

**HYGEA GESTÃO
E SAÚDE
LTDA.**

**Demonstrações Contábeis
encerradas em 31 de dezembro de 2020
com relatório dos auditores independentes**

Ref.: B - 141/21R

Curitiba (PR), 23 de junho de 2021.

Aos Diretores e Quotistas da
HYGEA GESTÃO E SAÚDE LTDA.
Curitiba - PR

Em cumprimento ao nosso contrato de prestação de serviços de auditoria, apresentamos o relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2020.

CONTEÚDO

| | |
|---|-----------|
| Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis | 03 |
| Balanco Patrimonial – Ativo, Passivo e Patrimônio Líquido | 06 |
| Demonstração do Resultado do Exercício | 07 |
| Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido | 08 |
| Demonstração dos Fluxos de Caixa – Método Indireto | 09 |
| Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis | 10 |

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE
AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Diretores e Quotistas da
HYGEA GESTÃO E SAÚDE LTDA.
Curitiba - PR

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **HYGEA GESTÃO E SAÚDE LTDA.**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2020 e as respectivas demonstrações do resultado, 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, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **HYGEA GESTÃO E SAÚDE LTDA.** em 31 de dezembro de 2020, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às pequenas e médias empresas – NBC TG 1.000 (R1).

Base para opinião

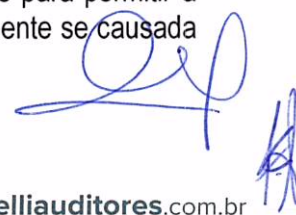
Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Empresa, 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, 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.

Outros assuntos

As demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2019 apresentadas comparativamente, foram anteriormente por nós auditadas conforme Relatório do Auditor Independente emitido em 25 de junho de 2020, com ressalva.

Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às pequenas e médias empresas – NBC TG 1.000 (R1) 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 Empresa 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 Empresa ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

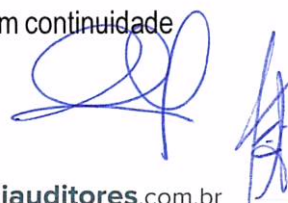
Os responsáveis pela governança da Empresa são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

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 Empresa.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluímos 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 Empresa. Se concluímos 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 Empresa a não mais se manter em continuidade operacional.



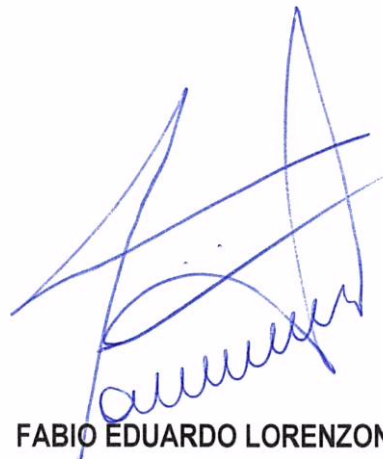
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

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.

Curitiba (PR), 23 de junho de 2021.



ALFREDO HIRATA
Contador CRC (SC) nº 018.835/O-7-T-SP



FABIO EDUARDO LORENZON
Contador CRC (SC) nº 026.215/O-6

HYGEA GESTÃO E SAÚDE LTDA.
Balço Patrimonial Encerrado em 31 de dezembro de

Ativo

| | NOTA | 2020 | 2019 Reapresentado |
|--------------------------------------|------|-------------------|-----------------------|
| Ativo Circulante | | | |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | 5 | 1.039.259 | 1.684.284 |
| Contas a Receber de Clientes | 6 | 18.046.049 | 11.501.478 |
| Tributos a Recuperar | 7 | 795.575 | 1.016.960 |
| Partes Relacionadas | 8 | 5.724.823 | 11.294.972 |
| Outras Contas a Receber | 6 | 195.528 | 131.391 |
| Despesas Antecipadas | | 2.186 | - |
| Total do Ativo Circulante | | 25.803.420 | 25.629.085 |
| Ativo Não Circulante | | | |
| Partes Relacionadas | 8 | 12.070.264 | 1.183.073 |
| Depósitos Judiciais | 13 | 161.141 | 160.969 |
| Imobilizado | 9 | 334.960 | 105.161 |
| Total do Ativo Não Circulante | | 12.566.365 | 1.449.203 |
| Total do Ativo | | 38.369.785 | 27.078.288 |

Passivo

| | NOTA | 2020 | 2019 Reapresentado |
|--|------|-------------------|-----------------------|
| Passivo Circulante | | | |
| Fornecedores | 10 | 484.692 | 362.820 |
| Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias | 11 | 1.434.930 | 359.593 |
| Obrigações Tributárias | 12 | 2.702.075 | 736.036 |
| Partes Relacionadas | 8 | 48.331 | 12.869.155 |
| Adiantamentos de Clientes | 10 | 33 | 396.258 |
| Total do Passivo Circulante | | 4.670.061 | 14.723.862 |
| Passivo Não Circulante | | | |
| Partes Relacionadas | 8 | - | 101.000 |
| Obrigações Tributárias | 12 | 146.822 | 214.629 |
| Provisão para Contingências | 13 | 767.667 | 411.828 |
| Impostos Diferidos | 17 | 160.380 | 831.013 |
| Total do Passivo Não Circulante | | 1.074.869 | 1.558.470 |
| Patrimônio Líquido | | | |
| Capital Social | 14 | 3.500.000 | 3.500.000 |
| Adiantamento para Futuro Aumento de Capital | 14 | 1.000.000 | - |
| Lucros / (Prejuízos) Acumulados | 14 | 28.124.855 | 7.295.956 |
| Total do Patrimônio Líquido | | 32.624.855 | 10.795.956 |
| Total do Passivo e Patrimônio Líquido | | 38.369.785 | 27.078.288 |

"As notas explicativas são parte integrante dessas demonstrações contábeis".

