884.670)	(4.167.306)
Resultado antes dos tributos sobre o lucro	(2.790.502)	(3.951.913)
IR e contribuição social correntes	(815.569)	-
IR e contribuição social diferidos	992.090	991.108
Resultado líquido do período	(2.613.981)	(2.960.805)

Demonstração do Resultado Abrangente Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 - Valores expressos em reais

	Controladora	Consolidado
	2021	2020
Resultado líquido do período	(2.613.981)	(2.960.805)
Outros resultados abrangentes	-	-
Resultado abrangente do período	(2.613.981)	(2.960.805)

Demonstração dos Fluxos de Caixa - Método indireto Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 - Valores expressos em reais

	Controladora	Consolidado
	2021	2020
Fluxo de caixa das atividades operacionais	(2.790.502)	(3.951.913)
Alterações em: Depreciação e amortização	3.905.882	3.945.335
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	1.364.440	(2.586.793)
Provisões técnicas (Peona)	-	-
Apropriação de juros e atualização monetária	537.281	860.343
Equivalência patrimonial	3.872.894	(5.897.652)
Baixas do ativo imobilizado e intangível	61.103	(7.770)
Provisão processos judiciais	1.736.778	2.822.876
Gainho na avaliação a valor justo	(50.748)	(29.725)
(Aumento) redução nos ativos operacionais:		
Contas a receber	(2.025.166)	3.397.494
Aplicações financeiras garantidoras	-	(346.761)
Estoques	263.588	1.022.411
Tributos a compensar	(141.968)	47.877
Despesas antecipadas	34.223	300
Outros ativos circulantes	(47.779)	21.228
Depósitos judiciais e fiscais	(129.318)	26.711
Créditos a receber a longo prazo	-	(70.000)
Acréscimo (redução) nos passivos operacionais:		
Fornecedores e contas a pagar	1.920.670	(778)
Obrigações trabalhistas	263.295	146.068
Tributos e encargos sociais a recolher	(562.735)	1.488.515
Parcelamentos	(4.642.072)	(67.887)
Provisões técnicas de operações de assistência à saúde	(187.284)	16.132
Outros passivos circulantes	(807.765)	(881.974)
Débitos diversos	(46.667)	(761.083)
Pagamento de juros	(1.295.779)	(740.372)
IRPJ e CSLL pagos	(1.059.435)	(1.533.661)
Fluxo líquido gerado pelas atividades operacionais	172.873	(1.130.657)
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Aquisição de ativo imobilizado e intangível	(2.177.553)	(1.611.852)
Aquisição de propriedades para investimento	-	(2.283.998)
Rendimentos de aluguel dos investimentos	-	88.340
Fluxo líquido gerado pelas atividades de investimento	(2.177.553)	(1.611.852)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Captação de empréstimos e financiamentos	16.000.000	13.802.706
Pagamentos de empréstimos e financiamentos	(15.352.827)	(9.632.077)
Fluxo líquido gerado pelas atividades de financiamento	647.173	4.170.629
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	(1.357.507)	(1.428.120)
Caixa e equivalentes caixa - início do período	3.038.442	1.610.329
Caixa e equivalentes caixa - fim do período	1.680.942	3.038.448

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis - Exercício findo em 31 de dezembro de 2021 (Em Reais)

Aviso das demonstrações resumidas: As demonstrações financeiras apresentadas a seguir são demonstrações resumidas e não devem ser consideradas isoladamente para a tomada de decisão. O entendimento da situação financeira e patrimonial da companhia demanda a leitura das demonstrações financeiras completas auditadas, elaboradas na forma da legislação societária e da regulamentação contábil aplicada. As demonstrações financeiras completas auditadas, incluindo o respectivo relatório do auditor independente, estão disponíveis nos seguintes endereços eletrônicos: <https://publicidadelegal.gazetasp.com.br/> publicado em 27 de abril de 2022.

1. Contexto Operacional - A sociedade e suas controladas tem por objeto social a prestação de serviços de assistência à saúde mediante atendimento hospitalar, gestão de ambulatórios médicos, terceirização de mão de obra, realização de check-up e medicina do trabalho e planos privados de assistência à saúde individual, familiar e coletivo empresarial.

