

Informações Financeiras Intermediárias

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

30 de setembro de 2021

com relatório de revisão do auditor independente

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro de 2021

Índice

Relatório de revisão do auditor independente sobre as Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas	3
Informações Financeiras Intermediárias revisadas	
Balancos patrimoniais	5
Demonstrações dos resultados	7
Demonstrações dos resultados abrangentes	9
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	10
Demonstrações dos fluxos de caixa – método indireto	12
Demonstrações do valor adicionado	14
Notas explicativas às Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas	16

Relatório sobre a revisão de informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Aos Acionistas, Conselheiros e Diretores

Notre Dame Intermédica Participações S.A.
São Paulo - SP

Introdução

Revisamos as informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas da Notre Dame Intermédica Participações S.A. (“Companhia”), contidas no Formulário de Informações Trimestrais – ITR, referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2021, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A administração é responsável pela elaboração das informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas de acordo com a NBC TG 21 Demonstração Intermediária e com a norma internacional 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 financeiras 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 individuais e consolidadas

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


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 nove meses findo em 30 de setembro de 2021, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins de 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 financeiras intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos na NBC TG 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 os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

São Paulo, 10 de novembro de 2021.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S.S.
CRC-2SP034519/O-6



Emerson Pompeu Bassetti
Contador CRC-1SP251558/O-0

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Balanços patrimoniais

30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

(Em milhares de reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Ativo					
Circulante		69.303	113.538	3.660.284	5.118.964
Caixa e equivalentes de caixa	5	63.795	110.545	500.674	2.563.751
Aplicações financeiras	6	-	-	1.332.315	1.001.019
Contas a receber de clientes	7	-	-	655.554	637.763
Estoques		-	-	166.026	100.520
Despesas de comercialização diferidas	8	-	-	260.414	244.009
Créditos tributários e previdenciários	9	2.276	812	181.100	113.630
Outros ativos	10	3.232	2.181	564.201	458.272
Não circulante		7.516.570	7.627.134	13.805.737	11.234.575
Realizável a longo prazo		134.381	109.298	2.654.441	2.277.139
Aplicações financeiras	6	-	-	244.844	152.647
Créditos tributários e previdenciários	9	-	-	3.619	-
Impostos diferidos ativos	11	-	-	485.850	386.647
Despesas de comercialização diferidas	8	-	-	217.340	229.558
Depósitos judiciais e fiscais	12	123.829	98.746	971.495	782.033
Outros ativos	10	10.552	10.552	731.293	726.254
Investimentos	13	7.382.189	7.517.836	7.270	993
Imobilizado	14	-	-	2.516.536	2.217.421
Direito de uso	15	-	-	571.278	492.451
Intangível	16	-	-	8.056.212	6.246.571
Total do ativo		7.585.873	7.740.672	17.466.021	16.353.539

As notas explicativas são parte integrante das Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas.

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Balancos patrimoniais

30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

(Em milhares de reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Passivo					
Circulante		5.084	177.818	3.138.900	2.797.100
Fornecedores		3.026	2.333	179.302	162.326
Salários a pagar		189	98	300.004	212.006
Tributos e encargos sociais a recolher	17	384	510	628.483	502.841
Dividendos a pagar		1.485	174.877	1.493	174.877
Empréstimos e financiamentos	18	-	-	206.376	225.077
Debêntures	19	-	-	27.430	81.091
Provisão para Imposto de Renda e Contribuição Social		-	-	60.708	62.431
Provisões técnicas de operações de assistência à saúde	20	-	-	1.489.663	1.176.699
Parcela diferida do preço de aquisição	25	-	-	-	-
Arrendamentos	15	-	-	51.379	38.376
Outros passivos	21	-	-	194.062	161.376
Não circulante		464.707	464.707	7.210.055	6.457.754
Tributos e encargos sociais a recolher	17	-	-	88.941	62.369
Empréstimos e financiamentos	18	-	-	1.304.696	943.663
Debêntures	19	-	-	2.241.041	2.238.572
Provisões técnicas de operações de assistência à saúde	20	-	-	642.390	531.537
Parcela diferida do preço de aquisição	23	52.324	72.938	52.324	72.938
Impostos diferidos passivos	11	-	-	470.774	363.311
Provisões para ações judiciais	22	-	-	807.417	870.530
Arrendamentos	15	-	-	577.245	489.355
Outros passivos	21	412.383	391.769	1.025.227	885.479
Patrimônio líquido e participação de não Controlador	24	7.116.082	7.098.147	7.117.066	7.098.685
Capital social		5.808.609	5.646.453	5.808.609	5.646.453
(-) Ações em tesouraria		(2.857)	(2.857)	(2.857)	(2.857)
(-) Prêmio na aquisição de participação societária		(2.779)	(2.779)	(2.779)	(2.779)
(-) Gastos com oferta pública de ações		(113.913)	(113.913)	(113.913)	(113.913)
Reservas:		1.593.619	1.571.243	1.593.619	1.571.243
Reserva de capital		171.680	149.304	171.680	149.304
Reserva de lucro		1.421.939	1.421.939	1.421.939	1.421.939
Prejuízo do período		(166.592)	-	(166.592)	-
Ajuste de avaliação patrimonial		(5)	-	(5)	-
Participação não controlador		-	-	984	538
Total do passivo e patrimônio líquido		7.585.873	7.740.672	17.466.021	16.353.539

As notas explicativas são parte integrante das Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas.

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Demonstrações dos resultados

Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais, exceto (prejuízo)/lucro por ação, expresso em reais)

	Nota	Controladora			
		Trimestre findo em		Período findo em	
		30 de setembro de		30 de setembro de	
		2021	2020	2021	2020
Receita operacional líquida		-	-	-	-
Custos dos serviços prestados		-	-	-	-
Resultado bruto		-	-	-	-
Despesas administrativas	27.a	(7.890)	(13.486)	(39.794)	(40.642)
Equivalência patrimonial	13	(86.296)	210.005	(135.642)	633.459
Resultado antes do resultado financeiro		(94.186)	196.519	(175.436)	592.817
Resultado financeiro	28	3.502	671	8.844	11.637
Receitas financeiras		3.677	704	9.302	3.245
Despesas financeiras		(175)	(33)	(458)	(14.882)
Resultado antes do Imposto de Renda e Contribuição Social		(90.684)	197.190	(166.592)	581.180
Imposto de Renda e Contribuição Social – corrente	11	-	-	-	-
Imposto de Renda e Contribuição Social – diferido	11	-	-	-	-
(Prejuízo)/Lucro líquido do período		(90.684)	197.190	(166.592)	581.180
(Prejuízo)/lucro por ação:					
Básico	30	(0,1475)	0,3254	(0,2719)	0,9628
Diluído	30	(0,1475)	0,3172	(0,2719)	0,9393

As notas explicativas são parte integrante das Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas.

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Demonstrações dos resultados

Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais, exceto (prejuízo)/lucro por ação, expresso em reais)

	Nota	Consolidado			
		Trimestre findo em 30 de setembro de		Período findo em 30 de setembro de	
		2021	2020	2021	2020
Receita operacional líquida	25	3.220.485	2.698.611	9.320.425	7.862.135
Custos dos serviços prestados	26	(2.706.565)	(1.907.503)	(7.798.248)	(5.479.734)
Resultado bruto		513.920	791.108	1.522.177	2.382.401
Despesas administrativas	27.a	(288.960)	(266.734)	(845.773)	(804.721)
Despesas comerciais	27.b	(179.590)	(143.095)	(513.285)	(403.566)
Perdas de recuperabilidade sobre créditos	27.c	(29.566)	(27.982)	(83.989)	(83.207)
Outras receitas, líquidas		7.218	(3.817)	20.565	(7.587)
Resultado antes do resultado financeiro		23.022	349.480	99.695	1.083.320
Resultado financeiro	28	(92.536)	(31.895)	(211.265)	(93.890)
Receitas financeiras		65.748	27.914	170.039	108.585
Despesas financeiras		(158.284)	(59.809)	(381.304)	(202.475)
Resultado antes do Imposto de Renda e Contribuição Social		(69.514)	317.585	(111.570)	989.430
Imposto de Renda e Contribuição Social – corrente	11	(15.520)	(102.618)	(50.027)	(374.348)
Imposto de Renda e Contribuição Social – diferido	11	(5.696)	(18.182)	(5.013)	(34.502)
(Prejuízo)/Lucro líquido do período		(90.730)	196.785	(166.610)	580.580
Atribuível aos sócios:					
Controladores		(90.684)	197.190	(166.592)	581.180
Não Controladores		(46)	(405)	(18)	(600)
		(90.730)	196.785	(166.610)	580.580
(Prejuízo)/Lucro por ação:					
Básico		(0,1475)	0,3254	(0,2719)	0,9618
Diluído		(0,1475)	0,3172	(0,2719)	0,9383

As notas explicativas são parte integrante das Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas.

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Demonstrações dos resultados abrangentes

Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais, exceto (prejuízo)/lucro por ação, expresso em reais)

	Controladora e Consolidado			
	Trimestre findo em		Período findo em	
	30 de setembro de		30 de setembro de	
	2021	2020	2021	2020
(Prejuízo)/Lucro líquido do período	(90.730)	196.785	(166.610)	580.580
Outros resultados abrangentes				
Perda/(ganho) de variação de participação societária	-	-	(5)	-
Resultado abrangente do período	(90.730)	196.785	(166.615)	580.580
Atribuível aos sócios:				
Controladores	(90.684)	197.190	(166.597)	581.180
Não Controladores	(46)	(405)	(18)	(600)
	(90.730)	196.785	(166.615)	580.580

As notas explicativas são parte integrante das Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas.

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Períodos findos em 30 de setembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais)

	Controladora										Consolidado	
	Capital social	(-) Capital integralizar	Prêmio na aquisição de participação societária	(-) Gastos com oferta pública de ações	(-) Ações em tesouraria	Reserva de capital	Reserva de lucros		Lucro acumulado	Total	Participação de não Controladores	Total
						Outorga de opções de ações	Legal	Estatutária				
Saldo 31.12.2019	5.526.232	(225)	-	(113.913)	(2.857)	100.563	52.313	808.283	-	6.370.396	-	6.370.396
Integralização de capital	120.221	225	-	-	-	-	-	-	-	120.446	-	120.446
Recompra de ações em tesouraria	-	-	-	-	(245.122)	-	-	-	-	(245.122)	-	(245.122)
Alienação de ações em tesouraria	-	-	-	-	242.343	-	-	-	-	242.343	-	242.343
Prêmio na aquisição de participação societária	-	-	(2.779)	-	2.779	-	-	-	-	-	-	-
Reconhecimento de opções outorgadas	-	-	-	-	-	36.052	-	-	-	36.052	-	36.052
Lucro líquido do Período	-	-	-	-	-	-	-	-	581.180	581.180	(600)	580.580
Participação de não Controladores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	833	833
Saldo 30.09.2020	5.646.453	-	(2.779)	(113.913)	(2.857)	136.615	52.313	808.283	581.180	7.105.295	233	7.105.528

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Períodos findos em 30 de setembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais)

	Controladora									Consolidado		
	Capital social	(-) Capital a integralizar	Prêmio na aquisição de participação societária	(-) Gastos com oferta pública de ações	(-) Ações em tesouraria	Reserva de capital	Reserva de lucros		Prejuízo acumulado	Total	Participação de não Controladores	Total
						Outorga de opções de ações	Legal	Estatutária				
Saldo 31.12.2020	5.646.453	-	(2.779)	(113.913)	(2.857)	149.304	89.122	1.332.817	-	7.098.147	538	7.098.685
Aumento de capital	162.156	-	-	-	-	-	-	-	-	162.156	-	162.156
Reconhecimento de opções outorgadas	-	-	-	-	-	22.376	-	-	-	22.376	-	22.376
Prejuízo do período	-	-	-	-	-	-	-	-	(166.592)	(166.592)	(18)	(166.610)
Perda/(ganho) de variação de participação societária	-	-	-	-	-	-	-	-	(5)	(5)	-	(5)
Participação de não Controladores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	464	464
Saldo 30.09.2021	5.808.609	-	(2.779)	(113.913)	(2.857)	171.680	89.122	1.332.817	(166.597)	7.116.082	984	7.117.066

As notas explicativas são parte integrante das Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas.

Notre Dame Intermédica Participações S.A.
 Demonstrações dos fluxos de caixa – método indireto
 Períodos findos em 30 de setembro de 2021 e 2020
 (Em milhares de reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		Período findo em 30 de setembro de			
		2021	2020	2021	2020
Fluxo de caixa das atividades operacionais					
(Prejuízo)/Lucro líquido do período		(166.592)	581.180	(166.610)	580.580
Depreciação e amortização	14,16	-	-	225.183	203.009
Depreciação direito de uso	15	-	-	57.261	44.694
Equivalência patrimonial	13.a	135.642	(633.459)	-	-
Atualização monetária - depósitos judiciais	12	(7.284)	(1.507)	(30.141)	(15.276)
Atualização monetária - contingência	22	-	-	62.652	37.929
Ajuste a mercado s/ aplicações financeiras	6	-	-	29.727	730
Atualização monetária – SUS	20.a	-	-	16.245	24.265
Receita c/ aplicações financeiras	6	-	-	(82.381)	(42.339)
(Receita)/Despesa c/ variação cambial	7, 18.b	-	-	(982)	458
Imposto de Renda e Contribuição Social – corrente e diferido	11	-	-	55.040	408.850
Variação de provisões técnicas	20.c	-	-	107.930	28.440
Provisões para ações judiciais	27.a	-	-	59.795	23.578
Provisão/(Reversão) – perda de recuperabilidade s/ créditos	27.c	-	-	921	15.594
Perda efetiva de recuperabilidade s/ créditos	27.c	-	-	83.068	67.613
Provisão de glosa esperada	7	-	-	(1.445)	7.684
Amortização – despesa de comercialização diferida	8	-	-	264.585	216.019
Ajuste a valor presente – parcela diferida preço de aquisição		-	14.704	-	14.704
Juros s/ debêntures e custo de captação	19	-	-	97.623	45.628
Juros s/ empréstimos e financiamentos e custo de captação	18	-	-	58.564	28.538
Juros s/ arrendamentos	15	-	-	42.713	33.122
Apropriação programa <i>stock option</i>	27.a	22.376	36.052	22.376	36.052
Baixa imobilizado/intangível	14,16	-	-	5.449	10.430
Outros		-	-	415	41
Instrumentos derivativos – <i>NDF (Non-Deliverable Forward)</i>	28	-	-	6.878	(6.347)
Baixa direito de uso/(arrendamentos)	15	-	-	(2.666)	(2.742)
Pagamento de Imposto de Renda e Contribuição Social		-	-	(103.214)	(334.293)
		(15.858)	(3.030)	808.986	1.426.961
(Aumento)/Redução dos ativos operacionais					
		(20.314)	(10.034)	(659.306)	(796.145)
Contas a receber de clientes	7	-	-	(50.575)	(109.701)
Estoques		-	-	(48.536)	(35.012)
Créditos tributários e previdenciários		(1.464)	(223)	(10.418)	15.715
Despesas de comercialização diferida	8	-	-	(266.647)	(310.445)
Depósitos judiciais e fiscais	12	(17.799)	-	(93.564)	(199.337)
Outros ativos		(1.051)	(9.811)	(189.566)	(157,365)

Notre Dame Intermédica Participações S.A.
 Demonstrações dos fluxos de caixa – método indireto
 Períodos findos em 30 de setembro de 2021 e 2020
 (Em milhares de reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		Período findo em 30 de setembro de			
		2021	2020	2021	2020
Aumento/(Redução) dos passivos operacionais		658	51.031	(94.972)	345.995
Fornecedores		693	256	(85.468)	(79.446)
Salários a pagar		91	35	57.780	92.053
Tributos e encargos sociais a recolher		(126)	(443)	52.373	148.193
Provisões técnicas de operações de assistência à saúde		-	-	63.822	175.018
Provisões para ações judiciais	22	-	-	(46.483)	(43.137)
Outros passivos		20.614	117.414	(116.382)	119.545
Parcela diferida do preço de aquisição	23	(20.614)	(66.231)	(20.614)	(66.231)
Fluxo de caixa líquido (consumido)/gerado pelas atividades operacionais		(35.514)	37.967	54.708	976.811
Fluxo de caixa das atividades de investimento					
Aquisição de participação minoritária		-	-	(5.000)	-
Aplicações financeiras	6	-	-	(10.498.231)	(10.727.398)
Resgates de aplicações financeiras	6	-	-	10.370.911	10.438.986
Combinação de negócios	2	-	-	(1.657.597)	(2.877.029)
Aquisição de imobilizado	14	-	-	(267.602)	(165.029)
Aquisição de intangível	16	-	-	(1.366)	(1.817)
Aumento de capital		-	(20.000)	-	-
Fluxo de caixa líquido gerado/(consumido) pelas atividades de investimento		-	(20.000)	(2.058.885)	(3.332.287)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento					
Aumento de capital		162.156	78.727	162.156	78.727
Recompra de ações – programa <i>stock option</i>		-	-	-	(245.122)
Dividendos pagos		(173.392)	(100.569)	(173.392)	(100.569)
Contraprestação paga		-	-	(84.601)	(63.056)
Captação de empréstimos e financiamentos		-	-	508.909	1.174.419
Empréstimos e financiamentos – juros pagos		-	-	(34.182)	(8.964)
Empréstimos e financiamentos – principal pago		-	-	(288,975)	(247.297)
Captação de debêntures		-	-	-	750.000
Debêntures – juros pagos		-	-	(60.000)	(1.020.000)
Debêntures – principal pago		-	-	(88.815)	(86.247)
Fluxo de caixa líquido gerado (consumido) pelas atividades de financiamento		(11.236)	(21.842)	(58.900)	231.891
Aumento/(Redução) no saldo de caixa e equivalentes de caixa no período		(46.750)	(3.875)	(2.063.077)	(2.123.585)
Caixa e equivalentes de caixa – início do exercício		110.545	133.881	2.563.751	3.514.439
Caixa e equivalentes de caixa – final do período		63.795	130.006	500.674	1.390.854

As notas explicativas são parte integrante das Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas.

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Demonstrações do valor adicionado

Períodos findos em 30 de setembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais)

	Nota	Controladora	
		Período findo em 30 de setembro de	
		2021	2020
Receitas		-	-
Vendas de mercadorias, produtos e serviços		-	-
Outras receitas		-	-
Perda de recuperabilidade sobre créditos – reversão/(constituição)		-	-
Insumos adquiridos de terceiros		(13.485)	(3.197)
Custos dos produtos, das mercadorias e dos serviços vendidos		-	-
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros		(13.485)	(3.197)
Valor adicionado bruto		(13.485)	(3.197)
Depreciação e amortização		-	-
Valor adicionado líquido produzido pela entidade		(13.485)	(3.197)
Valor adicionado recebido em transferência		(126.340)	636.704
Resultado de equivalência patrimonial	13.a	(135.642)	633.459
Receitas financeiras	28	9.302	3.245
Outras		-	-
Valor adicionado total a distribuir		139.825	(633.507)
Distribuição do valor adicionado		139.825	(633.507)
Pessoal		(24.196)	(37.127)
Remuneração direta		(24.196)	(37.127)
Benefícios		-	-
FGTS		-	-
Impostos, taxas e contribuições		(435)	(481)
Federais		(364)	(461)
Municipais		(71)	(20)
Remuneração de capital de terceiros		(2.136)	(14.719)
Juros		(2.125)	(14.710)
Aluguéis		-	-
Outras		(11)	(9)
Remuneração de capital próprio		166.592	(581.180)
Prejuízo/(Lucro) retido do período		166.592	(581.180)

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Demonstrações do valor adicionado

Períodos findos em 30 de setembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais)

		Consolidado	
		Período findo em 30 de setembro de	
	Nota	2021	2020
Receitas		9.527.773	8.085.526
Vendas de mercadorias, produtos e serviços	25	9.590.609	8.151.752
Outras receitas		21.153	16.981
Perda de recuperabilidade sobre créditos – reversão/(constituição)	27.c	(83.989)	(83.207)
Insumos adquiridos de terceiros		(8.336.323)	(5.858.822)
Custos dos produtos, das mercadorias e dos serviços vendidos		(7.321.626)	(5.130.569)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros		(1.014.697)	(728.253)
Valor adicionado bruto		1.191.450	2.226.704
Depreciação e amortização	14, 16	(281.284)	(247.703)
Valor adicionado líquido produzido pela entidade		910.166	1.979.001
Valor adicionado recebido em Transferência		176.323	102.833
Resultado de equivalência patrimonial	13.a	-	-
Receitas financeiras	28	170.039	108.585
Outras		6.284	(5.752)
Valor adicionado total a distribuir		(1.086.489)	(2.081.834)
Distribuição do valor adicionado		(1.086.489)	(2.081.834)
Pessoal		(386.346)	(494.852)
Remuneração direta		(334.232)	(431.964)
Benefícios		(32.122)	(31.861)
FGTS		(19.992)	(31.027)
Impostos, taxas e contribuições		(445.894)	(802.602)
Federais		(299.638)	(668.974)
Municipais		(146.256)	(133.628)
Remuneração de capital de terceiros		(420.859)	(203.800)
Juros		(418.136)	(198.266)
Aluguéis		(1.260)	(4.815)
Outras		(1.463)	(719)
Remuneração de capital próprio		166.610	(580.580)
Prejuízo/(Lucro) retido do período		166.592	(581.180)
Participação dos não controladores no lucro retido		18	600

As notas explicativas são parte integrante das Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas.

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Notas explicativas às Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais)

1. Contexto operacional

A **Notre Dame Intermédica Participações S.A.** (“Companhia”) é uma “*holding*”, constituída na forma de sociedade por ações, domiciliada no Brasil e com sede na Avenida Paulista nº 867, Bela Vista, Cep 01305-100 – São Paulo/SP. As Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas da Companhia abrangem a Companhia e suas Controladas (ou “Grupo Notre Dame Intermédica”). A Companhia foi constituída em 18 de fevereiro de 2014 e tem como objeto social: (i) a administração de seus próprios bens e (ii) a participação como sócia, acionista ou detentora de qualquer outro direito de participar no capital de outras sociedades civis ou comerciais que tenham por objeto atividades relacionadas aos diversos ramos da saúde, incluindo sociedades que, direta ou indiretamente, (a) administrem, comercializem ou distribuam planos de assistência à saúde ou planos odontológicos privados; (b) operem hospitais, laboratórios, centros clínicos ou unidades de atendimento médico; e/ou (c) possuam imóveis destinados primordialmente ao desenvolvimento de atividades no setor de saúde.

A Companhia obteve o registro de empresa de capital aberto em 19 de abril de 2018 e iniciou as negociações de suas ações no segmento especial Novo Mercado na [B]3 – Brasil, Bolsa, Balcão, no dia 23 de abril de 2018, sob o código GNDI3.

