

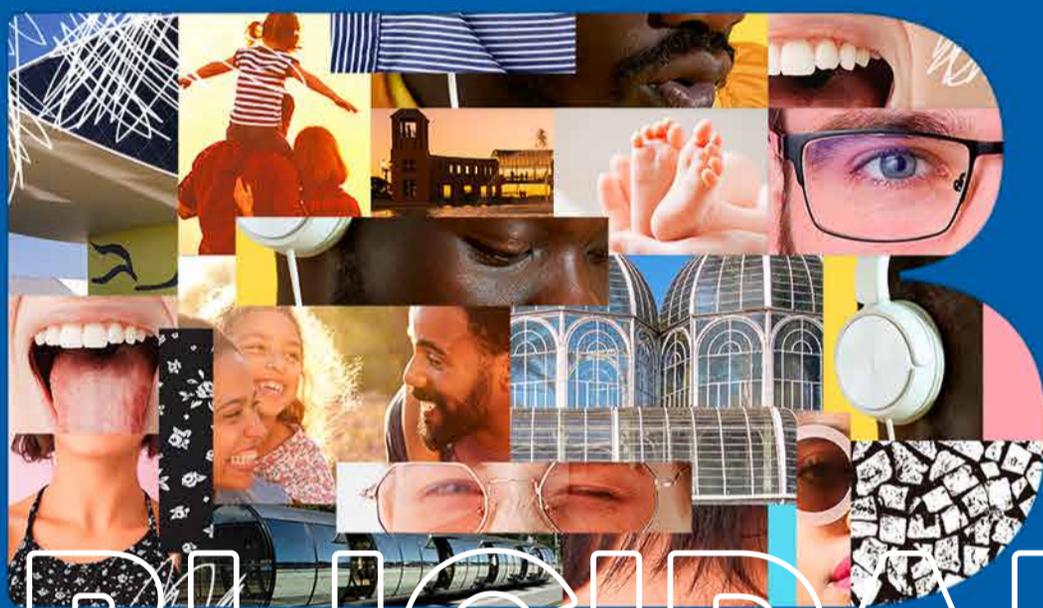
# TRIBUNA

CONTEÚDO, PARCERIA E RESULTADO

SEXTA-FEIRA  
29 DE MARÇO DE 2024



EDIÇÃO  
DIGITAL



# PUBLICIDADE LEGAL

📞 ( 4 1 ) 9 9 9 7 3 7 6 8 8

publicidadelegal@tribunadoparana.com.br

**INSTITUTO DE HEMATOLOGIA E ONCOLOGIA CURITIBA – CLÍNICA MÉDICA S.A.**  
CNPJ nº 03.850.913/0001-95

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Em milhares de reais - R\$)			
	31/12/2023	31/12/2022	
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>			<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO CIRCULANTE</b>
Caixa e equivalentes de caixa	6.620	7.736	Fornecedores
Contas a receber de clientes	17.481	15.289	Obrigações sociais
Estoques	1.072	2.157	Obrigações tributárias
Impostos a recuperar	-	(903)	Partes relacionadas
Partes relacionadas	-	2	Dividendos a pagar
Outros ativos	492	298	Outros passivos
<b>Total do ativo circulante</b>	<b>25.665</b>	<b>24.579</b>	<b>Total passivo circulante</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>			<b>NÃO CIRCULANTE</b>
Partes relacionadas	2	-	Partes relacionadas
Imobilizado	4.252	4.676	<b>Total passivo não circulante</b>
Intangível	1.495	1.717	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>
<b>Total do ativo não circulante</b>	<b>5.749</b>	<b>6.393</b>	Capital social
			Reservas de lucros
			Reserva legal
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>31.414</b>	<b>30.972</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>
			<b>31.414</b>

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Em milhares de reais - R\$)		
	31/12/2023	31/12/2022
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>	<b>87.442</b>	<b>71.294</b>
Custo dos serviços prestados	(62.746)	(47.234)
<b>LUCRO BRUTO</b>	<b>24.696</b>	<b>24.060</b>
<b>RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS</b>		
Despesas gerais e administrativas	(14.698)	(10.889)
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	(4)	(2)
<b>LUCRO OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO</b>	<b>9.994</b>	<b>13.169</b>
Receitas financeiras	1.317	740
Despesas financeiras	(438)	(214)
<b>RESULTADO FINANCEIRO</b>	<b>879</b>	<b>526</b>
<b>LUCRO OPERACIONAL E ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL</b>	<b>10.873</b>	<b>13.695</b>
<b>IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL</b>		
Corrente	(3.781)	(2.649)
<b>LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>7.092</b>	<b>11.046</b>

DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Em milhares de reais - R\$)			
	31/12/2023	31/12/2022	
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>			
<b>Lucro líquido do exercício</b>	<b>7.092</b>	<b>11.046</b>	
Ajustes para reconciliar o lucro líquido do exercício com o caixa líquido gerado pelas atividades operacionais:			
Depreciação e amortização	5.539	376	
Provisões para perda de liquidação duvidosa e glosas	3.515	3.386	
Varição nos ativos e passivos operacionais:			
Contas a receber de clientes	(5.707)	(6.708)	
Estoques	1.085	(1.105)	
Impostos a recuperar	(33)	1.136	
Outros ativos	(1.064)	(229)	
Fornecedores	1.643	3.251	
Salários e encargos	158	(791)	
Tributos a pagar	1.283	2.115	
Outros passivos	(687)	935	
<b>Caixa gerado pelas operações</b>	<b>12.824</b>	<b>13.412</b>	
Imposto de renda e contribuição social pagos	(1.007)	(2.508)	
<b>Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais</b>	<b>11.817</b>	<b>10.904</b>	
<b>FLUXO DE CAIXA DE ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>			
Aquisição de ativo imobilizado e intangível	(4.893)	(1.369)	
Passivos arrendados	-	(39)	
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento</b>	<b>(4.893)</b>	<b>(1.408)</b>	
<b>FLUXO DE CAIXA DE ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>			
Partes relacionadas	722	(33)	
Pagamento de dividendos	(8.762)	(6.703)	
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento</b>	<b>(8.040)</b>	<b>(6.736)</b>	
<b>AUMENTO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>(1.116)</b>	<b>2.760</b>	
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	7.736	4.976	
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	6.620	7.736	
<b>AUMENTO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>(1.116)</b>	<b>2.760</b>	

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Em milhares de reais - R\$)						
	Capital	Social	Reserva legal	Reserva de Lucros	Lucros acumulados	Total do patrimônio líquido
<b>SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021</b>	<b>2.940</b>	<b>588</b>	<b>-</b>	<b>5.590</b>	<b>-</b>	<b>9.118</b>
Resultado do exercício	-	-	-	-	11.046	11.046
Distribuição de dividendos	-	-	-	(5.000)	(2.762)	(7.762)
Constituição de reserva	-	-	-	8.284	(8.284)	-
<b>SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022</b>	<b>2.940</b>	<b>588</b>	<b>-</b>	<b>8.874</b>	<b>-</b>	<b>12.402</b>
Resultado do exercício	-	-	-	-	7.092	7.092
Distribuição de dividendos	-	-	-	(6.590)	(1.773)	(8.363)
Constituição de reserva	-	-	-	5.319	(5.319)	-
<b>SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023</b>	<b>2.940</b>	<b>588</b>	<b>-</b>	<b>7.603</b>	<b>-</b>	<b>11.131</b>

**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO EXERCÍCIO SOCIAL ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

**1. INFORMAÇÕES GERAIS**  
INSTITUTO DE HEMATOLOGIA E ONCOLOGIA CURITIBA - CLINICA MEDICA S.A. ("Companhia") Sociedade localizada na cidade de Curitiba, PR, que atua na área de Oncologia Clínica. A controladora final da Companhia é a Oncoclinicas do Brasil Serviços Médicos S.A. Esta última é representada pelo fundo Josephina Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia ("Josephina") e o Josephina II Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia ("Josephina II").  
**Pandemia de Covid 19:** Em março de 2020, a Organização Mundial da Saúde (OMS) declarou o surto de Coronavírus (COVID19) como uma pandemia. Tal disseminação criou incertezas macroeconômicas e volatilidade no cenário mundial, inclusive no Brasil. A Companhia tomou algumas medidas estratégicas para fazer frente aos efeitos da pandemia, como por exemplo o reforço da posição de caixa, adoção de plataforma de telemedicina para atendimentos, além do reforço dos estoques de materiais e medicamentos para tratamento dos pacientes de COVID19. A Companhia permanece monitorando todos os possíveis impactos da pandemia nas suas operações, bem como situação de caixa, crédito, câmbio, preço de ações e investimentos.