HYGEA GESTÃO E SAÚDE LTDA.

Demonstração do Resultado dos Exercícios Encerrados em 31 de dezembro de

| | NOTA | 2020 | 2019 Reapresentado |
|--|------|-------------------|-----------------------|
| Receita Operacional Líquida | 15 | 93.715.402 | 53.122.445 |
| (-) Custos dos Serviços Prestados | | (20.733.959) | (13.648.098) |
| Lucro Bruto | | 72.981.443 | 39.474.347 |
| Despesas com Vendas | 15 | (1.866.621) | (2.729.365) |
| Despesas Gerais e Administrativas | 15 | (7.226.417) | (4.447.281) |
| Outras Receitas e Despesas | 15 | - | 210.626 |
| Resultado Antes das Receitas e Despesas Financeiras | | 63.888.405 | 32.508.327 |
| Receitas Financeiras | 16 | 8.995 | 71.752 |
| Despesas Financeiras | 16 | (52.678) | (48.945) |
| Lucro Antes dos Tributos sobre o Lucro | | 63.844.722 | 32.531.134 |
| Imposto de Renda e Contribuição Social Correntes | 17 | (2.957.794) | (956.070) |
| Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos | 17 | (63.479) | (372.931) |
| Lucro Líquido do Exercício | | 60.823.449 | 31.202.133 |
| Lucro por Quota | | 17,38 | 8,91 |

"As notas explicativas são parte integrante dessas demonstrações contábeis".

HYGEA GESTÃO E SAÚDE LTDA.
Mutações do Patrimônio Líquido dos Exercícios Encerrados

| | Capital Social | Adiantamento Futuro Aumento de Capital | Lucros ou (Prejuízos) Acumulados | Patrimônio Líquido |
|--|-------------------|--|--|-----------------------|
| Em 31 de dezembro de 2018 | 2.000.000 | - | 3.988.846 | 5.988.846 |
| Resultado Líquido do Exercício | - | - | 31.202.133 | 31.202.133 |
| Aumento de Capital Social | 1.500.000 | - | (1.500.000) | - |
| Distribuição de Lucros | - | - | (26.395.023) | (26.395.023) |
| Em 31 de dezembro de 2019 (Reapresentado) | 3.500.000 | - | 7.295.956 | 10.795.956 |
| Resultado Líquido do Exercício | - | - | 60.823.449 | 60.823.449 |
| Adiantamento para Futuro Aumento de Capital | - | 1.000.000 | - | 1.000.000 |
| Distribuição de Lucros | - | - | (39.994.550) | (39.994.550) |
| Em 31 de dezembro de 2020 | 3.500.000 | 1.000.000 | 28.124.855 | 32.624.855 |

"As notas explicativas são parte integrante dessas demonstrações contábeis".

HYGEA GESTÃO E SAÚDE LTDA.
Demonstração dos Fluxos de Caixa dos Exercícios Encerrados em 31 de dezembro de
Método Indireto

| | 2020 | 2019 Reapresentado |
|--|---------------------|-----------------------|
| DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | | |
| Lucro Líquido do Exercício | 60.823.449 | 31.202.133 |
| <i>Ajustado por:</i> | | |
| Depreciação e Amortização | 31.338 | 8.993 |
| Impostos Diferidos | (670.633) | 509.222 |
| Provisão para Contingências | 355.839 | - |
| Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa | 542.334 | 2.112.482 |
| Lucro Líquido do Exercício Ajustado | 61.082.327 | 33.832.830 |
| Contas a Receber | (7.086.905) | (7.333.015) |
| Tributos a Recuperar | 221.385 | (19.223) |
| Outras Contas a Receber | (64.137) | 68.330 |
| Depósitos Judiciais | (172) | (160.969) |
| Despesas Antecipadas | (2.186) | - |
| (Aumento) ou Diminuição do Ativo | (6.932.015) | (7.444.877) |
| Fornecedores | 121.872 | (45.204) |
| Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias | 1.075.337 | 106.608 |
| Obrigações Tributárias | 1.898.232 | 541.340 |
| Adiantamentos de Clientes | (396.225) | 380.734 |
| Aumento ou (Diminuição) do Passivo | 2.699.216 | 983.478 |
| Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais | 56.849.528 | 27.371.431 |
| DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO | | |
| Partes Relacionadas | (5.317.042) | (8.212.510) |
| Aquisição de Imobilizado | (261.137) | (114.154) |
| Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Investimento | (5.578.179) | (8.326.664) |
| DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO | | |
| Partes Relacionadas | (12.921.824) | 9.020.815 |
| Distribuição de Lucros | (39.994.550) | (26.395.023) |
| Adiantamento para Futuro Aumento de Capital | 1.000.000 | - |
| Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamento | (51.916.374) | (17.374.208) |
| AUMENTO (DIMINUIÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | (645.025) | 1.670.559 |
| Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício | 1.684.284 | 13.725 |
| Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício | 1.039.259 | 1.684.284 |

"As notas explicativas são parte integrante dessas demonstrações contábeis".