A Companhia é Controladora direta da BCBF Participações S.A. (“BCBF”), uma “*holding*” de capital aberto, e Controladora indireta de entidades de capital fechado reguladas ou não pela Agência Nacional de Saúde Suplementar – ANS e tais entidades têm por objeto social a prestação de serviços nos campos de medicina, odontologia e hospitalar, abrangendo a operação de hospitais, laboratórios e centros clínicos próprios por meio da celebração de contratos de assistência médica com pessoas físicas e jurídicas, entidades públicas ou privadas e participações. As informações sobre as Controladas diretas e indiretas da Companhia estão sendo apresentadas na nota explicativa 3.b.

1.1. Pandemia coronavírus – COVID-19

Em atendimento ao Ofício Circular CVM-SNC/SEP nº 03/2020, diante do cenário atual que o mundo e nosso país atravessam por conta da pandemia da COVID-19, a Companhia procurou avaliar os possíveis impactos relevantes nas suas operações, com o objetivo de verificar os reflexos a partir das Informações Financeiras Intermediárias do trimestre findo em 30 de setembro de 2021 e divulgações futuras.

No Brasil, após a comprovação do primeiro caso de coronavírus, paralisações decorrentes do distanciamento social foram solicitadas ou impostas por autoridades governamentais ou definidas por empresas como medidas preventivas. Essas paralisações impactaram diversos segmentos da economia nacional, dentre os principais, o varejo físico e diversos segmentos da indústria, além da cadeia de serviços.

A seguir, descreveremos os principais impactos observados na Companhia:

Custos médicos de saúde e odontologia:

Diferentemente da primeira onda de COVID-19 vivenciada em meados de 2020, no Brasil, a segunda onda da pandemia ganhou contornos mais dramáticos com o recrudescimento do número total de casos, acompanhado de uma frequência bastante superior de casos graves e severos, acometendo não apenas os idosos, mas, desta vez, penetrando também na população mais jovem e trabalhadora, especialmente nos estados do Sul e Sudeste. Essa prevalência de casos graves

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Notas explicativas às Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais)

na população ativa nos principais mercados em que a Companhia atua gerou o maior nível de atendimentos hospitalares da história de nossa empresa.

Nos primeiros meses do ano tivemos um volume recorde de internações de pacientes com COVID-19 bem superior ao observado na primeira onda. A situação foi ainda mais desafiadora para nossas operações, uma vez que os pacientes acometidos com COVID-19 que necessitaram de internação encontraram o setor hospitalar já operando próximo da normalidade no que diz respeito às demais cirurgias eletivas, gerando uma sobrecarga no sistema de saúde como um todo, uma vez que foram poucos os estados e municípios que decretaram a suspensão mandatória das cirurgias eletivas. Nesse cenário, tivemos que contar com a abertura de centenas de leitos adicionais em nossa rede própria, mas também tivemos que buscar apoio em nossa rede credenciada, que atuou como importante parceira nesse momento de crise sanitária.

Já durante o terceiro trimestre de 2021, com a intensificação do programa de vacinação em massa, vivenciamos dia-a-dia uma queda progressiva e consistente no volume de atendimento a pacientes acometidos com COVID-19, sendo que hoje estamos com o menor volume de pacientes internados com COVID-19 desde o agravamento da crise em abril/maio de 2020. Esta redução permitiu que diversos esforços extraordinários que estavam sendo empreendidos começassem a ser revertidos, incluindo a diminuição no uso da rede contratada em paralelo com o fechamento de leitos na rede própria, a devolução de equipamentos alugados, menor necessidade de mão-de-obra temporária e ajustes à cadeia de suprimentos com o retorno de compras a patamares mais regulares. Estes ajustes foram sendo empreendidos ao longo do trimestre, à medida que os casos de COVID se retraíam, porém o efeito destes ajustes ainda não pode ser capturado no próprio terceiro trimestre em função do ciclo operacional, especialmente nas contas da rede contratada.

Quanto aos atendimentos dentais, utilizando-se como premissa nossos indicadores operacionais históricos ajustados para a sazonalidade desta época do ano, continuamos notando uma utilização menor de nossos beneficiários nos procedimentos de odontologia. Em relação ao trimestre imediatamente anterior (segundo trimestre de 2021), há uma tendência de retorno gradual a normalidade de nossos beneficiários nos procedimentos de odontologia, que se traduziu num índice de sinistralidade um pouco maior.

Serviços hospitalares para outros convênios:

Durante o ano de 2020, observamos um movimento menor do que o histórico nos atendimentos a pacientes de outros planos de saúde, justificada por uma estratégia de enfrentamento da pandemia que privilegiou a preservação de leitos próprios em caso de eventual necessidade de atendimento a beneficiários da Companhia e de suas Controladas. Essa queda nos atendimentos a pacientes de outros convênios permitiu a liberação de capacidade de leitos próprios de internação e, principalmente, de UTI, que foram sendo ocupados com nossos pacientes com suspeita ou confirmação de COVID-19. Agora, com a sensível redução no volume de pacientes acometidos com COVID-19, notamos uma sólida recuperação nos volumes de atendimento a outros convênios, sendo que em agosto de 2021 atingimos o recorde histórico de faturamento a outros convênios, nos levando a acreditar que os impactos da COVID-19 sobre esta linha já foram dissipados..

Risco relacionado à recuperabilidade de ativos financeiros:

Com progressivo retorno à normalidade dos principais mercados financeiros globais, o impacto da marcação a mercado, principalmente de alguns fundos de investimento ANS, constituídos para fins de lastro junto à Agência Nacional de Saúde Suplementar, foi sensivelmente reduzido.

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Notas explicativas às Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais)

Risco relacionado à recuperabilidade do ativo intangível:

No quarto trimestre de 2020, a Companhia contratou empresa de consultoria independente e especializada para avaliar a recuperabilidade do ativo intangível. A avaliação considerou as projeções para os próximos 5 anos. O laudo emitido não apresentou indicadores de *impairment*. Não obstante o resultado reportado no terceiro trimestre de 2021, a Administração da Companhia reconhece que esse desempenho está associado ao momento de pandemia vivido, uma vez que todas as principais contas de resultado se comportaram dentro do esperado, com exceção da sinistralidade médica associada ao COVID-19, que já vem dando sinais de arrefecimento, não alterando, portanto, os planos de médio e longo prazo da Companhia.

Risco de perda nos estoques:

Com a retomada gradual dos serviços médicos, nossos níveis de estoques estão voltando à normalidade e não identificamos nenhuma necessidade de lançamentos para perda.

Risco de continuidade operacional:

Nossa receita operacional líquida continua em crescimento, sustentada por um contínuo aumento de nossa base de clientes, com um ticket médio sustentável.

Com a intensificação do programa de vacinação em massa e com flexibilização de algumas medidas de distanciamento social, notamos um aumento pela procura dos atendimentos ambulatoriais, que se aproximam de nossos indicadores médios históricos. Ao mesmo tempo, observamos também uma redução progressiva nos atendimentos a pacientes portadores de sintomas da COVID-19, em todas as praças nas quais atuamos.

Os reais impactos dessas atuais tendências são impossíveis de ser quantificados, pois vão depender não somente (i) da evolução da curva da própria doença, (ii) da velocidade de vacinação da população e das respostas às diferentes vacinas, (iii) de novos protocolos de tratamento para os pacientes com COVID-19 que poderão demandar novas medicações, mas principalmente das medidas que vierem a serem implementadas pelos governos, que terão o condão de afetar não somente (iv) a velocidade de disseminação do vírus, mas também (v) a atividade econômica e, por consequência, o emprego. E, por se tratar de uma enfermidade nova, é difícil prever com exatidão quando se dará o retorno pleno à normalidade.

Embora seja esperado que a COVID-19 continue a impactar a atividade econômica mundial e a local, até a data de divulgação destas Informações Financeiras não identificamos um aumento na inadimplência de nossos clientes e tampouco solicitações de cancelamento ou modificações dos contratos, ainda que a manutenção do cenário macroeconômico adverso possa continuar a impactar negativamente o emprego no país e, conseqüentemente, o número de beneficiários de saúde privada no Brasil.

Acreditamos que, por estarmos oferecendo serviços de saúde de natureza essencial, em especial em tempos de pandemia, não tivemos o impacto no risco de crédito, exceto por algumas negociações pontuais com alguns clientes, nas quais houve diferimento das mensalidades e já estão refletidas conforme nota explicativa 7.

Com relação à gestão da liquidez, a Companhia e suas Controladas elaboram análises de fluxo de caixa projetado e revisam, periodicamente, as obrigações assumidas e os instrumentos financeiros utilizados, inclusive os relacionados à garantia das provisões técnicas. É importante mencionar que,

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Notas explicativas às Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais)

em 30 de setembro de 2021, nossa posição consolidada de ativos de liquidez imediata, classificados como Caixa e equivalentes de caixa, corresponde a R\$ 500.674, conforme nota explicativa 5, enquanto nossos compromissos de endividamento possuem um prazo médio de vencimento dos contratos de até sete anos, conforme notas explicativas 18 e 19.

A Companhia, por meio de suas Controladas BCBF Participações e Notre Dame Intermédica Saúde, possui debêntures que contêm *covenants* financeiros, sendo que o principal está relacionado com a manutenção da relação entre dívida líquida pelo EBITDA – lucro antes dos juros, impostos, depreciação e amortização, mensurados a cada três meses. Em 30 de setembro de 2021, a BCBF Participações e a Notre Dame Intermédica Saúde se encontravam adimplentes com os *covenants*.

Nos primeiros meses de 2021, a Companhia e suas subsidiárias iniciaram um amplo programa de vacinação dos seus funcionários da linha de frente de atendimento hospitalar e ambulatorial em todas as regiões que atuamos, de acordo com as diretrizes das respectivas secretarias de saúde locais.

A despeito dos impactos havidos no terceiro trimestre de 2021, a extensão em que a COVID-19 afetará os negócios futuros, a situação financeira, os resultados das operações e as perspectivas da Companhia e suas Controladas dependerá de desenvolvimentos futuros, incertos e que não podem, por enquanto, ser razoavelmente previstos, incluindo novas informações que possam surgir sobre a evolução da COVID-19 e/ou as ações do governo e outras entidades para contê-la no Brasil. Embora não seja possível estimar razoavelmente a extensão de possíveis impactos nos negócios, condição financeira, resultados de operações e perspectivas, nossas projeções de receitas e fluxos de caixa operacionais apresentam plenas condições de continuidade das operações. A Companhia e suas Controladas monitoram continuamente a situação o mais próximo possível e estão avaliando ativamente os possíveis impactos em seus negócios e implementando medidas que mitiguem potenciais riscos existentes.

1.2. Reestruturação societária

O Grupo Notre Dame Intermédica, por meio do seu plano estratégico de contínuo crescimento e expansão por via de aquisições e reestruturação societária, com o objetivo de racionalizar e unificar as atividades administrativas, bem como conquistar ganhos e sinergia operacional, realizou o seguinte evento no período findo em 30 de setembro de 2021:

(i) Incorporação Lifeday Planos de Saúde Ltda.

Conforme Assembleia Geral Extraordinária (AGE) realizada em 1º de abril de 2021, foi aprovado o protocolo de incorporação e justificação para incorporação da empresa Lifeday Planos de Saúde Ltda. pela Controlada Clinipam Clínica Paranaense de Assistência Médica Ltda. O laudo de avaliação do patrimônio líquido contábil da empresa incorporada foi emitido por empresa independente. A incorporação ocorreu em 1º de abril de 2021, com data base 31 de março de 2021. O acervo líquido base da incorporação foi no montante de R\$ 31.307.

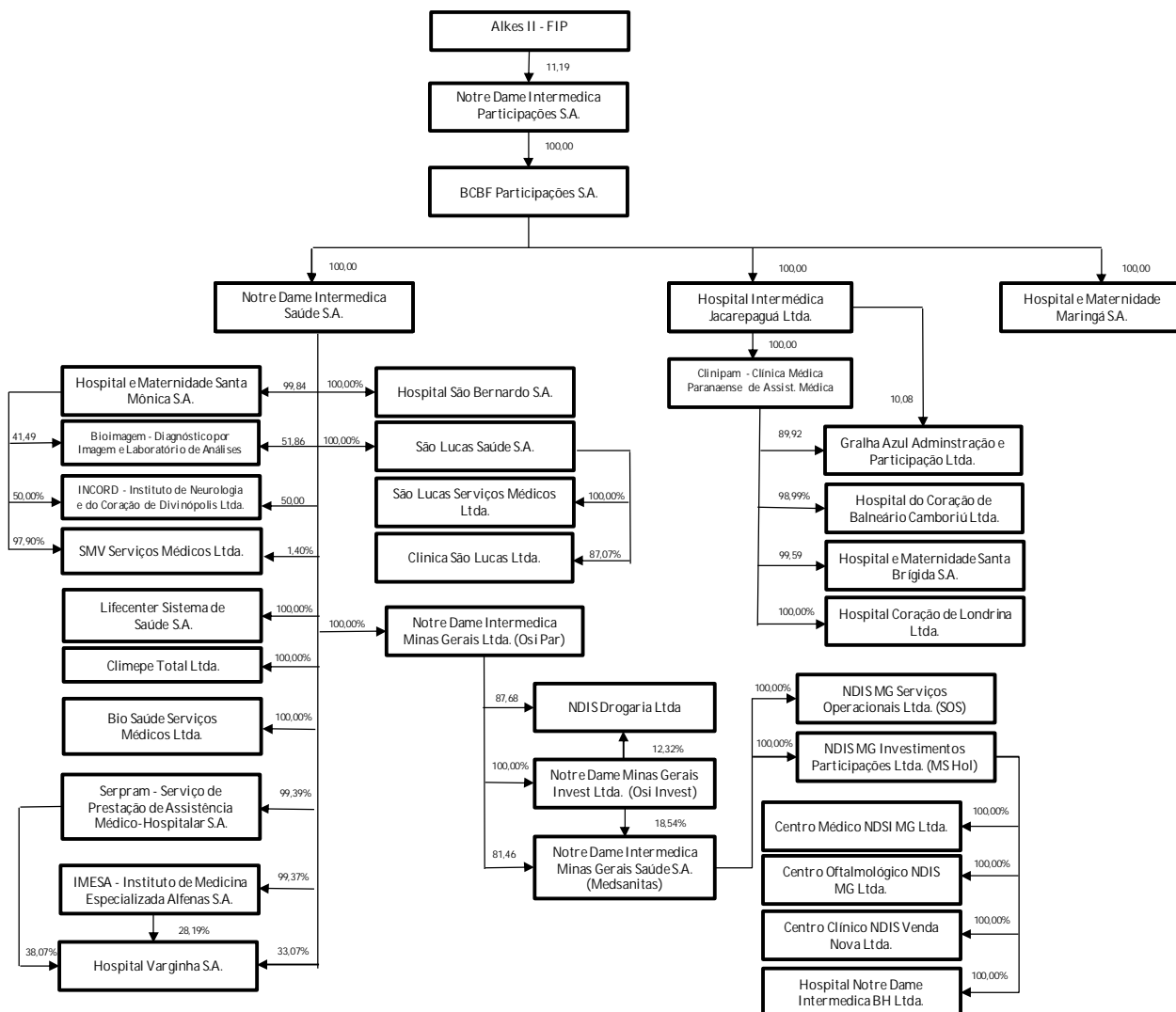
1.3. Estrutura societária

O Grupo Notre Dame Intermédica encerrou o período findo em 30 de setembro de 2021 com a seguinte estrutura societária:

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Notas explicativas às Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais)

Organograma societário em 30 de setembro de 2021



2. Combinação de negócios

2.1. Aquisição Lifecenter Sistema de Saúde S.A.

Em 20 de janeiro de 2021, o Grupo Notre Dame Intermédica assinou o termo de fechamento do contrato de compra e venda de ações e outras avenças da Lifecenter Sistema de Saúde S.A. (Lifecenter). O valor da aquisição foi de R\$ 175.698, sendo uma parcela à vista de R\$ 115.698, uma parcela contingente de R\$ 40.000, a ser paga em 15 de dezembro de 2023 e 15 de dezembro de 2026 e uma parcela retida no valor de R\$ 20.000, a ser paga até 20 de janeiro de 2027, para fazer face às eventuais contingências oriundas do período que antecedeu a data do fechamento conforme determinado em cláusula contratual.

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Notas explicativas às Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais)

Parcela à vista	115.698
Parcela retida	60.000
Total da contraprestação	175.698
Ajuste a valor presente sobre a parcela retida	(8.736)
Total da contraprestação líquida	166.962

A Companhia, conforme requerimento do CPC 15 (R1) – Combinação de Negócios, por meio de empresa independente, elaborou laudo preliminar para identificação de ativos tangíveis e intangíveis. Sua mensuração termina assim que a Companhia obtiver as informações completas sobre fatos e circunstâncias existentes na data da aquisição. Contudo, o período de mensuração não será superior a um ano da data de aquisição.

Em 23 de dezembro de 2020, a transação foi aprovada pelo Conselho Administrativo de Defesa Econômico (CADE) por meio do ato de concentração 08700.006411/2020-85.

A totalidade das condições precedentes foi atingida em 20 de janeiro de 2021, data na qual foi formalizado o termo de fechamento da aquisição.

Apresentamos a seguir o resumo da contraprestação paga para adquirir a Lifecenter e o valor justo dos ativos e passivos identificáveis na data de aquisição:

Ativo	
Circulante	62.832
Caixa e equivalentes de caixa	162
Aplicações financeiras	30.004
Contas a receber de clientes	20.671
Estoques	7.492
Créditos tributários e previdenciários	471
Outros ativos	4.032
Não circulante	101.145
Realizável a longo prazo	8.466
Aplicações financeiras	5.377
Imposto diferido ativo	2.563
Outros ativos	526
Investimentos	172
Imobilizado ¹	20.977
Direito de uso	67.036
Intangível	532
Ativo indenizatório	3.962
Total do ativo adquirido identificável	163.977

¹O ativo imobilizado adquirido ao valor justo de R\$ 20.977 corresponde ao custo adquirido de R\$ 19.617 e mais-valia de R\$ 1.360.

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Notas explicativas às Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais)

Passivo	
Circulante	81.294
Fornecedores	21.552
Salários a pagar	8.217
Tributos e encargos sociais a recolher	7.644
Empréstimos e financiamentos a pagar	25.894
Provisões de Imposto de Renda e Contribuição Social	794
Arrendamentos	5.270
Outros passivos	11.923
Não circulante	130.771
Empréstimos e financiamentos a pagar	49.637
Provisões para ações judiciais	3.962
Arrendamentos	68.997
Outros passivos	8.175
Total do passivo assumido	212.065
Total do ativo adquirido identificável/(passivo assumido)	(48.088)
Ágio gerado na transação	215.050
Total da contraprestação líquida	166.962

A Companhia identificou a alocação dos ativos tangíveis e intangíveis na aquisição da Lifecenter mensurados a valor justo. Conforme elaboração de laudo emitido por empresa independente, as alocações preliminares são:

	<u>Método de avaliação</u>	<u>Lifecenter</u>
Imobilizado	Valor de mercado	1.360
Ágio	Valor justo	215.050

Para fins de consolidação, os ativos intangíveis identificados pela Companhia foram alocados da seguinte forma:

<u>Intangível</u>	<u>Valor alocado</u>	<u>Vida útil</u>
Ágio não alocado	215.050	Indefinida

Em acordo de acionistas ficou definido que todas as contingências referentes aos períodos anteriores à assinatura do contrato de compra e venda serão de responsabilidade dos antigos acionistas e, portanto, esses valores serão reembolsados ou descontados da parcela retida a pagar.

O ágio de aquisição se justifica pelos valores dos ativos adquiridos e da rentabilidade futura esperada pela sinergia gerada com a atividade do Grupo Notre Dame Intermédica.

A Lifecenter foi consolidada a partir de 1º de janeiro de 2021. A contribuição na demonstração consolidada do resultado para o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021 foi uma receita líquida de R\$ 107.262 e um lucro de R\$ 7.761 no período.

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Notas explicativas às Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais)

2.2. Aquisição Climepe Total Ltda.

Em 8 de março de 2021, o Grupo Notre Dame Intermédica assinou o termo de fechamento do contrato de compra e venda de quotas da Climepe Total Ltda. (Climepe). O valor da aquisição foi de R\$ 193.045, pagos na sua integralidade nesta data.

A Companhia, conforme requerimento do CPC 15 (R1) – Combinação de Negócios, por meio de empresa independente, elaborou laudo preliminar para identificação de ativos tangíveis e intangíveis. Sua mensuração termina assim que a Companhia obtiver as informações completas sobre fatos e circunstâncias existentes na data da aquisição. Contudo, o período de mensuração não será superior a um ano da data de aquisição.

A tabela a seguir resume a contraprestação paga para adquirir a Climepe e o valor justo dos ativos e passivos identificáveis na data de aquisição:

Ativo	
Circulante	24.100
Caixa e equivalentes de caixa	344
Aplicações financeiras	20.879
Contas a receber de clientes	1.606
Estoques	268
Créditos tributários e previdenciários	991
Outros ativos	12
Não circulante	57.487
Realizável a longo prazo	209
Depósitos judiciais	209
Imobilizado	17.328
Direito de uso	141
Intangível	39.809
Total do ativo adquirido identificável	81.587
Passivo	
Circulante	15.537
Fornecedores	1.251
Salários a pagar	2.252
Tributos e encargos sociais a recolher	1.025
Dividendos a pagar	1.500
Provisões de Imposto de Renda e Contribuição Social	1.047
Provisões técnicas de operações de assistência à saúde	7.959
Arrendamentos	57
Outros passivos	446
Não circulante	1.639
Provisões técnicas de operações de assistência à saúde	353
Provisões para ações judiciais	1.181
Arrendamentos	105
Total do passivo assumido	17.176
Total do ativo adquirido identificável/(passivo assumido)	64.411
Ágio gerado na transação	128.634
Total da contraprestação líquida	193.045

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Notas explicativas às Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais)

A Companhia identificou a alocação dos ativos tangíveis e intangíveis na aquisição da Climepe, mensurados a valor justo. Conforme elaboração de laudo emitido por empresa independente, as alocações preliminares são:

	<u>Método de avaliação</u>	<u>Climepe</u>
Carteira de clientes	Valor de renda	39.809
Ágio	Valor justo	128.634

Para fins de consolidação, os ativos intangíveis identificados pela Companhia foram alocados da seguinte forma:

<u>Intangível</u>	<u>Valor alocado</u>	<u>Vida útil</u>
Carteira de clientes	39.809	7 a 8 anos
Ágio não alocado	128.634	Indefinida
	<u><u>168.443</u></u>	

O ágio de aquisição se justifica pelos valores dos ativos adquiridos e da rentabilidade futura esperada pela sinergia gerada com a atividade do Grupo Notre Dame Intermédica.

A Climepe foi consolidada a partir de 1º de março de 2021. A contribuição na demonstração do resultado consolidada para o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021 foi uma receita de R\$ 52.218 e um lucro líquido de R\$ 7.426 no período.

Se a Climepe tivesse sido consolidada a partir de 1º de janeiro de 2021, a demonstração do resultado consolidada para o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021 teria uma contribuição de receita líquida proforma de R\$ 63.588 e lucro líquido proforma de R\$ 9.519.

