

Informações Trimestrais em 30 de junho de 2023



Grupo **Fleury**

Paixão pelas pessoas e pelo que fazemos.



Relatório sobre a revisão de informações trimestrais

Aos Administradores e Acionistas
Fleury S.A.

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, de Fleury S.A. ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente ao trimestre findo em 30 de junho de 2023, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e de seis meses findos nessa data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis meses findo nessa data, incluindo as notas explicativas.

A administração é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 - "Demonstração Intermediária" e com a norma internacional de contabilidade IAS 34 - *Interim Financial Reporting*, emitida pelo *International Accounting Standards Board* (IASB), assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR). Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 - "Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade" e ISRE 2410 - *Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity*, respectivamente). Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, conseqüentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

Conclusão sobre as informações intermediárias

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21 e o IAS 34, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR), e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.



Fleury S.A.

Outros assuntos

Demonstrações do valor adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem as Demonstrações do Valor Adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao período de seis meses findo em 30 de junho de 2023, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins do IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - "Demonstração do Valor Adicionado". Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

São Paulo, 3 de agosto de 2023

PricewaterhouseCoopers
Auditores Independentes Ltda.
CRC 2SP000160/O-5

DocuSigned by:
Marcelo Orlando
Signed By: MARCELO ORLANDO:05390848837
CPF: 05390848837
Signing Time: 03 August 2023 | 16:35 BRT

Marcelo Orlando
Contador CRC 1SP217518/O-7

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras individuais e consolidadas em 30 de junho de 2023.
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma.

Índice

Demonstrações financeiras individuais e consolidadas

| | |
|---|----|
| Balço patrimonial | 5 |
| Demonstração do resultado e do resultado abrangente | 6 |
| Demonstração das mutações do patrimônio líquido | 8 |
| Demonstração dos fluxos de caixa | 9 |
| Demonstração do valor adicionado | 10 |

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

| | |
|--|----|
| 1. Contexto operacional | 11 |
| 2. Apresentação das demonstrações financeiras | 11 |
| 3. Combinação de Negócios | 13 |
| 4. Gestão do risco | 17 |
| 5. Caixa e equivalentes de caixa | 20 |
| 6. Títulos e valores mobiliários | 20 |
| 7. Contas a receber | 21 |
| 8. Estoques | 22 |
| 9. Impostos a recuperar | 22 |
| 10. Outros ativos | 22 |
| 11. Investimentos | 23 |
| 12. Imobilizado e Intangível | 24 |
| 13. Direito de uso | 27 |
| 14. Empréstimos e Financiamentos | 28 |
| 15. Debêntures | 29 |
| 16. Arrendamento | 30 |
| 17. Fornecedores | 31 |
| 18. Obrigações trabalhistas | 31 |
| 19. Obrigações tributárias | 31 |
| 20. Contas a pagar – Aquisições de empresas | 32 |
| 21. Outros passivos | 33 |
| 22. Imposto de renda e contribuição social – Corrente e Diferido | 33 |
| 23. Provisão para riscos tributários, trabalhistas e cíveis | 35 |
| 24. Partes relacionadas | 37 |
| 25. Patrimônio líquido | 39 |
| 26. Benefícios a empregados | 41 |
| 27. Receita de prestação de serviços | 42 |
| 28. Custo dos serviços prestados | 43 |
| 29. Despesas gerais e administrativas | 43 |
| 30. Despesas comerciais | 44 |
| 31. Outras receitas (despesas) operacionais líquidas | 45 |
| 32. Resultado financeiro | 45 |
| 33. Lucro por ação | 46 |
| 34. Informações por segmento de negócios | 47 |
| 35. Cobertura de seguros | 48 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Balço patrimonial
 Em milhares de reais - R\$

| Ativo | Nota | Controladora | | Consolidado | |
|---|------|------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | 30/06/2023 | 31/12/2022 | 30/06/2023 | 31/12/2022 |
| Circulante | | | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 5 | 6.029 | 9.121 | 31.512 | 17.256 |
| Títulos e valores mobiliários | 6 | 634.505 | 1.174.965 | 879.132 | 1.292.234 |
| Contas a receber | 7 | 820.142 | 701.549 | 1.486.024 | 856.849 |
| Estoques | 8 | 64.575 | 68.994 | 132.464 | 96.576 |
| Impostos a recuperar | 9 | 11.342 | 12.797 | 18.671 | 14.757 |
| IRPJ e CSLL a compensar | | 72.075 | 52.102 | 112.671 | 62.265 |
| Ativos mantidos para venda | | - | - | - | 14.968 |
| Outros ativos | 10 | 46.501 | 29.378 | 77.103 | 36.499 |
| Total circulante | | 1.655.169 | 2.048.906 | 2.737.577 | 2.391.404 |
| Realizável a longo prazo | | | | | |
| Títulos e valores mobiliários | 6 | 32.979 | 32.473 | 117.963 | 121.641 |
| Imposto de renda e contribuição social diferidos | 22 | - | - | 55.901 | 48.624 |
| Depósitos judiciais | 23 | 18.078 | 17.764 | 25.124 | 24.160 |
| Contas a receber | 7 | - | - | 3.060 | - |
| Outros ativos | 10 | 15.710 | 15.938 | 52.053 | 53.765 |
| Total do realizável a longo prazo | | 66.767 | 66.175 | 254.101 | 248.190 |
| Investimentos | 11 | 3.907.851 | 1.634.014 | 66.428 | 44.080 |
| Imobilizado | 12 | 810.170 | 833.379 | 1.351.334 | 925.883 |
| Intangível | 12 | 2.161.881 | 1.748.954 | 5.768.121 | 3.159.926 |
| Direito de uso | 13 | 922.870 | 919.503 | 1.332.423 | 1.022.287 |
| Total não circulante | | 7.869.539 | 5.202.025 | 8.772.407 | 5.400.366 |
| Total do ativo | | 9.524.708 | 7.250.931 | 11.509.984 | 7.791.770 |
| Passivo e Patrimônio Líquido | | | | | |
| Circulante | | | | | |
| Empréstimos e Financiamentos | 14 | 5.979 | 12.051 | 463.884 | 12.838 |
| Debêntures | 15 | 90.695 | 348.081 | 90.695 | 348.081 |
| Arrendamento | 16 | 173.169 | 153.133 | 269.893 | 174.900 |
| Fornecedores | 17 | 277.325 | 283.544 | 591.270 | 364.268 |
| Obrigações trabalhistas | 18 | 203.958 | 204.575 | 328.937 | 227.600 |
| Obrigações tributárias | 19 | 33.353 | 23.338 | 70.035 | 40.812 |
| IRPJ e CSLL a recolher | | - | 327 | 10.529 | 7.110 |
| Contas a pagar - aquisição de empresas | 20 | 12.562 | 24.786 | 138.754 | 40.337 |
| Juros sobre capital próprio e dividendos a pagar | | 74 | 80 | 74 | 219 |
| Outros passivos | 21 | 13.617 | 13.651 | 28.408 | 17.969 |
| Total circulante | | 810.732 | 1.063.566 | 1.992.479 | 1.234.134 |
| Não circulante | | | | | |
| Debêntures | 15 | 2.199.092 | 2.198.917 | 2.199.092 | 2.198.917 |
| Empréstimos e Financiamentos | 14 | - | - | 287 | - |
| Arrendamento | 16 | 842.882 | 856.468 | 1.191.850 | 943.349 |
| Imposto de renda e contribuição social diferidos | 22 | 485.378 | 366.215 | 570.569 | 397.589 |
| Provisão para riscos tributários, trabalhistas e cíveis | 23 | 13.678 | 16.563 | 109.665 | 29.087 |
| Parcelamentos tributários | 19 | 2.329 | 4.024 | 15.466 | 8.708 |
| Contas a pagar - aquisição de empresas | 20 | 75.237 | 63.642 | 319.414 | 276.326 |
| Outros passivos | 21 | - | - | 2.578 | 2.575 |
| Total não circulante | | 3.618.596 | 3.505.829 | 4.408.921 | 3.856.551 |
| Patrimônio líquido | | | | | |
| Capital social | 25.a | 2.735.982 | 1.717.222 | 2.735.982 | 1.717.222 |
| Reserva de capital | 25.a | 1.915.374 | 603.212 | 1.915.374 | 603.212 |
| Reservas de Lucro | | | | | |
| Reserva para Investimentos | 25.c | 37.619 | 45.166 | 37.619 | 45.166 |
| Reserva legal | | 148.616 | 148.616 | 148.616 | 148.616 |
| Lucros retidos | | 24.838 | 187.291 | 24.838 | 187.291 |
| Lucro do período | | 168.280 | - | 168.280 | - |
| Ajustes de avaliação patrimonial | 25.a | 73.884 | - | 73.884 | - |
| Ações em Tesouraria | 25.b | (9.213) | (19.971) | (9.213) | (19.971) |
| Patrimônio líquido dos controladores | | 5.095.380 | 2.681.536 | 5.095.380 | 2.681.536 |
| Participação de não controladores | | - | - | 13.204 | 19.549 |
| Total do patrimônio líquido | | 5.095.380 | 2.681.536 | 5.108.584 | 2.701.085 |
| Total do passivo e patrimônio líquido | | 9.524.708 | 7.250.931 | 11.509.984 | 7.791.770 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstração do resultado e resultado abrangente
Períodos findos em
Em milhares de reais - R\$, exceto lucro por ação

| | Nota | Controladora | | Controladora | |
|--|------|--------------------------------------|-----------------|--------------------------------------|------------------|
| | | Período de três meses 30 de junho | | Período de seis meses 30 de junho | |
| | | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Receita de prestação de serviços | 27 | 1.003.123 | 932.207 | 2.007.378 | 1.866.903 |
| Custo dos serviços prestados | 28 | (709.375) | (663.951) | (1.407.923) | (1.297.213) |
| Lucro Bruto | | 293.748 | 268.256 | 599.455 | 569.690 |
| (Despesas) receitas operacionais | | | | | |
| Gerais e administrativas | 29 | (167.946) | (90.305) | (279.969) | (168.001) |
| Despesas comerciais | 30 | (10.275) | (8.864) | (18.334) | (16.887) |
| Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas | 31 | 451 | 6.242 | (5.068) | 8.565 |
| Equivalência patrimonial e realização de valor justo | 11 | 43.367 | 6.868 | 64.295 | 12.114 |
| Lucro operacional antes do resultado financeiro | | 159.345 | 182.197 | 360.379 | 405.481 |
| Receitas financeiras | 32 | 27.397 | 17.589 | 64.712 | 35.136 |
| Despesas financeiras | 32 | (111.255) | (103.137) | (233.198) | (184.503) |
| Resultado financeiro | | (83.858) | (85.548) | (168.486) | (149.367) |
| Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social | | 75.487 | 96.649 | 191.893 | 256.114 |
| Imposto de renda e contribuição social | | | | | |
| Corrente | 22 | (20.913) | (38.981) | (39.985) | (80.430) |
| Diferido | 22 | 19.853 | 12.840 | 16.372 | 5.266 |
| Lucro líquido do período | | 74.427 | 70.508 | 168.280 | 180.950 |
| Outros resultados abrangentes | | | | | |
| Itens que serão reclassificados para o resultado do exercício em períodos subsequentes | | - | - | - | - |
| Itens que não serão reclassificados para o resultado do exercício em períodos subsequentes | | - | - | - | - |
| Resultado abrangente total do período | | 74.427 | 70.508 | 168.280 | 180.950 |
| Lucro por ação atribuível aos acionistas da Companhia | | | | | |
| Lucro básico por ação (média ponderada) | 33 | 0,18 | 0,22 | 0,40 | 0,57 |
| Lucro diluído por ação (média ponderada) | 33 | 0,18 | 0,22 | 0,40 | 0,57 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstração do resultado e resultado abrangente
Períodos findos em
Em milhares de reais - R\$, exceto lucro por ação

| | Nota | Consolidado | | Consolidado | |
|--|------|-----------------------|------------------|-----------------------|------------------|
| | | Período de três meses | | Período de seis meses | |
| | | 30 de junho | | 30 de junho | |
| | | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Receita de prestação de serviços | 27 | 1.659.541 | 1.111.746 | 2.896.364 | 2.201.659 |
| Custo dos serviços prestados | 28 | (1.204.442) | (811.390) | (2.084.594) | (1.576.553) |
| Lucro Bruto | | 455.099 | 300.356 | 811.770 | 625.106 |
| (Despesas) receitas operacionais | | | | | |
| Gerais e administrativas | 29 | (216.836) | (111.902) | (348.178) | (210.998) |
| Despesas comerciais | 30 | (37.868) | (11.791) | (47.522) | (21.617) |
| Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas | 31 | (2.893) | 7.500 | (4.050) | 10.791 |
| Equivalência patrimonial | 11 | 255 | 414 | 255 | 415 |
| Lucro operacional antes do resultado financeiro | | 197.757 | 184.577 | 412.275 | 403.697 |
| Receitas financeiras | 32 | 58.879 | 21.477 | 103.886 | 41.672 |
| Despesas financeiras | 32 | (158.389) | (107.821) | (292.935) | (193.629) |
| Resultado financeiro | | (99.510) | (86.344) | (189.049) | (151.957) |
| Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social | | 98.247 | 98.233 | 223.226 | 251.740 |
| Imposto de renda e contribuição social | | | | | |
| Corrente | 22 | (47.734) | (42.947) | (77.940) | (90.071) |
| Diferido | 22 | 23.529 | 15.638 | 22.580 | 20.087 |
| Lucro líquido do período | | 74.042 | 70.924 | 167.866 | 181.756 |
| Atribuível aos sócios: | | | | | |
| Controladores | | 74.427 | 70.508 | 168.280 | 180.950 |
| Não controladores | | (385) | 416 | (414) | 806 |
| | | 74.042 | 70.924 | 167.866 | 181.756 |
| Outros resultados abrangentes | | | | | |
| Itens que serão reclassificados para o resultado do exercício em períodos subsequentes | | - | - | - | - |
| Itens que não serão reclassificados para o resultado do exercício em períodos subsequentes | | - | - | - | - |
| Resultado abrangente total do período | | 74.042 | 70.924 | 167.866 | 181.756 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido
Períodos findos em
Em milhares de reais - R\$

| | Nota | Capital Social | | | Reservas de Lucro | | | | Ajustes de avaliação patrimonial | Lucro do período | Ações em tesouraria | Patrimônio líquido dos controladores | Participação de não controladores | Total do patrimônio líquido |
|---|------|------------------|-------------------------------|------------------------|--------------------|---------------------------|----------------|----------------|----------------------------------|------------------|---------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|
| | | Capital Social | Despesas com emissão de ações | Capital Social líquido | Reserva de Capital | Reserva para Investimento | Reserva legal | Lucros Retidos | | | | | | |
| Saldos em 31 de dezembro de 2021 | | 1.460.037 | (22.784) | 1.437.253 | 37.474 | 10.174 | 133.221 | 251.997 | - | - | (24.836) | 1.845.283 | 9.200 | 1.854.483 |
| Plano de opção de compra de ações | | - | - | - | 289 | - | - | - | - | - | 4.865 | 5.154 | - | 5.154 |
| Participação de não controladores | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1.694 | 1.694 |
| Retenção para investimento | 25.d | - | - | - | - | 12.830 | - | (12.830) | - | - | - | - | - | - |
| Dividendo adicional proposto | | - | - | - | - | - | - | (214.329) | - | - | - | (214.329) | - | (214.329) |
| Lucro Líquido do período | | - | - | - | - | - | - | - | - | 180.950 | - | 180.950 | 806 | 181.756 |
| Saldos em 30 de Junho de 2022 | | 1.460.037 | (22.784) | 1.437.253 | 37.763 | 23.004 | 133.221 | 24.838 | - | 180.950 | (19.971) | 1.817.058 | 11.700 | 1.828.758 |
| Saldos em 31 de dezembro de 2022 | | 1.743.823 | (26.601) | 1.717.222 | 603.212 | 45.166 | 148.616 | 187.291 | - | - | (19.971) | 2.681.536 | 19.549 | 2.701.085 |
| Aumento de Capital | 25a | 170.064 | - | 170.064 | - | (170.000) | - | - | - | - | - | 64 | - | 64 |
| Aquisição da participação de empresa | | 849.016 | - | 849.016 | 1.312.087 | - | - | - | 73.884 | - | - | 2.234.987 | - | 2.234.987 |
| Gasto com emissão | | - | (320) | (320) | - | - | - | - | - | - | - | (320) | - | (320) |
| Plano de opção de compra de ações | 26b | - | - | - | 75 | - | - | - | - | - | 10.758 | 10.833 | - | 10.833 |
| Participação de não controladores | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (5.931) | (5.931) |
| Retenção para investimento | 25d | - | - | - | - | 162.453 | - | (162.453) | - | - | - | - | - | - |
| Lucro Líquido do período | | - | - | - | - | - | - | - | - | 168.280 | - | 168.280 | (414) | 167.866 |
| Saldos em 30 de Junho de 2023 | | 2.762.903 | (26.921) | 2.735.982 | 1.915.374 | 37.619 | 148.616 | 24.838 | 73.884 | 168.280 | (9.213) | 5.095.380 | 13.204 | 5.108.584 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstração dos fluxos de caixa