HYGEA GESTÃO E SAÚDE LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

ENCERRADAS

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020

(Em Reais exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 1 - Informações Gerais

A HYGEA GESTÃO E SAÚDE LTDA. iniciou suas atividades em junho de 1988, sob o nome de Cardio Clínica Pediátrica, tendo sido fundada com o objetivo de atender as demandas na área da saúde, com foco especialmente voltado a área cardiológica. A partir do ano de 2008, tendo em vista uma necessidade do mercado, voltou suas atenções, principalmente, para a gestão na área da saúde, tendo como foco principal o Estado do Paraná.

É uma sociedade por quotas de responsabilidade limitada e está registrada no CNPJ - Cadastro Nacional de Pessoas Jurídicas sob o nº 80.769.680/0001-41, com sede na cidade de Curitiba (PR), Rua Buenos Aires, 444 - 13º andar, CJ. 131, Batel, CEP 80.250-070.

A emissão destas demonstrações contábeis foi autorizada pela administração da Empresa em 05 de abril de 2021.

NOTA 2 - Bases de Preparação das Demonstrações Contábeis

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

NOTA 3 – Resumo das Principais Práticas Contábeis

As políticas contábeis são princípios específicos, bases, convenções, regras e práticas, aplicados pela Empresa na elaboração e apresentação das demonstrações contábeis.

As principais práticas contábeis específicas para cada grupo de contas, serão apresentadas ao longo destas demonstrações contábeis em cada nota explicativa correspondente. As práticas contábeis gerais serão apresentadas a seguir.

3.1 - Classificações de Itens Circulantes e Não Circulantes

No Balanço Patrimonial, ativos e obrigações vincendas ou com expectativa de realização dentro dos próximos 12 meses são classificados como itens circulantes e aqueles com vencimento ou com expectativa de realização superior a 12 meses são classificados como itens não circulantes.

3.2 - Compensações Entre Contas

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

3.3 - Moeda Funcional e Moeda de Apresentação

Os itens nestas demonstrações contábeis são mensurados em moeda funcional Reais (R\$) que é a moeda do principal ambiente econômico em que a Empresa atua e na qual é realizada todas as suas transações, e são apresentados nesta mesma moeda. Transações em outras moedas são convertidas para a moeda funcional conforme determinações do Pronunciamento Técnico CPC PME - Seção 30 - Efeitos das Mudanças nas Taxas de Câmbio e Conversão de Demonstrações Contábeis. Os itens monetários são convertidos pelas taxas de fechamento e os itens não monetários pelas taxas da data da transação.

3.4 - Redução do Valor Recuperável de Ativo Não Financeiro

Os ativos que estão sujeitos à depreciação ou amortização são revisados para a verificação de perdas por desvalorização sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável.

Uma perda por desvalorização é reconhecida pelo valor ao qual o valor contábil do ativo excede seu valor recuperável. Este último é o valor mais alto entre o valor justo de um ativo menos os custos de venda e o valor em uso.

Para fins de avaliação da perda por desvalorização, os ativos são agrupados nos níveis mais baixos para os quais existam fluxos de caixa identificáveis separadamente (Unidades Geradoras de Caixa - UGC). Os ativos não financeiros que tenham sofrido perda por desvalorização, são revisados para a análise de uma possível reversão dessa perda na data de apresentação das demonstrações contábeis. Para estas demonstrações contábeis a Empresa concluiu que não existem perdas por desvalorização a serem reconhecidas.

3.5 - Demais ativos, passivos circulantes e não circulantes

Um ativo é reconhecido no balanço quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Empresa e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço quando a Empresa possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo no futuro.

Estão demonstrados por seus valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes rendimentos, encargos e atualizações monetárias incorridas até a data do balanço e, no caso dos ativos, retificados por provisão para perdas quando necessário.

3.6 - Provisões

As provisões são reconhecidas quando há uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados, quando é provável que uma saída de recursos seja exigida para liquidar a obrigação e o valor foi estimado de maneira adequada e seguindo preceitos legais.

As provisões são mensuradas pela melhor estimativa do valor exigido para liquidar a obrigação na data das demonstrações contábeis. Quando o efeito do valor do dinheiro no tempo é material, o valor da provisão é o valor presente do desembolso que se espera que seja exigido para liquidar a obrigação.

3.7 - Apuração do Resultado

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

3.8 - Julgamento e Uso de Estimativas Contábeis

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

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

- a) Créditos de liquidação duvidosa que são inicialmente provisionados e posteriormente lançados para perda quando esgotadas as possibilidades de recuperação;
- b) Passivos contingentes que são provisionados de acordo com a expectativa de êxito, obtida e mensurada em conjunto a assessoria jurídica da Empresa;
- c) Créditos tributários diferidos;
- d) Vida útil e valor residual dos ativos imobilizados; e
- e) Impairment dos ativos imobilizados.

