

Fleury S.A.
Informações Trimestrais (ITR) em
30 de junho de 2022
e relatório sobre a revisão de
informações trimestrais



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 2022, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2022 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 2022, 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 2022

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

DocuSigned by:
Marcelo Orlando
Signed By: MARCELO ORLANDO 05390848837
CPF: 05390848837
Signing Time: 03 August 2022 | 09:23 BRT

Marcelo Orlando
Contador CRC 1SP217518/O-7

Índice

Demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Balanco patrimonial	1
Demonstração do resultado.....	2
Demonstração do resultado abrangente	3
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	4
Demonstração dos fluxos de caixa	5
Demonstração do valor adicionado	6

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

1. Contexto operacional.....	9
2. Apresentação das demonstrações financeiras.....	10
3. Combinação de Negócios.....	11
4. Gestão do risco.....	13
5. Caixa e equivalentes de caixa	16
6. Títulos e valores mobiliários.....	16
7. Contas a receber	17
8. Estoques.....	17
9. Impostos a recuperar	18
10. Outros ativos.....	18
11. Investimentos.....	18
12. Imobilizado e Intangível	19
13. Direito de uso	21
14. Financiamentos.....	22
15. Debêntures.....	23
16. Arrendamento.....	24
17. Fornecedores	24
18. Obrigações trabalhistas	25
19. Obrigações tributárias.....	25
20. Contas a pagar – Aquisições de empresas.....	25
21. Outros passivos	26
22. Imposto de renda e contribuição social – Corrente e Diferido	26
23. Provisão para riscos tributários, trabalhistas e cíveis	27
24. Partes relacionadas	29
25. Patrimônio líquido.....	30
26. Benefícios a empregados	31
27. Receita de prestação de serviços.....	33
28. Custo dos serviços prestados	34
29. Despesas gerais e administrativas	35
30. Outras receitas (despesas) operacionais líquidas	35
31. Resultado financeiro	35
32. Lucro por ação.....	36
33. Informações por segmento de negócios	37
34. Cobertura de seguros.....	37

FLEURY S.A. E CONTROLADAS

BALANÇO PATRIMONIAL EM
(Em milhares de reais - R\$)

Ativo	Nota	Controladora		Consolidado		Passivo e Patrimônio Líquido	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021			30/06/2022	31/12/2021		
Circulante						Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	5	2.227	12.104	20.643	33.722	Financiamentos	14	13.509	179.398	14.332	180.406
Títulos e valores mobiliários	6	621.540	717.632	699.803	763.372	Debêntures	15	485.238	194.650	485.238	194.650
Contas a receber	7	754.857	687.161	900.930	793.851	Arrendamento	16	131.255	110.886	150.380	129.644
Estoques	8	59.286	59.236	76.209	72.610	Fornecedores	17	243.385	294.228	302.675	356.881
Impostos a recuperar	9	13.987	16.967	16.389	17.891	Obrigações Trabalhistas	18	182.197	182.828	210.887	202.168
IRPJ e CSLL a compensar		73.772	-	87.217	9.406	Obrigações Tributárias	19	23.576	30.394	38.959	38.379
Outros ativos	10	44.058	47.108	71.376	51.619	IRPJ e CSLL a recolher		80.430	50.065	85.708	52.866
Total circulante		1.569.727	1.540.208	1.872.567	1.742.471	Contas a pagar - aquisição de empresas	20	11.034	13.935	24.888	29.673
						Juros sobre capital próprio a pagar e dividendos	25	70	15.011	60	15.011
						Outros passivos	21	14.969	5.214	16.035	7.196
						Total circulante		1.185.663	1.076.609	1.329.162	1.206.874
Realizável a longo prazo						Não circulante					
Títulos e valores mobiliários	6	21.777	19.763	59.483	64.332	Financiamentos	14	-	-	201	467
Imposto de renda e contribuição social diferido	22	-	-	40.917	25.195	Debêntures	15	2.198.742	1.748.913	2.198.742	1.748.913
Depósitos judiciais		22.663	23.491	25.977	24.009	Arrendamento	16	668.929	629.591	754.216	694.575
Outros ativos	10	21.387	21.651	22.684	22.887	Imposto de renda e contribuição social diferido, líquido	22	369.182	374.448	398.306	397.561
		65.827	64.905	149.061	136.423	Provisão para riscos tributários, trabalhistas e cíveis	23	29.149	31.052	34.509	36.196
						Parcelamentos Tributários	19	7.566	10.713	11.884	13.197
						Contas a pagar - aquisição de empresas	20	78.609	42.532	172.472	118.693
						Outros passivos	21	1.375	2.811	1.375	2.811
						Total não circulante		3.353.552	2.840.060	3.571.705	3.012.413
						Patrimônio líquido					
Investimentos	11	1.689.256	1.206.702	42.332	43.083	Capital social	25.a	1.437.253	1.437.253	1.437.253	1.437.253
Imobilizado	12	722.309	711.248	825.129	814.407	Reserva de capital - opções outorgadas reconhecidas	26	37.763	37.474	37.763	37.474
Intangível	12	1.588.389	1.566.545	3.021.342	2.586.611	Reserva legal		133.221	133.221	133.221	133.221
Direito de uso	13	720.765	672.344	819.194	750.775	Reserva de Investimentos		23.004	10.174	23.004	10.174
Total não circulante		4.786.546	4.221.744	4.857.058	4.331.299	Lucros retidos		24.838	251.997	24.838	251.997
						Ações em Tesouraria	25.c	(19.971)	(24.836)	(19.971)	(24.836)
						Lucro do período		180.950	-	180.950	-
						Patrimônio líquido dos controladores		1.817.058	1.845.283	1.817.058	1.845.283
						Participação de não controladores		-	-	11.700	9.200
						Total do patrimônio líquido		1.817.058	1.845.283	1.828.758	1.854.483
Total do ativo		6.356.273	5.761.952	6.729.625	6.073.770	Total do passivo e patrimônio líquido		6.356.273	5.761.952	6.729.625	6.073.770

As notas explicativas são parte integrante das informações intermediárias trimestrais

FLEURY S.A. E CONTROLADAS

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO E RESULTADO ABRANGENTE
PERÍODOS DE TRÊS E SEIS MESES FINDOS EM
(Em milhares de reais - R\$, exceto lucro por ação)

	Nota	Controladora				Consolidado			
		<u>01/04/2022 a</u>	<u>01/04/2021 a</u>	<u>01/01/2022 a</u>	<u>01/01/2021 a</u>	<u>01/04/2022 a</u>	<u>01/04/2021 a</u>	<u>01/01/2022 a</u>	<u>01/01/2021 a</u>
		<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
Receita de prestação de serviços	27	932.207	848.221	1.866.903	1.683.352	1.111.746	932.066	2.201.659	1.825.874
Custo dos serviços prestados	28	(663.951)	(597.702)	(1.297.213)	(1.152.654)	(811.390)	(673.822)	(1.576.553)	(1.280.372)
Lucro Bruto		268.256	250.519	569.690	530.698	300.356	258.244	625.106	545.502
(Despesas) receitas operacionais									
Gerais e administrativas	29	(99.169)	(119.802)	(184.888)	(201.871)	(123.693)	(131.802)	(232.615)	(222.464)
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas:	30	6.242	2.698	8.565	3.222	7.500	2.410	10.791	4.509
Equivalência patrimonial	11	6.868	(3.075)	12.114	(2.838)	414	(2)	415	(201)
(Prejuízo) lucro operacional antes do resultado financeiro		182.197	130.340	405.481	329.211	184.577	128.850	403.697	327.346
Receitas financeiras	31	17.589	5.854	35.136	12.181	21.477	6.797	41.672	13.496
Despesas financeiras	31	(103.137)	(41.586)	(184.503)	(78.600)	(107.821)	(43.009)	(193.629)	(80.437)
Resultado financeiro		(85.548)	(35.732)	(149.367)	(66.419)	(86.344)	(36.212)	(151.957)	(66.941)
Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social		96.649	94.608	256.114	262.792	98.233	92.638	251.740	260.405
Imposto de renda e contribuição social									
Corrente	22	(38.981)	(39.820)	(80.430)	(103.354)	(42.947)	(44.239)	(90.071)	(110.161)
Diferido	22	12.840	10.746	5.266	24.707	15.638	17.096	20.087	33.862
Lucro (prejuízo) líquido do período		70.509	65.534	180.950	184.145	70.924	65.495	181.756	184.106
Atribuível aos sócios:									
Controladores		70.509	65.534	180.950	184.145	70.509	65.534	180.950	184.145
Não controladores		-	-	-	-	415	(39)	806	(39)
		70.509	65.534	180.950	184.145	70.924	65.495	181.756	184.106
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		70.509	65.534	180.950	184.145	70.924	65.495	181.756	184.106
Lucro (Prejuízo) por ação atribuível aos acionistas da Companhia									
(Prejuízo) lucro básico por ação (média ponderada)	32	0,22	0,21	0,57	0,58	0,22	0,21	0,57	0,58
(Prejuízo) lucro diluído por ação (média ponderada)	32	0,22	0,21	0,57	0,58	0,22	0,21	0,57	0,58

As notas explicativas são parte integrante das informações intermediárias trimestrais

FLEURY S.A. E CONTROLADAS**DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO
PERÍODOS DE SEIS MESES FINDOS EM
(Em milhares de reais - R\$)**

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021
Receitas	2.004.746	1.796.519	2.363.335	1.952.840
Receita bruta de prestação de serviços	2.008.070	1.812.694	2.368.169	1.968.110
Perdas estimadas com glosas	(20.809)	(19.475)	(22.832)	(20.414)
Outras receitas	17.485	3.300	17.998	5.144
Insumos adquiridos de terceiros	(744.931)	(694.465)	(958.077)	(796.766)
Custo dos serviços prestados	(694.434)	(634.228)	(893.775)	(726.381)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	(48.107)	(60.242)	(64.302)	(70.296)
Perda/recuperação de valores ativos	(2.390)	5	-	(89)
Valor adicionado bruto	1.259.815	1.102.054	1.405.258	1.156.074
Depreciação e amortização	(193.024)	(168.666)	(221.301)	(177.721)
Valor adicionado líquido	1.066.791	933.388	1.183.957	978.353
Valor adicionado recebido em transferência	48.769	9.821	43.798	13.828
Equivalência patrimonial	12.114	(2.838)	415	(201)
Receitas financeiras	36.655	12.659	43.383	14.029
Valor adicionado total a distribuir	1.115.560	943.209	1.227.755	992.181
Distribuição do valor adicionado	(1.115.560)	(943.209)	(1.227.755)	(992.181)
Pessoal e encargos	(456.144)	(403.192)	(522.370)	(433.079)
Remuneração direta	(317.550)	(277.309)	(367.415)	(301.078)
Benefícios	(113.555)	(104.292)	(125.734)	(108.305)
Encargos	(25.039)	(21.591)	(29.221)	(23.696)
Impostos, taxas e contribuições	(275.110)	(260.070)	(303.578)	(272.989)
Federal	(216.149)	(205.705)	(233.580)	(212.089)
Municipal	(58.961)	(54.365)	(69.998)	(60.900)
Juros, aluguéis e outras despesas operacionais	(203.356)	(95.802)	(220.051)	(102.007)
Aluguéis	(6.335)	(11.610)	(11.808)	(14.611)
Juros	(184.503)	(78.600)	(193.629)	(80.437)
Outras despesas operacionais	(12.518)	(5.592)	(14.614)	(6.959)
(Lucro) prejuízo do período	(180.950)	(184.145)	(181.756)	(184.106)
(Lucros) prejuízo retidos do período	(180.950)	(184.145)	(180.950)	(184.145)
Participação dos não controladores nos (lucros) prejuízos retidos	-	-	(806)	39

As notas explicativas são parte integrante das informações intermediárias trimestrais

FLEURY S.A. E CONTROLADAS

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
PERÍODOS DE SEIS MESES FINDOS EM
(Em milhares de reais - R\$)

	Capital Social			Reserva de Capital	Reserva de Lucro			Ações em tesouraria	Patrimônio líquido controladora	Participação de não controladores	Patrimônio líquido consolidado
	Capital Social	Despesas com emissão de ações	Capital Social líquido	Opções outorgadas reconhecidas	Reserva legal	Reserva de investimento	Lucros Retidos				
Saldos em 31 de dezembro de 2020	1.454.986	(22.784)	1.432.202	35.954	115.725	-	166.969	-	1.750.850	-	1.750.850
Plano de opção de compra de ações	-	-	-	969	-	-	-	-	969	-	969
Participação de não controladores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.370	1.370
Lucro Líquido do período	-	-	-	-	-	-	-	184.145	184.145	(39)	184.106
Dividendo adicional proposto	-	-	-	-	-	-	(156.795)	-	(156.795)	-	(156.795)
(-) Ações em tesouraria	-	-	-	-	-	-	2.674	(24.836)	(22.162)	-	(22.162)
Reserva de Lucro	-	-	-	-	-	10.174	(10.174)	-	-	-	-
Saldos em 30 de Junho de 2021	1.454.986	(22.784)	1.432.202	36.923	115.725	10.174	2.674	184.145	1.757.007	1.331	1.758.338
Saldos em 31 de dezembro de 2021	1.460.037	(22.784)	1.437.253	37.474	133.221	10.174	251.997	-	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
Lucro Líquido do período	-	-	-	-	-	-	-	180.950	180.950	806	181.756
Retenção para investimento	-	-	-	-	-	12.830	(12.830)	-	-	-	-
Dividendo adicional proposto	-	-	-	-	-	-	(214.329)	-	(214.329)	-	(214.329)
Saldos em 30 de Junho de 2022	1.460.037	(22.784)	1.437.253	37.763	133.221	23.004	24.838	180.950	1.817.058	11.700	1.828.758

As notas explicativas são parte integrante das informações intermediárias trimestrais