2. Principais Políticas Contábeis - 2.1. Base de preparação, apresentação e declaração de conformidade - As demonstrações contábeis individuais e consolidadas foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil que compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e o pronunciamento técnico PME - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC, aprovado pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC. As demonstrações contábeis foram elaboradas considerando o custo histórico como base de valor, exceto quando é requerida a mensuração ao valor justo. As demonstrações contábeis foram aprovadas e autorizadas para publicação pela administração em 25 de abril de 2022.

2.2. Base de consolidação - As demonstrações contábeis consolidadas incluem as operações da Companhia e das controladas Policlínica Saúde S/A e Policlínica Serviços de Saúde Empresarial S/A, cuja participação percentual na data do balanço é de 100%. As demonstrações contábeis das controladas foram elaboradas para o mesmo período de divulgação que o da Controladora, utilizando políticas contábeis uniformes, exceto quando mencionado no resumo das principais políticas contábeis. Todos os saldos intragrupos, receitas e despesas e ganhos e perdas não realizados, oriundos de transações entre as empresas, são eliminados por completo.

2.3. Resumo das principais políticas contábeis - As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações contábeis estão definidas abaixo. Essas políticas vêm sendo aplicadas de modo consistente em todos os exercícios apresentados, salvo disposição em contrário.

2.3.1. Caixa e equivalentes de caixa - Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de até três meses, e com risco insignificante de mudança de valor.

2.3.2. Ativos garantidores às provisões técnicas - Em 2021, a Companhia mantém aplicações garantidoras de provisões técnicas no valor de R\$ 10.149.202 (dez milhões, cento e noventa e dois reais), em investimento financeiro concedido à ANS, através de Fundo Dedicado à Saúde Suplementar que estão vinculados e registrados como ativos garantidores das provisões técnicas. Essas aplicações só podem ser movimentadas com prévia autorização da ANS.

2.3.3. Ativos financeiros - Os ativos financeiros são classificados, no reconhecimento inicial, como mensurados ao custo amortizado, ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes ou ao valor justo por meio do resultado. A classificação depende da finalidade para a qual os ativos financeiros foram adquiridos. Os ativos financeiros são apresentados como ativo circulante, exceto aqueles com prazo de vencimento superior a 12 meses após a data do balanço. Os ativos financeiros da Companhia correspondem, basicamente, caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras e contas a receber.

2.3.4. Impairment de ativos financeiros - A Empresa avalia a perda em uma data de balanço se há evidência objetiva de que um ativo financeiro ou grupo de ativos financeiros está deteriorado. Um ativo ou grupo de ativos financeiros está deteriorado e as perdas por impairment são incorridas somente se há evidência objetiva de perda como resultado de um ou mais eventos ocorridos após o reconhecimento inicial dos ativos.

2.3.5. Estoques - Os estoques são apresentados pelo menor valor entre o valor de custo e o valor líquido realizável. Os custos dos estoques são determinados pelo método do custo médio. O valor líquido realizável corresponde ao preço de venda estimado dos estoques, deduzido de todos os custos estimados para conclusão e custos necessários para realizar a venda.

2.3.6. Investimentos - A Empresa controla as entidades Policlínica Saúde S/A e Policlínica Empresarial e está exposta a, ou tem direito sobre, os retornos variáveis advindos de seu envolvimento com as entidades e tem a habilidade de afetar esses retornos exercendo seu poder sobre as entidades. Nas demonstrações financeiras individuais da controladora, as informações financeiras das controladas são reconhecidas através do método de equivalência patrimonial.

2.3.7. Propriedades para investimento - O grupo de propriedades para investimento é composto por terrenos e edifícios. Na controladora os imóveis estão avaliados a valor justo, que é revisado anualmente. Por força de dispositivo legal da Agência Nacional de Saúde Suplementar, na controlada Policlínica Saúde S/A, operadora de plano de saúde, os imóveis estão registrados pelo custo de aquisição.