NOTA 4 - Instrumentos Financeiros

A Empresa classifica os seguintes instrumentos financeiros como instrumentos financeiros básicos: (a) Caixa e equivalentes de caixa; e, (b) Instrumentos de dívida. Os instrumentos de dívida incluem as contas a receber, as aplicações financeiras mantidas até o vencimento, contas a pagar, empréstimos e mútuos com partes relacionadas. São avaliadas nas datas dos balanços pelo custo amortizado.

Instrumentos Financeiros

| | 2020 | 2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| Mensurado pelo Custo Amortizado | | |
| Ativos Financeiros | | |
| Caixa e equivalentes | 1.039.259 | 1.684.284 |
| Contas a Receber | 18.046.049 | 11.501.478 |
| Partes Relacionadas | 17.795.087 | 12.478.045 |
| Total | 36.880.395 | 25.663.807 |
| Passivos Financeiros | | |
| Contas a Pagar | 484.692 | 362.820 |
| Partes Relacionadas | 48.331 | 12.970.155 |
| Total | 533.023 | 13.332.975 |

NOTA 5 - Caixa e Equivalentes de Caixa

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

Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa e Equivalentes de Caixa corresponde a recursos de livre movimentação ou de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa sem riscos de mudança significativa de valor, com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo.

| | 2020 | 2019 |
|------------------------|------------------|------------------|
| Caixa | 8.366 | 7.695 |
| Bancos Conta Movimento | 1.030.893 | 1.676.589 |
| Total | 1.039.259 | 1.684.284 |

Os valores de caixa e equivalentes de caixa estão livres de restrição em relação a operações de crédito.

NOTA 6 - Contas a Receber

As contas a receber de clientes, inicialmente, são reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa de juros efetiva menos a provisão para perdas por redução ao valor recuperável (perdas no recebimento de créditos), quando aplicável.

Contas a Receber

As contas a receber de clientes ou de partes relacionadas classificadas neste grupo, representam o valor da contraprestação a receber pela prestação de serviços, no curso normal das atividades operacionais.

| | 2020 | 2019 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Hospitais e Associações Hospitalares | 20.700.865 | 13.613.960 |
| (-) Provisão para Perdas | (2.654.816) | (2.112.482) |
| Total | 18.046.049 | 11.501.478 |

Não há contas a receber dadas como garantia de operações de crédito.

| | 2020 | 2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| Contas a Receber - Vencidas há mais de 90 dias | 2.659.544 | 1.772.088 |
| Contas a Receber - Vencidas até 90 dias | 2.543.130 | 3.762.656 |
| Contas a Receber - A Vencer até 1 ano | 15.498.191 | 8.079.216 |
| (-) Provisão para Perdas | (2.654.816) | (2.112.482) |
| Total | 18.046.049 | 11.501.478 |

Contas a Receber por tipo de moeda

| | | |
|--------------|-------------------|-------------------|
| Reais - R\$ | 18.046.049 | 11.501.478 |
| Total | 18.046.049 | 11.501.478 |

Outras Contas a Receber

| | 2020 | 2019 |
|-----------------|----------------|----------------|
| Adiantamentos | 193.528 | 131.391 |
| Outros Créditos | 2.000 | - |
| Total | 195.528 | 131.391 |

NOTA 7 - Tributos a Recuperar

Os tributos a recuperar são mensurados inicialmente pelos valores constantes nos documentos de arrecadação ou de apuração que deram origem aos créditos e subquentemente são avaliados quanto a real expectativa de utilização considerando o período de prescrição ou aproveitamento do crédito. São atualizados pela variação da taxa Selic quando permitido pela legislação tributária.

Tributos a Recuperar

Os tributos a recuperar são tributos já recolhidos ou creditados e que podem ser recuperados, mediante pedido de restituição ou pela compensação de tributos, conforme disposições legais de cada ente federativo.

| | 2020 | 2019 |
|--------------------------------|----------------|------------------|
| | | Reapresentado |
| IRRF a Recuperar | 109.865 | 266.945 |
| CSLL a Recuperar (Nota 17) | 20.833 | 14.072 |
| COFINS a Recuperar | 22.989 | 2.706 |
| PIS a Recuperar | 5.961 | 1.677 |
| IRPJ a Recuperar (Nota 17) | 69.323 | 6 |
| INSS a Recuperar | 256.786 | 244.501 |
| ISS a Recuperar | 292.782 | 470.050 |
| Contribuições Retidas | 17.036 | 17.003 |
| Total | 795.575 | 1.016.960 |
| | 2020 | 2019 |
| Tributos a Recuperar até 1 ano | 795.575 | 1.016.960 |
| Total | 795.575 | 1.016.960 |

NOTA 8 - Partes Relacionadas

As transações com partes relacionadas foram realizadas de acordo com os termos e condições celebrados entre as partes, levando-se em consideração a estrutura de custos e fluxo de caixa das empresas relacionadas como um todo e em condições semelhantes àquelas realizadas com terceiros não relacionados. Nenhum dos saldos possui garantias. Nenhuma despesa foi reconhecida no ano em curso ou ano anterior para dívidas incobráveis ou duvidosas em relação aos valores devidos por partes relacionadas. As transações são realizadas conforme a necessidade de caixa e distribuição de lucros e não sofrem atualização monetária.