Períodos findos em

Em milhares de reais - R\$

| | Nota | Controladora | | Consolidado | |
|--|-------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 30/06/2023 | 30/06/2022 | 30/06/2023 | 30/06/2022 |
| Lucro líquido do período | | 168.280 | 180.950 | 167.866 | 181.756 |
| Itens que não afetam o caixa: | | | | | |
| Imposto de renda e contribuição social | 22 | 23.613 | 75.164 | 55.360 | 69.984 |
| Receitas e despesas financeiras | 32 | 231.517 | 181.699 | 257.431 | 187.585 |
| Depreciações e amortizações | 12/13 | 237.434 | 193.024 | 297.338 | 221.301 |
| Equivalência patrimonial | 11 | (73.602) | (12.114) | (255) | (415) |
| Plano de opção de compra de ações | 26 | 6.717 | 7.364 | 6.717 | 7.364 |
| Constituição de provisão para riscos tributários, trabalhistas e cíveis | 31 | 694 | 3.298 | 562 | 3.318 |
| Perdas estimadas para glosa e inadimplência | 27/31 | 23.450 | 21.667 | 29.596 | 24.453 |
| Participação nos lucros | 18 | 36.802 | 28.565 | 41.825 | 29.852 |
| Outros | | 2.465 | (8.644) | 5.316 | (17.847) |
| Fluxo de caixa das atividades operacionais antes das variações de ativos e passivos | | 657.370 | 670.973 | 861.756 | 707.351 |
| (Aumento) redução em contas a receber | 7 | (142.211) | (89.362) | (201.861) | (131.532) |
| (Aumento) redução nos estoques | 8 | 4.419 | (50) | 5.664 | (3.599) |
| (Aumento) redução em impostos a recuperar | 9 | (18.519) | (9.701) | (15.364) | (11.633) |
| (Aumento) redução nos depósitos judiciais | | (314) | 828 | 910 | (1.968) |
| (Aumento) redução em outros ativos | | (16.928) | (3.243) | (15.085) | (3.030) |
| Aumento (redução) em fornecedores | 17 | (6.220) | (50.844) | (11.642) | (54.206) |
| Aumento (redução) em obrigações trabalhistas | 18 | (27.690) | (29.196) | (19.003) | (21.133) |
| Aumento (redução) em obrigações tributárias | 19 | 8.183 | (7.244) | 1.405 | (2.442) |
| Aumento (redução) em parcelamentos tributários | 19 | 138 | (2.721) | (4.928) | 1.709 |
| Aumento (redução) em outros passivos | | 44.503 | 3.015 | 237 | 2.293 |
| Total de variação em ativos e passivos | | (154.639) | (188.518) | (259.667) | (225.541) |
| Imposto de renda e contribuição social pagos | | (57.328) | (111.155) | (67.505) | (119.344) |
| Caixa líquido proveniente das atividades operacionais | | 445.403 | 371.300 | 534.584 | 362.466 |
| Aquisição de ativo imobilizado e intangível | 12 | (150.621) | (154.470) | (176.644) | (179.292) |
| Títulos e Valores Mobiliários - captação e rendimentos | 6 | 539.754 | 95.573 | 422.527 | 68.418 |
| Pagamentos de empresas adquiridas menos caixa e equivalentes de caixa | | (50.212) | (353.158) | 105.931 | (362.609) |
| Aquisição de outras participações societárias | 11 | - | (6.910) | - | (6.910) |
| Integralização de capital em controlada | | (223.633) | (80.600) | (14.333) | (462) |
| Outros | | - | 6.583 | 6.087 | 7.882 |
| Caixa líquido originado (aplicado) nas atividades de investimento | | 115.288 | (492.982) | 343.568 | (472.973) |
| Liquidação (principal) de financiamentos e debêntures | 14/15 | (250.000) | 536.854 | (250.329) | 536.563 |
| Juros pagos de financiamentos e debêntures | 14/15 | (177.720) | (95.319) | (177.745) | (95.322) |
| Comissões financeiras e outros | | (1.875) | (1.648) | (2.067) | (1.665) |
| Instrumentos financeiros derivativos | | - | (846) | - | (846) |
| Pagamento de arrendamento mercantil | 16 | (127.714) | (96.218) | (154.048) | (110.090) |
| Dividendos e/ou juros sobre capital próprio pagos | 25 | - | (229.146) | (273.225) | (229.146) |
| Operação risco sacado | | (6.474) | (1.872) | (6.482) | (2.066) |
| Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento | | (563.783) | 111.805 | (863.896) | 97.428 |
| Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa | | (3.092) | (9.877) | 14.256 | (13.079) |
| Caixa e equivalentes de caixa | | | | | |
| No início do período | 5 | 9.121 | 12.104 | 17.256 | 33.722 |
| No fim do período | 5 | 6.029 | 2.227 | 31.512 | 20.643 |
| Variação de caixa e equivalentes de caixa | | (3.092) | (9.877) | 14.256 | (13.079) |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstração do valor adicionado

Em milhares de reais - R\$

| | Controladora | | Consolidado | |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 30/06/2023 | 30/06/2022 | 30/06/2023 | 30/06/2022 |
| Receitas | 2.143.783 | 2.004.746 | 3.093.742 | 2.363.335 |
| Receita bruta de prestação de serviços (líquido de abatimentos) | 2.160.015 | 2.008.070 | 3.110.499 | 2.368.169 |
| Perdas estimadas com glosas | (20.665) | (20.809) | (25.164) | (22.832) |
| Outras receitas | 4.433 | 17.485 | 8.407 | 17.998 |
| Insumos adquiridos de terceiros | (850.985) | (744.931) | (1.352.827) | (958.077) |
| Custo dos serviços prestados | (732.349) | (694.434) | (1.205.130) | (891.107) |
| Materiais, energia, serviços de terceiros e outros | (117.719) | (48.107) | (148.183) | (64.302) |
| Perda/recuperação de valores ativos | (917) | (2.390) | 487 | (2.668) |
| Valor adicionado bruto | 1.292.798 | 1.259.815 | 1.740.915 | 1.405.258 |
| Depreciação e amortização | (237.434) | (193.024) | (297.338) | (221.301) |
| Valor adicionado líquido | 1.055.364 | 1.066.791 | 1.443.577 | 1.183.957 |
| Valor adicionado recebido em transferência | 141.470 | 48.769 | 108.129 | 43.798 |
| Equivalência patrimonial | 73.602 | 12.114 | 255 | 415 |
| Receitas financeiras (exceto Pis e Cofins) | 67.868 | 36.655 | 107.874 | 43.383 |
| Valor adicionado total a distribuir | 1.196.834 | 1.115.560 | 1.551.707 | 1.227.755 |
| Distribuição do valor adicionado | (1.196.834) | (1.115.560) | (1.551.707) | (1.227.755) |
| Pessoal e encargos | (525.904) | (456.144) | (690.072) | (522.370) |
| Remuneração direta | (367.974) | (317.550) | (492.263) | (367.415) |
| Benefícios | (126.091) | (113.555) | (155.861) | (125.734) |
| Encargos | (31.839) | (25.039) | (41.948) | (29.221) |
| Impostos, taxas e contribuições | (252.131) | (275.110) | (371.423) | (303.578) |
| Federal | (185.193) | (216.149) | (278.627) | (233.580) |
| Municipal | (66.938) | (58.961) | (92.581) | (69.998) |
| Estadual | - | - | (215) | - |
| Juros, aluguéis e outras despesas operacionais | (250.519) | (203.356) | (322.346) | (220.051) |
| Aluguéis | (361) | (6.335) | (6.638) | (11.808) |
| Juros | (233.198) | (184.503) | (292.935) | (193.629) |
| Outras despesas operacionais | (16.960) | (12.518) | (22.773) | (14.614) |
| Lucros retidos | (168.280) | (180.950) | (167.866) | (181.756) |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

1. Contexto operacional

1.1 A Companhia

O Fleury S.A. ("Fleury", "Controladora" ou "Companhia" e, em conjunto com suas controladas, "Grupo Fleury" ou "Grupo") é uma sociedade anônima de capital aberto, listada no segmento Novo Mercado da B3 S.A. – Brasil, Bolsa e Balcão, sob o código "FLRY3", com sede na cidade de São Paulo, e que tem por objetivo a prestação de serviços médicos na área de diagnósticos, apoio laboratorial (Lab-to-Lab), tratamentos, análises clínicas, gestão de saúde, medicina assistencial, ortopedia, oftalmologia, exames toxicológicos e plataforma digital de saúde.

1.2 Novos negócios

Em 14 de junho de 2023, o Fleury S.A. concluiu o fechamento da operação com a Sociedade Beneficente Israelita Brasileira Hospital Albert Einstein, para atuar, por meio da Gênese Análises Genômicas S.A, na realização de testes de genômica, bem como no desenvolvimento de soluções integradas, realização de pesquisa, desenvolvimento de processos e de serviços para atender diretamente ao mercado de medicina personalizada e de precisão em geral. O Fleury terá participação majoritária e controle da Gênese. Não houve impacto nestas demonstrações financeiras.

2. Apresentação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas do Grupo Fleury foram aprovadas pelo Comitê de Auditoria e Conselho de Administração em reuniões ocorridas em 24 e 26 de julho de 2023, respectivamente.

Todas as informações relevantes utilizadas pela Administração estão evidenciadas nestas Demonstrações Financeiras conforme OCPC07.

As informações individuais e consolidadas trimestrais estão apresentadas em milhares de Reais, que é a moeda funcional do Grupo Fleury.

a) Conclusão da Combinação de negócios Hermes Pardini

Com a conclusão da combinação de negócios em 28 de abril de 2023 (vide Nota Explicativa 3), as informações financeiras do Hermes Pardini e suas controladas, foram elaboradas utilizando-se as mesmas práticas contábeis de Fleury S.A. e passaram a ser consolidadas a partir de maio de 2023 nas demonstrações financeiras do Grupo Fleury, não sendo comparáveis, portanto, com as informações financeiras divulgadas em 31 de dezembro de 2022 (saldos patrimoniais) e 30 de junho de 2022 (demonstração de resultados, fluxo de caixa e DVA).

Adicionalmente, em 19 de julho de 2023, foram deferidos, pela CVM e pela B3 S.A. – Brasil, Bolsa, Balcão ("B3"), os pedidos: (i) do cancelamento do registro de emissor de valores mobiliários do Instituto Hermes Pardini, categoria "A", da Companhia perante a CVM, nos termos do artigo 55 da Resolução da CVM nº 80, de 29 de março de 2022, e (ii) do conseqüente cancelamento da listagem de Hermes Pardiniperante a B3 e a saída do segmento de negociação da B3 denominado "Segmento Básico" da PARD3.

Informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas

As informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas da Companhia para o período findo em 30 de junho de 2023 foram elaboradas de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) (Demonstração Intermediária) e de acordo com a norma internacional IAS 34 *Interim Financial Reporting*, emitida pelo *International Accounting Standards Board – IASB*, e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis a elaboração das Informações Trimestrais – ITR.

a) Principais políticas contábeis

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

As práticas e políticas contábeis (que incluem os princípios de mensuração, reconhecimento e avaliação dos ativos e passivos), além dos principais julgamentos contábeis e fontes de incertezas sobre estimativas adotadas na elaboração destas informações trimestrais, estão consistentes com aquelas adotadas e divulgadas nas demonstrações financeiras anuais de Fleury S.A. referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e, portanto, devem ser analisadas em conjunto.

Eventuais informações complementares às políticas e práticas decorrentes da aquisição de Hermes Pardini estão sendo apresentadas nas notas explicativas aplicáveis deste trimestre.

b) Controladas e controlada em conjunto

As demonstrações financeiras consolidadas incluem os saldos do Fleury S.A., as empresas controladas e entidades de propósito específico representadas pelos fundos de investimento exclusivo. Adicionalmente, o saldo contempla participação de controlada em conjunto, contabilizada pelo método de equivalência patrimonial.

Abaixo as Controladas diretas e indiretas da Companhia:

| | % participação de Fleury S.A. | |
|---|-------------------------------|------------|
| | 30/06/2023 | 31/12/2022 |
| Controladas diretas: | | |
| Centro de Infusões Pacaembu Ltda. ("CIP") | 100% | 100% |
| Fleury Centro de Procedimentos Médicos Avançados S.A. ("Fleury CPMA") | 100% | 100% |
| Fundo de Investimento Kortex Ventures ("Kortex") | 54% | 54% |
| Instituto Hermes Pardini S.A. ("Hermes Pardini") (a) | 100% | - |
| Laboratório Marcelo Magalhães S.A. | (b) | 100% |
| Métodos Laboratório, Análises Clínicas e Hematologia Ltda. | 100% | 100% |
| Controladas indiretas: | | |
| Centro Avançado de Oftalmologia S.A. | 80% | 80% |
| Clínica de Olhos Dr. Moacir Cunha S.A. | 80% | 80% |
| CPC – Centro de Patologia Clínica Ltda. | 100% | 100% |
| CSV - Central Sorológica de Vitória Ltda. (a) | 99% | - |
| Diagnóstico por Imagem Sete Lagoas Ltda. (a) | 100% | - |
| Fleury Serviços Ortopédicos S.A. | 66,67% | 66,67% |
| HSB - Hugo Silvano Brandao Ltda. (a) | 100% | - |
| Instituto 9 de Julho – Serviços Médicos S.A. | 80% | 80% |
| IACS - Instituto de Análises Clínicas de Santos S.A. (a) | 60% | - |
| IRN - Instituto de Radiologia de Natal Ltda. | 100% | 100% |
| Laboratório Bioclínico Ltda. | 100% | 100% |
| Laboratório de Pat. Clínica Dr. Paulo Cordeiro de Azevedo Ltda. (a) | 100% | - |
| Laboratório Padrão S.A. (a) | 100% | - |
| Laboratório Pretti Ltda. | 100% | 100% |
| Moscogliato – Serviço de Ultra-Som Ltda. (a) | 100% | - |
| PARDIS - Pardini Distribuidora Ltda. (a) | 100% | - |
| Clínica Oftalmológica São Lucas Ltda. (Retina Clinic) | 100% | - |
| Saha Centro de Infusões Ltda. | 100% | 100% |
| Saha Serviços Médicos e Hospitalares Ltda. | 100% | 100% |
| Sansão Holding S.A. (a) | 100% | - |
| Santécorp Corretora de Seguros Ltda. | (c) | 100% |
| SantéCorp Ltda. | 100% | 100% |
| Saúde iD Ltda. | 100% | 100% |
| Toxicologia Pardini Laboratórios S.A. (a) | 100% | - |
| Vita Clínicas Medicina Especializada Ltda. | 100% | 100% |
| Vita Ortopedia Serviços Médicos Especializados Ltda. | (d) | 100% |

Fundos de Investimento exclusivos:

| | | |
|---|------|------|
| Bradesco Fundo de Invest. em cotas FI Renda Fixa Crédito Privado Exclusivo Beta | 100% | 100% |
| Santander FI Exclusivo Alpha Renda Fixa Crédito Longo Prazo | 100% | 100% |

Controlada em conjunto:

| | | |
|--|--------|-----|
| ABPF Oncologia S.A. | 33,33% | - |
| Papaiz Associados Diagnóstico por Imagem S/A Ltda. | (e) | 51% |

- (a) Empresas oriundas da combinação de negócios com Hermes Pardini.
 (b) Incorporada em 2 de junho de 2023 por Fleury S.A, com acervo líquido de R\$40.457 milhões.
 (c) Incorporada em 31 de março de 2023 por SantéCorp Ltda.
 (d) Incorporada em 30 de março de 2023 por Fleury Serviços Ortopédicos S.A.
 (e) Venda ocorrida em fevereiro de 2023.

Principais atividades:

Fleury S.A.: diagnóstico por imagem, análises clínicas, fertilidade, infusões, genômica etc.

Fleury CPMA: diagnóstico por imagem em certos hospitais, análises clínicas e Day Clinic;

Grupo IRN: diagnóstico por imagem;

SantéCorp: gestão de saúde;

CPC, Pretti, Bioclínico e Métodos: laboratórios de análises clínicas;

Saúde iD: serviço de tecnologia baseada na ciência de dados e inteligência artificial, incluindo plataforma de Saúde;

CIP e Saha: hospital e centro de infusão de medicamentos imunobiológicos;

Clínica de Olhos Dr. Moacir Cunha: centro de serviços de oftalmologia;

Vita: serviço de medicina especializada em ortopedia;

Instituto Hermes Pardini: análises clínicas exames de imagem, apoio laboratorial ("Lab-to-Lab");

Pardis: revenda de mercadoria para aplicação no processamento de análises clínicas;

Toxicologia Pardini: exames toxicológicos;

AFBP (JV Onco): soluções preventivas, integradas e pesquisas clínicas em oncologia;

Kortex: fundo de investimento, com o objetivo de realizar investimentos em startups que tenham por objeto a saúde digital, a medicina diagnóstica e a medicina personalizada.

c) Normas e Interpretações vigentes e não vigentes

A Companhia não identificou normas vigentes e não vigentes, que possam gerar impactos significativos nas Demonstrações Financeiras.

3. Combinação de Negócios**a) Hermes Pardini**

Em 28 de abril de 2023, o Fleury S.A. concluiu a aquisição de 100% do Instituto Hermes Pardini. A empresa foi adquirida pelo montante de R\$ 2.280.972, pagos através de (i) R\$ 2.234.987 substituição de ações ao preço de R\$ 14,52 por ação, onde para cada ação ordinária, foi emitida em substituição 1,213542977 ação ordinária de emissão de Fleury S.A. e (ii) R\$ 45.985 pagamentos em moeda corrente nacional.

i) Breve contexto da operação

O Instituto Hermes Pardini S.A., era uma sociedade anônima de capital aberto listada no segmento Novo Mercado da B3 S.A., localizada na cidade de Belo Horizonte, Estado de Minas Gerais, tem por objetivo a prestação de serviços médicos, laboratoriais de pesquisas, análises clínicas e auxiliares de complementação diagnóstica e terapêutica, que incluem medicina de precisão e exames de imagem.

Em 30 de junho de 2022 a Companhia comunicou aos seus acionistas e ao mercado em geral o anúncio a respeito da reorganização societária envolvendo a combinação dos negócios e das bases acionárias de Fleury e de Hermes Pardini, através do Instrumento Particular de Protocolo de Justificação de Incorporação de Ações do Instituto Hermes Pardini pela Oxônia SP Participações S.A., seguida da Incorporação do Oxônia SP Participação S.A. pelo Fleury. ("Protocolo e Justificação" ou "Operação").