Em 17 de setembro de 2020, a Agência Nacional de Saúde Suplementar (ANS) aprovou a aquisição da Climepe Total Ltda., conforme protocolo Ofício nº 91/2020/ASSNT-DIOPE/DIRADDIOPE/DIOPE.

Em 27 de novembro de 2020, o Conselho Administrativo de Defesa Econômico (CADE), por meio do ato de concentração 08700.004121/2020-05, aprovou sem restrições a aquisição da Climepe Total Ltda.

A totalidade das condições precedentes foi atingida em 8 de março de 2021, data na qual foi formalizado o termo de fechamento da aquisição.

2.3. Aquisição Bio Saúde Serviços Médicos Ltda.

Em 31 de março de 2021, o Grupo Notre Dame Intermédica assinou o termo de fechamento do contrato de compra e venda de quotas e outras avenças da Bio Saúde Serviços Médicos Ltda. (Bio Saúde). O valor da aquisição foi de R\$ 78.846, sendo uma parcela à vista de R\$ 71.046 e uma parcela retida no valor de R\$ 7.800, a ser paga até 31 de março de 2027, para fazer face às eventuais contingências oriundas do período que antecedeu a data do fechamento conforme determinado em cláusula contratual.

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Notas explicativas às Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais)

Parcela à vista	71.046
Parcela retida	7.800
Total da contraprestação	78.846
Ajuste a valor presente sobre a parcela retida	(1.170)
Total da contraprestação líquida	77.676

A Companhia, conforme requerimento do CPC 15 (R1) – Combinação de Negócios, por meio de empresa independente, elaborou laudo preliminar para identificação de ativos tangíveis e intangíveis. Sua mensuração termina assim que a Companhia obtiver as informações completas sobre fatos e circunstâncias existentes na data da aquisição. Contudo, o período de mensuração não será superior a um ano da data de aquisição.

A tabela a seguir resume a contraprestação paga para adquirir a Bio Saúde e o valor justo dos ativos e passivos identificáveis na data de aquisição:

Ativo	
Circulante	18.940
Caixa e equivalentes de caixa	127
Aplicações financeiras	15.539
Contas a receber de clientes	3.274
Não circulante	46.270
Imobilizado	8.290
Intangível	29.661
Direito de uso	3.143
Ativo indenizatório	5.176
Total do ativo adquirido identificável	65.210
Passivo	
Circulante	41.293
Fornecedores	1.521
Salários a pagar	148
Tributos e encargos sociais a recolher	828
Empréstimos e financiamentos a pagar	159
Provisões de Imposto de Renda e Contribuição Social	203
Provisões técnicas de operações de assistência à saúde	35.807
Arrendamentos	691
Outros passivos	1.936
Não circulante	8.935
Provisões técnicas de operações de assistência à saúde	541
Provisões para ações judiciais	4.933
Arrendamentos	2.710
Outros passivos	751
Total do passivo assumido	50.228
Total do ativo adquirido identificável/(passivo assumido)	14.982
Ágio gerado na transação	62.694
Total da contraprestação líquida	77.676

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Notas explicativas às Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais)

A Companhia identificou a alocação dos ativos tangíveis e intangíveis na aquisição da Bio Saúde, mensurados a valor justo. Conforme elaboração de laudo emitido por empresa independente, as alocações preliminares são:

	<u>Método de avaliação</u>	<u>Bio Saúde</u>
Imobilizado	Valor de mercado	(3.430)
Carteira de clientes	Valor de renda	29.661
Ágio	Valor justo	62.694

Para fins de consolidação, os ativos intangíveis identificados pela Empresa foram alocados da seguinte forma:

<u>Intangível</u>	<u>Valor alocado</u>	<u>Vida útil</u>
Carteira de clientes	29.661	7 a 8 anos
Ágio não alocado	62.694	Indefinida
	<u>92.355</u>	

O ágio de aquisição se justifica pelos valores dos ativos adquiridos e da rentabilidade futura esperada pela sinergia gerada com a atividade do Grupo Notre Dame Intermédica.

A Bio Saúde foi consolidada a partir de 1º de abril de 2021. A contribuição na demonstração consolidada do resultado para o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021 foi uma receita de R\$ 78.664 e um lucro líquido de R\$ 5.612 no período.

Se a Bio Saúde tivesse sido consolidada a partir de 1º de janeiro de 2021, a demonstração consolidada do resultado para o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021 teria uma contribuição de receita líquida proforma de R\$ 118.186 e lucro líquido proforma de R\$ 6.353.

Em 17 de setembro de 2020, a Agência Nacional de Saúde Suplementar (ANS) aprovou a aquisição da Bio Saúde Serviços Médicos Ltda., conforme protocolo Ofício nº 92/2020/ASSNT-DIOPE/DIRAD-DIOPE/DIOPE.

Em 29 de março de 2021, o Conselho Administrativo de Defesa Econômico (CADE) por meio do ato de concentração 08700.005771/2020-60, aprovou sem restrições a aquisição da Bio Saúde Serviços Médicos Ltda.

2.4. Aquisição Grupo Medisanitas Brasil (Grupo Notre Dame Intermédica Minas Gerais).

Em 13 de abril de 2021, o Grupo Notre Dame Intermédica assinou o termo de fechamento do contrato de compra e venda de ações e outras avenças do Grupo Medisanitas Brasil. O valor da aquisição foi de R\$ 1.091.057, sendo uma parcela à vista de R\$ 991.057 e uma parcela retida no valor de R\$ 100.000, que será paga parte no terceiro aniversário e o restante no sexto aniversário, para fazer face às eventuais contingências oriundas do período que antecedeu a data do fechamento conforme determinado em cláusula contratual.

Parcela à vista	991.057
Parcela retida (escrow) ¹	100.000
Total da contraprestação líquida	<u>1.091.057</u>

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Notas explicativas às Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais)

¹Conforme acordo entre as partes, a parcela retida (*escrow*) foi aplicada pela Companhia. A movimentação dessa aplicação está vinculada a aprovação do vendedor e tem por finalidade fazer frente a reembolsos e possíveis contingências no período de até seis anos.

A Companhia, conforme requerimento do CPC 15 (R1) – Combinação de Negócios, por meio de empresa independente, elaborou laudo preliminar para identificação de ativos tangíveis e intangíveis. Sua mensuração termina assim que a Companhia obtiver as informações completas sobre fatos e circunstâncias existentes na data da aquisição. Contudo, o período de mensuração não será superior a um ano da data de aquisição.

A tabela a seguir resume a contraprestação paga para adquirir o Grupo Medisanitas Brasil e o valor justo dos ativos e passivos identificáveis na data de aquisição:

Ativo	
Circulante	196.973
Caixa e equivalentes de caixa	24.653
Aplicações financeiras	133.564
Contas a receber de clientes	13.898
Estoques	3.477
Despesas de comercialização diferida	2.125
Créditos tributários e previdenciários	11.046
Outros ativos	8.210
Não circulante	425.698
Realizável a longo prazo	71.750
Créditos tributários e previdenciários	3.619
Depósitos judiciais	65.315
Outros ativos	2.816
Investimento	420
Imobilizado ¹	43.708
Direito de uso	15.314
Intangível ²	224.129
Ativo indenizatório	70.377
Total do ativo adquirido identificável	622.671

¹O ativo imobilizado adquirido ao valor justo de R\$ 43.708 corresponde ao custo adquirido de R\$ 39.522 e mais-valia de R\$ 4.186.

²O ativo intangível adquirido no valor justo de R\$ 224.129 corresponde ao custo adquirido de R\$ 458 e mais-valia de R\$ 223.671

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Notas explicativas às Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais)

Passivo	
Circulante	198.987
Fornecedores	33.732
Salários a pagar	8.927
Tributos e encargos sociais a recolher	8.545
Empréstimos e financiamentos	6.720
Provisões de Imposto de Renda e Contribuição Social	5.346
Provisões técnicas de operações de assistência à saúde	127.751
Arrendamentos	2.961
Outros passivos	5.005
Não circulante	100.983
Tributos e encargos sociais a recolher	6.948
Provisões técnicas de operações de assistência à saúde	17.347
Provisões para ações judiciais	62.906
Arrendamentos	13.782
Total do passivo assumido	299.970
Total do ativo adquirido identificável/(passivo assumido)	322.701
Ágio gerado na transação	768.356
Total da contraprestação líquida	1.091.057

Conforme contrato de compra e venda junto ao Grupo Medisanitas Brasil (QPA - QUOTA PURCHASE AGREEMENT) de 25 de agosto de 2020, existe uma cláusula de reembolso aos vendedores em caso de depósitos judiciais retornarem à companhia. Esta cláusula prevê o reembolso pelo recebimento de depósitos judiciais vinculados a um processo de ISS conforme Mandado de Segurança n.º 5060726-81.2016.8.13.0024, impetrado pela operadora com a finalidade de ver reconhecido seu direito em não apurar e recolher o ISS devido a Belo Horizonte - MG sobre os repasses realizados a título de custo médico para prestadores localizados fora do referido Município.

Sendo assim, em 11 de junho de 2021, a Notre Dame Intermédica Minas Gerais Saúde S.A. (anteriormente Medisanitas Brasil Assistência Integral à Saúde S.A.) obteve êxito nesse processo e os depósitos judiciais foram vertidos para essa Companhia, e que gerou o pagamento aos vendedores de R\$19.620 pela Notre Dame Intermédica Saúde S.A., considerado como contraprestação na aquisição, impactando em ajuste do ágio.

A Companhia identificou a alocação dos ativos tangíveis e intangíveis na aquisição do Grupo Medisanitas, mensurados a valor justo. Conforme elaboração de laudo emitido por empresa independente, as alocações preliminares são:

	<u>Método de avaliação</u>	<u>Grupo Medisanitas</u>
Imobilizado	Valor de mercado	4.187
Carteira de clientes	Método de renda	223.671
Ágio	Valor justo	768.356

Para fins de consolidação, os ativos intangíveis identificados pelo Grupo Medisanitas foram alocados da seguinte forma:

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Notas explicativas às Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais)

<u>Intangível</u>	<u>Valor alocado</u>	<u>Vida útil</u>
Carteira de clientes	223.671	7 a 9 anos
Ágio não alocado	768.356	Indefinida
	992.027	

O ágio de aquisição se justifica pelos valores dos ativos adquiridos e da rentabilidade futura esperada pela sinergia gerada com a atividade do Grupo Notre Dame Intermédica.

O Grupo Medisanitas Brasil foi consolidado a partir de 1º de abril de 2021. A contribuição na demonstração consolidada do resultado para o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021 foi uma receita de R\$ 317.525 e um prejuízo de R\$ 14.703 no período.

Se o Grupo Medisanitas Brasil tivesse sido consolidado a partir de 1º de janeiro de 2021, a demonstração consolidada do resultado para o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021 teria uma contribuição de receita líquida proforma de R\$ 491.351 e prejuízo proforma de R\$ 16.367 no período.

Em 4 de dezembro de 2020, a Agência Nacional de Saúde Suplementar (ANS) aprovou a aquisição do Grupo Medisanitas Brasil, conforme protocolo Ofício nº 137/2020/ASSNTDIOPE/ DIRAD-DIOPE/DIOPE.

Em 18 de março de 2021, o Conselho Administrativo de Defesa Econômico (CADE), por meio do ato de concentração 08700.004547/2020-51, aprovou sem restrições a aquisição do Grupo Medisanitas Brasil.

2.5. Aquisição Hospital do Coração de Londrina Ltda.

Em 5 de abril de 2021, o Grupo Notre Dame Intermédica assinou o termo de fechamento do contrato de compra e venda de quotas e outras avenças do Hospital do Coração de Londrina Ltda. O valor da aquisição foi de R\$ 101.590, sendo uma parcela à vista de R\$ 70.000 e uma parcela retida no valor de R\$ 31.590 que será paga em 4 de abril de 2027, para fazer face às eventuais contingências oriundas do período que antecedeu a data do fechamento conforme determinado em cláusula contratual.

Parcela à vista	70.000
Parcela retida	31.590
Total da contraprestação	101.590
Ajuste a valores presente sobre a parcela retida	(4.731)
Total da contraprestação líquida	96.859

A Companhia, conforme requerimento do CPC 15 (R1) – Combinação de Negócios, por meio de empresa independente, elaborou laudo preliminar para identificação de ativos tangíveis e intangíveis. Sua mensuração termina assim que a Companhia obtiver as informações completas sobre fatos e circunstâncias existentes na data da aquisição. Contudo, o período de mensuração não será superior a um ano da data de aquisição.

A tabela a seguir resume a contraprestação paga para adquirir do Hospital do Coração de Londrina e o valor justo dos ativos e passivos identificáveis na data de aquisição:

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Notas explicativas às Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais)

Ativo	
Circulante	10.878
Caixa e equivalentes de caixa	2.020
Contas a receber de clientes	2.903
Estoques	5.026
Créditos tributários e previdenciários	929
Não circulante	37.807
Realizável a longo prazo	233
Depósitos judiciais	233
Investimento	264
Imobilizado ¹	27.417
Direito de uso	4.987
Intangível	50
Ativo indenizatório	4.856
Total do ativo adquirido identificável	48.685

¹O ativo imobilizado adquirido ao valor justo de R\$ 27.417 corresponde ao custo adquirido de R\$ 15.626 e mais-valia de R\$ 11.791.

Passivo	
Circulante	93.061
Fornecedores	21.979
Salários a pagar	5.486
Tributos e encargos sociais a recolher	46.348
Empréstimos e financiamentos	14.813
Arrendamentos	2.507
Outros passivos	1.928
Não circulante	34.017
Tributos e encargos sociais a recolher	26.343
Provisões para ações judiciais	4.856
Arrendamentos	2.818
Total do passivo assumido	127.078
Total do ativo adquirido identificável/(passivo assumido)	(78.393)
Ágio gerado na transação	175.252
Total da contraprestação líquida	96.859

A Companhia identificou a alocação dos ativos tangíveis e intangíveis na aquisição do Hospital do Coração de Londrina, mensurados a valor justo. Conforme elaboração de laudo emitido por empresa independente, as alocações preliminares são:

	<u>Método de avaliação</u>	<u>Londrina</u>
Imobilizado	Valor de mercado	11.791
Ágio	Valor justo	175.252

Para fins de consolidação, os ativos intangíveis identificados pelo Hospital do Coração de Londrina foram alocados da seguinte forma:

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Notas explicativas às Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais)

<u>Intangível</u>	<u>Valor alocado</u>	<u>Vida útil</u>
Ágio não alocado	175.252	Indefinida

O ágio de aquisição se justifica pelos valores dos ativos adquiridos e da rentabilidade futura esperada pela sinergia gerada com a atividade do Grupo Notre Dame Intermédica.

O Hospital do Coração de Londrina foi consolidado a partir de 1º de abril de 2021. A contribuição na demonstração consolidada do resultado para o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021 foi uma receita de R\$ 92.458 e um lucro líquido de R\$ 3.189 no período.

Se o Hospital do Coração de Londrina tivesse sido consolidado a partir de 1º de janeiro de 2021, a demonstração consolidada do resultado para o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021 teria uma contribuição de receita líquida proforma de R\$ 106.777 e lucro líquido proforma de R\$ 2.243.

Em 10 de março de 2021, o Conselho Administrativo de Defesa Econômico (CADE), por meio do ato de concentração 08700.000292/2021-38, aprovou sem restrições a aquisição do Hospital do Coração de Londrina Ltda.

A totalidade das condições precedentes foi atingida em 5 de abril de 2021, data na qual foi formalizado o termo de fechamento da aquisição.

2.6. Aquisição Hospital e Maternidade Maringá S.A.

Em 16 de julho de 2021, o Grupo Notre Dame Intermédica assinou o termo de fechamento do contrato de compra e venda de ações e outras avenças do Hospital e Maternidade Maringá S.A. O valor da aquisição foi de R\$ 67.970, sendo uma parcela à vista de R\$ 52.970 e uma parcela retida no valor de R\$ 15.000, que será paga em 1 de julho de 2027, para fazer face às eventuais contingências oriundas do período que antecedeu a data do fechamento conforme determinado em cláusula contratual.

Parcela à vista	52.970
Parcela retida	15.000
Total da contraprestação	67.970
Ajuste a valores presente sobre a parcela retida	(2.213)
Total da contraprestação líquida	65.757

A Companhia, conforme requerimento do CPC 15 (R1) – Combinação de Negócios, por meio de empresa independente, elaborou laudo preliminar para identificação de ativos tangíveis e intangíveis. Sua mensuração termina assim que a Companhia obtiver as informações completas sobre fatos e circunstâncias existentes na data da aquisição. Contudo, o período de mensuração não será superior a um ano da data de aquisição.

A tabela a seguir resume a contraprestação paga para adquirir o Hospital e Maternidade Maringá e o valor justo dos ativos e passivos identificáveis na data de aquisição:

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Notas explicativas às Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais)

Ativo	
Circulante	7.597
Caixa e equivalentes de caixa	741
Contas a receber de clientes	5.419
Estoques	485
Créditos tributários e previdenciários	526
Outros ativos	426
Não circulante	17.035
Investimento	377
Imobilizado	16.397
Intangível	35
Ativo indenizatório	226
Total do ativo adquirido identificável	24.632
Passivo	
Circulante	11.076
Fornecedores	3.548
Salários a pagar	2.680
Tributos e encargos sociais a recolher	1.017
Dividendos a pagar	662
Empréstimos e financiamentos a pagar	1.831
Provisões de impostos de renda e contribuição social	1.273
Outros passivos	65
Não circulante	366
Empréstimos e financiamentos a pagar	140
Provisões para ações judiciais	226
Total do passivo assumido	11.442
Total do ativo adquirido identificável (passivo assumido)	13.190
Ágio gerado na transação	52.567
Total da contraprestação líquida	65.757

A Companhia identificou a alocação dos ativos tangíveis e intangíveis na aquisição do Hospital e Maternidade Maringá, mensurados a valor justo. Conforme elaboração de laudo emitido por empresa independente, as alocações preliminares são:

	<u>Método de avaliação</u>	<u>Maringá</u>
Ágio	Valor justo	52.567

Para fins de consolidação, os ativos intangíveis identificados pelo Hospital e Maternidade Maringá foram alocados da seguinte forma:

<u>Intangível</u>	<u>Valor alocado</u>	<u>Vida útil</u>
Ágio não alocado	52.567	Indefinida

O ágio de aquisição se justifica pelos valores dos ativos adquiridos e da rentabilidade futura esperada pela sinergia gerada com a atividade do Grupo Notre Dame Intermédica.

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Notas explicativas às Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais)

O Hospital e Maternidade Maringá foi consolidado a partir de 1º de julho de 2021. A contribuição na demonstração consolidada do resultado para o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021 foi uma receita de R\$ 20.149 e um lucro líquido de R\$ 3.387 no período.

Se o Hospital e Maternidade Maringá tivesse sido consolidado a partir de 1º de janeiro de 2021, a demonstração consolidada do resultado para o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021 teria uma contribuição de receita líquida proforma de R\$ 50.726 e lucro líquido proforma de R\$ 6.849.

A conclusão da transação não estava sujeita à aprovação prévia da Agência Nacional de Saúde Suplementar (ANS) e do Conselho Administrativo de Defesa Econômica (CADE).

A totalidade das condições precedentes foi atingida em 16 de julho de 2021, data na qual foi formalizado o termo de fechamento da aquisição.

2.7. Aquisição Grupo Serpram

Em 4 de agosto de 2021, o Grupo Notre Dame Intermédica assinou o termo de fechamento do contrato de compra e venda de ações e outras avenças do Grupo Serpram. O valor da aquisição foi de R\$ 210.138, sendo uma parcela à vista de R\$ 195.138 e uma parcela retida no valor de R\$ 15.000, que será paga em 1 de agosto de 2027, para fazer face às eventuais contingências oriundas do período que antecedeu a data do fechamento conforme determinado em cláusula contratual.

Parcela à vista	195.138
Parcela retida	15.000
Total da contraprestação	210.138
Ajuste a valores presente sobre a parcela retida	(2.213)
Total da contraprestação líquida	207.925

A Companhia, conforme requerimento do CPC 15 (R1) – Combinação de Negócios, por meio de empresa independente, elaborou laudo preliminar para identificação de ativos tangíveis e intangíveis. Sua mensuração termina assim que a Companhia obtiver as informações completas sobre fatos e circunstâncias existentes na data da aquisição. Contudo, o período de mensuração não será superior a um ano da data de aquisição.

A tabela a seguir resume a contraprestação paga para adquirir o Grupo Serpram e o valor justo dos ativos e passivos identificáveis na data de aquisição:

Ativo	
Circulante	44.821
Caixa e equivalentes de caixa	3.310
Aplicações financeiras	38.351
Contas a receber de clientes	1.041
Estoques	222
Créditos tributários e previdenciários	1.787
Outros ativos	110
Não circulante	51.971
Imobilizado	10.852
Intangível ¹	40.185
Ativo indenizatório	934

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Notas explicativas às Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais)

Total do ativo adquirido identificável	96.792
---	---------------

¹O ativo intangível adquirido ao valor justo de R\$ 40.185 corresponde mais-valia de carteira identificada no laudo de avaliação dos ativos tangíveis e intangíveis.

Passivo	
Circulante	21.762
Fornecedores	866
Salários a pagar	2.508
Tributos e encargos sociais a recolher	1.143
Provisões de impostos de renda e contribuição social	1.499
Provisões técnicas de operações de assistência à saúde	15.362
Outros passivos	384
Não circulante	9.069
Provisões técnicas de operações de assistência à saúde	7.931
Provisões para ações judiciais	1.138
Total do passivo assumido	30.831
Total do ativo adquirido identificável (passivo assumido)	65.961
Ágio gerado na transação	141.964
Total da contraprestação líquida	207.925

A Companhia identificou a alocação dos ativos tangíveis e intangíveis na aquisição do Grupo Serpram, mensurados a valor justo. Conforme elaboração de laudo emitido por empresa independente, as alocações preliminares são:

	Método de avaliação	Grupo Serpram
Carteira de clientes	Método de renda	40.185
Ágio	Valor justo	141.964

Para fins de consolidação, os ativos intangíveis identificados pelo Grupo Serpram foram alocados da seguinte forma:

Intangível	Valor alocado	Vida útil
Carteira de clientes	40.185	7 a 9 anos
Ágio não alocado	141.964	Indefinida
	182.149	

O ágio de aquisição se justifica pelos valores dos ativos adquiridos e da rentabilidade futura esperada pela sinergia gerada com a atividade do Grupo Notre Dame Intermédica.

O Grupo Serpram foi consolidado a partir de 1º de agosto de 2021. A contribuição na demonstração consolidada do resultado para o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021 foi uma receita de R\$ 17.798 e um prejuízo de R\$ 2.109 no período.

Se o Grupo Serpram tivesse sido consolidado a partir de 1º de janeiro de 2021, a demonstração consolidada do resultado para o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021 teria uma contribuição de receita líquida proforma de R\$ 65.512 e prejuízo proforma de R\$ 2.555.

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Notas explicativas às Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais)

Em 11 de dezembro de 2020, a Agência Nacional de Saúde Suplementar (ANS) aprovou a aquisição do Grupo Serpram, conforme protocolo Ofício nº 145/2020/ASSNT-DIOPE/DIRAD-DIOPE/DIOPE.