Partes Relacionadas

Os saldos de partes relacionadas classificados neste grupo representam o valor da contraprestação a pagar ou a receber de partes relacionadas.

Ativo

| | 2020 | 2019 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Are Serv Administrativos | 600 | - |
| 10RT Participações | 5.601.800 | 9.424.774 |
| CLIP - Clínicas de Exames | 600 | - |
| Atena Serviços Médicos | 348.932 | 1.490.538 |
| Hera Serviços Médicos | 392.946 | 72.341 |
| Prohealth | - | 70.771 |
| SAP Serv. de Apoio | 126.940 | 6.640 |
| Vitare Representações | 862.993 | 211.913 |
| Ellus Serviços | 110.000 | - |
| SEC Serviços | 1.004.392 | 150.689 |
| TAP Serviços | 938 | 373.416 |
| Royalmed | - | 161.900 |
| Deltamed Serviços | 604.735 | 369.000 |
| Inframed Serviços | 93.300 | - |
| Licita Participações | 6.668.000 | - |
| Renovar Serviços | 158.100 | - |
| Outros | 1.820.811 | 146.063 |
| Total Ativo | 17.795.087 | 12.478.045 |
| Parcela Circulante | 5.724.823 | 11.294.972 |
| Parcela Não Circulante | 12.070.264 | 1.183.073 |
| Total Ativo | 17.795.087 | 12.478.045 |

Passivo

| | 2020 | 2019 |
|------------------------|---------------|-------------------|
| Prohealth | 48.331 | 437.203 |
| ACGE Serviços | - | 990.952 |
| Atena Serviços | - | 100.000 |
| Deltamed Serviços | - | 1.550.000 |
| Inframed Serviços | - | 395.000 |
| Medplur Serviços | - | 520.000 |
| Royalmed Serviços | - | 752.000 |
| SAGS Serviços | - | 4.075.209 |
| SAP Serviços | - | 351.000 |
| SEC Serviços | - | 1.497.791 |
| Supramed Serviços | - | 1.000 |
| Vitare Clínica | - | 2.300.000 |
| Total Passivo | 48.331 | 12.970.155 |
| Parcela Circulante | 48.331 | 12.869.155 |
| Parcela Não Circulante | - | 101.000 |
| Total Passivo | 48.331 | 12.970.155 |

NOTA 9 - Imobilizado

O ativo imobilizado é inicialmente reconhecido pelo custo de aquisição ou formação. Subsequentemente é deduzido da depreciação de maneira linear calculada com base na sua vida útil e deduzido de provisão para impairment se houver expectativa de que o seu valor residual não seja recuperável pelo seu uso ou venda. O teste de impairment é realizado se houver indícios de que o imobilizado possa ter sofrido desvalorização.

Imobilizado

No imobilizado estão classificados os bens tangíveis utilizados nas atividades operacionais da empresa, com vida útil superior a um ano.

| | Móveis e Utensílios | Máquinas Equip. | Computadores e Periféricos | Benfeitorias em Propriedades | Total |
|--|---------------------|-----------------|----------------------------|------------------------------|----------------|
| <i>Taxa de Depreciação</i> | 10% | 10% | 20% | 4% | |
| Custo | - | - | - | - | - |
| Depreciação Acum. | - | - | - | - | - |
| Saldo em 31/12/2018 | - | - | - | - | - |
| Adições | 1.550 | 106.675 | 5.929 | - | 114.154 |
| Depreciação | (12) | (7.945) | (1.036) | - | (8.993) |
| Custo | 1.550 | 106.675 | 5.929 | - | 114.154 |
| Depreciação Acum. | (12) | (7.945) | (1.036) | - | (8.993) |
| Saldo em 31/12/2019 (Reapresentado) | 1.538 | 98.730 | 4.893 | - | 105.161 |
| Adições | 14.173 | 73.960 | 131.223 | 41.781 | 261.137 |
| Depreciação | (683) | (13.574) | (13.712) | (3.369) | (31.338) |
| Custo | 15.723 | 180.635 | 137.152 | 41.781 | 375.291 |
| Depreciação Acum. | (695) | (21.519) | (14.748) | (3.369) | (40.331) |
| Saldo em 31/12/2020 | 15.028 | 159.116 | 122.404 | 38.412 | 334.960 |

Não há bens do ativo imobilizado vinculados a garantias de operações de crédito.

NOTA 10 - Contas a Pagar

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso ordinário dos negócios e são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa de juros efetiva.

