

PLENO SAÚDE LTDA.

Relatório do auditor independente

Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023

PLENO SAÚDE LTDA.

Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023

Conteúdo

Relatório da Administração

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Balancos patrimoniais

Demonstrações do resultado

Demonstrações do resultado abrangente

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Demonstrações dos fluxos de caixa

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO - PLENO

A administração da Pleno Saúde Ltda., apresenta os demonstrativos financeiros sobre o seu ano de 2023 e possibilidades futuras.

A Pleno é uma empresa comprometida em fornecer serviços de cuidados domiciliares de alta qualidade, visando o bem-estar e a saúde integral de nossos clientes, com foco em governança e adotando as melhores práticas de mercado com objetivo de unificar custo, qualidade e gestão em um só negócio.

Nosso compromisso é refletido em cada aspecto de nossa operação, desde o recrutamento criterioso de profissionais qualificados, treinamento e desenvolvimento, até a implementação de protocolos de atendimento personalizados e eficazes.

Na Pleno Saúde, priorizamos a gestão e controles custos para entregar um atendimento humanizado com os melhores indicadores de performance. Priorizamos uma abordagem centrada no cliente, na qual cada plano de cuidados é elaborado de forma personalizada, levando em consideração as necessidades específicas, preferências e objetivos individuais de cada cliente.

No ano de 2023 obtivemos uma ampliação da base de pacientes como um crescimento em âmbito nacional, ampliando várias barreiras geográficas. Tendo em mente o crescimento sustentável e continuado, temos ainda o informe do fato subsequente ao fechamento de 2023, que foi a venda do controle societário da Pleno Saúde Ltda para o Grupo Opalus S/A, venda essa concretizada em 31 de janeiro de 2024 e que agregará a Pleno, um home care com presença forte no Rio de Janeiro e ainda 4 hospitais nesse estado, e ainda o Hospital de Transição Premier Brooklin em São Paulo.

A Opalus traz um sistema de governança e gestão estruturado que proporcionará um crescimento mais sólido e sustentável no mercado brasileiro.

[A Administração]

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos
Acionistas, Conselheiros e Administradores da
Pleno Saúde Ltda.
São Paulo - SP

Opinião com ressalva sobre as demonstrações contábeis

Examinamos as demonstrações contábeis da Pleno Saúde Ltda. ("Empresa" ou Pleno Saúde), 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 possíveis efeitos dos assuntos descritos 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 Pleno Saúde em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião com ressalva sobre as demonstrações contábeis

Limitação nos saldos de abertura

As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2022, apresentadas para fins comparativos, não foram auditadas por nós e tampouco por outros auditores independentes e, conseqüentemente, não emitimos opinião sobre elas. Além disso, as análises adicionais desenvolvidas, decorrentes de uma primeira auditoria, sobre transações e valores que compõem os saldos de 31 de dezembro de 2022, conforme determina a NBC TA 510 - trabalhos iniciais, saldos iniciais não foram suficientes para assegurar que tais saldos não tenham efeitos relevantes sobre o resultado do exercício, os fluxos de caixa e o patrimônio líquido para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

Principais Assuntos de Auditoria (PAA)

Principais Assuntos de Auditoria (PAA) são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício findo em 31 de dezembro de 2023. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações contábeis, como um todo, e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações contábeis e que, embora esses assuntos não gerem opiniões separadas, reconhecemos sua relevância e impacto potencial nas demonstrações contábeis. Determinamos que os assuntos descritos a seguir são os principais assuntos de auditoria a ser comunicado em nosso relatório.

Avaliação sobre as estimativas utilizadas pela Companhia

Em 31 de dezembro de 2023, a Administração da Companhia apresenta rubricas contábeis que contêm estimativas relevantes, cujas mensurações demandam cálculos com base em metodologias e análises.

A Administração da Companhia precisa identificar e definir políticas contábeis para que todas as estimativas sejam capturadas, calculadas e devidamente divulgadas.

Dado que estas mensurações e divulgações poderiam gerar efeitos significativos nas demonstrações contábeis, consideramos este assunto mencionado como significativo em nossa auditoria, na qualidade de Principal Assunto de Auditoria ("PAA").