**2. RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS**  
**Declaração de conformidade:** As demonstrações financeiras individuais Companhia foram elaboradas e apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil ("BRGAAP"), considerando pronunciamentos, orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis ("CPCs") e aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, e pelas disposições contidas na Lei de Sociedades por Ações. **2.1. Base de preparação:** As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor. Valor justo é o preço que seria recebido pela venda de um ativo ou pago pela transferência de um passivo em uma transação organizada entre participantes do mercado na data de mensuração, independentemente de esse preço ser diretamente observável ou estimado usando outra técnica de avaliação. Ao estimar o valor justo de um ativo ou passivo, a Companhia leva em consideração as características do ativo ou passivo no caso de os participantes do mercado levarem essas características em consideração na precificação do ativo ou passivo na data de mensuração. A preparação das demonstrações financeiras exige que a administração faça julgamentos e utilize certas estimativas e premissas contábeis críticas no processo de aplicação das políticas contábeis. Aquelas áreas que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como as áreas nas quais premissas e estimativas são significativas para as demonstrações financeiras, estão divulgadas na nota explicativa nº 3. A Administração da Companhia também aplicou na elaboração das demonstrações financeiras a orientação técnica CPC7 C, com a finalidade de divulgar somente informações relevantes, que de fato auxiliem os usuários das demonstrações financeiras na tomada de decisões, sem que os requerimentos mínimos existentes em cada Pronunciamento Contábil emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis deixem de ser atendidos. A Administração declara que todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas e correspondem as utilizadas pela Administração na gestão do negócio. **Continuidade operacional:** A administração tem, expectativa razoável de que a Companhia possui recursos adequados para sua continuidade operacional no futuro próximo. Portanto, eles continuam a adotar a base contábil de continuidade operacional na elaboração das demonstrações financeiras. **2.2. Moeda funcional:** Essas demonstrações financeiras individuais são apresentadas em Reais, que é a moeda funcional e também a moeda de apresentação pela Companhia. **2.3. Caixa e equivalentes de caixa:** Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa, depósitos bancários e investimentos financeiros com liquidez em até três meses contadas da data da contratação, os quais são sujeitos a um risco insignificante de alteração no valor e são utilizados na gestão das obrigações de curto prazo. **2.4. Instrumentos financeiros:** Classificação e mensuração de ativos e passivos financeiros: Os ativos e passivos financeiros são reconhecidos no balanço patrimonial da Companhia quando a Companhia for parte das disposições contratuais dos instrumentos. Os instrumentos financeiros são registrados de acordo com o CPC 48 - Instrumentos financeiros, que determina a classificação dos ativos em três categorias: i) mensurados a valor justo por meio de resultado, ii) mensurados a valor justo por meio de outros resultados abrangentes, e iii) mensurados ao custo amortizado. Estas classificações são baseadas no modelo de negócio adotado pela administração e nas características dos fluxos de caixa contratuais. **Ativo financeiro:** Todas as compras ou vendas regulares de ativos financeiros são reconhecidas e baixadas na data da negociação. As compras ou vendas regulares correspondem a compras ou vendas de ativos financeiros que requerem a entrega de ativos dentro do prazo estabelecido por meio de norma ou prática de mercado. Todos os ativos financeiros reconhecidos são subsequentemente mensurados na sua totalidade ao custo amortizado ou ao valor justo, dependendo da

classificação dos ativos financeiros. **Classificação:** Os instrumentos da dívida que atendem às condições a seguir são subsequentemente mensurados ao custo amortizado: • O ativo financeiro é mantido em um modelo de negócios cujo objetivo é manter ativos financeiros a fim de coletar fluxos de caixa contratuais; e • Os termos contratuais do ativo financeiro geram, em datas específicas, fluxos de caixa que se referem exclusivamente a pagamentos do principal e dos juros incidentes sobre o valor do principal em aberto. **Reconhecimento e mensuração:** Os ativos financeiros são, inicialmente, reconhecidos pelo valor justo, acrescidos dos custos da transação para todos os ativos financeiros não classificados como ao valor justo por meio do resultado. Os ativos financeiros ao valor justo por meio de resultado são, inicialmente, reconhecidos pelo valor justo, e os custos da transação são registrados na demonstração do resultado. Os ativos financeiros são baixados quando os direitos de receber fluxos de caixa do ativo expiram ou tenham sido transferidos; neste último caso, desde que a Companhia tenha transferido, significativamente, todos os riscos e os benefícios de propriedade. Os ativos e passivos financeiros são contabilizados pelo custo amortizado, usando o método de juros efetivos. **Compensação de instrumentos financeiros:** Ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é apresentado no balanço patrimonial quando há um direito legal de compensar os valores reconhecidos e há a intenção de liquidá-los em uma base líquida, ou realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente. **"Impairment" de ativos financeiros:** A Companhia 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 reconhecidas somente se há evidência objetiva de "impairment" como resultado de um ou mais eventos ocorridos após o reconhecimento inicial dos ativos (um "evento de perda") e aquele evento (ou eventos) de perda tem um impacto nos fluxos de caixa futuros estimados do ativo financeiro ou grupo de ativos financeiros que pode ser estimado de maneira confiável. O montante da perda por "impairment" é mensurado como a diferença entre o valor contábil dos ativos e o valor presente dos fluxos de caixa futuros estimados (excluindo os prejuízos de crédito futuro que não foram incorridos) descontados à taxa de juros em vigor original dos ativos financeiros. O valor contábil do ativo é reduzido e o valor do prejuízo é reconhecido na demonstração do resultado. Se, num período subsequente, o valor da perda por "impairment" diminuir e a diminuição puder ser relacionada objetivamente com um evento que ocorreu após o "impairment" ser reconhecido (como uma melhoria na classificação de crédito do devedor), a reversão dessa perda reconhecida anteriormente será reconhecida na demonstração do resultado. **2.5. Contas a receber de clientes:** Correspondem aos valores a receber de clientes pela venda de serviços no decorrer normal das atividades da Companhia, líquidas da provisão para créditos de liquidação duvidosa, sendo esta constituída quando há clara evidência de que a Companhia não será capaz de receber todos os montantes devidos de acordo com os termos dessas contas a receber, mediante análise de riscos e levando em consideração a análise das perdas de crédito esperadas estimadas, usando uma matriz de provisão com base na experiência de perda de crédito histórica da Companhia. O valor da provisão para créditos de liquidação duvidosa é a diferença entre o valor contábil e o valor recuperável. Se o prazo de recebimento é equivalente a um ano ou menos, as contas a receber são classificadas no ativo circulante; caso contrário, apresentadas no ativo não circulante. As contas a receber de clientes são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de juros efetivos menos a glosa e a provisão para créditos de liquidação duvidosa ("PCLD" ou "impairment"), considerando o conceito de perdas esperadas. **2.6. Estoques:** Os estoques são mensurados pelo menor valor entre o custo e o valor realizável líquido. O custo dos estoques é baseado no custo médio de aquisição. **2.7. Imobilizado:** (i) Reconhecimento e mensuração: Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada e perdas de redução ao valor recuperável ("impairment") acumuladas. Todos os gastos necessários para a imobilização são registrados como custo das imobilizações, incluindo os custos de empréstimos e financiamentos relacionados com a aquisição de ativos qualificados. Gastos subsequentes são capitalizados na medida em que seja provável que benefícios futuros, associados com os gastos, serão auferidos pela Companhia. Gastos de manutenção e reparos recorrentes são registrados no resultado. 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) operacionais" no resultado. (ii) Depreciação: Itens do ativo imobilizado são depreciados pelo método linear no resultado do exercício baseado na vida útil econômica estimada de cada componente.

