

## Balanços patrimoniais em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Valores expressos em R\$

Ativo	Nota explicativa	Controladora		Consolidado	
		2023	2022	2023	2022
<b>Circulante</b>					
Caixa e equivalentes de caixa	<b>3c / 4</b>	175.189	109.354	401.816	663.106
Contas a receber		1.345	70	1.345	42.770
Créditos tributários	<b>3d</b>	9.358	17.645	182.411	72.239
Outros créditos a receber		-	-	197.269	1.520
		<b>185.892</b>	<b>127.069</b>	<b>782.841</b>	<b>779.635</b>
<b>Não circulante</b>					
<b>Realizável a Longo Prazo</b>		-	<b>270.000</b>	<b>297.576</b>	<b>268.816</b>
Contas a receber		-	270.000	297.576	268.816
<b>Propriedade para investimentos</b>	<b>3f / 5</b>	<b>22.496.475</b>	<b>22.055.100</b>	<b>22.496.475</b>	<b>22.055.100</b>
<b>Investimentos</b>	<b>6</b>	<b>6.484.087</b>	<b>6.420.495</b>	<b>49.431</b>	-
Participações societárias		6.484.087	6.420.495	49.431	-
<b>Imobilizado</b>	<b>3g / 7</b>	<b>197.423.018</b>	<b>177.444.372</b>	<b>201.565.858</b>	<b>180.651.994</b>
<b>Intangível</b>	<b>3h / 8</b>	<b>5.013.990</b>	<b>5.014.028</b>	<b>8.409.364</b>	<b>8.413.613</b>
		<b>231.417.570</b>	<b>211.203.995</b>	<b>232.818.704</b>	<b>211.389.523</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>231.603.462</b>	<b>211.331.064</b>	<b>233.601.545</b>	<b>212.169.158</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## Balancos patrimoniais em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Valores expressos em R\$

Passivo	Nota explicativa	Controladora		Consolidado	
		2023	2022	2023	2022
<b>Circulante</b>					
Fornecedores	3i / 9	711.238	1.664.195	969.996	2.154.359
Empréstimos	10	1.811.962	304.446	1.811.962	791.007
Tributos e contribuições a recolher	3j	354.390	86.613	390.100	121.069
Obrigações com pessoal		30.716	30.623	102.064	99.747
Provisões a pagar		199.111	89.749	199.111	89.749
Outras contas a pagar	11	-	-	352.527	244.350
		<b>3.107.417</b>	<b>2.175.626</b>	<b>3.825.760</b>	<b>3.500.281</b>
<b>Não circulante</b>					
Provisão para IRPJ e CSLL diferido	3i	486.562	486.562	486.562	486.562
Empréstimos	10	2.589.696	5.443.675	2.589.696	4.957.114
Outras contas a pagar	11	-	-	1.279.740	-
		<b>3.076.258</b>	<b>5.930.237</b>	<b>4.355.998</b>	<b>5.443.676</b>
<b>Patrimônio líquido</b>					
Capital social	12	114.084.154	114.084.154	114.084.154	114.084.154
AFAC		130.827.967	97.251.368	130.827.967	97.251.368
Prejuízo acumulado		(8.450.332)	(6.164.713)	(8.450.332)	(6.164.713)
Resultado do Exercício		(11.042.002)	(1.945.608)	(11.042.002)	(1.945.608)
		<b>225.419.787</b>	<b>203.225.201</b>	<b>225.419.787</b>	<b>203.225.201</b>
<b>Total do passivo e do patrimônio líquido</b>		<b>231.603.462</b>	<b>211.331.064</b>	<b>233.601.545</b>	<b>212.169.158</b>

