

Suprimed Participações S.A.

**Demonstrações financeiras
individuais e consolidadas em
31 de dezembro de 2022**

Conteúdo

Relatório da administração	3
Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras	18
Balancos patrimoniais	24
Demonstrações do resultado	25
Demonstrações do resultado abrangente	26
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	27
Demonstrações dos fluxos de caixa	28
Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras individuais e consolidadas	29

**SOMOS
GPTW**



Relatório de Administração

Exercício 2022

Sumário:

1	MENSAGEM DA ADMINISTRAÇÃO	5
2	RESUMO EXECUTIVO	6
3	MERCADO	10
4	PRODUTOS	12
5	PREMISSAS E PROJEÇÕES	14

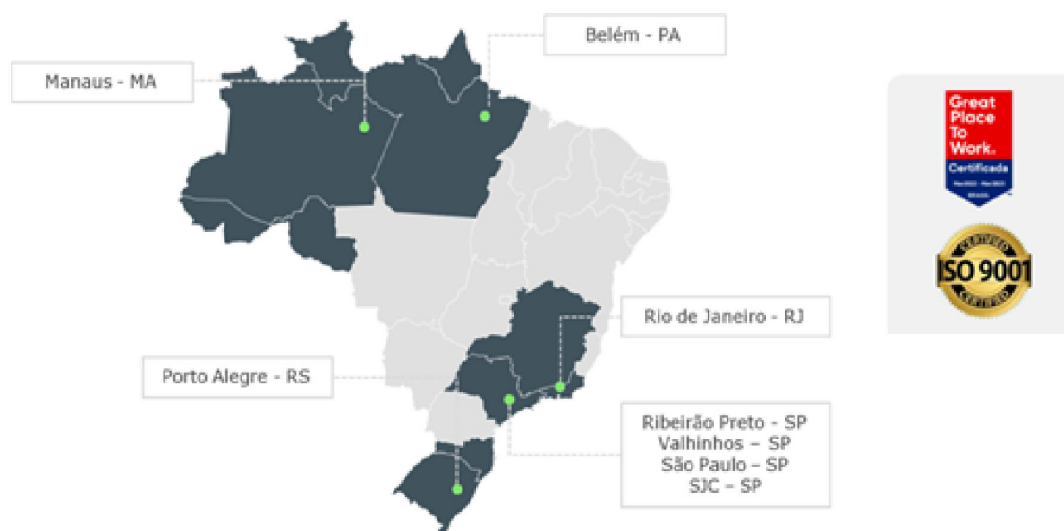
1 MENSAGEM DA ADMINISTRAÇÃO

Senhores Acionistas. Temos a satisfação de submeter à apreciação de V. Sas. as demonstrações financeiras relativas ao exercício de 2022, preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (aplicáveis às pequenas e médias empresas - CPC PME), acompanhadas das notas explicativas. Em 2022 avançamos em nossa estratégia de expansão dos negócios com a ajuda da liquidez gerada pelo advento das debentures, tendo como principal foco a aquisição de uma planta fabril de produtos médico hospitalares, ampliação da nossa atuação para todo estado do Rio de Janeiro e a entrada no triângulo mineiro. Em 2022 consolidamos na Holding do grupo as operações da Suprimed Rio e da Suprimed Norte. A administração da Companhia está comprometida em continuar melhorando a eficiência operacional e o controle de custos para continuar atendendo nossos clientes com qualidade e competitividade. A Companhia continuará buscando o crescimento contínuo dos negócios e a criação de valor para os acionistas, colaboradores e sociedade. São José dos Campos, junho de 2023. A Administração.

2 RESUMO EXECUTIVO

A Suprimed é uma das maiores distribuidoras de dispositivos médico-hospitalares do Brasil. Oferece a hospitais e clínicas produtos de alta qualidade e valor agregado, fornecidos por fabricantes reconhecidos mundialmente, líderes em inovação, que prezam pela alta tecnologia e qualidade dos produtos.

Fundada em 1996 em São José dos Campos, no estado de São Paulo. Ao longo de seus 27 anos de história, tornou-se uma das mais respeitadas distribuidoras de medical devices do Brasil. A Suprimed expandiu suas atividades geograficamente. Atualmente atende 12 estados e possui 8 unidades espalhadas pelo Brasil.



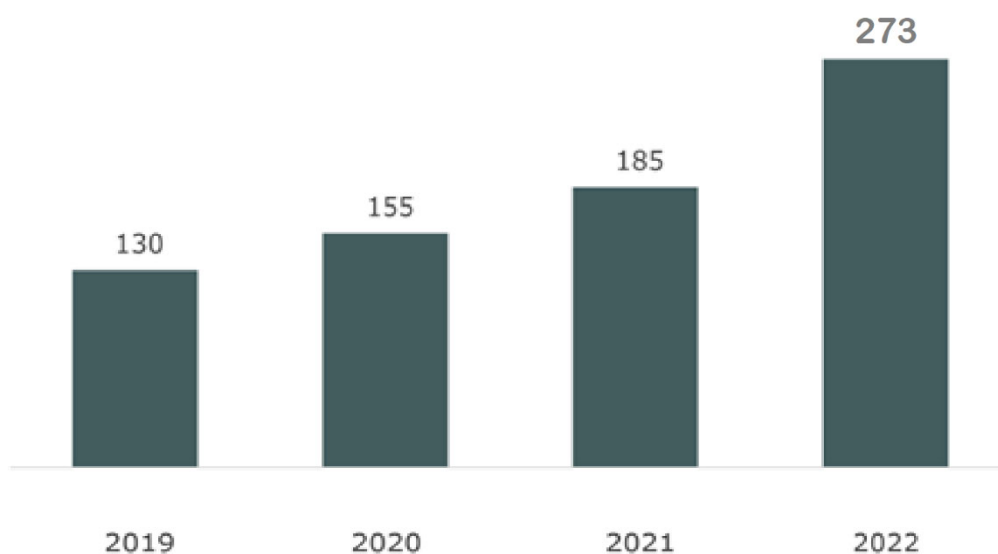
O grupo Suprimed tem contratos de exclusividade regional para representação comercial e distribuição de 5 das 10 maiores fabricantes de dispositivos médicos e OPME do mundo, sendo ainda a maior representante de 2 (Abbot e Meditronic) das maiores do Brasil.



O grupo Suprimed apresenta crescimento sustentável dos seus negócios, sempre buscando excelência no atendimento aos clientes e gerando valor para todos os seus stakeholders.

Neste processo de consolidação do mercado nacional de produtos médico-hospitalares, o grupo mais que dobrou o seu faturamento entre 2019 e 2022.

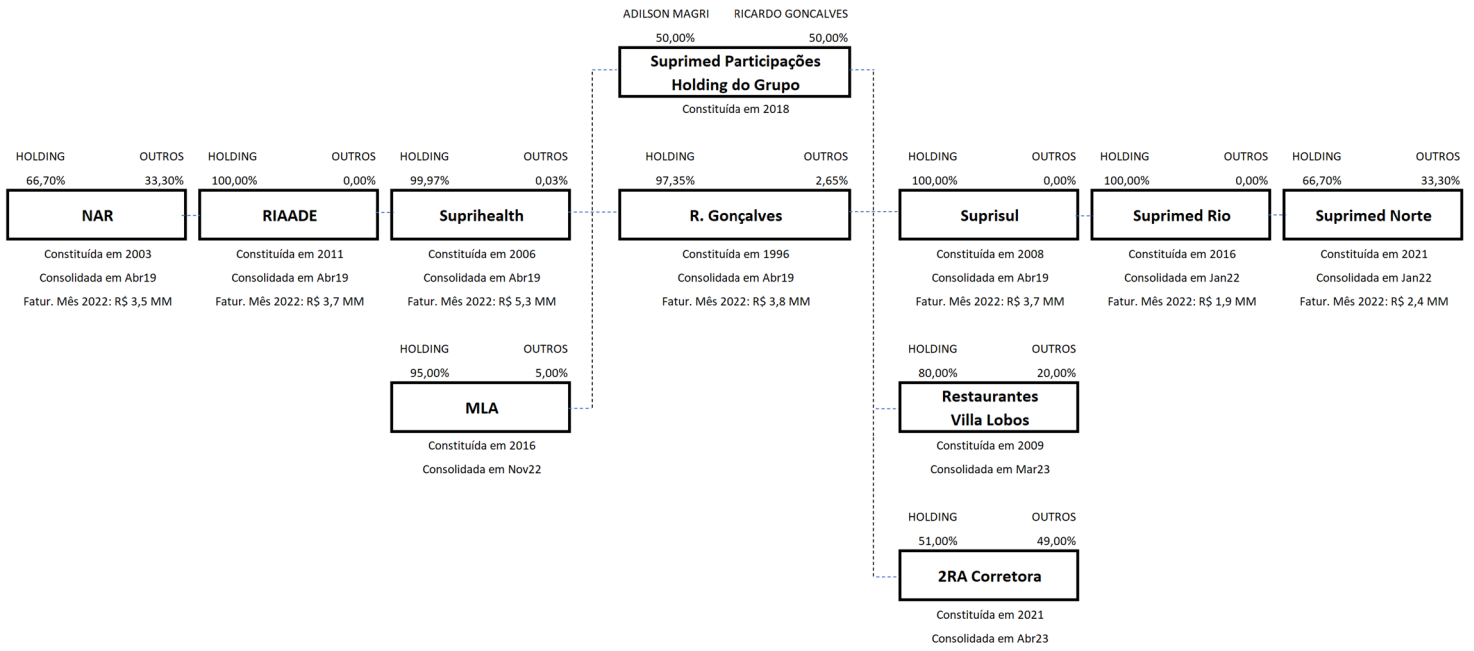
Receita líquida (R\$ milhões)



Em novembro de 2022 o Grupo adquiriu 95% da participação societária de uma planta fabril de produtos, criando assim mais sinergia na sua atuação no mercado da saúde no país

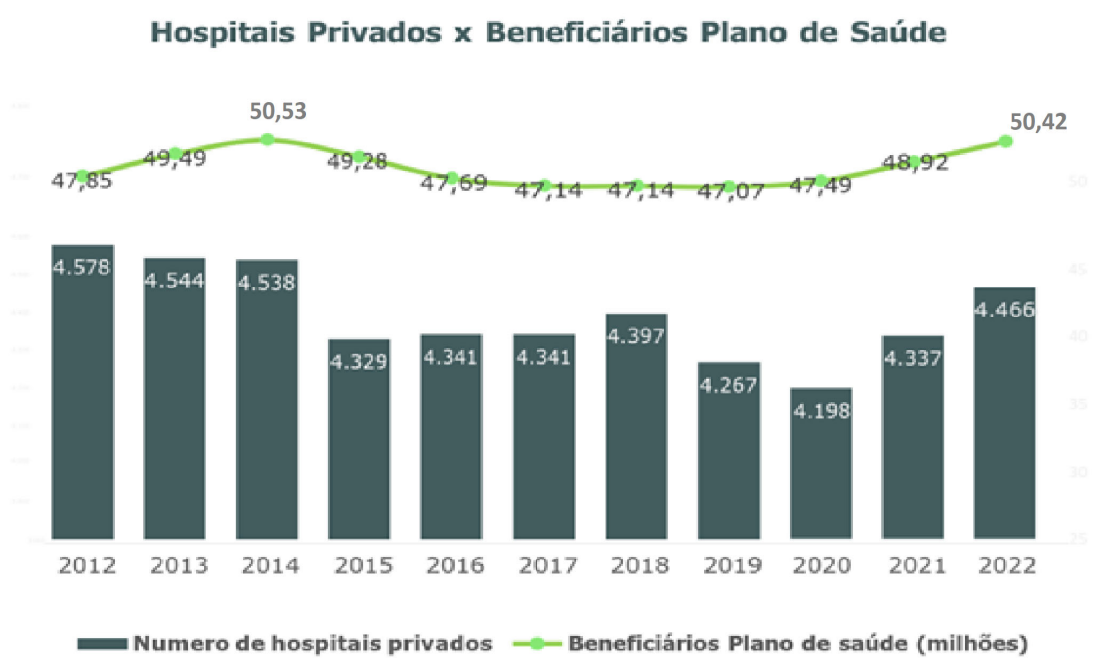
A MLA é uma empresa nacional com tecnologia 100% nacional, entrega as melhores soluções em produtos médico-hospitalares. É, portanto, o parceiro ideal para o setor de suprimentos hospitalares. Com soluções inovadoras e eficientes para diversas necessidades hospitalares, a MLA tem o orgulho de ter sua marca presente em todo o território nacional, por intermédio de distribuidores qualificados de insumos hospitalares.

Organograma Societário do grupo:



3 MERCADO

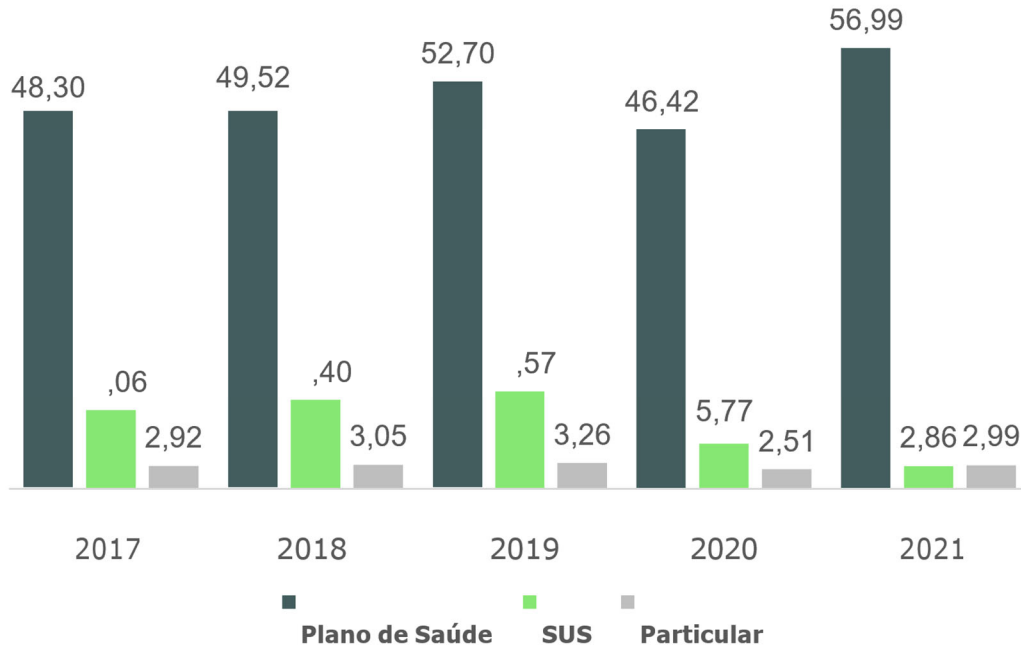
Os hospitais privados conveniados a planos de saúde são fonte de, aproximadamente, 95% da receita da Suprimed. Nos últimos anos, tanto os números de hospitais privados quanto de beneficiários de planos de saúde aumentaram.



Materiais especiais para cirurgia geral é a maior fonte de receita da Suprimed, com cirurgias bariátricas como principal destino.

A quantidade de cirurgias bariátricas possui crescimento consistente e forte cobertura de planos privados.

Cirurgias Bariátricas Brasil (milhares)



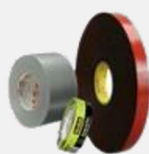
4 PRODUTOS

A Suprimed possui em seu portfólio diversos produtos para atender hospitais e clínicas nas mais variadas especialidades médicas com soluções avançadas e inovadoras para o tratamento e cuidado dos pacientes.