2.3.8. Imobilizado - Os ativos imobilizados, exceto os imóveis da Controladora, estão demonstrados pelo valor do custo de aquisição, deduzido de depreciação acumulada e, quando aplicável, pelas perdas por redução ao valor recuperável acumuladas. Na controladora, os imóveis, terrenos e edificações, estão demonstrados pelo custo de aquisição acrescido da mais valia resultante do custo atribuído (deemed cost), em conformidade com o Pronunciamento Técnico 37 - Adoção Inicial das Normas Internacionais de Contabilidade e o ICPCL 10 - Interpretação sobre a Aplicação Inicial ao Ativo Imobilizado emitidos pelo CPC. Essa prática não foi adotada na controlada

Fluxo de caixa das atividades operacionais
Lucro líquido antes do IR e da CS

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis - Exercício findo em 31 de dezembro de 2021 (Em Reais)

2.3.9. Passivos financeiros - Os passivos financeiros são mensurados subsequentemente ao custo amortizado. Os passivos financeiros da Companhia correspondem basicamente a empréstimos, fornecedores e contas a pagar. **2.3.10. Imposto de renda e contribuição social corrente e diferido** - A provisão para imposto de renda e contribuição social corrente é apurada de acordo com a legislação fiscal vigente. O imposto de renda e a contribuição social diferidos ("tributos diferidos") são reconhecidos sobre as diferenças temporárias no fim de cada período de relatório entre os saldos de ativos e passivos reconhecidos nas demonstrações contábeis e as bases fiscais correspondentes usadas na apuração do lucro tributável, incluindo saldo de prejuízos fiscais, quando aplicável. Os impostos diferidos passivos são geralmente reconhecidos sobre todas as diferenças temporárias tributáveis e os impostos diferidos ativos são reconhecidos sobre todas as diferenças temporárias dedutíveis, apenas quando provável que a Companhia apresentará lucro tributável futuro em montante suficiente para que tais diferenças temporárias dedutíveis possam ser utilizadas.

2.3.11. Provisões - As provisões são reconhecidas quando: (i) a Empresa tem uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos já ocorridos; (ii) é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação; e (iii) o valor puder ser estimado com segurança. O valor reconhecido como provisão é a melhor estimativa das considerações requeridas para liquidar a obrigação no fim de cada período de relatório, considerando-se os riscos e as incertezas relativos à obrigação.

2.3.12. Recitas - (a) Reconhecimento da receita - As receitas são reconhecidas representando o valor justo recebido ou a receber pela prestação de serviços no curso normal das atividades da Companhia. A receita é apresentada líquida dos impostos incidentes e demais deduções. Esses impostos e deduções sobre as vendas são reconhecidos no mesmo momento em que as receitas. A receita de um contrato para prestação de serviços é reconhecida quando o referido valor pode ser mensurado com razoável segurança e é provável que benefícios econômicos futuros fluam para Companhia. A receita financeira é reconhecida pró-rata die pelo regime de competência, usando o método da taxa de juros efetiva.

3. Estimativas Contábeis - A elaboração das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a administração exerça julgamento na determinação e no registro de estimativas contábeis. Ativos e Passivos sujeitos às estimativas incluem valor residual do ativo imobilizado, perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa e provisão para contingências. A liquidação das transações envolvendo estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados em razão de imprecisões inerentes ao processo da sua determinação. A administração revisa as estimativas contábeis e premissas adotadas periodicamente.

4. Contas a Receber

Demonstração do Resultado do Exercício Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

	Controladora	Consolidado
	2021	2020
Receita líquida de vendas	196.452.718	170.425.164
Custos dos serviços prestados	(170.619.286)	(156.017.701)
Lucro bruto	25.833.432	14.407.463
Despesas gerais e administrativas	(19.692.182)	(18.681.623)
Resultado de equivalência patrimonial	(3.872.894)	5.897.652
Gainho (perda) na avaliação a valor justo	50.747	29.725
Outras (despesas) receitas operacionais, líquidas	(1.116.436)	(2.150.989)
Resultado antes das receitas e despesas financeiras	1.202.667	(497.772)
Receitas financeiras	891.501	713.165
Despesas financeiras	(4.884.670)	(4.167.306)
Resultado antes dos tributos sobre o lucro	(2.790.502)	(3.951.913)
IR e contribuição social correntes	(815.569)	-
IR e contribuição social diferidos	992.090	991.108
Resultado líquido do período	(2.613.981)	(2.960.805)