## Demonstração dos resultados dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Valores expressos em R\$

	Nota explicativa	Controladora		Consolidado	
		2023	2022	2023	2022
<b>Receita operacional líquida</b>		-	-	<b>2.274.408</b>	<b>2.235.650</b>
Prestação de serviços		-	-	2.589.744	2.466.183
(-) Impostos sobre serviços prestados		-	-	(315.336)	(230.533)
<b>Custo dos serviços prestados</b>		-	-	<b>(1.380.364)</b>	<b>(1.220.219)</b>
Custos com exames		-	-	(1.380.364)	(1.220.219)
<b>Lucro (prejuízo) antes do resultado financeiro</b>		-	-	<b>894.044</b>	<b>1.015.431</b>
<b>Receitas (despesas) operacionais</b>		<b>(10.780.269)</b>	<b>(1.584.786)</b>	<b>(11.451.394)</b>	<b>(2.612.548)</b>
Despesas com pessoal		(2.855.460)	(1.829.333)	(4.821.908)	(2.689.528)
Despesas com serviços de terceiros		(3.960.343)	(43.658)	(3.960.343)	(171.521)
Despesas com localização e funcionamento		(408.397)	(12.000)	(408.397)	(1.023.769)
Despesas com contribuições		(713.036)	(38.825)	(713.036)	(38.825)
Receitas/Despesas patrimoniais		(1.295.323)	(1.227.757)	-	(245.621)
Despesas com utilização de equipamentos e veículos		(1.837.044)	-	(1.837.044)	-
Despesas com depreciação e amortização		-	(4.371)	-	(4.371)
Resultado de ajuste a valor de mercado		492.023	1.495.600	492.023	1.495.600
Outras Receitas		(18.640)	91.496	(18.640)	91.496
Outras despesas operacionais		(184.049)	(15.938)	(184.049)	(26.009)
<b>Lucro (prejuízo) antes do resultado financeiro</b>		<b>(10.780.269)</b>	<b>(1.584.786)</b>	<b>(10.557.350)</b>	<b>(1.597.117)</b>
<b>Resultado Financeiro Líquido</b>		<b>(261.733)</b>	<b>(2.022)</b>	<b>(484.652)</b>	<b>10.309</b>
Receitas financeiras		10.849	10.778	12.761	36.994
Despesas financeiras		(272.582)	(12.800)	(497.413)	(26.685)
<b>Lucro (prejuízo) antes da tributação</b>		<b>(11.042.002)</b>	<b>(1.586.808)</b>	<b>(11.042.002)</b>	<b>(1.586.808)</b>
Imposto de Renda e Contribuição Social - Diferido		-	(358.800)	-	(358.800)
<b>Resultado líquido do exercício</b>	3a	<b>(11.042.002)</b>	<b>(1.945.608)</b>	<b>(11.042.002)</b>	<b>(1.945.608)</b>

## Demonstração das mutações do patrimônio líquido em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Valores expressos em R\$

	<b>Capital Social</b>	<b>AFAC</b>	<b>Lucros / (Prejuízos) Acumulados</b>	<b>Total</b>
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>82.199.334</b>	<b>102.269.821</b>	<b>(6.164.713)</b>	<b>178.304.442</b>
<b>Resultado do exercício:</b>				
Prejuízo líquido do exercício	-	-	(1.945.608)	(1.945.608)
<b>Movimentação do exercício:</b>				
Adiantamento para futuro aumento de capital	-	26.866.367	-	26.866.367
Integralização de capital social	31.884.820	(31.884.820)	-	-
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>114.084.154</b>	<b>97.251.368</b>	<b>(8.110.321)</b>	<b>203.225.201</b>
<b>Resultado do exercício:</b>				
Prejuízo líquido do exercício	-	-	(11.382.013)	(11.382.013)
<b>Movimentação do exercício:</b>				
Adiantamento para futuro aumento de capital	-	33.576.599	-	33.576.599
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>114.084.154</b>	<b>130.827.967</b>	<b>(19.492.334)</b>	<b>225.419.787</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## Demonstração dos fluxos de caixa dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Valores expressos em R\$