Um dos diferenciais da empresa é oferecer Órteses, Próteses e Materiais Especiais (OPMEs), produtos de alta complexidade de gestão operacional e financeira, motivo pelo qual enfrenta poucos concorrentes nesse segmento. Dentre esses produtos, o foco são Materiais Especiais

- Órteses: correção ou complementação de órgão, tecido ou membro do corpo, sem a necessidade de ato cirúrgico.
- Próteses: substituem de forma parcial ou total algum órgão, tecido ou membro do corpo, há necessidade de ato cirúrgico.
- Materiais Especiais: insumos médicos que auxiliam procedimentos diagnósticos ou terapêuticos, implantáveis ou não

Consumíveis médicos



Fitas



Equipamentos de
proteção Individual



Bandagens

Eletrofisiologia



Gerador de
Radiofrequência



Marcapasso



Dispositivos de
terapia cardíaca

Cirurgia Geral



Grampeador



Insuflador



Agulha de Veress

5 PREMISSAS E PROJEÇÕES

Premissas:

- Data base da avaliação: 31/12/2022;
- Todos os valores estão representados em Reais na casa de milhares (R\$ mil);
- Período Explícito: 2023 até 2032;
- Para o período Implícito, utilizou-se o modelo de Gordon para calcular o valor da Perpetuidade, utilizando o valor do FCLF do último período explícito, com taxa de crescimento de longo prazo de 5,25%;
- A avaliação utilizou dados de mercado, coletado por fontes confiáveis, entrevista com gestores e planejamento interno de crescimento;
- Fluxos de Caixa Livre da Firma descontados considerando sua disponibilidade no meio do ano, conforme Mid-Year Convention;
- Custo de Capital Próprio calculado utilizando o modelo CAPM (Capital Asset Price Model);
- Documentos utilizados: DRE contábil, Balanço Patrimonial, DRE Gerencial, Controle de endividamento, Balancetes mensais.

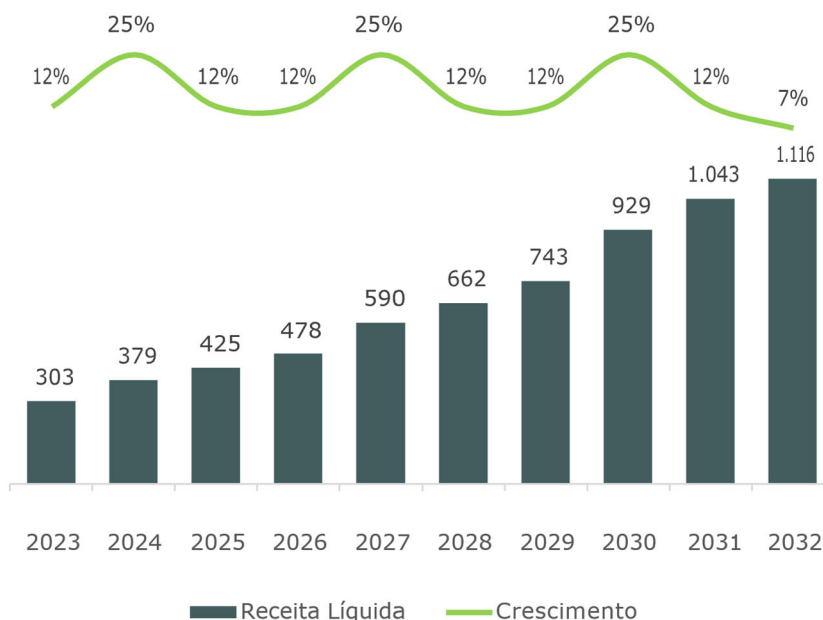
Premissas macroeconômicas:

Description	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Inflação (IPCA)	5,8%	5,4%	3,7%	3,5%	3,2%	3,3%	3,3%	3,3%
Inflação (IGPM)	5,5%	4,6%	4,0%	3,7%	3,6%	4,0%	4,0%	4,0%
PIB	3,0%	0,8%	1,5%	1,9%	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%
Selic	13,8%	12,3%	9,0%	8,0%	8,0%	8,0%	8,0%	8,0%

Receitas:

A receita bruta da empresa foi projetada separando a receita em crescimento em dois períodos: crescimento base e expansão. Essa diferenciação ocorre devido à alta necessidade de capital de giro durante os períodos de expansão. Nos períodos de expansão, o crescimento é de **25%**, o dobro do crescimento base, este último definido em **12,25%**. Os anos de crescimento acelerado são: **2024, 2027 e 2030**.

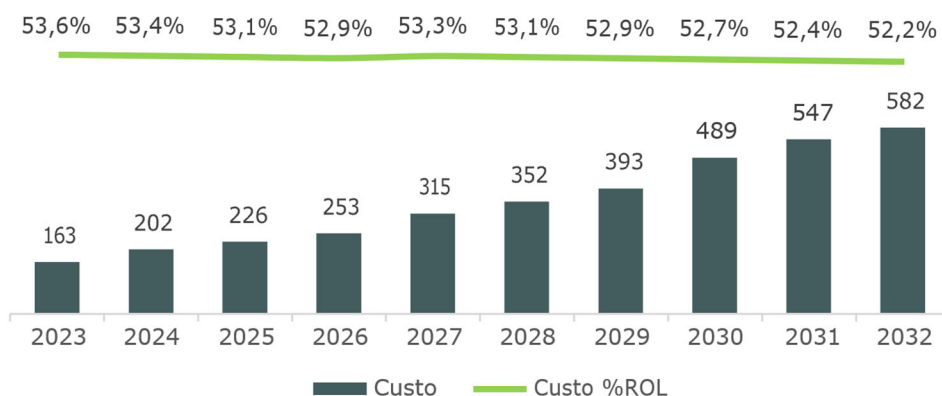
Receita Líquida (R\$ milhões)



Custo:

Em 2022 a Empresa apresentou o Custo de 44,90% em relação à Receita Líquida, abaixo do percentual médio dos últimos 3 anos de 48,40%.

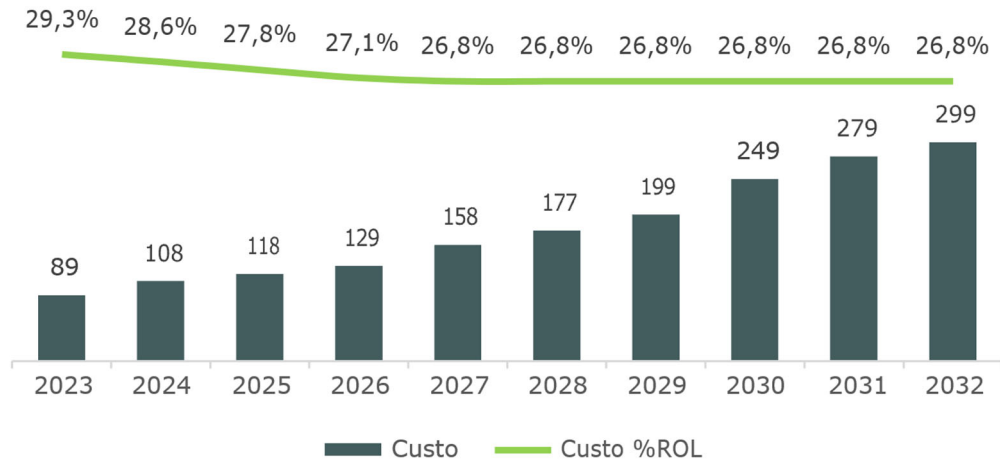
O Custo foi projetado baseado no percentual sobre a Receita Líquida de 2022, ganhando 0.2 pontos percentuais de eficiência a cada ano, totalizando 2 pontos percentuais de ganho de margem bruta em 2032.

Custo (R\$ milhões)**SG&A:**

As Despesas de Vendas, Gerais e Administrativas de 2022 estiveram acima do normal devido à expansão geográfica no Rio Janeiro, o que fez a Margem EBITDA de 2022 atingir **12,71%**, número abaixo do valor médio de **18%**.

Assim, as Despesas de Vendas, Gerais e Administrativas foram projetadas apenas repassando inflação em 2023, e, após isso, crescendo 3 pontos percentuais abaixo da taxa de crescimento da Receita até 2028, onde passa a crescer à mesma taxa que a receita, mantendo sua proporção com a Receita líquida constante em **34,29%**.

SG&A (R\$ milhões)



Projeções:

P&L	Unit	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Total Receita	BRL	339.020	423.775	475.688	533.960	667.450	749.212	840.991	1.051.238	1.180.015	1.262.616
Devoluções	BRL	(8.400)	(10.500)	(11.786)	(13.230)	(16.537)	(18.563)	(20.837)	(26.046)	(29.237)	(31.284)
Tributos	BRL	(27.386)	(34.233)	(38.427)	(43.134)	(61.114)	(68.600)	(77.004)	(96.255)	(108.046)	(115.609)
Receita Líquida	BRL	303.234	379.043	425.475	477.596	589.798	662.049	743.150	928.937	1.042.732	1.115.723
Margem ROB	%	89,44%	89,44%	89,44%	89,44%	88,37%	88,37%	88,37%	88,37%	88,37%	88,37%
COGS	BRL	(162.507)	(202.286)	(226.115)	(252.746)	(314.597)	(351.637)	(393.030)	(489.186)	(546.751)	(582.498)
Lucro Bruto	BRL	140.727	176.757	199.361	224.850	275.201	310.412	350.119	439.752	495.981	533.225
Margem Bruta	%	46,41%	46,63%	46,86%	47,08%	46,66%	46,89%	47,11%	47,34%	47,57%	47,79%
SG&A	BRL	(88.884)	(108.439)	(118.470)	(129.428)	(157.902)	(177.245)	(198.958)	(248.697)	(279.163)	(298.704)
EBITDA	BRL	51.843	68.318	80.891	95.422	117.299	133.167	151.162	191.055	216.819	234.521
Margem EBITDA	%	17,10%	18,02%	19,01%	19,98%	19,89%	20,11%	20,34%	20,57%	20,79%	21,02%
D&A	BRL	(4.185)	(5.342)	(5.598)	(5.866)	(7.104)	(7.444)	(7.800)	(9.130)	(9.567)	(10.025)
EBIT	BRL	47.658	62.975	75.293	89.556	110.195	125.723	143.362	181.924	207.252	224.496
Margem EBIT	%	15,72%	16,61%	17,70%	18,75%	18,68%	18,99%	19,29%	19,58%	19,88%	20,12%
EBT	BRL	47.658	62.975	75.293	89.556	110.195	125.723	143.362	181.924	207.252	224.496
IRPJ	BRL	(8.373)	(10.466)	(11.748)	(13.187)	(26.416)	(30.139)	(34.368)	(43.614)	(49.686)	(53.821)
CSLL	BRL	(4.257)	(5.321)	(5.973)	(6.705)	(9.906)	(11.302)	(12.888)	(16.355)	(18.632)	(20.183)
NOPAT	BRL	35.028	47.188	57.572	69.664	73.873	84.281	96.105	121.955	138.933	150.492
Margem NOPAT	%	11,55%	12,45%	13,53%	14,59%	12,53%	12,73%	12,93%	13,13%	13,32%	13,49%



KPMG Auditores Independentes Ltda.
Ed. Helbor Corporate Tower
Av. São João, 2.405 – CJ.1101/1102
Jd. das Colinas
CEP 12242-000 - São José dos Campos/SP - Brasil
Caixa Postal 1668 - CEP 12230-970 - São José dos Campos/SP - Brasil
Telefone +55 (12) 2138-5030
kpmg.com.br

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas

**Aos Acionistas e Diretores da
Suprimed Participações S.A.
São José dos Campos - SP**

Opinião com ressalvas

Examinamos as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Suprimed Participações S.A. (Companhia), identificadas como controladora e consolidado, respectivamente, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 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, compreendendo as políticas contábeis significativas e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, exceto pelos efeitos dos assuntos descritos na seção a seguir intitulada “Base para opinião com ressalvas”, as demonstrações financeiras individuais e consolidadas acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, individual e consolidada, da Suprimed Participações S.A. em 31 de dezembro de 2022, o desempenho individual e consolidado de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa individuais e consolidados para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas.



Base para opinião com ressalvas

Conforme mencionado na nota explicativa nº 13 às demonstrações financeiras, o prospecto de debêntures mantidas pela Companhia, contém cláusulas contratuais (“covenants”) a serem cumpridas mediante a manutenção de determinados índices financeiros como condição para manutenção das datas originais de vencimento destas obrigações, os quais não foram cumpridos com base nas demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022 e ela não obteve o *waiver* dos debenturistas dentro do exercício social, condição que permite aos credores declararem o vencimento antecipado das obrigações registradas no balanço patrimonial individual e consolidado, nos montantes de R\$ 90.001.432, dos quais R\$ 74.972.673 estão classificados no passivo não circulante, individual e consolidado. De acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas, considerando que a Companhia não detinha o direito incondicional de postergar a liquidação da obrigação em pelo menos doze meses após essa data, a obrigação deveria ter sido integralmente classificada naquela data para o passivo circulante. Consequentemente, o passivo circulante, individual e consolidado, estão apresentados a menor em R\$ 74.972.673 e o passivo não circulante, individual e consolidado, a maior nesse mesmo montante em 31 de dezembro de 2022.

Conforme nota explicativa 20.5, a Companhia adequou durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 suas práticas contábeis de mensuração, reconhecimento e divulgação de reconhecimento de receita para reconhecer e divulgar em suas demonstrações financeiras, os efeitos de receitas e custos de materiais em consignação para os quais os riscos e benefícios foram substancialmente transferidos para os clientes, no entanto efetuou os ajustes de correção referentes a reversão da receita líquida e custo das mercadorias vendidas de exercícios anteriores nos montantes de R\$ 10.433.617 e R\$ 5.529.817, respectivamente, em contrapartida da rubrica de ajustes de exercícios anteriores na demonstração das mutações do patrimônio líquido do exercício corrente, sem ter sido efetuada a retificação dos valores correspondentes conforme requerido pela Seção 10 - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro do CPC PME (R1). Em decorrência desse assunto, o resultado acumulado do patrimônio líquido no início do exercício corrente está apresentado a menor em R\$ 4.903.800, assim como os saldos correspondentes de receita líquida e de contas a receber estão a menor em R\$ 10.433.617, as rubricas de custo das mercadorias vendidas correspondente está a menor e a de estoques a maior em R\$ 5.529.817 e o resultado do exercício correspondente está à menor em R\$ 4.903.800.

Conforme nota explicativa 11 às demonstrações financeiras, os balanços patrimoniais, individual e consolidado, em 31 de dezembro de 2022 apresentam na rubrica de imobilizado os montantes de R\$ 588.070 e R\$ 31.105.089, respectivamente, e encargos de depreciação registrados no resultado do exercício de R\$ 5.649 e R\$ 3.264.180, respectivamente. A Companhia efetuou a avaliação da vida útil do ativo imobilizado, com o auxílio de uma consultoria externa, porém não realizou análise comparativa com a vida útil atualmente utilizada para avaliar e reconhecer eventuais ajustes. De acordo com a Seção 17 - Ativo Imobilizado do CPC PME (R1), a Companhia deve revisar e ajustar as vidas úteis quando ocorrerem alterações relevantes no nível de utilização dos ativos, mudança na curva esperada de obsolescência e outros fatores. Se a revisão das vidas úteis dos ativos tivesse sido efetuada, certos elementos das demonstrações financeiras poderiam ser afetados de forma relevante. No entanto, foi impraticável para nós quantificar os efeitos dos ajustes.