Com base nas evidências obtidas por meio dos procedimentos acima descritos, consideramos aceitável a mensuração das estimativas contábeis, bem como as divulgações efetuadas no contexto das demonstrações contábeis tomadas em conjunto, referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023. Com base no resultado dos procedimentos de auditoria acima descritos, julgamos serem aceitáveis os critérios e premissas adotados pela Administração para reconhecimento e mensuração das suas estimativas contábeis, bem como suas referidas divulgações nas notas explicativas, por estarem consistentes com a documentação suporte mantida pela Companhia, incluindo a posição dos Assessores Jurídicos.

Base para opinião

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 a seguir intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações". 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 (CFC), 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.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das 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 e suas controladas ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Resposta da auditoria ao assunto

Nossos procedimentos de auditoria incluíram principalmente:

- Comparamos dados utilizados com dados observáveis comparáveis;
- Confirmação dos dados observáveis por meio das fontes de dados mencionadas no laudo dos especialistas externos;
- Análise da performance financeira considerada no modelo, com períodos anteriores (histórico).

Verificamos se a metodologia utilizada foi consistente com premissas adotadas no exercício anterior.

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;
- Concluimos 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 e suas controladas. Se concluirmos 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 Paulo, 15 de maio de 2024.

PLENO SAÚDE LTDA.

Balancos patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de Reais)

Ativo				Passivo e patrimônio líquido			
	Nota explicativa	31/12/2023	31/12/2022 (não auditado)		Nota explicativa	31/12/2023	31/12/2022 (não auditado)
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	1.306	670	Emprestimos e financiamentos	9	10.116	6.450
Contas a receber	5	23.776	26.585	Fornecedores	10	5.828	8.207
Estoques	6	2.504	2.248	Obrigações trabalhistas		1.486	1.138
Outras contas a receber	7	3.433	4.161	Impostos e contribuições a recolher		662	498
		31.019	33.665	Arrendamento		746	-
				Outras contas a pagar		369	2.717
						19.207	19.009
Não circulante				Não circulante			
Depósitos judiciais		127	119	Provisão para demandas judiciais	10	1.192	509
Direito de uso		1.996	-	Emprestimos e financiamentos	9	9.275	2.416
Imobilizado e intangível	8	3.906	3.387	Arrendamento		956	-
		6.029	3.506	Emprestimos com partes relacionadas		-	8.003
				Outras contas a pagar		178	-
						11.601	10.928
				Patrimônio líquido			
				Capital Social	11	1.000	385
				Adiantamento para futuro aumento de capital		-	615
				Lucros acumulados		4.577	2.494
				Lucros do exercício		663	3.740
						6.240	7.234
Total do ativo		37.048	37.171	Total do passivo e patrimônio líquido		37.048	37.171

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

PLENO SAÚDE LTDA.

Demonstrações do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

	31/12/2023	31/12/2022 (não auditado)
Lucro líquido do exercício	663	3.740
Total do resultado abrangente do exercício	663	3.740

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

PLENO SAÚDE LTDA.

Demonstrações do resultado abrangente Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Valores expressos em milhares de Reais)

	Nota explicativa	31/12/2023	31/12/2022 (não auditado)
Receita líquida	12	94.061	86.749
Custo dos serviços prestados	13	(79.761)	(71.386)
Lucro bruto		14.299	15.363
Despesas operacionais			
Despesas administrativas e gerais	14	(8.267)	(7.497)
Depreciação e amortização		(1.076)	(125)
Outras receitas operacionais		592	-
		(8.751)	(7.623)
Lucro operacional		5.548	7.741
Resultado financeiro líquido		(3.835)	(3.183)
Lucro antes do Imposto de Renda e da Contribuição Social		1.714	4.557
Imposto de Renda e Contribuição Social	15	(1.051)	(817)
Lucro do exercício		663	3.740
Quotas de capital no final do exercício		1.000	385
Lucro por quota de capital no final do exercício		0,7	9,7

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

PLENO SAÚDE LTDA.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Valores expressos em milhares de Reais)

	Capital Social	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Lucro acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021 (não auditado)	385	-	5.584	5.969
Lucro do exercício	-	-	3.740	3.740
Adiantamento para futuro aumento de capital	-	615	-	615
(-) Ajuste de exercícios anteriores	-	-	(2.394)	(2.394)
Distribuições de lucros	-	-	(696)	(696)
Saldos em 31 de dezembro de 2022 (não auditado)	385	615	6.234	7.234
Lucro do exercício	-	-	663	663
Adiantamento para futuro aumento de capital	615	(615)	-	-
Distribuições de lucros	-	-	(1.657)	(1.657)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	1.000	-	5.240	6.240

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

PLENO SAÚDE LTDA.