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
<b>Atividades operacionais</b>				
<b>Resultado líquido</b>	<b>(11.042.002)</b>	<b>(1.945.608)</b>	<b>(11.042.002)</b>	<b>(3.164.741)</b>
<b>Varição dos ativos e passivos operacionais</b>				
Depreciações e amortização	153.589	22.740	442.893	104.791
Equivalência patrimonial	-	-	(1.295.322)	-
Ajustes	-	-	-	(137.369)
Resultado do valor justo a valor de mercado	-	(1.495.000)	-	(1.495.000)
Contas a receber	268.725	270.070	292.324	218.835
Créditos tributários	8.287	(5.828)	(109.144)	(44.110)
Outros créditos	-	-	(1.654)	218.053
Estoques	-	(13.201)	10.112	36.159
Fornecedores	(907.907)	273.959	(1.158.480)	724.327
Obrigações sociais, trabalhistas e tributárias	267.777	15.135	271.255	(17.493)
Obrigações com pessoal	93	3.978	93	15.135
Provisões a pagar	-	40.883	-	-
Outras contas a pagar	(45.050)	-	(54.944)	245.962
Resgate de aplicações financeiras	-	(10.345)	-	(10.345)
Reversão provisões	(340.011)	(91.496)	(340.011)	(91.496)
Provisões Contingências	109.362	12.000	109.362	12.000
Provisão de IRPJ e CSLL diferidos	-	358.800	-	358.800
<b>Caixa líquido das atividades operacionais</b>	<b>(11.527.137)</b>	<b>(2.563.913)</b>	<b>(12.875.518)</b>	<b>(3.026.492)</b>
<b>Atividades de investimento</b>				
Pagamento de aquisição de ativo imobilizado	(20.297.153)	(28.836.111)	(21.649.605)	(28.836.111)
Participações em controladas/coligadas	-	(1.219.132)	-	(1.219.132)
<b>Caixa líquido das atividades de investimento</b>	<b>(20.297.153)</b>	<b>(30.055.243)</b>	<b>(21.649.605)</b>	<b>(30.055.243)</b>
<b>Atividades de financiamento</b>				
Recebimento de empréstimos	-	6.852.562	-	-
Aporte reservas - AFAC	33.236.588	-	34.355.854	26.886.367
Provisão arrendamentos	-	-	1.254.442	-
Pagamentos de Amortização de empréstimos	(1.346.463)	(1.104.441)	(1.346.463)	(1.104.441)
Aumento de capital	-	26.886.367	-	6.852.562
<b>Caixa líquido das atividades de financiamento</b>	<b>31.890.125</b>	<b>32.634.488</b>	<b>34.263.833</b>	<b>32.634.488</b>
<b>Aumento / (Diminuição) líquido de caixa e equivalente de caixa</b>	<b>65.835</b>	<b>15.332</b>	<b>(261.290)</b>	<b>(447.247)</b>
<b>Caixa e equivalentes de caixa</b>				
No início do exercício	109.354	94.022	663.106	1.110.353
No fim do exercício	175.189	109.354	401.816	663.106
<b>Aumento / (Diminuição) líquido de caixa e equivalente de caixa</b>	<b>65.835</b>	<b>15.332</b>	<b>(261.290)</b>	<b>(447.247)</b>

## Notas explicativas às demonstrações financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Valores expressos em R\$

---

### 1. Contexto operacional

A Unimed Nova Iguaçu Participações S/A (a seguir denominada UNIPASA), constituída em 20 de março de 2012, tem por objeto social participar em outras sociedades nacionais e estrangeiras, como sócia, acionista ou quotista, e a formação de consórcios, inclusive nas áreas voltadas à exploração de serviços médicos de qualquer natureza, categoria ou porte, inclusive hospitalares e de exames e diagnósticos médicos, laboratoriais, radiológicos, ultrassonográficos e tomográficos computadorizados, nutrição e vacinação, atendimento fisioterápico, centro de reabilitação postural, centros de convivência de idosos, educação e saúde para gestantes, administração de hospitais, centros de diagnósticos, laboratoriais e análises clínicas médicas; e a organização de seminários e congressos de medicina, bem como a promoção do intercâmbio nacional e internacional para difusão dos conhecimentos médicos.

A Companhia é uma sociedade anônima situada na cidade de Nova Iguaçu, Rua Coronel Bernardino de Melo, 1.879, Centro, Nova Iguaçu, cidade do estado do Rio de Janeiro.

### 2. Elaboração e apresentação das demonstrações financeiras

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária e os CPC's emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

As demonstrações financeiras, incluindo as notas explicativas, são de responsabilidade da Administração da Sociedade, cuja autorização para sua conclusão foi dada por esta em 18 de março de 2024.

### 3. Principais práticas contábeis

As principais práticas contábeis utilizadas na elaboração e apresentação das Demonstrações Financeiras estão descritas abaixo e foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados, salvo se indicado de outra forma:

#### a) Apuração do resultado

As receitas e despesas são apropriadas obedecendo ao regime de competência.

#### b) Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativos

As estimativas contábeis foram baseadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações financeiras. Itens significativos sujeitos a estas estimativas e premissas incluem provisões para perdas sobre créditos, provisões técnicas, estimativas do valor justo de determinados ativos e passivos, provisões para passivos contingentes, estimativas de vida útil de determinados ativos e outras similares. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores significativamente diferentes devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. Os resultados efetivos podem ser diferentes dessas estimativas e premissas.

#### c) Caixas e equivalentes de caixa

As aplicações financeiras estão classificadas como mantidas para negociação e são registradas ao valor justo quando da mensuração inicial e na data de encerramento das demonstrações contábeis. Os ganhos auferidos são contabilizados no resultado do exercício.

## Notas explicativas às demonstrações financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Valores expressos em R\$

---

### **d) Créditos tributários**

São compostos por valores das provisões para imposto de renda retido na fonte sobre as aplicações financeiras.