Contas a Pagar a Fornecedores

As contas a pagar a fornecedores ou de partes relacionadas classificadas neste grupo, representam o valor da contraprestação a pagar em função das aquisições de materiais e serviços no curso normal das atividades operacionais.

| | 2020 | 2019 |
|--------------------|----------------|----------------------|
| | | Reapresentado |
| Clínicas e Médicos | 484.692 | 362.820 |
| Total | 484.692 | 362.820 |

As contas a Pagar não foram ajustadas a valor presente.

| | 2020 | 2019 |
|--|----------------|----------------|
| Contas a Pagar - Vencidas há mais de 90 dias | 212.115 | - |
| Contas a Pagar - Vencidas até 90 dias | 24.554 | - |
| Contas a Pagar - A Vencer até 1 Ano | 248.023 | 362.820 |
| Total | 484.692 | 362.820 |

Contas a Pagar por tipo de moeda

| | | |
|--------------|----------------|----------------|
| Reais - R\$ | 484.692 | 362.820 |
| Total | 484.692 | 362.820 |

Outras Contas a Pagar

| | 2020 | 2019 |
|---------------------------|-----------|----------------|
| Adiantamentos de Clientes | 33 | 396.258 |
| Total | 33 | 396.258 |

As outras contas a Pagar não foram ajustadas a valor presente.

NOTA 11 - Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias

As obrigações trabalhistas e previdenciárias são reconhecidas de acordo com os custos de todos os benefícios a empregados cujos direitos tenham sido adquiridos como resultado de serviços prestados para a empresa durante o período de divulgação. As provisões são constituídas pela melhor estimativa do valor exigido para liquidar a obrigação na data das demonstrações contábeis. A melhor estimativa é o valor que a empresa pagaria para liquidar a obrigação.

Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias

As obrigações trabalhistas e previdenciárias classificadas neste grupo representam o valor da contraprestação a pagar aos colaboradores da empresa.

| | 2020 | 2019 |
|----------------------|------------------|----------------|
| Salários a Pagar | 439.219 | 80.631 |
| Pró-Labore a Pagar | - | 31.077 |
| INSS a Recolher | 305.508 | 124.006 |
| IRRF a Recolher | 35.454 | 10.611 |
| FGTS a Recolher | 68.105 | 16.705 |
| Provisão para Férias | 581.992 | 93.459 |
| Outros | 4.652 | 3.104 |
| Total | 1.434.930 | 359.593 |

| | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|------------------|----------------|
| Obrigações - A Vencer até 1 Ano | 1.434.930 | 359.593 |
| Total | 1.434.930 | 359.593 |

NOTA 12 - Obrigações Tributárias

Os tributos a recolher são mensurados e reconhecidos pelos valores obtidos nas apurações de tributos e informados nas obrigações acessórias enviadas aos órgãos fiscalizadores. Eventuais tributos em atraso são acrescidos dos respectivos encargos (multa e juros). Os parcelamentos são mensurados inicialmente pelo valor do deferimento e os valores de juros incidentes na operação são apropriados ao resultado na medida em que são incorridos.

Obrigações Tributárias

A obrigação tributária decorre do fato gerador de tributos concretizados no curso normal das atividades da empresa. É a obrigação a pagar o tributo sobre as operações ao sujeito ativo (Estado, Município ou União). Inclui também parcelamentos sobre tributos anteriormente não recolhidos.

| | 2020 | 2019 |
|-------------------------------|------------------|----------------|
| ISS a Recolher | 8.701 | 3.606 |
| IRPJ a Recolher (Nota 17) | 442.718 | 165.264 |
| CSLL a Recolher (Nota 17) | 716.279 | 154.790 |
| IRRF | 65.068 | 59.479 |
| PIS a Recolher | 236.066 | 33.233 |
| COFINS a Recolher | 1.089.535 | 153.383 |
| Obrigações Retidas a Recolher | 73.788 | 71.840 |
| IRPJ Parcelado | 10.845 | 10.127 |
| CSLL Parcelada | 7.004 | 28.794 |
| PIS Parcelado | 9.245 | 8.633 |
| COFINS Parcelado | 42.826 | 39.992 |
| Outras | - | 6.895 |
| Total do Curto Prazo | 2.702.075 | 736.036 |
| IRPJ Parcelado | 25.307 | 33.907 |
| CSLL Parcelada | - | 17.788 |
| PIS Parcelado | 21.575 | 28.942 |
| COFINS Parcelado | 99.940 | 133.992 |
| Total do Longo Prazo | 146.822 | 214.629 |
| Total | 2.848.897 | 950.665 |

NOTA 13 - Contingências

Passivos contingentes são provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes avaliados como de perdas possíveis são apenas divulgados em nota explicativa e os passivos contingentes avaliados como de perdas remotas não são provisionados nem divulgados.

Passivos Contingentes

Conforme avaliação, tomando como base as expectativas da empresa baseadas na posição de seus assessores jurídicos internos ou externos.