FLEURY S.A. E CONTROLADAS

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
PERÍODOS DE SEIS MESES FINDOS EM
(Em milhares de reais - R\$)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021
Lucro líquido		180.950	184.145	181.756	184.106
Itens que não afetam o caixa:					
Imposto de renda e contribuição social	22	75.164	78.647	69.984	76.299
Receitas e despesas financeiras	31	181.699	74.234	187.585	75.306
Depreciações e amortizações	28/29	193.024	168.666	221.301	177.721
Equivalência patrimonial	11	(12.114)	2.838	(415)	201
Plano de opção de compra de ações	26b	7.364	4.937	7.364	4.939
Constituição de provisão para riscos tributários, trabalhistas e cíveis	23	3.298	(2.307)	3.318	(2.176)
Perdas estimadas para glosa e inadimplência	27/30	21.667	19.475	24.453	20.414
Participação nos lucros		28.565	20.096	29.852	20.423
Outros		(8.644)	3.287	(17.847)	1.829
Fluxo de caixa das atividades operacionais antes das variações de ativos e passivos		670.973	554.018	707.351	559.062
(Aumento) redução em contas a receber	7	(89.362)	(14.760)	(131.532)	(19.096)
(Aumento) redução nos estoques	8	(50)	2.618	(3.599)	809
(Aumento) redução em impostos a recuperar	9	(9.701)	6.907	(11.633)	6.127
(Aumento) redução nos depósitos judiciais	23	828	745	(1.968)	1.277
(Aumento) redução em outros ativos		(3.243)	(2.663)	(3.030)	(6.511)
Aumento (redução) em fornecedores	17	(50.844)	6.907	(54.206)	3.725
Aumento (redução) em salários e encargos a recolher	18	(29.196)	13.907	(21.133)	17.226
Aumento (redução) em obrigações tributárias	19	(7.244)	(5.850)	(2.442)	(6.715)
Aumento (redução) em parcelamentos tributários	19	(2.721)	(1.699)	1.709	(1.852)
Aumento (redução) em outros passivos		3.015	(9.850)	2.293	(10.201)
Total de variação em ativos e passivos		(188.518)	(3.738)	(225.541)	(15.211)
Imposto de renda e contribuição social pagos		(111.155)	(53.740)	(119.344)	(57.924)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais		371.300	496.540	362.466	485.927
Aquisição de ativo imobilizado e intangível	12	(154.470)	(114.330)	(179.292)	(137.225)
Títulos e Valores Mobiliários - aplicação e resgate	6	95.573	453.574	68.418	449.699
Venda de ativo imobilizado		6.583	-	6.579	-
Pagamentos de empresas adquiridas menos caixa e equivalentes de caixa		(353.158)	(102.762)	(362.609)	(140.571)
Aquisição de participações societárias		(6.910)	(2.867)	(6.910)	(2.867)
Integralização de capital em controlada		(80.600)	(84.868)	(462)	(357)
Rendimento de aplicações financeiras (classificadas como caixa)		-	113	1.303	152
Caixa líquido (aplicado nas) proveniente das atividades de investimento		(492.982)	148.860	(472.973)	168.831
Captação de financiamentos/debêntures	14/15	700.000	-	700.000	-
Liquidação (principal) de financiamentos e debêntures	14/15	(163.146)	(275.115)	(163.437)	(275.407)
Juros pagos de financiamentos e debêntures	14/15	(95.319)	(25.060)	(95.322)	(25.087)
Comissões financeiras e outros		(1.648)	(3.622)	(1.665)	(3.623)
Instrumentos financeiros derivativos		(846)	109	(846)	109
Pagamento de arrendamento mercantil	16	(96.218)	(82.230)	(110.090)	(87.902)
Dividendos e/ou juros sobre capital próprio pagos		(229.146)	(231.357)	(229.146)	(231.357)
Compra de ações em tesouraria		-	(24.836)	-	(24.836)
Operação risco sacado		(1.872)	382	(2.066)	594
Caixa líquido proveniente das (aplicado nas) atividades de financiamento		111.805	(641.729)	97.428	(647.509)
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa		(9.877)	3.671	(13.079)	7.249
Caixa e equivalentes de caixa					
No início do período	5	12.104	18.368	33.722	28.184
No fim do período	5	2.227	22.039	20.643	35.433
Variação de caixa e equivalentes de caixa		(9.877)	3.671	(13.079)	7.249

As notas explicativas são parte integrante das informações intermediárias trimestrais

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, tratamentos, análises clínicas, gestão de saúde, medicina assistencial, ortopedia, oftalmologia e plataforma digital de saúde: Saúde iD.

O Grupo realiza suas atividades por meio de 315 unidades de atendimento e 34 operações em Hospitais, conforme segue:

Estado	Marca	2T2022	4T2021
São Paulo	Fleury, a+SP, CIP, Moacir Cunha e Vita	91	73
Rio de Janeiro	Labs a+, Felipe Mattoso, Lafe	77	77
Espírito Santo	Pretti e Bioclínico	40	40
Pernambuco	a+ e Diagmax, Marcelo Magalhães	30	18
Maranhão	Inlab	25	25
Rio Grande do Sul	Weinmann, Serdil	22	21
Paraná	a+	13	13
Rio Grande do Norte	IRN/ CPC	10	10
Bahia	Diagnosson a+, a+BA	6	6
Distrito Federal	Fleury	1	1
Total		315	284

1.2 Aquisições do Período

1.2.1 Saha

Em 05 de maio de 2022, a Companhia por meio de sua subsidiária integral, CIP – Centro de Infusões Pacaembu Ltda ("CIP"), celebrou o Contrato de Compra e Venda de Quotas e Outras Avenças para aquisição de 100% das quotas do Saha Centro de Infusões Ltda e da Saha Serviços Médicos e Hospitalares Ltda, o valor da transação é de R\$ 120 milhões. As Sociedades são renomados centros de infusão de medicamentos imunobiológicos e de assistência médico-hospitalar localizados na Região Metropolitana da Cidade de São Paulo. A Transação já foi aprovada pelo CADE, porém para a conclusão ainda está condicionada a determinadas condições precedentes.

1.2.2 Instituto Hermes Pardini

Em 30 de junho de 2022, a Companhia celebrou o Protocolo e Justificação tendo por objeto uma reorganização societária envolvendo a combinação dos negócios e das bases acionárias de Fleury e de Hermes Pardini ("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.

Estrutura da Operação A implementação da Operação resultará:

- (i) Na titularidade, pelo Fleury, da totalidade das ações de emissão de Hermes Pardini;
- (ii) No recebimento por todos os acionistas de Hermes Pardini para cada ação ordinária de emissão de Hermes Pardini, de: (a) uma parcela em moeda corrente nacional de R\$ 2,154102722 ("Valor de Referência da Parcela em Dinheiro por Ação"), corrigida pro rata die com base na variação do CDI, a partir da data da aprovação societária de Hermes Pardini para Operação até a data de sua consumação e sujeita aos ajustes na forma do Protocolo e Justificação, conforme aplicável, a ser paga, em parcela única, em até 15 (quinze) dias posteriores à data da consumação da Operação; e (b) 1,213542977 ação ordinária de emissão de Fleury ("Relação de Substituição de Referência por Ação"), sujeita aos ajustes na forma prevista no Protocolo e Justificação.

A Operação será implementada por meio das seguintes principais etapas, todas interdependentes e vinculadas entre si:

- (i) A incorporação da totalidade das ações de emissão de Hermes Pardini por uma sociedade de propósito específico cujas ações são integralmente detidas pelo Fleury ("Holding Fleury"), passando Hermes Pardini a ser uma subsidiária integral da Holding Fleury;
- (ii) O recebimento por todos os acionistas de Hermes Pardini de 1 (uma) ação ordinária e 1 (uma) ação preferencial resgatável da Holding Fleury para cada ação de Hermes Pardini;
- (iii) O resgate das ações preferenciais de emissão da Holding Fleury; e
- (iv) A subsequente incorporação da Holding Fleury por Fleury, com base na relação de substituição de 1,2135 ação de Fleury para cada ação da Holding Fleury, com a extinção da Holding Fleury e sucessão pelo Fleury em todos os seus direitos e obrigações.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas em 30 de junho de 2022. Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma.

A transação foi aprovada pelas assembleias gerais de acionistas de Fleury e de Hermes Pardini, além de outras condições precedentes comuns a este tipo de transação, sua conclusão está condicionada à obtenção de autorizações e consentimentos de terceiros, incluindo o Conselho Administrativo de Defesa Econômica – CADE.

2. Apresentação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas do Grupo Fleury foram aprovadas pelo Conselho Fiscal e Conselho de Administração em reuniões ocorridas em 01 e 03 de agosto de 2022, respectivamente.

2.1. Base de apresentação

a) Informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas

As informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas da Companhia para o período findo em 30 de junho de 2022 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.

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 referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e, portanto, devem ser analisadas em conjunto.

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.

b) Consolidação 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, conforme demonstrado a seguir:

	% participação de Fleury S.A.	
	30/06/2022	31/12/2021
Controladas diretas:		
Fleury Centro de Procedimentos Médicos Avançados S.A. ("Fleury CPMA")	100%	100%
Inlab – Investigação Laboratorial Ltda. ("Inlab")	100%	100%
Diagmax Participações Societárias S.A. ("Grupo Diagmax")	100%	100%
Centro de Infusões Pacaembu Ltda. ("CIP")	100%	100%
Fundo de Investimento Kortex Ventures ("Kortex")	70%	70%
Laboratório Marcelo Magalhães S.A. e Marcelo Magalhães Diagnósticos S.A. ("Laboratório Marcelo Magalhães")	100%	-
Controladas indiretas:		
Instituto de Radiologia de Natal Ltda. ("IRN")	100%	100%
SantéCorp Ltda. ("SantéCorp")	100%	100%
CPC – Centro de Patologia Clínica Ltda.	100%	100%
Saúde iD Ltda. ("Grupo Santécorp")	100%	100%
NewsScan Serviços Médicos S.A. ("Grupo Lafe")	100%	100%
Clínica de Olhos Dr. Moacir da Cunha Ltda.	80%	80%
Vita Ortopedia Serviços Médicos Especializados Ltda. ("Vita")	66,67%	66,67%
Laboratório Bioclínico Ltda. ("Bioclínico")	100%	100%
Laboratório Pretti Ltda. ("Pretti")	100%	100%
Fundos de Investimento exclusivos:		
Bradesco Fundo de Investimento 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:		
Papaiz Associados Diagnóstico por Imagem S/A Ltda. ("Papaiz")	51%	51%

Principais atividades:

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

Grupo Diagmax: diagnóstico por imagem e análises clínicas;

Grupo IRN: diagnóstico por imagem;

SantéCorp: gestão de saúde;

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas em 30 de junho de 2022. Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma.

Grupo Lafe, CPC, Inlab, Pretti, Bioclínico e Marcelo Magalhães: laboratórios de análises clínicas;

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

CIP: centro infusão de medicamentos imunobiológicos;

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

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;

Papaiz: operação de radiologia odontológica.

c) Normas e Interpretações vigentes e não vigentes

As seguintes normas foram emitidas pelo IASB, mas não estão em vigor para o exercício de 2022. A adoção antecipada, embora encorajada pelo IASB, não é permitida no Brasil pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

i) Alteração nas redações das normas, que não devem gerar impactos significativos nas Demonstrações Financeiras da Companhia:

- CPC 15 (R1) – Combinação de Negócios;
- CPC 25 – Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes;
- CPC 27 – Ativo Imobilizado;
- CPC 48 – Instrumentos Financeiros.

As alterações nas redações acima, aplicam-se a períodos anuais com início em ou após 1º de janeiro de 2022.

- CPC 21 – Demonstração Intermediária;
- CPC 23 - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro;
- CPC 26 (R1) – Apresentação das Demonstrações Contábeis;
- CPC 32 – Tributos sobre o Lucro;
- CPC 37 (R1) – Adoção Inicial das Normas Internacionais de Contabilidade;
- CPC 40 (R1) – Instrumentos Financeiros;
- CPC 47 – Receita de Contrato com Cliente;
- CPC 49 - Contabilização e Relatório Contábil de Planos de Benefícios de Aposentadoria.

As alterações nas redações acima, aplicam-se a períodos anuais com início em ou após 1º de janeiro de 2023.

3. Combinação de Negócios

a) Marcelo Magalhães

Em 03 de maio de 2022, o Fleury SA concluiu a aquisição de 100% do Laboratório Marcelo Magalhães S.A. e do Marcelo Magalhães Diagnósticos S.A. ("Laboratório Marcelo Magalhães"). A empresa foi adquirida pelo montante de R\$ 390.123, sendo R\$ 332.044 pagos à vista, mais R\$ 10.579 referente a ajustes de preço e R\$ 47.500 retidos para fins de indenização/ajuste do preço de compra.

i) Ativos líquidos identificáveis adquiridos e Goodwill – Marcelo Magalhães

A estimativa de alocação do valor pago/contraprestação se baseou em uma avaliação do valor justo dos ativos líquidos adquiridos do Marcelo Magalhães em 30 de abril de 2022. Cabe ressaltar que o laudo de avaliação está em fase de elaboração, portanto o ágio apresentado é preliminar.

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

Ativo	30/04/2022	Passivo	30/04/2022
Caixa e Equivalentes	624	Fornecedores	12.433
Aplicações Financeiras	12.103	Obrigações tributárias	5.628
Contas a receber	8.547	Parcelamentos tributários	5.425
Estoque	3.834	Obrigações trabalhistas	989
Impostos a recuperar	1.409	Outros passivos	1.032
Outros ativos	2.680	Passivo	25.507
Imobilizado	3.319	Patrimônio líquido	7.009
Total ativo	32.516	Total passivo e Patrimônio Líquido	32.516

ii) Estimativa da alocação do preço da contraprestação transferida:

Preço de compra	379.544
Ajuste de preço	10.579
Preço de compra ajustado	390.123
Patrimônio líquido	7.009
Goodwill na combinação de negócios (ágio)	383.114

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas em 30 de junho de 2022.
 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma.

b) CIP – Centro de Infusões Pacaembu

Abaixo demonstramos as alterações na alocação do preço de compra, oriundas de ajustes no laudo de PPA:

	Divulgado em 31.12.2021	Ajustes PPA	Saldo após ajustes PPA
Preço de compra	120.000	-	120.000
(+/-) Ajuste de preço de compra	5.595	-	5.595
Preço de compra ajustado	125.595	-	125.595
Patrimônio líquido	16	-	16
Mais (menos) valia imobilizado, líquido	1.023	-	1.023
Mais (menos) valia intangível, líquido	-	197	197
Tributos diferidos	(348)	(67)	(415)
Patrimônio líquido – valor justo	691	130	821
Goodwill na combinação de negócios (ágio)	124.904	(130)	124.774

c) Clínica de Olhos Dr. Moacir Cunha

Abaixo demonstramos as alterações na alocação do preço de compra, oriundas de ajustes no laudo de PPA:

	Divulgado em 31.12.2021	Ajustes PPA	Saldo após ajustes PPA
Preço de compra	29.578	-	29.578
(+/-) Ajuste de preço de compra	(11.439)	11.257	(182)
Preço de compra ajustado	18.139	11.257	29.396
Patrimônio líquido 80%	(2.277)	-	(2.277)
Mais (menos) valia imobilizado, líquido	2.089	-	2.089
Marcas e patentes	4.406	2.483	6.889
Tributos diferidos	(2.208)	(845)	(3.053)
Patrimônio líquido – valor justo	2.010	1.638	3.648
Goodwill na combinação de negócios (ágio)	16.129	9.619	25.748

d) Instituto Vita

Abaixo demonstramos as alterações no balanço patrimonial e alocação do preço de compra, oriundas de ajustes no Balanço de abertura e laudo de PPA:

	Divulgado em 31.12.2021	Ajustes Balanço de abertura	Saldo após ajustes Balanço de Abertura
Ativo circulante	5.192	-	5.192
Ativo não circulante	15.412	-	15.412
Total Ativo	20.604	-	20.604
Passivo circulante	8.624	(145)	8.479
Passivo não circulante	12.185	7	12.192
Total Passivo	20.809	(138)	20.671
Patrimônio líquido	(205)	138	(67)
Total passivo e Patrimônio Líquido	20.604	-	20.604

	Divulgado em 31.12.2021	Ajustes PPA	Saldo após ajustes PPA
Preço de compra	20.897	(1.000)	19.897
Ajuste de preço - (saldo final)	8.000	(860)	7.140
Preço de compra ajustado	28.897	(1.860)	27.037
Patrimônio líquido 66,67%	(137)	93	(44)
Mais (menos) valia imobilizado, líquido	522	-	522
Marcas e patentes	13.172	1.821	14.993
Tributos diferidos	(4.656)	(619)	(5.275)
Patrimônio líquido – valor justo	8.901	1.295	10.196
Goodwill na combinação de negócios (ágio)	19.996	(3.155)	16.841

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas em 30 de junho de 2022.
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma.

e) Laboratório Pretti

Abaixo demonstramos as alterações na alocação do preço de compra, oriundas de ajustes no laudo de PPA:

	Divulgado em 31.12.2021	Ajustes PPA	Saldo após ajustes PPA
Preço de compra	193.075	-	193.075
Ajuste de preço (+/-)	1.404	2.060	3.464
Preço de compra ajustado	194.479	2.060	196.539
Patrimônio líquido	6.920	-	6.920
Mais (menos) valia imobilizado, líquido	2.366	-	2.366
Mais (menos) valia intangível, líquido	(2)	-	(2)
Marcas e patentes	42.713	6.553	49.266
Tributos diferidos	(15.326)	(2.228)	(17.554)
Patrimônio líquido – valor justo	36.671	4.325	40.996
Goodwill na combinação de negócios (ágio)	157.808	(2.265)	155.543

f) Laboratório Bioclínico

Abaixo demonstramos as alterações no balanço patrimonial e alocação do preço de compra, oriundas de ajustes no Balanço de abertura e laudo de PPA:

	Divulgado em 31.12.2021	Ajustes Balanço de abertura	Saldo após ajustes Balanço de Abertura
Ativo circulante	11.478	-	11.478
Ativo não circulante	7.314	-	7.314
Total Ativo	18.792	-	18.792
Passivo circulante	5.850	(28)	5.822
Passivo não circulante	2.694	-	2.694
Total Passivo	8.544	(28)	8.516
Patrimônio líquido	10.248	28	10.276
Total passivo e Patrimônio Líquido	18.792	-	18.792

	Divulgado em 31.12.2021	Ajustes PPA	Saldo após ajustes PPA
Preço de compra	122.001	-	122.001
Ajuste de preço (+/-)	5.028	(219)	4.809
Preço de compra ajustado	127.029	(219)	126.810
Patrimônio líquido	10.248	28	10.276
Mais (menos) valia imobilizado, líquido	1.831	-	1.831
Mais (menos) valia intangível, líquido	(3)	-	(3)
Marcas e patentes	25.585	2.767	28.352
Tributos diferidos	(9.320)	(941)	(10.261)
Patrimônio líquido – valor justo	28.341	1.854	30.195
Goodwill na combinação de negócios (ágio)	98.688	(2.073)	96.615

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 supervisionadas e monitoradas 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.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas em 30 de junho de 2022. Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma.

a) Classificação contábil e valores justos

	Nível 2
Ativos Financeiros	
Equivalentes de Caixa, Títulos e Valores Mobiliários	779.929
Passivos Financeiros	
Financiamentos e Debêntures, exceto risco sacado	(2.691.363)
Arrendamento	(904.596)
Instrumentos Financeiros Derivativos, Líquido	(105)
Risco Sacado	(7.150)
Em 30 de junho de 2022	(2.823.285)
Em 31 de dezembro de 2021	(2.087.161)

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:

	30/06/2022	31/12/2021
Financiamentos e Debêntures, exceto risco sacado	2.691.363	2.115.330
Contas a pagar de aquisições	197.360	148.366
Operação Risco Sacado	7.150	9.106
Caixa e Equivalentes de Caixa	(20.643)	(33.722)
Aplicações Financeiras (Títulos e Valores Mobiliários)	(759.286)	(827.704)
Dívida líquida	2.115.944	1.411.376
Patrimônio Líquido	1.828.758	1.854.483
Índice de alavancagem financeira (Dívida líquida / Patrimônio Líquido)	1,16	0,76

c) Riscos financeiros e de mercado

Risco de taxa de câmbio

A Companhia e suas controladas possuem contas a receber e contas a pagar a fornecedores contratados em moeda estrangeira (principalmente, o dólar norte-americano). O risco vinculado a estes ativos e passivos decorre da possibilidade de perdas pelas flutuações nas taxas de câmbio e é acompanhado pela Diretoria de Finanças.

Estes instrumentos já estão registrados pelo valor justo por meio do resultado (cenário provável: US\$1.00 – R\$ 5,2380, portanto, não há efeitos para este cenário. Nos cenários "Possível" e "Remoto" de desvalorização do dólar frente ao real, a taxa de câmbio foi acrescida em 25% e 50%, respectivamente, antes dos impostos:

		30/06/2022			
		<u>US\$ mil</u>	<u>Provável 100%</u>	<u>Remoto 50%</u>	<u>Possível 25%</u>
Contas a receber (Nota 7)	Desvalorização US\$	282	1.478	739	369
Adiantamentos	Desvalorização US\$	49	256	128	64
Derivativos	Valorização US\$	(20)	(105)	(52)	(26)
Fornecedores (Nota 17)	Valorização US\$	(380)	(1.991)	(995)	(498)
Exposição líquida		(69)	(362)	(180)	(91)

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 IGP-M e IPCA. O risco inerente a esses passivos surge em razão da possibilidade de existirem flutuações nessas taxas que impactem seus fluxos de caixa. A Companhia e suas controladas não têm pactuado contratos de derivativos por entender que o risco é mitigado pela existência de ativos indexados em CDI (aplicações financeiras).

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 7.

A Companhia e suas controladas também estão sujeitas a riscos de crédito relacionadas a operações que mantém 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.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas em 30 de junho de 2022. Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma.
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, 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 no quadro a seguir são os fluxos de caixa não descontados contratados consolidados e, portanto, podem não ser conciliados com os valores contábeis.

Em 30 de junho de 2022	Valor contábil	Valor contratado	Menos de 1 ano	Entre 1 e 2 anos	Entre 2 e 5 anos	Acima de 5 anos
Debêntures	2.683.980	4.206.514	744.971	309.180	2.138.775	1.013.588
Arrendamento	904.596	1.262.098	150.380	217.379	558.965	335.374
Fornecedores	302.675	302.675	302.675	-	-	-
Financiamentos	7.383	7.497	7.295	202	-	-
Contas a pagar - aquisição empresas	197.360	197.360	24.888	28.668	124.499	19.305
Outros passivos	17.305	17.305	15.930	1.375	-	-
Risco Sacado	7.150	7.150	7.150	-	-	-
Derivativos	105	105	105	-	-	-
	4.120.554	6.000.704	1.253.394	556.804	2.822.239	1.368.267

d) Gestão dos Riscos Operacionais

A governança da Gestão de Riscos Corporativos (operacionais, conformidade, estratégicos, projetos, cyber e financeiro) adotado pelo Grupo Fleury está em consonância com o conceito de Linhas de Defesa (desenvolvido pela Confederação Europeia dos Institutos de Auditoria Interna/ ECIIA em conjunto com a Federação Europeia de Gestão de Riscos/FERMA), em que cada ente da organização possui papéis e responsabilidades claros e bem definidos.

No que tange às tratativas para gestão adequada de seus riscos, o Grupo conta com as seguintes atuações:

- Gestores das áreas de negócio no mapeamento de seus processos, na identificação e/ou atualização dos riscos operacionais atrelados e na implantação de medidas mitigatórias necessárias (controles internos, políticas e procedimentos, projetos, contratação de seguros, entre outros);
- Áreas consultivas (Riscos, Compliance, Privacidade, dentre outras) suportando as áreas de negócio para garantir seu constante desenvolvimento e evolução.
Isto acontece por meio de projetos específicos, como, por exemplo, Plano de Continuidade dos Negócios e atualização do portfólio de riscos. Também é responsabilidade das duas linhas de defesa citadas (em conjunto): identificar; avaliar; planejar; implementar; monitorar e revisar todos os processos e possíveis riscos do Grupo (gerenciar e controlar potenciais ameaças, seja qual for a sua manifestação);
- Auditoria Interna independente que atua com ciclos bianuais e cujo objetivo é avaliar a forma como os grupos acima alcançam seus objetivos de gerenciamento de riscos e controle afim de identificar possíveis desvios ao processo estabelecido;
- Envolvimento da Administração com o patrocínio da priorização de esforços e recursos para implantar e manter mecanismos que deem continuidade na mitigação de riscos e, conseqüentemente, com o patrocínio da cultura e do processo de gestão de riscos na Companhia;

Essa estrutura de atuação gera resultados, que são reportados e acompanhados periodicamente pela Diretoria Executiva, Comitê de Auditoria, Governança, Riscos e Compliance (e demais Comitês de Assessoramento quando solicitado), Conselho de Administração e Conselho Fiscal.

e) Risco Ambiental

A Companhia possui os seguintes procedimentos com o objetivo de mitigar as ocorrências de riscos socioambientais, parte integrante do programa de ESG (*Environmental, social and corporate governance*) da organização:

Resíduos: riscos relacionados a potenciais descartes inadequados dos resíduos gerados em suas operações. Para mitigar sua ocorrência, a empresa estruturou um sistema de gestão de resíduos baseado em requisitos legais e em compromissos voluntários assumidos pela Companhia. Fazem parte deste programa a implementação de políticas e instruções de trabalho voltadas ao tema, a definição de metas anuais de redução da geração de resíduos, programas e campanhas de capacitação e conscientização

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas em 30 de junho de 2022. Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma.

dos colaboradores e o monitoramento continuado dos processos de descarte por meio de indicadores e pelos resultados de auditorias internas.

Mudanças Climáticas: efeitos decorrentes de mudanças climáticas podem afetar negativamente a operação do Grupo, como a falta prolongada de recursos naturais como água e energia, associadas ao aquecimento global, à atuação do homem sobre o ambiente, à imprevisibilidade dos regimes de chuvas e à sazonalidade do clima e das temperaturas nas diferentes estações do ano. O excesso de chuvas, motivado por mudanças climáticas, pode afetar o desempenho das operações do Grupo, implicando na adoção de medidas de adaptação, seja pelo impacto em rotas logísticas e esquemas de entrega de mercadorias, seja pela dificuldade de acesso dos clientes e colaboradores às unidades da empresa, afetando pontualmente o desempenho no período. Para isso são estabelecidas metas anuais de redução do consumo de água e energia, programas de educação continuada junto aos colaboradores e medidas de ecoeficiência voltadas à redução do consumo de tais recursos, dentre as quais a busca de soluções tecnológicas para redução do consumo de água e diversificação da matriz energética do Grupo. O programa de mudanças climáticas da empresa, que inclui a elaboração do inventário de emissões, a definição de metas de redução e estudos de risco e adaptação às mudanças climáticas, complementa as ações nesse sentido.

Direitos Humanos: condutas que divergem dos princípios de direitos humanos e direitos fundamentais podem acarretar processos judiciais, perdas financeiras e prejuízos para a reputação e imagem da companhia. Atitudes contrárias às diretrizes do Código de Confiança, Política de Integridade, Política de Sustentabilidade e de Valorização da Diversidade, e aos princípios da Declaração Universal dos Direitos Humanos, dentre outras, podem ocasionar danos à imagem das marcas do grupo. A disponibilização do Canal de Confiança e o estabelecimento de Procedimentos de gestão de pessoas e treinamentos das equipes, em alinhamento com os preceitos do programa de integridade e diversidade, contribuem para a mitigação de práticas discriminatórias e antiéticas, inclusive no atendimento aos clientes, assim como a ocorrência de assédios e discriminações nas operações da companhia.

Fornecedores: a fim de reduzir riscos associados à cadeia de fornecimento, o Grupo Fleury definiu critérios socioambientais e de *compliance* para qualificação e avaliação de fornecedores, incluindo a adoção de questionários de avaliação e a busca de documentações de caráter legal. Além disso, os fornecedores assinam o termo de Cidadania e Sustentabilidade e o anexo Anticorrupção quando de sua contratação. Fornecedores críticos têm seu desempenho em sustentabilidade e *compliance* acompanhado por meio do Programa de Excelência em Relacionamento com a Cadeia de Fornecimento (PERC).

f) 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 08 de julho de 2022. Os cenários "Possível" e "Remoto" levam em consideração uma queda nessa taxa de 0,25% a.a., respectivamente. Os resultados, em valores nominais são como seguem:

	Saldo contábil	Provável	Possível	Remoto
		13,15%	13,40%	13,65%
	CDI (a.a.)			
Aplicações Financeiras – Títulos e Valores Mobiliários	759.286	99.846	101.744	103.643
Caixa e Equivalentes de Caixa	8.050	1.059	1.079	1.099
Debêntures	(2.683.980)	(352.943)	(359.653)	(366.363)
Exposição líquida em CDI	(1.916.644)	(252.038)	(256.830)	(261.621)

5. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Caixa e bancos	2.227	12.104	12.593	27.704
Aplicações de liquidez diária (i)	-	-	8.050	6.018
Total	2.227	12.104	20.643	33.722

6. Títulos e valores mobiliários

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Cotas de Fundos – Referenciados DI	638.081	733.528	757.589	827.577
Kortex - Venture Capital	5.236	3.740	1.697	-
Aplicações financeiras com garantias	-	127	-	127
Total (ii)	643.317	737.395	759.286	827.704
Circulante	621.540	717.632	699.803	763.372
Não circulante	21.777	19.763	59.483	64.332

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas em 30 de junho de 2022. Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma.

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

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021
Saldo inicial	737.395	1.015.989	833.722	1.086.903
Aplicação	1.613.467	745.891	1.742.887	817.134
Aquisição de controlada	-	3.105	12.103	9.110
Rendimentos	33.752	10.865	39.370	11.765
Resgate	(1.741.297)	(1.210.331)	(1.860.746)	(1.282.399)
Total (i + ii)	643.317	565.519	767.336	642.513

7. Contas a receber

a) Política

As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber pela prestação de serviços no curso normal das atividades do Grupo Fleury, menos as perdas estimadas para glosa e inadimplência.