Conforme mencionado na nota explicativa 1.2, às demonstrações financeiras individuais e consolidadas, em novembro de 2022 a Companhia adquiriu os negócios da MLA Suprimentos Médicos S.A., e registrou integralmente a diferença entre o preço pago e o valor contábil do patrimônio líquido da controlada, no montante de R\$ 23.858.461, como ágio por rentabilidade futura, na rubrica de investimentos nas demonstrações financeiras individuais e como intangível nas demonstrações financeiras consolidadas. De acordo com a Seção 19 do Pronunciamento Técnico CPC PME (R1) - Combinação de Negócios e Ágio por Expectativa de Rentabilidade Futura (*Goodwill*), uma transação dessa natureza deve ser contabilizada pelo “Método de Aquisição”, onde os ativos e os passivos adquiridos são mensurados pelos seus respectivos valores justos e, a diferença entre o valor justo dos ativos líquidos adquiridos e o preço pago, contabilizado como ágio por rentabilidade futura. Se a Companhia tivesse efetuado a análise dos valores justos dos ativos e passivos adquiridos de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas, certos elementos das demonstrações financeiras



individuais e consolidadas poderiam ser afetados de forma relevante. No entanto, foi impraticável para nós quantificar os efeitos dos ajustes.

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 dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas”. Somos independentes em relação à Companhia e suas controladas, 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 com ressalvas.

Outros Assuntos - Exercício anterior auditado por outros auditores

As demonstrações financeiras da Suprimed Participações S.A. relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, apresentadas como valores correspondentes nas demonstrações financeiras do exercício corrente, foram examinadas por outros auditores independentes que sobre elas emitiram relatório de auditoria datado de 13 de junho de 2022, sem ressalvas.

Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras individuais e consolidadas e o relatório dos auditores

A administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações financeiras ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Conforme descrito na seção “Base para opinião com ressalvas”, concluímos que as outras informações também apresentam distorção pela mesma razão dos assuntos e outros aspectos descritos na referida seção.

Principais assuntos de auditoria

Principais assuntos de auditoria são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações financeiras individuais e consolidadas e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos. Além dos assuntos descritos na seção “Base para opinião com ressalvas”, determinamos que os assuntos descritos abaixo são os principais assuntos de auditoria a serem comunicados em nosso relatório.



Reorganizações societárias

Veja a Nota 1.2.1 and 1.2.3 das demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Principais assuntos de auditoria	Como auditoria endereçou esse assunto
<p>Durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2022, a Companhia, adquiriu o controle da Med Care Solution Distribuição de Equipamentos Médicos e Hospitalares Ltda., e da Suprimed Rio Distribuidora de Produtos Médicos Ltda., as quais são controladas pelas mesmas partes que controlam a Companhia, antes e depois da combinação de negócios, e esse controle não é transitório. As transações ocorreram através de troca de ações dos acionistas.</p> <p>Adicionalmente, a Companhia adquiriu participações adicionais de minoritários nas controladas Suprisul Suprimentos Médicos Ltda. e Riaade Suprimentos Médicos Ltda.</p> <p>Devido ao alto nível de julgamento relacionado a determinação dos tratamentos contábeis das reorganizações societárias, relevância dos negócios e participações adquiridos em relação a Companhia, e da determinação das informações que devem ser divulgadas nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas, consideramos esse assunto como significativo para nossa auditoria.</p>	<p>Nossos procedimentos de auditoria incluíram, mas não se limitaram a:</p> <ul style="list-style-type: none">– Avaliação do desenho e implementação dos controles internos relacionados ao reconhecimento das combinações de negócios;– Leitura dos documentos que formalizaram as operações, tais como contratos e atas e a obtenção das evidências que fundamentaram a determinação da data de aquisição do controle e participações adicionais;– Conciliação dos acervos líquidos adquiridos com as informações históricas das entidades adquiridas, e testes dos saldos de abertura no contexto das demonstrações financeiras, individuais e consolidadas, tomadas em conjunto; e– Avaliação das divulgações apresentadas pela Companhia nas demonstrações financeiras, individuais e consolidadas. <p>Nossos testes revelaram deficiências no desenho e dos controles internos a mensuração e divulgação das reorganizações societárias. Em função disso, expandimos a extensão de nossos procedimentos substantivos, além do originalmente planejado, para obtermos evidência de auditoria suficiente e apropriada quanto as referidas reorganizações. Adicionalmente, no decorrer da nossa auditoria identificamos ajustes que afetaram a mensuração e a divulgação das reorganizações societárias, os quais foram registrados e divulgados pela administração.</p> <p>Com base nas evidências obtidas por meio dos procedimentos acima resumidos, consideramos que os valores reconhecidos e as divulgações sobre as reorganizações societárias são aceitáveis no contexto das demonstrações financeiras individuais e consolidadas tomadas em conjunto.</p>



Responsabilidades da administração pelas demonstrações financeiras individuais e consolidadas

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, 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 financeiras, 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.

Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras individuais e consolidadas, 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 financeiras.

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 financeiras individuais e consolidadas, 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 e suas controladas.
- 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 financeiras individuais e consolidadas 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 e suas controladas a não mais se manterem em continuidade operacional.



- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
- Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, conseqüentemente, pela opinião de auditoria.

Comunicamo-nos com a administração 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.

Dos assuntos que foram objeto de comunicação com a administração, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações financeiras do exercício corrente e que, dessa maneira, constituem os principais assuntos de auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deve ser comunicado em nosso relatório porque as conseqüências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.

São José dos Campos, 4 de julho de 2023

KPMG Auditores Independentes Ltda.
CRC 2SP-028568/O-9 F SP

Fábio Antonio
Contador CRC 1SP255184/O-6

Suprimed Participações S.A.

Balanças patrimoniais individuais e consolidados em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro 2021

(Em Reais)

Ativo						Passivo e patrimônio líquido					
	Nota explicativa	Controladora		Consolidado		Nota explicativa	Controladora		Consolidado		
		2022	2021	2022	2021		2022	2021	2022	2021	
Circulante						Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	3	1.298.225	68.592	4.142.496	2.211.211	Fornecedores	12	326.872	-	61.876.767	47.424.112
Contas a receber	4	-	-	86.382.259	57.101.187	Empréstimos e financiamentos	13	4.415.812	7.925.004	33.026.810	37.469.814
Estoques	5	-	-	97.396.018	72.154.612	Debêntures	13	15.028.759	-	15.028.759	-
Impostos a recuperar	6	-	-	11.678.799	10.146.302	Obrigações tributárias	14	95.241	652	2.916.448	9.681.322
Despesas antecipadas	7	2.892.212	-	3.409.260	271.148	Obrigações trabalhistas e sociais	16	8.853	8.572	4.601.870	2.705.164
Outras contas a receber	8	7.566.186	334.607	17.716.864	5.301.207	Demandas Judiciais		-	-	-	1.600
		11.756.623	403.199	220.725.696	147.185.667	Imposto de renda e contribuição social	15	69.853	2.364	9.680.493	-
						Outras contas a pagar	18	5.524.223	-	11.197.543	1.825.168
						Parcelamento de impostos	17	-	-	13.695.042	8.067.940
								25.469.613	7.936.592	152.023.732	107.175.120
Não circulante						Não circulante					
Outras contas a receber	8	2.150.690	2.168.088	2.334.241	962.568	Empréstimos e financiamentos	13	4.369.786	11.638.558	12.558.361	23.341.588
Investimentos	10	102.860.279	38.048.118	-	-	Debêntures	13	74.972.673	-	74.972.673	-
Imobilizado	11.a	588.070	-	31.105.089	22.832.354	Parcelamento de impostos	17	-	-	19.342.431	12.694.416
Intangível	11.b	-	-	23.871.202	7.294	Outras contas a pagar	18	8.523.995	-	8.523.996	-
		105.599.039	40.216.206	57.310.532	23.802.216			87.866.454	11.638.558	115.397.461	36.036.004
						Patrimônio líquido					
						Capital social	20	20.236.866	18.731.866	20.236.866	18.731.866
						Adiantamento para futuro aumento de capital		10.000	10.000	10.000	10.000
						Reserva Legal		1.260.575	1.074.007	1.260.575	1.074.007
						Transações de capital		(42.334.295)	(25.530.811)	(42.334.295)	(25.530.811)
						Lucros acumulados		24.846.449	26.759.193	24.846.449	26.759.193
								4.019.595	21.044.255	4.019.595	21.044.255
						Participação de não controladores		-	-	6.595.440	6.732.504
								4.019.595	21.044.255	10.615.035	27.776.759
Total do ativo		117.355.662	40.619.405	278.036.228	170.987.883	Total do passivo e patrimônio líquido		117.355.662	40.619.405	278.036.228	170.987.883

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

Suprimed Participações S.A.
Demonstrações do resultado individuais e consolidadas
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro 2021
(Em Reais)

	Nota explicativa	Controladora		Consolidado	
		2022	2021	2022	2021
Receita líquida	21	-	-	273.015.940	185.048.051
(-) Custo das mercadorias vendidas	22	-	-	(150.302.204)	(105.213.863)
(=) Lucro bruto		-	-	122.713.736	79.834.188
Despesas/receitas					
Despesas de vendas	23	-	-	(60.985.029)	(16.455.473)
Despesas gerais e administrativas	24	(1.493.466)	(158.096)	(32.641.191)	(32.884.101)
Resultado de equivalência patrimonial	10	6.902.668	16.788.913	-	-
Perda do valor recuperável do contas a receber		-	-	83.582	-
Outras receitas		-	-	1.695.826	4.044.352
Outras despesas		-	-	(385.563)	(610.432)
Lucro operacional antes do resultado financeiro e impostos		5.409.202	16.630.817	30.481.361	33.928.536
Receitas financeiras	25	3.303.686	120.327	5.304.089	1.156.911
Despesas financeiras	25	(14.110.447)	(2.349.637)	(27.835.856)	(9.179.330)
Resultado financeiro líquido		(10.806.761)	(2.229.310)	(22.531.767)	(8.022.419)
Resultado antes do imposto de renda e contribuição social		(5.397.559)	14.401.507	7.949.594	25.906.117
(-) Imposto de Renda	15	(482.562)	(21.659)	(7.510.697)	(5.727.254)
(-) Contribuição Social	15	(181.100)	(11.382)	(3.822.320)	(2.896.629)
(-) Impostos sobre o lucro		(663.662)	(33.041)	(11.333.017)	(8.623.883)
(Prejuízo) lucro líquido do exercício		(6.061.221)	14.368.466	(3.383.423)	17.282.234
Atribuível à:					
Quotistas controladores		(6.061.221)	14.368.466	(6.061.221)	14.368.466
Quotistas não controladores		-	-	2.677.798	2.913.768
		(6.061.221)	14.368.466	(3.383.423)	17.282.234

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

Suprimed Participações S.A.**Demonstrações do resultado abrangente individuais e consolidadas****Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro 2021****(Em Reais)**

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
(Prejuízo) lucro líquido do exercício	(6.061.221)	14.368.466	(3.383.423)	17.282.234
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
Total do resultado abrangente do exercício	(6.061.221)	14.368.466	(3.383.423)	17.282.234
Atribuível à:				
Quotistas controladores	(6.061.221)	14.368.466	(6.061.221)	14.368.466
Quotistas não controladores	-	-	2.677.798	2.913.768
	(6.061.221)	14.368.466	(3.383.423)	17.282.234

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

Suprimed Participações S.A.
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em Reais)

	Capital Social	Reserva Legal	AFAC	Transações de capital	Lucros acumulados	Total	Participação de não controladores	Total do patrimônio líquido
Saldos em 1º de janeiro de 2021	18.731.866	-	10.000	(12.099.940)	14.767.515	21.409.441	845.428	22.254.869
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	14.368.466	14.368.466	2.912.900	17.281.366
Transações de capital	-	-	-	(13.430.871)	-	(13.430.871)	2.974.176	(10.456.695)
Distribuição de Lucros	-	-	-	-	(1.302.781)	(1.302.781)	-	(1.302.781)
Constituição de reserva legal	-	1.074.007	-	-	(1.074.007)	-	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2021	18.731.866	1.074.007	10.000	(25.530.811)	26.759.193	21.044.255	6.732.504	27.776.759
(Prejuízo) lucro líquido do exercício	-	-	-	-	(6.061.221)	(6.061.221)	2.677.798	(3.383.423)
Transações de capital	-	-	-	(16.803.484)	-	(16.803.484)	(3.383.618)	(20.187.102)
Ajuste de exercícios anteriores	-	-	-	-	4.335.045	4.335.045	568.756	4.903.801
Constituição de reserva legal	-	186.568	-	-	(186.568)	-	-	-
Aumento de capital	1.505.000	-	-	-	-	1.505.000	-	1.505.000
Saldos em 31 de dezembro de 2022	20.236.866	1.260.575	10.000	(42.334.295)	24.846.449	4.019.595	6.595.440	10.615.035

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

Suprimed Participações S.A.
Demonstrações dos fluxos de caixa individuais e consolidadas
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em Reais)

	Nota explicativa	Controladora		Consolidado	
		2022	2021	2022	2021
Fluxo de caixa das atividades operacionais					
(=) (Prejuízo) lucro líquido do exercício		(6.061.221)	14.368.466	(3.383.423)	17.282.234
Itens que não afetam o caixa operacional					
Depreciação e amortização	11	5.649	-	4.215.019	2.555.045
Valor residual do ativo imobilizado baixado	11	-	-	3.351.833	2.940.345
Perda do valor recuperável do contas a receber	4	-	-	(45.179)	363.937
Provisão para perda de estoque	5	-	-	36.190	(214.909)
Provisão para demandas judiciais		-	-	(1.600)	(225.311)
Transação de capital		-	-	-	(13.430.871)
Juros apropriados de empréstimos	13	13.018.012	5.903.044	17.498.432	12.717.897
Variação Cambial a realizar do Empréstimo	13	(1.291.464)	1.291.464	(1.291.464)	1.291.464
Ajuste de Exercício Anterior		-	-	4.903.800	-
Despesa de imposto de renda e contribuição social		663.662	-	11.333.017	-
Resultado de equivalência patrimonial	10	(6.902.668)	(16.788.913)	-	-
Outros ajustes		(118.884)	-	(1.022.768)	1.670.527
		(686.914)	4.774.061	35.593.857	24.950.358
Aumento e diminuição das contas de ativo e passivo					
Contas a receber		-	-	(18.976.324)	(17.963.326)
Estoques		-	-	(9.994.122)	(26.599.720)
Impostos a recuperar		-	718	205.080	(5.523.537)
Despesas antecipadas		(2.892.212)	-	(3.113.536)	138
Outras contas a receber		(4.628.386)	(1.075.451)	(6.783.299)	8.271.558
Fornecedores		326.872	(772)	(6.321.816)	10.585.090
Obrigações Tributárias		94.589	2.814	(3.308.720)	5.655.153
Obrigações trabalhistas		281	(2.828)	968.004	598.081
Parcelamento de impostos		-	-	5.727.395	(131.584)
Outras contas a pagar		4.537.799	-	1.008.848	374.483
Caixa gerado pelas (utilizado nas) atividades operacionais		(2.561.057)	(1.075.519)	(40.588.490)	(24.733.664)
Impostos pagos sobre o lucro presumido		(596.173)	-	(6.985.607)	-
Juros pagos sobre empréstimos e debêntures	13	(11.770.447)	(6.760.797)	(16.411.678)	(14.812.482)
Fluxo de caixa líquido proveniente das (utilizado nas) atividades operacionais		(15.614.591)	(3.062.255)	(28.391.918)	(14.595.788)
Fluxo de caixa das atividades de investimentos					
Adiantamento para futuro aumento de capital em controladas	10	(45.071.935)	(3.366.659)	-	-
Recursos provenientes da aquisição de participação em controlada		-	-	1.044.263	-
Aquisição de investimento em controlada		(20.000.000)	-	(20.000.000)	-
Dividendos de investidas avaliados por equivalência patrimonial	10	10.542.580	8.412.902	-	-
Aumento de participação em controladas		(3.899.097)	-	(3.899.097)	-
Aquisição ativo imobilizado e intangível	11	(593.720)	-	(8.640.733)	(8.115.802)
Fluxo de caixa líquido (utilizado nas) proveniente das atividades de investimento		(59.022.172)	5.046.243	(31.495.567)	(8.115.802)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos					
Recursos provenientes de empréstimos e financiamentos	13	98.545.000	10.424.427	142.178.360	31.974.050
Pagamento de empréstimos	13	(19.277.633)	(11.551.432)	(76.958.619)	(25.070.867)
Recursos provenientes de aporte de capital acionista		1.505.000	-	1.505.000	-
Pagamento de dividendos desproporcionais	10	(4.905.971)	-	(4.905.971)	-
Pagamento de distribuição de lucros		-	(1.302.781)	-	-
Fluxo de caixa líquido (utilizado nas) proveniente das atividades de financiamento		75.866.396	(2.429.786)	61.818.770	6.903.183
(Diminuição)/aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa		1.229.633	(445.798)	1.931.285	(15.808.407)
Caixa e equivalentes de caixa no início do período		68.592	514.390	2.211.211	18.019.618
Caixa e equivalentes de caixa no final do período		1.298.225	68.592	4.142.496	2.211.211
(Diminuição)/aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa		1.229.633	(445.798)	1.931.285	(15.808.407)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