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO ABRANGENTE PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Em milhares de reais - R\$)		
	31/12/2023	31/12/2022
<b>LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>7.092</b>	<b>11.046</b>
Outros resultados abrangentes	-	-
<b>RESULTADO ABRANGENTE TOTAL DO EXERCÍCIO</b>	<b>7.092</b>	<b>11.046</b>

Terrenos não são depreciados. A vida útil estimada é revisada anualmente e o efeito de quaisquer mudanças nas estimativas é contabilizado prospectivamente. 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, no dia em que a construção é finalizada e o ativo está disponível para utilização. A vida útil estimada é revisada anualmente e o efeito de quaisquer mudanças nas estimativas é contabilizado prospectivamente. Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023, a vida útil está assim demonstrada: 10 anos (ou 10% a.a.) para "Máquinas e equipamentos", "Instalações Móveis e utensílios" e "benfeitorias em imóveis de terceiros"; e 20 anos (ou 20% a.a.) para "Computadores e periféricos". **2.8. Ativos intangíveis:** Ativos intangíveis com vida útil definida São reconhecidos pelo valor justo na data de aquisição. Posteriormente, avaliados com vida útil definida, são contabilizados pelo seu valor de custo menos amortização acumulada. São amortizados com base no método linear, e a amortização é reconhecida no resultado pela vida útil estimada dos ativos, a partir da data em que estes estão disponíveis para uso. **2.9. Arrendamento mercantil:** A Companhia reconhece um ativo de direito de uso e correspondente passivo de arrendamento com relação a todos os contratos de arrendamento nos quais a Companhia seja o arrendatário, exceto arrendamentos de curto prazo (definidos como arrendamentos com prazo de arrendamento de no máximo 12 meses) e arrendamentos de ativos de baixo valor. Para os arrendamentos sobre os quais não é reconhecido um ativo e passivo inicialmente, a Companhia reconhece os pagamentos de arrendamento operacional como despesa operacional pelo método linear pelo período do arrendamento, exceto quando outra base sistemática é mais representativa para refletir o padrão de tempo no qual os benefícios econômicos do ativo arrendado são consumidos. O passivo de arrendamento é inicialmente mensurado ao valor presente dos pagamentos de arrendamento que não são pagos na data de início, descontados aplicando-se a taxa implícita no arrendamento. Se essa taxa não puder ser prontamente determinada, a Companhia usa sua taxa incremental de captação. A Companhia mensura novamente passivo de arrendamento sempre que o prazo de arrendamento for alterado ou houver um evento ou uma mudança significativa nas circunstâncias que resulte em uma mudança na avaliação do exercício. **2.10. Fornecedores:** As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante. Elas são, inicialmente, reconhecidas pelo valor nominal, que se aproxima do valor justo na data da transação e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de juros efetivos. **2.11. Imposto de renda e contribuição social: Tributos correntes:** A provisão para tributos sobre a renda está baseada no lucro tributável do exercício. O lucro tributável difere do lucro apresentado na demonstração do resultado, porque exclui receitas ou despesas tributáveis ou dedutíveis em outros exercícios, além de excluir itens não tributáveis ou não dedutíveis de forma permanente. **Tributos diferidos:** Impostos diferidos passivos são os valores de imposto sobre a renda a pagar em períodos futuros, em relação às diferenças tributáveis temporárias. Impostos diferidos ativos são os valores recuperáveis em períodos futuros decorrentes de diferenças tributárias dedutíveis, ao diferimento de prejuízos fiscais não utilizados e ao diferimento de créditos fiscais não utilizados. O valor contábil dos impostos diferidos ativos é revisado em cada data do balanço e baixado ou reconhecidos na extensão em que seja identificado prováveis lucros tributados ou não para permitir que todo ou parte do ativo tributário diferido venha a ser utilizado. Os impostos de renda diferidos ativos e passivos são apresentados pelo líquido no balanço quando há o direito legal e a intenção de compensá-los quando da apuração dos tributos correntes, em geral relacionado com a mesma entidade legal e mesma autoridade fiscal. Dessa forma, impostos diferidos ativos e passivos em diferentes entidades ou em diferentes países, em geral são apresentados em separado, e não pelo líquido. A provisão para imposto sobre a renda é calculada pela Companhia com base nas alíquotas vigentes da seguinte forma: Imposto de renda pessoa jurídica: à alíquota de 15%, acrescida da alíquota de 10% para o montante de lucro tributável que exceder o valor de R\$ 240; Contribuição social sobre o lucro líquido à alíquota de 9%; A administração avalia periodicamente as posições assumidas na declaração de renda com