



HEMATOLOGICA - CLINICA DE HEMATOLOGIA S/A

C.N.P.J.: 00.410.960/0001-20

Balancos Patrimoniais em 31 de dezembro de 2023 (Em milhares de Reais)			
	31/12/2023	31/12/2022	
ATIVO			
CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa	7.741	14.032	
Contas a receber de clientes	40.079	19.175	
Estoque	5.551	3.492	
Créditos com partes relacionadas	-	4	
Juros sobre capital próprio	7.617	9.119	
Outros ativos	1.623	898	
Total do ativo circulante	62.611	46.720	
NÃO CIRCULANTE			
Aplicações financeiras	267	-	
Impostos diferidos	25.002	7.911	
Deposito Judicial	14	-	
Imobilizado	34.453	3.383	
Intangível	1.342	1.067	
Direito de Uso de Ativos Arrendados	22.948	609	
Outros ativos	16.964	886	
Total do ativo não circulante	100.990	13.856	
TOTAL DO ATIVO	163.601	60.576	

Demonstrações do Resultado para o Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 (Em milhares de reais - R\$, exceto o lucro líquido por ação)			
	31/12/2023	31/12/2022	
RECEITA LÍQUIDA			
Custo dos serviços prestados	152.278	103.582	
	(113.024)	(75.150)	
LUCRO BRUTO	39.254	28.432	
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS			
Despesas administrativas	(18.647)	(16.905)	
Outras receitas (despesas) operacionais	(1.190)	1.540	
Resultado de equivalência patrimonial	-	-	
LUCRO OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO	19.417	13.067	
Receitas financeiras	2.135	543	
Despesas financeiras	(4.104)	(928)	
RESULTADO FINANCEIRO	(1.969)	(385)	
LUCRO OPERACIONAL E ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	17.448	12.682	
Correntes	(1.154)	(3.537)	
Diferidos	(4.753)	(588)	
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	11.540	8.557	

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
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Lucro líquido do exercício	11.540	8.557
Ajustes para reconciliar o lucro líquido do exercício com o caixa líquido gerado pelas atividades operacionais:		
Depreciação e amortização	(13.703)	1.779
Provisões para perda de liquidação duvidosa e glosas	1.847	461
Juros com arrendamento mercantil	(347)	-
Encargos financeiros sobre empréstimos e financiamentos	52	202
Baixa de ativo imobilizado	-	-
Equivalência patrimonial	-	-
Provisão para contingências	(1.813)	1.814
Imposto de renda e contribuição social diferidos	2.329	13.401
Varição nos ativos e passivos operacionais:		
Contas a receber de clientes	(22.751)	(4.422)
Estoques	(2.059)	(1.548)
Impostos a recuperar	1.502	(6.168)
Outros ativos	(16.817)	917
Fornecedores	21.037	3.729
Salários e encargos	1.424	(544)
Tributos a pagar	22.680	7.219
Outros passivos	144	(272)
Caixa gerado pelas operações	7.489	12.312
Imposto de renda e contribuição social pagos	(21.844)	(8.560)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	(14.355)	3.752
FLUXO DE CAIXA DE ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Aquisição de ativo imobilizado e intangível	(7.419)	(420)
Passivos arrendados	618.615	(2.776)
Baixa de ativo imobilizado	-	-
Aplicação financeira em títulos e valores mobiliários, e outros ativos	-	(267)
Aumento de capital	22.062	-
Dividendos recebidos	-	-
Contas a pagar por aquisição de controladas	-	-
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	632.991	(3.196)
FLUXO DE CAIXA DE ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Amortização de empréstimos e financiamento	(520)	(613)
Pagamento de arrendamento mercantil	(623.182)	-
Partes relacionadas	(2.325)	(162)
Pagamento de dividendos	1.100	503
Distribuição do ágio	-	7.166
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento	(624.927)	6.894
Fluxo de caixa de atividades de financiamento com acionistas	(624.927)	6.894
Partes relacionadas	-	-
Caixa líquido (aplicado nas) gerado pelas atividades de financiamento com acionistas	(624.927)	6.894
AUMENTO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(6.291)	7.450
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	14.032	6.582
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	7.741	14.032
AUMENTO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(6.291)	7.450

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido para o Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 - (Em milhares de reais)

	Capital social		Reservas de Lucros			Resultado do Exercício	Outros resultados	Total do patrimônio líquido
	Subscrito	integralizar	Reserva de capital	Reserva legal	Reserva de lucros			
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	3.988	(406)	-	754	2.715	-	-	7.051
Integralização de Capital	-	45	-	-	-	-	-	45
Resultado do exercício	-	-	-	-	-	8.557	-	8.557
Distribuição de dividendos	-	-	-	-	-	(2.126)	-	(2.126)
Constituição de reserva de lucro	-	-	-	-	-	6.378	-	6.378
Constituição reserva legal	-	-	-	53	-	(53)	-	-
Redução de capital	-	-	-	-	-	-	-	-
Constituição de reserva	-	-	-	-	-	-	-	-
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	3.988	(361)	7.166	807	8.946	-	-	20.546
Integralização de Capital	19.201	361	-	-	-	-	-	19.562
Resultado do exercício	-	-	-	-	-	11.540	-	11.540
Distribuição de dividendos	-	-	-	-	-	468	-	(2.247)
Constituição de reserva de lucro	-	-	-	-	-	8.145	-	8.145
Constituição reserva legal	-	-	-	680	-	(680)	-	-
Constituição de reserva	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023	23.189	-	7.166	1.487	17.559	-	-	49.402

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras do Exercício Social Encerrado em 31 de dezembro de 2023

1. INFORMAÇÕES GERAIS
HEMATOLOGICA CLINICA DE HEMATOLOGIA S.A. ("Companhia") Sociedade localizada na cidade de Belo Horizonte, MG, que atua na área de Oncologia Clínica. A controladora final da Companhia é a Oncoclínica 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 (COVID-19) 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 COVID-19. 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 OCP 7, 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 às 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

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. 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 "beneficiárias 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 o 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 obrigadas 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 tributáveis 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 a 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 múltiplos a pagar com sociedades ligadas 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 nº 5. 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 eventual 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
Larissa Aparecida Guimarães Januário - CRC - MG -117360/O-4

PROTOCOLO DE ASSINATURA(S)

O documento acima foi proposto para assinatura digital na plataforma IziSign. Para verificar as assinaturas clique no link: <https://www.portaldeassinaturas.com.br/Verificar/E4B8-6987-6617-851C> ou vá até o site <https://www.portaldeassinaturas.com.br:443> e utilize o código abaixo para verificar se este documento é válido.

Código para verificação: E4B8-6987-6617-851C



Hash do Documento

N9fT4s591slm5f8WTF5PsMq3hK4+A7WBYFALNyfmK5o=

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 24/04/2024 é(são) :

Ruy Adriano Borges Muniz (ADMINISTRADOR) - 464.189.546-53

em 24/04/2024 22:00 UTC-03:00

Tipo: Certificado Digital - EDIMINAS S A EDITORA GRAFICA

INDUSTRIAL DE MINAS - 19.207.588/0001-87

