

POLICLIN S.A. SERVIÇOS MÉDICO-HOSPITALARES

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS - EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

Balancos Patrimoniais - Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2023 e 2022 (Valores expressos em reais)

Demonstração do Resultado do Exercício Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Demonstração do Resultado Abrangente Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Demonstração dos Fluxos de Caixa - Método indireto Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Notas explicativas da administração das demonstrações contábeis - Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 (Em Reais)

1. Contexto Operacional - A sociedade e suas controladas tem por objeto social a prestação de serviços de assistência à saúde mediante: a) Atendimento a pacientes particulares e beneficiários de instituições públicas ou privadas de assistência à saúde...

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...

6. Estoques Descrição 2023 2022 2023 2022 Descrição 2023 2022 2023 2022 Caixa 88.800 69.508 90.800 71.528 Bancos 2.002.921 2.344.626 3.263.961 2.951.235...

7. Tributos a Compensar Descrição 2023 2022 2023 2022 Descrição 2023 2022 2023 2022 IRPJ 424.877 238.340 1.880.588 1.678.397 CSLL 166.139 154.393 635.160 773.717...

8. Outros Ativos Circulantes Descrição 2023 2022 2023 2022 Descrição 2023 2022 2023 2022 Bens e títulos a receber 307.398 275.975 352.857 310.711 Adiantamentos (a) 307.398 275.975 550.710 356.273...

9. Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos - O imposto de renda e a contribuição social 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.

Contadoradora Investida - Políclin Saúde Investida - Políclin Empresarial Consolidado

10. Investimentos - Descrição 10.1 - Participações Societárias Políclin Saúde S/A Políclin Empresarial

Descrição 2023 2022 2023 2022 Descrição 2023 2022 2023 2022

11. Imobilizado - (a) Composição de custos Contadoradora 2023 2022 2023 2022 Descrição 2023 2022 2023 2022

12. Fornecedores e Outras Contas a Pagar Descrição 2023 2022 2023 2022 Descrição 2023 2022 2023 2022

Fluxo de caixa das atividades operacionais Lucro líquido antes do IR e da CS 6.644.941 (2.277.787) 6.774.441 (2.491.204)

Fluxo de caixa das atividades operacionais Descrição 2023 2022 2023 2022 Descrição 2023 2022 2023 2022

Fluxo de caixa das atividades de investimento Aquisição de ativo imobilizado e intangível Rendimentos de alguns dos investimentos

Fluxo de caixa das atividades de financiamento Captação de empréstimos e financiamentos Pagamentos de empréstimos e financiamentos

Fluxo de caixa das atividades de investimento Aquisição de ativo imobilizado e intangível Rendimentos de alguns dos investimentos

Fluxo de caixa das atividades de financiamento Captação de empréstimos e financiamentos Pagamentos de empréstimos e financiamentos

Fluxo de caixa das atividades de investimento Aquisição de ativo imobilizado e intangível Rendimentos de alguns dos investimentos

Fluxo de caixa das atividades de financiamento Captação de empréstimos e financiamentos Pagamentos de empréstimos e financiamentos

Fluxo de caixa das atividades de investimento Aquisição de ativo imobilizado e intangível Rendimentos de alguns dos investimentos

Fluxo de caixa das atividades de financiamento Captação de empréstimos e financiamentos Pagamentos de empréstimos e financiamentos

Fluxo de caixa das atividades de investimento Aquisição de ativo imobilizado e intangível Rendimentos de alguns dos investimentos

Fluxo de caixa das atividades de financiamento Captação de empréstimos e financiamentos Pagamentos de empréstimos e financiamentos

Fluxo de caixa das atividades de investimento Aquisição de ativo imobilizado e intangível Rendimentos de alguns dos investimentos

Fluxo de caixa das atividades de financiamento Captação de empréstimos e financiamentos Pagamentos de empréstimos e financiamentos

Fluxo de caixa das atividades de investimento Aquisição de ativo imobilizado e intangível Rendimentos de alguns dos investimentos