Em 7 de julho de 2021, o Conselho Administrativo de Defesa Econômico (CADE), por meio do ato de concentração 08700.006195/2020-78, aprovou sem restrições a aquisição do Grupo Serpram.

A totalidade das condições precedentes foi atingida em 4 de agosto de 2021, data na qual foi formalizado o termo de fechamento da aquisição.

3. Elaboração e apresentação das Informações Financeiras Intermediárias, individuais e consolidadas

a) Declaração de conformidade

As Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas da Companhia para o período findo em 30 de setembro de 2021 foram preparadas em conformidade com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) – Demonstração Intermediária e de acordo com a norma internacional IAS 34 emitida pelo *International Accounting Standards Board* (IASB) e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM) e apresentam informações comparativas em relação a 31 de dezembro de 2020 para contas patrimoniais e 30 de setembro de 2020 para contas de resultado.

A Companhia, ao elaborar estas Informações Intermediárias, utiliza os seguintes critérios de divulgação: (i) requerimentos regulatórios; (ii) relevância e especificidade da informação das operações da Companhia aos usuários; e (iii) necessidades informacionais dos usuários das Informações Intermediárias. Assim, a Administração confirma que todas as informações relevantes próprias das Informações Financeiras Intermediárias, e somente elas, estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas por ela na gestão da Companhia e de suas Controladas.

As Informações Intermediárias da Companhia foram elaboradas com base no Real (R\$) como moeda funcional e de apresentação e estão expressas em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma. Os itens divulgados de outras moedas estão devidamente identificados, quando aplicável.

As práticas e políticas contábeis adotadas pela Companhia na elaboração das Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas são consistentes com aquelas adotadas e divulgadas nas Demonstrações Financeiras Anuais para o exercício findo em 31 de dezembro de 2020 (nota explicativa 4) e, portanto, devem ser lidas em conjunto, exceto pela política referente ao reconhecimento e à mensuração do Imposto de Renda no período intermediário, conforme descrito na nota explicativa 9 (i).

As Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas referente ao período findo em 30 de setembro de 2021 foram aprovadas para emissão pelo Conselho de Administração em 10 de novembro de 2021.

b) Base de consolidação

As Informações Financeiras Intermediárias compreendem as Informações Financeiras da Companhia e de suas Controladas em 30 de setembro de 2021.

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Notas explicativas às Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais)

As Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas não incluem todas as informações e divulgações requeridas nas Demonstrações Financeiras Anuais individuais e consolidadas, portanto, devem ser lidas em conjunto com as Demonstrações Financeiras individuais e consolidadas relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020 e aprovadas em 16 de março de 2021, as quais foram preparadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem as normas da Comissão de Valores Mobiliários (CVM) e os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), que estão em conformidade com as normas internacionais de contabilidade (*International Financial Reporting Standards – IFRS*) emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB).

As empresas Controladas incluídas nas Informações Financeiras Intermediárias consolidadas, todas com sede no Brasil, são as seguintes:

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Notas explicativas às Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais)

	Atividade principal	Data de aquisição	Data da incorporação	Participação societária			
				30 de setembro de 2021		31 de dezembro de 2020	
				Direta	Indireta	Direta	Indireta
BCBF Participações S.A.	Holding	-	-	100,00%	-	100,00%	-
Notre Dame Intermédica Saúde S.A.	Plano de saúde	-	-	-	100,00%	-	100,00%
Hospital São Bernardo S.A.	Saúde	23/02/2017	-	-	100,00%	-	100,00%
Hospital Intermédica Jacarepaguá Ltda.	Saúde	05/04/2019	-	-	100,00%	-	100,00%
São Lucas Saúde S.A.	Plano de saúde	23/01/2020	-	-	100,00%	-	100,00%
São Lucas Serviços Médicos Ltda.	Saúde	23/01/2020	-	-	100,00%	-	100,00%
Clínica São Lucas Ltda.	Saúde	23/01/2020	-	-	87,07%	-	87,07%
Clinipam – Clínica Médica Paranaense de Assistência Médica Ltda.	Plano de saúde	07/02/2020	-	-	100,00%	-	100,00%
Gralha Azul Administração e Participação Ltda.	Holding	07/02/2020	-	-	100,00%	-	100,00%
Hospital do Coração de Balneário Camboriú Ltda.	Saúde	20/05/2020	-	-	98,99%	-	98,99%
SMV Serviços Médicos Ltda.	Plano de saúde	24/08/2020	-	-	97,90%	-	99,30%
Hospital e Maternidade Santa Mônica S.A.	Saúde	24/08/2020	-	-	99,84%	-	99,60%
INCORD – Instituto de Neurologia e de Coração de Divinópolis Ltda.	Laboratorial	24/08/2020	-	-	100,00%	-	100,00%
Bioimagem Diagnósticos por Imagem e Laboratório de Análises Clínicas Ltda.	Laboratorial	24/08/2020	-	-	93,35%	-	93,35%
Hospital e Maternidade Santa Brígida S.A.	Saúde	23/10/2020	-	-	99,56%	-	97,02%
Lifeday Planos de Saúde Ltda.	Plano de saúde	01/12/2020	01/04/2021	-	-	-	100,00%
Lifecenter Sistema de Saúde S.A.	Saúde	20/01/2021	-	-	100,00%	-	-
Climepe Total Ltda.	Plano de saúde	08/03/2021	-	-	100,00%	-	-
Bio Saúde Serviços Médicos Ltda.	Plano de saúde	31/03/2021	-	-	100,00%	-	-
Hospital do Coração de Londrina Ltda.	Saúde	05/04/2021	-	-	100,00%	-	-
Notre Dame Intermédica Minas Gerais Investimentos Ltda.	Holding	13/04/2021	-	-	100,00%	-	-
Notre Dame Intermédica Minas Gerais Ltda.	Holding	13/04/2021	-	-	100,00%	-	-
NDIS MG Investimentos e Participações Ltda.	Holding	13/04/2021	-	-	100,00%	-	-
NDIS MG Serviços Operacionais Ltda.	Administração	13/04/2021	-	-	100,00%	-	-
NDIS Drogaria Ltda.	Drogaria	13/04/2021	-	-	100,00%	-	-
Notre Dame Intermédica Minas Gerais Saúde S.A.	Plano de saúde	13/04/2021	-	-	100,00%	-	-
Centro Oftalmológico NDIS MG Ltda.	Saúde	13/04/2021	-	-	100,00%	-	-
Centro Clínico NDIS MG Venda Nova Ltda.	Saúde	13/04/2021	-	-	100,00%	-	-

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Notas explicativas às Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais)

	Atividade principal	Data de aquisição	Data da incorporação	Participação societária			
				30 de setembro de 2021		31 de dezembro de 2020	
				Direta	Indireta	Direta	Indireta
Centro Médico NDIS MG Ltda.	Saúde	13/04/2021	-	-	100,00%	-	-
Hospital Notre Dame Intermédica BH Ltda.	Saúde	13/04/2021	-	-	100,00%	-	-
Hospital e Maternidade Maringá S.A.	Saúde	16/07/2021	-	-	100,00%	-	-
Serpram – Serviço de Prestação de Assistência Médico-Hospitalar S.A.	Plano de saúde	04/08/2021	-	-	99,39%	-	-
IMESA – Instituto de Medicina Especializada Alfenas S.A.	Saúde	04/08/2021	-	-	99,37%	-	-
Hospital Varginha S.A.	Saúde	04/08/2021	-	-	33,07%	-	-

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Notas explicativas às Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais)

4. Gerenciamento de riscos

A Companhia detém o controle sobre suas Controladas que operam exclusivamente com planos de saúde, redes próprias (hospitais e pronto atendimento) e planos odontológicos, destinados a uma ampla variedade de clientes corporativos, associações e individuais. Os principais riscos decorrentes dos negócios são os riscos de crédito, taxa de juros e liquidez. A administração desses riscos envolve diferentes departamentos e contempla uma série de políticas e estratégias de alocação de recursos consideradas adequadas e suficientes pela Administração.

(a) Risco de crédito

O risco de crédito é o risco de a contraparte de um negócio não cumprir uma obrigação prevista em um instrumento financeiro ou contrato com cliente, o que levaria a prejuízo financeiro. A Companhia e suas Controladas estão expostas aos riscos de crédito em suas atividades operacionais (principalmente com relação a contas a receber de clientes) e de financiamento, incluindo depósitos em bancos e instituições financeiras e outros instrumentos financeiros.

A política de crédito considera as peculiaridades das operações de planos de saúde e planos odontológicos e é orientada de forma a manter a flexibilidade exigida pelas condições de mercado e pelas necessidades dos clientes. A Companhia e suas Controladas monitoram permanentemente o nível de suas contraprestações a receber. A metodologia de apuração da provisão para perdas sobre créditos está em acordo com as deliberações do CPC 01 – Redução ao valor recuperável e do CPC 48 – Instrumentos Financeiros.

A Companhia e suas Controladas procuram priorizar seus ativos financeiros classificados como caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras em instituições que possuam *rating* mínimo de *investment grade* na avaliação feita pelas agências Standard & Poor's ou Fitch (entre AAA e BBB-) e obedecendo a critérios de avaliação interna e limites estabelecidos com base em informações qualitativas e quantitativas.

A Companhia trabalha com instituições financeiras que apresentam a seguinte classificação de *rating*:

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Notas explicativas às Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais)

Emissores	30 de setembro de 2021	Racional nacional longo prazo	31 de dezembro de 2020	Racional nacional longo prazo
Banco Santander (Brasil) S.A.	464.048	brAAA	1.026.703	brAAA
Banco Bradesco S.A.	148.074	AAA(bra)	1.092.470	AAA(bra)
Caixa Econômica Federal	61.914	AA(bra)	73.824	AA(bra)
Itaú Unibanco S.A.	759.257	AAA(bra)	634.656	AAA(bra)
Votorantim S.A.	188.000	AAA	284.913	brAAA
Banco Safra S.A.	34.391	-	35.535	AA(bra)
Banco Daycoval S.A.	-	-	50	AA(bra)
Banco do Brasil S.A.	154.222	BB	370.362	AA(bra)
XP Investimentos	51.851	AA	78.549	AA(bra)
Greencred	-	-	2	AA(bra)
Uniprime	-	-	1.376	A(bra)
Citibank	386	AAA	2.430	-
Sicoob	21.074	AA-(bra)	37.982	AA-(bra)
Unicred	11	A(bra)	1.112	-
Banco Sul América S.A.	15.630	AA	-	-
Banco Mercantil	27.308	BBB	-	-
Banco BTG Pactual S.A.	55.486	AA(bra)	-	-
	1.981.652		3.639.964	

A política de aplicação exige a necessidade de alocação dos recursos em conformidade com a Resolução Normativa (RN) nº 392/15, alterada pelas RNs nº 419/16, nº 427/17 e nº 430/17 da ANS, para a garantia das provisões técnicas.

(b) Risco de liquidez

A gestão do risco de liquidez tem como principal objetivo monitorar os prazos de liquidação dos direitos e das obrigações da Companhia e de suas Controladas, assim como a liquidez dos seus instrumentos financeiros. A Companhia e suas Controladas procuram mitigar esse risco pelo equacionamento do fluxo de compromissos e pela manutenção de reservas financeiras líquidas disponíveis em tempo e volume necessários a suprir eventuais descasamentos.

Para isso, a Companhia e suas Controladas elaboram análises de fluxo de caixa projetado e revisam, periodicamente, as obrigações assumidas e os instrumentos financeiros utilizados, sobretudo os relacionados à garantia das provisões técnicas.

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Notas explicativas às Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais)

(i) Gerenciamento do risco de liquidez

Liquidez	Aplicações financeiras	30 de setembro de 2021		31 de dezembro de 2020	
		Valor	% Carteira	Valor	% Carteira
Imediata	Aplicações financeiras (Nota 5)	404.493	20,41%	2.486.298	68,31%
De 31 a 120 dias	Certificado de Depósitos Bancário – CDB – pós, debêntures compromissadas, fundos de renda fixa abertos e outros	785.274	39,63%	474.364	13,03%
De 31 a 120 dias	Letras Financeiras – LF	-	-	19.430	0,54%
De 121 a 240 dias	Certificado de Depósitos Bancários – CDB – pós, debêntures compromissadas, fundos de renda fixa abertos e outros	-	-	14.583	0,40%
De 121 a 240 dias	Letras Financeiras- LF	186.378	9,41%	-	-
De 121 a 240 dias	Letras Tesouro Nacional - LTN	47.471	2,40%	-	-
De 241 a 360 dias	Certificado de Depósitos Bancários – CDB – pós, debêntures compromissadas, fundos de renda fixa abertos e outros	24.318	1,23%	125.700	3,45%
De 241 a 360 dias	Letras Tesouro Nacional – LTN	178.907	9,03%	-	-
Acima de 361 dias	Certificado de Depósitos Bancários – CDB – pós, debêntures compromissadas, fundos de renda fixa abertos e outros	141.970	7,16%	30.002	0,82%
Acima de 361 dias	Letras Tesouro Nacional - LTN	-	-	227.385	6,25%
Acima de 361 dias	Letras Financeiras do Tesouro – LFT	82.808	4,18%	80.862	2,22%
Acima de 361 dias	Letras Financeiras – LF	-	-	181.340	4,98%
Acima de 361 dias	Letras Tesouro Nacional - NTN-B	130.033	6,56%	-	-
		1.981.652	100,00%	3.639.964	100,00%

Em conformidade com a Resolução Normativa (RN) nº 392/15, alterada pelas RNs nº 419/16, 427/17, nº 430/17 e nº 448/20 da ANS, as empresas Controladas Notre Dame Intermédica Saúde S.A, São Lucas Saúde S.A., Clinipam – Clínica Médica Paranaense de Assistência Médica Ltda, Climepe Total Ltda., Bio Saúde Serviços Médicos Ltda., Notre Dame Intermédica Minas Gerais Saúde S.A. e Serpram – Serviços de Prestação de Assistência Médico-Hospitalar mantêm aplicações financeiras vinculadas e lastreadas para a cobertura das reservas técnicas no montante de R\$ 989.403 em 30 de setembro de 2021 (R\$ 978.675 em 31 de dezembro de 2020).

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Notas explicativas às Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais)

(ii) Gerenciamento de ativos e passivos (ALM)

A gestão de ativos e passivos é efetuada utilizando a metodologia ALM (*Assets and Liabilities Management*). Essa metodologia consiste em um processo contínuo de formulação, implementação, monitoramento e revisão das estratégias de gestão de ativos e passivos com o objetivo de atingir determinado retorno com certo nível de risco.

(c) Risco cambial

(i) Empréstimos e financiamentos

O Grupo Notre Dame Intermédica, por meio de sua Controlada Notre Dame Intermédica Saúde S.A., possui em seu passivo operações de empréstimos realizadas em moeda estrangeiras por meio da Lei 4.131/62. Tal operação possui risco cambial e, para se proteger de uma variação destas moedas frente ao Real, foram contratados instrumentos derivativos - NDF- *Non-Deliverable Forward* (compra de *Financial Bond*), na mesma data da operação de captação.

Em 30 de setembro de 2021, a posição ativa da NDF é de R\$ 3.379 (R\$ 4.133 em 31 de dezembro de 2020), conforme nota explicativa 10, gerando uma despesa de R\$ 6.878 em 30 de setembro de 2021 (receita de R\$ 6.347 em 30 de setembro de 2020), conforme nota explicativa 28.

(d) Risco de seguro

O modelo de negócio das Controladas da Companhia é baseado na cobrança de mensalidades ou anuidades aos clientes e está exposto a risco de seguro decorrente da flutuação dos custos de plano de saúde e odontológico, sendo que, no segmento odontológico, o risco é limitado à frequência de utilização e pelo baixo custo dos tratamentos realizados.

No desenvolvimento e na estruturação de plano de assistência à saúde e odontológica são levados em consideração o custo do atendimento, o modelo de atendimento que o beneficiário receberá, o modelo de adesão aos planos de assistência à saúde e odontológica, o modelo de utilização da rede própria ou contratada e os honorários pagos aos profissionais da rede credenciada.

Adicionalmente, a Companhia e suas Controladas também analisam o risco de flutuação dos custos de assistência à saúde e odontológica e o impacto direto nos contratos com os clientes.

No gerenciamento desses riscos a Companhia e suas Controladas monitoram a sinistralidade em decorrência da utilização e eventuais deficiências são negociadas diretamente com seus clientes para que o contrato possa ser equilibrado em relação à sua rentabilidade.

(e) Risco de taxa de juros dos instrumentos financeiros

O risco de taxa de juros advém da possibilidade de alterações nas taxas de juros que possam trazer impactos ao valor presente do portfólio de aplicações financeiras, empréstimos e financiamentos e captação de debêntures.

A Companhia e suas Controladas adotam a política de aplicação em títulos pós-fixados para a maior parte das aplicações.

A ANS, por meio da RN nº 392/15, alterada pelas RNs nº 419/16, nº 427/17 e nº 430/17, em consonância com a Resolução do CMN nº 4.444 de 13 de novembro de 2015, estabelece nas

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Notas explicativas às Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais)

operadoras de saúde a diversificação de suas aplicações para ativos dados em garantia de reservas técnicas e, diante dessa requisição, as Operadoras da Companhia têm efetuado aplicação em títulos públicos pré e pós-fixados.

O portfólio financeiro da Companhia e de suas Controladas está, em sua quase totalidade, exposto à flutuação das taxas de juros no mercado doméstico – Certificado de Depósito Interbancário (CDI), sendo o restante indexado à taxa Selic.

A composição das aplicações financeiras está demonstrada na nota explicativa 6.

As Controladas diretas e indiretas da Companhia possuem captação em empréstimos e financiamentos e debêntures, ficando expostas à variação da taxa CDI + *spread* e TJLP. A composição dos empréstimos e financiamentos e das debêntures está sendo apresentada nas notas explicativas 18 e 19, respectivamente.

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Notas explicativas às Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais)

(i) Análise de sensibilidade de variações das taxas de juros

Para efeito de análise de sensibilidade, a Companhia e suas Controladas adotaram taxas vigentes em datas próximas à da apresentação das referidas Informações Financeiras, utilizando para Selic e CDI a mesma taxa em decorrência da proximidade delas. Na projeção do cenário provável, para os cenários I e II essas taxas foram acrescidas e diminuídas em 25% e 50%, respectivamente.

Dessa forma, mantidas as demais variáveis constantes, o quadro a seguir demonstra simulação do efeito da variação das taxas de juros no patrimônio líquido e no resultado futuro de 12 meses (consolidado) considerando os saldos em 30 de setembro de 2021.

													Controladora	
													30 de setembro de 2021	
	Indexador	Risco	% - a.a.¹	R\$	Provável	Redução de juros				Aumento de juros				
						Taxa	-25%	Taxa	-50%	Taxa	+25%	Taxa	+50%	
Outros passivos														
Obrigações contratuais	CDI	Baixa CDI	7,89%	(412.383)	(32.537)	5,92%	(24.413)	3,95%	(16.289)	9,86%	(40.661)	11,84%	(48.826)	

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Notas explicativas às Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais)

Consolidado

30 de setembro de 2021

Indexador	Risco	% - a.a. ¹	R\$	Provável	Redução de juros				Aumento de juros				
					Taxa	-25%	Taxa	-50%	Taxa	+25%	Taxa	+50%	
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 5)													
CDB	CDI	Baixa CDI	7,89%	51.884	4.094	5,92%	3.072	3,95%	2.049	9,86%	5.116	11,84%	6.143
Fundo de renda fixa aberto	CDI	Baixa CDI	7,89%	201.694	15.914	5,92%	11.940	3,95%	7.967	9,86%	19.887	11,84%	23.881
Operações compromissadas	CDI	Baixa CDI	7,89%	150.873	11.904	5,92%	8.932	3,95%	5.959	9,86%	14.876	11,84%	17.863
Outros	Selic	Baixa Selic	8,25%	42	3	6,19%	3	4,13%	2	10,31%	4	12,38%	5
				404.493	31.915		23.947		15.977		39.883		47.892
Aplicações financeiras (Nota 6)													
CDB	CDI	Baixa CDI	7,89%	349.503	27.576	5,92%	20.691	3,95%	13.805	9,86%	34.461	11,84%	41.381
LFT	Selic	Baixa Selic	8,25%	82.808	6.832	6,19%	5.126	4,13%	3.420	10,31%	8.538	12,38%	10.252
NTNbs	IPCA	Baixa IPCA	9,04%	130.033	11.755	6,78%	8.816	4,52%	5.877	11,30%	14.694	13,56%	17.632
Fundo de renda fixa aberto	CDI	Baixa CDI	7,89%	602.059	47.502	5,92%	35.642	3,95%	23.781	9,86%	59.363	11,84%	71.284
LF	CDI	Baixa CDI	7,89%	186.378	14.705	5,92%	11.034	3,95%	7.362	9,86%	18.377	11,84%	22.067
				1.350.781	108.370		81.309		54.245		135.433		162.616
Empréstimos e financiamentos (Nota 18)													
BNDES	TJLP	Alta TJLP	5,55%	(762)	(42)	4,16%	(32)	2,78%	(21)	6,94%	(53)	8,33%	(63)
Capital de giro	CDI	Alta CDI	7,89%	(44.680)	(3.525)	5,92%	(2.645)	3,95%	(1.765)	9,86%	(4.405)	11,84%	(5.290)
Capital de giro	CDI + 2,3% a.a.	Alta CDI	10,37%	(298.786)	(30.984)	8,36%	(24.979)	6,34%	(18.943)	12,39%	(37.020)	14,41%	(43.055)
Capital de giro	CDI + 2,6% a.a.	Alta CDI	10,70%	(266.051)	(28.467)	8,67%	(23.067)	6,65%	(17.692)	12,72%	(33.842)	14,75%	(39.243)
Capital de giro	CDI + 2,4% a.a.	Alta CDI	10,48%	(568.892)	(59.620)	8,46%	(48.128)	6,44%	(36.637)	12,50%	(71.112)	14,52%	(82.603)
Capital de giro	CDI + 1,86% a.a.	Alta CDI	9,90%	(179.171)	(17.738)	7,89%	(14.137)	5,88%	(10.535)	11,90%	(21.321)	13,92%	(24.941)
Leasing	CDI	Alta CDI	7,89%	(998)	(79)	5,92%	(59)	3,95%	(39)	9,86%	(98)	11,84%	(118)
Nota promissória	CDI + 1,4% a.a.	Alta CDI	9,40%	(96.256)	(9.048)	7,40%	(7.123)	5,41%	(5.207)	11,40%	(10.973)	13,41%	(12.908)
Coop. crédito	CDI	Alta CDI	7,89%	(47.176)	(3.722)	5,92%	(2.793)	3,95%	(1.863)	9,86%	(4.652)	11,84%	(5.586)
Outros	CDI	Alta CDI	7,89%	(2.372)	(187)	5,92%	(140)	3,95%	(94)	9,86%	(234)	11,84%	(281)
				(1.505.144)	(153.412)		(123.103)		(92.796)		(183.710)		(214.088)
Debêntures (Nota 19)													
BCBF 14 – 4ª emissão	CDI + 2,65% a.a.	Alta CDI	10,75%	(746.526)	(80.252)	8,73%	(65.172)	6,70%	(50.017)	12,77%	(95.331)	14,80%	(110.486)
BCBF 15 – 5ª emissão	CDI + 2,65% a.a.	Alta CDI	10,75%	(715.535)	(76.920)	8,73%	(62.466)	6,70%	(47.941)	12,77%	(91.374)	14,80%	(105.899)
NDIMI 13 – 3ª emissão	Taxa DI + 1,6%	Alta CDI	9,62%	(806.410)	(77.577)	7,61%	(61.368)	5,61%	(45.240)	11,62%	(93.705)	13,63%	(109.914)
				(2.268.471)	(234.749)		(189.006)		(143.198)		(280.410)		(326.299)
Obrigações contratuais (Nota 21.a)													
Obrigações contratuais	CDI	Alta CDI	7,89%	(852.292)	(67.246)	5,92%	(50.434)	3,95%	(33.623)	9,86%	(84.057)	11,84%	(100.869)
Obrigações contratuais	105% do CDI	Alta CDI	8,28%	(9.838)	(815)	6,21%	(611)	4,14%	(408)	10,36%	(1.019)	12,43%	(1.223)
Obrigações contratuais	90% do CDI	Alta CDI	7,10%	(38.243)	(2.716)	5,33%	(2.037)	3,55%	(1.358)	8,88%	(3.395)	10,65%	(4.073)
Obrigações contratuais	95% do CDI	Alta CDI	7,50%	(33.797)	(2.533)	5,62%	(1.900)	3,75%	(1.267)	9,37%	(3.167)	11,24%	(3.800)
Obrigações contratuais	Selic	Baixa Selic	8,25%	(49.351)	(4.071)	6,19%	(3.054)	4,13%	(2.036)	10,31%	(5.089)	12,38%	(6.107)
Obrigações contratuais	IPCA	Baixa IPCA	9,04%	(33.847)	(3.060)	6,78%	(2.295)	4,52%	(1.530)	11,30%	(3.825)	13,56%	(4.590)
				(1.017.368)	(80.441)		(60.331)		(40.222)		(100.552)		(120.662)
				(3.035.709)	(328.317)		(267.184)		(205.994)		(389.356)		(450.541)

¹ Na coluna % a.a. (cenário provável), as taxas foram obtidas no site do Bradesco - Projeção Bradesco Longo Prazo, publicada em 1º de outubro de 2021.