Demonstrações dos fluxos de caixa - método indireto Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Valores expressos em milhares de Reais)

	31/12/2023	31/12/2022 (não auditado)
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro líquido do exercício	663	3.740
Ajustes dos itens que não afetam o caixa das atividades operacionais		
Depreciação e amortização	403	317
Provisão sobre contingências	683	16
Juros sobre empréstimos	1.954	-
Perda com crédito	1.980	-
Perda definitiva com glosa	2.097	-
Imposto de Renda e Contribuição Social	1	-
Arrendamento	(294)	-
Ajustes referentes a resultados de exercícios anteriores	-	(2.391)
	7.487	1.682
(Aumento)/ redução nos ativos operacionais		
Contas a receber	(1.268)	2.006
Estoques	(256)	175
Depósitos judiciais	(8)	(709)
Outras contas a receber	728	(2.295)
	(804)	(822)
(Redução)/ aumento nos passivos operacionais		
Fornecedores	(2.379)	1.575
Obrigações trabalhistas	348	(189)
Impostos e contribuições a recolher	163	(70)
Outras contas a pagar	(2.170)	1.389
	(4.037)	2.705
Caixa líquido nas atividades operacionais	2.646	3.565
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Imobilizado	(922)	(92)
Caixa líquido das atividades de investimentos	(922)	(92)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Pagamento de lucros	(1.657)	(696)
Empréstimos e financiamentos	8.571	(8.962)
Empréstimos - partes relacionadas	(8.003)	5.977
	(1.089)	(3.681)
Aumento líquido/(redução) de caixa e equivalente de caixa	636	(209)
Disponibilidades		
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	670	879
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	1.306	670
	636	(209)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

1. Contexto operacional

A Pleno Saúde Ltda (doravante denominada por “Pleno” ou “Empresa”) empresa controlada pela Buriti Saúde Ltda, com sede na Rua do Passeio, 70 - 8º andar, Centro. Rio de Janeiro, RJ, CEP 20021-290, tem como objetivo social a administração e gestão de equipe médica e paramédica, bem assim de quaisquer outras equipes de profissionais de saúde, constituída em nome próprio ou de terceiros, nos processos de assistência médica domiciliar, incluindo terapias, diagnósticos, remoções treinamento e consultoria na área de saúde.

2. Base de preparação e apresentação

2.1 Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com o Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

A preparação das demonstrações contábeis está em conformidade com os CPCs, onde, requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e o exercício de julgamento por parte da administração da Empresa no processo da aplicação das políticas contábeis. A Empresa efetua estimativas e julgamentos que estabelece premissa com relação ao futuro, baseado na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativa de eventos futuros. As áreas que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como aquelas cujas premissas e estimativas são significativas para as demonstrações contábeis, e são apuração o imposto de renda e contribuição social sobre o lucro, movimentação da provisão para perdas com créditos de liquidação duvidosa e provisões judiciais.

2.2 Moeda funcional e moeda de apresentação

Essas demonstrações contábeis demonstrações contábeis foram preparadas em “Reais”, moeda funcional da Empresa. Todas as informações financeiras são apresentadas em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma.

3. Principais políticas contábeis

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação desta demonstração contábil estão definidas abaixo. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados, salvo quando indicado de outra forma.

a) Segregação entre circulante e não circulante

A Empresa efetua a segregação de itens patrimoniais em circulante quando atendem às seguintes premissas:

- Espera-se que seja realizado ou liquidado, ou pretende-se que seja vendido ou consumido no decurso normal do ciclo operacional (12 meses) da Empresa; e
- Está mantido essencialmente com o propósito de ser negociado;
- Não entendendo as premissas anteriores a Empresa reconhece no não circulante.

Caixa e equivalente de caixa

Caixa e equivalente de caixa incluem dinheiro em caixa, depósito bancário, outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de até três meses, com risco insignificante de mudança de valores, e saldos em contas garantidas.

As contas garantidas são demonstradas no balanço patrimonial como “Empréstimos e financiamentos” no passivo circulante.

Contas a receber

As contas a receber de clientes são inicialmente reconhecidos pelo valor da transação e subsequentemente mensuradas pelo custo amortizado, menos a provisão para liquidação duvidosa.