As estimativas com perdas esperadas de créditos (inadimplência) são registradas de acordo com a média histórica de perdas. Esses percentuais variam 0,1% a 1% (de acordo com o segmento de negócio) para títulos a vencer e 100% para títulos vencidos a partir de 240 dias.

O critério de provisionamento de glosas é 1% da receita bruta do Grupo, excluindo-se a receita dos segmentos de negócio que não são sujeitos a glosas.

A Companhia e suas controladas possuem certo grau de concentração em suas carteiras de clientes (pessoa jurídica). Em 30 de junho de 2022, a concentração dos seis principais clientes é de 67,48% do total da carteira (68,49% em 30 de junho de 2021).

b) Composição do saldo

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Valores faturados	590.584	528.808	653.477	580.077
Valores a faturar	177.223	171.966	262.589	229.024
Subtotal	767.807	700.774	916.066	809.101
Perdas estimadas com glosas e inadimplência	(12.950)	(13.613)	(15.136)	(15.250)
Total	754.857	687.161	900.930	793.851

c) Resumo por vencimento

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
A vencer	676.371	653.558	811.128	736.329
Vencidos				
Até 120 dias	73.025	30.211	83.221	53.792
121 a 360 dias	14.828	13.786	17.056	15.164
Acima 361 dias	3.583	3.219	4.661	3.816
Total	767.807	700.774	916.066	809.101

d) Movimentação das perdas estimadas com glosas e inadimplência

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021
Saldo no início do exercício	(13.613)	(14.846)	(15.250)	(16.183)
Adições de glosas e inadimplência (Notas 27 e 30)	(21.063)	(19.475)	(23.085)	(20.414)
Baixa de títulos incobráveis	21.726	18.261	23.199	19.201
Saldo no fim do exercício	(12.950)	(16.060)	(15.136)	(17.396)

8. Estoques

a) Política

Os estoques são apresentados pelo menor valor entre o valor de custo e o valor líquido realizável. Os custos dos estoques são determinados pelo método do custo médio.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas em 30 de junho de 2022.
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma.

b) Composição do saldo

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
"Kits" para diagnósticos	30.927	30.741	31.212	31.154
Material de enfermagem e coleta	14.011	13.384	19.096	16.094
Materiais auxiliares para laboratório	10.051	9.739	10.840	10.417
Materiais auxiliares para laboratório (Infusões)	-	-	8.969	8.075
Materiais auxiliares para laboratório (Oftalmologia)	-	-	1.149	844
Materiais administrativos e outros	4.297	5.372	4.943	6.026
Total	59.286	59.236	76.209	72.610

9. Impostos a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
PIS E COFINS	-	-	552	319
INSS	5.579	7.775	6.789	7.915
ISS	8.408	9.192	9.048	9.657
Total	13.987	16.967	16.389	17.891

10. Outros ativos

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Ativo financeiro - Opção de compra Vita (a)	-	-	23.025	-
Créditos de funcionários/folha de pagamento	18.190	18.732	18.748	19.211
Despesas antecipadas	15.558	8.573	17.819	11.627
IPTU	6.723	37	7.185	37
Venda de bens da operação dos Hospitais São Luiz	6.834	16.408	6.834	16.408
Indenização seguro - Cyber risk	4.821	15.147	4.821	15.147
Seguros	2.898	348	2.909	378
Outros (b)	10.421	9.514	12.719	11.698
Total	65.445	68.759	94.060	74.506
Circulante	44.058	47.108	71.376	51.619
Não circulante	21.387	21.651	22.684	22.887

(a) De acordo com o contrato de compra e venda, celebrado entre CPMA (controlada direta) e VITA, CPMA tem a opção (direito) de adquirir os 33,33% restante das ações de Vita.

(b) Valores pulverizados decorrentes de saldos a receber de ex-Vendedores da empresa Labs Dor, dentre outros.

11. Investimentos

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Controlada direta/indireta	1.668.856	1.186.303	980	3.618
Controlada em conjunto	-	-	15.145	14.266
Subtotal	1.668.856	1.186.303	16.125	17.884
Prontmed	12.000	12.000	12.000	12.000
Sweetch	-	-	3.963	3.963
Klivo	-	-	1.058	-
Tou Ventures	-	-	786	837
Outros	8.400	8.399	8.400	8.399
Total	1.689.256	1.206.702	42.332	43.083

Informações relevantes sobre os investimentos

Empresas controladas e controladas em conjunto	Data-base	Participação capital integralizado %	Quotas Capital Social (qtde)	Patrimônio líquido	Resultado exercício
Fleury CPMA	30/06/2022	100%	939.194	881.600	(6.621)
	31/12/2021	100%	860.094	809.126	(20.702)
Papaiz	30/06/2022	51%	8.562	9.149	415
	31/12/2021	51%	4.803	8.359	550
IRN	30/06/2022	100%	15.823	39.808	2.581
	31/12/2021	100%	11.423	32.827	8.583
Grupo SantéCorp	30/06/2022	100%	167.504	84.969	(35.760)
	31/12/2021	100%	110.179	63.404	(43.446)
Grupo Lufe	30/06/2022	n/a	n/a	n/a	n/a
	31/12/2021	100%	32.420	25.656	6.462

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas em 30 de junho de 2022.
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma.

CPC	30/06/2022	100%	4.410	5.037	(668)	
	31/12/2021	100%	3.410	4.705	(204)	
Inlab	30/06/2022	100%	4.915	26.287	4.651	
	31/12/2021	100%	4.915	21.636	7.014	
Diagmax	30/06/2022	100%	48.640	43.866	522	
	31/12/2021	100%	48.640	41.845	1.455	
CIP	30/06/2022	100%	400	23.308	6.282	
	31/12/2021	100%	400	17.026	16.942	
Grupo Moacir	30/06/2022	80%	466	2.720	2.007	
	31/12/2021	80%	583	713	2.469	
Pretti	30/06/2022	100%	8	26.659	15.335	
	31/12/2021	100%	8	20.342	4.405	
Bioclínico	30/06/2022	100%	125	18.213	6.307	
	31/12/2021	100%	125	11.906	1.658	
Vita	30/06/2022	67%	9.393	6.938	1.215	
	31/12/2021	67%	10.535	5.542	2.560	
Grupo Marcelo Magalhães	30/06/2022	100%	730	14.289	7.280	
	31/12/2021	n/a	n/a	n/a	n/a	

Movimentação dos saldos de investimentos

Investidas		Saldo em 31/12/2021	Aquisição (a)	Integralização Capital	Equivalência Patrimonial	Outras Movimentações (b)	Saldo em 30/06/2022
Fleury S.A.	Fleury CPMA	810.487	-	79.100	(6.621)	-	882.966
Fleury S.A.	Diagmax	122.369	-	1.500	522	(116)	124.275
Fleury S.A.	Inlab	110.999	-	-	4.651	(28)	115.622
Fleury S.A.	CIP	142.447	(130)	-	6.282	(9)	148.590
Fleury S.A.	Marcelo Magalhães	-	390.123	-	7.280	-	397.403
Fleury S.A.	Prontmed	12.000	-	-	-	-	12.000
Fleury S.A.	Outros (c)	8.400	-	-	-	-	8.400
Total Controladora		1.206.702	389.993	80.600	12.114	(153)	1.689.256
Fleury CPMA	Papaiz	14.267	-	462	415	-	15.144
Fleury S.A.	Prontmed	12.000	-	-	-	-	12.000
Fleury S.A.	Outros (c)	8.397	-	-	-	4	8.401
Kortex	Sweetch	3.963	-	-	-	-	3.963
Kortex	Klivo Ltda	-	1.058	-	-	-	1.058
Kortex	Tau Ventures	837	-	-	-	(51)	786
Fleury CPMA	Adquiridas	3.563	-	-	-	(2.639)	924
Diagmax	Outros	56	-	-	-	-	56
Total Consolidado		43.083	1.058	462	415	(2.686)	42.332

a) O valor de aquisição, na controladora, contempla o patrimônio líquido e todos os ativos identificados.

b) Referem-se principalmente as movimentações de mais e menos valia. O registro é efetuado em investimento e na consolidação de negócios, reclassificado para as classes do imobilizado, ou seja, é contabilizada juntamente com os ativos e passivos que a produziram.

c) Referem-se aos investimentos nas empresas: Lab Rede; Our Crowd (Sabin); Bem Care e Sweetch.

12. Imobilizado e Intangível

a) Política

São registrados pelo seu custo de aquisição menos depreciação ou amortização acumulada.

A depreciação e amortização são reconhecidas com base na vida útil estimada de cada ativo/componente pelo método linear. O Grupo Fleury revisa no mínimo anualmente o valor contábil de seus ativos tangíveis e intangíveis para determinar se há alguma indicação de que tais ativos sofreram alguma perda por redução ao valor recuperável.

b) Composição do saldo imobilizado

Controladora	Tx. média anual dep. %	Custo	30/06/2022		31/12/2021
			Depreciação acumulada	Saldo Líquido	Saldo Líquido
Máquinas e equipamentos	10	790.590	(423.750)	366.840	355.217
Benfeitorias imóveis terceiros	20	440.257	(291.567)	148.690	120.040
Imobilizado em andamento	-	76.461	-	76.461	111.939
Instalações	10	305.987	(250.995)	54.992	50.931
Equipamentos Informática	20	112.089	(81.286)	30.803	30.185
Imóveis	2	28.026	(7.150)	20.876	21.109
Terrenos	-	13.637	-	13.637	13.637
Móveis e utensílios	10	49.403	(39.393)	10.010	8.190
Total		1.816.450	(1.094.141)	722.309	711.248

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas em 30 de junho de 2022.
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma.

Consolidado	Tx. média anual dep. %	30/06/2022			31/12/2021
		Custo	Depreciação acumulada	Saldo Líquido	Saldo Líquido
Máquinas e equipamentos	10	905.602	(485.966)	419.636	403.794
Benfeitorias imóveis terceiros	20	486.248	(312.085)	174.163	136.853
Imobilizado em andamento	-	78.465	-	78.465	128.288
Instalações	10	319.594	(255.089)	64.505	58.744
Equipamentos Informática	20	128.686	(91.046)	37.640	37.380
Imóveis	2	28.026	(7.150)	20.876	21.109
Móveis e utensílios	10	62.486	(46.361)	16.125	14.255
Terrenos	-	13.637	-	13.637	13.637
Veículos	20	1.086	(1.004)	82	347
Total		2.023.830	(1.198.701)	825.129	814.407

c) Movimentação do imobilizado

Controladora (2021-2022)	Saldo em 31/12/2021	Adições	Baixas Líquidas	Depreciação	Mais e Menos Valia	Reclass. / Transf. (a)	Saldo em 30/06/2022
Máq. e equipamentos	355.217	4.420	(200)	(29.973)	110	37.266	366.840
Benf. imóveis terceiros	120.040	4.148	(326)	(28.372)	-	53.200	148.690
Imobilizado andamento	111.939	78.245	-	-	-	(113.723)	76.461
Instalações	50.931	801	(85)	(9.039)	-	12.384	54.992
Equip. Informática	30.185	968	(17)	(5.093)	-	4.760	30.803
Imóveis	21.109	-	-	(234)	-	1	20.876
Terrenos	13.637	-	-	-	-	-	13.637
Móveis e utensílios	8.190	56	796	(1.049)	47	1.970	10.010
Veículos	-	-	-	(79)	79	-	-
Total	711.248	88.638	168	(73.839)	236	(4.142)	722.309

Consolidado (2021-2022)	Saldo em 31/12/2021	Aquisição	Adições	Baixas Líquidos	Depreciação	Reclass. / Transf. (a)	Mais / (menos) valia	Saldo em 30/06/2022
Máq. e equipamentos	403.794	803	6.103	(233)	(34.807)	44.314	(338)	419.636
Benf. imóveis terceiros	136.853	1.222	7.837	(326)	(31.666)	58.990	1.253	174.163
Imobilizado andamento	128.288	-	78.883	-	-	(128.706)	-	78.465
Instalações	58.744	303	1.510	(85)	(9.575)	13.605	3	64.505
Equip. Informática	37.380	651	1.247	(26)	(5.884)	5.363	(1.091)	37.640
Imóveis	21.109	-	-	-	(234)	1	-	20.876
Móveis e utensílios	14.255	340	355	796	(1.636)	2.311	(296)	16.125
Terrenos	13.637	-	-	-	-	-	-	13.637
Veículos	347	-	-	-	(91)	(1)	(173)	82
Total	814.407	3.319	95.935	126	(83.893)	(4.123)	(642)	825.129

d) Composição do saldo intangível

Controladora	Tx média anual amort %	30/06/2022			31/12/2021
		Custo	Amortização Acumulada	Saldo Líquido	Saldo Líquido
Ágio rentabilidade futura	-	1.342.222	(44.413)	1.297.809	1.297.809
Licenças e softwares	20	600.198	(397.364)	202.834	192.200
Intangível em andamento (b)	-	77.835	-	77.835	68.456
Produtos des. internamente	-	6.690	-	6.690	4.728
Marcas e patentes	7	13.226	(10.005)	3.221	3.352
Contratos de clientes	10	154.387	(154.387)	-	-
Total		2.194.558	(606.169)	1.588.389	1.566.545

Consolidado	Tx média anual amort %	30/06/2022			31/12/2021
		Custo	Amortização Acumulada	Saldo Líquido	Saldo Líquido
Ágio rentabilidade futura	-	2.599.731	(44.413)	2.555.318	2.170.210
Licenças e softwares	20	666.371	(411.782)	254.589	237.488
Marcas e patentes	7	131.877	(11.961)	119.916	101.601
Intangível em andamento (b)	-	83.653	-	83.653	71.442
Produtos des. internamente	-	6.690	-	6.690	4.728
Contratos de clientes	10	158.872	(157.946)	926	1.119
Contrato de não competição	7	1.326	(1.076)	250	23
Total		3.648.520	(627.178)	3.021.342	2.586.611

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas em 30 de junho de 2022.
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma.

e) Movimentação do intangível

Controladora (2021-2022)	Saldo em 31/12/2021	Adições	Baixas	Amortização	Eliminação/ Mais valia	Reclass. / Trans. (a)	Saldo em 30/06/2022
Ágio rentabilidade futura	1.297.809	-	-	-	-	-	1.297.809
Licenças e softwares	192.200	35.586	(5)	(47.994)	-	23.047	202.834
Intangível andamento (b)	68.456	29.504	-	-	-	(20.125)	77.835
Contrato de Clientes	-	-	-	(46)	46	-	-
Produtos des. internamente	4.728	742	-	-	-	1.220	6.690
Marcas e patentes	3.352	-	-	(131)	-	-	3.221
Total	1.566.545	65.832	(5)	(48.171)	46	4.142	1.588.389

Consolidado (2021-2022)	Saldo em 31/12/2021	Aquisição	Adições	Baixas	Amortiza ção	Reclass. / Trans. (a)	Mais /(menos) valia	Saldo em 30/06/2022
Ágio rentabilidade futura	2.170.210	383.114	-	-	-	(2)	1.996	2.555.318
Licenças e softwares	237.488	-	45.930	(5)	(55.458)	27.088	(454)	254.589
Marcas e patentes	101.601	-	-	-	(168)	(1)	18.484	119.916
Intangível andamento (b)	71.442	-	36.685	(292)	-	(24.182)	-	83.653
Produtos des. internamente	4.728	-	742	-	-	1.220	-	6.690
Contratos de clientes	1.119	-	-	-	(242)	(1)	50	926
Contrato de não Competição	23	-	-	-	-	1	226	250
Total	2.586.611	383.114	83.357	(297)	(55.868)	4.123	20.302	3.021.342

(a) Montante representado por movimentação entre os grupos Imobilizado e Intangível.