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Notas explicativas às Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais)

5. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Caixa e bancos	258	11.865	96.181	77.453
Aplicações de liquidez imediata	63.537	98.680	404.493	2.486.298
	63.795	110.545	500.674	2.563.751

As aplicações financeiras de liquidez imediata têm conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa, não estando sujeitas a um significativo risco de mudança de valor, e a Companhia e suas Controladas têm o direito de resgate imediato.

6. Aplicações financeiras

Em 30 de setembro de 2021, os instrumentos financeiros representados por aplicações financeiras estavam assim apresentados:

Valor justo por meio do resultado	Nível	Vencimento			Consolidado			
		Até 1 ano	1 a 5 anos	Acima de 5 anos	30 de setembro de 2021		31 de dezembro de 2020	
					Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo
Letras Financeiras do Tesouro – LFT (i)	1	-	82.808	-	82.808	82.808	100.292	100.292
Letras do Tesouro Nacional – LTN (i)	1	226.378	-	-	226.378	226.378	227.385	227.385
Nota do Tesouro Nacional - NTN-B (i)	1	-	130.033	-	130.033	130.033	-	-
Certificado de depósito bancário – CDB (ii)	2	217.209	132.294	-	349.503	349.503	223.628	223.628
Fundo de renda fixa aberto (iii)	2	592.383	9.676	-	602.059	602.059	421.021	421.021
Letras Financeiras – LF (iv)	2	186.378	-	-	186.378	186.378	181.340	181.340
		1.222.348	354.811	-	1.577.159	1.577.159	1.153.666	1.153.666
				Circulante	1.332.315		1.001.019	
				Não circulante	244.844		152.647	

- i. Os títulos públicos federais foram contabilizados pelo custo de aquisição acrescido dos rendimentos auferidos e ajustados ao valor justo com base nas tabelas de referência do mercado secundário da Associação Brasileira das Entidades dos Mercados Financeiro e de Capitais – ANBIMA (Nível 1).

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Notas explicativas às Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais)

- ii. A Companhia e suas Controladas adotam como política realizar aplicações em títulos majoritariamente pós-fixados de emissão de instituições financeiras em Certificados de Depósito Bancário – CDBs (Nível 2).
- iii. Os fundos são administrados por Banco Bradesco S.A., Banco do Brasil S.A., Banco Itaú, Banco Safra S.A., Banco Santander (Brasil) S.A., Caixa Econômica Federal, Unicred e XP Investimentos (Nível 2).
- iv. As operações com Letras Financeiras foram contabilizadas pelo custo de aquisição acrescido dos rendimentos auferidos e ajustados ao valor justo em títulos pós-fixados atrelados ao CDI – Certificado de Depósito Interbancário, com liquidez de 2 anos (Nível 2).

As aplicações têm remuneração diária vinculada às taxas CDI e Selic, com vencimentos variáveis até abril de 2034.

Do total do saldo da aplicação financeira e consideradas restritas pela Companhia, R\$ 254.256 refere-se a escrow originada pelas seguintes aquisições:

Unimed ABC	15.601
Medisanitas	101.866
Clinipam	136.789
	<u>254.256</u>

As aplicações da Companhia e de suas Controladas estão classificadas na categoria “Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado”. Independentemente do vencimento, a Companhia e suas Controladas contabilizam as aplicações financeiras no ativo circulante (com exceção da aplicação vinculada à obrigação contratual, que é registrada no ativo não circulante).

a) Movimentação das aplicações financeiras

	Consolidado	
	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Saldo no início do exercício	1.153.666	1.285.126
Saldo adquirido	243.715	176.047
Aplicações	10.498.231	15.041.759
Resgates	(10.370.911)	(15.405.731)
Receita (Despesa) com variação cambial	(196)	(473)
Resultado financeiro	82.381	57.332
Ajuste a valor de mercado	(29.727)	(394)
Saldo no final do período/exercício	1.577.159	1.153.666

b) Determinação do valor justo

Os títulos de renda fixa públicos tiveram seus valores justos obtidos a partir das tabelas de referência divulgadas pela Associação Brasileira das Entidades dos Mercados Financeiros e de Capitais (ANBIMA). Os títulos de renda fixa privados tiveram suas cotações divulgadas pela Associação Brasileira das Entidades dos Mercados Financeiro e de Capitais (ANBIMA).

Os critérios de precificação dos instrumentos financeiros são definidos pelo administrador e pelo custodiante, sendo utilizadas curvas e taxas divulgadas pela ANBIMA e B3 S.A. – Brasil, Bolsa, Balcão para cálculos constantes no manual de precificação da instituição, em conformidade com o

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Notas explicativas às Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais)

código de autorregulação da Associação Brasileira das Entidades dos Mercados Financeiros e de Capitais (ANBIMA).

As aplicações financeiras vinculadas são custodiadas, registradas e negociadas na SELIC - Sistema Especial de Liquidação e Custódia e CETIP - Câmara de Custódia e Liquidação.

7. Contas a receber de clientes

O saldo de contas a receber de clientes se refere às operações com plano de saúde e de serviços relacionados à assistência à saúde, gerado pelas operações de suas Controladas em 30 de setembro de 2021, e é como segue:

	Consolidado	
	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Contas a receber de clientes referentes a:		
Planos de assistência à saúde	336.466	395.423
Assistência à saúde não relacionadas com planos de assistência à saúde	319.088	242.340
Saldo no final do período/exercício	655.554	637.763

Em 30 de setembro de 2021, a composição de contas a receber de clientes era:

	Consolidado	
	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Créditos de operações com planos de assistência à saúde	393.412	447.271
(-) Perda de recuperabilidade sobre créditos	(56.946)	(51.848)
	336.466	395.423

	Consolidado	
	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Créditos de operações de assistência à saúde não relacionados com planos de saúde da Operadora	365.819	261.624
(-) Perda de recuperabilidade sobre créditos	(46.731)	(19.284)
	319.088	242.340

A abertura do saldo de contas a receber de clientes pelos seus vencimentos está assim demonstrada:

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Notas explicativas às Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais)

(i) Crédito de operações com planos de assistência à saúde

	Consolidado		
	30 de setembro de 2021		
	Saldo	Perda de recuperabilidade s/ créditos	Saldo líquido
A vencer:			
De 1 a 30 dias	198.761	(8.163)	190.598
Acima de 30 dias	17.052	(85)	16.967
Vencidos:			
De 1 a 30 dias	84.765	(6.974)	77.791
De 30 a 90 dias	59.352	(8.242)	51.110
Acima de 90 dias	33.482	(33.482)	-
Créditos de operações c/ planos de assistência à saúde	393.412	(56.946)	336.466

	Consolidado		
	31 de dezembro de 2020		
	Saldo	Perda de recuperabilidade s/ créditos	Saldo Líquido
A vencer:			
De 1 a 30 dias	259.537	(5.157)	254.380
Acima de 30 dias	24.805	(6)	24.799
Vencidos:			
De 1 a 30 dias	45.342	(2.014)	43.328
De 30 a 90 dias	78.929	(6.013)	72.916
Acima de 90 dias	38.658	(38.658)	-
Créditos de operações c/ planos de assistência à saúde	447.271	(51.848)	395.423

(ii) Créditos de operações de assistência à saúde não relacionados com planos de saúde da Operadora

	Consolidado		
	30 de setembro de 2021		
	Saldo	Perda de recuperabilidade s/ créditos	Saldo Líquido
A vencer:			
De 1 a 30 dias	54.192	(212)	53.980
Acima de 30 dias	67.629	(252)	67.377
Vencidos:			
De 1 a 30 dias	30.780	(674)	30.106
De 30 a 90 dias	172.998	(5.373)	167.625
Acima de 90 dias	40.220	(40.220)	-
Créditos de operações c/ planos de assistência à saúde	365.819	(46.731)	319.088

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Notas explicativas às Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais)

	Consolidado		
	31 de dezembro de 2020		
	Saldo	Perda de recuperabilidade s/ créditos	Saldo Líquido
A vencer:			
De 1 a 30 dias	49.719	(41)	49.678
Acima de 30 dias	46.169	(35)	46.134
Vencidos:			
De 1 a 30 dias	25.554	(229)	25.325
De 30 a 90 dias	124.771	(3.568)	121.203
Acima de 90 dias	15.411	(15.411)	-
Créditos de operações c/ planos de assistência à saúde	261.624	(19.284)	242.340

A movimentação do contas a receber está assim demonstrada:

(i) Crédito de operações com planos de assistência à saúde

	Consolidado	
	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Saldo no início do exercício	395.423	221.367
Saldo adquirido	20.249	65.387
Contraprestações líquidas	8.838.854	10.424.104
Recebimentos	(8.838.174)	(10.210.560)
Constituição de perda de recuperabilidade s/ créditos	1.205	(10.601)
(-) Perda efetiva com créditos	(81.091)	(94.274)
Saldo no final do período/exercício	336.466	395.423

(ii) Créditos de operações de assistência à saúde não relacionados com planos de saúde da Operadora

	Consolidado	
	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Saldo no início do exercício	242.340	271.402
Saldo adquirido	29.511	14.811
Receitas de assistência à saúde não relacionadas c/ planos de saúde da Operadora	749.962	638.460
Coparticipação	205.276	183.618
Recebimentos	(905.343)	(851.709)
Provisão de glosa esperada	1.445	(8.025)
Reversão/(Constituição) de perda de recuperabilidade s/ créditos	(2.126)	(4.631)
(-) Perda efetiva com créditos	(1.977)	(1.586)
Saldo no final do período/exercício	319.088	242.340

Movimentação da perda de recuperabilidade sobre créditos está assim demonstrada:

	Consolidado		
	Plano de Saúde	Não relacionado c/ plano de saúde	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2020	(51.848)	(19.284)	(71.132)
Reclassificação	(898)	898	-
Constituições	(340.909)	(166.104)	(507.013)
Reversões	336.709	137.759	474.468
Saldo em 30 de setembro de 2021	(56.946)	(46.731)	(103.677)

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Notas explicativas às Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais)

8. Despesas de comercialização diferidas

As despesas de comercialização são diferidas e amortizadas de acordo com o prazo de vigência dos contratos ou com a expectativa conforme Nota Técnica Atuarial (NTA) e são refletidas no saldo da conta “Despesas de comercialização diferidas” no ativo circulante e não circulante. Em 30 de setembro de 2021, as despesas de comercialização diferidas estão compostas da seguinte forma:

	Consolidado	
	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Saldo no início do exercício	473.567	364.833
Saldo adquirido	2.125	-
Constituições	266.647	402.802
(-) Amortização	(264.585)	(294.068)
Saldo no final do período/exercício	477.754	473.567
Circulante	260.414	244.009
Não circulante	217.340	229.558

9. Créditos tributários e previdenciários

Os créditos tributários e previdenciários estão compostos da seguinte forma:

	Consolidado	
	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Imposto de renda (i)	92.617	66.531
Contribuição Social sobre o lucro (i)	32.358	14.255
Imposto de Renda retido na fonte	40.663	23.745
Crédito de previdência social	1.687	878
Créditos de PIS e COFINS	11.201	7.835
Crédito de ISS	2.574	386
Outros créditos tributários e previdenciários	3.619	-
	184.719	113.630
Circulante	181.100	113.630
Não circulante	3.619	-

- (i) A Companhia e suas Controladas adotam como procedimento o recolhimento mensal antecipado do valor devido do Imposto de Renda e da Contribuição Social sobre o Lucro e efetuarão o ajuste anual dos valores devidos no encerramento do exercício, quando realizarão o encontro de contas dos impostos antecipados com os impostos a recolher.

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Notas explicativas às Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais)

10. Outros ativos

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Depósito judicial ISS – SP (a)	-	-	466.067	376.929
Adiantamento a fornecedores	752	129	38.621	40.676
Outros títulos a receber	1.384	1.705	18.189	11.671
Adiantamento a funcionários	-	-	8.878	12.640
Adiantamento de processos judiciais	-	-	19.063	10.587
Despesas antecipadas	1.096	347	4.537	654
Serviços de dados a amortizar (d)	-	-	8.846	5.115
Circulante	3.232	2.181	564.201	458.272
Crédito a receber – indenizações (b)	-	-	590.281	620.124
Contas a receber de planos de saúde	-	-	7.261	7.822
Depósitos caução	-	-	842	838
Ativos indenizatórios (c)	-	-	101.087	74.045
Bloqueio judiciais	1	1	11.208	7.249
Instrumentos derivativos – NDF a Receber	-	-	3.379	4.133
Outros	10.551	10.551	17.235	12.043
Não circulante	10.552	10.552	731.293	726.254
Total	13.784	12.733	1.295.494	1.184.526

- a) Refere-se a depósitos judiciais relativos ao Imposto sobre Serviços (ISS). O valor depositado é relacionado à provisão demonstrada na nota explicativa 17. Em virtude de o depósito ser realizado na data de vencimento do tributo, ou seja, no mês subsequente ao da provisão, há um descasamento entre o depósito judicial e a provisão.
- b) Conforme instrumento particular de compra e venda de ações/quotas e outras avenças, ficou definido que todas as contingências referentes aos períodos anteriores à assinatura do contrato serão de responsabilidade dos antigos acionistas/quotistas e, portanto, esses valores serão reembolsados ou descontados da parcela retida a pagar. A Companhia, também, possui imóveis em garantia, concedidos na forma de alienação fiduciária para fazer frente às contingências que ultrapassarem a parcela retida do preço de compra, contudo, de acordo com o IAS 37, tais ativos somente serão registrados na contabilidade quando a probabilidade da transferência de propriedade for praticamente certa.
- c) Conforme instrumento particular de compra e venda de ações e outras avenças, firmados entre os antigos sócios do Grupo Green Line e o Grupo Notre Dame Intermédica, que em determinadas circunstâncias garantem desde que passíveis de indenizar as eventuais obrigações que venham a ocorrer. A contrapartida foi reconhecida no passivo na linha de provisões para ações judiciais conforme nota explicativa 22.
- d) A Companhia efetuou pagamentos de serviços de dados com vigência de 12 meses, que serão apropriados ao resultado ao decorrer de sua competência.

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Notas explicativas às Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais)

11. Imposto de Renda e Contribuição Social

	Consolidado			
	31 de dezembro de 2020	Reconhecido na demonstração do resultado	Aquisições de Controladas	30 de setembro de 2021
Créditos tributários ativos sobre diferenças temporárias originárias de:				
Provisões para ações judiciais	163.524	(22.330)	-	141.194
Perda de recuperabilidade sobre créditos	47.687	6.924	74	54.685
Provisão de eventos do SUS	131.388	20.955	-	152.343
Crédito fiscal sobre diferença adoção inicial CPC 6 (R2), líquido	11.986	4.426	2.548	18.960
Provisão infrações ANS	6.220	2.184	-	8.404
Outras adições	25.842	(25.942)	100	-
Prejuízo fiscal/base negativa	-	110.264	-	110.264
Imposto diferido ativo	386.647	96.481	2.722	485.850
Débitos tributários passivos sobre diferenças temporárias originárias de:				
Depreciação e amortização	(21.408)	(3.142)	-	(24.550)
Amortização do intangível para fins fiscais – NDI Par	(82.996)	8.380	-	(74.616)
Correção monetária de depósito judicial	(34.167)	(8.271)	-	(42.438)
Amortização do intangível para fins fiscais	(2.168)	-	-	(2.168)
Passivo fiscal diferido sobre ágio na aquisição de empresa	(40.798)	-	-	(40.798)
Passivo fiscal diferido sobre ágio na incorporação	(157.032)	(91.310)	-	(248.342)
Indenizações	(24.742)	316	73	(24.353)
Outros	-	(7.467)	(6.042)	(13.509)
Imposto diferido passivo	(363.311)	(101.494)	(5.969)	(470.774)
Total do imposto diferido, líquido	23.336	(5.013)	(3.247)	15.076

Os tributos diferidos decorrentes de diferenças temporárias serão realizados à medida que essas sejam liquidadas ou realizadas em um prazo não superior a 10 anos. O período de liquidação ou realização de tais diferenças é impreciso e está vinculado a diversos fatores que não estão sob o controle da Administração. Com base em suas projeções de lucros tributáveis futuros, a expectativa da Administração para a realização dos créditos tributários está apresentada a seguir:

<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2025</u>	<u>2026</u>	<u>2027</u>	<u>2028</u>	<u>2029</u>	<u>2030</u>	<u>2031</u>	<u>Total</u>
9.750	39.947	39.947	39.947	47.903	53.586	53.586	53.586	53.586	53.586	40.426	485.850

Em 30 de setembro de 2021, as Controladas da Companhia haviam realizado, para fins fiscais, amortização de ágio no montante de R\$ 1.910.841, gerando aproveitamento de créditos fiscais no valor de R\$ 650.288 desde a constituição, estando em conformidade com o estudo técnico e com o plano de negócios e projeções da Administração.

Os tributos incidentes sobre o (prejuízo)/lucro do período são demonstrados como segue:

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Notas explicativas às Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de		30 de setembro de	
	2021	2020	2021	2020
(Prejuízo)/Lucro líquido do período	(166.592)	581.180	(111.570)	989.430
À alíquota fiscal de 34%	56.641	(197.601)	37.934	(336.406)
Equivalência patrimonial	(46.118)	215.376	-	-
Remuneração variável dos administradores	-	-	(8.125)	(7.015)
Programa de <i>stock option</i>	(7.608)	(12.258)	(7.608)	(12.258)
Ajuste a valor presente – parcela diferida do preço de aquisição	-	(5.002)	-	(5.002)
Prejuízo fiscal sem constituição de imposto diferido	(5.392)	(1.027)	(53.735)	(10.714)
Ajuste de lucro presumido	-	-	1.039	(6.666)
Receitas/(Despesas) indedutíveis	2.477	512	1.379	(5.467)
Outras exclusões (adições) permanentes	-	-	(25.924)	(25.322)
Despesa de Imposto de Renda e Contribuição Social na demonstração do resultado	-	-	(55.040)	(408.850)
Despesa de Imposto de Renda e Contribuição Social - corrente	-	-	(50.027)	(374.348)
Crédito/(Despesa) de Imposto de Renda e Contribuição Social – diferido	-	-	(5.013)	(34.502)
Alíquota efetiva	0%	0%	49%	41%

12. Depósitos judiciais e fiscais

Destacamos a seguir para a Companhia e suas Controladas a origem dos depósitos judiciais:

	Consolidado				
	31 de dezembro de 2020	Saldo adquirido	Adições/baixas depósitos	Atualizações	30 de setembro de 2021
Fiscais	212.244	25.895	8.385	16.266	262.790
Trabalhistas	28.389	1.830	3.141	1.683	35.043
Regulatórios/Cíveis	66.592	31.967	10.386	2.204	111.149
Depósitos judiciais - SUS	474.808	6.065	71.652	9.988	562.513
	782.033	65.757	93.564	30.141	971.495

	Consolidado				
	31 de dezembro de 2019	Saldo adquirido	Adições/baixas depósitos	Atualizações	31 de dezembro de 2020
Fiscais	176.785	918	25.996	8.545	212.244
Trabalhistas	25.744	-	920	1.725	28.389
Regulatórios/Cíveis	55.037	1.299	8.179	2.077	66.592
Depósitos judiciais - SUS	235.848	30.477	197.501	10.982	474.808
	493.414	32.694	232.596	23.329	782.033

Fiscais – conforme apresentado na nota explicativa 22, a Companhia e suas Controladas possuem discussões processuais que aguardam decisão judicial e administrativa. A Companhia e suas Controladas, conforme orientação de seus advogados, efetuaram depósitos judiciais e aguardam a conclusão da lide.

Trabalhistas – depósitos efetuados pela Companhia e suas Controladas para fazer frente a questionamentos de contingências, conforme apresentado na nota explicativa 22, com natureza reclamatória trabalhista, danos morais, ações coletivas e cível pública.

Regulatórios/Cíveis – correspondem a depósitos judiciais que têm como natureza a cobrança indenizatória, obrigação de fazer, revisional, inexigibilidade de débito e execução declaratória. O

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Notas explicativas às Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais)

registro das contingências regulatórias/cíveis apresentadas na nota explicativa 22 está relacionado a esses depósitos.

Depósitos judiciais – SUS – as Controladas questionam judicialmente os valores cobrados pela Agência Nacional de Saúde Suplementar – ANS a título de “Ressarcimento ao SUS”, que trata o artigo 32 da Lei nº 9.656/98. As Controladas não atribuíram prognóstico de risco por se tratar de garantia da efetivação da tutela jurisdicional.