(Em Reais)

1 Contexto operacional

A Suprimed Participações S.A. (“Companhia” ou “Suprimed Participações”), localizada em São José dos Campos – SP, é a companhia “holding” ou companhia gestora de participações sociais. É a maior acionista e controladora das empresas do grupo. Iniciou suas atividades em janeiro de 2018 e em abril de 2019, através de reorganização societária se tornou controladora das empresas citadas abaixo para melhor controle e eficácia na gestão administrativa financeira. Em 2022 foram adquiridas as empresas Suprimed Rio Distribuidora de Produtos Médicos Ltda e Med Care Solution Distribuição de Equipamentos Medicos e Hospitalares Ltda em janeiro e a MLA Suprimentos Médicos SA em novembro.

- **R. Gonçalves Suprimentos Médicos Ltda.** - constituída em 30 de outubro de 2002, no município de São José dos Campos, empresa do segmento de distribuição de produtos cirúrgicos, médicos e hospitalares em todo Estado de São Paulo e Brasil.
- **NAR Suprimentos Médicos Ltda.** - constituída em 13 de novembro de 2003, na Cidade de São Paulo, a Empresa possui uma filial situada a Rua Mesquita, nº 408, no bairro Vila Deodoro, na cidade de São Paulo, empresa do segmento de distribuição de produtos cirúrgicos, médicos e hospitalares em todo Estado de São Paulo e Brasil.
- **Suprihealth Suprimentos Médicos Ltda.** - constituída em 07 de outubro de 2006, na cidade de Valinhos, empresa do segmento distribuição de produtos cirúrgicos, médicos e hospitalares em todo Estado de São Paulo e Brasil.
- **Suprisul Suprimentos Médicos Ltda.** - constituída em 11 de julho de 2008, na cidade de Porto Alegre – RS. Empresa do segmento distribuição de produtos cirúrgicos, médicos e hospitalares em todo Estado de Rio Grande do Sul e Brasil.
- **Riaade Suprimentos Médicos Ltda.** - constituída em 07 de dezembro de 2011, no município de Ribeirão Preto, Estado de São Paulo. Empresa do segmento em distribuição de produtos médicos, cirúrgicos e hospitalares em todo o Estado de São Paulo e Brasil.
- **Med Care Solution Distribuição de Equipamentos Médicos e Hospitalares Ltda.** – constituída em 06 de outubro de 2016, no município de Belém, Estado do Pará e com uma filial no município de Manaus, Estado do Amazonas. Empresa do segmento em distribuição de produtos cirúrgicos, médicos e hospitalares em todo Norte do País e Brasil.
- **Suprimed Rio Distribuidora de Produtos Médicos Ltda.** – constituída em 23 de novembro de 2015, no município do Rio de Janeiro, no Estado do Rio de Janeiro. Empresa do segmento distribuição de produtos cirúrgicos, médicos e hospitalares em todo Estado do Rio de Janeiro e Brasil. Em julho de 2022 a Suprimed Rio Distribuidora de Produtos Médicos Ltda. começou a distribuir seus produtos na região central do Rio de Janeiro, agora ela atende todo estado do Rio de Janeiro.

- **MLA Suprimentos Médicos SA** – constituída em 23 de abril de 2015, no município de Jundiaí, no Estado de São Paulo; na fabricação de artefatos de plástico e fabricação de instrumentos não eletrônicos e utensílios para uso médico.

As Controladas atuam nas seguintes áreas:

- Distribuição, comércio atacadista, importação, exportação e representação comercial por conta de terceiros de alimentos, medicamentos, correlatos, cosméticos, produtos de higiene, perfumes, saneantes sanitários, insumo farmacêuticos de controle especial e percussores;
- Transporte rodoviário intermunicipal e interestadual de cargas leves em geral, executada por terceiros;
- Prestação de serviços de manutenção, reparação e instalação de equipamentos e aparelhos eletromédicos e médico-hospitalares que serão executados exclusivamente em estabelecimento de terceiros;
- Locação de equipamentos médicos e cirúrgicos;
- Fabricação de artefato plástico;
- Fabricação de instrumentos não eletrônicos e utensílios para uso médico.

1.1 Emissão de debêntures

Continuando sua expansão de território, em abril de 2022, a Suprimed Participações emitiu sua primeira Debêntures, não conversíveis em ação, um consórcio em que engloba o Banco Santander, Banco Itaú e Banco do Brasil, com 90.000 cotas a R\$ 1.000,00 cada, totalizando R\$ 90 milhões, cuja destinação foi para amortização de dívidas de curto prazo, aquisição de novos negócios e capital de giro. Detalhes adicionais sobre essas debêntures estão apresentadas na nota explicativa nº 13.

1.2 Aquisição de controladas e participações adicionais

1.2.1 Aquisição de entidades sob controle comum

Em janeiro de 2022 a Suprimed Participações expandiu sua área de distribuição de produtos médicos hospitalares, adquirindo 66,67% de participação na Med Care Solution Distribuição de Equipamentos Médicos e Hospitalares Ltda. Na região norte do País, e adquirindo 100% de participação a Suprimed Rio Distribuidora de Produtos Médicos Ltda. Atendendo o interior do Rio de Janeiro, assim adquirindo o controle das 2 entidades.

Por se tratarem de combinações de negócios entre entidades sob controle comum, as transações foram efetuadas através de trocas de ações com os acionistas da Companhia.

Ativos identificáveis adquiridos e passivos assumidos

A tabela abaixo resume os valores dos ativos adquiridos e passivos assumidos na data da aquisição:

	Suprimed Rio	Med Care
ATIVO		
Caixa e equivalentes de caixa	86.851	407.018
Contas a receber	4.186.408	4.018.741
Estoques	6.373.589	7.043.298
Impostos a recuperar	471.006	1.160.856
Despesas antecipadas	22.856	-
Outras contas a receber – circulante	1.728.617	826.200
Outras contas a receber - não circulante	1.837.271	20.500
Imobilizado	1.426.913	2.222.934
	<u>16.133.511</u>	<u>15.699.547</u>
PASSIVO		
Fornecedores	8.894.636	10.501.073
Empréstimos e financiamentos – circulante	2.062.124	489.821
Obrigações tributárias	1.013.921	661.164
Obrigações trabalhistas e sociais	214.466	341.842
Outras contas a pagar	616.549	2.490.443
Parcelamento de impostos – circulante	370.179	223.894
Empréstimos e financiamentos – não circulante	1.068.897	680.347
Parcelamento de impostos – não circulante	592.553	124.154
	<u>14.833.325</u>	<u>15.512.738</u>
Acervo líquido da entidade	<u>1.300.188</u>	<u>186.809</u>
Participação adquirida	<u>100%</u>	<u>66,67%</u>
Acervo líquido da adquirido	<u>1.300.188</u>	<u>124.545</u>

A Companhia aplicou o método de custo registrando os ativos e passivos adquiridos por seus valores de livros contábeis.

Nos doze meses findos em 31 de dezembro de 2022, a Med Care Solution Distribuição de Equipamentos Médicos e Hospitalares Ltda. E Suprimed Rio Distribuidora de Produtos Médicos Ltda. contribuíram com uma receita de R\$ 57.492.120 e lucro de R\$ 1.182.273 às demonstrações financeiras consolidadas.

1.2.2 Aquisição de entidades de terceiros

Em novembro de 2022, a Suprimed Participações adquiriu 95% de participação em uma fábrica de produtos médicos hospitalares, situada na cidade de Jundiaí, MLA Suprimentos Médicos S.A. (“ScavMedical”), assim adquirindo o controle dessa entidade. O total da contraprestação transferida pela aquisição foi de R\$ 20.000.000 pago à vista na data do fechamento da transação.

Ativos identificáveis adquiridos e passivos assumidos

A tabela abaixo resume os valores dos ativos adquiridos e passivos assumidos na data da aquisição:

	MLA
ATIVO	
Caixa e equivalentes de caixa	550.394
Contas a receber	2.054.420
Estoques	1.866.587
Impostos a recuperar	105.715
Despesas antecipadas	1.720
Outras contas a receber	2.591.444
Imobilizado	3.554.453
	<hr/> 10.724.733 <hr/>
PASSIVO	
Fornecedores	1.378.762
Empréstimos e financiamentos – circulante	3.115.668
Obrigações tributárias	201.844
Obrigações trabalhistas e sociais	372.394
Outras contas a pagar	1.402.348
Parcelamento de impostos – circulante	2.713.378
Empréstimos e financiamentos – não circulante	2.343.313
Distribuição de lucros	735.000
Parcelamento de impostos – não circulante	2.523.564
	<hr/> 14.786.271 <hr/>
Acervo líquido da entidade	<hr/> (4.061.538) <hr/>
Participação adquirida	<hr/> 95% <hr/>
Acervo líquido da adquirido	<hr/> (3.858.461) <hr/>

Em descumprimento a Seção 19 do CPC PME – Combinação de Negócios e Ágio por Expectativa de Rentabilidade Futura (*Goodwill*), a Companhia ainda não concluiu a avaliação do valor justo dos ativos líquidos, adquiridos em novembro de 2022, e registrou integralmente a diferença entre o preço pago e os valores contábeis dos patrimônios líquidos da controlada, como ágio por rentabilidade futura conforme segue:

Contraprestação transferida	20.000.000
Valor líquido dos ativos e passivos adquiridos	3.858.461
	<hr/>
Ágio	<u>23.858.461</u>

O ágio é atribuído às sinergias esperadas na integração da entidade ao negócio do Grupo.

Nos dois meses findos em 31 de dezembro de 2022, a MLA Suprimentos Médicos S.A. contribuiu com receita de R\$ 2.517.575 e prejuízo de R\$ 2.111.800 às demonstrações financeiras consolidadas. Caso a aquisição tivesse ocorrido em 1º de janeiro de 2022, a Administração estima que a receita consolidada seria contribuída em R\$ 11.870.868 e o prejuízo consolidado contribuído em R\$ 6.793.727.

1.2.3 Aquisições de participações adicionais

Em abril de 2022, a Suprimed Participações fez uma readequação em sua estrutura societária em uma das suas controladas, Suprisul Suprimentos Médicos Ltda, comprando a parte dos sócios minoritários e se tornando a única sócia. A participação adicional de 33,35% foi adquirida por R\$ 11.151.666 a realizar em um período de 48 meses.

Em agosto de 2022, a Suprimed Participações fez uma outra readequação em sua estrutura societária em uma das suas controladas, Riaade Suprimentos Médicos Ltda., comprando a parte dos sócios minoritários e se tornando a única sócia. A participação adicional de 40,45% foi adquirida por R\$ 5.777.708, conforme detalhado abaixo:

- R\$ 1.512.003 pago à vista na data do fechamento da transação; e
- R\$ 4.265.704 a integralizar em um período de 30 meses.

Considerando que estas transações não geraram uma combinação de negócios, o registro no balanço da controladora foi de aumento no investimento da Companhia e um aumento no patrimônio líquido como “Transações de capital”, conforme abaixo:

	Suprisul	Riaade
Contraprestação transferida	11.151.666	5.777.707
Valor contábil da participação minoritária adquirida (nota 10)	<u>(2.247.425)</u>	<u>(2.784.435)</u>
Transações de capital (nota 20.3)	<u>8.904.241</u>	<u>2.993.273</u>

O saldo de aquisição de participações a pagar em aberto em 31 de dezembro de 2022 é apresentado conforme segue:

	Suprisul	Riaade	Total
Total contraprestação transferida	11.151.666	5.777.707	16.929.373
Pagamentos a vista durante o exercício	-	(1.512.003)	(1.512.003)
Pagamentos a prazo durante o exercício	(1.818.333)	(568.761)	(2.387.094)
Total pagamentos	<u>(1.818.333)</u>	<u>(2.080.764)</u>	<u>(3.899.097)</u>
Saldo a pagar em 31 de dezembro de 2022 (nota 18)	<u>9.333.333</u>	<u>3.696.943</u>	<u>13.030.276</u>

1.2.4 Integralização de capital em controladas

Em dezembro de 2022, a Suprimed Participações integralizou os Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital nas controladas, conforme detalhe abaixo:

Controlada	
R.Gonçalves Suprimentos Médicos Ltda	13.778.250
Suprihealth Suprimentos Médicos Ltda	17.559.320
NAR Suprimentos Médicos Ltda	2.000.000
RiaadeSuprimentos Médicos Ltda	2.433.509
Suprisul Suprimentos Médicos Ltda	10.035.059
Suprimed Rio Distribuidora de Produtos Médicos Ltda	8.750.000
Med Care Solution Distribuição de Equipamentos Médicos e Hospitalares Ltda	<u>6.535.000</u>
Total integralizado	<u>61.091.138</u>
Saldo aportado em exercícios anteriores	<u>(16.019.203)</u>
Saldo aportado em 2022	<u>45.071.935</u>

1.3 Base de preparação

Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Companhia para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022, foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às pequenas e médias empresas.

A emissão destas demonstrações financeiras foi autorizada pela Diretoria em 03 de julho de 2023.

Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão.

Moeda funcional e moeda de apresentação

A moeda funcional da Companhia e suas controladas é o Real, e as demonstrações financeiras individuais e consolidadas são apresentadas em Reais. Todos os saldos apresentados em Reais nestas demonstrações financeiras foram arredondados para o numeral mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

Uso de estimativas e julgamentos

Na elaboração destas demonstrações financeiras, a Administração utilizou julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação das políticas contábeis da Empresa e os valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir destas estimativas.