Fluxo de caixa das atividades de financiamento Captação de empréstimos e financiamentos Pagamentos de empréstimos e financiamentos

Fluxo de caixa das atividades de investimento Aquisição de ativo imobilizado e intangível Rendimentos de alguns dos investimentos

Fluxo de caixa das atividades de financiamento Captação de empréstimos e financiamentos Pagamentos de empréstimos e financiamentos

Fluxo de caixa das atividades de investimento Aquisição de ativo imobilizado e intangível Rendimentos de alguns dos investimentos

Fluxo de caixa das atividades de financiamento Captação de empréstimos e financiamentos Pagamentos de empréstimos e financiamentos

Fluxo de caixa das atividades de investimento Aquisição de ativo imobilizado e intangível Rendimentos de alguns dos investimentos

Fluxo de caixa das atividades de financiamento Captação de empréstimos e financiamentos Pagamentos de empréstimos e financiamentos

Fluxo de caixa das atividades de investimento Aquisição de ativo imobilizado e intangível Rendimentos de alguns dos investimentos

Fluxo de caixa das atividades de financiamento Captação de empréstimos e financiamentos Pagamentos de empréstimos e financiamentos

Fluxo de caixa das atividades de investimento Aquisição de ativo imobilizado e intangível Rendimentos de alguns dos investimentos

Fluxo de caixa das atividades de financiamento Captação de empréstimos e financiamentos Pagamentos de empréstimos e financiamentos

Fluxo de caixa das atividades de investimento Aquisição de ativo imobilizado e intangível Rendimentos de alguns dos investimentos

...continuação →

**DIRETORIA**  
Cyro Alves de Britto Filho - Diretor

**Aloísio de Oliveira Fernandes**  
Diretor

**Ana Renata Dalprat S.R. Silva**  
Contador - CRC 1SP297621/0-7

**Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis**

**Aos Acionistas e Administradores da**

**Policlin S/A - Serviços Médico-Hospitales**

**Opinião com ressalva** - Examinamos as demonstrações contábeis individuais e consolidadas da Policlin S/A – Serviços Médico-Hospitales, que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2023, e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis. Em nossa opinião, exceto pelos efeitos do assunto descrito na seção a seguir intitulada “Base para opinião com ressalva”, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Policlin S/A – Serviços Médico-Hospitales em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

**Base para opinião com ressalva** - Em decorrência de situações operacionais, a Companhia registrou receitas de serviços prestados do exercício de 2022 em 2023. Consequentemente, o resultado do exercício está a maior em, aproximadamente, R\$ 4 milhões. O relatório dos auditores independentes referente ao exercício de 2022, contém ressalva sobre assunto. 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 intitulada “Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. 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.

**Ênfase** - Também chamamos a atenção para a Nota Explicativa nº 26 às demonstrações contábeis, que descreve que a Companhia mantém seguro somente para os imóveis alugados. Nossa opinião não contém ressalva relacionada a esse assunto, visto as incertezas quanto aos impactos futuros.

Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor. A administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório

da Administração. Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório. Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluímos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

**Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis** - A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, 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 contábeis.

**Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis** - Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes 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 contábeis. 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 contábeis, 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 concluímos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis 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 contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis 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.

São José dos Campos, 02 de maio de 2024.

**De Biasi Auditores Independentes**

CRC 2SP017861/O-6

**Luciano Tadeu Lucci De Biasi**

Contador CRC 181115/O-9

Documento assinado digitalmente conforme MP nº 2.200-2 de 24/08/2021, que institui a Infraestrutura de Chaves Públicas Brasileira - ICP-Brasil.



Esta publicação foi feita de forma 100% digital pela empresa Gazeta de S.Paulo em seu site de notícias.

**AUTENTICIDADE DA PÁGINA.** A autenticidade deste documento pode ser conferida através do QR Code ao lado ou pelo link <https://publicidadelegal.gazetasp.com.br>