13. Investimentos - Controladora

A movimentação do investimento na Controlada direta BCBF Participações S.A. ocorreu da seguinte forma:

	BCBF	Outros ativos (i)	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2020	7.039.838	477.998	7.517.836
Equivalência patrimonial do período	(119.376)	-	(119.376)
Outros	(5)	-	(5)
Amortização de mais-valia	-	(16.266)	(16.266)
Saldo em 30 de setembro de 2021	6.920.457	461.732	7.382.189

- (i) Refere-se ao ágio gerado pela aquisição do Grupo Notre Dame Intermédica e a mais-valia de ativos tangíveis e intangíveis.

Principais informações contábeis sobre a Controlada Direta BCBF Participações S.A.:

	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Ativo	9.374.286	9.376.664
Passivo	2.453.829	2.336.826
Patrimônio líquido	6.920.457	7.039.838
(Prejuízo)/Lucro do período/exercício	(119.376)	840.622
% Participação societária	100,00%	100,00%

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Notas explicativas às Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais)

14. Imobilizado

									Consolidado
	Vida útil (anos)	Taxa anual de depreciação (% a.a.)	31 de dezembro de 2020	Saldo adquirido	Aquisições	Baixas	Transferência	Depreciação	30 de setembro de 2021
Terrenos e imóveis	25 a 50	2,00%	1.347.353	87.263	63.338	-	75.536	(29.235)	1.544.255
Veículos	1 a 10	17,00%	714	809	24	(33)	(39)	(252)	1.223
Instalações	5 a 10	14,00%	7.492	796	2.720	(29)	12.111	(910)	22.180
Máquinas e equipamentos	1 a 25	14,00%	306.457	15.738	30.048	(160)	49.917	(55.515)	346.485
Móveis e utensílios	1 a 15	10,00%	56.988	8.828	6.181	(88)	2.909	(5.847)	68.971
Equipamentos de computação	1 a 15	25,00%	26.597	3.263	3.278	(85)	37.154	(10.168)	60.039
Imobilizações em curso	-	-	227.189	6.592	86.486	(2.286)	(130.972)	(587)	186.422
Benfeitorias em imóveis de terceiros	-	-	244.631	21.666	93.521	(1.633)	(57.309)	(13.915)	286.961
			2.217.421	144.955	285.596	(4.314)	(10.693)	(116.429)	2.516.536

									Consolidado
	Vida útil (anos)	Taxa anual de depreciação (% a.a.)	31 de dezembro de 2021	Saldo adquirido	Aquisições	Baixas	Transferência	Depreciação	31 de dezembro de 2020
Terrenos e imóveis	25 a 50	2,00%	1.072.796	221.553	3.176	-	75.817	(25.989)	1.347.353
Veículos	1 a 10	17,00%	639	1.218	-	(480)	(1)	(662)	714
Instalações	5 a 10	14,00%	4.926	1.603	81	(137)	2.013	(994)	7.492
Máquinas e equipamentos	1 a 25	14,00%	256.693	73.722	45.977	(352)	2.036	(71.619)	306.457
Móveis e utensílios	1 a 15	10,00%	46.213	5.691	8.716	(247)	2.686	(6.071)	56.988
Equipamentos de computação	1 a 15	25,00%	26.344	2.663	2.236	-	6.952	(11.598)	26.597
Imobilizações em curso	-	-	179.598	35.158	100.210	(1.093)	(86.012)	(672)	227.189
Benfeitorias em imóveis de terceiros	-	-	171.344	(3.844)	120.740	(7.352)	(21.533)	(14.724)	244.631
			1.758.553	337.764	281.136	(9.661)	(18.042)	(132.329)	2.217.421

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Notas explicativas às Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais)

Os ativos imobilizados estão sujeitos a análises periódicas, no mínimo anuais, sobre o teste para redução do valor recuperável (*impairment*). Em 30 de setembro de 2021, não houve indicadores de *impairment* sobre o imobilizado.

O montante de depreciação apurada no período é registrado no resultado nas rubricas “Custo dos serviços prestados” e “Despesas operacionais”, conforme notas explicativas 26 e 27.a, respectivamente.

A Administração não identificou eventos ou circunstâncias que requeressem modificação nas estimativas de vida útil econômica para os itens apresentados no ativo imobilizado das demais empresas do Grupo.

Durante o período, a Companhia e suas Controladas adquiriram ativos imobilizados ao custo total de R\$ 285.596, dos quais R\$ 267.602 foram aquisições com pagamentos no período e R\$ 17.994 estão provisionados na rubrica “Fornecedores”.

15. Direito de uso e arrendamentos

A Companhia possui arrendamentos com as naturezas de locação de imóveis, equipamentos de TI e frota de veículos, utilizando as cláusulas usuais de mercado para cancelamento e/ou extensão dos contratos.

As taxas de atualização utilizadas para atualizar os valores nos termos dos contratos são geralmente indexadas pelo índice de preços ao consumidor.

A Companhia chegou às taxas de desconto, com base nas taxas de juros livres de risco observadas no mercado brasileiro, para os prazos de seus contratos, ajustadas à realidade da Companhia. Os *spreads* foram obtidos por meio de sondagem junto a potenciais investidores de títulos de dívidas da Companhia. A tabela abaixo evidencia as taxas praticadas pela Companhia:

<u>Prazos</u>	<u>Taxa % a.a.</u>
Até 2 anos	6,80%
De 2 a 4 anos	7,75%
De 4 a 6 anos	7,68%
De 6 a 8 anos	8,82%
De 8 a 10 anos	8,94%
Acima de 10 anos	9,56%

Os arrendamentos contratados pela Companhia são apresentados abaixo:

a) Direito de uso

	<u>Consolidado</u>			
	<u>Aluguéis</u>	<u>Máquinas e equipamentos</u>	<u>Outros</u>	<u>Total</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2020	466.923	25.492	36	492.451
Saldo adquirido	91.261	49	-	91.310
Atualizações contratuais	6.609	-	-	6.609
Adições novos contratos	23.079	28.699	-	51.778
Baixas	(13.609)	-	-	(13.609)
Depreciação	(49.072)	(8.173)	(16)	(57.261)
Saldo em 30 de setembro de 2021	525.191	46.067	20	571.278

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Notas explicativas às Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais)

	Consolidado			
	Aluguéis	Máquinas e equipamentos	Outros	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2019	463.203	15.543	59	478.805
Saldo adquirido	11.861	960	-	12.821
Atualizações contratuais	88.108	13.505	-	101.613
Adições novos contratos	13.302	-	-	13.302
Baixas	(54.507)	-	-	(54.507)
Depreciação	(55.044)	(4.516)	(23)	(59.583)
Saldo em 31 de dezembro de 2020	466.923	25.492	36	492.451

b) Arrendamento a pagar

(i) Movimentação dos arrendamentos

	Consolidado	
	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Saldo no início do exercício	527.731	497.876
Saldo adquirido	100.669	13.691
Atualizações contratuais	6.609	101.613
Adições novos contratos	51.778	13.302
(-) Baixas	(16.275)	(58.151)
Juros	42.713	43.959
(-) Contraprestação paga	(84.601)	(84.559)
Saldo no final do período/exercício	628.624	527.731
Circulante	51.379	38.376
Não circulante	577.245	489.355

(ii) Maturidade dos contratos

	Consolidado	
	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020
2021	33.473	88.927
2022	105.075	81.594
2023	94.765	73.474
2024	90.550	70.658
2025	84.950	66.682
Acima de 5 anos	629.931	493.503
Valores não descontados	1.038.744	874.838
Juros embutidos	(410.120)	(347.107)
	628.624	527.731

c) Informações adicionais

Conforme base de conclusão 161 e 162 do IASB, referências do IFRS16/CPC06 (R2) e do ofício circular CVM 02/19, a Administração utilizou a taxa incremental como critério para os cálculos dos ativos e passivos escopo do IFRS16/CPC06 (R2) e assim estão apresentados nas Informações Financeiras Intermediárias da Companhia.

A Administração entende que a taxa utilizada representa o fluxo de caixa mais próximo do real e estão alinhados com as características de nossos contratos, conforme determina o item 27b do ofício da CVM.

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Notas explicativas às Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais)

Para atender à orientação do ofício e transparência requerida, informamos abaixo os impactos no balanço, com a comparabilidade dos juros nominais x juros efetivos, sendo que, para o cálculo da taxa efetiva, utilizamos o índice de nossos contratos cuja maior parte é IGP-M, aplicada no fluxo de pagamentos anuais, obtida pela divulgação das projeções do Banco Bradesco para os indicadores até 2025, sendo repetida a taxa mais longa para o fluxo futuro a partir de 5 anos.

	Consolidado	
	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Fluxo nominal		
Passivos de arrendamento	1.038.744	874.838
Juros embutidos	(410.120)	(347.107)
	628.624	527.731
Fluxo real efetivo inflacionado		
Passivo de arrendamento	1.080.586	907.602
Juros embutidos	(426.671)	(360.106)
	653.915	547.496

d) Deliberação CVM 859/2020

Em 7 de julho de 2020, foi aprovada pela Comissão de Valores Mobiliários - CVM a Deliberação 859, que estabelece alterações no Pronunciamento Técnico – CPC 06 (R2) e que está em consonância com a aprovação do IASB – *International Accounting Standards Board*.

Em decorrência da pandemia de COVID-19, nos contratos de arrendamentos em que ocorreram impactos em redução ou suspensão de pagamentos e que, em situação normal, seriam provocadas modificações contratuais com alterações nos fluxos de caixa e revisão das taxas de desconto, deverão ser tratados como pagamento variável.

Em atenção à Deliberação da CVM, a Companhia analisou e identificou os contratos que se enquadram ao pronunciamento, tendo estes sido afetados diretamente pela COVID-19 e, conseqüentemente, sofrido efeitos de redução e/ou suspensão de pagamentos, e os tratou como pagamentos variáveis. No período findo em 30 de setembro de 2021, o efeito no resultado foi no montante de R\$ 2.671, registrados como redução de despesas de aluguéis.

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Notas explicativas às Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais)

16. Intangível

a. Movimentação do intangível

	Consolidado							
	Vida útil (anos)	31 de dezembro de 2020	Saldo adquirido	Aquisições	Baixas	Transferência	Amortização	30 de setembro de 2021
Aquisição da carteira de plano de saúde (a)	Vida útil	516.306	354.741	-	(1.088)	-	(75.570)	794.389
Sistema de computadores	20% a.a.	31.966	1.075	1.366	(47)	10.693	(8.991)	36.062
Ágio adquirido por combinação de negócios (b)	Indefinida	5.474.595	1.551.655	-	-	-	-	7.026.250
Ativos intangíveis (c)	7 anos	223.676	-	-	-	-	(24.193)	199.483
Outros ativos intangíveis	Indefinida	28	-	-	-	-	-	28
		6.246.571	1.907.471	1.366	(1.135)	10.693	(108.754)	8.056.212

	Consolidado							
	Vida útil (anos)	31 de dezembro de 2019	Saldo adquirido	Aquisições	Baixas	Transferência	Amortização	31 de dezembro de 2020
Aquisição da carteira de plano de saúde (a)	Vida útil	311.795	272.957	-	(36)	138	(68.548)	516.306
Sistema de computadores	20% a.a.	19.986	1.407	2.284	-	17.349	(9.060)	31.966
Ágio adquirido por combinação de negócios (b)	Indefinida	2.703.967	2.765.801	-	(3.586)	20.621	(12.208)	5.474.595
Ativos intangíveis (c)	7 anos	305.324	-	-	-	(19.548)	(62.100)	223.676
Outros ativos intangíveis	Indefinida	601	-	-	-	(518)	(55)	28
		3.341.673	3.040.165	2.284	(3.622)	18.042	(151.971)	6.246.571

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Notas explicativas às Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais)

(a) Refere-se à aquisição de carteira de plano de saúde e odontológico conforme quadro a seguir:

Grupo/Empresa	Data	Composição da carteira	
		30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Grupo Notre Dame	21.05.2014	358	375
Grupo Santamália	16.11.2015	996	3.237
Unimed ABC	23.09.2016	11.890	13.442
Grupo Cruzeiro do Sul	31.01.2018	12.408	13.692
Grupo SAMED	01.10.2018	19.164	21.951
Grupo Green Line	01.01.2019	116.748	126.981
Grupo Mediplan	29.05.2019	44.834	49.268
Belo Dente	04.07.2019	33.552	37.856
Grupo São José	18.11.2019	4.561	5.394
Grupo São Lucas	23.01.2020	92.108	100.291
Grupo Clinipam	07.02.2020	105.138	105.425
Ecole	13.04.2020	11.300	13.173
Grupo Santa Mônica	24.08.2020	3.406	5.552
Lifeday	01.12.2020	18.456	19.669
Climepe	08.03.2021	36.982	-
Bio Saúde	31.03.2021	26.840	-
Grupo Medisanitas	13.04.2021	216.576	-
Grupo Serpram	04.08.2021	39.072	-
		794.389	516.306

As carteiras são amortizadas respeitando as vidas úteis conforme quadro a seguir:

Carteira	Vida útil
Odontológica	3 a 5 anos
Saúde	2 a 13 anos

(b) Refere-se aos ágios fundamentados em expectativa de rentabilidade futura (combinação de negócios) com vida útil indefinida e força de trabalho, sendo sempre que necessário apurada a recuperabilidade da unidade geradora de caixa (*impairment*).

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Notas explicativas às Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais)

Grupo/Empresa	UCG ¹	Data	Composição do ágio	
			30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Grupo Notre Dame	Saúde/Odontológica	21.05.2014	480.133	480.133
Grupo Santamália	Saúde	16.11.2015	125.405	125.405
Hospital Family	Saúde	23.12.2015	77.149	77.149
Unimed ABC	Saúde	23.09.2016	71.476	71.476
SAMCI/IBRAGE	Saúde	01.03.2017	22.232	22.232
Hospital São Bernardo	Saúde	23.02.2017	147.652	147.652
Grupo Nova Vida	Saúde	03.07.2017	148.566	148.566
Grupo Cruzeiro do Sul	Saúde	31.01.2018	56.190	56.190
Grupo SAMED	Saúde	01.10.2018	173.928	173.928
Grupo Green Line	Saúde	01.01.2019	802.484	802.484
Grupo Mediplan	Saúde	29.05.2019	223.217	223.217
Hospital Jacarepaguá	Saúde	05.04.2019	54.223	54.223
Belo Dente	Odontológica	04.07.2019	21.379	21.379
Grupo Ghelfond	Saúde	28.11.2019	161.698	161.698
Grupo São José	Saúde	18.11.2019	90.652	90.652
Grupo São Lucas	Saúde	23.01.2020	199.728	204.458
Grupo Clinipam	Saúde Sul	07.02.2020	2.313.675	2.325.208
Ecole	Saúde	13.04.2020	37.973	35.521
LabClin	Saúde	13.04.2020	4.464	4.472
Hospital Coração				
Balneário Camboriú	Saúde Sul	20.05.2020	35.759	35.761
Grupo Santa Mônica	Saúde	24.08.2020	111.721	115.539
Hospital e Maternidade Santa Brígida	Saúde Sul	23.10.2020	27.149	28.554
Lifeday	Saúde Sul	01.12.2020	94.881	68.698
Lifecenter	Saúde	20.01.2021	215.050	-
Climepe	Saúde	08.03.2021	128.634	-
Bio Saúde	Saúde	31.03.2021	62.694	-
Hospital do Coração de Londrina	Saúde Sul	05.04.2021	175.251	-
Grupo Medisanitas	Saúde	13.04.2021	768.356	-
Hospital e Maternidade Maringá	Saúde Sul	16.07.2021	52.567	-
Grupo Serpram	Saúde	04.08.2021	141.964	-
			7.026.250	5.474.595

1 – UGC - Unidade Geradora de Caixa

A Administração revisará as definições das UGCs para a realização do teste de *impairment* anual visto que há uma forte tendência de haver uma terceira UGC em virtude do crescimento da Companhia na região de Minas Gerais.

(c) Refere-se à alocação dos ativos intangíveis identificáveis na aquisição de empresas (relacionamento com clientes, marcas e acordo de não concorrência) a serem amortizados conforme demonstrado a seguir:

Ativos intangíveis	Vida útil
Marcas	30 anos
Relacionamento com clientes	3 a 8 anos
Acordo de não concorrência	5 anos

O montante da amortização apurada no período é registrado no resultado nas rubricas “Custo dos serviços prestados” e “Despesas operacionais”, conforme notas explicativas 26 e 27.a, respectivamente.

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Notas explicativas às Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais)

17. Tributos e encargos sociais a recolher

	Consolidado	
	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Imposto sobre Serviços (ISS)	483.799	392.279
Contribuição previdenciária	21.580	12.022
FGTS	3.234	5.194
PIS e COFINS	28.461	22.766
Contribuições sindicais e assistenciais	230	120
Parcelamento de tributos e contribuições	31.342	15.347
Outros	2.395	3.330
Impostos devidos a recolher	571.041	451.058
Imposto de Renda – colaboradores	11.231	13.614
Imposto de Renda – terceiros	8.898	7.392
Imposto sobre Serviços	6.706	4.876
Contribuição previdenciária retida	11.849	6.585
Retenção PIS/COFINS/CSLL	18.758	19.316
Impostos retidos a recolher	57.442	51.783
Parcelamento impostos, multas e taxas – federal	66.304	44.961
Parcelamento impostos, multas e taxas – estadual	618	680
Parcelamento impostos, multas e taxas – municipais	22.019	16.728
Parcelamento impostos, multas e taxas	88.941	62.369
Total	717.424	565.210
Circulante	628.483	502.841
Não circulante	88.941	62.369

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Notas explicativas às Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais)

18. Empréstimos e financiamentos

a) Composição do saldo de empréstimos e financiamentos:

Linha de crédito	Instituição financeira	Indexador	Vencimento	Amortização	Consolidado	
					30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020
BNDES	Banco Santander	TJLP	2021	Mensal	12	18
BNDES	Bradesco	TJLP	2023	Mensal	750	1.029
Capital de giro	Banco Itaú	CDI + 2,4% a.a.	2021-2024	Anual	263.194	279.166
Capital de giro	Banco Itaú	Pré-fixado	2021-2024	Mensal	-	3.088
Capital de giro	Banco Itaú	CDI	2021-2024	Mensal	19.721	-
Capital de giro	Banco Santander	CDI	2023	Mensal	4.139	4.055
Capital de giro	Banco Santander	Pré-fixado	2021	Mensal	5.641	2.245
Capital de giro	Banco Santander	CDI + 2,4% a.a.	2024	Anual	305.698	-
Capital de giro	Bradesco	CDI	2021-2023	Mensal	6.912	4.956
Capital de giro	Bradesco	Pré-fixado	2024	Mensal	-	4.461
Capital de giro	Banco do Brasil	CDI	2023	Mensal	3.805	-
Capital de giro	Banco do Brasil	CDI + 2,3% a.a.	2021-2025	Anual	298.786	298.619
Capital de giro	Banco do Brasil	CDI + 1,86% a.a.	2026	Trimestral	179.171	-
Capital de giro	Citibank	CDI + 2,6% a.a.	2021-2023	Anual	266.051	260.230
Capital de giro	Banco BDMG	CDI	2021-2024	Trimestral	10.103	-
Capital de giro	Caixa Econômica Federal	Pré-fixado	2025	Mensal	-	2.000
Leasing	Banco do Brasil	CDI	2023	Mensal	-	574
Leasing	Banco Santander	CDI	2021-2023	Mensal	627	1.689
Leasing	Bradesco	CDI	2021-2023	Mensal	311	521
Leasing	HP Financial	CDI	2022	Mensal	60	101
Leasing	HP Financial Service	Pré-fixado	2021-2023	Mensal	287	-
Nota promissória	Bradesco	CDI + 1,4% a.a.	2021-2022	Anual	96.256	278.677
Coop. Crédito	Uniprime	CDI	2025	Mensal	-	2.076
Coop. Crédito	Uniprime	Pré-fixado	2025	Mensal	-	476
Coop. Crédito	Credicom	CDI	2021-2026	Mensal	26.647	-
Coop. Crédito	Sicoob	CDI	2021-2028	Mensal	20.529	-
Outros		CDI			2.372	24.759
					1.511.072	1.168.740
				Circulante	206.376	225.077
				Não circulante	1.304.696	943.663

A Companhia entende que os empréstimos e financiamentos estão registrados próximos ao seu valor justo, classificados como nível 2.

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Notas explicativas às Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais)

b) Movimentação dos empréstimos e financiamentos:

	30 de setembro de 2021	Consolidado 31 de dezembro de 2020
Saldo no início do exercício	1.168.740	255.842
Saldo adquirido	99.194	48.061
Captação	511.193	1.182.000
Custo com captação	(2.284)	(7.821)
Apropriação do custo	2.081	1.698
Pagamento principal	(288.975)	(324.826)
Juros pagos	(34.182)	(24.447)
Variação cambial	(1.178)	-
Ajuste a valor presente	(1.018)	22
Juros incorridos	57.501	38.211
Saldo no final do período/exercício	1.511.072	1.168.740

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Notas explicativas às Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais)

19. Debêntures

a) Composição do saldo de debêntures:

Companhia	Título	Modalidade	Quantidade emitida	Emissão	Vencimento	Encargos médio	Captação	Consolidado	
								30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020
BCBF Participações S.A.	BCBF 12	2ª emissão	300.000	23.02.2018	23.02.2021	CDI + 2,25% a.a.	300.000	-	60.801
BCBF Participações S.A. (ii)	BCBF 14	4ª emissão	750.000	22.09.2020	22.09.2025	CDI + 2,65% a.a.	750.000	746.526	752.837
BCBF Participações S.A. (i)	BCBF 15	5ª emissão	700.000	04.11.2020	04.11.2025	CDI + 2,65% a.a.	700.000	715.535	697.639
Notre Dame Intermédica Saúde S.A. (iii)	NDIMI13	3ª emissão	800.000	01.08.2019	01.08.2024	CDI + 1,6% a.a.	800.000	806.410	808.386
							<u>2.550.000</u>	<u>2.268.471</u>	<u>2.319.663</u>
							Circulante	27.430	81.091
							Não circulante	2.241.041	2.238.572

(i) Quinta emissão pública da BCBF Participações S.A.

A BCBF Participações S.A. (Controlada direta da Companhia) captou, em 4 de novembro de 2020, o montante de R\$ 700.000 (setecentos milhões de reais), por meio de emissão de 700.000 (setecentas mil) debêntures não conversíveis em ações, no valor nominal de R\$ 1.000,00 com esforços restritos de colocação, baseado na Instrução CVM nº 476/2009, com o objetivo de reforço de caixa no curso normal dos negócios, podendo os recursos também serem destinados a aumentos de capital em suas subsidiárias.

O prazo total é de 5 anos contados da data de emissão e o principal será amortizado anualmente a partir do 3º (terceiro) ano nas datas de 4 de novembro de 2023, 4 de novembro de 2024 e no vencimento, em 4 de novembro de 2025.

A remuneração será paga semestralmente, sendo a primeira data em 4 de maio de 2021 e a última em 4 de novembro de 2025. A atualização corresponde a uma sobretaxa de CDI (variação acumulada das taxas médias do CDI) + *spread* 2,65% a.a., base 252 dias úteis, calculadas e divulgadas diariamente pela CETIP.