Perdas Prováveis

| | Trabalhistas | Cíveis | 2020 | 2019 |
|--------------------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| Saldo em 1o de Janeiro | 401.828 | 10.000 | 411.828 | 411.828 |
| Constituição de Provisão | 355.839 | - | 355.839 | - |
| Saldo em 31 de Dezembro | 757.667 | 10.000 | 767.667 | 411.828 |

Perdas Possíveis

| | Trabalhistas | Cíveis | 2020 | 2019 |
|--------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Saldo em 31 de Dezembro | 2.193.109 | 6.916.438 | 9.109.547 | 7.335.987 |

Depósitos Judiciais Relacionados

| | Trabalhistas | Cíveis | 2020 | 2019 |
|--------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Saldo em 1o de Janeiro | - | 160.969 | 160.969 | 160.969 |
| Depósitos Efetuados | 172 | - | 172 | - |
| Saldo em 31 de Dezembro | 172 | 160.969 | 161.141 | 160.969 |
| Efeito Líquido | 2.950.604 | 6.765.469 | 9.716.073 | 7.586.846 |

NOTA 14 - Patrimônio Líquido

Patrimônio líquido corresponde ao capital social subscrito e integralizado pelos quotistas da empresa, pelos adiantamentos para futuro aumento de capital e pelos lucros acumulados.

Patrimônio Líquido

O Capital Social é de R\$ 3.500.000 (três milhões e quinhentos mil reais), dividido em 3.500.000 (três milhões e quinhentos mil) quotas com valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada uma.

Adiantamento para Futuro Aumento de Capital - AFAC

A empresa irá integralizar o adiantamento para futuro aumento de capital existente durante o exercício de 2021. Os valores não sofrem quaisquer tipo de correção monetária.

| | 2020 | 2019 |
|---|-------------------|-------------------|
| | | Reapresentado |
| Capital Social | 3.500.000 | 3.500.000 |
| Adiantamento para Futuro Aumento de Capital | 1.000.000 | - |
| Lucros Acumulados | 28.124.855 | 7.295.956 |
| Total | 32.624.855 | 10.795.956 |

NOTA 15 - Receita Operacional Líquida e Outras Receitas e Despesas

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

- (i) O valor da receita pode ser mensurado com segurança; e
- (ii) É provável que benefícios econômicos futuros associados à transação fluirão para a empresa.

Receita Operacional Líquida

Os contratos são provenientes de licitações na qual a Empresa mantém como foco a prestação de serviços médicos em unidades básicas, hospitais e demais instituições públicas de saúde.

| | 2020 | 2019 |
|--------------------------------------|--------------------|-------------------|
| Serviços Prestados | 101.823.554 | 57.879.451 |
| Receita Operacional Bruta | 101.823.554 | 57.879.451 |
| (-) ISS | (4.299.009) | (2.186.324) |
| (-) COFINS | (3.051.158) | (1.736.384) |
| (-) PIS | (661.084) | (376.216) |
| (-) PIS e COFINS Diferidos (Nota 17) | (96.901) | (458.082) |
| Receita Operacional Líquida | 93.715.402 | 53.122.445 |

Despesas com Vendas

| | 2020 | 2019 |
|---|--------------------|--------------------|
| Custas Judiciais | (3.227) | (7.147) |
| Editais e Publicações | (1.680) | (5.624) |
| Perdas com Adtos Fornecidos | (30.706) | - |
| Propaganda e Publicidade | (103.178) | (5.495) |
| Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa | (1.727.830) | (2.711.099) |
| Total | (1.866.621) | (2.729.365) |

Despesas Gerais e Administrativas

| | 2020 | 2019 |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
| | | Reapresentado |
| Despesas com Pessoal | (2.009.212) | (1.249.833) |
| Outras Despesas com Pessoal | (596.001) | (362.146) |
| Despesas com Diretoria | (32.519) | - |
| Despesas com Imóveis | (420.366) | (483.843) |
| Despesas Contas Mensais | (71.939) | (71.269) |
| Despesas com Locações | (350.892) | (126.880) |
| Despesas com Materiais | (205.008) | (334.773) |
| Despesas com Serviços Especializados | (2.092.359) | (800.539) |
| Despesas com Outros Tributos | (43.687) | (545.858) |
| Despesas com Viagens e Deslocamentos | (623.116) | (290.697) |
| Outras Despesas - ADM | (394.141) | (172.448) |
| Provisões por Contingenciamento | (355.839) | - |
| Depreciação e Amortização sobre Bens | (31.338) | (8.995) |
| Total | (7.226.417) | (4.447.281) |

Outras Receitas e Despesas

| | 2020 | 2019 |
|--------------------------------|----------|----------------|
| Perdão de Dívida | - | 764.410 |
| Perdão de Dívida Concedido (i) | - | (553.784) |
| Total | - | 210.626 |

(i) Em 2019 valor refere-se à perdão de dívida com a parte relacionada TAP Serviços.

NOTA 16 - Receitas e Despesas Financeiras

As receitas financeiras abrangem receitas de juros recebidos, descontos obtidos e outras receitas diversas. Essas receitas de juros são reconhecidas no resultado. As despesas financeiras abrangem despesas com juros pagos, encargos financeiros sobre tributos, descontos concedidos e outras despesas diversas.

| | 2020 | 2019 |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| Juros Recebidos | 5 | 2.002 |
| Variação Ativa | 8.872 | 64.067 |
| Descontos Obtidos | 118 | 5.683 |
| Receitas Financeiras | 8.995 | 71.752 |
| (-) Juros Pagos | (16.698) | (18.364) |
| (-) IOF | (4) | - |
| (-) Despesas Bancárias | (35.008) | (19.907) |
| (-) Descontos Concedidos | (968) | (10.674) |
| Despesas Financeiras | (52.678) | (48.945) |
| Resultado Financeiro | (43.683) | 22.807 |

NOTA 17 - Tributos sobre o Lucro

O Imposto de Renda e a Contribuição Social, do exercício corrente, são calculados com base nas alíquotas de 15% acrescida do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240 mil para Imposto de Renda e 9% sobre o lucro tributável para Contribuição Social sobre o Lucro, após a aplicação dos percentuais conforme determina a apuração do Lucro Presumido. O imposto diferido é reconhecido com relação aos valores ainda não recebidos visto que a Empresa opta por realizar a tributação conforme o regime de caixa.