Glosa é reclassificada na rubrica “Outros créditos”, a Empresa efetua junto a operadora de saúde a recuperação dos créditos e em esgotado toda a linha de argumentação a Empresa efetua a baixa para perda por glosa.

Uma provisão para créditos de liquidação duvidosa é constituída quando existe uma evidência objetiva de que a Empresa não receberá todos os valores devidos de acordo com as condições originais das contas a receber.

Estoque

Os estoques são demonstrados ao custo ou ao valor líquido de realização, dos dois o menor. Anualmente ou sempre que houver indícios de perda, a empresa efetua o inventário do estoque e constatado esta perda efetua a contabilização de ajustes de inventario, apresentado na rubrica “Outras receitas (despesas) operacionais” destas demonstrações contábeis.

Imobilizado

Os itens do imobilizado são demonstrados ao custo histórico de aquisição menos o valor da depreciação e de qualquer perda não recuperável acumulada. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis necessários para preparar o ativo para o uso pretendido pela administração.

A depreciação dos itens do imobilizado é calculada com base linear para alocação de custos, menos o valor residual durante a vida útil. A Empresa utiliza a vida útil fiscal pois julga que representa a vida útil dos seus ativos imobilizado.

A administração avalia anualmente os itens do seu imobilizado afim de verificar se há indícios de desvalorização do valor recuperável, conforme previsto na CPC01, e quando identificado efetua a contabilização da perda no resultado da Empresa.

A Empresa não identificou indícios de desvalorização do valor recuperável para os períodos desta demonstração contábil.

Intangível

As licenças de software adquiridas são capitalizadas com base nos custos incorridos para adquirir e na preparação dos softwares para sua utilização. Esses custos são amortizados durante a vida útil estimável que varia entre três a cinco anos.

b) Passivo circulante e não circulante

Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos e financiamentos são inicialmente reconhecidos pelo valor da transação e subsequentemente demonstrados pelo custo amortizado.

Os empréstimos são classificados como passivo circulante (liquidação inferior a 12 meses da data do balanço) e no passivo não circulante quando a liquidação for superior a 12 meses da data do balanço.

O juros são reconhecidos no resultado mensalmente de tal forma que na data do vencimento o saldo contábil corresponde ao valor devido. Os juros estão registrados em contas de despesas financeiras.

Fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são inicialmente reconhecidas pelo valor justo e, substancialmente, mensurados pelo custo de amortização, o prazo medio de pagamento gira em torno de 45 dias corridos.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em milhares de Reais)

Contingência passiva

A Empresa, através de seus advogados, avalia as contingências passivas observando as determinações da CPC 25 - Provisões, Passivos contingentes e Ativos contingentes emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis, caso a opinião do advogados sinalizam que é provável que o desembolso financeiro ocorra a Empresa efetua a contabilização do valor estimado.

Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro líquido

A Empresa optou pela regime de tributação Lucro real, a provisão do imposto de renda é calculada à alíquota de 15% sobre o lucro tributável, mais adicional de 10% sobre a parcela do lucro tributável excedente a R\$240 no exercício. A provisão para contribuição social sobre o lucro líquido é calculada à alíquota de 9% sobre o lucro antes do imposto de renda, ajustado na forma da legislação vigente.

Distribuição de dividendos e juros sobre capital próprio

A distribuição de dividendos ao acionista da Empresa é reconhecida como passivo nas demonstrações contábeis, no período em que a distribuição é aprovada, ou quando da proposição do dividendos mínimo obrigatório previsto no Estatuto da Empresa.

4. Caixa e equivalente de caixa

Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022, a composição do caixa e equivalente de caixa está demonstrado como a seguir:

	31/12/2023	31/12/2022 (não auditado)
Caixa	43	35
Conta corrente	428	21
Aplicação de liquidez imediata	835	614
	<u>1.306</u>	<u>670</u>

As aplicações de liquidez imediata em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 são mensuradas ou avaliadas pelo valor original e atualizadas pelo Certificados de Depósitos Interbancários - CDI com variação entre 20% e 40% do CDI e contabilizadas em contrapartida no resultado financeiro.