As Companhias acreditam que a combinação das duas operações representa uma excelente oportunidade de criação de valor, que poderá resultar em significativos ganhos aos seus acionistas por meio de (i) aumento de competitividade das Companhias no ambiente de transformação do setor de saúde e medicina diagnóstica com complementaridade geográfica e presença nacional, estrutura de capital robusta, suporte dos seus acionistas de referência e estrutura organizacional adequada, e (ii) reforço do crescimento orgânico e inorgânico.

Em 23 de março de 2023, foi emitido o Despacho SG nº 376/2023 ("Despacho SG"), por meio do qual a Superintendência-Geral do Conselho Administrativo de Defesa Econômica ("CADE") aprovou (mas não definitivo) a Operação sem restrições, aguardou-se o prazo de 15 dias (prazo aplicado pela lei) corridos para a aprovação tornar-se definitiva, que ocorreu em 14 de abril de 2023, cumprindo as condições suspensivas da Combinação de negócios, a implementação da operação resultou em:

- (a) Aprovação de distribuição de dividendos no valor total de R\$ 273.224.582,00, representando R\$ 2,154102722 por ação ordinária do Hermes Pardini ("Dividendos Pré-Aprovados Pardini"), sendo certo que: os dividendos pré-aprovados Pardini foram declarados em favor dos acionistas com base na posição acionária do Hermes Pardini no fechamento do pregão da data de consumação da operação, em momento anterior à consumação da Operação;
- (b) os Dividendos Pré-Aprovados Pardini foram pagos em 30 de maio de 2023;
- (c) Aprovação do valor do resgate por ação (conforme definido no Protocolo e Justificação), pago em moeda corrente nacional, no montante de R\$ 45.985 em parcela única, no dia 12 de maio de 2023, para cada 1 (uma) ação ordinária de emissão do Hermes Pardini. O valor do resgate por ação equivale a R\$ 0,362537686, onde foram considerados todos os ajustes previstos no Protocolo e Justificação (inclusive em razão dos dividendos pré-aprovados Pardini, dentro dos critérios estabelecidos no item 3.6 do Protocolo e Justificação) e a correção pro rata die pela variação projetada do CDI, a partir da data da aprovação da Operação pela assembleia geral extraordinária do Hermes Pardini, realizada em 18 de agosto de 2022, até o dia 28 de abril de 2023, em linha com o previsto no Protocolo e Justificação;
- (d) Aprovação no Termo de Fechamento da Relação de Substituição Final por Ação de 1,213542977 ação ordinária de emissão do Fleury para cada 1 (uma) ação ordinária do Hermes Pardini, já considerando todos os ajustes previstos no Protocolo e Justificação, observado o disposto no Termo de Fechamento.

Aprovação da data de 28 de abril de 2023 como a "Data da Consumação da Operação", nos termos e condições do item 4.6 do Protocolo e Justificação, que foi a data de referência para definição dos acionistas do Hermes Pardini que receberam as ações ordinárias de emissão do Fleury, o valor do resgate por ação e os dividendos pré-aprovados Pardini (conforme citado acima).

Os documentos mencionados acima estão disponíveis no site de Relações com Investidores: ri.fleury.com.br

ii) Ativos líquidos identificáveis adquiridos e *Goodwill* – Hermes Pardini

A estimativa de alocação do valor pago/contraprestação se baseou em uma avaliação do valor justo dos ativos líquidos adquiridos de Hermes Pardini (IHP) em 28 de abril de 2023, data da obtenção do controle.

O valor justo dos ativos identificáveis adquiridos e dos passivos assumidos na combinação de negócios foram estimados utilizando o método de ajuste a valor presente e custo de reposição. As estimativas de valor justo utilizando a metodologia de fluxo de caixa descontados foram baseadas na taxa de desconto de 12,2% a.a.

Os ativos e passivos adquiridos e reconhecidos na data de aquisição estão demonstrados a seguir:

| Ativo | 28/04/2023 | Passivo | 28/04/2023 |
|----------------------|-------------------|---|-------------------|
| Caixa e Equivalentes | 239.717 | Fornecedores | 250.011 |
| Contas a receber (a) | 460.350 | Empréstimos e financiamentos | 435.155 |
| Estoque | 41.553 | Obrigações tributárias | 20.806 |
| Impostos a recuperar | 42.526 | Obrigações trabalhistas | 92.209 |
| Outros ativos | 42.823 | Arrendamento | 355.904 |
| Tributos diferidos | 41.948 | Parcelamentos tributários | 17.107 |
| Imobilizado | 337.663 | Contas a pagar aquisições de empresas | 197.544 |
| Intangível | 942.259 | Provisão para riscos judiciais | 16.543 |
| Direito de uso | 326.098 | Tributos diferidos | 99.388 |
| | | Outros passivos | 280.542 |
| | | Passivo | 1.765.209 |
| | | Patrimônio líquido | 709.728 |
| Total ativo | 2.474.937 | Total passivo e Patrimônio Líquido | 2.474.937 |

(a) O saldo de contas a receber está líquido de perdas estimadas com glosas e inadimplência no valor de R\$17.886.

iii) Estimativa da alocação do preço da contraprestação transferida (preliminar):

| | |
|--|------------------|
| Emissão de ações (quantidade) | 153.924.773 |
| Valor por ação (28/04/2023) | 14,52 |
| Valor pago por substituição de ações | 2.234.988 |
| Resgate de ações ordinárias – pago em dinheiro | 45.984 |
| Valor justo da transação | 2.280.972 |
| Patrimônio líquido | 709.728 |
| Mais (menos) valia imobilizado, líquido | 117.141 |
| Carteira de clientes – Lab-to-Lab | 349.219 |
| Mais valia intangível – Marcas | 422.944 |
| Provisão para riscos - Possíveis | (67.416) |
| Imposto diferido | (135.641) |
| Patrimônio líquido – valor justo | 1.395.975 |
| Goodwill na combinação de negócios (ágio) | 884.997 |

Com a conclusão da combinação de negócios do Grupo Hermes Pardini em 28/04/2023, as informações financeiras passaram a ser consolidadas nas demonstrações financeiras do Grupo Fleury a partir da data base de maio de 2023.

A Companhia optou por não apresentar demonstrações financeiras pro-forma, desta forma as informações financeiras deste trimestre não são comparáveis com as informações financeiras de 31 de dezembro de 2022 (saldos patrimoniais) e 30 de junho de 2022 (demonstrações de resultado, fluxo de caixa e valor adicionado).

b) Retina Clinic

Em 04 de abril de 2023, o Fleury S.A. por meio de sua controlada direta, Fleury Centro de Procedimentos Médicos Avançados S.A (CPMA), concluiu a aquisição de 100% das quotas da Retina Clinic. A empresa foi adquirida pelo montante de R\$ 22.540, sendo R\$ 14.893 pagos à vista, R\$ 434 referente a ajustes de preço, R\$ 6.500 retidos para fins de indenizações e *earnout* de R\$ 713.

i) Ativos líquidos identificáveis adquiridos e Goodwill – Retina Clinic (preliminar)

A estimativa de alocação do valor pago/contraprestação se baseou em uma avaliação do valor justo dos ativos líquidos adquiridos de Retina Clinic em 31 de março de 2023 (data de aquisição do controle).

O valor justo dos ativos identificáveis adquiridos e dos passivos assumidos na combinação de negócios foram estimados utilizando o método de ajuste a valor presente e custo de reposição. As estimativas de valor justo utilizando a metodologia de fluxo de caixa descontados foram baseadas em taxa de desconto de 13,6% a.a.

Os ativos e passivos adquiridos e reconhecidos na data de aquisição estão demonstrados a seguir:

| Ativo | 31/03/2023 | Passivo | 31/03/2023 |
|------------------------|-------------------|---|-------------------|
| Caixa e Equivalentes | 1.234 | Fornecedores | 1.141 |
| Contas a receber (a) | 752 | Empréstimos e financiamentos | 160 |
| Impostos a recuperar | 13 | Obrigações tributárias | 630 |
| Depósitos judiciais | 1.530 | Obrigações trabalhistas | 361 |
| Outros ativos | 145 | Arrendamento | 6.305 |
| Imobilizado/Intangível | 5.971 | Outros passivos | 38 |
| Direito de uso | 6.161 | Passivo | 8.635 |
| Total ativo | 15.806 | Patrimônio líquido | 7.171 |
| | | Total passivo e Patrimônio Líquido | 15.806 |

(a) O saldo de contas a receber está líquido de perdas com glosas e inadimplência no valor de R\$448.

ii) Estimativa da alocação do preço da contraprestação transferida:

| | |
|--|---------------|
| Preço de aquisição | 22.540 |
| (-) Ajuste a valor presente | (790) |
| Preço de aquisição, ajustado | 21.750 |
| Patrimônio líquido | 7.171 |
| Mais (menos) valia imobilizado, líquido | 2.796 |
| Carteira de clientes | 1.100 |
| Mais valia intangível – Marca | 4.040 |
| Tributos diferidos | (1.325) |
| Patrimônio líquido – valor justo | 13.782 |
| Goodwill na combinação de negócios (ágio) | 7.968 |

Metodologia utilizada para apurar os valores justos das combinações de negócios

Imobilizado: O valor justo desses bens foi determinado a partir do método da quantificação do custo na obtenção do valor de uma máquina e/ou equipamento novos, iguais ou similares, por meio de pesquisa de mercado com os fabricantes, fornecedores e/ou representantes, acrescido, quando for o caso, das despesas de montagem e transporte.

Carteira de Clientes/Contratos: O valor justo do intangível proveniente de relacionamento com clientes foi apurado considerando o método do "MPEEM (*Multi Period Earning Excess Method*)" que utiliza como abordagem a taxa de mortalidade (*Churn Rates*).

Riscos judiciais: O valor justo dos passivos contingentes foi apurado com base em estimativas efetuadas por assessores jurídicos.

Marcas: o valor justo relacionado considerou o método de *Dispensa de Royalty* (ou *Royalty Relief*), estimados o valor desses tipos de ativos intangíveis, capitalizando os *royalties* que são economizados porque a empresa é proprietária do ativo intangível.

Impacto das aquisições de 2023 nos resultados do Grupo Fleury

Os montantes da receita líquida e do resultado do período de Janeiro a Abril das adquiridas, atribuíveis aos negócios adicionais gerados a partir da data da aquisição e que foram incluídos na demonstração consolidada do resultado do período destas informações financeiras, incluem:

| | Hermes Pardini | Retina Clinic |
|--------------------------|----------------|---------------|
| Receita Líquida | 385.266 | 6.166 |
| Lucro líquido do período | 30.334 | 254 |

Se as empresas Hermes Pardini e Retina Clinic tivessem sido consolidadas a partir de 1º de janeiro de 2023, a demonstração consolidada do resultado apresentaria uma receita líquida *proforma* de R\$ 3.631.342 e lucro *proforma* de R\$ 219.482. Essa informação foi obtida mediante a simples agregação dos valores das empresas adquiridas e adquirente, não apresenta os valores reais consolidados para o ano e, portanto, não são auditados.

Adicionalmente, os custos relacionados a essas transações foram registradas em despesas gerais e administrativas. Vide nota explicativa 29.

4. Gestão do risco

Os principais fatores de risco, os quais a Companhia e suas controladas estão expostas, são riscos financeiros e operacionais, incluindo risco de mercado, câmbio, taxa de juros, crédito e risco de liquidez. Esses riscos são inerentes às suas atividades e são administrados por meio de políticas e controles internos supervisionados e monitorados por meio de relatórios gerenciais mensais.

Hierarquia do valor justo

As premissas seguidas pela empresa para determinar a hierarquia e divulgar os valores justos de instrumentos financeiros são:

- Nível 1: preço cotado nos mercados de ativos para ativos ou passivos idênticos;
- Nível 2: outras técnicas para que todos os dados que tenham efeito significativo sobre o valor justo registrado sejam observáveis, direta ou indiretamente.
- Nível 3: técnicas que usam dados que tenham efeito significativo no valor justo registrado que não sejam baseados em dados observáveis no mercado.

a) Classificação contábil e valores justos

| | Nível 1 | Nível 2 |
|--|------------------|--------------------|
| Ativos Financeiros | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 31.512 | - |
| Títulos e Valores Mobiliários | - | 997.095 |
| Contas a receber | 1.489.084 | - |
| Passivos Financeiros | | |
| Fornecedores | (591.270) | - |
| Arrendamento | (1.461.743) | - |
| Financiamentos e Debêntures, exceto risco sacado | (3.872) | (2.664.502) |
| Instrumentos Financeiros Derivativos, líquido | - | (67.401) |
| Risco Sacado | (18.182) | - |
| Parcelamentos tributários | (27.890) | - |
| Juros sobre capital próprio e dividendos a pagar | (74) | - |
| Contas a pagar - aquisição de empresas | (361.406) | (96.762) |
| Em 30 de junho de 2023 | (943.841) | (1.831.570) |
| Em 31 de dezembro de 2022 | (953.522) | (1.133.123) |

Devido à natureza dos saldos, pressupõe-se que o valor justo dos saldos de instrumentos financeiros da Companhia esteja próximo ao seu valor contábil. O comparativo entre os valores apurados e valores justos não apresentou divergências materiais.

b) Gestão de capital

O Grupo Fleury monitora o capital com base no índice de alavancagem financeira consolidado, conforme demonstrado abaixo:

| | 30/06/2023 | 31/12/2022 |
|---|------------------|------------------|
| Financiamentos e Debêntures, exceto risco sacado | 2.735.776 | 2.547.762 |
| Contas a pagar de aquisições | 458.168 | 299.542 |
| Risco Sacado | 18.182 | 12.074 |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | (31.512) | (17.256) |
| Títulos e Valores Mobiliários | (997.095) | (1.413.875) |
| Dívida líquida | 2.183.519 | 1.428.247 |
| EBITDA/LAJIDA LTM* (Lucros Antes de Juros, Impostos, Depreciação e Amortização) | 1.639.844 | 1.189.707 |
| Índice de alavancagem financeira (Dívida líquida / EBITDA LTM*) | 1,33 | 1,20 |

(*) LTM (*last twelve months* ou últimos 12 meses)

c) Riscos financeiros e de mercado

Risco de taxa de juros

A Companhia possui financiamentos contratados em moeda nacional subordinados a taxas de juros vinculadas a indexadores, como o CDI, bem como saldo de parcelamento de impostos atualizados com juros à taxa SELIC e contas a pagar de aquisições através do IPCA. O risco inerente a esses passivos surge em razão da possibilidade de existirem flutuações nessas taxas que impactem seus fluxos de caixa.

Risco de crédito

O Grupo Fleury está exposto ao risco de crédito em suas atividades operacionais refletidas no balanço patrimonial no grupo de contas a receber, vide nota explicativa 7.

A Companhia e suas controladas também estão sujeitas a riscos de crédito relacionadas a operações que mantêm em instituições financeiras representado por depósitos bancários, aplicações financeiras e instrumentos derivativos. A Administração considera o risco baixo pois as operações são realizadas em bancos de primeira linha e existem políticas de tesouraria com limites específicos de alocação de recursos.

Risco de liquidez

A previsão de fluxo de caixa do Grupo Fleury é realizada pela Diretoria de Finanças que monitora as previsões contínuas das exigências de liquidez para assegurar o caixa suficiente para atender às necessidades operacionais. Também mantém espaço livre suficiente em suas linhas de crédito disponíveis a qualquer momento, com a finalidade de não quebrar os limites ou cláusulas dos financiamentos e das debêntures (quando aplicável) em qualquer uma de suas linhas de crédito. Essa previsão leva em consideração os planos de financiamento do Grupo, cumprimento de cláusulas contratuais, 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 pelas entidades operacionais, além do saldo exigido para administração do capital circulante, é investido em aplicações com vencimentos apropriados ou liquidez suficiente para fornecer margem necessária conforme determinado pelas previsões acima mencionadas.

O quadro a seguir analisa os passivos e instrumentos financeiros do Grupo Fleury, por faixas de vencimento, correspondentes ao período remanescente no balanço patrimonial até a data contratual do vencimento. Os valores divulgados são os fluxos de caixa não descontados contratados consolidados e, portanto, podem não ser conciliados com os valores contábeis.

| Em 30 de junho de 2023 | Valor contábil | Valor contratado | Menos de 1 ano | Entre 1 e 2 anos | Entre 2 e 5 anos | Acima de 5 anos |
|--------------------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|
| Debêntures | 2.289.787 | 3.503.230 | 319.440 | 511.152 | 1.868.923 | 803.715 |
| Arrendamento | 1.461.743 | 2.068.839 | 269.892 | 347.055 | 739.302 | 712.590 |
| Fornecedores | 591.270 | 591.270 | 591.270 | - | - | - |
| Empréstimos e Financiamentos | 445.989 | 463.691 | 460.236 | 973 | 2.482 | - |
| Contas a pagar - aquisição empresas | 458.168 | 458.168 | 138.754 | 17.727 | 301.687 | - |
| Outros passivos | 30.584 | 30.584 | 28.006 | 2.578 | - | - |
| Risco Sacado | 18.182 | 18.182 | 18.182 | - | - | - |
| Instrumentos financeiros derivativos | 402 | 402 | 402 | - | - | - |
| | 5.296.125 | 7.134.366 | 1.826.182 | 879.485 | 2.912.394 | 1.516.305 |

Risco de câmbio

O Grupo Fleury através de sua controlada IHP mantém instrumentos derivativos para proteger suas exposições de risco de variação de moeda estrangeira. Os derivativos são reconhecidos pelo valor justo na data em que são celebrados e remensurados mensalmente.

A operação tem como objetivo a proteção patrimonial. Os efeitos no resultado são reconhecidos em Receitas e/ou despesas financeiras, em contrapartida da conta Instrumentos financeiros passivos para o saldo de diferencial a pagar e na conta Instrumentos financeiros ativos para o saldo de diferencial a receber.