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Notas explicativas às Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais)

Em 26 de novembro de 2020, em cumprimento ao disposto no artigo 12 da Instrução da Comissão de Valores Mobiliários (CVM) nº 358/02, a Companhia comunicou aos seus acionistas e ao mercado em geral que sua Controlada BCBF Participações S.A. concluiu com sucesso sua emissão de debêntures.

(ii) Quarta emissão pública da BCBF Participações S.A.

A BCBF Participações S.A. (Controlada direta da Companhia) captou, em 22 de setembro de 2020, o montante de R\$ 750.000 (setecentos e cinquenta milhões de reais), por meio de emissão de 750.000 (setecentos e cinquenta mil) debêntures não conversíveis em ações, no valor nominal de R\$ 1.000, com esforços restritos de colocação, baseado na Instrução CVM nº 476/2009, com o objetivo de reforço de caixa no curso normal dos negócios, podendo os recursos também serem destinados a aumentos de capital em suas subsidiárias.

O prazo total é de 5 anos contados da data de emissão e o principal será amortizado anualmente a partir do 3º (terceiro) ano nas datas de 22 de setembro de 2023, 22 de setembro de 2024 e no vencimento, em 22 de setembro de 2025.

A remuneração será paga semestralmente, sendo a primeira data em 22 de março de 2021 e a última 22 de setembro de 2025. A atualização corresponde a uma sobretaxa de CDI (variação acumulada das taxas médias do CDI) + *spread* 2,65% a.a., base 252 dias úteis, calculadas e divulgadas diariamente pela CETIP.

Em 30 de setembro de 2020, em cumprimento ao disposto no artigo 12 da Instrução da Comissão de Valores Mobiliários (CVM) nº 358/02, a Companhia comunicou aos seus acionistas e ao mercado em geral que sua Controlada BCBF Participações S.A. concluiu com sucesso sua emissão de debêntures.

(iii) Terceira emissão pública da Notre Dame Intermédica Saúde S.A.

A Notre Dame Intermédica Saúde S.A. (Controlada da BCBF) captou, em 1º de agosto de 2019, o montante de R\$ 800.000 (oitocentos milhões de reais), por meio de emissão de 800 (oitocentas mil) debêntures não conversíveis em ações, no valor nominal de R\$ 1.000, com esforços restritos de colocação, baseado na Instrução CVM nº 476/2009, com o objetivo de reperfilamento do endividamento da Companhia, aquisições de sociedades, compras de novos equipamentos e reforço do capital de giro.

O prazo total é de 5 anos contados da data de emissão, sendo que a remuneração será paga em 3 parcelas anuais, sendo o primeiro pagamento no 3º ano contado da data de emissão, em 1º de agosto de 2022, e o último em 1º de agosto de 2024. A atualização corresponde a uma sobretaxa de CDI (variação acumulada das taxas médias do CDI) + *spread* 1,60% a.a., base 252 dias úteis, calculadas e divulgadas diariamente pela CETIP.

Em 1º de fevereiro de 2021, a Companhia, em cumprimento ao disposto na Lei nº6.404/1976 e na Instrução da Comissão de Valores Mobiliários nº 358/2002, comunicou aos seus acionistas e ao mercado em geral que a sua Controlada Notre Dame Intermédica Saúde S.A. realizou, nesta data, o pagamento total dos juros sobre a 3ª emissão de debêntures não conversíveis. O valor dos juros pagos foi de R\$ 13.910.

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Notas explicativas às Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais)

b) Movimentação das debêntures:

	BCBF	NDI Saúde	Consolidado
Saldo em 31 de dezembro de 2020	1.511.277	808.386	2.319.663
Juros creditados	65.500	29.577	95.077
Apropriação do custo	1.882	664	2.546
Pagamento principal (i)	(60.000)	-	(60.000)
Juros pagos	(56.598)	(32.217)	(88.815)
Saldo em 30 de setembro de 2021	1.462.061	806.410	2.268.471

(i) Em 23 de fevereiro de 2021, a Controlada BCBF Participações S.A. realizou a liquidação total das debêntures simples, não conversíveis, emitidas em 23 de fevereiro de 2018.

c) Cronograma de amortização do saldo das debêntures:

			Consolidado	
	Circulante	Não circulante	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020
12 meses	27.430	-	27.430	81.091
De 25 a 36 meses	-	743.522	743.522	743.779
De 27 a 48 meses	-	989.260	989.260	988.338
De 49 a 60 meses	-	508.259	508.259	506.455
	27.430	2.241.041	2.268.471	2.319.663

A Companhia entende que as debêntures estão registradas próximas de seu valor justo e classificadas como nível 2.

d) Cláusulas restritivas (Covenants)

A Notre Dame Intermédica Saúde S.A. e a BCBF Participações S.A. possuem cláusulas restritivas que podem requerer o vencimento antecipado ou o refinanciamento das dívidas se as Companhias não cumprirem com essas cláusulas restritivas.

A Administração acompanha os cálculos dos índices atrelados a cláusulas restritivas periodicamente a fim de verificar indícios de não cumprimento dos termos contratuais. Em 30 de setembro de 2021, não foram verificados indícios de que a Companhia não será capaz de cumprir integralmente as condições estabelecidas nos períodos de medição.

Os índices e montantes mínimos e máximos requeridos por essas cláusulas restritivas em 30 de setembro de 2021 seguem:

(i) 5ª emissão BCBF Participações S.A.

A relação entre dívida líquida e o EBTIDA da Companhia precisa ser igual ou inferior a 3,0 (três), durante a vigência de contrato e atualizada conforme cláusula contratual. A Companhia se encontra adimplente com *covenants*.

(ii) 4ª emissão BCBF Participações S.A.

A relação entre dívida líquida e o EBTIDA da Companhia precisa ser igual ou inferior a 3,0 (três), durante a vigência de contrato e atualizada conforme cláusula contratual. A Companhia se encontra adimplente com *covenants*.

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Notas explicativas às Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais)

(iii) 3ª emissão Notre Dame Intermédica Saúde S.A.

A relação entre dívida líquida e o EBTIDA da Companhia precisa ser igual ou inferior a 2,5 (dois e meio) durante a vigência de contrato e atualizada conforme cláusula contratual. A Companhia se encontra adimplente com *covenants*.

e) Garantias

A BCBF Participações e a Notre Dame Intermédica Saúde S.A. possuem recursos aplicados suficientes para honrar com o cumprimento do contrato.

Como garantia real, o fiador original concede fiança em favor dos debenturistas conforme termos do contrato de emissão de debêntures.

f) Resgate antecipado

As emissões do Grupo Notre Dame Intermédica poderão ser resgatadas antecipadamente a critério da Companhia a partir da data vinculada no contrato de emissão, mediante comunicação escrita ao Agente Fiduciário e publicação de aviso aos debenturistas.

20. Provisões técnicas de operações de assistência à saúde

	Consolidado	
	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Provisão de eventos/sinistros a liquidar para SUS (a)	855.590	725.935
Provisão para eventos/sinistros a liquidar para outros prestadores de serviços assistenciais (b)	497.691	467.953
Provisão para eventos ocorridos e não avisados – PEONA (c)	570.394	372.663
Provisão de prêmio/contraprestação não ganha – PPCNG (c)	202.488	138.824
Provisão para remissão (c)	5.890	2.861
	2.132.053	1.708.236
Circulante	1.489.663	1.176.699
Não circulante	642.390	531.537

a) Provisão de eventos/sinistros a liquidar para o SUS

Em 3 de junho de 1998, o Governo Federal promulgou a Lei nº 9.656, a qual prevê, em seu art. 32, o ressarcimento ao SUS pelos serviços de atendimento à saúde prestados por instituições integrantes do Sistema Único de Saúde aos beneficiários de planos de saúde privados. As Controladas da Companhia contestam as cobranças na esfera administrativa e judicial em razão de inúmeras irregularidades que impossibilitam a sua efetividade, dentre elas a falta de regulamentação sobre temas infraconstitucionais. Para tais demandas judiciais, a Controlada Notre Dame Intermédica Saúde S.A. efetua depósitos judiciais para garantir o suposto débito, conforme descrito na nota explicativa 12.

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Notas explicativas às Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais)

	Consolidado	
	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Saldo no início do exercício	725.935	510.486
Saldo adquirido	49.785	67.808
Avisos recebidos - SUS	53.778	68.877
Cobrança efetiva de eventos – SUS	27.398	88.776
Atualização monetária	16.245	27.562
Pagamentos efetuados	(17.551)	(37.574)
Saldo no final do período/exercício	855.590	725.935

b) Provisão de eventos a liquidar está demonstrada a seguir:

	Consolidado	
	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Saldo no início do exercício	467.953	380.855
Saldo adquirido	49.040	87.719
Avisos recebidos da rede credenciada líquidos de glosas	7.701.166	7.473.654
Gastos com rede própria classificada em eventos	(2.104.003)	(2.146.149)
Pagamentos efetuados para rede credenciada	(5.616.465)	(5.328.126)
Saldo no final do período/exercício	497.691	467.953

c) Variações das provisões técnicas:

	PEONA (i)	PPCNG (ii)	Remissão (iii)
Saldo em 31 de dezembro de 2020	372.663	138.824	2.861
Saldo adquirido	89.453	23.897	3.377
Variação das provisões no período	108.278	39.767	(348)
Saldo em 30 de setembro de 2021	570.394	202.488	5.890

- (i) Provisão de eventos ocorridos e não avisados - PEONA, classificada no passivo circulante, é apurada por meio de estudo atuarial (Nota Técnica) e objetiva fazer face ao valor estimado dos pagamentos de eventos assistenciais que já tenham ocorrido, mas que não tenham sido notificados às Operadoras.
- (ii) Provisão de prêmios e contraprestações não ganhas - PPCNG, classificada no passivo circulante, consiste em receitas pertinentes a períodos de cobertura de meses posteriores.
- (iii) Provisão para remissão - classificada no passivo circulante e não circulante, consiste em provisões para fazer face à isenção de contraprestações pelos beneficiários, conforme o contrato.

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Notas explicativas às Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais)

21. Outros passivos

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Obrigações contratuais (a)	412.383	391.769	1.017.368	837.761
Depósito de terceiros	-	-	22.919	21.790
Recebimento antecipado cliente	-	-	-	14.609
Débitos diversos	-	-	32.402	14.100
Adiantamento parceria banco	-	-	4.400	6.799
Aluguéis a pagar	-	-	13.839	13.622
Taxa de saúde suplementar (b)	-	-	34.692	36.606
Débitos de operações de assistência à saúde e não relacionados com plano (c)	-	-	54.994	51.574
Provisões para plano de benefícios com empregados	-	-	21.718	21.892
Outros	-	-	16.957	28.102
	412.383	391.769	1.219.289	1.046.855
Circulante	-	-	194.062	161.376
Não circulante	412.383	391.769	1.025.227	885.479

a) Obrigações contratuais

Referem-se a obrigações contratuais nas aquisições de empresas, líquidas do ajuste a valor presente, e transações com partes relacionadas com suas Controladas, como demonstrado abaixo:

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Notas explicativas às Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais)

	Indexador	Vencimento	Controladora		Consolidado	
			30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Notre Dame Intermédica	CDI	05/2020	412.383	391.769	-	-
Hospital Family (i)	CDI	05/2021	-	-	16.518	15.941
SAMCI	CDI	04/2022	-	-	12.521	11.939
Hospital Nova Vida	CDI	07/2022	-	-	24.179	23.055
Unimed ABC	CDI	09/2022	-	-	15.849	22.037
Hospital ABC	CDI	02/2023	-	-	29.252	28.717
Grupo Cruzeiro do Sul	95,00% CDI	02/2024	-	-	23.501	22.385
Ghelfond Participações	105,00% CDI	11/2024	-	-	9.838	9.439
Grupo Green Line	CDI	01/2025	-	-	223.585	214.279
Ecoimagem	CDI	01/2025	-	-	7.944	10.184
Grupo Samed	CDI	01/2025	-	-	34.381	52.504
Hospital Intermédica Jacarepaguá	IPCA	04/2025	-	-	14.838	11.240
Grupo Mediplan	90,00% CDI	05/2025	-	-	38.243	36.575
Belo Dente	95,00% CDI	07/2025	-	-	10.296	12.299
Grupo São José	CDI	11/2025	-	-	23.790	22.800
Grupo Clinipam	CDI	02/2026	-	-	136.789	152.650
Grupo São Lucas	Selic	01/2026	-	-	49.351	47.390
Ecole	CDI	04/2026	-	-	10.325	9.893
Hospital Coração Balneário Camboriú	CDI	04/2026	-	-	12.451	11.930
Grupo Santa Mônica	CDI	08/2026	-	-	78.775	94.294
Hospital e Maternidade Santa Brígida	CDI	10/2026	-	-	10.475	10.846
Lifeday	IPCA	12/2026	-	-	19.009	17.364
Lifecenter	CDI	12/2026	-	-	53.214	-
Bio Saúde	CDI	03/2027	-	-	6.863	-
Grupo Medisanitas	CDI	04/2026	-	-	101.866	-
Hospital Coração de Londrina	CDI	04/2027	-	-	27.727	-
Hospital e Maternidade Maringá	CDI	07/2027	-	-	12.923	-
Grupo Serpram	CDI	08/2027	-	-	12.865	-
			412.383	391.769	1.017.368	837.761
Circulante			-	-	59.390	35.143
Não circulante			412.383	391.769	957.978	802.618

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Notas explicativas às Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais)

- (i) Em 23 de dezembro de 2020, a Companhia notificou os Vendedores acerca dos valores passíveis de abatimento com a parcela retida registradas no Ativo Circulante. Em 09 de dezembro de 2020 os Vendedores iniciaram um processo na CAM-CCBC - Centro de Arbitragem e Mediação da Câmara de Comércio Brasil-Canadá, requerendo alterações na condução do curso do Contrato e eventualmente a liberação do saldo da parcela retida do preço. A Companhia avalia que o montante total de perdas incorridas e contingências em aberto de responsabilidade dos Vendedores ultrapassam o valor das parcelas retidas e, suportada por seus advogados, manterá os valores retidos, em conformidade com as cláusulas do Contrato de Compra e Venda.
- b) O saldo registrado nessa rubrica se refere à taxa de saúde suplementar recolhida trimestralmente da adquirida Green Line Sistema de Saúde S.A., conforme RN nº 89/2005, em que se calcula a quantidade de beneficiários de acordo com a faixa etária.
- c) O saldo se refere a obrigações com prestadores de serviços a saúde e equipes médicas.

22. Provisões para ações judiciais

Durante o curso normal de seus negócios, a Companhia e suas Controladas ficam expostas a certas contingências e certos riscos. A provisão é estabelecida por valores atualizados, para processos trabalhistas, regulatórios/cíveis e tributários com base na opinião dos consultores jurídicos da Companhia e de suas Controladas e considera as ações com classificação de perda provável, ou seja, acima de 50% de probabilidade ocorrida.

As contingências consideradas prováveis e, também, independentemente do prognóstico de perda, todos os processos cuja lide enseja obrigação originada em lei, são apresentados como segue:

	31 de dezembro de 2020	Saldo adquirido	Provisão/ (Reversão)	Pagamentos	Atualização monetária	Consolidado 30 de setembro de 2021
Fiscais	370.893	464	(84.652)	-	19.177	305.882
Trabalhistas	225.908	15.093	(42.564)	(11.509)	9.783	196.711
Regulatórios/Cíveis	273.729	63.645	(31.268)	(34.974)	33.692	304.824
	870.530	79.202	(158.484)	(46.483)	62.652	807.417

	31 de dezembro de 2019	Saldo adquirido	Provisão/ (Reversão)	Pagamentos	Atualização monetária	Consolidado 31 de dezembro de 2020
Fiscais	412.897	9.374	(48.535)	-	(2.843)	370.893
Trabalhistas	212.334	3.032	16.347	(22.064)	16.259	225.908
Regulatórios/Cíveis	262.387	28.151	(13.650)	(38.619)	35.460	273.729
	887.618	40.557	(45.838)	(60.683)	48.876	870.530

Provisões para ações judiciais de natureza:

Fiscais

- A Controlada Notre Dame Intermédica Saúde questiona judicialmente a incidência do ISS (município de São Paulo) sobre seu faturamento durante o período de novembro de 2001 a dezembro de 2002. Em decisão de 1ª instância foi julgada procedente a ação. Diante do acórdão que deu provimento ao recurso de apelação da municipalidade, foram opostos embargos infringentes.
- A Controlada Notre Dame Intermédica Saúde discute judicialmente o direito à incidência do ISS sobre diferença entre os valores recebidos na atividade de plano de saúde e os repassados a terceiros que efetivamente prestarem o serviço. Houve o trânsito em julgado favorável à Cia, determinando a conversão em renda dos valores devidos recolhidos por meio de depósito judicial, face à indisponibilidade sistêmica da municipalidade. Diante da decisão terminativa do

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Notas explicativas às Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais)

processo, a municipalidade iniciou procedimentos internos para operacionalização do “*modus operandi*” para recolhimento sistêmico.

- A Controlada Notre Dame Intermédica Saúde questiona judicialmente a tributação do ISS no município de Campinas sobre a atividade desenvolvida nesta municipalidade e a constitucionalidade do item 4.23 da Lista de Serviços anexa à Lei Complementar nº 116/2003 e da Lei Municipal nº 11.829.
- A Controlada Notre Dame Intermédica Saúde questiona judicialmente a aplicação do Fator Acidentário de Prevenção (FAP) sobre a alíquota prevista para a contribuição ao SAT/RAT, determinando-se à Autoridade coautora que se abstenha da prática de quaisquer atos tendentes à cobrança dos valores supostamente devidos, em razão da aplicação desse fator, dentre eles a negativa de renovação da Certidão de Regularidade Fiscal. Requer-se, outrossim, o reconhecimento do direito de crédito da Impetrante.
- A Controlada Notre Dame Intermédica Saúde questiona judicialmente o auto de infração relativo às diferenças de valores de recolhimentos do Fundo de Garantia por Tempo de Serviço – FGTS, baseado na premissa de suposta existência de relação de vínculo empregatício com terceiros (pessoas jurídicas).

Trabalhistas

- A Companhia possui ações judiciais de natureza trabalhista que discute o reconhecimento de vínculo empregatício e de verbas trabalhistas e/ou rescisórias.

Regulatórios/cíveis

- As Controladas do Grupo Notre Dame Intermédica possuem ações judiciais movidas por beneficiários do Plano de Saúde que buscam obter a cobertura contratual de Internações, Tratamento Médico e Liberação de Cirurgias em desacordo com as condições contratuais firmadas ou das regulamentações da Agência Nacional de Saúde Suplementar - ANS que regulam a matéria. Em geral se relacionam com: carência, procedimentos não previstos no Rol de Cobertura Obrigatória da ANS ou em desacordo com as Diretrizes de Utilização - DUT, procedimentos estéticos, abrangência geográfica, internação fora da rede credenciada etc.
- As Controladas do Grupo Notre Dame Intermédica possuem ações judiciais movidas por beneficiários do Plano de Saúde que discutem os montantes de reajustes aplicados sobre os contratos. Referidas ações visam à declaração de nulidade da cláusula de reajuste dos contratos firmados que são regulados pela ANS ou requerem a aplicação de índice diverso daquele contratado.
- As Controladas do Grupo Notre Dame Intermédica possuem ações judiciais movidas por beneficiários do Plano de Saúde que visam à manutenção individual do beneficiário desligado do contrato coletivo empresarial. Os autores buscam a permanência mesmo sem atender às condições dos artigos 30 e 31 da Lei nº 9.656/98, a permanência por período maior que o previsto em lei ou a transferência para planos individuais com a manutenção da contraprestação cobrada no plano coletivo.
- As Controladas do Grupo Notre Dame Intermédica possuem ações judiciais movidas que visam à manutenção de contratos de assistência à saúde que foram rescindidos pelas Controladas do Grupo Notre Dame Intermédica por inadimplência, desacordo comercial, fim de vigência etc. Os

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Notas explicativas às Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais)

autores buscam a anulação de cláusula que autoriza a rescisão para manutenção do vínculo contratual.

- As Controladas do Grupo Notre Dame Intermédica possuem ações judiciais movidas por beneficiários do Plano de Saúde que visam ao reconhecimento de suposta má prática médica e/ou odontológica por parte dos propositos da Companhia nos procedimentos fornecidos aos beneficiários, imputando-lhe responsabilidade solidária nos pedidos de indenização por danos materiais, morais e/ou estéticos.

Em 30 de setembro de 2021, a Companhia e suas Controladas apresentaram outras ações de naturezas regulatórias/cíveis, trabalhistas e tributárias no montante total reclamado de R\$ 3.140.778 (R\$ 2.657.414 em 31 de dezembro de 2020), que, de acordo com consultores jurídicos, apresentam probabilidades de perda possível, motivo pelo qual não foram provisionadas.

	Consolidado	
	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Fiscais	2.173.286	1.940.800
Trabalhistas	294.259	233.764
Regulatórios/Cíveis	673.233	482.850
	3.140.778	2.657.414

As principais causas de natureza cível, trabalhista e tributária classificadas como possíveis são apresentadas a seguir:

Fiscais

- As Controladas do Grupo Notre Dame Intermédica possuem ação judicial figurando no polo ativo, pelo procedimento comum com pedidos de tutela provisória de urgência, em face da União (Fazenda Nacional), visando que sejam julgadas procedentes as demandas para o fim de se declarar a inexistência de relação jurídico-tributária entre as partes Autora e Ré quanto às exigências, em função de planos de opções, das contribuições previdenciárias sobre a folha de salários e demais contribuições de terceiros (Salário-Educação, INCRA, SESC, SENAC e Sebrae).
- As Controladas do Grupo Notre Dame Intermédica possuem ação judicial em que questionam judicialmente o auto de infração relativo às diferenças de valores de recolhimentos do Fundo de Garantia por Tempo de Serviço – FGTS, baseado na premissa de suposta existência de relação de vínculo empregatício com terceiros (pessoas jurídicas).
- As Controladas do Grupo Notre Dame Intermédica possuem processo administrativo que consubstancia a cobrança indevida de glosa de compensação de natureza previdenciária declarada em Guia de Recolhimento do Fundo de Garantia e Informações a Previdência Social (GFIP) no período compreendido de maio de 2012 a fevereiro de 2017.
- As Controladas do Grupo Notre Dame Intermédica possuem processo administrativo decorrente de autos de infração lavrados para a cobrança indevida do Imposto de Renda da Pessoa Jurídica (IRPJ) e da Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido (CSLL), relativos ao ano-calendário de 2013.

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Notas explicativas às Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais)

Trabalhistas e regulatórias/cíveis

- Em linhas gerais, as naturezas desses processos são as mesmas das detalhadas acima. A Companhia mantém um sistema de acompanhamento para todos os processos administrativos e judiciais em que figura como Autora ou Ré e, amparada pela opinião dos assessores jurídicos, classifica as ações de acordo com a expectativa de insucesso. Periodicamente, são realizadas análises sobre as tendências jurisprudenciais e efetivada, se necessária, a reclassificação dos riscos desses processos.