relação a situações em que a regulamentação tributária aplicável está sujeita à interpretação que possa ser eventualmente divergente e constitui provisões, quando adequado, com base nos valores que espera pagar ao Fisco. **2.12. Reconhecimento de receitas:** (i) Serviços: A receita é reconhecida na extensão em que for provável que benefícios econômicos serão gerados para a Companhia quando possa ser mensurada de forma confiável e com base na medição dos serviços prestados. A receita dos serviços médicos prestados é reconhecida com base no estágio de conclusão do serviço na data das demonstrações financeiras. O estágio de conclusão é verificado conforme avaliação dos médicos em relação aos tratamentos médicos de cada paciente. A receita líquida é mensurada com base no valor nominal que se aproxima ao valor justo da contraprestação a ser recebida, excluindo descontos, abatimentos e impostos ou encargos sobre venda. A Companhia avalia as transações de receita de acordo com os critérios estabelecidos na

norma para determinar que atua como principal em todos os seus contratos de receita. A Companhia administra e controla os produtos e serviços antes de transferi-los para o cliente. A Companhia revisa periodicamente suas perdas históricas com glosas e a posição atualizada de clientes e faturas, com o objetivo de estimar adequadamente os valores recuperáveis de seus recebíveis. Os custos e despesas das operações são reconhecidos em conformidade com o regime contábil de competência. (ii) Receitas financeiras: A receita financeira é reconhecida conforme o prazo decorrido pelo regime de competência, usando o método de juros efetivo. **2.13. Distribuição de dividendos:** A distribuição de dividendos para os acionistas da Companhia é reconhecida como um passivo nas demonstrações financeiras ao final do exercício, com base no estatuto social da Companhia. Qualquer valor acima do mínimo obrigatório somente é provisionado na data em que são aprovados pelos acionistas, em Assembleia Geral. **2.14. Outros ativos e passivos:** Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Companhia e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a Companhia possui uma obrigação presente de transferir um recurso econômico como resultado de evento passado. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais incorridas. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido. Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos 12 meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes. **2.15. Partes relacionadas:** As transações entre partes relacionadas são compostas por contas de mútuos a pagar com sociedades coligadas e adiantamentos para futuro aumento de capital em sociedades controladas. **3. ESTIMATIVAS E JULGAMENTOS CONTÁBEIS CRÍTICOS**  
As estimativas e os julgamentos contábeis são revisados de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no exercício em que as estimativas são revisadas e em quaisquer exercícios futuros afetados. As estimativas e premissas que apresentam um risco significativo com probabilidade de causar um ajuste relevante nos valores contábeis de ativos e passivos para o próximo exercício social, estão contempladas abaixo. (a) Perdas de Crédito Esperadas e glosas: A Companhia utiliza a matriz de provisão para calcular a perda de crédito esperada para contas a receber e ativos de contrato. As taxas de provisão aplicadas são baseadas em dias de atraso. A matriz de provisão baseia-se inicialmente nas taxas de perda histórica observadas pela Companhia. As informações sobre as perdas de crédito esperadas sobre as contas a receber estão divulgadas na nota explicativa nº5. Créditos em disputa judicial com o cliente/operadora de saúde são provisionados em sua totalidade a partir do momento que há um processo judicial vinculado. Em caso de crédito contra devedor declarado falido ou pessoa jurídica declarada concordatária, esses deverão ser provisionados integralmente pelo valor do crédito deduzido por eventuais garantias reais oferecidas pelo devedor. A caracterização da glosa efetiva ocorre no momento da autorização do faturamento pelo convênio. Uma vez identificada a glosa, esta é analisada e caso indevida, é protocolado um recurso junto a operadora de saúde para o recebimento do crédito. O prazo para recebimentos dos recursos varia de acordo com a operadora, mas inicia-se a partir do momento em que o recurso é protocolado. Devido à natureza da glosa, o critério para o provisionamento dessa, segue as regras definidas pela política interna da Companhia, que considera as perdas estimadas que são mensuradas considerando as perdas históricas. (b) Vida útil e valor residual dos bens do imobilizado e intangível: A Companhia revisa anualmente a vida útil e o valor residual estimado dos bens do ativo imobilizado e intangível, sendo que as taxas de depreciação e amortização atualmente utilizadas são julgadas representativas das vidas úteis.