As principais condições contratuais são as seguintes:

Consolidado

| Tipo de operação | Contratação | Ativo / Passivo | Vencimento | Valor USD | Ponta ativa | Ponta Passiva | Marcação a mercado |
|------------------|-------------|-----------------------|------------|-----------|-------------|---------------|--------------------|
| Swap | Jul/2022 | USD 5,47% / CDI 1,64% | Jul/2023 | 18.788 | 94.080 | 114.923 | 20.843 |
| Swap | Nov/2022 | USD 7,09% / CDI 1,35% | Nov/2023 | 56.175 | 280.635 | 327.193 | 46.558 |

d) Gestão dos Riscos Operacionais e Ambientais

As políticas de governança de gestão dos riscos operacionais e ambiental, estão consistentes com aquelas adotadas e divulgadas nas demonstrações financeiras anuais de Fleury S.A. referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

e) Demonstrativo da análise de sensibilidade

Análise de sensibilidade para mudanças na taxa de juros

Para o cálculo do cenário provável foram utilizadas as projeções divulgadas pelo Relatório de Mercado Focus, publicado pelo Banco Central do Brasil em 30 de junho de 2023. O cenário "Possível" e "Remoto" levam em consideração uma queda nessa taxa de 0,25% a.a. Os resultados, em valores nominais são como segue:

| | Saldo contábil | Provável | Possível | Remoto |
|--|--------------------|------------------|------------------|------------------|
| | CDI (a.a.) | 12,50% | 12,25% | 12,00% |
| Aplicações Financeiras – Títulos e Valores Mobiliários | 997.095 | 124.637 | 122.144 | 119.651 |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | 14.867 | 1.858 | 1.821 | 1.784 |
| Capital de Giro | (442.116) | (55.265) | (54.159) | (53.054) |
| Debêntures | (2.289.787) | (286.223) | (280.499) | (274.774) |
| Exposição líquida em CDI | (1.719.941) | (214.993) | (210.693) | (206.093) |

5. Caixa e equivalentes de caixa

| | Controladora | | Consolidado | |
|-------------------------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| | 30/06/2023 | 31/12/2022 | 30/06/2023 | 31/12/2022 |
| Caixa e bancos | 6.029 | 9.121 | 16.645 | 17.256 |
| Aplicações de liquidez diária | - | - | 14.867 | - |
| Total | 6.029 | 9.121 | 31.512 | 17.256 |

6. Títulos e valores mobiliários

| | Controladora | | Consolidado | |
|---|----------------|------------------|----------------|------------------|
| | 30/06/2023 | 31/12/2022 | 30/06/2023 | 31/12/2022 |
| Cotas de Fundos – Referenciados DI | 634.504 | 1.174.965 | 978.348 | 1.393.440 |
| CDB | 18.374 | 17.664 | 18.374 | 17.664 |
| Kortex Venture Capital – Fundos de renda fixa | 14.606 | 14.809 | 373 | 2.771 |
| Total | 667.484 | 1.207.438 | 997.095 | 1.413.875 |
| Circulante | 634.505 | 1.174.965 | 879.132 | 1.292.234 |
| Não circulante | 32.979 | 32.473 | 117.963 | 121.641 |

a) Mapa de movimentação do saldo de aplicações financeiras (TVM + aplicação de liquidez diária)

| | Controladora | | Consolidado | |
|----------------------------|----------------|----------------|------------------|----------------|
| | 30/06/2023 | 30/06/2022 | 30/06/2023 | 30/06/2022 |
| Saldo inicial | 1.207.437 | 737.395 | 1.413.878 | 833.722 |
| Aplicação | 907.501 | 1.613.467 | 1.485.710 | 1.742.887 |
| Combinação de negócios (a) | - | - | 248.293 | 12.103 |
| Rendimentos | 63.134 | 33.752 | 81.574 | 39.370 |
| Resgate | (1.510.588) | (1.741.297) | (2.217.493) | (1.860.746) |
| Total | 667.484 | 643.317 | 1.011.962 | 767.336 |

(a) Informações adicionais, vide nota explicativa 3.

7. Contas a receber
a) Composição do saldo

| | Controladora | | Consolidado | |
|---|----------------|----------------|------------------|----------------|
| | 30/06/2023 | 31/12/2022 | 30/06/2023 | 31/12/2022 |
| Valores faturados | 618.495 | 574.963 | 994.018 | 645.525 |
| Valores a faturar | 217.220 | 139.501 | 532.418 | 225.890 |
| | 835.715 | 714.464 | 1.526.436 | 871.415 |
| Perdas estimadas com glosas e inadimplência | (15.573) | (12.915) | (37.352) | (14.566) |
| Total | 820.142 | 701.549 | 1.489.084 | 856.849 |
| Circulante | 820.142 | 701.549 | 1.486.024 | 856.849 |
| Não circulante | - | - | 3.060 | - |

b) Resumo por vencimento

| | Controladora | | Consolidado | |
|-----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|
| | 30/06/2023 | 31/12/2022 | 30/06/2023 | 31/12/2022 |
| A vencer | 755.391 | 641.993 | 1.364.566 | 785.354 |
| Vencidos | | | | |
| Até 120 dias | 51.781 | 49.435 | 114.683 | 58.482 |
| 121 a 360 dias | 24.380 | 20.232 | 39.021 | 24.094 |
| Acima 361 dias | 4.163 | 2.804 | 8.166 | 3.485 |
| Total | 835.715 | 714.464 | 1.526.436 | 871.415 |

d) Movimentação das perdas estimadas com glosas e inadimplência

| | Controladora | | Consolidado | |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 30/06/2023 | 30/06/2022 | 30/06/2023 | 30/06/2022 |
| Saldo no início do período | (12.915) | (13.613) | (14.566) | (15.250) |
| Adições de glosas e inadimplência (Notas 27 e 30) | (21.634) | (21.063) | (26.186) | (23.085) |
| Combinação de negócios (a) | - | - | (17.887) | - |
| Baixa de títulos incobráveis | 18.976 | 21.726 | 21.287 | 23.199 |
| Saldo no fim do período | (15.573) | (12.950) | (37.352) | (15.136) |

(a) Informações adicionais, vide nota explicativa 3.

8. Estoques

a) Composição do saldo

| | Controladora | | Consolidado | |
|--|---------------|---------------|----------------|---------------|
| | 30/06/2023 | 31/12/2022 | 30/06/2023 | 31/12/2022 |
| "Kits" para diagnósticos | 33.567 | 36.147 | 67.697 | 36.207 |
| Material de enfermagem e coleta | 15.155 | 14.799 | 24.789 | 21.090 |
| Medicamentos para infusões | 1.366 | 1.591 | 15.240 | 19.807 |
| Materiais auxiliares para laboratório | 10.952 | 11.698 | 12.491 | 12.008 |
| Materiais administrativos, promocionais e outros | 3.535 | 4.759 | 8.061 | 5.814 |
| Mercadorias para revenda | - | - | 1.583 | 1.650 |
| Materiais auxiliares para laboratório (Oftalmologia) | - | - | 2.603 | - |
| Total | 64.575 | 68.994 | 132.464 | 96.576 |

9. Impostos a recuperar

| | Controladora | | Consolidado | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 30/06/2023 | 31/12/2022 | 30/06/2023 | 31/12/2022 |
| PIS E COFINS | 378 | 378 | 1.869 | 1.117 |
| ICMS (Pardis) | - | - | 2.225 | - |
| INSS | 1.621 | 3.255 | 4.535 | 3.935 |
| ISS | 9.343 | 9.164 | 10.042 | 9.705 |
| Total | 11.342 | 12.797 | 18.671 | 14.757 |

10. Outros ativos

| | Controladora | | Consolidado | |
|---|---------------|---------------|----------------|---------------|
| | 30/06/2023 | 31/12/2022 | 30/06/2023 | 31/12/2022 |
| Créditos de funcionários/folha de pagamento | 25.790 | 19.111 | 30.967 | 20.036 |
| Ativo financeiro - Opção de compra Vita (a) | - | - | 27.280 | 27.759 |
| Custos com obtenção de contratos (b) | 19.943 | 8.050 | 19.943 | 8.069 |
| Despesas antecipadas (c) | 7.664 | 3.495 | 17.899 | 3.960 |
| Adiantamento a fornecedores | 135 | 119 | 11.211 | 5.604 |
| Antecipação de aluguéis | 5.654 | 7.939 | 5.654 | 7.939 |
| IPTU pago antecipadamente | 44 | 85 | 2.125 | 85 |
| Outros (d) | 2.981 | 6.517 | 14.077 | 16.812 |
| Total | 62.211 | 45.316 | 129.156 | 90.264 |
| Circulante | 46.501 | 29.378 | 77.103 | 36.499 |
| Não circulante | 15.710 | 15.938 | 52.053 | 53.765 |

- (a) De acordo com o contrato de compra e venda, celebrado por Fleury CPMA e médicos, CPMA tem a opção (direito) de adquirir a participação dos não controladores que representa 33,33%, no prazo de 3 anos da aquisição a encerrar-se em junho/2024.
- (b) Estes saldos referem-se a: (i) Acordo de parcerias com os hospitais para obtenção do contrato para prestação de serviços de análises clínicas, os valores são amortizados pelo prazo do contrato.
- (c) Este saldo compõe-se basicamente de despesas com renovação de licenças, seguros e fianças.
- (d) Essencialmente são valores pulverizados decorrentes de saldos a receber de ex-Vendedores das empresas: Lafe, Vita, Moacir, Labs etc.

11. Investimentos

| | Controladora | | Consolidado | |
|----------------------------|------------------|------------------|---------------|---------------|
| | 30/06/2023 | 31/12/2022 | 30/06/2023 | 31/12/2022 |
| Controlada direta/indireta | 3.875.980 | 1.613.628 | 3.597 | 3.597 |
| Investidas do Fundo Kortex | - | - | 27.306 | 20.096 |
| ABF Oncologia (JV) | 14.588 | - | 14.588 | - |
| Prontmed | 12.000 | 12.000 | 12.000 | 12.000 |
| Outras participações | 5.283 | 8.386 | 8.937 | 8.387 |
| Total | 3.907.851 | 1.634.014 | 66.428 | 44.080 |

Informações relevantes sobre os investimentos da controladora

| Empresas controladas diretas | Data-base | Participação capital integralizado % | Quotas Capital Social (qtde) | Patrimônio líquido | Resultado período |
|------------------------------|------------|--------------------------------------|------------------------------|--------------------|-------------------|
| Fleury CPMA | 30/06/2023 | 100% | 1.020.794 | 971.685 | 8.007 |
| | 31/12/2022 | 100% | 989.194 | 932.078 | (6.143) |
| Grupo Hermes Pardini | 30/06/2023 | 100% | 756.065 | 911.261 | 30.334 |
| | 31/12/2022 | N/A | N/A | N/A | N/A |
| Grupo CIP (incluindo Saha) | 30/06/2023 | 100% | 73.111 | 138.727 | 22.232 |
| | 31/12/2022 | 100% | 73.111 | 109.995 | 20.259 |
| Methodos | 30/06/2023 | 100% | 2.336 | 5.126 | 2.356 |
| | 31/12/2022 | 100% | 2.336 | 2.895 | 680 |

Movimentação dos saldos de investimentos

Movimentação controladora:

| Investidora | Investidas | Saldo em 31/12/2022 | Combinação de negócios | Integralização Capital | Equivalência Patrimonial | Incorporação (b) | Outras Movimentações (c) | Saldo em 30/06/2023 |
|---------------------------|--------------------|---------------------|------------------------|------------------------|--------------------------|------------------|--------------------------|---------------------|
| Fleury S.A. | Fleury CPMA | 933.444 | - | 31.600 | 4.278 | - | - | 969.322 |
| Fleury S.A. | Pardini | - | 2.416.613 | 171.200 | 30.334 | - | (8.714) | 2.609.433 |
| Fleury S.A. | Diagmax | 3.512 | - | - | - | - | (3.512) | - |
| Fleury S.A. | Inlab | 1.912 | - | - | - | - | (1.912) | - |
| Fleury S.A. | CIP | 235.208 | - | 6.500 | 4.988 | - | (63) | 246.633 |
| Fleury S.A. | Marcelo Magalhães | 411.108 | - | - | 10.000 | (421.448) | 340 | - |
| Fleury S.A. | Métodos | 28.444 | - | - | 23.747 | - | (595) | 51.596 |
| Fleury S.A. | ABF (JV Oncologia) | - | - | 14.333 | 255 | - | - | 14.588 |
| Fleury S.A. | Prontmed | 12.000 | - | - | - | - | - | 12.000 |
| Fleury S.A. | Outros (d) | 8.386 | - | - | - | - | (4.107) | 4.279 |
| Total Controladora | | 1.634.014 | 2.416.613 | 223.633 | 73.602 | (421.448) | (18.563) | 3.907.851 |

Movimentação consolidado:

| Investidora | Investidas | Saldo em 31/12/2022 | Aquisição | Integralização Capital | Equivalência Patrimonial | Outras Movimentações | Saldo em 30/06/2023 |
|--------------------------|--------------------|---------------------|--------------|------------------------|--------------------------|----------------------|---------------------|
| Fleury S.A. | ABF (JV Oncologia) | - | - | 14.333 | 255 | - | 14.588 |
| Fleury S.A. | Prontmed | 12.000 | - | - | - | - | 12.000 |
| Fleury S.A. | Outros | 8.387 | - | - | - | 550 | 8.937 |
| Kortex | Outros | 20.096 | - | - | - | (1.220) | 18.876 |
| Kortex | Siphox | - | 5.020 | - | - | - | 5.020 |
| Kortex | Webe Care | - | 3.738 | - | - | (328) | 3.410 |
| Fleury CPMA | Outros | 3.597 | - | - | - | - | 3.597 |
| Total Consolidado | | 44.080 | 8.758 | 14.333 | 255 | (998) | 66.428 |

12. Imobilizado e Intangível**a) Composição do saldo imobilizado**

| Controladora | | | | | |
|--------------------------------|------------------------|------------------|-----------------------|--------------------------|--------------------------|
| | Tx. média anual dep. % | Custo | Depreciação acumulada | Saldo Líquido 30/06/2023 | Saldo Líquido 31/12/2022 |
| Máquinas e equipamentos | 10 | 871.078 | (466.470) | 404.608 | 382.551 |
| Benfeitorias imóveis terceiros | 20 | 585.036 | (360.362) | 224.674 | 144.712 |
| Instalações | 10 | 336.196 | (270.308) | 65.888 | 53.257 |
| Imobilizado em andamento | - | 36.487 | - | 36.487 | 176.380 |
| Equipamentos Informática | 20 | 120.833 | (91.296) | 29.537 | 30.258 |
| Imóveis | 2 | 28.029 | (7.617) | 20.412 | 20.645 |
| Móveis e utensílios | 10 | 54.922 | (40.089) | 14.833 | 11.877 |
| Terrenos | - | 13.637 | - | 13.637 | 13.637 |
| Veículos | 20 | 730 | (636) | 94 | 62 |
| Total | | 2.046.948 | (1.236.778) | 810.170 | 833.379 |

| Consolidado | | | | | |
|--------------------------------|------------------------|------------------|-----------------------|--------------------------|--------------------------|
| | Tx. média anual dep. % | Custo | Depreciação acumulada | Saldo Líquido 30/06/2023 | Saldo Líquido 31/12/2022 |
| Máquinas e equipamentos | 10 | 1.508.616 | (774.490) | 734.126 | 428.723 |
| Benfeitorias imóveis terceiros | 20 | 833.563 | (453.922) | 379.641 | 170.578 |
| Instalações | 10 | 387.611 | (313.127) | 74.484 | 58.838 |
| Equipamentos Informática | 20 | 191.116 | (143.393) | 47.723 | 35.355 |
| Imobilizado em andamento | - | 37.270 | - | 37.270 | 177.790 |
| Móveis e utensílios | 10 | 111.003 | (67.882) | 43.121 | 19.472 |
| Imóveis | 2 | 28.029 | (7.617) | 20.412 | 20.645 |
| Terrenos | - | 13.637 | - | 13.637 | 13.637 |
| Veículos | 20 | 3.862 | (2.942) | 920 | 845 |
| Total | | 3.114.707 | (1.763.373) | 1.351.334 | 925.883 |

b) Movimentação do imobilizado

| Controladora | | | | | | | |
|-------------------------|--------------------------------|----------------|----------------------------|--------------------|---------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| | Saldo em 31/12/2022 | Adições | Baixas Líquidos | Depreciação | Incorporação | Reclass. / Transf. | Saldo em 30/06/2023 |
| Máq. e equipamentos | 382.551 | 15.951 | (1.478) | (30.518) | 847 | 37.255 | 404.608 |
| Benf. imóveis terceiros | 144.712 | 5.189 | (80) | (34.612) | 1.129 | 108.336 | 224.674 |
| Instalações | 53.257 | 5.978 | (479) | (10.809) | 446 | 17.495 | 65.888 |
| Imobilizado andamento | 176.380 | 27.421 | (240) | - | - | (167.074) | 36.487 |
| Equip. Informática | 30.258 | 3.650 | - | (5.152) | 436 | 345 | 29.537 |
| Imóveis | 20.645 | - | - | (233) | - | - | 20.412 |
| Móveis e utensílios | 11.877 | 63 | (140) | (1.167) | 102 | 4.098 | 14.833 |
| Terrenos | 13.637 | - | - | - | - | - | 13.637 |
| Veículos | 62 | - | - | 32 | - | - | 94 |
| Total | 833.379 | 58.252 | (2.417) | (82.459) | 2.960 | 455 | 810.170 |