As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua. As revisões das estimativas são reconhecidas prospectivamente.

i. Incertezas sobre julgamentos, premissas e estimativas

Na preparação das demonstrações financeiras, a Administração utilizou julgamentos, premissas e estimativas significativas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores de ativos, passivos, receitas e despesas, as quais estão detalhadas nas notas explicativas abaixo:

- Nota explicativa 1 – julgamentos em relação às transações de reorganizações societárias.

Base de mensuração

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram preparadas com base no custo histórico, exceto quando divulgado ao contrário.

Continuidade operacional

As demonstrações financeiras foram preparadas com base na continuidade operacional, que pressupõe que o Grupo conseguirá cumprir suas obrigações de pagamentos decorrentes de empréstimos e financiamentos conforme os prazos divulgados na nota explicativa nº 13, bem como de outros passivos reconhecidos nas demonstrações financeiras.

O Grupo reconheceu um prejuízo líquido consolidado de R\$ 3.383.423 (lucro de R\$ 17.282.234 em 2021) e geração de caixa líquido consolidado nas atividades operacionais negativo de R\$ 30.779.012 para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 (negativo em R\$ 14.595.788 em 2021). Em 31 de dezembro de 2022 o passivo circulante da controladora excede o ativo circulante em R\$ 13.712.990 (R\$ 7.533.393 em 2021) e a Companhia reconheceu um prejuízo líquido de R\$ 6.061.221 (lucro de R\$ 14.368.466 em 2021) e geração de caixa líquido nas atividades operacionais negativo de R\$ 18.001.685 para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 (negativo em R\$ 3.062.255 em 2021).

O Grupo Suprimed teve um significativo aumento das suas receitas em 2021 e 2022. Nestes dois anos crescemos as receitas em aproximadamente 70% e nossa estrutura administrativa precisava ser readequada para controlar este novo tamanho de Companhia e para suportar o crescimento dos próximos anos. Foram realizados ajustes de estruturas no *headquarter* do Grupo para atender com eficácia de gestão as demandas das novas empresas e também nas empresas que já compunham o Grupo.

Também foram reestruturadas as áreas administrativas das empresas que aumentaram a sua região de atuação comercial do Grupo.

Todo este movimento em 2022 fez com que as despesas de venda, gerais e administrativas do Grupo tivessem um aumento importante frente a 2021 e de forma relativa ao faturamento, pois serve a premissa de descasamento de receitas versus gastos em momentos de expansão de vendas, quer seja por novas regiões, novos clientes, novos produtos ou novos negócios/empresas.

Com base nos fatores citados acima, a Administração avaliou a capacidade da Companhia em continuar operando normalmente e está convencida de que ela possui recursos para dar continuidade a seus negócios no futuro. Adicionalmente, a Administração não tem conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvidas significativas sobre a sua capacidade de continuar operando.

2 Resumo das principais práticas contábeis

As principais políticas contábeis adotadas na preparação destas demonstrações financeiras individuais e consolidadas estão descritas a seguir. As políticas foram aplicadas de modo consistente em todos os exercícios apresentados, salvo indicação contrária.

2.1 Base de Consolidação

As demonstrações financeiras consolidadas incluem as participações nas seguintes empresas controladas:

	2022	2021
R.Gonçalves Suprimentos Médicos LTDA	97,33%	97,33%
Suprihealth Suprimentos Médicos LTDA	99,97%	99,97%
NAR Suprimentos Médicos LTDA	66,67%	66,65%
Riaade Suprimentos Médicos LTDA	100,00%	59,55%
Suprisul Suprimentos Médicos LTDA	100,00%	66,65%
Med Care Solution Distribuição de Equipamentos Médicos e Hospitalares Ltda.	66,67%	-
Suprimed Rio Distribuidora de Produtos Médicos Ltda	100,00%	-
MLA Suprimentos Médicos SA	95,00%	-

i. Controladas

O Grupo controla uma entidade quando está exposto a, ou tem direito sobre, os retornos variáveis advindos de seu envolvimento com a entidade e tem a habilidade de afetar esses retornos exercendo seu poder sobre a entidade. As demonstrações financeiras de controladas são incluídas nas demonstrações financeiras consolidadas a partir da data em que o Grupo obtiver o controle até a data em que o controle deixa de existir.

Nas demonstrações financeiras individuais da controladora, as informações financeiras de controladas são reconhecidas por meio do método de equivalência patrimonial.

ii. Participação de acionistas não-controladores

O Grupo elegeu mensurar qualquer participação de não-controladores inicialmente pela participação proporcional nos ativos líquidos identificáveis da adquirida na data de aquisição. Mudanças na participação do Grupo em uma subsidiária que não resultem em perda de controle são contabilizadas como transações de capital no patrimônio líquido.

iii. Perda de controle

Quando a entidade perde o controle sobre uma controlada, o Grupo desconhece os ativos e passivos e qualquer participação de não-controladores e outros componentes registrados no patrimônio líquido referentes a essa controlada. Qualquer ganho ou perda originado pela perda de controle é reconhecido no resultado. Se o Grupo retém qualquer participação na antiga controlada, essa participação é mensurada pelo seu valor justo na data em que há a perda de controle.

iv. Transações eliminadas na consolidação

Saldos e transações intra-grupo, e quaisquer receitas ou despesas (exceto para ganhos ou perdas de transações em moeda estrangeira) não realizadas derivadas de transações intra-grupo, são eliminados. Ganhos não realizados oriundos de transações com investidas registradas por equivalência patrimonial são eliminados contra o investimento na proporção da participação do Grupo na investida. Perdas não realizadas são eliminadas da mesma maneira de que os ganhos não realizados, mas somente na extensão em que não haja evidência de perda por redução ao valor recuperável.

2.2 Moeda estrangeira

Transações em moeda estrangeira, isto é, todas aquelas não realizadas na moeda funcional, são convertidas pela taxa de câmbio das datas de cada transação.

Ativos e passivos monetários denominados e apurados em moedas estrangeiras na data do balanço são reconvertidos para a moeda funcional à taxa de câmbio naquela data. Ativos e passivos não monetários que são mensurados pelo valor justo em moeda estrangeira são reconvertidos para a moeda funcional à taxa de câmbio na data em que o valor justo foi determinado. Itens não monetários que são mensurados com base no custo histórico em moeda estrangeira são convertidos pela taxa de câmbio na data da transação.

As diferenças de moedas estrangeiras resultantes da conversão são geralmente reconhecidas no resultado.

2.3 Contas a receber de clientes

As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber de clientes pela venda de mercadorias no decurso normal das atividades da Companhia.

Quando o prazo de recebimento é equivalente a um ano ou menos, as contas a receber são classificadas no ativo circulante. Caso contrário, estão apresentadas no ativo não circulante.

As contas a receber de clientes são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa efetiva de juros menos as perdas estimadas das contas a receber (*impairment*). Na prática são normalmente reconhecidas ao valor faturado, ajustado pela provisão para *impairment*, se necessária.

2.4 Estoques

Os estoques são apresentados pelo menor valor entre o valor de custo e o valor líquido realizável. Os custos dos estoques são determinados pelo método do custo médio. O valor líquido realizável corresponde ao preço de venda estimado dos estoques, deduzido de todos os custos estimados para conclusão e custos necessários para realizar a venda.

As importações em andamento são demonstradas ao custo acumulado de cada importação.

Os estoques em poder de terceiros referem-se as operações de vendas consignadas, e estão registrados pelo custo de aquisição e valorizados pelo critério do custo médio ponderado.

2.5 Imobilizado

i. Reconhecimento e mensuração

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, que inclui os custos de empréstimos capitalizados, deduzido de depreciação acumulada e quaisquer perdas acumuladas por redução ao valor recuperável (*impairment*).

Quando partes significativas de um item do imobilizado têm diferentes vidas úteis, elas são registradas como itens separados (componentes principais) de imobilizado.

ii. Baixa

Um item de imobilizado é baixado quando vendido (por exemplo, na data que o recebedor obtém controle) ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Os ganhos e as perdas em alienações são apurados comparando-se o valor da venda com o valor residual contábil e são reconhecidos na demonstração do resultado.

iii. Custos subsequentes

Custos subsequentes são capitalizados apenas quando é provável que benefícios econômicos futuros associados com os gastos serão auferidos pelo Grupo.

iv. Depreciação

A depreciação é calculada para amortizar o custo de itens do ativo imobilizado, líquido de seus valores residuais estimados, utilizando o método linear baseado na vida útil estimada dos itens. A depreciação é reconhecida no resultado.

As vidas úteis estimadas do exercício corrente e comparativo são as seguintes:

	Vida útil (anos)
Instalações	10
Veículos	5
Móveis e utensílios	10
Equipamentos de informática	5
Equipamentos cirúrgicos em comodato	10
Software	5

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais são revistos a cada data de balanço e ajustados caso seja apropriado.

2.6 Ativos intangíveis e ágio

i. Ágio

O ágio é mensurado ao custo amortizado, deduzido das perdas acumuladas por redução ao valor recuperável e amortizações.

ii. Outros ativos intangíveis

Outros ativos intangíveis que são adquiridos pelo Grupo e que têm vidas úteis finitas são mensurados pelo custo, deduzido da amortização acumulada e quaisquer perdas acumuladas por redução ao valor recuperável.

iii. Gastos subsequentes

Os gastos subsequentes são capitalizados somente quando eles aumentam os benefícios econômicos futuros incorporados ao ativo específico aos quais se relacionam. Todos os outros gastos, incluindo gastos com ágio gerado internamente e marcas e patentes, são reconhecidos no resultado conforme incorridos.

iv. Amortização

A amortização é calculada utilizando o método linear baseado na vida útil estimada dos itens, líquido de seus valores residuais estimados. A amortização é geralmente reconhecida no resultado.

As vidas úteis estimadas do exercício corrente e comparativo são as seguintes:

	Vida útil (anos)
Softwares ou Programas de Computador	5
Servidor	3
Ágio	10

Os métodos de amortização, as vidas úteis e os valores residuais são revistos a cada data de balanço e ajustados caso seja apropriado.

2.7 Provisões, incluindo para riscos tributários, cíveis e trabalhistas

Reconhecidas quando o Grupo tem uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados, sendo provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e o valor possa ser estimado com segurança. As provisões são quantificadas ao valor presente do desembolso esperado para liquidar a obrigação, sendo utilizada a taxa adequada de desconto de acordo com os riscos relacionados ao passivo.

São atualizadas até as datas dos balanços pelo montante estimado das perdas prováveis, observadas suas naturezas e apoiadas na opinião dos assessores legais do Grupo.

2.8 Reconhecimento da receita

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização de produtos no curso normal das atividades da Empresa. A receita é apresentada líquida de impostos, devoluções, abatimentos e descontos. Geralmente, o montante de receitas é equivalente ao valor das notas fiscais emitidas.

A Empresa reconhece a receita quando:

- O valor da receita pode ser mensurado com segurança;
- É provável que benefícios econômicos futuros fluam para a entidade e;
- Critérios específicos tenham sido atendidos para cada uma das atividades da Empresa, conforme a descrição a seguir.

i. Vendas de mercadorias em consignação

Na venda consignada de produtos médicos, o Grupo disponibiliza seus produtos para venda em uma determinada instituição de saúde, como hospitais. Os produtos são fornecidos com a condição de que o pagamento seja feito somente quando ocorrer a venda final.

A receita é reconhecida quando os riscos e benefícios significativos associados à propriedade dos produtos foram transferidos para o comprador e a quantia a ser recebida pode ser razoavelmente estimada.

2.9 Receitas financeiras e despesas financeiras

As receitas financeiras abrangem basicamente descontos obtidos e juros recebidos. A receita de juros é reconhecida no resultado por meio do método de juros efetivo.

As despesas financeiras abrangem basicamente as despesas com juros passivos, descontos concedidos e tarifas bancárias.

2.10 Imposto de Renda e contribuição Social corrente

Durante o exercício de 2022 e 2021, a Companhia e suas controladas realizaram o Imposto de Renda (IRPJ) e a Contribuição Social sobre o Lucro (CSLL) com base no método do Lucro Presumido Trimestral. Na metodologia do Lucro Presumido, a base de cálculo do Imposto de Renda e Contribuição Social é determinada mediante a apuração do total de faturamento, compondo assim a base de cálculo dos tributos (8% para mercadorias, 32% para serviços e 100% para demais faturamentos não operacionais).

Sobre esta base de cálculo e demais receitas operacionais incidem a alíquota de 15% de Imposto de Renda, acrescida de 10% de adicional de Imposto de Renda sobre a base de cálculo superior a R\$ 60.000 por trimestre, e alíquota de 9% para a Contribuição Social sobre o Lucro Líquido Presumido.

2.11 Instrumentos financeiros

Um instrumento financeiro é um contrato que dá origem a um ativo financeiro de uma entidade e a um passivo financeiro ou instrumento patrimonial de outra entidade.

Ativos Financeiros

(i) Instrumentos financeiros básicos

O Grupo contabiliza os seguintes instrumentos financeiros como instrumentos financeiros básicos, de acordo com a Seção 11 do CPC PME (R1):

- (a) Caixa;
- (b) Instrumento de dívida (tal como empréstimos e financiamentos) que atenda às condições do item 11.9 do CPC PME (R1);
- (c) Compromisso de receber um empréstimo que:
 - (i) Não pode ser liquidado em dinheiro; e
 - (ii) Quando o compromisso é executado, espera-se que o empréstimo atenda as condições do item CPC PME (R1) seção 11.9.

O Grupo classifica os ativos e passivos financeiros nas seguintes categorias, na data de referência, pelo total, tanto no balanço patrimonial quanto nas notas explicativas:

Ativos financeiros mensurados pelo custo amortizado

São ativos financeiros com pagamentos fixos ou determináveis que não são cotados no mercado ativo. Tais ativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, os empréstimos e recebíveis são medidos pelo custo amortizado utilizando do método dos juros efetivos, deduzidos de qualquer perda por redução ao valor recuperável.

Compreendem caixa e equivalentes de caixa, contas a receber, despesas antecipadas e outras contas a receber.

Caixa e equivalentes de caixa compreendem saldos de caixa e investimentos financeiros com vencimento original de três meses ou menos a partir da data da contratação, os quais estão sujeitos a um risco insignificante de alteração no valor justo, e são utilizados pelo Grupo na gestão das obrigações de curto prazo.

As aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, são prontamente conversíveis, sem multa, em um montante conhecido de caixa, são mantidas com instituições financeiras de primeira linha e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor e aplicações financeiras mantidas pelo Grupo em fundo de investimento têm sua carteira composta por letras financeiras, títulos federais, debêntures simples e operações compromissadas, entre outras aplicações, que não exigem compromisso contratual de recompra pela contraparte.

Passivos financeiros mensurados pelo custo amortizado

Todos os passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data de negociação, que é a data na qual o Grupo se torna parte das disposições contratuais do instrumento. O Grupo desreconhece um passivo financeiro quando sua obrigação contratual é retirada, cancelada ou expirada.

Tais passivos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo valor justo deduzidos de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são mensurados pelo custo amortizado utilizando o método dos juros efetivos.

Outros passivos financeiros pelo custo amortizado compreendem: fornecedores, empréstimos e financiamentos, debêntures e outras contas a pagar.

2.12 Redução ao valor recuperável (*Impairment*)

Ativos financeiros (incluindo recebíveis)

Os ativos financeiros não mensurados ao valor justo por meio do resultado, são avaliados em cada data de balanço para determinar se há evidência objetiva de perda por redução ao valor recuperável.