(b) Refere-se a software em desenvolvimento, relacionados a escala médica, atendimento móvel digital e novos aplicativos.

13. Direito de uso

a) Política

A Companhia possui operações de arrendamento de diversos ativos como: imóveis, equipamentos médicos e veículos. Em geral, os contratos de aluguel de imóveis são realizados para períodos fixos de 5 anos. Os equipamentos médicos e veículos possuem prazos médios de 10 e 2 anos, respectivamente, porém, eles podem incluir opções de prorrogação.

Os prazos dos arrendamentos são negociados individualmente e contém uma ampla gama de termos e condições. Os contratos de arrendamento não contém cláusulas restritivas e os ativos arrendados não podem ser utilizados como garantia de empréstimos. A alocação da depreciação do ativo de direito de uso é realizada de forma sistemática e linear. A vida útil será reavaliada periodicamente de forma a capturar alterações nas intenções de continuidade do arrendamento seja por questões estratégicas da Companhia ou por intenção do locador.

O Grupo Fleury é arrendatário em certos contratos com prazo indeterminado. Considerando que tanto o locador quanto o locatário têm o direito de cancelar o contrato a qualquer momento, o entendimento do Grupo é que esses contratos devem ser tratados como arrendamento, registrando a despesa no resultado do exercício ao longo do prazo do arrendamento.

A Companhia não possui arrendamentos que se enquadram nos critérios de exceção/expedientes práticos conf. CPC 06 (R2).

b) Composição do saldo direito de uso

Controladora	Tx média anual dep. %	30/06/2022			31/12/2021
		Custo	Depreciação Acumulada	Saldo Líquido	Saldo Líquido
Imóveis	13	940.603	(345.972)	594.631	583.296
Máquinas e equipamentos	20	139.570	(40.231)	99.339	75.375
Equipamentos informática	25	34.040	(13.186)	20.854	13.668
Veículos	50	13.615	(7.674)	5.941	5
Total		1.127.828	(407.063)	720.765	672.344

Consolidado	Tx média anual dep. %	30/06/2022			31/12/2021
		Custo	Depreciação Acumulada	Saldo Líquido	Saldo Líquido
Imóveis	13	1.073.667	(382.945)	690.722	657.722
Máquinas e equipamentos	20	142.385	(40.825)	101.560	77.066
Equipamentos informática	25	34.216	(13.246)	20.970	15.982
Veículos	50	13.616	(7.674)	5.942	5
Total		1.263.884	(444.690)	819.194	750.775

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas em 30 de junho de 2022.
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma.

c) Movimentação direito de uso

Controladora	Saldo em 31/12/2021	Adição	Atualização Monetária	Depreciação	Baixas	Saldo em 30/06/2022
Imóveis	583.296	-	66.225	(53.964)	(926)	594.631
Máquinas e equipamentos	75.375	33.423	2.377	(11.836)	-	99.339
Equipamentos informática	13.668	10.869	1	(3.684)	-	20.854
Veículos	5	7.467	(1)	(1.530)	-	5.941
Total	672.344	51.759	68.602	(71.014)	(926)	720.765

Consolidado	Saldo em 31/12/2021	Aquisição	Adição	Atualização Monetária	Amortização	Baixas	Transferência	Saldo em 30/06/2022
Imóveis	657.722	24.681	-	72.067	(64.134)	(926)	1.312	690.722
Máquinas e equipamentos	77.066	-	33.422	2.377	(12.192)	-	887	101.560
Equipamentos informática	15.982	-	10.870	1	(3.684)	-	(2.199)	20.970
Veículos	5	-	7.467	-	(1.530)	-	-	5.942
Total	750.775	24.681	51.759	74.445	(81.540)	(926)	-	819.194

14. Financiamentos
Captação – Consolidado

Moeda – R\$	Encargos taxa fixa	Data de assinatura	Valor Contratado	Valor liberado acumulado	Vencimento Final
FINEP PROMETHEUS I e II	4,00% a.a.	28/08/2014	155.444	155.444	09/2022
BNDES FINAME	3,55% a.a.	31/01/2013	4.876	4.876	11/2023

Movimentação Controladora	Saldo em 31/12/2021	Juros incorridos	Juros Pagos	Amortização de principal	Outras operações	Saldo em 30/06/2022
FINEP PROMETHEUS I e II	20.062	263	(287)	(13.352)	-	6.686
Risco sacado	8.758	-	-	-	(1.871)	6.887
CCB	150.848	4.222	(5.070)	(150.000)	-	-
Subtotal	179.668	4.485	(5.357)	(163.352)	(1.871)	13.573
Custo de capitalização	(192)	-	-	128	-	(64)
Comissão (CCBs e NPs)	(78)	-	-	78	-	-
Total	179.398	4.485	(5.357)	(163.146)	(1.871)	13.509

Movimentação Consolidado	Saldo em 31/12/2021	Juros incorridos	Juros Pagos	Amortização de principal	Outras operações	Saldo em 30/06/2022
FINEP PROMETHEUS I e II	20.062	263	(287)	(13.351)	-	6.687
Risco sacado	9.106	-	-	-	(1.956)	7.150
BNDES FINAME	1.127	15	(90)	(292)	-	760
CCB	150.848	4.222	(5.070)	(150.000)	-	-
Subtotal	181.143	4.500	(5.447)	(163.643)	(1.956)	14.597
Custo de capitalização	(192)	-	-	128	-	(64)
Comissão (CCBs e NPs)	(78)	-	-	78	-	-
Total	180.873	4.500	(5.447)	(163.437)	(1.956)	14.533
Circulante	180.406					14.332
Não Circulante	467					201

Os vencimentos das parcelas não circulantes dos financiamentos, em 30 de junho de 2022 (exceto comissão), são até 2023.

A FINEP possui uma cláusula que obriga a Companhia a assegurar o pagamento de qualquer obrigação decorrente ao contrato através da emissão de carta de fiança bancária no valor de todo o financiamento, sendo esta cláusula indispensável para assinatura do contrato.

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 2022, a Companhia e suas controladas estão adimplentes com os índices financeiros mencionados, bem como às demais cláusulas de covenants.

15. Debêntures

a) Composição das debêntures emitidas

	Valor Emissão (R\$)	Quantidade	Vencimento final	Juros semestrais	Total emitido
3ª Emissão – Série Única	10.000	30.000	nov/22	CDI + 0,49% a.a.	300.000
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).

3ª Emissão de Debêntures: Realizada por meio de oferta pública de distribuição com esforços restritos de colocação de debêntures simples, em série única, consistindo na emissão de 30.000 (trinta mil) debêntures, todas nominativas, escriturais e com valor nominal unitário de R\$ 10.000, totalizando o montante de R\$ 300.000. O prazo de vencimento será de 5 (cinco) anos contados da data de emissão, amortizadas em 2 parcelas anuais, sendo 50% em 24 de novembro de 2021 e 50% em 24 de novembro de 2022.

4ª Emissão de Debêntures: A Companhia realizou sua quarta emissão de debêntures por meio de oferta pública de distribuição com esforços restritos de colocação de debêntures simples, em duas séries amortizáveis em parcela única no vencimento.

5ª Emissão de Debêntures: Realizada por meio de oferta pública de distribuição com esforços restritos de colocação de debêntures simples, em duas séries. A amortização da primeira série será realizada em uma parcela única, em dezembro de 2024. A segunda série será amortizada em 3 parcelas anuais, sendo 33,33% em dezembro de 2025, 33,33% em dezembro de 2026 e 33,33% em dezembro de 2027. O pagamento da remuneração é semestral, não havendo previsão de repactuação.

6ª Emissão de Debêntures: Realizada por meio de oferta pública de distribuição com esforços restritos de colocação de debêntures simples, em três séries amortizáveis em parcela única nos vencimentos (julho de 2025 para a primeira série, julho de 2026 para a segunda série e julho de 2028 para a terceira série). O pagamento da remuneração é semestral.

A 6ª emissão é a primeira emissão de Debêntures do Grupo Fleury com um componente ESG, que permitirá sua classificação como "sustainability-linked", nos termos exigidos pela International Capital Markets Association. Caso não sejam atendidas determinadas metas de Gerenciamento de Resíduos Biológicos e Acesso à Saúde, bem como não sejam cumpridas obrigações associadas aos indicadores chave de desempenho sustentável relacionados a tais metas, nos prazos estabelecidos na Escritura de Emissão, os spreads sofrerão aumento de até (i) 0,125% ao ano em relação às Debêntures da Primeira Série; (ii) 0,25% ao ano em relação às Debêntures da Segunda Série; e (iii) 0,35% ao ano em relação às Debêntures da Terceira Série.

7ª Emissão de Debêntures: A Companhia realizou sua sétima emissão de debêntures por meio de oferta pública de distribuição com esforços restritos de colocação de debêntures simples, em duas séries amortizáveis em parcela única no vencimento (abril de 2027 para a primeira série e abril de 2029 para a segunda série)

b) Movimentação das debêntures

Moeda nacional – R\$	31/12/2021	Liberação	Juros incorridos	Juros pagos	Outras operações	30/06/2022
3ª Emissão – Série Única	151.401	-	8.459	(7.905)	-	151.955
4ª Emissão – 2ª Série	253.792	-	14.218	(12.376)	-	255.634
5ª Emissão – 1ª Série	200.844	-	11.729	(11.624)	-	200.949
5ª Emissão – 2ª Série	301.305	-	18.058	(17.908)	-	301.455
6ª Emissão – 1ª Série	259.145	-	15.235	(9.769)	-	264.611
6ª Emissão – 2ª Série	388.996	-	23.142	(14.946)	-	397.192
6ª Emissão – 3ª Série	389.460	-	23.624	(15.434)	-	397.650
Comissões (5ª, 6ª, E 7ª Emissão)	(1.380)	-	-	-	(228)	(1.608)
7ª Emissão – 1ª Série	-	350.000	8.011	-	-	358.011
7ª Emissão – 2ª Série	-	350.000	8.131	-	-	358.131
Total	1.943.563	700.000	130.607	(89.962)	(228)	2.683.980
Circulante	194.650					485.238
Não Circulante	1.748.913					2.198.742

Os vencimentos das parcelas no Passivo não circulante em 30 de junho de 2022 (exceto comissão) estão apresentados abaixo:

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas em 30 de junho de 2022. Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma.

Vencimento	4ª	5ª	5ª	6ª	6ª	6ª	7ª	7ª	Consolidado
	Emissão - 2ª Série	Emissão - 1ª Série	Emissão - 2ª Série	Emissão - 1ª Série	Emissão - 2ª Série	Emissão - 3ª Série	Emissão - 1ª Série	Emissão - 2ª Série	
2023	250.000	-	-	-	-	-	-	-	250.000
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	250.000	200.000	300.000	250.000	375.000	375.000	350.000	350.000	2.450.000

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 aos seguintes índices financeiros:

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

Em 30 de junho de 2022, o Grupo Fleury está adimplente com os índices financeiros e demais cláusulas de covenants.

16. Arrendamento

Em 30 de junho de 2022, os passivos de arrendamento são como segue:

a) Pagamentos mínimos de arrendamento:

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Até 1 ano	197.394	172.621	224.791	198.145
Acima de 1 ano	923.506	868.955	1.037.307	953.268
	1.120.900	1.041.576	1.262.098	1.151.413
(-) Encargos financeiros futuros	(320.716)	(301.099)	(357.502)	(327.194)
Valor presente dos pagamentos mínimos	800.184	740.477	904.596	824.219
Circulante	131.255	110.886	150.380	129.644
Não circulante	668.929	629.591	754.216	694.575

Os vencimentos das parcelas não circulantes em 30 de junho de 2022 estão demonstrados abaixo:

	Controladora	Consolidado
2023	126.047	142.118
2024	130.541	147.185
2025 em diante	412.341	464.913
Total	668.929	754.216

Abaixo, demonstramos a movimentação do arrendamento:

Controladora	Saldo em	Adição	Atualização	Amortização	Realização	Amortização	Baixa	Saldo em	
	31/12/2021		monetária	Juros	AVP	principal		30/06/2022	
Arrendamento	740.477	51.759	69.048	(36.055)	36.055	(60.163)	(937)	800.184	
Total	740.477	51.759	69.048	(36.055)	36.055	(60.163)	(937)	800.184	
Consolidado	Saldo em	Aquisição	Adição	Atualização	Amortização	Realização	Amortização	Baixa	Saldo em
	31/12/2021			Monetária	Juros	AVP	principal		30/06/2022
Arrendamento	824.219	24.681	51.759	74.892	(36.547)	40.072	(73.543)	(937)	904.596
Total	824.219	24.681	51.759	74.892	(36.547)	40.072	(73.543)	(937)	904.596

Dado que a Companhia possui regime de tributação pelo método cumulativo, não existem potenciais impostos de PIS e COFINS a recuperar nas parcelas de contraprestação do arrendamento.

17. Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Nacionais	241.465	293.175	300.683	355.828
Estrangeiros	1.920	1.053	1.992	1.053
Total	243.385	294.228	302.675	356.881

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas em 30 de junho de 2022.
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma.