| Consolidado | | | | | | | | |
|-------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|----------------|----------------------------|--------------------|-----------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| | Saldo em 31/12/2022 | Combinação de negócios | Adições | Baixas Líquidos | Depreciação | Mais e menos Valia | Reclass. / Transf. | Saldo em 30/06/2023 |
| Máq. e equipamentos | 428.723 | 187.048 | 22.799 | (1.693) | (43.412) | 102.783 | 37.878 | 734.126 |
| Benf. imóveis terceiros | 170.578 | 130.454 | 9.643 | (90) | (39.650) | (370) | 109.076 | 379.641 |
| Instalações | 58.838 | 2.504 | 6.003 | (564) | (11.173) | 1.470 | 17.406 | 74.484 |
| Equip. Informática | 35.355 | 8.401 | 4.026 | (413) | (6.634) | 6.644 | 344 | 47.723 |
| Imobilizado andamento | 177.790 | 447 | 28.155 | (249) | - | - | (168.873) | 37.270 |
| Móveis e utensílios | 19.472 | 14.394 | 801 | (365) | (2.150) | 6.836 | 4.133 | 43.121 |
| Imóveis | 20.645 | - | - | - | (234) | - | 1 | 20.412 |
| Terrenos | 13.637 | - | - | - | - | - | - | 13.637 |
| Veículos | 845 | 386 | - | - | (301) | (10) | - | 920 |
| Total | 925.883 | 343.634 | 71.427 | (3.374) | (103.554) | 117.353 | (35) | 1.351.334 |

c) Composição do saldo intangível

| Controladora | | | | | |
|----------------------------|---|------------------|----------------------------------|---|---|
| | Tx média anual amort % | Custo | Amortização Acumulada | Saldo Líquido 30/06/2023 | Saldo Líquido 31/12/2022 |
| Ágio rentabilidade futura | - | 1.816.341 | (44.413) | 1.771.928 | 1.467.728 |
| Licenças e softwares | 20 | 696.898 | (517.726) | 179.172 | 181.891 |
| Intangível em andamento | - | 123.623 | - | 123.623 | 89.255 |
| Marcas e patentes | 7 | 91.018 | (10.550) | 80.468 | 3.390 |
| Produtos des. Internamente | - | 6.690 | - | 6.690 | 6.690 |
| Total | | 2.734.570 | (572.689) | 2.161.881 | 1.748.954 |

| Consolidado | | | | | |
|----------------------------|-------------------------------|------------------|------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | Tx média anual amort % | Custo | Amortização Acumulada | Saldo Líquido 30/06/2023 | Saldo Líquido 31/12/2022 |
| Ágio rentabilidade futura | - | 4.212.956 | (45.212) | 4.167.744 | 2.566.748 |
| Marcas e patentes | 7 | 747.679 | (18.342) | 729.337 | 247.544 |
| Licenças e softwares | 20 | 898.548 | (578.146) | 320.402 | 241.922 |
| Intangível em andamento | - | 144.833 | - | 144.833 | 96.087 |
| Produtos des. Internamente | - | 9.586 | (963) | 8.623 | 6.690 |
| Contratos de clientes | 10 | 542.079 | (182.803) | 359.276 | 735 |
| Pontos Comerciais | - | 42.743 | (4.987) | 37.756 | - |
| Contrato de não competição | 7 | 1.326 | (1.176) | 150 | 200 |
| Total | | 6.599.750 | (831.629) | 5.768.121 | 3.159.926 |

d) Movimentação do intangível

| Controladora | | | | | | | |
|----------------------------|----------------------------|----------------|---------------|--------------------|---------------------|-----------------------|----------------------------|
| | Saldo em 31/12/2022 | Adições | Baixas | Amortização | Incorporação | Transferências | Saldo em 30/06/2023 |
| Ágio rentabilidade futura | 1.467.728 | - | - | - | 304.200 | - | 1.771.928 |
| Licenças e softwares | 181.891 | 41.369 | (36) | (60.650) | - | 16.598 | 179.172 |
| Intangível em andamento | 89.255 | 51.072 | - | - | 349 | (17.053) | 123.623 |
| Marcas e patentes | 3.390 | - | - | (168) | 77.246 | - | 80.468 |
| Produtos des. internamente | 6.690 | - | - | - | - | - | 6.690 |
| Total | 1.748.954 | 92.441 | (36) | (60.818) | 381.795 | (455) | 2.161.881 |

| Consolidado | | | | | | | | | |
|----------------------------|----------------------------|--|-----------------------------------|----------------|---------------|--------------------|------------------------|-------------------------|----------------------------|
| | Saldo em 31/12/2022 | Valor justo na aquisição de controladas (a) | Combinação de Negócios (b) | Adições | Baixas | Amortização | Reclass /Trans. | Mais/menos valia | Saldo em 30/06/2023 |
| Ágio rentabilidade futura | 2.566.748 | 892.972 | 708.024 | - | - | - | - | - | 4.167.744 |
| Marcas e patentes | 247.544 | 426.984 | 69.770 | - | - | (727) | - | (14.234) | 729.337 |
| Licenças e softwares | 241.922 | - | 75.879 | 46.086 | (36) | (72.269) | 28.820 | - | 320.402 |
| Intangível em andamento | 96.087 | - | 18.829 | 58.712 | (10) | - | (28.785) | - | 144.833 |
| Produtos des. internamente | 6.690 | - | 2.046 | 8 | - | (121) | - | - | 8.623 |
| Contratos de clientes | 735 | 350.319 | 14.244 | - | - | (5.929) | - | (93) | 359.276 |
| Pontos Comerciais | - | - | 38.470 | - | - | (714) | - | - | 37.756 |
| Contrato de não competição | 200 | - | - | - | - | - | - | (50) | 150 |
| Total | 3.159.926 | 1.670.275 | 927.262 | 104.806 | (46) | (79.760) | 35 | (14.377) | 5.768.121 |

(a) Refere-se a alocação do valor justo na aquisição de Hermes Pardini e Retina.

(b) Refere-se aos ativos líquidos das empresas Hermes Pardini e Retina (conforme nota explicativa 3) e remensuração dos ativos líquidos da aquisição de Saha e Methodos (R\$411).

13. Direito de uso

a) Composição

| Controladora | | | | | |
|--------------------------|-------------------------------|------------------|------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | Tx. média anual dep. % | Custo | Depreciação acumulada | Saldo Líquido 30/06/2023 | Saldo Líquido 31/12/2022 |
| Imóveis | 13 | 1.258.241 | (469.735) | 788.506 | 808.832 |
| Máquinas e equipamentos | 20 | 178.550 | (66.717) | 111.833 | 83.800 |
| Equipamentos informática | 25 | 38.897 | (23.445) | 15.452 | 19.048 |
| Veículos | 50 | 19.433 | (12.354) | 7.079 | 7.823 |
| Total | | 1.495.121 | (572.251) | 922.870 | 919.503 |

| Consolidado | | | | | |
|--------------------------|-------------------------------|------------------|------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | Tx. média anual dep. % | Custo | Depreciação acumulada | Saldo Líquido 30/06/2023 | Saldo Líquido 31/12/2022 |
| Imóveis | 13 | 1.747.760 | (662.847) | 1.084.913 | 908.678 |
| Máquinas e equipamentos | 20 | 328.545 | (133.633) | 194.912 | 86.683 |
| Equipamentos informática | 25 | 55.856 | (26.852) | 29.004 | 19.103 |
| Veículos | 50 | 45.476 | (21.882) | 23.594 | 7.823 |
| Total | | 2.177.637 | (845.214) | 1.332.423 | 1.022.287 |

b) Movimentação direito de uso

| Controladora | | | | | | | |
|--------------------------|----------------------------|----------------|---------------------------|--------------------|-----------------|---------------------|----------------------------|
| | Saldo em 31/12/2022 | Adições | Variação Monetária | Depreciação | Baixas | Incorporação | Saldo em 30/06/2023 |
| Imóveis | 808.832 | 30.960 | 12.929 | (61.094) | (25.129) | 22.008 | 788.506 |
| Máquinas e equipamentos | 83.800 | 43.777 | 1.129 | (16.873) | - | - | 111.833 |
| Equipamentos informática | 19.048 | 2.070 | - | (4.809) | (857) | - | 15.452 |
| Veículos | 7.823 | 1.321 | 314 | (2.349) | (30) | - | 7.079 |
| Total | 919.503 | 78.128 | 14.372 | (85.125) | (26.016) | 22.008 | 922.870 |

| Consolidado | | | | | | | |
|--------------------------|----------------------------|-----------------------------------|----------------|---------------------------|--------------------|-----------------|----------------------------|
| | Saldo em 31/12/2022 | Combinação de negócios (a) | Adições | Variação Monetária | Depreciação | Baixas | Saldo em 30/06/2023 |
| Imóveis | 908.678 | 221.724 | 40.289 | 21.597 | (81.903) | (25.472) | 1.084.913 |
| Máquinas e equipamentos | 86.683 | 83.568 | 45.855 | 1.153 | (21.689) | (658) | 194.912 |
| Equipamentos informática | 19.103 | 14.203 | 2.078 | (101) | (5.422) | (857) | 29.004 |
| Veículos | 7.823 | 17.302 | 1.422 | 501 | (3.335) | (119) | 23.594 |
| Total | 1.022.287 | 336.797 | 89.644 | 23.150 | (112.349) | (27.106) | 1.332.423 |

a) Refere-se a aquisição das empresas Hermes Pardini e Retina (conforme nota explicativa 3) e remensuração do ativos líquidos da aquisição de Saha e Methodos.

14. Empréstimos e Financiamentos

| Modalidade | Encargos taxa fixa | Captação – Consolidado | | |
|----------------------------------|--------------------|------------------------|------------------|------------------|
| | | Data de assinatura | Valor Contratado | Vencimento Final |
| BNDES FINAME | 3,55% a.a. | 31/01/2013 | 4.876 | nov/23 |
| Cédula de Crédito Bancário - CCB | 9,34% a.a. | 05/07/2019 | 1.672 | out/23 |
| FINEP | 5,00% a.a. | 31/10/2018 | 5.600 | fev/28 |
| Capital de Giro | USD + 5,47% | 15/07/2022 | 100.000 | jul/23 |
| Capital de Giro | USD + 7,09% | 01/12/2022 | 300.000 | nov/23 |

Informação sobre Capital de Giro

Em julho 2022, Pardini contratou empréstimo junto ao Santander (Brasil) S/A, denominado em dólares norte-americanos, no montante original de US\$18.788, equivale a R\$ 100.000 na data da transação, acrescidos de juros de 5,47% ao ano. Sobre este empréstimo foi contratada operação de swap (vide nota explicativa 4), trocando a moeda para reais e fixando a taxa de juros em CDI+1,64% ao ano com vencimento em julho de 2023.

Em dezembro 2022, Pardini contratou outro empréstimo junto ao Santander (Brasil) S/A, denominado em dólares norte-americanos, no montante original de US\$56.174, equivale a R\$ 300.000 na data da transação, acrescidos de juros de 7,09% ao ano. Sobre este empréstimo foi contratada operação de swap (vide nota explicativa 4), trocando a moeda para reais e fixando a taxa de juros em CDI+1,35% ao ano com vencimento em dezembro de 2023.

Movimentação dos saldos

| Controladora | Saldo em 31/12/2022 | | Outras operações (a) | | Saldo em 30/06/2023 | |
|--------------|---------------------|--|----------------------|--|---------------------|--|
| Risco sacado | 12.051 | | (6.475) | | 5.576 | |

| Consolidado | Saldo em 31/12/2022 | Combinação de Negócios (Nota 3) | Swap | Variação Cambial | Juros incorridos | Juros Pagos | Amortização de principal | Outras operações (a) | Saldo em 30/06/2023 |
|----------------------------------|---------------------|---------------------------------|---------------|------------------|------------------|-------------|--------------------------|----------------------|---------------------|
| Risco sacado | 12.074 | - | - | - | - | - | - | 6.108 | 18.182 |
| BNDES FINAME | 465 | - | - | - | 6 | (4) | (266) | - | 201 |
| Cédula de Crédito Bancário - CCB | 299 | - | - | - | 9 | - | (210) | - | 98 |
| FINEP | - | 3.694 | - | - | 44 | (38) | (126) | - | 3.574 |
| Capital de Giro | - | 431.461 | 21.521 | (15.184) | 4.318 | - | - | - | 442.116 |
| Total | 12.838 | 435.155 | 21.521 | (15.184) | 4.377 | (42) | (602) | 6.108 | 464.171 |
| Circulante | 12.838 | | | | | | | | 463.884 |
| Não Circulante | - | | | | | | | | 287 |

(a) Refere-se a movimentações do período, considerando liquidações/baixa e novas contratações.

Determinados financiamentos possuem cláusulas financeiras restritivas (“*covenants*”), incluindo entre outros: a efetivação ou formalização de garantias reais ou fidejussórias, restrições quanto à mudança, transferência ou cessão de controle societário ou acionário, incorporação, fusão ou cisão sem prévia anuência do credor, e a manutenção de índices financeiros e de liquidez medidos semestralmente.

Em 30 de junho de 2023, a Companhia e suas controladas estão adimplentes com os índices financeiros mencionados, bem como às demais cláusulas de *covenants*.

15. Debêntures

a) Composição Controladora

| | Valor Emissão (R\$) | Quantidade | Vencimento final | Juros semestrais | Total emitido |
|-----------------------|---------------------|------------|------------------|------------------|---------------|
| 4ª Emissão – 2ª Série | 10.000 | 25.000 | abr-23 | CDI + 0,60% a.a. | 250.000 |
| 5ª Emissão – 1ª Série | 1.000 | 200.000 | dez-24 | CDI + 0,90% a.a. | 200.000 |
| 5ª Emissão – 2ª Série | 1.000 | 300.000 | dez-27 | CDI + 1,20% a.a. | 300.000 |
| 6ª Emissão – 1ª Série | 1.000 | 250.000 | jul-25 | CDI + 1,35% a.a. | 250.000 |
| 6ª Emissão – 2ª Série | 1.000 | 375.000 | jul-26 | CDI + 1,50% a.a. | 375.000 |
| 6ª Emissão – 3ª Série | 1.000 | 375.000 | jul-28 | CDI + 1,75% a.a. | 375.000 |
| 7ª Emissão – 1ª Série | 1.000 | 350.000 | abr-27 | CDI + 1,35% a.a. | 350.000 |
| 7ª Emissão – 2ª Série | 1.000 | 350.000 | abr-29 | CDI + 1,55% a.a. | 350.000 |

A Companhia utilizou os montantes captados pelas emissões de debêntures para fortalecer o capital de giro, manter sua estratégia de caixa, alongar seu perfil de dívida e financiar seus investimentos e aquisições dos próximos anos. As debêntures emitidas não são conversíveis em ações e não possuem garantias (quirografárias).

Movimentação das debêntures

| Moeda nacional – R\$ | 31/12/2022 | Juros incorridos | Juros pagos | Amortização de principal | Outras operações | 30/06/2023 |
|----------------------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------------|------------------|------------------|
| 4ª Emissão – 2ª Série | 255.915 | 11.116 | (17.031) | (250.000) | - | - |
| 5ª Emissão – 1ª Série | 201.090 | 13.938 | (13.938) | - | - | 201.090 |
| 5ª Emissão – 2ª Série | 301.670 | 21.376 | (21.376) | - | - | 301.670 |
| 6ª Emissão – 1ª Série | 267.469 | 18.010 | (18.371) | - | - | 267.108 |
| 6ª Emissão – 2ª Série | 401.489 | 27.308 | (27.857) | - | - | 400.940 |
| 6ª Emissão – 3ª Série | 401.964 | 27.795 | (28.357) | - | - | 401.402 |
| Comissões (5a, 6a, E 7a Emissão) | (1.433) | - | - | - | 176 | (1.257) |
| 7ª Emissão – 1ª Série | 359.351 | 25.213 | (25.213) | - | - | 359.351 |
| 7ª Emissão – 2ª Série | 359.483 | 25.577 | (25.577) | - | - | 359.483 |
| Total | 2.546.998 | 170.333 | (177.720) | (250.000) | 176 | 2.289.787 |
| Circulante | 348.081 | | | | | 90.695 |
| Não Circulante | 2.198.917 | | | | | 2.199.092 |

Os vencimentos das parcelas no Passivo não circulante em 30 de junho de 2023 (exceto comissão) estão apresentados abaixo:

| Vencimento | 5ª Emissão 1ª Série | 5ª Emissão 2ª Série | 6ª Emissão 1ª Série | 6ª Emissão 2ª Série | 6ª Emissão 3ª Série | 7ª Emissão 1ª Série | 7ª Emissão 2ª Série | Consolidado |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| 2024 | 200.000 | - | - | - | - | - | - | 200.000 |
| 2025 | - | 100.000 | 250.000 | - | - | - | - | 350.000 |
| 2026 | - | 100.000 | - | 375.000 | - | - | - | 475.000 |
| 2027 | - | 100.000 | - | - | - | 350.000 | - | 450.000 |
| 2028 | - | - | - | - | 375.000 | - | - | 375.000 |
| 2029 | - | - | - | - | - | - | 350.000 | 350.000 |
| Total | 200.000 | 300.000 | 250.000 | 375.000 | 375.000 | 350.000 | 350.000 | 2.200.000 |

Cláusulas contratuais – “covenants”

As debêntures possuem cláusulas financeiras restritivas (“covenants”), podendo ser declaradas antecipadamente vencidas todas as obrigações relativas às debêntures, caso a Companhia não atenda o seguinte índice financeiro:

- Dívida financeira líquida/*Earnings Before Interest Depreciation and Amortization* (EBITDA) menor ou igual a 3,0 vezes.

Em 30 de junho de 2023, o Grupo Fleury está adimplente com os índices financeiros e demais cláusulas de *covenants*.

As demais informações referentes a esta Nota Explicativa não sofreram alterações significativas em relação àquelas divulgadas na Nota Explicativa 15 – Debêntures, das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2022.