Tributos sobre o Lucro

O valor dos tributos sobre o lucro registradas na demonstração do resultado do exercício são decorrentes dos tributos diferidos e dos tributos correntes.

Ativo

| | 2020 | 2019 |
|---------------------------|---------------|---------------|
| IRPJ a Recuperar (Nota 7) | 69.323 | 6 |
| CSLL a Recuperar (Nota 7) | 20.833 | 14.072 |
| Total Ativo | 90.156 | 14.078 |

Passivo

| | 2020 | 2019 |
|---------------------------|------------------|----------------|
| IRPJ a Recolher (Nota 12) | 442.718 | 165.264 |
| CSLL a Recolher (Nota 12) | 716.279 | 154.790 |
| Total Passivo | 1.158.997 | 320.054 |

Resultado

| | 2020 | 2019 |
|----------------------------|------------------|----------------|
| Despesas com IRPJ Corrente | 1.912.856 | 618.195 |
| Despesas com CSLL Corrente | 1.044.938 | 337.875 |
| Total Resultado | 2.957.794 | 956.070 |

Tributos Diferidos

A empresa realiza a tributação através do regime de caixa e difere os impostos referentes aos valores ainda não recebidos. Os valores que impactaram o resultado, referente ao diferimento dos impostos diretos são o Imposto de Renda e Contribuição Social e dos impostos indiretos, Pis e Cofins.

Passivo/Resultado

| | 2020 | 2019 |
|--|----------------|----------------|
| Cofins - Diferido s/ Faturamento Clientes Públicos | 79.645 | 376.501 |
| CSLL - Diferido s/ Faturamento Clientes Públicos | 29.766 | 129.209 |
| IRPJ - Diferido s/ Faturamento Clientes Públicos | 33.713 | 243.722 |
| PIS - Diferido s/ Faturamento Clientes Públicos | 17.256 | 81.581 |
| Total Passivo/Resultado | 160.380 | 831.013 |

NOTA 18 - Cobertura de Seguros (Não Auditado)

Os bens da Empresa estão segurados conforme discriminado a seguir:

| Modalidade | Objeto | Cobertura | Vigência |
|-------------------|-------------------|------------------|---------------------|
| Empresarial | Edifício/Conteúdo | 4.500.000 | 24/09/20 à 24/09/21 |

A administração considera que o montante de cobertura dos seguros é suficiente para cobrir eventuais sinistros em suas instalações comerciais e administrativas.

NOTA 19 - Reapresentação das Demonstrações Contábeis de 31 de dezembro de 2019

Durante o exercício de 2020 foram realizados ajustes de exercícios anteriores, referentes à reorganização contábil e adequação do princípio contábil de competência.

Retificação de Informação

Ajustes realizados conforme composição.

| | 31/12/2019 | | |
|-----------------------------------|-------------------|-----------|--------------------|
| | Antes dos Ajustes | Ajustes | Depois dos Ajustes |
| Contas Patrimoniais | | | |
| Impostos a Recuperar | 1.011.970 | 4.990 | 1.016.960 |
| Imobilizado | - | 105.161 | 105.161 |
| Fornecedores | 466.450 | (103.630) | 362.820 |
| Lucros / (Prejuízos) Acumulados | 7.082.175 | 213.781 | 7.295.956 |
| Resultado | | | |
| Despesas Gerais e Administrativas | (4.661.062) | 213.781 | (4.447.281) |

NOTA 20 - Impactos COVID-19

Em 11/03/2020 a Organização Mundial de Saúde (OMS) declarou como pandemia a disseminação do novo Coronavírus (COVID-19), resultando no fechamento temporário das atividades econômicas não essenciais.

A empresa em 2020 não sofreu efeitos negativos em sua operação entre os meses de março e dezembro por conta da Pandemia, ao contrário da crise provocada em vários setores da economia, nosso segmento teve um acréscimo significativo na receita operacional sem comparativo aos exercícios anteriores.

A Hygea Saúde adotou todos os protocolos de prevenção e segurança, visando proteger a saúde e a vida de seus colaboradores e implantou o home office para 100% de seus colaboradores. Também priorizou adoção dos protocolos de proteção à saúde e adequação do nível de atividades.

A Administração continua monitorando o mercado e suas possíveis consequências para a Hygea decorrentes da evolução da pandemia, podendo tomar novas ações que mitiguem eventuais impactos em suas demonstrações contábeis. Ainda para 2021 há uma expectativa de continuidade de uma demanda acentuada até o fim do primeiro semestre.