

GRUPO POLICLIN **POLICLIN S.A. SERVIÇOS MÉDICO-HOSPITALARES**
CNPJ 45.184.066/0001-17

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS - EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

Balancos Patrimoniais - Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2022 e 2021 (Valores expressos em reais)					Balancos Patrimoniais - Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Valores expressos em reais)						
ATIVO	Notas explicativas	Controladora		Consolidado		PASSIVO	Notas explicativas	Controladora		Consolidado	
		2022	2021	2022	2021			2022	2021	2022	2021
Ativo Circulante		32.766.938	22.967.727	62.148.857	53.956.712	Passivo Circulante		56.572.182	55.598.367	67.466.218	66.042.818
Caixa e equivalentes de caixa		3.553.329	1.680.942	13.776.641	16.961.077	Fornecedores e outras contas a pagar		19.751.856	17.714.007	20.247.629	18.516.479
Aplicações garantidoras de provisões técnicas		-	-	11.187.013	10.149.202	Obrigações trabalhistas		8.709.350	7.873.880	9.371.399	8.471.540
Contas a receber	4	23.722.195	16.769.339	28.463.310	20.221.556	Tributos e encargos sociais a recolher		12.099.753	10.431.039	13.121.207	11.280.363
Estoques		4.483.776	3.327.409	4.483.776	3.327.409	Parcelamentos		7.940.971	7.828.214	7.940.971	7.828.214
Tributos a compensar		591.876	780.346	3.723.560	2.741.935	Empréstimos e financiamentos	9	6.502.202	10.628.667	6.502.202	10.628.667
Despesas antecipadas		139.787	114.055	158.464	131.157	Provisões técnicas de operações de assistência à saúde	8	961.000	912.419	9.590.335	9.105.405
Outros ativos circulantes		275.975	295.636	356.273	424.383	Outros passivos circulantes		607.050	210.141	692.475	210.141
Ativo Não Circulante		102.436.480	106.716.079	85.271.571	87.362.114	Passivo Não Circulante		56.919.571	49.753.159	58.242.547	50.943.734
Títulos e créditos a receber		-	-	-	70.000	Parcelamentos		34.171.283	30.704.324	34.171.283	30.704.324
Tributos diferidos	5	3.505.377	3.294.710	4.017.319	3.558.281	Empréstimos e financiamentos		7.870.679	5.020.351	7.870.679	5.020.351
Depósitos judiciais e fiscais		920.028	147.283	1.042.379	1.259.634	Provisão para processos judiciais		1.200.000	-	1.200.000	-
Investimentos	6	30.250.471	32.311.321	10.706.559	10.719.874	Tributos diferidos PNC	10	9.307.724	9.500.465	10.609.640	10.781.041
Imobilizado	7	67.672.198	69.855.103	69.416.336	71.635.873	Provisões técnicas de operações de assistência à saúde PNC		4.449.885	4.438.019	4.449.885	4.438.019
Intangível		88.406	107.662	88.978	108.452			-	21.055	-	-
Total do Ativo		135.203.418	129.683.806	147.420.430	141.318.833	Patrimônio Líquido		21.711.665	24.332.279	21.711.665	24.332.280

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021					Valores expressos em reais						
Saldo em 31 de dezembro de 2020	Capital social	Reservas de capital	Reservas de lucros	Reserva de reavaliação	Ajustes de avaliação patrimonial	Prejuízos acumulados	Total	2021		2022	
								2021	2020	2022	2021
Realização do ajuste de avaliação patrimonial e de reserva de reavaliação	-	-	-	(304.618)	34.901	269.717	(11.865)	-	-	-	-
Realização dos tributos sobre ajuste de avaliação patrimonial	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prejuízo do exercício	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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				
Saldo em 31 de dezembro de 2021	11.230.000	4.966	18	15.729.099	8.614.379	(11.537.578)	24.044.702				
Realização do ajuste de avaliação patrimonial e de reserva de reavaliação	-	-	-	(304.623)	34.901	269.722	(11.867)	-	-	-	-
Realização dos tributos sobre ajuste de avaliação patrimonial	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prejuízo do exercício	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo em 31 de dezembro de 2022	11.230.000	4.966	18	15.424.476	8.637.413	(13.585.208)	21.711.665				

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis - Exercício findo em 31 de dezembro de 2022 (Em Reais)

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 a valor justo. As demonstrações contábeis foram aprovadas e autorizadas para publicação pela administração em 26 de abril de 2023. **2.2. Base de consolidação** - As demonstrações contábeis consolidadas incluem as operações da Companhia e das controladas Policlín Saúde S/A e Policlín 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 intragrupo, 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 disposições 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 2022, a Companhia mantém aplicações garantidoras de provisões técnicas no valor de R\$ 11.187.013 (onze milhões, cento e oitenta e sete mil e treze reais), em instituição financeira conveniada 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 na data de cada 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 Policlín Saúde S/A e Policlín 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 edificações. 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 Policlín 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 de 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 Policlín Saúde S/A, por força de dispositivo legal da Agência Nacional de Saúde. **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 for 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. Receitas - (a) Reconhecimento da receita** - As receitas auferidas representam 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 pro-rata de 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**

Descrição	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Títulos e créditos a receber	21.340.284	16.400.161	28.945.441	22.164.622
Receitas a faturar (a)	4.002.985	1.432.473	4.002.985	1.432.472
Perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa (b)	(1.621.074)	(1.063.295)	(4.485.116)	(3.375.538)
Total	23.722.195	16.769.339	28.463.310	20.221.556

(a) As receitas a faturar compreendem o montante dos serviços prestados em 2022, que atendem aos critérios para reconhecimento, cujo faturamento ocorrerá no exercício subsequente. (b) As perdas com créditos provenientes de atividades hospitalares foram efetuadas de acordo com a política da Companhia em valor que julgamos suficiente para atender as perdas estimadas. Na controlada que opera com plano de saúde, as perdas sobre créditos são constituídas de acordo com os critérios estabelecidos pela ANS - Agência Nacional de Saúde Suplementar. **5. Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos** - O imposto de renda e a contribuição social diferidos são registrados para refletir os efeitos fiscais futuros atribuíveis às diferenças temporárias entre a base fiscal de ativos e passivos e seu respectivo valor contábil.