PLENO SAÚDE LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Valores expressos em milhares de Reais)

5. Contas a receber

Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022, a composição das contas a receber de clientes está demonstrada a seguir:

	31/12/2022	31/12/2022 (não auditado)
Contas a receber - notas emitidas	6.501	7.743
Contas a receber - sem notas emitidas	17.088	17.168
Glosa a recuperar	1.625	2.981
para perdas com créditos de liquidação duvidosa	(1.437)	(1.307)
	<u>23.776</u>	<u>26.585</u>

A composição dos valores a vencer e vencidos contas receber e como segue:

	A vencer	Vencido			31/12/2023
		de 31 a 60 dias	de 61 a 90 dias	acima 91 dias	
Contas a receber	22.338	135	327	789	23.588
Glosa a recuperar	-	-	121	1.503	1.625
Provisão para perdas com créditos de liquidação duvidosa	-	-	-	(1.437)	(1.437)
	<u>22.338</u>	<u>135</u>	<u>448</u>	<u>855</u>	<u>23.776</u>

6. Outras contas a receber

Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022, a composição das outras contas a receber está demonstrada a seguir:

	31/12/2023	31/12/2023 (não auditado)
Créditos com empregados (adiantamentos)	162	92
Impostas a recuperar	3.270	2.993
Outros créditos	1	1.076
	<u>3.433</u>	<u>4.161</u>

7. Estoque

Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 o estoque é composto de:

	31/12/2023	31/12/2022 (não auditado)
Medicamentos	984	963
Material	1.316	1.281
Deita	204	4
	<u>2.504</u>	<u>2.248</u>

PLENO SAÚDE LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em milhares de Reais)

Segue a movimentação do estoque em 31 de dezembro de 2023:

	<u>2023</u>
Saldo em 31 de dezembro 2022 (não auditado)	2.248
Entrada mercadoria	16.609
Baixa mercadoria	(16.353)
Saldo em 31 de dezembro 2023	<u><u>2.504</u></u>

PLENO SAÚDE LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em milhares de Reais)

8. Imobilizado e intangível

	31/12/2023			31/12/2022 (não auditado)		
	Custo	Depreciação	Saldo	Custo	Depreciação	Saldo
Equipamento de informática	621	(488)	133	491	(382)	109
Moveis e utensílios	515	(245)	270	507	(194)	313
Equipamento de telecomunicação	3	(3)	0	4	(2)	2
Instalações	34	(24)	10	34	(20)	14
Benfeitoria em imóveis de terceiros	2.042	(1.104)	938	3.443	(822)	2.621
Máquinas e equipamentos	40	(35)	5	71	(28)	43
Imobilizado em andamento	2.395	-	2.395	66	-	66
Imobilizado	5.650	(1.899)	3.751	4.616	(1.448)	3.168
Marcas e patentes	1	-	1	1	-	1
Software e programa de computador	318	(164)	154	319	(101)	218
Intangível	319	(164)	155	320	(101)	219
	5.969	(2.063)	3.906	4.936	(1.549)	3.387

9. Empréstimos e financiamentos

A Empresa possui empréstimos em capital de giro e conta garantida para fortalecer seu caixa frente a sua operação, a posição em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 e como segue:

Data do Contrato	Data do Vencimento	Tipo	Banco	Valor Captação	Saldo devedor	Taxa % a.m	Circulante	Não circulante	Total
21/08/2020	26/08/2024	K-Giro (FGI)	Itaú	3.200	684	0,50%	684	-	684
23/06/2022	21/12/2025	K-Giro	BB	2.000	1.333	1,45%	667	667	1.334
25/08/2022	11/08/2025	K-Giro	Safra	1.541	934	1,39%	560	374	934
23/06/2023	24/06/2027	K-Giro	Itaú	5.000	5.325	DI + 0,24%	1.834	3.494	5.328
26/10/2023	27/10/2027	K-Giro	Bradesco	5.500	5.593	1,20%	871	4.740	5.611
29/11/2023	29/11/2024	Conta Garantida	BB	2.500	2.500	1,36%	2.500	-	2.500
01/10/2023	31/10/2023	Conta Garantida	Itaú	3.000	3.000	1,50%	3.000	-	3.000
					19.369		10.116	9.275	19.391

Em 31 de dezembro de 2023 a Empresa e sua controlada não possuía exigência com *covenants*.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em milhares de Reais)

10. Fornecedores

O prazo medio de pagamento gira em torno de 45 dias corridos, mensalmente a Empresa e sua controlada avaliam os fornecedores a pagar para identificar o registro do contas a pagar em de acordo com a sua competência, em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 o contas a pagar de fornecedores é composto como segue:

	31/12/2023	31/12/2022 (não auditado)
Fornecedores a pagar	1.500	3.624
Provisão por competência	4.328	4.582
	<u>5.828</u>	<u>8.206</u>

11. Contingência

A Empresa efetuou provisão para contingência cível, trabalhista e administrativa para fazer frente aos processos judiciais como segue:

	31/12/2023	31/12/2022 (não auditado)
Contingência trabalhista	238	405
Contingência cível	661	104
Contingência administrativa	293	-
	<u>1.192</u>	<u>509</u>

Em 31 de dezembro de 2023 a Pleno Saúde possui processo em andamento em o desembolso financeiro e possível no montante de R\$654 processos trabalhistas e R\$1.189 processos cíveis.

12. Patrimonio líquido

Capital Social

O Capital Social da é de R\$1.000 totalmente subscrito e integralizado, representado por 1.000 quotas.

Dividendos e juros sobre capital próprio

A Empresa efetuou a distribuição de dividendos no montante de 1.657 (em 31 de dezembro de 2022 foi de R\$696), registrado no patrimônio líquido na rubrica "Lucros acumulado".

PLENO SAÚDE LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em milhares de Reais)

A Empresa contabilizou no resultado na rubrica "Resultado financeiro líquido" o montante de R\$ 527 (em 31 de dezembro de 2022 foi de R\$723) referente aos Juros sobre Capital Próprio (JCP):

	31/12/2023	31/12/2022 (não auditado)
Dividendos antecipado	1.657	696
Juros sobre capital próprio	527	723
	<u>2.184</u>	<u>1.419</u>

13. Receita líquida de prestação de serviços

Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 a receita sobre serviços prestados refere-se, basicamente, com prestação de serviços à operadora de saúde (convênio):

	31/12/2023	31/12/2022 (não auditado)
Total das receitas de serviços prestados	110.754	98.173
(-) Abatimento - perda com glosa	(4.332)	(765)
(-) Deduções sobre serviços prestados	(12.361)	(10.659)
	<u>94.061</u>	<u>86.749</u>

14. Custo dos serviços prestados

Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 a custos dos serviços prestados refere-se, basicamente, com prestação de serviços à operadora de saúde (convênio):

	31/12/2023	31/12/2022 (não auditado)
Prestadores de serviços	(59.805)	(52.689)
Medicamentos	(5.494)	(6.053)
Dietas	(4.016)	(2.996)
Material	(5.478)	(5.596)
Aluguel de máquinas e equipamentos	(4.969)	(4.052)
	<u>(79.761)</u>	<u>(71.386)</u>

15. Despesas administrativas e gerais

Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 a despesas administrativas e gerais e como segue:

	31/12/2023	31/12/2022 (não auditado)
Serviços contratados	(7.574)	(6.000)
Impostos e taxas	(224)	(142)
Depreciação e amortização	(340)	(191)
Perda com crédito	(129)	(1.164)
	<u>(8.267)</u>	<u>(7.497)</u>

PLENO SAÚDE LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em milhares de Reais)

16. Imposto de Renda e Contribuição Social

	31/12/2023	31/12/2022 (não auditado)
Imposto de Renda Pessoa Jurídica	761	591
Contribuição Social sobre Lucro Líquido	290	226
	<u>1.051</u>	<u>817</u>

17. Evento subsequente

Aquisição de participação societária no capital social da Buriti

Em 31 de janeiro de 2024, a controlada Ricardo Rodrigues e Marenizia B S Rodrigues Consultórios Ltda "Comprador", exerceu o compromisso de compra com os acionistas detentores de 70% (cem por cento) do capital social da Buriti Saúde Ltda "Vendedor", que, por sua vez, é a legítima e única detentora de quotas de emissão da Pleno Saúde Ltda, representativas de 100% (cem por cento) do capital social da Pleno Saúde Ltda. Em 21 de dezembro de 2023 as partes "Vendedora e Compradora" firmaram contrato de compra e outras avenças. Em contrapartida à aquisição de 70% das ações do "vendedor", o "comprador" pagará o valor de R\$ 45.090 (quarenta e cinco milhões e noventa mil reais), atualizáveis em 100% (cem por cento) da taxa média diária do Certificados de Depósitos Interbancários (CDI).