Evidência objetiva de que ativos financeiros tiveram perda de valor inclui:

- Inadimplência ou atrasos do devedor;
- Indicativos de que o devedor ou emissor irá entrar em falência ou recuperação judicial;
- Mudanças negativas na situação de pagamento dos devedores ou emissores;
- Desaparecimento de um mercado ativo para o instrumento devido a dificuldades financeiras; ou

- Dados observáveis indicando que houve um declínio na mensuração dos fluxos de caixa esperados de um grupo de ativos financeiros.

Ativos não financeiros

Em cada data de reporte, o Grupo revisa os valores contábeis de seus ativos não financeiros (exceto estoques e ativos contratuais) para apurar se há indicação de perda ao valor recuperável. Caso ocorra alguma indicação, o valor recuperável do ativo é estimado.

Para testes de redução ao valor recuperável, os ativos são agrupados em Unidades Geradoras de Caixa (UGC), ou seja, no menor grupo possível de ativos que gera entradas de caixa pelo seu uso contínuo, entradas essas que são em grande parte independentes das entradas de caixa de outros ativos ou UGCs. O ágio de combinações de negócios é alocado às UGCs ou grupos de UGCs que se espera que irão se beneficiar das sinergias da combinação.

O valor recuperável de um ativo ou UGC é o maior entre o seu valor em uso e o seu valor justo menos custos para alienação. O valor em uso é baseado em fluxos de caixa futuros estimados, descontados a valor presente usando uma taxa de desconto antes dos impostos que reflita as avaliações atuais de mercado do valor do dinheiro no tempo e os riscos específicos do ativo ou da UGC.

Uma perda por redução ao valor recuperável é reconhecida se o valor contábil do ativo ou UGC exceder o seu valor recuperável.

Perdas por redução ao valor recuperável são reconhecidas no resultado. Perdas reconhecidas referentes às UGCs são inicialmente alocadas para redução de qualquer ágio alocado a esta UGC (ou grupo de UGCs), e então para redução do valor contábil dos outros ativos da UGC (ou grupo de UGCs) de forma pro rata.

Uma perda por redução ao valor recuperável relacionada ao ágio não é revertida. Quanto aos demais ativos, as perdas por redução ao valor recuperável são revertidas somente na extensão em que o novo valor contábil do ativo não exceda o valor contábil que teria sido apurado, líquido de depreciação ou amortização, caso a perda de valor não tivesse sido reconhecida

2.13 Benefícios à empregados

Obrigações de benefícios de curto prazo a empregados são reconhecidas como despesas de pessoal conforme o serviço correspondente seja prestado. O passivo é reconhecido pelo montante do pagamento esperado caso o Grupo tenha uma obrigação presente legal ou construtiva de pagar esse montante em função de serviço passado prestado pelo empregado e a obrigação possa ser estimada de maneira confiável. O Grupo não concede benefícios de longo prazo.

2.14 Classificação corrente versus não corrente

O Grupo apresenta ativos e passivos no balanço patrimonial com base na sua classificação como circulante ou não circulante. Um ativo é classificado no circulante quando:

- espera-se que seja realizado, ou pretende-se que seja vendido ou consumido no decurso normal do ciclo operacional da entidade;

- está mantido essencialmente com o propósito de ser negociado;
- espera-se que seja realizado até 12 meses após a data do balanço; e
- é caixa ou equivalente de caixa (conforme definido na seção 7 do CPC PME - Demonstração dos Fluxos de Caixa), a menos que sua troca ou uso para liquidação de passivo se encontre vedada durante pelo menos 12 meses após a data do balanço.

Todos os demais ativos são classificados como não circulantes.

Os termos de um passivo que podem, à opção da contraparte, resultar na sua liquidação por meio da emissão de instrumentos patrimoniais não afetam a sua classificação.

2.15 Gestão de risco financeiro

As atividades do Grupo a expõem a diversos riscos financeiros: risco de mercado (incluindo risco de moeda, risco de taxa de juros de valor justo, risco de taxa de juros de fluxo de caixa), risco de crédito e risco de liquidez.

a. Risco de mercado

O grupo está exposto a riscos de mercado decorrentes das atividades de seus negócios. Esses riscos de mercado envolvem principalmente a possibilidade de flutuações na taxa de câmbio e mudanças nas taxas de juros.

(i) Risco cambial

O risco associado decorre da possibilidade do Grupo vir a incorrer em perdas por causa de flutuações nas taxas de câmbio, que reduzam valores nominais faturados ou aumentem valores captados no mercado.

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, o Grupo possuía exposição cambial decorrentes do contas a pagar e empréstimos, denominados em dólar, não existindo nenhum instrumento de proteção cambial.

(ii) Risco de taxa de juros

O risco de taxa de juros o Grupo decorre de empréstimos de longo prazo.

Os empréstimos emitidos às taxas variáveis expõem a Companhia ao risco de taxa de juros de fluxo de caixa, enquanto os empréstimos emitidos às taxas fixas expõem a Companhia ao risco de valor justo associado à taxa de juros.

Considerando que parte substancial dos empréstimos a Companhia está atrelada a taxas prefixadas, a Administração entende que o risco de mudanças significativas no resultado e nos fluxos de caixa é baixo.

b. Risco de crédito

O risco de crédito decorre de caixa e equivalentes de caixa, depósitos em bancos e instituições financeiras, bem como de exposições de crédito a cliente.

A área de análise de crédito avalia a qualidade do crédito do cliente, levando em consideração sua posição financeira, experiência passada e outros fatores.

Os limites de riscos individuais são determinados com base em classificações internas ou externas de acordo com os limites determinados pela Administração. A utilização de limites de crédito é monitorada regularmente.

Não foi ultrapassado nenhum limite de crédito durante o exercício e a Administração não espera nenhuma perda decorrente de inadimplência dessas contrapartes, além da provisão já constituída (Nota Explicativa nº 4).

c. Risco de liquidez

A previsão de fluxo de caixa é realizada pela Administração da Companhia.

A Administração monitora as previsões contínuas das exigências de liquidez da Companhia para assegurar que ela tenha caixa suficiente para atender às necessidades operacionais.

Essa previsão leva em consideração os planos de financiamento da dívida da Companhia, cumprimento de cláusulas, cumprimento das metas internas do quociente do balanço patrimonial e, se aplicável, exigências regulatórias externas ou legais - por exemplo, restrições de moeda.

O excesso de caixa mantido pela Companhia, além do saldo exigido para administração do capital circulante, é investido em contas correntes com incidência de juros, depósitos a prazo e depósitos de curto prazo, escolhendo instrumentos com vencimentos apropriados ou liquidez suficiente para fornecer margem suficiente conforme determinado pelas previsões acima mencionadas.

2.16 Gestão de capital

Os objetivos da Companhia ao administrar seu capital são os de salvaguardar a capacidade de continuidade para oferecer retorno aos quotistas e benefícios às outras partes interessadas, além de manter uma estrutura de capital ideal para reduzir esse custo.

Os índices de alavancagem financeira e dívida líquida em 31 de dezembro de 2022 e de 2021, estão demonstrados a seguir:

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	2022	2021	2022	2021
Empréstimos e financiamentos	98.787.030	19.563.562	135.586.603	60.811.402
Caixa e equivalentes de caixa	1.298.225	68.592	4.142.496	2.211.211
Dívida líquida	<u>100.085.255</u>	<u>19.494.970</u>	<u>139.729.099</u>	<u>63.022.613</u>
Patrimônio Líquido	4.019.596	21.044.255	4.019.596	21.044.255
Índice de alavancagem financeira	<u>0,04</u>	<u>1,08</u>	<u>0,03</u>	<u>0,33</u>

3 Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Fundo fixo de caixa	-	-	9.357	8.292
Conta corrente	4.269	9.362	683.245	503.299
Aplicações financeiras	1.293.956	59.230	3.449.894	1.699.620
	1.298.225	68.592	4.142.496	2.211.211

Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários, outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, e apesar de terem vencimentos originais superiores a três meses, possuem liquidez diária, com risco insignificante de mudança de valor.

As aplicações financeiras estão demonstradas ao custo acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

As aplicações financeiras são vinculadas as contas correntes, no formato de aplicação automática, onde todo recurso que passa de um dia para outro tem rendimento médio de 5% do CDI em 2022, sendo o mesmo rendimento de 2021.

4 Contas a receber

	Consolidado	
	2022	2021
Contas a receber de clientes nacionais	75.067.615	52.838.958
Contas a receber Partes Relacionadas (Nota 9)	4.007	4.547.571
Contas a receber – faturamento pendente (i)	11.543.199	-
	86.614.821	57.386.529
(-) Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa	(232.562)	(285.342)
	86.382.259	57.101.187

O saldo das contas a receber de clientes em 31 de dezembro de 2022 e 2021 está distribuído pelo vencimento original dos títulos, conforme segue:

	Consolidado	
	2022	2021
A vencer	62.906.305	35.830.245
Vencidos:		
Até 30 dias	7.194.699	3.939.323
De 31 a 60 dias	4.069.087	1.691.467
De 61 a 90 dias	2.950.821	2.207.470
Entre 91 e 180 dias	3.344.848	5.216.917
Entre 181 e 365 dias	2.610.366	4.051.455
Acima de 365 dias	3.538.695	4.449.652
	86.614.821	57.386.529
	86.614.821	57.386.529

O mercado de produtos médicos e hospitalares apresenta uma baixa incidência de perda com recebimento, em 2022 a perda efetiva foi de R\$ 84.999 e em 2021 foi de R\$ 101.899, com isso o Grupo analisa individualmente cada cliente com títulos vencidos, atuando ativamente na recuperação desses créditos. Para registro das Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa são considerados os títulos vencidos há mais de 365 dias para os quais não há negociação com os clientes devedores.

- (i) O mercado de produtos médicos e hospitalares apresenta uma característica com relação ao reconhecimento da receita, denominado “faturamento pendente”, e com base na seção 23 – Receitas do CPC PME, para os produtos que estavam em consignação nos hospitais e que foram utilizados em procedimentos cirúrgicos, mas que ainda aguardam autorização para faturamento, com base na data da realização do procedimento, o Grupo efetua o reconhecimento da receita – faturamento pendente, vide nota 21, o reconhecimento do contas receber, o reconhecimento do custo – faturamento pendente, vide nota 22.

Durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2022, o Grupo adequou as suas práticas contábeis de mensuração, reconhecimento e divulgação de reconhecimento de receita e não procedeu a reapresentação dos valores correspondentes de 31 de dezembro de 2021 conforme apresentado na nota explicativa 20.5.

Movimentação perdas do valor recuperável do contas a receber

	Consolidado	
	2022	2021
Saldos iniciais	(285.342)	(649.279)
Adições	(47.094)	(89.095)
Baixa	7.601	-
Reversões	92.273	453.032
	(232.562)	(285.342)
	(232.562)	(285.342)

5 Estoques

	Consolidado	
	2022	2021
Produtos para revenda	24.586.237	42.404.233
Estoque de revenda em poder de terceiros - Armazenagem	43.047.050	887.713
Estoque de revenda em poder de terceiros - Consignação (i)	31.095.706	23.300.743
Matéria-prima	580.464	-
Produto em elaboração	37.504	-
Produto acabado	166.928	-
Estoque mercadoria em trânsito	1.029.034	26.570
Estoque Mercadoria em Trânsito	-	5.288.407
Compra para entrega futura	5.339	3.363.000
	100.548.262	75.270.666
Provisão para perda dos estoques por baixa movimentação	(3.152.244)	(3.116.054)
	97.396.018	72.154.612

- (i) Estoque em consignação são produtos ou suprimentos médicos fornecidos pelo Grupo, que são mantidos nas instalações do hospital, mas ainda pertencem ao Grupo até serem utilizados. Essa forma de estoque permite que o hospital tenha acesso rápido a produtos essenciais para cirurgias e procedimentos de emergência. Os produtos em consignação são monitorados e controlados pelo Grupo, com auxílio do parceiro logístico Logmed, que faz a coleta e reposição dos materiais.

Movimentação da provisão para perdas dos estoques

	Consolidado	
	2022	2021
Saldos iniciais	(3.116.054)	(2.901.145)
Adições	(82.200)	(430.229)
Reversões	46.010	215.320
	(3.152.244)	(3.116.054)

As provisões para perdas de estoques foram registradas, observando a rotatividade das mercadorias, tendo sido calculada a provisão para perda por baixa movimentação dos estoques de mercadorias para revenda e estoque em poder de terceiros. As adições e as reversões da provisão estão incluídas no 'Custo das mercadorias vendidas'.

6 Impostos a recuperar

	Consolidado	
	2022	2021
ICMS a recuperar	11.537.205	10.050.930
IPI a recuperar	117.155	-
PIS a recuperar	-	66.574
COFINS a recuperar	-	27.452
Outros impostos a recuperar	24.439	1.346
	11.678.799	10.146.302

7 Despesas antecipadas

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Comissão de debêntures	2.892.086	-	2.892.086	-
Seguros a apropriar	126	-	449.937	59.381
Benefícios a apropriar	-	-	67.237	211.767
	2.892.212	-	3.409.260	271.148

8 Outras contas a receber

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Partes Relacionadas (Nota 9)	2.481.707	2.499.105	5.462.331	4.813.710
Adiantamento de Importação	-	-	2.340.971	-
Adiantamento de Fornecedor	-	-	1.409.128	1.264.881
Empréstimo com Sócio (Nota 9)	4.649.374	-	7.940.486	-
Venda de Cotas Sócios (i) (Nota 9)	2.585.795	-	2.585.795	-
Outros Créditos	-	3.590	312.394	185.184
	9.716.876	2.502.695	20.051.105	6.263.775
Outras contas a receber - Circulante	7.566.186	334.607	17.716.864	5.301.207
Outras contas a receber - Não circulante	2.150.690	2.168.088	2.334.241	962.568
	9.716.876	2.502.695	20.051.105	6.263.775

- (ii) Referente a venda de cotas de participações minoritárias, sem incidência de juros com prazo de 24 meses, sem incidência de juros.

9 Transações com partes relacionadas

As transações foram efetuadas de acordo com os termos e condições acordados entre as partes.

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Contas a receber (Nota 4)				
Med Care Solution	-	-	-	4.547.571
AR Comércio de Bebidas	-	-	4.007	-
	-	-	4.007	4.547.571

Outros créditos (Nota 8)				
Adilson Magri	2.329.387	-	2.398.387	-
Ricardo Gonçalves	2.319.987	-	2.388.987	-
Rita de Cassia	-	-	262.059	-
João Paulo	-	-	300.628	-
Raphael Scavone	-	-	2.590.425	-
Empréstimo com Sócio	4.469.374		7.940.486	
Nelson Pescara	429.245	-	429.245	-
João Paulo	2.156.550	-	2.156.550	-
Venda cota sócios	2.585.795	-	2.585.795	-
AR Comércio de Bebidas	1.733.638	-	2.327.388	593.750
Translogmed	571.574	825.607	571.574	825.607
NAR	-	1.420.020	-	-
Suprimed Rio	-	-	-	476.000
Med Care Solution	-	-	-	278.000
Logmed Armazenagem	176.494	253.478	2.563.371	2.640.353
Partes Relacionadas	2.481.706	2.499.105	5.462.333	4.813.710
Passivo - Empréstimos (Nota 13)				
ARMG Administração de Bens e Participações Ltda	-	-	300.000	300.000
Suprihealth Suprimentos Médicos Ltda	545.000	-	-	-
R.Gonçalves Suprimentos Médicos Ltda	-	624.427	-	-
	545.000	624.427	300.000	300.000
Fornecedores (Nota 12)				
Logmed Armazenagem e Logística	-	-	660.123	104.834
Translogmed Armazenagem e Transporte	-	-	66.102	-
	-	-	726.225	104.834

a. Remuneração do pessoal chave da administração

Em 2022, o pessoal chave da administração foi remunerado em R\$13.567.606 (R\$ 20.647.666 em 2021) através de distribuição de lucros e R\$ 482.945 (R\$ 563.807 em 2021) através de pró-labore.

