

SMART MED SERVIÇOS MÉDICOS S.A

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO **ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS** **ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022** (Em Reais)

NOTA 01 - INFORMAÇÕES GERAIS

1.1 Contexto Operacional

A Empresa **SMART MED SERVIÇOS MÉDICOS S.A** é uma sociedade anônima de capital fechado, inscrita no CNPJ/MF **26.614.219/0001-74**, com objetivo de prestação de serviços em atividades de atendimento em pronto-socorro e unidades hospitalares para atendimento a urgências, locação de mão-de-obra temporária, fornecimento e gestão de recursos humanos para terceiros, atividade médica ambulatorial restrita a consultas, atividades de apoio à gestão de saúde. Seus serviços são destinados ao mercado interno, e sua forma de tributação é Lucro presumido.

NOTA 02 - BASES DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis da **SMART MED SERVIÇOS MÉDICOS S.A.** foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com atendimento integral do Pronunciamento Técnico PME Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas aprovado pela Resolução CFC nº 1.255/09, bem como da Lei nº 11.638/07 e da Lei nº 11.941/09.

NOTA 03 - RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

3.1 Classificação de Itens Circulantes e Não Circulantes

No Balanço Patrimonial, ativos e obrigações vincendas ou com expectativa de realização dentro dos próximos 12 meses são classificados como itens circulantes e aqueles com vencimento ou com expectativa de realização superior a 12 meses são classificados como itens não circulantes. Possui filiais em Balneário Camboriú – Sc, e São Paulo – Capital.

3.2 Compensação Entre Contas

Como regra geral, nas demonstrações contábeis, nem ativos e passivos, ou receitas e despesas são compensados entre si, exceto quando a compensação é requerida ou permitida por um pronunciamento ou norma brasileira de contabilidade e esta compensação reflete a essência da transação.

3.3 Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem numerário em poder da empresa, depósitos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de curto prazo e de alta liquidez com vencimento original em três meses ou menos.

3.4 Contas a Receber de Clientes

As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber de clientes pela prestação de serviços no decurso normal das atividades da Empresa.

As contas a receber de clientes, inicialmente, são reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa de juros

efetiva menos a provisão para perdas por redução ao valor recuperável (perdas no recebimento de créditos), quando aplicável.

3.5 Apuração do Resultado

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil da competência dos exercícios, tanto para o reconhecimento de receitas quanto de despesas.

3.6 Reconhecimento da Receita de Serviços

A receita de serviços compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização de serviços no curso normal das atividades da empresa. A receita é apresentada líquida dos impostos, das devoluções, dos abatimentos e dos descontos.

Os contratos são provenientes de licitações na qual a Empresa mantém como foco a prestação de serviços médicos em clínicas e hospitais.

3.7 Imposto de Renda e Contribuição Social

O Imposto de Renda e a Contribuição Social, do exercício corrente, são calculados com base nas alíquotas de 15% acrescida do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240 mil para Imposto de Renda e 9% sobre o lucro tributável para Contribuição Social sobre o Lucro.

3.8 Julgamento e Uso de Estimativas Contábeis

A preparação de demonstrações contábeis requer que a administração da Empresa se baseie em estimativas para o registro de certas transações que afetam os ativos e passivos, receitas e despesas, bem como a divulgação de informações sobre dados das suas demonstrações contábeis. Os resultados finais dessas transações e informações, quando de sua efetiva realização em períodos subsequentes, podem diferir dessas estimativas.

As políticas contábeis e áreas que requerem maior de julgamento e uso de estimativas na preparação das demonstrações contábeis, são:

- a) créditos de liquidação duvidosa que são inicialmente provisionados e posteriormente lançados para perda quando esgotadas as possibilidades de recuperação;
- b) passivos contingentes que são provisionados de acordo com a expectativa de êxito, obtida e mensurada em conjunto a assessoria jurídica da empresa;
- c) Créditos tributários diferidos.

NOTA 04 – CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

Descrição	2022	2021
		Reapresentado
Caixa	1.315	-
Bancos	72.249	51.184
Total	73.564	51.184

(i) Aplicações Financeiras

Descrição	Tipo	Liquidez	2022	2021
Itau		Imediata	1.639.886	151.298
Total			1.639.886	151.298

NOTA 05 – CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

Descrição	2022	2021
		Reapresentado
Hospitais e Associações Hospitalares	818.477	1.034.508
Total	818.477	1.034.508

	2022	2021
Vencidos a mais de 90 dias		
Vencidos até 90 dias		
A vencer em até 90 dias	818.477	1.034.508
(-) Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa		
Total	818.477	1.034.508

NOTA 06 – IMPOSTOS A RECUPERAR

Descrição	2022	2021
		Reapresentado
IRRF a recuperar	22.668	-
CSLL a recuperar	15.114	-
Cofins a recuperar	54.293	278
Pis a recuperar	11.637	-
INSS a recuperar	50.523	50.246
Outros	425	-
Total	154.660	50.524

NOTA 07 – FORNECEDORES

Descrição	2022	2021
		Reapresentado
Clinicas e Hospitais	34.261	79.552
Total	34.261	79.552

NOTA 08 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) Capital Social

O Capital Social pertencente aos quotistas, totalmente integralizado é de R\$ 40.000,00, é representado por 40.000 ações, no valor nominal de R\$ 1,00 cada uma. As reservas de lucros somam o total de R\$ 2.504.817, totalizando o patrimônio líquido em 2.544.817,24.

NOTA 09– RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

Descrição	2022	2021
		Reapresentado
Receitas		
Serviços Prestados	39.264.495	4.445.495
(+) Receita Operacional Bruta	39.264.495	4.445.495
Deduções		
(-) Abatimentos		
(-) ISS	(1.292.497)	(213.346)
(-) COFINS	(1.158.854)	(133.365)
(-) PIS	(251.531)	(28.896)
(-) Glosa	(2.145)	
(-) Total de Deduções	(2.705.027)	(375.607)
Receita Operacional Líquida	36.559.468	4.069.888

NOTA 10 – DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS

Descrição	2022	2021
		Reapresentado
Gerais e Administrativas		
Comerciais	(200.111)	(38.981)
Pessoal	(69.514)	(9.320)
Com Imóveis	(109.335)	(5.283)
Despesas Mensais	(9.621)	-
Locação de Equipamentos	(2.712)	-
Uso e Consumo	(73.712)	(21.355)
Serviços Profissionais	(365.820)	(15.516)
Impostos e Taxas	(1.942)	-
Outras Despesas	(39.341)	-
Total	(872.108)	(90.455)