**DIRETORIA**  
Rodrigo Ferreira Medeiros da Silva

**CONTADORA**  
Bianca de Abreu Miranda  
MG-093615/O-3



# Anuncie suas atas e editais aqui, ligue:

**TRI  
BU  
NA**



## (41) 3515-8731



publicidadelegal@tribunadoparana.com.br

<b>MOBI7 TECNOLOGIA EM MOBILIDADE S.A.</b>														
CNPJ: 27.801.556/0001-33														
Relatório da Administração														
Senhores Acionistas, Cumprindo as disposições estatutárias e legais, temos a satisfação de submeter à vossa apreciação as demonstrações financeiras da Companhia, relativa ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023. Aproveitamos para reafirmar, que está Diretoria permanece à disposição dos Senhores usuários deste relatório para qualquer informação que se fizer necessária para perfeita interpretação e compreensão das demonstrações aqui apresentadas.														
BALANÇO PATRIMONIAL (Em milhares de reais – R\$)														
ATIVO	Individual		Consolidado											
	31/12/23	31/12/22	31/12/23	31/12/22										
<b>Ativo circulante</b>														
Caixa e equivalentes de caixa	3.443	9.875	5.677	13.928										
Aplicações financeiras	6.396	32.647	6.396	32.647										
Contas a receber	6.963	1.362	7.427	1.224										
Tributos a recuperar	1.411	1.448	1.877	1.804										
Outros ativos circulantes	340	202	445	514										
<b>Total do ativo circulante</b>	<b>18.553</b>	<b>45.534</b>	<b>21.822</b>	<b>50.117</b>										
<b>Ativo não circulante</b>														
Realizável a longo prazo:														
Imposto de renda e contribuição social diferidos	1.400	750	1.400	750										
Investimento	4.448	4.409	-	-										
Imobilizado	121.554	59.320	123.467	60.598										
Intangível	431	317	431	317										
<b>Total do ativo não circulante</b>	<b>127.833</b>	<b>64.796</b>	<b>125.298</b>	<b>61.665</b>										
<b>Total do ativo</b>	<b>146.386</b>	<b>110.330</b>	<b>147.120</b>	<b>111.782</b>										
<b>DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO (Em milhares de reais – R\$)</b>														
	Individual		Consolidado											
	2023	2022	2023	2022										
Receitas líquidas	76.233	40.565	76.921	40.838										
Custos	(68.620)	(35.634)	(76.694)	(42.101)										
<b>Lucro bruto</b>	<b>7.613</b>	<b>4.931</b>	<b>227</b>	<b>(1.263)</b>										
Receitas (Despesas) operacionais:														
Com vendas, gerais, administrativas e outras	(2.493)	(2.045)	(13.882)	(2.555)										
Equivalência patrimonial	(17.606)	(6.540)	-	-										
	(20.099)	(8.585)	(13.882)	(2.555)										
<b>Lucro operacional antes das despesas financeiras</b>	<b>(12.486)</b>	<b>(3.654)</b>	<b>(13.655)</b>	<b>(3.818)</b>										
Receitas Financeiras	4.679	7.981	5.904	8.021										
Despesas Financeiras	(507)	(601)	(922)	(546)										
	4.172	7.380	4.982	7.475										
<b>Lucro operacional antes do imposto de renda e da contribuição social</b>	<b>(8.314)</b>	<b>3.726</b>	<b>(8.673)</b>	<b>3.657</b>										
Imposto de renda e contribuição social														
Corrente	(4.609)	(3.533)	(4.609)	(3.533)										
Diferido	648	60	648	60										
	(3.961)	(3.473)	(3.961)	(3.473)										
<b>Lucro líquido (Prejuízo) do exercício</b>	<b>(12.275)</b>	<b>253</b>	<b>(12.634)</b>	<b>184</b>										
Atribuível aos acionistas da Companhia	(12.275)	253	(12.275)	253										
Atribuível a não controladores	-	-	(359)	(69)										
<b>DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO (Em milhares de reais – R\$)</b>														
	Reservas de capital		Opções		Lucros acumulados		Outros resultados		Atribuível a		Participação		Patrimônio	
	Capital social		Reconhecidas		(Prejuízos)		abrangentes		proprietários da controladora		de não controladores		Líquido Consolidado	
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>75.731</b>	-	-	-	-	(1.993)	-	-	73.738	4	-	-	73.742	
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	-	253	-	-	253	-	(69)	-	184	
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-	-	-	(463)	-	(463)	-	155	-	(308)	
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>75.731</b>	-	-	-	-	(1.740)	(463)	-	73.528	90	-	-	73.618	
Aumentos de Capital	74.269	-	-	-	-	-	-	-	74.269	521	-	-	74.790	
Plano de opção de incentivos de longo prazo de controlador	-	-	994	-	-	-	-	-	994	-	-	-	994	
Prejuízo líquido do exercício	-	-	-	-	-	(12.275)	-	-	(12.275)	(359)	-	-	(12.634)	
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-	-	-	400	-	400	(159)	-	-	241	
Realização de ajuste acumulado de conversão	-	-	-	-	-	(8.254)	-	-	(8.254)	-	-	-	(8.254)	
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>150.000</b>	<b>994</b>	<b>(14.015)</b>	<b>(63)</b>	<b>(12.662)</b>	<b>92</b>	<b>(128.662)</b>	<b>92</b>	<b>128.662</b>	<b>92</b>	<b>(210)</b>	<b>(20.129)</b>	<b>128.754</b>	