Demonstração do Resultado Abrangente Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 - Valores expressos em reais

	Controladora	Consolidado
	2021	2020
Resultado líquido do período	(2.613.981)	(2.960.805)
Outros resultados abrangentes	-	-
Resultado abrangente do período	(2.613.981)	(2.960.805)

Demonstração dos Fluxos de Caixa - Método indireto Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 - Valores expressos em reais

	Controladora	Consolidado
	2021	2020
Fluxo de caixa das atividades operacionais	(2.790.502)	(3.951.913)
Alterações em: Depreciação e amortização	3.905.882	3.945.335
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	1.364.440	(2.586.793)
Provisões técnicas (Peona)	-	-
Apropriação de juros e atualização monetária	537.281	860.343
Equivalência patrimonial	3.872.894	(5.897.652)
Baixas do ativo imobilizado e intangível	61.103	(7.770)
Provisão processos judiciais	1.736.778	2.822.876
Gainho na avaliação a valor justo	(50.748)	(29.725)
(Aumento) redução nos ativos operacionais:		
Contas a receber	(2.025.166)	3.397.494
Aplicações financeiras garantidoras	-	(346.761)
Estoques	263.588	1.022.411
Tributos a compensar	(141.968)	47.877
Despesas antecipadas	34.223	300
Outros ativos circulantes	(47.779)	21.228
Depósitos judiciais e fiscais	(129.318)	26.711
Créditos a receber a longo prazo	-	(70.000)
Acréscimo (redução) nos passivos operacionais:		
Fornecedores e contas a pagar	1.920.670	(778)
Obrigações trabalhistas	263.295	146.068
Tributos e encargos sociais a recolher	(562.735)	1.488.515
Parcelamentos	(4.642.072)	(67.887)
Provisões técnicas de operações de assistência à saúde	(187.284)	16.132
Outros passivos circulantes	(807.765)	(881.974)
Débitos diversos	(46.667)	(761.083)
Pagamento de juros	(1.295.779)	(740.372)
IRPJ e CSLL pagos	(1.059.435)	(1.533.661)
Fluxo líquido gerado pelas atividades operacionais	172.873	(1.130.657)
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Aquisição de ativo imobilizado e intangível	(2.177.553)	(1.611.852)
Aquisição de propriedades para investimento	-	(2.283.998)
Rendimentos de aluguel dos investimentos	-	88.340
Fluxo líquido gerado pelas atividades de investimento	(2.177.553)	(1.611.852)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Captação de empréstimos e financiamentos	16.000.000	13.802.706
Pagamentos de empréstimos e financiamentos	(15.352.827)	(9.632.077)
Fluxo líquido gerado pelas atividades de financiamento	647.173	4.170.629
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	(1.357.507)	(1.428.120)
Caixa e equivalentes caixa - início do período	3.038.442	1.610.329
Caixa e equivalentes caixa - fim do período	1.680.942	3.038.448

(b) Refer-se à diferença de aumento na alíquota RAT, alterada devido à majoração do Fator de Ajuste Previdenciário - FAP. A exigência do referido valor está suspensa por concessão de liminar cujo processo está em trâmite na justiça federal, segundo a última certidão de objeto e pé.

11. Transações Com Partes Relacionadas
(a) Transações com Partes Relacionadas - Vendas decorrentes de operações de atendimentos médicos hospitalares nas dependências da Policlínica S/A Serviços Médico-Hospitalares e ratiocínio corporativo.

Fluxo de caixa das atividades de investimento
Aquisição de ativo imobilizado e intangível
Aquisição de propriedades para investimento
Rendimentos de aluguel dos investimentos
Caixa líquido gerado pelas atividades de investimento

Fluxo de caixa das atividades de financiamento