16. Arrendamento

Em 30 de junho de 2023, os passivos de arrendamento são como segue:

a) Pagamentos mínimos de arrendamento:

| | Controladora | | Consolidado | |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 30/06/2023 | 31/12/2022 | 30/06/2023 | 31/12/2022 |
| Até 1 ano | 260.911 | 236.287 | 365.043 | 266.798 |
| Acima de 1 ano | 1.303.081 | 1.333.021 | 1.673.184 | 1.446.972 |
| | 1.563.992 | 1.569.308 | 2.038.227 | 1.713.770 |
| (-) Encargos financeiros futuros | (547.941) | (559.707) | (576.484) | (595.521) |
| Valor presente dos pagamentos mínimos | 1.016.051 | 1.009.601 | 1.461.743 | 1.118.249 |
| Circulante | 173.169 | 153.133 | 269.893 | 174.901 |
| Não circulante | 842.882 | 856.468 | 1.191.850 | 943.348 |

Os vencimentos das parcelas não circulantes em 30 de junho de 2023 estão demonstrados abaixo:

| | Controladora | Consolidado |
|----------------|----------------|------------------|
| 2024 | 246.612 | 347.055 |
| 2025 | 218.701 | 294.144 |
| 2026 em diante | 377.569 | 550.651 |
| Total | 842.882 | 1.191.850 |

Abaixo, demonstramos a movimentação do arrendamento:

| | Controladora | Consolidado |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Saldo em 31/12/2022 | 1.009.601 | 1.118.249 |
| Combinação de negócios | - | 366.747 |
| Adição | 78.129 | 89.740 |
| Atualização Monetária | 14.372 | 23.128 |
| Amortização Juros | (49.143) | (54.291) |
| Realização Ajuste a valor presente | 49.143 | 58.817 |
| Amortização principal | (78.623) | (109.163) |
| Incorporação de empresas | 23.002 | - |
| Baixa | (30.430) | (31.484) |
| Saldo em 30/06/2023 | 1.016.051 | 1.461.743 |

Em 30 de junho de 2023, a Companhia possui um saldo de leasing operacional no montante de R\$15.968 vinculado a instituições financeiras, alocado na conta de Arrendamento, referente a equipamentos de informática utilizados para suportar as áreas administrativas.

17. Fornecedores

| | Controladora | | Consolidado | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 30/06/2023 | 31/12/2022 | 30/06/2023 | 31/12/2022 |
| Material direto e intermediação de exames | 79.982 | 86.065 | 213.204 | 130.072 |
| Serviços médicos | 61.205 | 60.634 | 110.782 | 76.854 |
| Fornecedores Imobilizado - CapEx | 36.489 | 46.531 | 59.371 | 46.541 |
| Bens imóveis e utilidades | 33.938 | 37.072 | 58.687 | 38.665 |
| Serviços de terceiros | 27.368 | 25.635 | 79.734 | 35.175 |
| Gastos Gerais | 14.124 | 12.279 | 33.235 | 17.685 |
| TI e telecomunicações | 13.976 | 8.212 | 22.144 | 10.060 |
| Assuntos institucionais e legais | 6.619 | 4.438 | 9.309 | 5.850 |
| Marketing | 3.624 | 2.678 | 4.804 | 3.366 |
| Total | 277.325 | 283.544 | 591.270 | 364.268 |

18. Obrigações trabalhistas

| | Controladora | | Consolidado | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 30/06/2023 | 31/12/2022 | 30/06/2023 | 31/12/2022 |
| Provisão de férias e encargos | 81.967 | 73.629 | 135.793 | 85.845 |
| Salários e encargos sociais a recolher | 26.856 | 28.144 | 52.624 | 36.924 |
| Provisão de 13º salário a pagar e encargos | 29.542 | - | 49.774 | - |
| Provisão participação nos resultados | 27.224 | 51.083 | 36.847 | 52.548 |
| Comissão e Bônus | 17.003 | 28.570 | 25.580 | 28.701 |
| Provisão assistência médica e previdência privada | 17.535 | 17.528 | 18.311 | 17.530 |
| Horas extras e outros | 2.687 | 4.471 | 7.723 | 4.852 |
| Empréstimo a funcionários | 1.144 | 1.150 | 2.285 | 1.200 |
| Total | 203.958 | 204.575 | 328.937 | 227.600 |

19. Obrigações tributárias

| | Controladora | | Consolidado | |
|---------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 30/06/2023 | 31/12/2022 | 30/06/2023 | 31/12/2022 |
| Parcelamento REFIS – Lei 11.941 | 7.296 | 7.125 | 27.890 | 15.390 |
| PIS/COFINS s/ faturamento | 1.930 | 809 | 8.236 | 3.053 |
| ISS s/ faturamento | 20.039 | 12.787 | 37.963 | 21.832 |
| IRRF | 1.300 | 1.380 | 2.451 | 1.785 |
| PIS, COFINS e CSRF | 2.598 | 2.617 | 4.103 | 3.218 |
| INSS retido | 1.159 | 1.819 | 1.480 | 2.006 |
| Outros | 1.360 | 825 | 3.378 | 2.236 |
| Total | 35.682 | 27.362 | 85.501 | 49.520 |
| Circulante | 33.353 | 23.338 | 70.035 | 40.812 |
| Não circulante | 2.329 | 4.024 | 15.466 | 8.708 |

Os vencimentos das parcelas não circulantes em 30 de junho de 2023 são como segue:

| | Consolidado |
|----------------|--------------------|
| 2024 | 5.078 |
| 2025 | 4.627 |
| 2026 em diante | 5.761 |
| Total | 15.466 |

20. Contas a pagar – Aquisições de empresas

Referem-se às dívidas assumidas por aquisição de empresas, a serem pagas à medida da ocorrência dos termos contratuais, sendo atualizadas mensalmente, principalmente pelo IGP-M FGV e IPCA IBGE. Os saldos estão registrados a valor presente e por isso podem diferir dos valores destacados nos documentos de aquisição.

| | Controladora | | Consolidado | |
|-----------------------|---------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| | 30/06/2023 | 31/12/2022 | 30/06/2023 | 31/12/2022 |
| SAHA | - | - | 99.986 | 111.720 |
| IACS | - | - | 96.762 | - |
| Marcelo Magalhães | 35.594 | 33.080 | 35.594 | 33.080 |
| Outros (a) | - | - | 31.946 | 406 |
| Lafe | - | - | 29.809 | 35.830 |
| Vita | - | - | 29.858 | 35.158 |
| Diagmax | 18.374 | 18.133 | 18.374 | 18.133 |
| LPA | - | - | 15.688 | - |
| CIP | 14.888 | 13.979 | 14.888 | 13.979 |
| CSV | - | - | 13.289 | - |
| Moacir | - | - | 11.167 | 12.237 |
| Bioclinico | - | - | 9.948 | 7.281 |
| Pretti | - | - | 8.176 | 9.738 |
| Inlab | 7.619 | 7.156 | 7.619 | 7.156 |
| Retina | - | - | 7.522 | - |
| CPC | - | - | 7.133 | 6.253 |
| Lego e Biesp | 5.594 | 5.594 | 5.594 | 5.594 |
| ODI | - | - | 4.502 | - |
| Methodos | 3.007 | 7.763 | 3.007 | 7.763 |
| Diagnoson | 2.723 | 2.723 | 2.723 | 2.723 |
| DIGIMAGEM | - | - | 2.574 | - |
| IRN | - | - | 2.009 | 9.612 |
| Total | 87.799 | 88.428 | 458.168 | 316.663 |
| Circulante | 12.562 | 24.786 | 138.754 | 40.337 |
| Não circulante | 75.237 | 63.642 | 319.414 | 276.326 |

(a) Do montante descrito nesta linha, R\$ 15.323 estão retidos dos vendedores a título de aplicação financeira vinculada "Escrow".

Os vencimentos das parcelas não circulantes em 30 de junho de 2023 são como segue:

| | Consolidado |
|--------------|--------------------|
| 2024 | 17.727 |
| 2025 | 54.266 |
| 2026 | 53.813 |
| Outros (b) | 193.608 |
| Total | 319.414 |

(b) Os vencimentos de determinadas parcelas em 30 de junho de 2023 estão sujeitos ao trânsito julgado dos processos, e, portanto, a estimativa de pagamento será determinada na medida que os processos forem julgados.

21. Outros passivos

| | Controladora | | Consolidado | |
|-------------------------------------|---------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| | 30/06/2023 | 31/12/2022 | 30/06/2023 | 31/12/2022 |
| Adiantamento de clientes | - | - | 13.117 | 3.664 |
| Outras contas a pagar (a) | 10.393 | 8.141 | 13.319 | 10.999 |
| Receita antecipada (Folha Bradesco) | 2.621 | 5.119 | 2.737 | 5.119 |
| Receita Diferida | - | - | 1.210 | 369 |
| Reembolsos Funcionários | 603 | 391 | 603 | 393 |
| Total | 13.617 | 13.651 | 30.986 | 20.544 |
| Circulante | 13.617 | 13.651 | 28.408 | 17.969 |
| Não circulante | - | - | 2.578 | 2.575 |

(a) Refere-se substancialmente a saldos a pagar para as operadoras.

22. Imposto de renda e contribuição social – Corrente e Diferido

a) Composição

| | Controladora | | | Consolidado | | |
|--|----------------------------|-------------------|-------------------|----------------------------|-------------------|-------------------|
| | Balanco Patrimonial | | Resultado | Balanco Patrimonial | | Resultado |
| | 30/06/2023 | 31/12/2022 | 30/06/2023 | 30/06/2023 | 31/12/2022 | 30/06/2023 |
| Provisão para riscos, tributários, trabalhistas e cíveis | 17.596 | 17.232 | 364 | 25.971 | 18.301 | 7.670 |
| Operação arrendamento | 33.422 | 31.248 | 2.174 | 44.394 | 31.999 | 12.395 |
| Plano de Opção de Compra de Ações | 6.642 | 9.818 | (3.176) | 6.642 | 9.818 | (3.176) |
| Perdas Estimadas com Glosas e Inadimplência | 5.295 | 4.391 | 904 | 12.065 | 4.980 | 7.085 |
| Provisão de participação nos lucros | 9.256 | 17.368 | (8.112) | 12.205 | 17.742 | (5.537) |
| Provisões Trabalhistas | 10.337 | 11.444 | (1.107) | 17.027 | 12.014 | 5.013 |
| Atualização - Contas a pagar aquisições de empresas | 3.523 | 2.111 | 1.412 | 8.840 | 5.363 | 3.477 |
| Linearização da taxa efetiva | 16.300 | - | 16.300 | 17.336 | - | 17.336 |
| Provisões | - | - | - | 2.297 | - | 2.297 |
| Outros | 117 | 8 | 109 | (218) | 159 | (377) |
| Prejuízo fiscal | - | - | - | 71.553 | 63.315 | 8.238 |
| Ativos líquidos adquiridos em combinação de negócios | 13.746 | 1.076 | 12.670 | 12.964 | 294 | 12.670 |
| Efeitos da amortização de ágio para fins fiscais | (457.568) | (459.417) | 1.849 | (579.260) | (474.117) | (105.143) |
| Realização de Mais/Menos valia | (144.044) | (1.494) | (142.550) | (187.456) | (38.833) | (148.623) |
| Instrumento derivativo swap | - | - | - | 20.972 | - | 20.972 |
| Ativo (Passivo) fiscal Diferido, líquido | (485.378) | (366.215) | (119.163) | (514.668) | (348.965) | (165.703) |
| Refletido no balanço patrimonial de seguinte maneira: | | | | | | |
| Saldo Inicial | (366.215) | - | - | (348.965) | - | - |
| Receita / (despesa) de imposto reconhecida no resultado | 16.372 | - | - | 22.580 | - | - |
| Varição patrimonial que não afeta resultado | (135.535) | - | - | (188.283) | - | - |
| Ativo (Passivo) fiscal Diferido, líquido | (485.378) | - | - | (514.668) | - | - |

| | Consolidado | | | | | | | | | Total |
|-----------|-------------|-------|----------|-----|-------|-------------------|----------|---------------|-----------|------------------|
| | Fleury | CIP | CPMA | IRN | CPC | Santecorp Holding | Saúde iD | Vita Clínicas | IHP | |
| Ativo (a) | 148.768 | 897 | 25.871 | 712 | 1.125 | 23.568 | 29.763 | 557 | 50.701 | 281.962 |
| Passivo | (634.146) | (721) | (60.768) | - | - | - | - | - | (100.995) | (796.630) |

(a) O saldo de Fleury S.A, CPMA, CIP e Hermes Pardini é apresentado líquido.

O ativo fiscal diferido no Consolidado possui o seguinte prazo estimado de realização:

| | Consolidado |
|----------------|----------------|
| 2023 | 58.478 |
| 2024 | 85.569 |
| 2025 | 41.538 |
| 2026 | 29.309 |
| 2027 em diante | 67.068 |
| Total | 281.962 |

b) Imposto de Renda e a Contribuição Social sobre o lucro líquido, correntes e diferidos, no resultado são reconciliados como segue:

| | Controladora | | Consolidado | |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 30/06/2023 | 30/06/2022 | 30/06/2023 | 30/06/2022 |
| Lucro antes IRPJ e CSLL | 191.893 | 256.114 | 223.226 | 251.740 |
| (x) Alíquota combinada | 34% | 34% | 34% | 34% |
| (=) Despesa com IRPJ e CSLL | (65.244) | (87.079) | (75.897) | (85.592) |
| Outras (adições) exclusões permanentes, líquidas | 306 | 1.378 | 580 | (221) |
| Efeito linearização da taxa efetiva | 16.300 | 6.418 | 17.336 | 6.418 |
| Equivalência patrimonial | 25.025 | 4.119 | 87 | 141 |
| Efeito empresas lucro presumido | - | - | 2.534 | 9.270 |
| Despesa de imposto de renda e contribuição social | (23.613) | (75.164) | (55.360) | (69.984) |
| Corrente | 39.985 | 80.430 | 77.940 | 90.071 |
| Diferido | (16.372) | (5.266) | (22.580) | (20.087) |
| Taxa efetiva - % | 12,31% | 29,35% | 24,80% | 27,50% |

23. Provisão para riscos tributários, trabalhistas e cíveis

a) Composição do saldo

| | Controladora | | Consolidado | |
|---|---------------|---------------|----------------|---------------|
| | 30/06/2023 | 31/12/2022 | 30/06/2023 | 31/12/2022 |
| Tributários | 22.127 | 21.465 | 39.051 | 26.640 |
| Trabalhistas | 24.546 | 24.790 | 29.296 | 26.829 |
| Cíveis | 5.082 | 4.428 | 13.448 | 9.738 |
| Subtotal | 51.755 | 50.683 | 81.795 | 63.207 |
| Constituição menos Valia (a) | - | - | 67.416 | - |
| Depósitos judiciais (processos prováveis) | (38.077) | (34.120) | (39.546) | (34.120) |
| Total | 13.678 | 16.563 | 109.665 | 29.087 |

b) Movimentação consolidado

| | Saldo em 31/12/2022 | Adição/ Reversão (b) | Constituição menos Valia (a) | Combinação de negócios | Reclass. /Pagts | Atual. monetária | Saldo em 30/06/2023 |
|---|---------------------|----------------------|------------------------------|------------------------|-----------------|------------------|---------------------|
| Trabalhistas | 26.829 | 164 | 1.952 | 2.911 | (2.111) | 1.503 | 31.248 |
| Tributários | 26.640 | (33) | 56.196 | 11.283 | 406 | 755 | 95.247 |
| Cíveis | 9.738 | 431 | 9.268 | 2.349 | (37) | 967 | 22.716 |
| Subtotal | 63.207 | 562 | 67.416 | 16.543 | (1.742) | 3.225 | 149.211 |
| Depósitos Judiciais (processos prováveis) | (34.120) | - | - | (1.469) | (3.957) | - | (39.546) |
| Total | 29.087 | 562 | 67.416 | 15.074 | (5.699) | 3.225 | 109.665 |

(a) Menos valia mensurada na combinação de negócios com Hermes Pardini, oriundas das causas judiciais com probabilidade de perda possível. vide nota explicativa 3.

(b) A movimentação observada na demonstração do fluxo de caixa, leva em consideração os valores desta coluna.

c) Processos classificados como risco de perda provável, para os quais foram registradas provisões:

Os critérios de provisionamento para indicação de perda provável observam diretrizes de avaliação definidas em políticas internas da companhia, sendo a ocorrência de sentença condenatória um importante fator para tal análise. O provisionamento é acompanhado junto às assessorias e as adequações são realizadas conforme a ocorrência de atos no curso do processo que possam alterar os critérios de provisionamento estabelecidos.

Tributários

A principal questão de natureza tributária refere-se ao questionamento acerca da isenção da COFINS para sociedades civis prestadoras de serviços relacionadas a profissões legalmente regulamentadas. A Lei Complementar nº 70/91, que instituiu a COFINS, tratou da isenção dispensada a esse tipo de sociedade, contudo, com o advento da Lei nº 9.430/96, esta foi expressamente revogada, passando-se a exigir a Contribuição em face da receita bruta das prestadoras de serviços. Os assessores legais entendem que, por se tratar de uma lei ordinária, a Lei nº 9.430/96 não poderia ter revogado a isenção instituída pela Lei Complementar nº 70/91. Entretanto, tendo em vista que o Supremo Tribunal Federal já se manifestou contrariamente à tese em referência, a Companhia registra provisão para cobrir riscos no valor de R\$2.331 em 30 de junho de 2023 (R\$ 2.282 em 31 de dezembro de 2022).

Outra questão relevante diz respeito ao questionamento acerca da inconstitucionalidade da Lei nº 11.001/2001 que instituiu o ICMS Importação no Estado de São Paulo, visto que a sua promulgação foi posterior a Emenda Constitucional nº 33/2001 e anterior a Lei Complementar nº 114/2002, desrespeitando, portanto, o trâmite legislativo necessário para a cobrança do ICMS incidente nas operações de Importações realizadas no Estado de

São Paulo. Porém, tendo em vista que o Supremo Tribunal Federal se manifestou, em repercussão geral, que a Lei nº 11.001/2001 seria constitucional, a Companhia registra, provisão para cobrir riscos no valor de R\$17.425 em 30 de junho de 2023 (R\$ 16.916 em 31 de dezembro de 2022).