18. Obrigações trabalhistas

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Provisão de férias e encargos	70.203	64.536	81.625	73.973
Salários e encargos sociais a recolher	23.674	27.293	32.190	34.617
Provisão de 13º salário a pagar e encargos	26.098	-	30.841	-
Provisão participação nos resultados	23.432	46.477	24.508	47.032
Comissão e Bônus	18.460	17.790	18.595	17.873
Provisão Assistência Médica	17.078	14.615	17.085	14.633
Empréstimo a funcionários	1.013	1.012	1.042	1.031
Outros	2.239	11.105	5.001	13.009
Total	182.197	182.828	210.887	202.168

19. Obrigações tributárias

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Parcelamento REFIS – Lei 11.941	11.600	14.255	20.132	18.357
PIS/COFINS s/ faturamento	1.876	2.570	4.642	4.142
ISS s/ faturamento	11.076	16.490	17.808	19.789
IRRF	1.236	1.345	1.663	1.710
PIS, COFINS e CSRF	2.754	2.802	3.568	3.635
INSS retido	934	1.342	1.316	1.639
Outros	1.666	2.303	1.714	2.304
Total	31.142	41.107	50.843	51.576
Circulante	23.576	30.394	38.959	38.379
Não circulante	7.566	10.713	11.884	13.197

Os vencimentos das parcelas não circulantes em 30 de junho de 2022 são como segue:

	Consolidado
2023	7.585
2024	2.933
2025	541
2026	476
2027 em diante	349
Total	11.884

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.

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Lafe	-	-	33.882	32.282
CIP	13.987	18.345	13.987	18.345
Diagmax	17.163	16.284	17.163	16.284
Moacir	-	-	11.587	429
Pretti	-	-	9.262	12.097
IRN	-	-	9.130	15.948
Inlab	8.372	7.955	8.372	7.955
Vita	-	-	30.755	9.312
Bioclinico	-	-	6.701	15.781
CPC	-	-	5.837	5.515
Lego e Biesp	5.412	5.135	5.412	5.135
Diagnoson	2.151	2.041	2.151	2.041
Serdil	-	-	563	535
Meneses da Costa	311	295	311	295
Centro de Mastologia	220	208	220	208
Weinman	215	204	215	204
Prontmed	1.094	6.000	1.094	6.000
Marcelo Magalhães	40.718	-	40.718	-
	89.643	56.467	197.360	148.366
Circulante	11.034	13.935	24.888	29.673
Não circulante	78.609	42.532	172.472	118.693

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas em 30 de junho de 2022. Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma.

Os vencimentos das parcelas não circulantes em 30 de junho de 2022 são como segue:

	Consolidado
2023	28.668
2024	52.202
2025	72.297
Outros (*)	19.305
Total	172.472

(*) Os vencimentos de determinadas parcelas em 30 de junho de 2022 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	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Receita antecipada (Folha Bradesco)	8.179	6.841	8.179	6.841
Valores a pagar operadoras	7.403	659	7.403	659
Receita Diferida	-	-	294	528
Empréstimos a Funcionários	234	221	250	221
Instrumentos derivativos, líquidos	105	-	105	-
Outras contas a pagar	423	304	1.179	1.758
Total	16.344	8.025	17.410	10.007
Circulante	14.969	5.214	16.035	7.196
Não circulante	1.375	2.811	1.375	2.811

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

a) Política

Os tributos sobre o lucro diferidos são reconhecidos sobre as diferenças temporárias na data de cada balanço entre os saldos de ativos e passivos reconhecidos nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas e as bases fiscais correspondentes usadas na apuração do lucro tributável, incluindo saldos de prejuízos fiscais e bases negativas de contribuição social quando aplicáveis. Os tributos diferidos passivos são geralmente reconhecidos sobre as exclusões temporárias tributáveis e os tributos diferidos ativos são reconhecidos sobre todas as adições temporárias dedutíveis. Os tributos diferidos ativos ou passivos não são reconhecidos sobre diferenças temporárias resultantes de ágio ou de reconhecimento inicial, exceto para combinação de negócios, se aplicável, de outros ativos e passivos em uma transação que não afete o lucro tributável nem o lucro contábil.

Impostos e contribuições diferidos ativos são reconhecidos na extensão em que seja provável que o lucro futuro tributável esteja disponível para ser utilizado na compensação das diferenças temporárias, com base em projeções de resultados futuros elaboradas e fundamentadas em premissas internas e em cenários econômicos futuros que podem, portanto, sofrer alterações.

Tributos diferidos ativos e passivos são mensurados pelas alíquotas aplicáveis no exercício no qual se espera que o passivo seja liquidado ou o ativo seja realizado, com base nas alíquotas previstas na legislação tributária vigente no final de cada exercício, ou quando uma nova legislação tiver sido substancialmente aprovada. A mensuração dos tributos diferidos ativos e passivos reflete as consequências fiscais que resultariam da forma na qual cada empresa do Grupo Fleury espera, no final de cada exercício, recuperar ou liquidar o valor contábil desses ativos e passivos.

Os tributos diferidos ativos e passivos são apresentados de forma líquida quando estão relacionados aos tributos administrados pela mesma autoridade fiscal.

A interpretação técnica ICPC 22 (Incerteza sobre tratamento de tributos sobre o lucro), especifica requisitos de divulgação para incertezas relacionadas a tributos sobre o lucro correntes e diferidos (ativos e passivos) e deve ser aplicada conforme a legislação vigente. A Administração avaliou os procedimentos adotados para cálculo do Imposto de Renda e Contribuição Social Corrente e Diferidos e concluiu que não há incertezas sobre o tratamento fiscal de acordo com a legislação fiscal vigente.

b) Composição impostos de renda e contribuição social diferido

	Controladora			Consolidado		
	Balanco Patrimonial		Resultado	Balanco Patrimonial		Resultado
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022
Provisão para riscos, tributários, trabalhistas e cíveis	18.820	18.613	207	19.030	18.808	222
Efeito IFRS 16	27.685	23.846	3.839	28.506	24.521	3.985
Provisão Stock Options	6.764	6.347	417	6.764	6.347	417
Perdas estimadas para créditos de liquidação duvidosa	4.403	4.629	(226)	4.925	4.987	(62)
Provisão de participação nos lucros	7.967	15.802	(7.835)	8.258	15.991	(7.733)
Outros	10.314	11.856	(1.542)	11.334	13.830	(2.496)
Linearização da taxa efetiva	6.418	-	6.418	6.418	-	6.418
Prejuízo fiscal	-	-	-	55.276	35.041	20.235
Ativos líquidos adquiridos em combinação de negócios	6.661	2.766	3.895	5.879	1.990	3.889
Efeitos da amortização de ágio para fins fiscais (a)	(457.568)	(457.569)	1	(466.272)	(460.275)	(5.997)
Mais/Menos valia em aquisição de controlada	(646)	(738)	92	(37.507)	(33.606)	(3.901)
Ativo (Passivo) fiscal Diferido, líquido	(369.182)	(374.448)	5.266	(357.389)	(372.366)	14.977

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas em 30 de junho de 2022.
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma.

RECEITA (DESPESA) DE IR E CS DIFERIDOS
Variação patrimonial que não afeta resultado

Efeito de mais/menos valia em aquisição de controladas

IR e CS diferido - Variações resultado

-	5,110
5.266	20.087

Refletido no balanço patrimonial de seguinte maneira:

Ativo fiscal diferido	-	-	40.917	25.195
Passivo fiscal diferido	(369.182)	(374.448)	(398.306)	(397.561)
Ativo (Passivo) fiscal Diferido, líquido	(369.182)	(374.448)	(357.389)	(372.366)

Consolidado

	FLEURY	DIAGMAX	CEDIRE	CPMA	IRN	CPC	SANTECORP	SAÚDE ID	Total
Ativo (*)	92.202	774	22	17.696	614	508	20.287	18.712	150.815
Passivo	(461.384)	-	-	(46.820)	-	-	-	-	(508.204)

(*) O saldo de Fleury S.A e CPMA é apresentado líquido.

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

	Consolidado
2022	42.193
2023	33.257
2024	15.704
2025	10.886
2026 em diante	48.775
Total	150.815

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

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021
Lucro antes IRPJ e CSLL	256.114	262.792	251.740	260.405
(x) Alíquota combinada	34%	34%	34%	34%
(=) Despesa com IRPJ e CSLL	(87.079)	(89.349)	(85.592)	(88.538)
Outras (adições) exclusões permanentes, líquidas	1.378	(4.432)	(221)	(4.799)
Efeito Linearização da taxa efetiva	6.418	16.099	6.418	16.099
Equivalência patrimonial	4.119	(965)	141	(68)
Efeito Empresa Lucro Presumido	-	-	9.270	1.007
Despesa de imposto de renda e contribuição social:	(75.164)	(78.647)	(69.984)	(76.299)
Corrente	(80.430)	(103.354)	(90.071)	(110.161)
Diferido	5.266	24.707	20.087	33.862
Taxa efetiva - %	29,35%	29,93%	27,80%	29,30%

23. Provisão para riscos tributários, trabalhistas e cíveis

a) Política

As provisões para riscos tributários, trabalhistas e cíveis são constituídas na medida em que a Companhia espera desembolsar fluxos de caixa. Os processos judiciais são provisionados quando as perdas são avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Quando a expectativa de perda nestes processos é possível, uma descrição dos processos e montantes envolvidos é divulgada nas notas explicativas. Processos trabalhistas são provisionados com base no percentual histórico de desembolsos. Provisões para contingências avaliados como de perdas remotas não são provisionados nem divulgados. Os depósitos judiciais ativos são considerados pelos assessores legais da Companhia como risco de perda remoto ou possível, portanto, sem respectiva provisão para contingências.

Os depósitos judiciais passivos referem-se às causas consideradas como risco de perda provável, reduzindo o saldo da respectiva provisão.

Em bases periódicas, a Administração revisa o quadro de contingências conhecidas, avalia as prováveis perdas e ajusta a respectiva provisão considerando a avaliação de seus assessores legais e demais dados disponíveis nas datas de encerramento dos exercícios, tais como natureza dos processos e experiência histórica, conforme política interna. Em 30 de junho de 2022, o saldo e a movimentação da rubrica "Provisão para riscos tributários, trabalhistas e cíveis" era como segue:

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas em 30 de junho de 2022.
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma.

b) Composição do saldo

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Tributários	20.640	20.469	25.420	25.083
Trabalhistas	29.713	29.450	30.125	29.843
Cíveis	5.001	4.826	5.169	4.963
Subtotal	55.354	54.745	60.714	59.889
Depósitos Judiciais (processos prováveis)	(26.205)	(23.693)	(26.205)	(23.693)
Total	29.149	31.052	34.509	36.196

c) Movimentação consolidado

	Saldo em 31/12/2021	Adição/ Reversão (*)	Outros (a)/(*)	Reclass. /Pagts	Atual. monetária	Saldo em 30/06/2022
Trabalhistas	29.843	3.264	-	(4.702)	1.720	30.125
Tributários	25.083	(103)	-	(369)	809	25.420
Cíveis	4.963	170	(13)	(525)	574	5.169
Subtotal	59.889	3.331	(13)	(5.596)	3.103	60.714
Depósitos Judiciais (processos prováveis)	(23.693)	-	-	(2.512)	-	(26.205)
Total	36.196	3.331	(13)	(8.108)	3.103	34.509

(a) Parte dos processos judiciais são de responsabilidade de antigos acionistas e serão ressarcidos à Companhia à razão de 67% e, por isso, são reclassificados como "Outros ativos".

(*) A movimentação observada na demonstração do fluxo de caixa, leva em consideração os valores destas colunas.

d) Processos classificados como risco de perda provável, para os quais foram registradas provisões:
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\$ 2.233 em 30 de junho de 2022 (R\$ 2.194 em 31 de dezembro de 2021). 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\$ 15.709 em 30 de junho de 2022 (R\$ 15.704 em 31 de dezembro de 2021).

e) 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 2022, o montante consolidado era de aproximadamente R\$ 533.029 (R\$ 466.303 em 31 de dezembro de 2021).

As questões fiscais classificadas como perda possível totalizam R\$ 260.351 (R\$ 235.017 em 31 de dezembro de 2021) compostas, no âmbito federal, substancialmente por: (i) R\$ 147.180 (R\$ 144.781 em 31 de dezembro de 2021), que se referem principalmente a discussões envolvendo à não obrigatoriedade de recolhimento de tributos federais (IRPJ, CSLL, PIS e COFINS), sendo o mais representativo uma demanda de R\$ 26.612 referente a Ação Anulatória ajuizada para a desconstituição do crédito tributário oriundo de processo administrativo lavrado em 2012 visando a cobrança de IRPJ, CSLL, PIS e COFINS lançados por arbitramento de receitas oriundas da empresa NKB (incorporada pelo Fleury S.A. em 08/2009). Temos, ainda, o montante de R\$ 39.192 decorrente de processos oriundos de empresas adquiridas pelo Fleury S.A. em 2011, (ii) contribuições previdenciárias, que somam R\$ 25.123 (R\$ 9.434 em 31 de dezembro de 2021), e (iii) processos federais de natureza diversa, que somam R\$ 8.713 (R\$ 9.071 em 31 de dezembro de 2021).

No âmbito fiscal estadual, os processos classificados como perda possível somam R\$ 6.770 (R\$ 4.674 em 31 de dezembro de 2021) e referem-se principalmente à discussão do ICMS incidente nas importações de equipamentos.

Com relação às discussões de tributos municipais, os processos classificados como perda possível somam R\$ 72.566 (R\$ 67.057 em 31 de dezembro de 2021) e referem-se, principalmente, a casos envolvendo o ISSQN.

No âmbito cível, a Companhia possui processos classificados como perda possível que totalizam R\$ 35.636 (R\$ 27.408 em 31 de dezembro de 2021), sendo R\$ 13.355 (R\$ 10.771 em 31 de dezembro de 2021) relacionados principalmente a processos de

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas em 30 de junho de 2022. Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma.

responsabilidade civil com pedido de indenização por danos materiais e morais decorrentes, entre outros motivos, de suposto erro diagnóstico ou falha de procedimento, e outros processos contemplando diferentes pedidos que somam R\$ 22.281 (R\$ 16.636 em 31 de dezembro de 2021).

Em 30 de junho, os processos trabalhistas classificados como perda possível totalizam R\$237.041 (R\$ 225.673 em 31 de dezembro de 2021) dos quais (i) R\$ 228.358 (R\$ 215.634 em 31 de dezembro de 2021) referem-se a processos judiciais (tais como, reclamações trabalhistas de ex-empregados, reclamação constitucional, ação rescisória, ações coletivas, ações civis públicas, anulatórias e execução fiscal, ação de cumprimento); (ii) R\$ 8.445 (R\$ 9.836 em 31 de dezembro de 2021) referem-se a processos judiciais de responsabilidade subsidiária ajuizados por empregados de empresas que prestam serviços especializados à Companhia em regime de terceirização e (iii) processos administrativos em andamento, que totalizam R\$ 238 (R\$ 203 em 31 de dezembro de 2021).