10 Investimentos

A rubrica de “Investimentos” refere-se as participações societárias e adiantamentos para futuro aumento de capital nas empresas abaixo:

	Controladora	
	2022	2021
R. Gonçalves	10.399.757	(202.848)
Suprihealth	26.400.507	7.302.600
NAR	7.410.265	5.285.873
Riaade	8.458.646	2.993.252
Suprisul	14.506.736	4.115.026
Suprimed Rio	9.168.950	-
Med Care	5.793.137	-
MLA (i)	18.187.270	-
	100.325.268	19.493.903

Suprimed Participações S.A.
Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2022 e 2021

AFAC R. Gonçalves	2	7.446.318
AFAC Suprihealth	2	7.189.322
AFAC NAR	5	5
AFAC Riaade	1	1.563.510
AFAC Suprisul	1	2.355.059
AFAC MLA	2.535.000	-
	2.535.011	18.554.215
	102.860.279	38.048.118

(iii) Composição MLA

Ágio MLA	23.858.461
Patrimônio líquido	(5.671.191)
Total	18.187.270
AFAC	2.535.000
Total investimento MLA	20.722.270

Movimentação dos investimentos

	R. Gonçalves	Suprihealth	NAR	Riaade	Suprisul	Suprimed Rio	Med Care	MLA	Total
	97,33%	99,97%	66,67%	100%	100%	100%	66,67%	95%	
Saldo em 1º de janeiro de 2021	279.535	8.754.644	11.148.525	1.207.130	2.212.261	-	-	-	23.602.095
Equivalência Patrimonial	(482.383)	6.357.665	2.471.970	3.339.399	5.102.262	-	-	-	16.788.913
Distribuição de Lucro	-	(1.592.399)	(4.783.701)	(841.539)	(1.195.263)	-	-	-	(8.412.902)
Adiantamento Aumento de Capital	7.446.318	7.189.322	6	1.563.510	2.355.059	-	-	-	18.554.215
Integralização AFAC	-	-	946.670	-	-	-	-	-	946.670
Transação de capital	-	(6.217.310)	(4.497.591)	(711.738)	(2.004.234)	-	-	-	(13.430.873)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	<u>7.243.470</u>	<u>14.491.922</u>	<u>5.285.879</u>	<u>4.556.762</u>	<u>6.470.085</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>38.048.118</u>
Equivalência Patrimonial	(3.415.065)	2.525.555	1.913.817	2.613.972	4.583.404	(883.609)	1.377.324	(1.812.730)	6.902.668
Distribuição de Lucro	-	(1.979.693)	(1.570.760)	(2.652.706)	(4.279.421)	-	(60.000)	-	(10.542.580)
Integralização AFAC (Nota 1.2.4)	6.331.934	10.370.000	2.000.000	870.000	7.680.001	8.750.000	6.535.000	2.535.000	45.071.935
Cessão de cotas (*)	-	-	(429.245)	-	-	-	(2.156.550)	-	(2.585.795)
Aquisição de controladas (Notas 1.2.1 e 1.2.2)	-	-	-	-	-	1.385.000	119.999	(3.858.461)	(2.353.462)
Aquisição de participação de não controladores (Nota 1.2.3)	-	-	-	2.784.436	2.247.425	-	-	-	5.031.861
Ágio	-	-	-	-	-	-	-	23.858.461	23.858.461
Ajustes de exercícios anteriores (Nota 20.5)	607.299	1.346.293	625.721	664.949	610.580	2.372	477.830	-	4.335.044
Transação de capital (Nota 20.3)	(367.877)	(353.568)	(415.141)	(378.766)	(2.805.337)	(84.813)	(500.467)	-	(4.905.971)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	<u>10.399.759</u>	<u>26.400.509</u>	<u>7.410.271</u>	<u>8.458.647</u>	<u>14.506.737</u>	<u>9.168.950</u>	<u>5.793.136</u>	<u>20.722.270</u>	<u>102.860.279</u>

(*) Refere-se a cessão de cotas a acionistas minoritários.

Informações relevantes sobre os investimentos no exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021:

	R.Gonçalves 2022	Suprihealth 2022	NAR 2022	Riaade 2022	Suprisul 2022	Suprimed Rio 2022	Med Care 2022	MLA 2022
Total de Ativos	52.507.356	60.218.052	33.925.745	30.096.938	29.578.372	31.243.070	23.716.970	11.452.352
Capital Social	18.691.120	24.765.590	7.920.010	3.378.509	11.711.459	10.135.000	6.715.000	1.000.000,
Patrimônio Líquido	14.193.798	23.882.119	8.244.265	4.812.204	9.531.332	10.052.560	6.623.388	(1.322.874)
Receita Líquida	45.403.776	65.030.047	37.768.011	41.029.393	42.198.916	25.159.870	26.929.151	1.764.702
Lucro/Prejuízo Líquido	(3.508.748)	2.526.313	2.870.582	3.646.443	4.975.404	(883.609)	2.065.882	(2.111.800)

	R.Gonçalves 2021	Suprihealth 2021	NAR 2021	Riaade 2021	Suprisul 2021
Total de Ativos	51.013.447	56.056.602	34.007.494	27.584.798	21.529.583
Capital Social	4.912.870	7.206.270	5.920.010	945.000	1.676.400
Patrimônio Líquido	7.237.906	14.494.114	7.928.419	6.589.961	8.529.142
Receita Líquida	42.675.899	47.905.495	35.566.720	33.752.405	32.287.476
Lucro/Prejuízo Líquido	(495.615)	6.359.573	2.738.580	5.607.722	5.492.421

Resultado de Equivalência patrimonial

	<u>Controladora</u>	
	2022	2021
R. Gonçalves	(3.415.065)	(482.383)
Suprihealth	2.525.555	6.357.665
NAR	1.913.817	2.471.970
Riaade	2.613.973	3.339.399
Suprisul	4.583.404	5.102.262
Suprimed Rio	(883.609)	-
Med Care	1.377.323	-
MLA	(1.812.730)	-
	<u>6.902.668</u>	<u>16.788.913</u>

11 Imobilizado e Intangível

a. Imobilizado

Consolidado	Custo	Depreciação Acumulada	2022	Custo	Depreciação Acumulada	2021
Imobilizado em Andamento	447.650	-	447.650	-	-	-
Compra de Imobilizado em Trânsito	164.403	-	164.403	-	-	-
Instalações	381.391	(203.203)	178.188	269.519	(90.580)	178.939
Equipamento de Informática	1.656.551	(1.263.096)	393.455	1.800.473	(1.301.900)	498.573
Moveis e Utensílios	1.183.631	(419.010)	764.621	522.837	(355.377)	167.460
Equipamentos Médicos e Cirúrgicos	37.733.097	(13.799.659)	23.933.438	31.521.223	(10.399.168)	21.122.055
Máquinas e Equipamentos	1.844.667	(41.107)	1.803.560	131.683	(159.920)	(28.237)
Benfeitorias em imóveis de terceiros	963.041	(76.213)	886.828	96.879	(49.247)	47.632
Veículos	1.712.006	(540.709)	1.171.297	1.139.844	(365.225)	774.619
Ferramentas (Moldes)	1.225.973	(39.220)	1.186.753	-	-	-
Outros	174.896	-	174.896	71.314	-	71.314
	<u>47.487.306</u>	<u>(16.382.217)</u>	<u>31.105.089</u>	<u>35.553.771</u>	<u>(12.721.417)</u>	<u>22.832.354</u>

i. Movimentação do custo

Descrição	31/12/2021	Combinações de negócio	Adições	Baixas	Transferências	31/12/2022
Imobilizado em Andamento	-	520.414	942.343	(129)	(1.014.978)	447.650
Compra de Imobilizado em Trânsito	-	-	158.931	-	5.472	164.403
Instalações	269.519	84.634	8.080	(13.458)	32.616	381.391
Equipamento de Informática	1.800.473	125.725	67.906	(186.745)	(150.808)	1.656.551
Moveis e Utensílios	522.837	304.546	226.888	(1.740)	131.100	1.183.631
Equipamentos Médicos e Cirúrgicos	31.521.223	2.788.047	6.490.573	(3.389.805)	323.059	37.733.097
Maquinas e Equipamentos	131.683	1.796.667	48.000	(14.857)	(116.826)	1.844.667
Benfeitorias em imóveis de terceiros	96.879	-	-	-	866.162	963.041
Veículos	1.139.844	124.200	681.412	(233.450)	-	1.712.006
Ferramentas (Moldes)	-	1.209.373	16.600	-	-	1.225.973
Outros	-	250.693	-	-	(75.797)	174.896
Total Custo	35.482.458	7.204.299	8.640.733	(3.840.184)	-	47.487.306

Descrição	31/12/2020	Adições	Baixas	31/12/2021
Instalações	250.891	21.078	(2.450)	269.519
Benfeitorias em imóveis de terceiros	96.879	-	-	96.879
Equipamento de Informática	1.671.770	186.017	(57.314)	1.800.473
Moveis e Utensílios	498.327	24.509	-	522.837
Maquinas e Equipamentos	130.900	783	-	131.683
Equipamentos Cirúrgicos	26.636.493	6.311.311	(2.598.781)	30.349.023
Equipamentos Médicos	-	1.172.200	-	1.172.200
Veículos	1.021.740	399.904	(281.800)	1.139.844
Outros	71.314	-	-	71.314
Total Custo	30.378.314	8.115.802	(2.940.345)	35.553.771

ii. Movimentação da depreciação

Descrição	31/12/2021	Adições	Baixas	Transferências	31/12/2022
(-) Instalações	(90.580)	(27.342)	13.458	(98.739)	(203.203)
(-) Equipamento de Informática	(1.301.900)	(143.449)	120.409	61.844	(1.263.096)
(-) Moveis e Utensílios	(355.377)	(62.294)	2.745	(4.084)	(419.010)
(-) Equipamentos Médicos e Cirúrgicos	(10.399.168)	(3.529.450)	238.963	(110.004)	(13.799.659)
(-) Máquinas e Equipamentos	(159.920)	(44.179)	12.009	150.983	(41.107)
(-) Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	(49.247)	(26.966)	-	-	(76.213)
(-) Veículos	(365.225)	(281.878)	106.394	-	(540.709)
(-) Ferramentas	-	(39.220)	-	-	(39.220)
Total Depreciação	(12.721.417)	(4.154.778)	493.978	-	(16.382.217)

Descrição	31/12/2020	Adições	Baixas	31/12/2021
(-) Instalações	(74.019)	(17.037)	476	(90.580)
(-) Equipamento de Informática	(1.156.587)	(177.107)	31.794	(1.301.900)
(-) Moveis e Utensílios	(319.182)	(37.030)	835	(355.377)
(-) Equipamentos Cirúrgicos	(8.162.600)	(2.745.740)	564.459	(10.343.881)
(-) Maquinas e Equipamentos	(150.060)	(12.860)	3.000	(159.920)
(-) Equipamentos Médicos		(55.287)		(55.287)
(-) Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	(38.752)	(10.495)		(49.247)
(-) Veículos	(324.091)	(208.624)	167.490	(365.225)
Total Depreciação	(10.225.291)	(3.264.180)	768.054	(12.721.417)

b. Intangível

Consolidado	Custo	Amortização Acumulada	2022	Custo	Amortização Acumulada	2021
Softwares ou Programas de Computador	-	-	-	33.504	(26.210)	7.294
Marcas e patentes	-	-	-	4.515	(4.515)	-
Servidores	175.722	(162.981)	12.741	-	-	-
Ágio	23.858.461	-	23.858.461	-	-	-
	24.034.183	(162.981)	23.871.202	38.019	(30.725)	7.294

i. Movimentação do custo

Descrição	31/12/2021	Adições	Baixas	31/12/2022
Softwares ou Programas de Computador	33.504	-	(33.504)	-
Marcas e Patentes	4.515	-	(4.515)	-
Servidores	-	175.722	-	175.722
Ágio	-	23.858.461	-	23.858.461
Total Custo	38.019	24.034.183	(38.019)	24.034.183

Descrição	31/12/2020	Adições	Baixas	31/12/2021
Softwares ou Programas de Computador	33.504	-	-	33.504
Marcas e Patentes	4.515	-	-	4.515
Total Custo	38.019	-	-	38.019

ii. Movimentação da amortização

Descrição	31/12/2021	Adições	Baixas	31/12/2022
(-) Softwares ou Programas de Computador	(26.210)	(1.667)	27.877	-
(-) Marcas e Patentes	(4.515)	-	4.515	-
(-) Servidores	-	(162.981)	-	(162.981)
Total Amortização	(30.725)	(164.648)	32.392	(162.981)

Descrição	31/12/2020	Adições	Baixas	31/12/2021
(-) Softwares ou Programas de Computador	(26.673)	(3.982)	4.445	(26.210)
(-) Marcas e Patentes	(4.515)	-	-	(4.515)
Total Amortização	(31.188)	(3.982)	4.445	(30.725)

Não existem indicadores de *impairment* do imobilizado e intangível para ano de 2022 e 2021.

12 Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Fornecedores Nacionais	326.872	-	58.120.084	41.685.076
Fornecedores Internacionais	-	-	3.030.458	5.634.202
Fornecedores partes relacionadas (nota 9)	-	-	726.225	104.834
	326.872	-	61.876.767	47.424.112

13 Empréstimos e financiamentos, e debêntures

Modalidade	Juros contratados	Controladora		Consolidado	
		2022	2021	2022	2021
Em moeda estrangeira					
FINIMP	Média de 0,63% a.m (pré)	-	-	12.942.078	12.517.380
		-	-	12.942.078	12.517.380
Em moeda nacional					
Capital de giro	Média de 0,86% a.m (pré)	8.240.598	18.939.135	32.343.093	47.994.022
Debêntures	Média de 0,39% a.m	90.001.432	-	90.001.432	-
Mútuos (Nota 9)	Média de 1,2% a.m (pré)	545.000	624.427	300.000	300.000
		98.787.030	19.563.562	122.644.525	48.294.022
		98.787.030	19.563.562	135.586.603	60.811.402

Suprimed Participações S.A.
Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2022 e 2021

Empréstimos e financiamentos	4.415.812	7.925.004	33.026.810	37.469.814
Debêntures	15.028.759	-	15.028.759	-
Circulante	19.444.571	7.925.004	48.055.569	37.469.814
Empréstimos e financiamentos	4.369.786	11.638.558	12.558.361	23.341.588
Debêntures	74.972.673	-	74.972.673	-
Não circulante	79.342.459	11.638.558	87.531.034	23.341.588

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Saldo Inicial	19.563.562	20.256.856	60.811.402	54.711.340
Captação	98.545.000	10.424.427	142.178.360	31.974.050
Adição por Aquisição	-	-	9.760.170	-
Pagamento de Principal	(19.277.633)	(11.551.432)	(76.958.619)	(25.070.867)
Pagamento de Juros	(11.770.447)	(6.760.797)	(16.411.678)	(14.812.482)
Variação Cambial a Realizar	(1.291.464)	1.291.464	(1.291.464)	1.291.464
Juros apropriados	13.018.012	5.903.044	17.498.432	12.717.897
Saldo Final	98.787.030	19.563.562	135.586.603	60.811.402

Os contratos em aberto em 2022 acima não possuem cláusulas contratuais restritivas (*covenants*) financeiras, exceto o contrato de debêntures firmado em 2022 pela Suprimed Participações, que prevê em cláusula o desempenho que determina que a relação Dívida Líquida/EBITIDA ao final do ano deve ser igual ou menor que 2,5. Em 31 de dezembro de 2022 o Grupo apresentou indicador de 3,79, não estando em conformidade com a cláusula, e esse assunto será tratado em conselho dos debenturistas durante o segundo semestre de 2022 após a publicação das Demonstrações Financeiras, para formalização de um *waiver*. Os contratos possuem cláusulas não financeiras que estão sendo monitorados pela Administração.