Temos ainda, processos oriundos da empresa adquirida Instituto Hermes Pardini S.A, que tem como atuante a Delegacia da Receita Federal em BH/MG, em face de despachos decisórios que homologaram parcialmente compensações de IRPJ e CSLL declaradas em PER/DCOMPs, relativas aos exercícios de 2011 a 2022, nos quais os comprovantes de retenção na fonte não foram localizados e apresentados no processo Administrativo. com provisão em 30 de junho de 2023 no montante de R\$ 9.931 (R\$ 5.242 em 31 de dezembro 2022).

Trabalhista

Em 30 de junho de 2023, no âmbito trabalhista, a Companhia possui processos classificados como perda provável que totalizam R\$ 29.296 (R\$ 26.695 em 31 de dezembro de 2022), os quais essencialmente referem-se a processos judiciais tais como, reclamações trabalhistas de ex-empregados, ações coletivas e ações anulatórias além de processos judiciais de responsabilidade subsidiária ajuizados por empregados de empresas que prestam serviços especializados à Companhia em regime de terceirização.

Cíveis

Na esfera cível, a Companhia possui processos classificados como perda provável que totalizam R\$ 13.448 em 30 de junho de 2023 (R\$ 9.738 em 31 de dezembro de 2022). Tais processos estão consubstanciados, em sua maioria, em demandas em que se discute possível erro de diagnóstico.

d) Processos classificados como risco de perda possível

A Companhia possui ações de natureza tributária, cível e trabalhista que não estão provisionadas, pois envolvem risco de perda classificado pela Administração e por seus assessores legais como possível.

Em 30 de junho de 2023, o montante consolidado era de aproximadamente R\$560.463 (R\$525.218 em 31 de dezembro de 2022). O aumento decorre principalmente das discussões de tributos municipais no montante de R\$ 26.209 envolvendo casos de ISSQN da Controlada Hermes Pardini, adquirida neste trimestre conforme Nota explicativa 3.

As demais informações referentes a esta Nota Explicativa não sofreram alterações significativas em relação àquelas divulgadas na Nota Explicativa 23 - Provisão para riscos tributários, trabalhistas e cíveis de 31 de dezembro de 2022 de Fleury S.A.

24. Partes relacionadas

Impactos na demonstração do resultado e balanço patrimonial

a) Composição dos saldos

| Empresas | Nota | Natureza da operação | Consolidado | | | | | |
|---|---------|---|----------------|------------------|----------------|----------------|-----------------------------|-----------------|
| | | | Ativo | | Passivo | | Resultado Receita/(Despesa) | |
| | | | 30/06/2023 | 31/12/2022 | 30/06/2023 | 31/12/2022 | 30/06/2023 | 30/06/2022 |
| Companhia Brasileira de Soluções e Serviços - Visa Vale | 17 | Fornecedor de serviços - Benefícios (Ticket refeição) | - | - | 7.090 | 590 | (68.445) | (52.355) |
| Bradesco Vida e Previdência S.A. | 28 e 29 | Fornecedor de serviços - Benefícios (Previdência privada) | - | - | - | 1 | (3.224) | (3.171) |
| Bradesco Saúde S.A. | 28 e 29 | Fornecedor de serviços - Benefícios (Convênio Médico Colaboradores) | - | - | 9.312 | - | (60.034) | (51.895) |
| Banco Bradesco S.A. | 6 e 21 | Venda da Folha de Pagamento e Operações Financeiras | 451.774 | 980.246 | 13.123 | 8.822 | 48.564 | 18.845 |
| Transinc Fundo de Investimento Imobiliário - FII | 13 e 17 | Fornecedor de aluguel - Locação de Imóvel enquadrados ao CPC 06 | 5.627 | 32.747 | 7.045 | 38.043 | (781) | (5.901) |
| Harmonikos Participações e Empreendimentos Ltda. | 13 e 17 | Fornecedor de aluguel - Locação de Imóvel enquadrados ao CPC 06 | 9.608 | 10.657 | 11.760 | 13.019 | (1.792) | (1.903) |
| Amicabilis Participações e Empreendimentos Ltda. | 13 e 17 | Fornecedor de aluguel - Locação de Imóvel enquadrados ao CPC 06 | 14.480 | 14.087 | 17.893 | 17.336 | (2.645) | (2.244) |
| BSP Empreendimentos Imobiliários Ltda. | 13 e 17 | Fornecedor de aluguel - Locação de Imóvel enquadrados ao CPC 06 | 197.956 | 202.793 | 203.254 | 204.670 | (15.223) | - |
| AP Imobiliária Ltda | 13 e 17 | Fornecedor de aluguel - Locação de Imóvel enquadrados ao CPC 06 | 15.879 | - | 18.357 | - | (707) | - |
| Azevedo e Dias Administração Patrimonial Ltda | 13 e 17 | Fornecedor de aluguel - Locação de Imóvel enquadrados ao CPC 06 | 6.077 | - | 6.602 | - | (428) | - |
| Bitoliz Consultoria de Imóvel Ltda | 13 e 17 | Fornecedor de aluguel - Locação de Imóvel enquadrados ao CPC 06 | 2.475 | - | 2.628 | - | (86) | - |
| Dumont Empreendimentos Imobiliários Ltda | 13 e 17 | Fornecedor de aluguel - Locação de Imóvel enquadrados ao CPC 06 | 3.973 | - | 4.952 | - | (167) | - |
| Empreendimentos Imobiliários Vista Alegre Ltda | 13 e 17 | Fornecedor de aluguel - Locação de Imóvel enquadrados ao CPC 06 | 48.909 | - | 56.378 | - | (2.162) | - |
| Paes e Alcantara Serviços Ltda | 13 e 17 | Fornecedor de aluguel - Locação de Imóvel enquadrados ao CPC 06 | 9.723 | - | 10.305 | - | (337) | - |
| Villa Di Migliori Participações Ltda | 13 e 17 | Fornecedor de aluguel - Locação de Imóvel enquadrados ao CPC 06 | 23.660 | - | 23.806 | - | (746) | - |
| Prontmed Tecnologia de dados em Saúde | 11 e 17 | Prestação de Serviços (utilização da plataforma digital) | 80 | - | 67 | 147 | (580) | - |
| Papaiz Associados Diagnóstico por Imagem S/A Ltda. | 30 | Sublocação | - | - | - | - | - | 61 |
| OdontoPrev S.A. | 28 e 29 | Fornecedor de serviços - Benefícios (Convênio Odontológico Colaboradores) | - | - | - | - | (1.958) | (1.662) |
| CM Médicos Associados Ltda. | 28 | Fornecedor de serviços - Prestação de serviços médicos | - | - | - | - | (1.000) | 1.007 |
| | | | 790.221 | 1.240.530 | 392.572 | 282.628 | (111.751) | (99.218) |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

| Empresas | Nota | Natureza da operação | Controladora | | | | | |
|---|---------|--|----------------|------------------|----------------|----------------|--------------------------------|-----------------|
| | | | Ativo | | Passivo | | Resultado Receita/(Despesa) | |
| | | | 30/06/2023 | 31/12/2022 | 30/06/2023 | 31/12/2022 | 30/06/2023 | 30/06/2022 |
| Companhia Brasileira de Soluções e Serviços - Visa Vale | 17 | Fornecedor de serviços - Benefícios (Ticket refeição) | - | - | 6.532 | 466 | (66.398) | (49.579) |
| Bradesco Vida e Previdência S.A. | 28 e 29 | Fornecedor de serviços - Benefícios (Previdência privada) | - | - | - | - | (3.181) | (3.136) |
| Bradesco Saúde S.A. | 28 e 29 | Fornecedor de serviços - Benefícios (Convênio Médico Colaboradores) | - | - | 9.312 | - | (59.760) | (51.055) |
| Banco Bradesco S.A. | 6 e 21 | Venda da Folha de Pagamento e Operações Financeiras | 266.351 | 865.911 | 2.895 | 5.119 | 39.185 | 16.031 |
| Transinc Fundo de Investimento Imobiliário - FII | 13 e 17 | Fornecedor de aluguel - Locação de Imóvel enquadrados ao CPC 06 | 5.627 | 32.747 | 7.045 | 38.043 | (781) | (5.901) |
| Harmonikos Participações e Empreendimentos Ltda. | 13 e 17 | Fornecedor de aluguel - Locação de Imóvel enquadrados ao CPC 06 | 9.608 | 10.657 | 11.760 | 13.019 | (1.792) | (1.903) |
| Amicabilis Participações e Empreendimentos Ltda. | 13 e 17 | Fornecedor de aluguel - Locação de Imóvel enquadrados ao CPC 06 | 14.480 | 14.087 | 17.893 | 17.336 | (2.645) | (2.244) |
| BSP Empreendimentos Imobiliários Ltda. | 13 e 17 | Fornecedor de aluguel - Locação de Imóvel enquadrados ao CPC 06 | 197.956 | 202.793 | 203.254 | 204.670 | (15.223) | - |
| OdontoPrev S.A. | 28 e 29 | Fornecedor de serviços - Benefícios (Convênio Odontológico Colaboradores) | - | - | - | - | (1.887) | (1.785) |
| CM Médicos Associados Ltda. | 28 | Fornecedor de serviços - Prestação de serviços médicos | - | - | - | - | (1.000) | 1.007 |
| Prontmed Tecnologia de dados em Saúde | 11 e 17 | Investimento societário e Prestação de Serviços (utilização da plataforma digital) | - | - | 10 | 10 | (60) | - |
| Papaiz Associados Diagnóstico por Imagem S/A Ltda. | 30 | Sublocação | - | - | - | - | - | 61 |
| CPC Ltda | 27 | Processamento de exames - Análises Clínicas | - | - | - | - | 656 | 508 |
| Fleury CPMA S.A | 27 e 29 | Processamento de exames e repasse de benefícios (Convênio Médico) | 25 | 286 | - | - | 7.184 | 5.152 |
| INLAB Ltda. | 27 | Processamento de exames - Análises Clínicas | - | - | - | - | - | 1.470 |
| IRN Ltda. | 27 | Processamento de exames - Análises Clínicas | - | - | - | - | 14 | 18 |
| Santecorp Holding Ltda. | 28 e 29 | Sublocação e repasse de benefícios (Convênio Médico Colaboradores) | - | 152 | 91 | - | 415 | 26 |
| Saude iD | 29 | Repasse de benefícios (Convênio Médico Colaboradores) | 67 | - | - | - | 441 | 801 |
| Clinica de olhos Dr. Moacir Cunha S.A. | 28 e 29 | Sublocação e reembolso de despesa (mão de obra dos colaboradores dedicados) | 114 | 219 | - | - | 216 | - |
| CIP - Centro de Infusões Pacaembu Ltda. | 29 | Reembolso de despesa (mão de obra dos colaboradores dedicados) | 94 | 161 | - | - | 94 | - |
| Vita Clínicas Medicina Especializada Ltda. | 29 | Reembolso de despesa (mão de obra dos colaboradores dedicados) | 94 | 161 | - | - | 94 | - |
| Instituto Hermes Pardini S.A. | 28 | Processamento de exames - Análises Clínicas | - | - | - | - | (108) | - |
| Laboratório Pretti Ltda. | 27 | Processamento de exames - Análises Clínicas | - | - | - | - | 1.751 | - |
| Laboratório Bioclínico Ltda. | 27 | Processamento de exames - Análises Clínicas | - | - | - | - | 1.123 | 523 |
| | | | 494.416 | 1.127.174 | 258.792 | 278.663 | (101.662) | (90.006) |

O Banco Bradesco, acionista com participação indireta na Companhia, detém participação e/ou controle em empresas e operadoras de planos de saúde com alguma relação comercial com o Grupo Fleury, que figuram entre seus maiores clientes. O impacto na demonstração do resultado consolidado (receita bruta) proveniente destes clientes representou 15% em 30 de junho de 2023 (18% em 30 de junho de 2022).

A Companhia firmou um Acordo de Associação para a criação de uma nova companhia (JV Oncologia), em parceria com a Atlântica Hospitais e Participações S.A. controlada indireta do Banco Bradesco S.A. e Real e Benemerita Associação Portuguesa de Beneficência. Não foram identificados operações ativas e passivas exceto o demonstrado na Nota explicativa 11.

b) Remuneração dos administradores e conselho

A remuneração dos diretores e membros da Administração foi aprovada na Assembleia realizada em 28 de abril de 2023 e estão contabilizadas na rubrica "Despesas gerais e administrativas" na demonstração de resultado.

| | Controladora | |
|---|---------------------|-------------------|
| | 30/06/2023 | 30/06/2022 |
| Remuneração dos administradores e conselho | | |
| Administradores | 14.349 | 11.075 |
| Salários, encargos e benefícios | 4.778 | 4.497 |
| Remuneração baseada em ações | 4.111 | 2.655 |
| Bônus e Participação nos resultados | 5.382 | 3.834 |
| Benefícios Pós-emprego | 78 | 89 |
| Conselho | | |
| Salários, encargos e benefícios | 5.244 | 5.555 |
| Total | 19.593 | 16.630 |

Conforme determina o CPC 33 – Benefícios a empregados, a Companhia confere aos seus administradores benefícios pós-emprego, o qual é composto por previdência privada e seguro de vida.

O Grupo Fleury remunera seus colaboradores mediante participação no lucro líquido, de acordo com o desempenho verificado no exercício frente as metas estabelecidas. Esta remuneração é reconhecida como passivo e uma despesa de participação nos resultados, com base em metodologia que considera a estimativa de cumprimento de tais metas.

A provisão para participação nos resultados que inclui os empregados e administradores, totalizou R\$ 41.825 no período findo em 30 de junho de 2023 (R\$ 29.852 em 30 de junho de 2022).

25. Patrimônio líquido

a) Capital Social

O capital social integralizado em 30 de junho de 2023 é de R\$ 2.762.903, representado por 547.185.685 ações ordinárias, nominativas, escriturais e sem valor nominal. O montante líquido do Capital Social descontado das despesas com emissões de ações é de R\$ 2.735.982.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Movimentações do período:

| Descrição | Quantidade de ações | Valor total |
|--|----------------------------|--------------------|
| Saldo em 31/12/2022 | 367.197.096 | 1.743.823 |
| Exercício <i>stock options</i> (Nota 26b) | 7.355 | 64 |
| Ações emitidas na combinação de negócios – Nota 3 (ii) | 153.924.773 | 849.016 |
| Emissão para bonificação (i) | 26.056.461 | 170.000 |
| Saldo em 30/06/2023 | 547.185.685 | 2.762.903 |

i) Bonificação em ações

Em 6 de junho de 2023, o Conselho de Administração de Fleury S.A. aprovou o aumento do capital social da Companhia, dentro do limite do autorizado, mediante a capitalização de parte das reservas para investimento com a emissão e distribuição de ações, que foram atribuídas gratuitamente a título de bonificação na proporção de 1 ação nova a cada 20 ações de emissão da Companhia.

ii) Reserva de capital e Ajustes de avaliação patrimonial

Em razão da consumação da combinação de negócios com Hermes Pardini e do aumento de capital pela substituição de ações, foram emitidas 153.924.773 novas ações ordinárias, pelo valor de subscrição total de R\$ 2.234.987.

Deste montante, o valor de R\$ 849.016 foi destinado à conta de capital social, o valor de R\$ 1.312.087 destinado para reserva de capital da Companhia e R\$ 73.884 destinado para ajustes de avaliação patrimonial.

b) Ações em tesouraria

Em reunião do Conselho de Administração realizada no dia 26 de novembro de 2020, foi aprovado o Programa de Recompra de emissão da própria Companhia, sem redução do capital social, podendo ser adquiridas até 3.035.263 de ações ordinárias.

O objetivo do Programa é a recompra de ações a fim de lastrear o Plano de Ações Diferidas da Companhia (conforme nota explicativa 26), aprovado em Assembleia Geral Extraordinária em 05/12/2019, podendo, ainda, serem mantidas em tesouraria, alienadas ou canceladas.

Abaixo demonstramos a movimentação das ações em tesouraria para 30 de junho de 2023:

| | Quantidade | Preço Médio líquido de taxas e corretagem | Valor total |
|---|-------------------|--|--------------------|
| Saldo em 31/12/2022 | 793.123 | 25,18 | 19.971 |
| Movimentação ocorrida no 1º Trimestre de 2023 | (426.479) | 25,23 | (10.758) |
| Bonificação de ações (Nota 25 i) | 18.332 | - | - |
| Saldo em 30/06/2023 | 384.976 | 23,93 | 9.213 |

c) Reserva para Investimento

Em Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária realizada em 28 de abril de 2023, foi aprovada destinação do resultado da Companhia do exercício de 2022, e foram retidos, nos termos do art. 196 da Lei nº 6.404/1976 e do orçamento de capital o montante de R\$ 162.453, previamente aprovado pelo Conselho de Administração, e destinados à reserva de retenção de lucros para investimentos. A retenção está alinhada com o plano da

Companhia em investir em novas tecnologias e novos negócios, em 6 de junho de 2023, foi destinado R\$ 170.000 para o aumento do capital social da Companhia, mediante a capitalização com a emissão e distribuição de ações.

26. Benefícios a empregados

a) Previdência Privada

A Companhia é patrocinadora da entidade de previdência complementar denominada e administrada atualmente por Bradesco Vida e Previdência S.A., e Sul América S.A. a qual objetiva, principalmente, complementar os benefícios previdenciários oficiais. O referido plano é de contribuição definida e durante o período findo em 30 de junho de 2023 a Companhia efetuou contribuições no montante de R\$ 1.198 (R\$ 888 em 30 de junho de 2022), registradas em "Custos dos serviços prestados" e "Despesas gerais e administrativas".

b) Remuneração com base em ações

O Grupo Fleury oferece aos executivos, planos de remuneração com base em ações e em dinheiro, segundo o qual a Companhia recebe os serviços dos empregados como contraprestação da compra e das opções de compra de ações outorgadas. O valor justo das opções concedidas determinado na data da outorga é registrado pelo método linear como despesa no resultado do exercício durante o prazo no qual o direito é adquirido.