"Ainda no âmbito trabalhista, a Companhia foi citada em Ação Civil Pública (ACP) ajuizada perante a Justiça do Trabalho do Rio de Janeiro, a qual, em linhas gerais, questiona a legalidade da contratação de empresas médicas especializadas. A decisão foi favorável à Companhia em primeira instância, tendo o Tribunal Regional do Trabalho do Rio de Janeiro (TRT) reformado a sentença. Desta decisão foi interposto recurso ao Tribunal Superior do Trabalho (TST) que reformou parcialmente, em favor da Companhia, a decisão anterior proferida pelo TRT. Com fundamento na licitude da terceirização reconhecida pelo Supremo Tribunal Federal (STF) e que passou a ser prevista expressamente em lei, foi apresentada, no STF, reclamação constitucional, que foi julgada procedente, acolhendo a tese da empresa no sentido de que o TST deve proferir decisão de acordo com o entendimento já pacificado pelo STF em relação ao tema. Considerando essa decisão obtida no STF, o TST realizou novo julgamento da ação, para adequar a decisão ao quanto decidido pela Corte Suprema e, com isso, o resultado da ação é a total improcedência dos pedidos. Foram opostos Embargos de Declaração pelo Ministério Público do Trabalho (MPT). Aguardando julgamento dos embargos. A possibilidade de perda permanece "remota".

A Companhia foi citada em Ação Civil Pública (ACP) em tramitação perante a Justiça do Trabalho de São Paulo, a qual pleiteia a condenação em razão do não preenchimento da cota legal de empregados deficientes. A Companhia em sua defesa comprovou que envidou todos os esforços possíveis para cumprimento da determinação legal, sendo que o não atingimento da cota decorre de fatos alheios à vontade, havendo, inclusive, precedentes favoráveis do Tribunal Superior do Trabalho. Em confirmação a essa tese, a sentença de 1ª instância julgou a ACP improcedente. O Ministério Público do Trabalho interpôs Recurso Ordinário dirigido ao Tribunal Regional do Trabalho da 2ª Região, que aguarda julgamento.

A Companhia foi citada em Ação Civil Pública (ACP) em tramitação perante a Justiça do Trabalho de São Paulo, a qual pleiteia a condenação em razão do alegado não cumprimento de normas relacionadas à saúde e segurança dos trabalhadores. A Companhia apresentou sua defesa no prazo legal. A audiência de instrução foi cancelada por requerimento do Companhia e com a concordância do Ministério Público do Trabalho (MPT). Foi designado julgamento para o dia 24/06/2022, mas, até o momento, a sentença não foi disponibilizada.

24. Partes relacionadas

Impactos na demonstração do resultado e balanço patrimonial (Consolidado)

Resultado	30/06/2022		30/06/2021	
	Receita	Despesa	Receita	Despesa
Empresas associadas à Bradseg (a)	-	(107.421)	-	(56.376)
Banco Bradesco S.A. – Venda Folha (b)	1.407	-	1.407	-
Banco Bradesco S.A. – Operações financeiras (c)	20.496	(3.058)	6.079	(16.316)
Transinc Fundo Inv. Imobiliário (d)	-	(5.901)	-	(5.201)
Harmonikos 32 Participações e Empreendimentos Ltda. (d)	-	(1.903)	-	(1.928)
Amicabilis Participações e Empreendimentos Ltda. (d)	-	(2.244)	-	(2.089)
OdontoPrev S/A (e)	192	(1.854)	298	(1.654)
CM Médicos Associados Ltda. (f)	-	1.007	-	(924)
Subtotal	22.095	(121.374)	7.784	(84.488)
Total Líquido		(99.279)		(76.704)

Saldo Patrimonial	30/06/2022		31/12/2021	
	Ativo	Passivo	Ativo	Passivo
Empresas associadas à Bradseg (a)	-	(2.204)	-	(4.436)
Banco Bradesco S.A. – Venda Folha (b)	-	(8.690)	-	(8.020)
Banco Bradesco S.A. – Operações financeiras (c)	442.740	-	382.014	-
Transinc Fundo Inv. Imobiliário (d)	39.562	(44.575)	31.344	(34.662)
Harmonikos 32 Participações e Empreendimentos Ltda. (d)	11.841	(15.930)	13.025	(14.672)
Amicabilis Participações e Empreendimentos Ltda. (d)	14.100	(16.984)	14.133	(15.860)
Subtotal	508.243	(88.383)	440.516	(77.650)
Total Líquido	419.860		362.866	

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas em 30 de junho de 2022. Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma.

(a) A Bradseg, acionista com participação relevante na Companhia, detém participação e/ou controle em empresas e operadoras de planos de saúde com alguma relação comercial com a Companhia.

Os valores relacionados como despesas, referem-se a contratos de fornecimento de serviços/benefícios aos empregados por meio de cartões, cujos principais são: plano de saúde, alimentação/refeição, transporte e previdência privada.

Além deste contrato, um conjunto de empresas associadas à Bradseg figuram entre os maiores clientes da Companhia. O impacto na demonstração do resultado consolidado da receita bruta proveniente destes clientes representou 19% em 30 de junho de 2022 (19% em 30 de junho de 2021).

(b) Em 06 de dezembro de 2018, o Grupo Fleury celebrou o contrato para o processamento da folha de pagamento com o Bradesco S/A (parte relacionada). O objetivo de tal transação é o pagamento dos salários dos empregados do Fleury e a celebração de convênio para a concessão de crédito consignado. O valor da receita antecipada por esse contrato foi de R\$17.352 e está registrado como "Outros passivos" – nota 21 sendo amortizado mensalmente.

(c) Em 30 de junho de 2022, as operações de aplicações consistem em um fundo exclusivo que se enquadra na categoria de renda fixa e em operações compromissadas (registro no Ativo) com recursos oriundos de financiamentos decorrente de emissões de notas promissórias (registro no Passivo) contratadas em abril de 2020.

(d) Os referidos fundos imobiliários têm quotistas que são acionistas diretos e indiretos do Grupo Fleury. Os saldos registrados no Ativo referem-se à Direito de uso e no Passivo referem-se aos Arrendamentos. Os valores registrados no resultado referem-se à adoção da nova norma contábil CPC 06 (R2) – IFRS16, em que as despesas de aluguel foram convertidas em depreciação e juros.

(e) A SantéCorp presta serviços de gestão de saúde para a OdontoPrev S/A (receita) e a Odontoprev presta serviços de benefícios ao Fleury S.A (despesas). A Bradseg detém participação indireta na Odontoprev S.A, fornecedora de assistência odontológica e controladora da Clidec Participações, empresa sócia de Fleury Centro de Procedimentos Médicos Avançados, controlada pela Companhia, na Papaiz Associados, fornecedora de serviços de telemedicina e atendimento primário em clínicas médicas nas unidades das marcas Fleury.

(f) A CM Médicos presta serviços médicos para o Fleury.

b) Remuneração dos administradores e conselho

A remuneração dos Administradores e conselho, para o período findo em 30 de junho de 2022, inclui salários, pró-labore, benefícios, encargos, *stock options* e bônus no valor de R\$ 16.047 (R\$ 13.765 em 30 de junho de 2021) e estão contabilizadas na rubrica "Despesas gerais e administrativas" na demonstração de resultado.

A remuneração dos diretores e membros da Administração não excedeu o limite máximo aprovado na Assembleia realizada em 29 de abril de 2022.

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\$ 29.852 no período findo em 30 de junho de 2022 (R\$ 20.424 em 30 de junho de 2021).

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.

25. Patrimônio líquido**a) Capital Social**

O capital social em 30 de junho de 2022, totalmente integralizado, é de R\$ 1.460.037, representado por 317.943.996 ações ordinárias, nominativas, escriturais e sem valor nominal. O montante líquido das despesas com emissões de ações é de R\$ 1.437.253.

Em Assembleia realizada em 29 de abril de 2022, a Companhia foi autorizada a aumentar o seu capital, independentemente de reforma estatutária, mediante deliberação do Conselho de Administração, até o limite de R\$ 2.000.000.000 (dois bilhões de reais) em ações ordinárias.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas em 30 de junho de 2022. Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma.

b) Dividendos e Juros sobre Capital Próprio

Aos acionistas é assegurada a distribuição de 25% do lucro líquido apurado no encerramento de cada exercício social, ajustado nos termos da legislação societária na forma de dividendos mínimos obrigatórios. Abaixo demonstramos o total distribuído no exercício de 2022:

	Resultado base - 2021		
	Dividendos	JSCP	Total distribuído
Distribuição no 1º Trim. de 2022	225.038	-	225.038
Total distribuído no período	225.038	-	225.038*

*Pagamento realizado em 4 de abril de 2022

c) 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, 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 2022:

	Quantidade	Preço Médio (Líquido)*	Valor total
Saldo no início do exercício	975.233	25,46673	24.836
Movimentação no 1º Trim.	(69.261)	28,09934	(1.946)
Movimentação no 2º Trim.	(112.849)	25,86642	(2.919)
Saldo no fim do período	793.123	25,86642	19.971

*Preço médio das ações, líquidos de taxas e corretagem.

d) Reserva de Investimento

Em Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária realizada em 29 de abril de 2022, foi aprovada a destinação do resultado da Companhia do exercício de 2021, e serão retidos, nos termos do art. 196 da Lei nº 6.404/1976 e do orçamento de capital, 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.

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., a qual objetiva, principalmente, complementar os benefícios previdenciários oficiais, sendo esse plano opcional a todos os empregados. O referido plano é de contribuição definida e durante o período findo em 30 de junho de 2022 a Companhia efetuou contribuições no montante de R\$ 888 (R\$ 1.045 em 30 de junho de 2021), 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, com base em estimativas do Grupo Fleury sobre quais opções concedidas serão eventualmente adquiridas, com correspondente aumento do patrimônio (opções de ações e ações diferidas) ou passivo (dinheiro). A cada período de divulgação, o Grupo Fleury revisa suas estimativas da quantidade de opções cujos direitos devem ser adquiridos com base nas condições contratuais. O impacto da revisão em relação às estimativas originais, se houver, é reconhecido no resultado do exercício, de tal forma que a despesa acumulada reflita as estimativas revisadas com o correspondente ajuste no patrimônio líquido na conta "Reserva de Capital - opções outorgadas reconhecidas" que registrou o benefício aos empregados.

O Conselho de Administração da Companhia é responsável por determinar, em cada outorga, os participantes do plano, bem como o número de ações a serem adquiridas no exercício de cada opção, o prazo de vigência, o preço de exercício, as condições de pagamento e demais condições.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas em 30 de junho de 2022. Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma.
Outorgas de 2016 a 2018

Em AGE realizada em 25 de julho de 2016 foi aprovado novo plano de opção de compra de ações de emissão da Companhia, destinado aos seus executivos, administradores e empregados (beneficiários). As opções outorgadas no âmbito deste Plano de Opção não poderão ultrapassar, durante o prazo de vigência do Plano de Opção, o limite máximo acumulado de 2,5% (dois e meio por cento) do total de ações do capital social subscrito e integralizado da Companhia na presente data. Nesta ocasião foram outorgadas 1.822.767 opções. No âmbito deste mesmo plano, foram aprovadas as seguintes opções de compra de ações.

Data de aprovação	Aprovação	Quantidade
27 de julho de 2016	Conselho de Administração	3.645.534 Opções
03 de maio de 2017	Assembleia Geral Extraordinária	550.000 Opções
25 de outubro de 2017	Conselho de Administração	150.000 Opções
15 de dezembro de 2017	Assembleia Geral Extraordinária	235.000 Opções
01 de março de 2018	Conselho de Administração	140.000 Opções
10 de maio de 2018	Conselho de Administração	375.000 Opções
20 de junho de 2018	Conselho de Administração	47.000 Opções

Cada opção de compra dos beneficiários pode ser convertida em uma ação ordinária do Fleury S.A. no momento do exercício de cada porção da opção, sendo que esta poderá ser exercida a qualquer momento a partir da data de aquisição de direito até dois anos da data do exercício, quando expirarem. Após o exercício de cada porção da opção e subscrição da respectiva ação, os valores de preço de exercícios não sofrem atualização, os beneficiários só poderão aliená-las ou transferi-las depois de decorridos seis meses da data da respectiva subscrição.

O exercício total da opção pelos beneficiários poderá ser realizado em, no mínimo, seis anos a contar da data da assinatura do respectivo contrato de adesão sendo cada porção de opção exercível da seguinte forma: (i) 12,5% exercíveis no 24º mês contados da assinatura do respectivo contrato de adesão; (ii) 25% no 36º mês; (iii) 25% no 48º mês (iv) 25% no 60º mês e (v) 12,5% exercíveis a partir do final do 72º mês contado da assinatura do respectivo contrato de adesão.

O preço de exercício das opções será baseado na média dos preços da ação no fechamento dos últimos 90 (noventa) pregões que antecederem a data da reunião do Conselho de Administração que deliberar sobre a respectiva outorga. Não houve movimentações no trimestre.

Data da outorga	Opções	2016	2018	
		27/jul	10/mai	20/jun
Saldo em 31/12/2021		206.580	375.000	47.000
	Preço médio exercício	8,74	27,66	26,24
Expiradas	Opções	-	-	-
Exercidas	Opções	-	-	-
Prescritas	Opções	-	-	-
Canceladas	Opções	-	-	-
Saldo em 30/06/2022	Opções	206.580	375.000	47.000

Das 628.580 opções existentes em 30 de junho de 2022 (1.652.723 opções em 30 de junho de 2021), 158.250 opções são exercíveis (385.750 opções eram exercíveis em 30 de junho de 2021).

Em 30 de junho de 2022, a Companhia reconheceu uma despesa "pro-rata" no valor de R\$ 287 em Despesas Gerais Administrativas (R\$ 967 em 30 de junho de 2021).

Em 30 de junho de 2022, o valor de mercado de cada ação era R\$ 16,30 (R\$ 25,92 em 30 de junho de 2021).

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		
	20/06/2018	10/05/2018	27/07/2016
Volatilidade	30,16%	29,49%	28,36%
Rendimento de dividendos	2,94%	3,22%	1,75%
Vida esperada para o exerc.	2 anos	2 anos	2 anos
Taxa juros anual livre de risco	7,59%	7,59%	12,70%

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

Em AGE realizada em 05 de dezembro de 2019, foi aprovado um novo plano de ações diferidas, e, em reunião de Conselho de Administração, realizada em 26 de novembro de 2020, foi aprovado o Primeiro Programa de Ações Diferidas do Fleury S.A. no âmbito do plano ("programa"), definindo as regras para uma outorga de Ações Diferidas pela Companhia.

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.

As ações outorgadas no âmbito do plano não poderão ultrapassar o limite de 1,2% do total de ações do capital social subscrito e integralizado da Companhia na data de aprovação do plano.

A outorga de ações é realizada mediante a celebração entre a Companhia e cada um dos participantes do "Contrato de Ações Diferidas".

O plano prevê outorgas anuais e em cada outorga serão definidas as quantidades de ações destinadas a cada beneficiário com base nas regras previstas no plano. Após o período de vesting, a empresa irá transferir a titularidade das ações aos beneficiários. O plano terá vesting de 4 anos e será dividido em 4 parcelas anuais (20%/20%/20%/40%), ou seja, a cada ano será transferida a titularidade de uma porção das ações outorgadas.