Em 2021, o contrato firmado entre Suprimed Participações e o banco Santander, no montante total de R\$ 9.434.658 em 31 de dezembro de 2021, que prevê em cláusula o desempenho que determina que a relação Dívida Líquida/EBITIDA ao final do ano deve ser igual ou menor que 2. Em 31 de dezembro de 2021 o Grupo apresentou indicador de 1,61, estando em conformidade com a cláusula.

Os montantes em 31 de dezembro de 2022, apresentam os seguintes cronogramas de vencimentos:

Anos	2022	
	Controladora	Consolidado
2023	19.444.571	48.055.569
2024	25.513.079	31.649.512
2025	23.863.831	24.388.978
2026	22.495.163	22.882.164
2027	7.470.386	7.850.382
2028		379.996
2029		380.002
2029	98.787.030	135.586.603

14 Obrigações tributárias

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
ICMS	-	-	1.874.161	3.084.863
IRRF	23.224	159	47.810	10.367
IPI	-	-	-	40.620
PIS	-	-	160.517	209.993
COFINS	-	-	740.950	979.652
IRPJ	-	-	-	3.512.694
CSLL	-	2.364	-	1.820.389
ISS	23	-	11.045	8.629
PIS/COFINS/CSLL RETIDO	71.994	-	81.928	14.115
Outros impostos	-	493	37	-
	95.241	3.016	2.916.448	9.681.322

15 Imposto de renda e contribuição social

b. Imposto de renda e contribuição social a recolher

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Imposto de renda	12.764	-	6.250.259	-
Contribuição social	57.089	-	3.430.234	-
	69.853	-	9.680.493	-

A apuração apresentada abaixo representa a combinação das operações individuais das controladas e nenhuma entidade apurou faturamento anual superior a R\$ 78.000.000.

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Base de cálculo Bruta Mercadoria e Produto	-	-	313.893.582	218.897.885
Presunção de 8%	-	-	25.111.487	17.511.831
Presunção de 12%	-	-	37.667.230	26.267.746
Base de cálculo Bruta Serviço	-	-	4.775.845	3.498.641
Presunção de 32%	-	-	1.528.270	1.119.565
Bonificação Recebida	-	-	1.695.360	2.654.358
Resultado positivo na venda de ativo permanente	-	-	257.990	796.497
Outras Receitas	2.012.222	120.327	4.016.360	1.340.459
Base de Cálculo Liquida IRPJ	2.012.222	120.327	32.609.467	23.422.710
Base de Cálculo Liquida CSLL	2.012.222	120.327	45.165.210	32.178.625

(-) Imposto de Renda (15% + adicional 10%)	(482.562)	(21.659)	(7.510.697)	(5.727.254)
(-) Contribuição Social (9%)	<u>(181.100)</u>	<u>(11.382)</u>	<u>(3.822.320)</u>	<u>(2.896.629)</u>
	<u>(663.662)</u>	<u>(33.041)</u>	<u>(11.333.017)</u>	<u>(8.623.883)</u>

16 Obrigações trabalhistas e sociais

	2022	2021	2022	2021
Salários	6.606	6.859	905.212	501.216
Férias	-	-	2.479.736	1.487.857
INSS	2.247	1.691	613.603	338.576
FGTS	-	-	238.814	138.789
Outras obrigações	-	22	364.505	238.726
	<u>8.853</u>	<u>8.572</u>	<u>4.601.870</u>	<u>2.705.164</u>

17 Parcelamento de impostos

	<u>Consolidado</u>	
	2022	2021
Parcelamento ICMS	14.380.588	10.191.963
Parcelamento CSLL	2.900.571	3.652.501
Parcelamento IRPJ	12.310.036	6.917.892
Parcelamento INSS	871.183	-
Parcelamento IPTU	26.410	-
Parcelamento PIS/COFINS	<u>2.548.685</u>	<u>-</u>
	<u>33.037.473</u>	<u>20.762.356</u>
Circulante	13.695.042	8.067.940
Não circulante	<u>19.342.431</u>	<u>12.694.416</u>
	<u>33.037.473</u>	<u>20.762.356</u>

Os montantes em 31 de dezembro de 2022, apresentam os seguintes cronogramas de vencimentos:

Anos	2022
2023	13.695.042
2024	9.345.746
2025	5.216.595
2026	3.514.276
2027	<u>1.265.814</u>
	<u>33.037.473</u>

18 Outras contas a pagar

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Aquisição de participações a pagar (nota 1.2.3)	13.030.277	-	13.030.277	-
Aluguéis	1.300	-	178.838	44.579
Acordo comercial	-	-	1.845.000	-
Adiantamento de Clientes	-	-	2.043.140	1.639.357
Outras contas a Pagar	1.016.641	-	2.624.284	141.232
	14.048.218	-	19.721.539	1.825.168
Outras contas a pagar - Circulante	5.524.222	-	11.197.543	1.825.168
Outras contas a pagar - Não circulante	8.523.995	-	8.523.996	-
	14.048.217	-	19.721.539	1.825.168

19 Provisão para processos judiciais

O Grupo no curso normal de suas atividades está sujeita a processos judiciais de naturezas tributária, trabalhista e cível. O Grupo apoiado na opinião de seus assessores legais e, quando aplicável, fundamentada em pareceres específicos emitidos por especialistas na mesma data, avalia a expectativa do desfecho dos processos em andamento e determina a necessidade ou não de constituição de provisão para processos judiciais.

Em 2022 e 2021 não foram atribuídos riscos provável de perda para os processos pelos consultores jurídicos da Companhia.

A Companhia é parte em outros processos para os quais a Administração, com base na avaliação de seus assessores jurídicos, internos e externos, julgou o risco de perda como possível. As obrigações decorrentes desses processos são consideradas como passivos contingentes, uma vez que não é provável que uma saída de recursos que incorporam benefícios econômicos seja exigida para liquidar a obrigação. A natureza dos principais passivos contingentes são:

Processo	Natureza
Civil	Pedido de Ressarcimento e indenização devido a venda de produtos com graves defeitos, além de danos morais e materiais. Valor da causa em 2022 no montante de R\$ 2.442.093 e R\$ 1.840.453 em 2021.
Tributário	Auto de infração pela falta de recolhimento de ICMS no modo antecipado no estado do Pará apresentado defesa e aguardando decisão. Valor da causa de R\$ 732.731 em 2022 e 2021.
Trabalhista	Reclamatório de acidente de trabalho, dano moral, dano estético e dano material, aguardando perícia médica. Valor da Causa R\$ 629.230 em 2022 não existindo processo em 2021.

20 Patrimônio líquido

20.1 Capital social

	% Participação	2022		2021	
		Ações ordinárias	Capital Social	Ações ordinárias	Capital Social
Adilson Magri	50%	8.815.054	10.118.433	8.338.788	9.365.933
Ricardo Gonçalves	50%	8.815.054	10.118.433	8.338.788	9.365.933
	100%	17.630.108	20.236.866	16.677.576	18.731.866

i. Ações ordinárias

Os detentores das ações ordinárias têm o direito ao recebimento de dividendos conforme definido no estatuto da Companhia. As ações ordinárias dão direito a um voto por ação nas deliberações da Companhia.

Emissão de ações ordinárias

Em 31 de dezembro de 2022, a Companhia emitiu 952.532 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal, ao preço de emissão estabelecido em R\$ 1,58 por cada nova ação. O aumento de capital no montante de R\$ 1.505.000, foi totalmente em caixa.

20.2 Reserva legal

É constituída à razão de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício social nos termos do artigo 193 da Lei nº 6.404/76, até o limite de 20% do capital social.

20.3 Transações de capital

Referem-se as mudanças na participação em subsidiárias relativa da controladora que não resultaram em perda de controle. Veja movimentação:

Saldo inicial	25.530.811
Aquisição participação adicional Suprisul (nota 1.2.3)	8.904.241
Aquisição participação adicional Riaade (nota 1.2.3)	2.993.273
Outras movimentações (*)	4.905.971
Saldo final	42.334.296

(*) Se refere a distribuição efetuada desproporcionalmente a maior a acionistas minoritários por serviços profissionais prestados, e algumas readequações de capital não relevantes entre os acionistas.

20.4 Participação de não controladores

Valor referente ao montante destinado aos acionistas não controladores das companhias que foram consolidadas para apresentação das demonstrações financeiras consolidadas.

20.5 Ajustes de exercícios anteriores

Durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2022, o Grupo adequou as suas práticas contábeis de mensuração, reconhecimento e divulgação de reconhecimento de receita de acordo com a Seção 23 - Receitas do CPC PME (R1), para reconhecer e divulgar em suas demonstrações financeiras os efeitos de receitas e custos de materiais em consignação para os quais os riscos e benefícios foram substancialmente transferidos para os clientes, porém ainda pendentes de faturamento.

No entanto, em desacordo com a Seção 10 - Políticas contábeis, mudança de estimativa e retificação de erro do CPC PME (R1), o Grupo não procedeu a reapresentação dos valores correspondentes de 31 de dezembro de 2021 e saldos de abertura, e reconheceu os efeitos de exercícios anteriores diretamente no patrimônio líquido do exercício, conforme abaixo:

Receita de vendas	10.433.618
Custo das mercadorias vendidas	<u>(5.529.817)</u>
Ajustes de exercícios anteriores	<u>4.903.801</u>
Acionista controlador	<u>4.335.045</u>
Acionistas não controladores	<u>568.756</u>

21 Receita líquida

A reconciliação das receitas brutas para a receita líquida dos produtos vendidos é como segue:

	Consolidado	
	2022	2021
Receita bruta de vendas		
Revenda de produtos	297.276.228	215.691.246
Venda de Produto – Mercado Interno	2.488.075	-
Receita locação de equipamentos	2.375.266	2.465.747
Prestação de serviços	2.400.579	1.032.894
Receita – faturamento pendente (i)	1.109.582	-
Deduções de vendas		
Devoluções de vendas	(7.839.814)	(4.428.064)
Impostos sobre vendas	<u>(24.793.976)</u>	<u>(29.713.772)</u>
Receita líquida	<u>273.015.940</u>	<u>185.048.051</u>

(i) Veja detalhes na nota 4.

22 Custos das mercadorias vendidas

O quadro a seguir, demonstra a composição dos custos das mercadorias vendidas, conforme o curso natural do negócio:

	<u>Consolidado</u>	
	2022	2021
Mercadorias	(147.061.912)	(105.213.863)
Custo – faturamento pendente (i)	(588.078)	
Consumo de produto (ii)	(2.120.719)	-
Mão de obra direta (ii)	(68.097)	-
Gastos gerais de fabricação (ii)	(74.239)	-
Capacidade ociosa (ii)	(389.159)	-
	<u>(150.302.204)</u>	<u>(105.213.863)</u>

(ii) Veja detalhes na nota 4.

(iii) Custos referente a MLA adquirida pelo Grupo durante 2022.

23 Despesas de vendas

	<u>Consolidado</u>	
	2022	2021
Despesas com pessoal	(23.342.143)	-
Despesas com comissão	(8.218.661)	(7.771.609)
Armazenagem	(4.157.115)	(2.803.698)
Fretes e carretos	(11.549.529)	(5.519.352)
Depreciações	(3.486.119)	-
Despesa com viagem	(3.276.015)	-
Despesa com veículos	(2.057.434)	-
Despesa com créditos de liquidação duvidosa	-	269.362
Outras despesas	(4.898.013)	(630.176)
	<u>(60.985.029)</u>	<u>(16.455.473)</u>

24 Despesas gerais e administrativas

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Despesas com pessoal	(108.339)	(131.143)	(7.310.960)	(18.747.953)
Locação de equipamentos	(928)	-	(3.818.981)	(1.339.839)
Locação de imóvel	(11.700)	-	(1.116.779)	(644.736)
Despesas com veículos	-	-	(481.940)	(1.728.676)
Impostos e taxas	(10.564)	(1.316)	(2.312.188)	(1.151.095)
Manutenção geral	(398)	-	(1.321.036)	(575.413)
Serviços de terceiros	(1.196.822)	(23.587)	(4.590.705)	(1.402.714)
Despesa com informática	(100.126)	-	(2.048.779)	(1.208.174)
Despesa com consumo	(40.586)	(631)	(1.953.819)	(1.111.320)
Despesas com viagens	(1.709)	-	(1.409.230)	(540.191)
Perda de estoque	-	-	(3.784.785)	(2.116.129)
Despesa com teste e brinde	-	-	-	(958.702)
Despesa com importação	-	-	(907.818)	(479.708)
Depreciações	(5.649)	-	(555.679)	(416.720)
Outras despesas	(16.645)	(1.419)	(1.028.492)	(462.731)
	(1.493.466)	(158.096)	(32.641.191)	(32.884.101)

25 Resultado financeiro líquido

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Receitas financeiras				
Juros ativos	80.375	119.982	375.310	399.452
Rendimento de aplicação financeira	1.458.456	345	1.694.476	84.968
Variação cambial ativa	1.764.855	-	3.172.148	354.927
Descontos obtidos	-	-	62.155	317.564
	3.303.686	120.327	5.304.089	1.156.911
Despesas financeiras				
Juros passivos	(13.164.768)	(620.633)	(23.611.195)	(5.370.809)
Despesas bancárias	(917.420)	(404.500)	(2.604.501)	(1.603.077)
Variação cambial passiva	(28.257)	(1.324.504)	(1.116.356)	(2.147.119)
Descontos concedidos	(2)	-	(503.804)	(58.325)
	(14.110.447)	(2.349.637)	(27.835.856)	(9.179.330)
	(10.806.761)	(2.229.310)	(22.531.767)	(8.022.419)

26 **Eventos subsequentes**

Em março de 2023, a Suprimed Participações adquiriu 80% de participação em um restaurante, situada na cidade de São José dos Campos e filial em Campos do Jordão, A.R Restaurante e Eventos Ltda., assim adquirindo o controle dessa entidade. O total da contraprestação transferida pela aquisição foi de R\$ 1.733.638 pago à vista na data do fechamento da transação e R\$ 500.000 para integralização futura.

Em abril de 2023 a Suprimed Participações adquiriu 51% de participação na empresa 2RA Corretora de Seguros e Consultoria Financeira Ltda., assim adquirindo o controle da entidade. A 2RA Corretora de Seguros e Consultoria Financeira Ltda. foi constituída em 10 de março de 2021, no município de São José dos Campos, empresa do segmento de corretagem de seguros e outros produtos financeiros atuando nacionalmente. Por se tratar de uma combinação de negócios entre entidades sob controle comum, as transações foram efetuadas através de trocas de ações com os acionistas da Companhia.

* * *