### **e) Demais ativos circulantes e não circulantes**

Os demais ativos circulantes e não circulantes estão demonstrados pelos valores de custo, acrescidos ou reduzidos, quando aplicável, dos respectivos rendimentos ou provisão para perdas.

### **f) Propriedade para investimentos**

As propriedades para investimento estão demonstradas a valor justo cuja montante fora reconhecida no resultado do exercício na rubrica Resultado do ajuste a valor de mercado.

### **g) Imobilizado**

O imobilizado está demonstrado ao custo de aquisição menos as depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear a taxas anuais permitidas pela legislação fiscal e não há indicativos de que seu valor de realização seja inferior ao valor contábil (impairment).

Durante o exercício de 2018, a UNIPASA iniciou a construção do hospital, que terá 245 leitos, após retomada da obra, agora com a previsão de conclusão da obra para 06/2024, e uma previsão de custo de R\$125 milhões, com financiamento da construção pelo Banco Santander e Banco Itaú.

Em abril de 2020 houve a paralização temporária da obra devido a evolução do aumento nos casos de COVID19 com o retorno em março 2021 de uma forma lenta visando a utilização de materiais já adquiridos.

### **h) Intangível**

O pronunciamento CPC 04 – Ativo Intangível, estabelece como apurar e mensurar o valor contábil dos ativos intangíveis, exigindo divulgações específicas sobre esses ativos.

### **i) Imposto de Renda e Contribuição Social - Diferido**

Ativos e passivos fiscais diferidos são reconhecidos com relação às diferenças temporárias entre os valores contábeis de ativos e passivos para fins de demonstrações financeiras e os usados para fins de tributação. As mudanças dos ativos e passivos fiscais diferidos no exercício são reconhecidas como despesa de imposto de renda e contribuição social diferida.

Um ativo fiscal diferido é reconhecido em relação aos prejuízos fiscais e diferenças temporárias dedutíveis não utilizados, na extensão em que seja provável que lucros tributáveis futuros estarão disponíveis, contra os quais serão utilizados. Ativos fiscais diferidos são revisados a cada data de balanço e são reduzidos na extensão em que sua realização não seja mais provável. O pronunciamento CPC 04 – Ativo Intangível, estabelece como apurar e mensurar o valor contábil dos ativos intangíveis, exigindo divulgações específicas sobre esses ativos.

Ativos e passivos fiscais diferidos são mensurados com base nas alíquotas que se espera aplicar às diferenças temporárias quando elas forem revertidas, baseando-se nas alíquotas que foram decretadas até a data do balanço.

A mensuração dos ativos e passivos fiscais diferidos reflete as consequências tributárias decorrentes da maneira sob a qual a Empresa espera recuperar ou liquidar seus ativos e passivos.

Ativos e passivos fiscais diferidos são compensados somente se certos critérios forem atendidos.

## Notas explicativas às demonstrações financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Valores expressos em R\$

### j) Outros passivos circulantes e não circulantes

Os passivos circulantes e não circulantes estão demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos respectivos encargos e ajustado pela variação cambial conforme moeda negociada.

### 4. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Caixas e bancos	173.523	15.469	186.080	16.638
Aplicações financeiras	1.666	93.885	215.736	646.468
<b>Total</b>	<b>175.189</b>	<b>109.354</b>	<b>401.816</b>	<b>663.106</b>

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e não para investimento ou outros fins, sendo que a Empresa considera equivalente de caixa uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estando sujeita a um insignificante risco de mudança de valor.

### 5. Propriedade para investimento

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 a UNIPASA contratou empresa especializada para apurar o valor justo das propriedades para investimentos, conforme abaixo:

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2022	2022
Terrenos	15.005.475	14.564.100	15.005.475	14.564.100
Edifícios	7.491.000	7.491.000	7.491.000	7.491.000
<b>Total</b>	<b>22.496.475</b>	<b>22.055.100</b>	<b>22.496.475</b>	<b>22.055.100</b>

### 6. Investimentos

Representado por:

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Unicred	50.748	100	49.431	-
Centro Laboratorial Nova Iguaçu Ltda.	48.529	(280.660)	-	-
Centro Oncológico Nova Iguaçu Ltda.	2.993.277	3.309.522	-	-
Godwill Centro Oncológico e Centro Laboratorial	3.391.533	3.391.533	-	-
<b>Total</b>	<b>6.484.087</b>	<b>6.420.495</b>	<b>49.431</b>	<b>-</b>



## Notas explicativas às demonstrações financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Valores expressos em R\$