Como trata-se de um plano de concessão de ações, não se aplicam regras relacionadas a preço de exercício, período de vigência e período de restrição.

O Conselho de Administração ou a Diretoria poderão, a seu exclusivo critério dentro das respectivas competências, convidar beneficiários deste Plano a receber Ações Extraordinárias, nos termos e condições deste Plano, observados os períodos cumulativos de Vesting e Lock-up.

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

	Vesting em 48 meses	
	Outorga em 30/08/2021	Outorga em 26/11/2020
Volatilidade	31,61%	38,19%
Rendimento de dividendos	4,80%	4,80%
Vida esperada para o exercício	4 anos	4 anos
Taxa de juros anual livre de risco	4,78%	4,78%

27. Receita de prestação de serviços**a) Política**

A receita é reconhecida quando o controle e todos os direitos e benefícios decorrentes da prestação dos serviços fluem para o cliente, representado pelo momento da emissão do laudo cujo prazo atual é similar ao da realização do exame.

A alocação da remuneração pelos serviços prestados, basicamente refere-se a análises clínicas com única obrigação de desempenho definida (realização e análise do exame), sendo o preço da transação definida entre a Companhia e seus respectivos clientes. Não há contraprestação variável, obrigações de devolução ou restituição, tampouco componente de financiamento significativo ou obrigações de desempenho restantes.

Os contratos celebrados entre a Companhia e seus respectivos clientes contém substância comercial, uma vez que são aprovados pelas partes e possuem os direitos de cada parte, bem como as condições de pagamento identificadas.

A obrigação de desempenho nestes contratos refere-se à realização da análise clínica, iniciada com a coleta do material para posterior emissão do laudo diagnóstico, que fica disponível ao usuário clínico por meio do site ou para retirada em uma das unidades de atendimento. As linhas de serviços de medicina diagnóstica e medicina integrada não possuem distinção quanto à obrigações de desempenho a serem atingidas.

As receitas provenientes desta prestação de serviços já são registradas deduzidas de quaisquer estimativas de abatimentos, descontos e glosas.

b) Principais linhas de serviços

Medicina Diagnóstica: Realização de exames laboratoriais e de imagem para clientes que são atendidos nas unidades de atendimento própria do Grupo Fleury.

Medicina Integrada: Referem-se a realização de exames voltados à análises clínicas, fornecendo informações diagnósticas de alto valor agregado, também contempla os serviços de *checkup*, LARE – Laboratório de Referência, gestão de saúde, plataforma de saúde, genômica, Clinic Day, Centro de Infusões, Ortopedia e Oftalmologia.

Dental: Exames odontológicos por imagem realizados pela controlada em conjunto Papaiz.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas em 30 de junho de 2022. Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma.

d) Remuneração esperada

Os serviços prestados aos clientes são remunerados conforme segue (valores estipulados contratualmente):

- i) volume de prestação de serviços de análises clínicas (análises e diagnósticos realizados); e
- ii) pacotes definidos de análises clínicas, onde a remuneração é baseada em pacotes de procedimentos pré-definidos (*checkups*) ao usuário clínico.

e) Estimativa de glosas (Consolidado)

Realizada com base em análises históricas e tendências comerciais, sendo adotado pela Companhia em 30 de junho de 2022 a estimativa de 1% sobre a receita bruta de medicina diagnóstica em que a contraparte são os convênios (1% em 30 de junho de 2021), faturada ou não. Essa estimativa é revisada pela Companhia a cada data de demonstração financeira.

f) Composição dos saldos

	Controladora			
	01/04/2022 a 30/06/2022	01/04/2021 a 30/06/2021	01/01/2022 a 30/06/2022	01/01/2021 a 30/06/2021
Receita Bruta	1.002.903	913.481	2.008.928	1.813.370
Impostos	(61.070)	(55.826)	(122.212)	(111.097)
Glosas	(9.350)	(9.024)	(18.955)	(18.245)
Abatimentos	(276)	(410)	(858)	(676)
Receita Líquida	932.207	848.221	1.866.903	1.683.352

	Consolidado			
	01/04/2022 a 30/06/2022	01/04/2021 a 30/06/2021	01/01/2022 a 30/06/2022	01/01/2021 a 30/06/2021
Receita Bruta	1.196.382	1.005.133	2.369.790	1.969.402
Impostos	(73.664)	(62.621)	(145.721)	(123.100)
Glosas	(10.384)	(9.648)	(20.789)	(19.136)
Abatimentos	(588)	(798)	(1.621)	(1.292)
Receita Líquida	1.111.746	932.066	2.201.659	1.825.874

O desmembramento da receita líquida entre as principais linhas de serviços da Companhia (Medicina Diagnóstica, Medicina Integrada e segmento Dental), estão apresentadas na Nota Explicativa nº 33 - Informações por segmento de negócios.

28. Custo dos serviços prestados

	Controladora			
	01/04/2022 a 30/06/2022	01/04/2021 a 30/06/2021	01/01/2022 a 30/06/2022	01/01/2021 a 30/06/2021
Pessoal e serviços médicos	(312.387)	(272.469)	(606.502)	(524.453)
Aluguéis, serviços com ocupação e utilidades	(137.263)	(126.916)	(265.638)	(242.803)
Material direto e intermediação de exames	(124.818)	(124.712)	(253.392)	(243.905)
Depreciação e amortização	(87.066)	(71.947)	(167.777)	(138.754)
Gastos Gerais	(2.417)	(1.658)	(3.904)	(2.739)
Total	(663.951)	(597.702)	(1.297.213)	(1.152.654)

	Consolidado			
	01/04/2022 a 30/06/2022	01/04/2021 a 30/06/2021	01/01/2022 a 30/06/2022	01/01/2021 a 30/06/2021
Pessoal e serviços médicos	(382.157)	(316.306)	(746.103)	(599.504)
Aluguéis, serviços com ocupação e utilidades	(155.665)	(139.249)	(299.479)	(266.993)
Material direto e intermediação de exames	(172.450)	(141.465)	(336.124)	(264.061)
Depreciação e amortização	(98.401)	(74.967)	(190.525)	(146.836)
Gastos Gerais	(2.717)	(1.835)	(4.322)	(2.978)
Total	(811.390)	(673.822)	(1.576.553)	(1.280.372)

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas em 30 de junho de 2022.
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma.

29. Despesas gerais e administrativas

	Controladora			
	01/04/2022 a 30/06/2022	01/04/2021 a 30/06/2021	01/01/2022 a 30/06/2022	01/01/2021 a 30/06/2021
Pessoal e benefícios	(61.376)	(61.807)	(111.137)	(113.541)
Assuntos institucionais e legais	(4.930)	(27.838)	(8.766)	(31.913)
Depreciação e amortização	(11.521)	(15.375)	(25.247)	(29.912)
Marketing	(6.595)	(7.252)	(12.255)	(10.378)
Bens imóveis e utilidades	(3.568)	(2.328)	(7.984)	(4.968)
TI e telecomunicações	(2.167)	(1.532)	(4.167)	(2.915)
Outras despesas gerais e adm.	(5.758)	(1.503)	(9.465)	(3.877)
Serviços de terceiros	(3.254)	(2.167)	(5.867)	(4.367)
Total	(99.169)	(119.802)	(184.888)	(201.871)

	Consolidado			
	01/04/2022 a 30/06/2022	01/04/2021 a 30/06/2021	01/01/2022 a 30/06/2022	01/01/2021 a 30/06/2021
Pessoal e benefícios	(73.786)	(67.057)	(137.652)	(124.080)
Assuntos institucionais e legais	(6.383)	(28.558)	(11.583)	(32.933)
Depreciação e amortização	(15.441)	(15.918)	(30.776)	(30.885)
Marketing	(9.332)	(9.421)	(16.795)	(13.385)
Bens imóveis e utilidades	(4.007)	(3.233)	(8.967)	(6.069)
TI e telecomunicações	(3.989)	(2.668)	(7.980)	(5.183)
Outras despesas gerais e adm.	(6.699)	(2.399)	(11.640)	(5.037)
Serviços de terceiros	(4.056)	(2.548)	(7.222)	(4.892)
Total	(123.693)	(131.802)	(232.615)	(222.464)

30. Outras receitas (despesas) operacionais líquidas

	Controladora			
	01/04/2022 a 30/06/2022	01/04/2021 a 30/06/2021	01/01/2022 a 30/06/2022	01/01/2021 a 30/06/2021
Outras receitas (despesas)	9.466	701	13.460	2.423
Provisão / perdas com insolventes	(1.004)	(612)	(2.108)	(1.230)
Reversão (provisão) para riscos tributários, trabalhistas e cíveis	(2.025)	2.685	(3.298)	2.307
Resultado na baixa/venda de ativos	(195)	(76)	511	(278)
Total	6.242	2.698	8.565	3.222

	Consolidado			
	01/04/2022 a 30/06/2022	01/04/2021 a 30/06/2021	01/01/2022 a 30/06/2022	01/01/2021 a 30/06/2021
Outras receitas (despesas)	10.835	659	15.917	3.939
Provisão / perdas com insolventes	(1.097)	(730)	(2.296)	(1.278)
Reversão (provisão) para riscos tributários, trabalhistas e cíveis	(2.037)	2.557	(3.318)	2.176
Resultado na baixa/venda de ativos	(201)	(76)	488	(328)
Total	7.500	2.410	10.791	4.509

31. Resultado financeiro

a) Política

As receitas e despesas de juros são reconhecidas pelo método de juros com base no tempo e na taxa de juros efetiva sobre o montante do principal em aberto.

b) Composição do resultado financeiro

	Controladora			
	01/04/2022 a 30/06/2022	01/04/2021 a 30/06/2021	01/01/2022 a 30/06/2022	01/01/2021 a 30/06/2021
Receitas financeiras:				
Rendimento de aplicações financeiras – TVM	16.515	5.359	33.552	10.752
Atualização monetária impostos e dep. Judiciais	1.293	486	2.527	1.131
Varição cambial e outros	289	305	461	459
Instrumentos financeiros derivativos	326	(216)	115	206
Rendimento de aplicações financeiras	-	113	-	113
PIS/COFINS sobre receitas financeiras	(834)	(193)	(1.519)	(480)
Total	17.589	5.854	35.136	12.181

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas em 30 de junho de 2022.
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma.

Despesas financeiras:

Juros de arrendamento	(17.947)	(16.750)	(36.055)	(34.001)
Juros sobre debêntures	(78.504)	(10.822)	(130.607)	(19.363)
Juros sobre financiamentos e outros juros	(210)	(9.250)	(4.621)	(16.769)
Comissões financeiras	(1.157)	(1.832)	(2.331)	(3.622)
Atualização monetária de contingências	(1.428)	(919)	(2.907)	(2.000)
Variação Cambial e outras	(1.680)	(565)	(2.519)	(1.383)
Instrumentos financeiros derivativos	299	(926)	(1.482)	(681)
Atualização monetária de impostos e contas a pagar	(2.510)	(522)	(3.981)	(781)
Total	(103.137)	(41.586)	(184.503)	(78.600)
Resultado financeiro líquido	(85.548)	(35.732)	(149.367)	(66.419)

Consolidado

	01/04/2022 a 30/06/2022	01/04/2021 a 30/06/2021	01/01/2022 a 30/06/2022	01/01/2021 a 30/06/2021
Receitas financeiras:				
Rendimento de aplicações financeiras – TVM	18.795	5.899	37.740	11.613
Instrumentos financeiros derivativos	326	877	115	1.567
Atualização monetária impostos e dep. Judiciais	1.776	325	3.202	491
Variação cambial e outros	377	(216)	695	205
Rendimento de aplicações financeiras	1.144	142	1.630	152
PIS/COFINS sobre receitas financeiras	(941)	(230)	(1.710)	(532)
Total	21.477	6.797	41.672	13.496
Despesas financeiras:				
Juros de arrendamento	(20.150)	(17.625)	(40.072)	(35.748)
Juros sobre debêntures	(78.504)	(10.822)	(130.607)	(19.363)
Juros sobre financiamentos e outros juros	(268)	(9.320)	(4.708)	(16.867)
Comissões financeiras	(1.157)	(1.832)	(2.334)	(3.623)
Atualização monetária de contingências	(1.534)	(933)	(3.103)	(2.022)
Variação Cambial e outras	(1.975)	(643)	(3.135)	(1.524)
Instrumentos financeiros derivativos	299	(926)	(1.483)	(681)
Atualização monetária de impostos e contas a pagar	(4.532)	(908)	(8.187)	(609)
Total	(107.821)	(43.009)	(193.629)	(80.437)
Resultado financeiro líquido	(86.344)	(36.212)	(151.957)	(66.941)

32. 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.

	30/06/2022	30/06/2021
Lucro (prejuízo) atribuível aos acionistas controladores da Companhia	180.950	184.145
Média ponderada da quantidade de ações ordinárias em circulação (-) ações em tesouraria	317.068.714	316.803.560

Lucro básico por ação – R\$
0,57
0,58

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:

	30/06/2022	30/06/2021
Lucro atribuível aos acionistas controladores da Companhia	180.950	184.145
Média ponderada da quantidade de ações ordinárias em circulação (-) ações em tesouraria	317.068.714	316.803.560
(+) Ajuste por opções de compra de ações	453.206	2.201.901
(=) Média ponderada da quantidade de ações ordinárias para o lucro por ação diluído	317.521.920	319.005.462

Lucro diluído por ação – R\$
0,57
0,58

33. Informações por segmento de negócios

A Administração do Grupo Fleury efetua análises baseada em três segmentos de negócios reportáveis: Medicina Diagnóstica, Medicina Integrada e segmento Dental. Os segmentos apresentados nas demonstrações financeiras são unidades de negócio estratégicas que oferecem produtos e serviços distintos.

	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

	Período findo em 30/06/2021			
	Medicina Diagnóstica	Medicina Integrada	Dental	Consolidado
Receita líquida	1.461.781	364.093	-	1.825.874
EBITDA	464.848	40.420	-	505.268
Equivalência patrimonial	-	-	(201)	(201)
Depreciação e amortização	-	-	-	(177.721)
Resultado financeiro	-	-	-	(66.941)
LAIR	-	-	-	260.405

34. 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 líquido das apólices de seguros Consolidado vigentes em 30 de junho de 2022 é de 4.063.

Os contratos possuem vigência até 26 de fevereiro de 2023.

A seguir, o limite máximo da importância segurada das principais coberturas de seguro em 30 de junho de 2022:

	Consolidado
Riscos operacionais	853.966
Responsabilidade civil	130.000
Transporte internacional – importação - US\$	750

Jeane Tsutsui
 Presidente

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

Gisele Schneider
 Contadora
 CRC 1SP304488