<b>DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO (Em milhares de reais – R\$)</b>														
	Individual		Consolidado											
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022										
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>(12.275)</b>	<b>253</b>	<b>(12.634)</b>	<b>184</b>										
Depreciações / Amortização	20.298	4.293	23.204	4.441										
Imposto de renda e contribuição social diferidos	(648)	(60)	(648)	(61)										
Equivalência patrimonial	17.606	6.540	-	-										
Juros sobre passivo de arrendamento	91	134	464	134										
Plano de incentivo de longo prazo	994	-	994	-										
Baixas do imobilizado e intangível, líquidas	434	276	1.120	294										
Outros	4.310	(4)	4.331	(145)										
Realização de ajuste acumulado de conversão	-	-	(8.254)	-										
(Aumento) Redução dos ativos														
Aplicações financeiras de curto prazo	26.251	587	26.251	587										
Contas a receber	(5.894)	(1.017)	(3.131)	(1.104)										
Impostos a recuperar	37	(1.215)	(13.363)	(1.522)										
Outros ativos	(138)	(83)	(4.475)	(76)										
(Aumento) Redução dos passivos														
Fornecedores	(21.930)	27.638	1.826	27.902										
Obrigações sociais e trabalhistas	(2.193)	1.338	1.634	1.338										
Tributos a recolher	(2.563)	-	(2.563)	-										
Imposto de Renda e Contribuição Social Corrente	4.609	3.533	4.609	3.533										
Outros passivos	(259)	1.356	(1.904)	2.199										
<b>Fluxo líquido gerado pelas atividades operacionais</b>	<b>28.730</b>	<b>43.569</b>	<b>21.269</b>	<b>37.458</b>										
Imposto de Renda e Contribuição Social - pagos	(1.608)	(2.945)	(1.608)	(2.874)										
Juros pagos sobre empréstimos e arrendamentos	(91)	(134)	(464)	(134)										
<b>Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais</b>	<b>27.031</b>	<b>40.490</b>	<b>19.197</b>	<b>34.379</b>										
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>	<b>(81.514)</b>	<b>(55.095)</b>	<b>(164.978)</b>	<b>(56.206)</b>										
Aquisições de outros imobilizados	(180)	(164)	(180)	(489)										
Aquisições de ativos intangíveis	(139.495)	(11.212)	-	(11.212)										
Aumento de Capital	113.996	-	76.932	-										
Recebimento pela venda de controlada líquida de caixa	-	-	-	-										
<b>Fluxo líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de Investimentos</b>	<b>(107.193)</b>	<b>(66.471)</b>	<b>(88.226)</b>	<b>(67.907)</b>										
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>(539)</b>	<b>(226)</b>	<b>(13.491)</b>	<b>(226)</b>										
Passivo de arrendamento	74.269	-	74.269	11.440										
Integralização de Capital	-	-	-	-										
<b>Fluxo líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de financiamentos</b>	<b>73.730</b>	<b>(226)</b>	<b>60.778</b>	<b>11.214</b>										
<b>Fluxo de caixa aplicado no exercício</b>	<b>(6.432)</b>	<b>(26.207)</b>	<b>(8.251)</b>	<b>(22.314)</b>										
Aumento (Redução) nas disponibilidades														
No início do exercício	9.875	36.082	13.928	36.242										
No final do exercício	3.443	9.875	5.677	13.928										
	<b>(6.432)</b>	<b>(26.207)</b>	<b>(8.251)</b>	<b>(22.314)</b>										
<b>Nota Explicativa</b>														
<b>Contexto operacional</b>														
A Mobi7 Tecnologia e Mobilidade S.A. ("companhia"), é uma sociedade anônima, brasileira, de capital fechado, constituída em 09 de maio de 2017, com sede em Curitiba, Paraná. A Companhia é subsidiária integral da Localiza Fleet S.A. A Companhia tem como objeto social: (i) Fabricação de equipamentos transmissores de comunicação, peças e acessórios; (ii) Serviços de instalação, manutenção e reparação de acessórios para veículos automotores; (iii) Comércio varejista especializado de peças e acessórios para aparelhos eletroeletrônicos para uso doméstico, exceto informática e comunicação; (iv) Desenvolvimento de programas de computador sob encomenda; (v) Consultoria em tecnologia da informação; (vi) Suporte técnico, manutenção e outros serviços em tecnologia da informação; (vii) Aluguel de outras máquinas e equipamentos comerciais e industriais não especificados anteriormente, sem operador. As explicações de saldos e aberturas estão à disposição na Companhia e a Administração está disponível para esclarecimento de eventuais dúvidas.														
<b>Diretoria e Contador</b>														
João Hilário de Ávila Valgas Filho - Diretor Presidente Rodrigo Tavares Gonçalves de Sousa - Diretor de Finanças Ricardo Ferreira Novo - Diretor Executivo Guilherme Cezar Muller - Contador - CRC PR 067.205/O														