### 7. Imobilizado

	Vida útil estimada	Saldos em 31/12/2022	Controladora		Saldos em 31/12/2023
			Movimentação		
			Custo	Depreciação	
Maquinas e Equipamentos	10	6.496.639	3.251.538	-	9.748.177
Equipamentos de informática	5	89	158.140	(153.501)	4.728
Móveis e utensílios	10	1.401	-	(1.214)	187
Imobilizações em curso	-	170.946.243	16.723.683		187.669.926
<b>Total</b>		<b>177.444.372</b>	<b>20.133.361</b>	<b>(154.715)</b>	<b>197.423.018</b>

	Vida útil estimada	Saldos em 31/12/2022	Consolidado		Saldos em 31/12/2023
			Movimentação		
			Custo	Depreciação	
Maquinas e Equipamentos	10	7.004.545	3.251.538	(52.424)	10.203.659
Instalações	10	51.876	-	-	51.876
Equipamentos de informática	5	108.214	158.140	(190.024)	76.330
Móveis e utensílios	10	431.234	-	(22.337)	408.897
Imobilizações em curso	-	171.765.170	16.591.543	-	188.356.713
Outras imobilizações	-	1.290.955	-	-	1.290.955
Direito de uso de arrendamento	-	-	1.352.452	(175.024)	1.177.428
<b>Total</b>		<b>180.651.994</b>	<b>21.353.673</b>	<b>(439.809)</b>	<b>201.565.858</b>

### 8. Intangível

	Vida útil estimada	Saldos em 31/12/2022	Controladora		Saldos em 31/12/2023
			Movimentação		
			Custo	Amortização	
Sistemas de computação	5	5.014.028	(38)	-	5.013.990
<b>Total</b>		<b>5.014.028</b>	<b>(38)</b>	<b>-</b>	<b>5.013.990</b>

	Vida útil estimada	Saldos em 31/12/2022	Consolidado		Saldos em 31/12/2023
			Movimentação		
			Custo	Amortização	
Sistemas de computação	5	5.021.980	(38)	(4.211)	5.017.731
Goodwill	-	3.391.633	-	-	3.391.633
<b>Total</b>		<b>8.413.613</b>	<b>(38)</b>	<b>(4.211)</b>	<b>8.409.364</b>

### 9. Fornecedores

O saldo de fornecedores a pagar, está composta principalmente pelas obrigações firmadas com prestadores de serviços e mercadorias, oriundos da construção da obra hospitalar.

## Notas explicativas às demonstrações financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Valores expressos em R\$

### 10. Empréstimos e financiamentos

	Taxa contratual	Vencimento final	Controladora		Consolidado	
			2023	2022	2023	2022
<b>Empréstimos</b>						
Cooperativa de Créd. Serra Mar Ltda	0,99% a.m.	2026	4.401.658	5.748.121	4.401.658	5.748.121
<b>Total</b>			<b>4.401.658</b>	<b>5.748.121</b>	<b>4.401.658</b>	<b>5.748.121</b>
<b>Circulante</b>			<b>1.811.962</b>	<b>304.446</b>	<b>1.811.962</b>	<b>791.007</b>
<b>Não circulante</b>			<b>2.589.696</b>	<b>5.443.675</b>	<b>2.589.696</b>	<b>4.957.114</b>

### 11. Outras contas a pagar

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Passivo de Arrendamento	-	-	1.254.442	-
Outras contas a pagar	-	-	377.825	244.350
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.632.267</b>	<b>244.350</b>
<b>Circulante</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>352.527</b>	<b>244.350</b>
<b>Não circulante</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.279.740</b>	<b>-</b>

### 12. Patrimônio líquido

#### Capital social

	Cotas	R\$	%
Unimed Nova Iguaçu Coop. de Trab. Médico	114.084.153	114.084.153	99,999999%
José Maria de Azevedo	1	1	0,000001%
<b>Total</b>	<b>114.084.154</b>	<b>114.084.154</b>	<b>100%</b>

#### Resultado

Resultado líquido no exercício findo em 31 de dezembro de 2023, foi de prejuízo no valor de R\$ 11.042.002 (onze milhões, quarenta e dois mil, e dois reais).

#### Reservas legais

O Estatuto Social da UNIPASA determina destinação de reserva legal de 5% do lucro líquido do exercício. Em 31 de dezembro de 2023 não foi apurado lucro do exercício.

### 13. Eventos subsequentes

Não ocorreram eventos entre a data de encerramento do exercício social e de elaboração das demonstrações contábeis, que pudessem afetar as informações divulgadas, bem como a análise econômica e financeira.

\* \* \*