Abaixo demonstramos a movimentação do período:

| | | Data da outorga | | |
|----------------------------|-----------------------|-----------------|----------------|---------------|
| | | 2016 | 2018 | |
| | | 27/Jul | 10/Mai | 20/Jun |
| Saldo em 31/12/2022 | Opções | 12.696 | 328.125 | 41.125 |
| | Preço médio exercício | 8,74 | 27,66 | 26,24 |
| Exercidas | Opções | 7.355 | - | - |
| Saldo em 30/06/2023 | Opções | 5.341 | 328.125 | 41.125 |

Das 374.591 opções existentes em 30 de junho de 2023 (628.580 opções em 30 de junho de 2022), 216.341 opções são exercíveis (158.250 opções eram exercíveis em 30 de junho de 2022).

Em 30 de junho de 2023, o valor de mercado de cada ação era R\$ 16,05 (R\$ 16,30 em 30 de junho de 2022).

Opções outorgadas de 2016 a 2018: foram precificadas com base no modelo "Black & Scholes" e os dados significativos incluídos no modelo para precificação do valor justo das opções de ações concedidas neste período foram:

| | Vesting em 48 meses – Outorga em | | |
|---------------------------------|----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | Outorga em 01/08/2022 | Outorga em 30/08/2021 | Outorga em 26/11/2020 |
| Volatilidade | 28,36% | 29,49% | 38,19% |
| Rendimento de dividendos | 1,75% | 3,22% | 4,80% |
| Vida esperada para o exercício | 2 anos | 2 anos | 4 anos |
| Taxa juros anual livre de risco | 12,70% | 7,59% | 4,78% |

(i) Novo plano de incentivo a Longo Prazo – Ações Diferidas

O Plano estabelece as condições gerais de outorga de ações de emissão da Companhia a seus colaboradores ou de outras sociedades sob o seu controle, devidamente eleitos pelo Conselho de Administração. O plano prevê a transferência de ações aos membros da Diretoria respeitando as quantidades definidas pelas condições de contrato de outorga de ações diferidas.

Em 30 de junho de 2023 a Companhia reconheceu uma despesa “pro-rata” no valor de R\$ 4.832 em Despesas Gerais Administrativas referente ao plano de Ações Diferidas (R\$ 7.076 em 30 de junho de 2022).

Vesting em 48 meses

| | Outorga em 01/08/2022 | Outorga em 30/08/2021 | Outorga em 26/11/2020 |
|------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Volatilidade | 38,76% | 31,61% | 38,19% |
| Rendimento de dividendos | 4,80% | 4,80% | 4,80% |
| Vida esperada para o exercício | 4 anos | 4 anos | 4 anos |
| Taxa de juros anual livre de risco | 4,78% | 4,78% | 4,78% |

As demais informações referentes a esta Nota Explicativa não sofreram alterações significativas em relação àquelas divulgadas na Nota Explicativa 26 - Benefícios a empregados das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2022.

27. Receita de prestação de serviços

a) Composição dos saldos

| | Controladora | | | |
|------------------------|--|----------------|--|------------------|
| | Período de três meses findos em 30 de junho | | Período de seis meses findos em 30 de junho | |
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Receita Bruta | 1.081.370 | 1.002.903 | 2.162.800 | 2.008.928 |
| Impostos | (66.307) | (61.070) | (132.505) | (122.212) |
| Glosas | (10.706) | (9.350) | (20.132) | (18.955) |
| Abatimentos | (1.234) | (276) | (2.785) | (858) |
| Receita Líquida | 1.003.123 | 932.207 | 2.007.378 | 1.866.903 |

| | Consolidado | | | |
|------------------------|--|------------------|--|------------------|
| | Período de três meses findos em 30 de junho | | Período de seis meses findos em 30 de junho | |
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Receita Bruta | 1.784.525 | 1.196.382 | 3.114.930 | 2.369.790 |
| Impostos | (109.406) | (73.664) | (190.985) | (145.721) |
| Glosas | (13.470) | (10.384) | (23.149) | (20.789) |
| Abatimentos | (2.108) | (588) | (4.432) | (1.621) |
| Receita Líquida | 1.659.541 | 1.111.746 | 2.896.364 | 2.201.659 |

O desmembramento da receita líquida entre as principais linhas de serviços da Companhia (Medicina Diagnóstica, Medicina Integrada), estão apresentadas na Nota Explicativa 34 - Informações por segmento de negócios.

As demais informações referentes a esta Nota Explicativa não sofreram alterações significativas em relação àquelas divulgadas na Nota Explicativa 27 – Receita de prestação de serviços de 31 de dezembro de 2022.

28. Custo dos serviços prestados

| | Controladora | | | |
|--|---|------------------|---|--------------------|
| | Período de três meses findos em 30 de junho | | Período de seis meses findos em 30 de junho | |
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Pessoal e serviços médicos | (353.400) | (312.387) | (696.814) | (606.502) |
| Material direto e intermediação de exames | (118.331) | (124.818) | (239.026) | (253.392) |
| Aluguéis, serviços com ocupação e utilidades | (141.416) | (137.263) | (281.199) | (265.638) |
| Depreciação e amortização | (94.081) | (87.066) | (186.661) | (167.777) |
| Gastos Gerais | (2.147) | (2.417) | (4.223) | (3.904) |
| Total | (709.375) | (663.951) | (1.407.923) | (1.297.213) |

| | Consolidado | | | |
|--|---|------------------|---|--------------------|
| | Período de três meses findos em 30 de junho | | Período de seis meses findos em 30 de junho | |
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Pessoal e serviços médicos | (529.739) | (382.157) | (943.849) | (746.103) |
| Material direto e intermediação de exames | (326.708) | (172.450) | (528.610) | (336.124) |
| Aluguéis, serviços com ocupação e utilidades | (215.279) | (155.665) | (372.554) | (299.479) |
| Depreciação e amortização | (129.262) | (98.401) | (232.982) | (190.526) |
| Gastos Gerais | (3.454) | (2.717) | (6.599) | (4.321) |
| Total | (1.204.442) | (811.390) | (2.084.594) | (1.576.553) |

29. Despesas gerais e administrativas

| | Controladora | | | |
|--------------------------------------|---|-----------------|---|------------------|
| | Período de três meses findos em 30 de junho | | Período de seis meses findos em 30 de junho | |
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Pessoal e benefícios | (69.538) | (59.407) | (133.613) | (107.141) |
| Assuntos institucionais e legais (a) | (59.504) | (4.930) | (62.902) | (8.766) |
| Depreciação e amortização | (18.312) | (11.521) | (41.708) | (25.247) |
| TI e telecomunicações (a) | (6.924) | (2.167) | (8.859) | (4.167) |
| Bens imóveis e utilidades | (4.325) | (3.568) | (10.683) | (7.984) |
| Serviços de terceiros | (2.441) | (3.253) | (6.300) | (5.866) |
| Outras despesas gerais e adm. | (6.902) | (5.459) | (15.904) | (8.830) |
| Total | (167.946) | (90.305) | (279.969) | (168.001) |

| | Consolidado | | | |
|--------------------------------------|--|------------------|--|------------------|
| | Período de três meses findos em 30 de junho | | Período de seis meses findos em 30 de junho | |
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Pessoal e benefícios | (92.591) | (71.632) | (163.948) | (133.471) |
| Assuntos institucionais e legais (a) | (59.822) | (6.383) | (65.539) | (11.581) |
| Depreciação e amortização | (36.813) | (15.441) | (64.356) | (30.776) |
| Bens imóveis e utilidades | (14.064) | (4.007) | (17.886) | (8.967) |
| TI e telecomunicações (a) | (6.490) | (3.989) | (13.887) | (7.980) |
| Serviços de terceiros | (3.648) | (6.698) | (8.816) | (11.640) |
| Outras despesas gerais e adm. | (3.408) | (3.752) | (13.746) | (6.583) |
| Total | (216.836) | (111.902) | (348.178) | (210.998) |

(a) O aumento está relacionado às despesas incorridas na combinação de negócios, não recorrentes, conforme mencionados no Relatório da Administração deste trimestre disponível no site de Relações com Investidores.

30. Despesas comerciais

Os valores apresentados abaixo decorrem, principalmente, da operação de Hermes Pardini que expandiu de forma relevante o negócio Lab-to-Lab da Companhia e conseqüentemente os esforços comerciais junto aos laboratórios parceiros.

| | Controladora | | | |
|-----------------------|--|----------------|--|-----------------|
| | Período de três meses findos em 30 de junho | | Período de seis meses findos em 30 de junho | |
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Pessoal e benefícios | (2.912) | (1.969) | (5.361) | (3.996) |
| Outras comerciais | (222) | (299) | (391) | (635) |
| Serviços de terceiros | (1) | (1) | (1) | (1) |
| Marketing | (7.140) | (6.595) | (12.581) | (12.255) |
| Total | (10.275) | (8.864) | (18.334) | (16.887) |

| | Consolidado | | | |
|-----------------------|--|-----------------|--|-----------------|
| | Período de três meses findos em 30 de junho | | Período de seis meses findos em 30 de junho | |
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Pessoal e benefícios | (15.797) | (2.154) | (18.206) | (4.181) |
| Outras comerciais | (4.462) | (304) | (4.632) | (639) |
| Serviços de terceiros | (1.195) | (1) | (1.195) | (2) |
| Marketing | (16.414) | (9.332) | (23.489) | (16.795) |
| Total | (37.868) | (11.791) | (47.522) | (21.617) |

31. Outras receitas (despesas) operacionais líquidas

| | Controladora | | | |
|--|---|--------------|---|--------------|
| | Período de três meses findos em 30 de junho | | Período de seis meses findos em 30 de junho | |
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Provisão / perdas com insolventes | (688) | (1.004) | (1.502) | (2.108) |
| Outras receitas (despesas) | 2.040 | 9.466 | (2.886) | 13.460 |
| Reversão (provisão) para riscos tributários, trabalhistas e cíveis | (486) | (2.025) | (694) | (3.298) |
| Resultado na baixa/venda de ativos | (414) | (195) | 14 | 511 |
| Total | 451 | 6.242 | (5.068) | 8.565 |

| | Consolidado | | | |
|--|---|--------------|---|---------------|
| | Período de três meses findos em 30 de junho | | Período de seis meses findos em 30 de junho | |
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Provisão / perdas com insolventes | (1.433) | (1.097) | (3.037) | (2.296) |
| Outras receitas (despesas) | (1.109) | 10.835 | (871) | 15.917 |
| Reversão (provisão) para riscos tributários, trabalhistas e cíveis | (309) | (2.037) | (562) | (3.318) |
| Resultado na baixa/venda de ativos | (42) | (201) | 420 | 488 |
| Total | (2.893) | 7.500 | (4.050) | 10.791 |

32. Resultado financeiro

a) Composição do resultado financeiro

| | Controladora | | | |
|---|---|------------------|---|------------------|
| | Período de três meses findos em 30 de junho | | Período de seis meses findos em 30 de junho | |
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Receitas financeiras: | | | | |
| Rendimento de aplicações financeiras – TVM | 26.287 | 16.515 | 63.141 | 33.552 |
| Variação cambial | 36 | 166 | 108 | 302 |
| Outros | 1.074 | 908 | 1.463 | 1.282 |
| Subtotal | 27.397 | 17.589 | 64.712 | 35.136 |
| Despesas financeiras: | | | | |
| Juros de arrendamento | (24.305) | (17.947) | (49.143) | (36.055) |
| Juros sobre debêntures | (81.210) | (78.504) | (170.333) | (130.606) |
| Juros sobre financiamentos e outros juros | (73) | (210) | (115) | (4.622) |
| Atualização monetária de provisão para riscos judiciais | (1.168) | (1.428) | (2.662) | (2.907) |
| Variação Cambial | (98) | (477) | (167) | (557) |
| Instrumentos financeiros derivativos | (485) | 299 | (943) | (1.482) |
| Atualização monetária de impostos e contas a pagar | (2.285) | (2.510) | (5.700) | (3.981) |
| Outros | (1.631) | (2.360) | (4.135) | (4.293) |
| Subtotal | (111.255) | (103.137) | (233.198) | (184.503) |
| Resultado financeiro, líquido | (83.858) | (85.548) | (168.486) | (149.367) |

| | Consolidado | | | |
|---|--|------------------|--|------------------|
| | Período de três meses findos em 30 de junho | | Período de seis meses findos em 30 de junho | |
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Receitas financeiras: | | | | |
| Rendimento de aplicações financeiras – TVM | 29.023 | 18.795 | 68.538 | 37.740 |
| Varição cambial (a) | 18.584 | 166 | 18.656 | 303 |
| Outros | 11.272 | 2.516 | 16.692 | 3.629 |
| Subtotal | 58.879 | 21.477 | 103.886 | 41.672 |
| Despesas financeiras: | | | | |
| Juros de arrendamento | (26.975) | (20.150) | (58.817) | (40.072) |
| Juros sobre debêntures | (81.210) | (78.504) | (170.333) | (130.606) |
| Juros sobre financiamentos e outros juros | (5.543) | (268) | (5.716) | (4.710) |
| Atualização monetária de provisão para riscos judiciais | (1.433) | (1.534) | (3.225) | (3.102) |
| Varição Cambial | (3.419) | (477) | (3.488) | (557) |
| Instrumentos financeiros derivativos (a) | (22.006) | 299 | (22.464) | (1.482) |
| Atualização monetária de impostos e contas a pagar | (5.913) | (4.532) | (18.356) | (8.187) |
| Outras | (11.890) | (2.655) | (10.536) | (4.913) |
| Subtotal | (158.389) | (107.821) | (292.935) | (193.629) |
| Resultado financeiro líquido | (99.510) | (86.344) | (189.049) | (151.957) |

(a) No Consolidado, decorre, principalmente, da operação de Empréstimo Capital de Giro, vide nota explicativa 14.

33. Lucro por ação

Lucro básico por ação

O lucro básico por ação é calculado mediante a divisão do lucro atribuível aos acionistas da Companhia, pela quantidade média ponderada de ações ordinárias emitidas durante o período.

| | Controladora | |
|---|---------------------|-------------------|
| | 30/06/2023 | 30/06/2022 |
| Lucro atribuível aos acionistas controladores da Companhia | 168.280 | 180.950 |
| Média ponderada da quantidade de ações ordinárias em circulação (-) ações em tesouraria | 421.308.006 | 317.068.714 |
| Lucro básico por ação – R\$ | 0,40 | 0,57 |

Lucro diluído por ação

O Lucro diluído por ação é calculado mediante o ajuste da quantidade média ponderada de ações ordinárias em circulação, para presumir a conversão de todas as ações ordinárias potenciais diluídas. A Companhia teve ações ordinárias potenciais diluidoras em circulação durante o período conforme relativo ao Plano de Opção de Compra de Ações da Companhia, como segue:

| | Controladora | |
|--|---------------------|--------------------|
| | 30/06/2023 | 30/06/2022 |
| Lucro atribuível aos acionistas controladores da Companhia | 168.280 | 180.950 |
| Média ponderada da quantidade de ações ordinárias em circulação (-) ações em tesouraria | 421.308.006 | 317.068.714 |
| (+) Ajuste por opções de compra de ações | 72.150 | 453.206 |
| (=) Média ponderada da quantidade de ações ordinárias para o lucro por ação diluído | 421.380.157 | 317.521.920 |

Lucro diluído por ação – R\$

0,40

0,57

34. Informações por segmento de negócios

Em 30 de junho de 2023, a Administração do Grupo Fleury efetua análises baseada em dois segmentos de negócios reportáveis: Medicina Diagnóstica e Medicina Integrada. Até Fevereiro de 23 incluía o segmento Dental. Os segmentos apresentados nas demonstrações financeiras são unidades de negócio estratégicas que oferecem produtos e serviços distintos. A operação adquirida de Hermes Pardini contempla principalmente análise laboratorial e exames de imagem (Medicina Diagnóstica) e Lab – to- Lab (Medicina Integrada).

| | Período findo em 30/06/2023 | | |
|---------------------------|------------------------------------|---------------------------|--------------------|
| | Medicina Diagnóstica | Medicina Integrada | Consolidado |
| Receita Líquida | 2.145.662 | 750.702 | 2.896.364 |
| EBITDA | 656.641 | 52.716 | 709.357 |
| Equivalência patrimonial | - | 255 | 255 |
| Depreciação e amortização | - | - | (297.338) |
| Resultado financeiro | - | - | (189.049) |
| LAIR | - | - | 223.226 |

| | Período findo em 30/06/2022 | | | |
|---------------------------|------------------------------------|---------------------------|---------------|--------------------|
| | Medicina Diagnóstica | Medicina Integrada | Dental | Consolidado |
| Receita Líquida | 1.725.079 | 476.580 | - | 2.201.659 |
| EBITDA | 597.197 | 27.386 | - | 624.583 |
| Equivalência patrimonial | - | - | 415 | 415 |
| Depreciação e amortização | - | - | - | (221.301) |
| Resultado financeiro | - | - | - | (151.957) |
| LAIR | - | - | - | 251.740 |

35. Cobertura de seguros

A Companhia contrata cobertura de seguros de forma global para eventuais riscos sobre seus ativos, lucros cessantes e/ou responsabilidades, em valores suficientes para cobrir possíveis sinistros, considerando a natureza de suas atividades e de acordo com a avaliação da Administração e de seus consultores especializados. O prêmio total das apólices de seguros, consolidado, vigente em 30 de junho de 2023 é de R\$ 5.280.

Os contratos possuem vigência até 12 de abril de 2023.

A seguir, o limite máximo da importância segurada das principais coberturas de seguro em 30 de junho de 2023:

| | Consolidado |
|---|--------------------|
| Riscos operacionais | 1.087.622 |
| Responsabilidade civil, incluindo riscos cibernéticos | 158.500 |
| Transporte internacional – importação - US\$ | 3.150 |

Jeane Tsutsui
 Presidente

José Antônio de Almeida Filippo
 Diretor Executivo de Finanças, Jurídico e Relação com Investidores

Gisele Schneider
 Contadora
 CRC 1SP304488