Descrição	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Depreciação	3.819.255	3.819.255	4.101.207	4.101.207
Processos judiciais	9.652.952	9.652.952	10.836.557	10.836.557
PECLD	-	-	674.117	674.117
(+) Exclusões				
Depreciação	(3.162.275)	(3.162.275)	(3.878.053)	(3.878.053)
Ganho decorrente de avaliação de ativo ou passivo	4.331	-	81.815	81.815
Total	10.309.932	10.309.932	11.815.643	11.815.643
Alíquotas	25%	9%	25%	9%
(=) IRPJ e CSLL diferidos	2.577.483	927.894	2.953.911	1.063.408

A reconciliação da despesa fiscal calculada pela aplicação das alíquotas fiscais e a despesa de imposto de renda e contribuição social debitada em resultado é demonstrada como segue:

Descrição	Controladora		Investida - Policlín Saúde		Investida - Policlín Empresarial		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Lucro antes do IRPJ e da CSLL	(2.277.787)	(2.277.787)	(2.532.620)	(2.532.620)	235.973	235.973	(2.277.787)	(2.277.787)
Lucro das investidas							(2.296.647)	(2.296.647)
(+) Adições	8.270.991	8.270.991	1.709.132	1.709.132	10.396	10.396	9.990.519	9.990.519
(-) Exclusões	(4.788.912)	(4.844.817)	(1.326.898)	(1.326.898)	(32.988)	(32.988)	(6.148.798)	(6.204.564)
(-) Compensações	(361.288)	(344.559)	-	-	(64.014)	(64.014)	(425.302)	(408.573)
Ajuste de resultado negativo na controladora	-	-	2.150.386	2.150.386	-	-	2.150.386	2.150.386
(=) Base de cálculo	843.004	803.967	-	-	149.366	149.366	992.370	953.333
Redução da base - adicional de IR	(240.000)	-	-	-	-	-	(240.000)	-
(=) Base de cálculo - adicional	603.004	803.967	-	-	149.366	149.366	752.370	953.333
Alíquota	15%	9%	15%	9%	15%	9%	15%	9%
IRPJ e CSLL devidos	126.451	72.357	-	-	22.405	13.443	148.856	85.800
IRPJ adicional - alíquota 10%	60.300	-	-	-	-	-	60.300	-
(-) PAT	(5.058)	-	-	-	(896)	-	(5.954)	-
IRPJ e CSLL corrente	181.693	72.357	-	-	21.509	13.443	203.202	85.800
IRPJ e CSLL diferidos	(154.902)	(55.765)	(182.624)	(65.745)	-	-	(337.526)	(121.510)

Descrição	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
10.1 - Participações Societárias				
Policlín Saúde S/A	28.896.614	31.182.864	-	-
Policlín Empresarial	432.489	231.468	-	-
10.2 - Imóveis Destinados a Renda (a)	918.369	986.989	10.706.559	10.719.874
Total	30.250.471	32.311.321	10.706.559	10.719.874

(a) Na controladora os imóveis estão avaliados a valor justo. Na controlada que opera com plano de saúde os imóveis estão registrados pelo custo de aquisição, por força de dispositivo legal da Agência Nacional de Saúde Suplementar.

Descrição	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
7. Imobilizado - a) Composição de saldos				
Controladora	2022	2021	2022	2021
Descrição	Taxa média de depreciação	Custo	Depreciação	Líquido
Terrenos	-	27.077.167	-	27.077.167
Edificações	2,86%	25.281.445	(5.657.437)	19.624.008
Instalações	7,14%	1.628.864	(1.405.504)	223.360
Leasing	4,17% a 7,14%</td <td>3.308.267</td> <td>(1.256.475)</td> <td>2.051.791</td>	3.308.267	(1.256.475)	2.051.791
Máquinas e equipamentos	7,14%	34.604.383	(26.777.372)	7.827.011
Móveis e utensílios	7,22%	4.184.486	(3.302.529)	881.957
Computadores, periféricos e software	4,17% a 7,14%	2.517.501	(2.477.423)	40.079
Veículos	10%	222.055	(222.055)	-
Outras imobilizações	-	9.946.825	-	9.946.825
Total		108.770.992	(41.098.794)	67.672.198

Descrição	Controladora		Consolidado	
	2021	2022	2021	2022
Terrenos	27.077.166	-	-	27.077.166
Edificações	20.221.083	-	(597.078)	19.624.005
Instalações	275.359	-	7	223.364
Leasing	2.284.178	-	(52.009)	2.232.169
Máquinas e equipamentos	9.916.345	511.713	(23.255)	(2.577.476)
Móveis e utensílios	1.011.934	144.958</		