Anuncie suas atas e editais aqui, ligue:

(41) 3515-8731  
 publicidadelegal@tribunadoparana.com.br

TRIBUNA



Anuncie suas atas e editais aqui, ligue:

(41) 3515-8731  
 publicidadelegal@tribunadoparana.com.br

TRIBUNA

Esta página faz parte da edição 100% digital produzida pelo jornal Tribuna do Paraná

TBR240329 pdf

Código do documento d043d90b-bbb5-41fb-ae86-44d079f05f94



## Assinaturas



EDITORA O ESTADO DO PARANA SA:76568708000105  
Certificado Digital  
tppubleg@tribunadoparana.com.br  
Assinou

## Eventos do documento

### 28 Mar 2024, 21:12:52

Documento d043d90b-bbb5-41fb-ae86-44d079f05f94 **criado** por EDITORA O ESTADO DO PARANA SA (d7977d86-df19-41d5-8598-d72d8b545190). Email:tppubleg@tribunadoparana.com.br. - DATE\_ATOM: 2024-03-28T21:12:52-03:00

### 28 Mar 2024, 21:13:49

Assinaturas **iniciadas** por EDITORA O ESTADO DO PARANA SA (d7977d86-df19-41d5-8598-d72d8b545190). Email: tppubleg@tribunadoparana.com.br. - DATE\_ATOM: 2024-03-28T21:13:49-03:00

### 28 Mar 2024, 21:15:13

**ASSINATURA COM CERTIFICADO DIGITAL ICP-BRASIL** - EDITORA O ESTADO DO PARANA SA:76568708000105  
**Assinou** Email: tppubleg@tribunadoparana.com.br. IP: 191.177.2.39 (bfb10227.virtua.com.br porta: 41770).  
Dados do Certificado: C=BR,O=ICP-Brasil,OU=Certisign Certificadora Digital S.A.,OU=AC Certisign Multipla G7,OU=A1,CN=EDITORA O ESTADO DO PARANA SA:76568708000105. - DATE\_ATOM: 2024-03-28T21:15:13-03:00

## Hash do documento original

(SHA256):dce3ba3ddfaf361dab9dbe524c73acafc86f8724e788c1aa58495da6844512d9

(SHA512):dee6215540a324ee46baad1fd93c70f3c86f381ee6492162abdbbeec1ca85b9f6922838ce914cc7f6b5db49af5e5461b5bc2c0ff52d778e9eeceefc22f3ab3a

Esse log pertence **única e exclusivamente** aos documentos de HASH acima

**Esse documento está assinado e certificado pela D4Sign**