Atualmente, uma porção relevante dos processos regulatórios/cíveis, trabalhistas e fiscais são oriundos de empresas adquiridas. A Companhia possui o direito de compensar eventuais perdas com parcelas futuras do preço de aquisição.

23. Parcela diferida do preço de aquisição

Conforme instrumento de assunção de dívida de 31 de outubro de 2014, a Companhia assumiu a obrigação da Bain Capital Brazil Participações Ltda. de pagar a parcela diferida do preço de aquisição no montante de R\$ 220.207 com vencimento em 20 de junho de 2020. Uma vez que os valores da parcela retida podem ser utilizados para abater eventuais contingências que tenham se materializado nos primeiros 6 anos contados do fechamento e considerando a existência de processos administrativos e judiciais ainda em curso cujo total supera o valor corrigido da parcela retida, os valores permanecem retidos, conforme movimentação abaixo:

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Notas explicativas às Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais)

	31 de dezembro de 2019	Adições - contingências	Atualizações monetárias	31 de dezembro de 2020	Adições - contingências	30 de setembro de 2021
Valor original da aquisição	254.240	-	-	254.240	-	254.240
Juros capitalizados conforme contrato (10,00% a.a.)	183.235	-	16.639	199.874	-	199.874
Total	437.475	-	16.639	454.114	-	454.114
Juros a realizar conforme contrato (10,00% a.a.)	16.680	-	(16.639)	41	-	41
Ajuste a valor presente (CDI + 2,75%)	(14.704)	-	14.704	-	-	-
Total	439.451	-	14.704	454.155	-	454.155
Provisão contingências (a)	(320.470)	(60.747)	-	(381.217)	(20.614)	(401.831)
Total parcela diferida do preço de aquisição	118.981	(60.747)	14.704	72.938	(20.614)	52.324

(a) Contingências a serem ressarcidas, respeitando as cláusulas contratuais estabelecidas no contrato de compra e venda de quotas e outras avenças.

Em 19 de junho de 2020, a Companhia notificou os vendedores acerca dos valores passíveis de abatimento com a parcela retida e efetuou a reclassificação da rubrica "Parcela diferida do preço de aquisição" no circulante para o não circulante, por avaliar que o encerramento do contrato não ocorrerá antes do período de doze meses. Em 21 de agosto de 2020 os vendedores iniciaram um processo na Corte Internacional de Arbitragem da Câmara de Comércio Internacional – ICC requerendo o pagamento das parcelas diferidas do preço. A Companhia avalia que o montante total de perdas incorridas e contingências em aberto de responsabilidade dos vendedores ultrapassam o valor das parcelas retidas e, suportada por seus advogados, manterá os valores retidos.

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Notas explicativas às Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais)

24. Patrimônio líquido

a) Capital social

Em 30 de setembro de 2021, o capital subscrito e integralizado da Companhia é de R\$ 5.808.609, composto por 615.242.127 ações ordinárias nominativas e sem valor nominal (em 31 de dezembro de 2020 o capital social integralizado e subscrito da Companhia era de R\$ 5.646.453, composto por 609.787.507 ações ordinárias nominativas e sem valor nominal).

Em 19 de abril de 2021, a Companhia, por meio de ata de Reunião do Conselho de Administração, aprovou o aumento de capital no montante de R\$ 162.156, mediante a subscrição de 5.454.620 novas ações ordinárias nominativas, estruturais e sem valor nominal, em razão do exercício de opção de compra de ações outorgadas no âmbito dos Planos de Opção de Compra de Ações da Companhia, sendo:

Grupo I – 64.187 ações ordinárias, cada uma no valor nominal de R\$ 9,271490
Grupo II – 1.592.927 ações ordinárias, cada uma no valor nominal de R\$ 16,50
Grupo III – 26.667 ações ordinárias, cada uma no valor nominal de R\$ 23,94
Grupo IV – 2.306.009 ações ordinárias, cada uma no valor nominal de R\$ 32,25
Grupo V – 50.834 ações ordinárias, cada uma no valor nominal de R\$ 33,50
Grupo IV – 1.413.996 ações ordinárias, cada uma no valor nominal de R\$ 41,42

A composição acionária em 30 de setembro de 2021 é a que segue: (i) Alkes II detém 11,19% das ações, representados por 68.818.754 ações ordinárias, (ii) Administradores detêm 3,76% das ações, representados por 23.127.519, e os (iii) demais acionistas detêm 85,05% das ações, representados por 523.295.854 ações ordinárias.

b) Custo de emissão de ações

Os custos de transação, suportados pela Companhia, incorridos na captação de recursos por intermédio da emissão da oferta pública de distribuição de ações, totalizaram R\$ 113.913 em 30 de setembro de 2021 e foram contabilizados em conta redutora do capital social, de forma destacada no patrimônio líquido, conforme deliberação da CVM nº 649/10 e determinação do CPC 08 (R1).

c) Reservas de lucros

- (i) Reserva legal – constituída obrigatoriamente, com a destinação de 5% do lucro líquido do exercício, deduzidos do prejuízo acumulado, até que seu valor atinja 20% do capital social.
- (ii) Reserva estatutária – conforme Estatuto Social vigente, a Companhia, após a destinação da reserva legal, atribuir-se-á reserva para investimentos que, somada as demais reservas de lucros, não excederá o capital social subscrito. A finalidade da reserva é assegurar recursos para financiar aplicações adicionais de capital fixo e circulante e a expansão das atividades da Companhia, estando ou não cobertas pelo orçamento de capital, devidamente aprovado em assembleia.

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Notas explicativas às Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais)

d) Recompra de ações

No período de 14 a 24 de janeiro de 2020, a Companhia, por meio de sua Controlada indireta Hospital Intermédica Jacarepaguá Ltda. (Jacarepaguá), comprou 3.365.870 ações da Controladora no montante de R\$ 245.122.

Em 7 de fevereiro de 2020, a Jacarepaguá alienou 3.365.870 ações como parte de pagamento na aquisição do Grupo Clinipam. O compromisso da Companhia era a entrega de uma quantidade fixa em ações. No momento da transferência, a cotação das ações era de R\$ 72,00, equivalente a R\$ 242.343.

A variação entre o valor de aquisições na recompra e a transferência das ações foi de R\$ 2.779, apresentado na rubrica "Prêmio na alienação na participação societária".

e) Dividendos propostos e pagos

A Companhia não declarou distribuição de dividendos e juros sobre o capital próprio referente ao resultado do período findo em 30 de setembro de 2021.

(i) Pagamento de dividendos referente ao exercício 2020

Em 26 de abril de 2021, em Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária, a Companhia distribuiu aos seus acionistas, a título de dividendo mínimo obrigatório, o montante de R\$ 174.845, equivalente a 25% do lucro líquido da Companhia apurado no exercício findo em 31 de dezembro de 2020, correspondente a R\$ 0,28433085 por ação de emissão da Companhia. O pagamento foi realizado em moeda corrente nacional em 14 de julho de 2021.

25. Receita operacional líquida

	Consolidado			
	Trimestre findo em 30 de setembro de		Período findo em 30 de setembro de	
	2021	2020	2021	2020
Contraprestações efetivas de operações de plano de assistência à saúde	3.041.081	2.647.474	8.838.854	7.701.857
Prestação de serviços médico-hospitalares	272.092	155.401	749.962	458.634
Outras prestações de serviços	-	15	-	65
(-) Glosa sobre serviços médico-hospitalares	3.579	(1.492)	1.445	(7.684)
Variação das provisões técnicas de operações de assistência à saúde da operadora	123	(1.044)	348	(1.119)
Receitas de serviços prestados	3.316.875	2.800.354	9.590.609	8.151.753
(-) Tributos diretos de operações com planos de assistência à saúde da Operadora	(71.411)	(83.767)	(205.068)	(240.381)
(-) Tributos diretos de prestação de serviço médico-hospitalares	(24.979)	(17.976)	(65.116)	(49.237)
Impostos sobre serviços prestados	(96.390)	(101.743)	(270.184)	(289.618)
Receitas líquidas de serviços prestados	3.220.485	2.698.611	9.320.425	7.862.135

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Notas explicativas às Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais)

26. Custo dos serviços prestados

	Consolidado			
	Trimestre findo em 30 de setembro de		Período findo em 30 de setembro de	
	2021	2020	2021	2020
Custos dos serviços prestados	(2.654.386)	(1.894.865)	(7.701.166)	(5.417.225)
(-) Coparticipação	75.818	42.735	205.276	135.008
Sistema Único de Saúde - SUS	(34.730)	(2.831)	(53.778)	(49.959)
Depreciações e amortizações	(43.376)	(33.086)	(122.550)	(86.321)
Depreciação direito de uso	(14.740)	(12.650)	(40.887)	(34.150)
Variação da provisão de eventos ocorridos e não avisados (PEONA)	(35.151)	(6.806)	(85.143)	(27.087)
	(2.706.565)	(1.907.503)	(7.798.248)	(5.479.734)

27. Despesas operacionais

a) Despesas administrativas

	Controladora			
	Trimestre findo em 30 de setembro de		Período findo em 30 de setembro de	
	2021	2020	2021	2020
Pessoal	(918)	(516)	(2.184)	(1.290)
Serviços de terceiros	(1.122)	(261)	(13.605)	(2.483)
Localização e funcionamento	(29)	(97)	(167)	(210)
Tributos	(95)	(33)	(954)	(83)
Publicidade e propaganda	(1)	-	(470)	(414)
Taxas, emolumentos, multas e juros	(13)	(21)	(38)	(109)
Programa de <i>stock option</i>	(5.712)	(12.557)	(22.376)	(36.052)
Outras	-	(1)	-	(1)
	(7.890)	(13.486)	(39.794)	(40.642)

	Consolidado			
	Trimestre findo em 30 de setembro de		Período findo em 30 de setembro de	
	2021	2020	2021	2020
Pessoal	(129.863)	(126.004)	(363.885)	(358.607)
Serviços de terceiros	(60.572)	(52.291)	(185.854)	(182.120)
Localização e funcionamento	(23.932)	(21.137)	(67.044)	(47.946)
Tributos	(1.417)	(2.244)	(5.205)	(8.431)
Publicidade e propaganda	(7.214)	(4.116)	(15.339)	(13.358)
Provisão para contingências	(10.700)	(12.954)	(59.795)	(23.578)
Depreciação e amortização	(38.410)	(39.162)	(102.633)	(116.688)
Depreciação direito de uso	(6.784)	(3.149)	(16.374)	(10.544)
Taxas, emolumentos, multas e juros	(1.702)	(2.342)	(3.932)	(4.606)
Programa de <i>stock option</i>	(5.712)	(12.557)	(22.376)	(36.052)
Outras	(2.654)	9.222	(3.336)	(2.791)
	(288.960)	(266.734)	(845.773)	(804.721)

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Notas explicativas às Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais)

b) Despesas comerciais

	Consolidado			
	Trimestre findo em 30 de setembro de		Período findo em 30 de setembro de	
	2021	2020	2021	2020
Remuneração – pessoal próprio	(2.165)	(1.718)	(5.892)	(6.951)
Apropriação despesa de agenciamento diferido	(96.949)	(75.453)	(264.585)	(216.019)
Comissões e agenciamentos	(80.476)	(65.924)	(242.808)	(180.596)
	(179.590)	(143.095)	(513.285)	(403.566)

c) Perdas de recuperabilidade sobre créditos

	Consolidado			
	Trimestre findo em 30 de setembro de		Período findo em 30 de setembro de	
	2021	2020	2021	2020
Reversão/(Constituição) de perda para recuperabilidade sobre créditos	(1.842)	(1.456)	(921)	(15.594)
Baixa de perdas efetivas dos créditos relacionados com plano	(26.841)	(26.287)	(81.091)	(66.788)
Outras perdas relacionadas e não relacionadas com plano	(883)	(239)	(1.977)	(825)
	(29.566)	(27.982)	(83.989)	(83.207)

28. Resultado financeiro

	Controladora			
	Trimestre findo em 30 de setembro de		Período findo em 30 de setembro de	
	2021	2020	2021	2020
Receitas com aplicações financeiras ¹	704	262	2.007	1.725
Variação monetária ativa	2.972	442	7.287	1.520
Descontos obtidos	1	-	8	-
Receitas financeiras	3.677	704	9.302	3.245
Multas e juros	(2)	-	(11)	(9)
Tarifas bancárias	(2)	1	(14)	-
Descontos concedidos	-	(3)	-	(1)
Juros financeiros – empréstimos e financiamentos	-	2	-	2
Ajuste a valor presente – parcela diferida ²	-	3	-	(14.704)
Outras despesas	(171)	(36)	(433)	(163)
Despesas financeiras	(175)	(33)	(458)	(14.875)
Resultado financeiro líquido	3.502	671	8.844	(11.630)

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Notas explicativas às Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais)

	Consolidado			
	Trimestre findo em 30 de setembro de		Período findo em 30 de setembro de	
	2021	2020	2021	2020
Receitas com aplicações financeiras ¹	34.971	10.310	86.926	52.430
Juros recebidos	9.986	8.526	28.197	27.074
Variação monetária ativa	15.200	4.664	35.850	15.551
Outras receitas	379	1.692	3.324	4.974
Instrumentos derivativos – <i>Non-Deriverable Forward (NDF)</i>	1.608	2.152	3.674	6.347
Ajuste a valor de mercado	3.025	(651)	9.020	(730)
Variação cambial	1	24	1	537
Descontos obtidos	578	1.197	3.047	2.402
Receitas financeiras	65.748	27.914	170.039	108.585
Variação monetária passiva	(34.952)	(8.324)	(77.337)	(37.752)
Multas e juros	(5.200)	(490)	(8.046)	(2.027)
Variação cambial passiva	(197)	(105)	(197)	(995)
Tarifas bancárias	(9.390)	(8.816)	(18.708)	(16.534)
Descontos concedidos	(5.335)	(1.604)	(10.300)	(4.194)
Juros financeiros – debêntures	(41.106)	(8.779)	(95.077)	(34.865)
Custos financeiros – debêntures	(823)	(345)	(2.546)	(10.763)
Juros financeiros – empréstimos e financiamentos	(25.850)	(10.538)	(57.501)	(24.727)
Custos financeiros – empréstimos e financiamentos	(768)	(3.811)	(2.081)	(3.811)
Juros financeiros – arrendamento	(14.373)	(10.390)	(42.713)	(33.122)
Ajuste a valor de mercado	(13.107)	-	(38.747)	-
Ajuste a valor presente	(4.566)	(4.081)	(12.512)	(11.648)
Ajuste a valor presente – parcela diferida ²	-	3	-	(14.704)
Instrumentos derivativos – <i>Non-Deriverable Forward (NDF)</i>	(1.325)	-	(10.552)	-
Outras despesas	(1.292)	(2.529)	(4.987)	(7.333)
Despesas financeiras	(158.284)	(59.809)	(381.304)	(202.475)
Resultado financeiro líquido	(92.536)	(31.895)	(211.265)	(93.890)

¹ O montante de R\$ 2.007 na Controladora e R\$ 4.545 no consolidado se referem a rendimento sobre aplicação de liquidez imediata com contrapartida de caixa e equivalente de caixa, o montante de R\$ 82.381 se refere à aplicação financeira apresentado na nota explicativa 6.

² Refere-se à despesa financeira decorrente da atualização monetária da parcela diferida do preço de aquisição (vide nota explicativa 23).

29. Plano de Pagamento Baseado em Ações

1º. Plano de Pagamento Baseado em Ações

Em 16 de outubro de 2014, foi aprovada pela Assembleia Geral Extraordinária (AGE) a criação e regulamentação do primeiro Plano de Opção de Compra de Ações da Companhia, atual Notre Dame Intermédica Participações S.A., (*Stock Option Plan*), sendo também aprovada a criação do capital autorizado da Companhia em 99.185.196 novas ações ordinárias que, com o grupamento de ações ordinárias aprovado em Assembleia Geral Extraordinária em 27 de março de 2018, equivale a 46.214.801 novas ações ordinárias (fator de 2,14617813 para cada uma ação ordinária). Dessa forma, o Conselho de Administração ficou autorizado a realizar aumentos de capital social da Companhia, independentemente de reforma estatutária, limitados ao capital autorizado para fazer frente à outorga do Plano, conforme parágrafo oitavo do Artigo 5º do Estatuto Social da Companhia.

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Notas explicativas às Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais)

A Companhia outorgou o total de 45.345.999 opções, já considerando o grupamento citado, para o primeiro programa de opções, que está distribuído em *time-vesting* (representando 50% das ações outorgadas) e *performance-vesting* (representando 50% das opções outorgadas). O beneficiário deve cumprir o *time-vesting* de prestação de serviços de 3 a 5 anos, dependendo do contrato de outorga, e cumprir *performance-vesting* (representando 50% das opções outorgadas), bem como deve haver um evento de liquidez, como ocorrido com o IPO em abril de 2018, para exercer as opções. Cumpridas as condições de *vesting*, o exercício das opções poderia ocorrer a partir da data de cada aniversário da outorga.

Em 27 de dezembro de 2018, a maioria dos participantes exerceu as opções que estavam vestidas, sendo que a Companhia, em conformidade com o assim autorizado pelo Estatuto Social da Companhia, em seu artigo 5º, §8º, procedeu ao aumento do capital social, dentro do limite do capital autorizado, no valor de R\$ 75.809, mediante a subscrição de novas ações ordinárias, todas nominativas, escriturais e sem valor nominal, num total de 28.502.586 ações.

Em 30 de setembro de 2021, todos os beneficiários haviam exercido suas opções.

2º. Plano de Pagamento Baseado em Ações

Em 20 de fevereiro de 2018, os acionistas reunidos em Assembleia Geral Extraordinária (AGE) aprovaram o Segundo Plano de Opções de Ações, cujo objeto é a concessão de opções de compra de ações de emissão da Companhia aos diretores, conselheiros, empregados, consultores e assessores individuais, atuais e futuros, da Companhia ou de suas subsidiárias que venham a ser escolhidos a critério exclusivo do Conselho de Administração. O Segundo Plano de Opções prevê o limite de 11.498.002 opções (5.357.431, considerando o grupamento de 2,14617813 para cada uma ação ordinária, aprovado em Assembleia Geral Extraordinária em 27 de março de 2018), representando uma diluição máxima total de 1,15% aos acionistas, considerando o capital social total da Companhia em 31 de dezembro de 2017.

A partir de 20 de abril de 2018, a Companhia celebrou, com os participantes do Segundo Plano, contrato de outorga em um total de 4.988.581 opções de ações ao preço da Oferta Pública Inicial.

As opções no âmbito do Segundo Plano de Opções poderão ser exercidas de acordo com critérios estabelecidos pelo Conselho de Administração da Companhia, com base no tempo (*vesting* por tempo) de até 3 anos e no desempenho (*vesting* por desempenho) estipulados nos Contratos de Outorga.

Em 30 de setembro de 2021, todos os beneficiários haviam exercido suas opções.

3º. Plano de Pagamento Baseado em Ações

Em 28 de março de 2019, os acionistas reunidos em Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária (AGOE) aprovaram o Terceiro Plano de Opções de Ações, cujo objeto é a concessão de opções de compra de ações de emissão da Companhia aos diretores, conselheiros, empregados, consultores e assessores individuais, atuais e futuros, da Companhia ou de suas subsidiárias que venham a ser escolhidos a critério exclusivo do Conselho de Administração. A Companhia celebrou contrato de outorga com os participantes deste plano com a emissão 7.334.301 opções, que estão distribuídas em *vesting* por tempo (representando 50% das ações outorgadas) e *vesting* por desempenho (representando 50% das opções outorgadas). O beneficiário deve cumprir o tempo de *vesting* de

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Notas explicativas às Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais)

prestação de serviços de 3 a 5 anos, dependendo do contrato de outorga, e cumprir *vesting* de performance (representando 50% das opções outorgadas).

Em 2 de outubro de 2019 a maioria dos participantes exerceu as opções que estavam vestidas, sendo que a Companhia (I) em conformidade com o assim autorizado pelo Estatuto Social da Companhia, em seu artigo 5º, §8º, procedeu ao aumento do capital social, dentro do limite do capital autorizado, no valor de R\$ 55.308, mediante a subscrição de novas ações ordinárias, todas nominativas, escriturais e sem valor nominal, num total de 9.909.392 ações.

3º. Plano de Pagamento Baseado em Ações Aditado – 2020

Em 25 de março de 2020, os acionistas, reunidos em Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária (AGOE), realizaram o aditamento do Terceiro Plano de Opção de Ações da Companhia, cujo objeto é a concessão de opções de compra de ações de emissão da Companhia aos diretores, conselheiros, empregados, consultores e assessores individuais, atuais e futuros, da Companhia ou de suas subsidiárias, que venham a ser escolhidos a critério exclusivo do Conselho de Administração.

Cada opção do Terceiro Plano de Opções de ações dará o direito de aquisição de uma ação de emissão da Companhia. O Terceiro Plano de Opções prevê o limite global de 12.000.000 ações de emissão da Companhia.

Em 2 de abril de 2020, a Administração outorgou 4.360.000 novas opções de ações aos executivos selecionados no programa, sendo que, dessas ações, houve o cancelamento de 118.000 opções de ações, restando 4.242.000 opções válidas. Tendo em vista as normas do Pronunciamento Técnico CPC 10 (R1), a Companhia contratou consultores independentes para elaboração de estimativa do valor justo das opções de compra de ações da Companhia, na referida data de outorga, com o objetivo de fornecer subsídios à Administração no processo de registro contábil das opções, tendo adotado o modelo de precificação Binomial. As opções possuem *vestings* anuais, sendo 50% dependente do transcurso do tempo e 50% dependente do atingimento de certas métricas de performance nos próximos 3 anos.

Plano de pagamento RSU (*Restricted Stock Units*)

Em 15 de dezembro de 2017, por meio do Primeiro Aditivo ao *Restricted Stock Option*, a Companhia estabeleceu a liquidação imediata da totalidade das *Restricted Stock Units* (antecipando o *vesting* dos 2/3 (dois terços) remanescentes), bem como alterou a forma de pagamento do benefício efetuando a liquidação da totalidade das *Restricted Stock Units* em dinheiro (em vez da entrega de ações ordinárias de emissão da Companhia, conforme previsto originalmente no *Restricted Stock Units Agreement*). Dessa forma, considerou-se que a totalidade das 4.659.445 de *Restricted Stock Units* se encontravam vestidas e foi pago ao Executivo o montante de R\$ 43.200, em contrapartida à reserva de capital, equivalente ao valor de 4.659.445 de *Restricted Stock Units* vestidas, as quais correspondiam a 4.659.445 ações ordinárias de emissão da Companhia ao preço por ação de R\$ 9,27.

Concomitantemente à liquidação em caixa, o Executivo subscreveu e integralizou capital na Companhia em montante equivalente à liquidação das ações – R\$ 43.200, por meio da emissão de 4.659.445 ações ordinárias nominativas, e as partes celebraram um instrumento particular que outorgou à Companhia o direito de recomprar a parte dessas ações subscritas e integralizadas, na proporção equivalente aos 2/3 (dois terços) das *Restricted Stock Units* que tiverem seu *vesting* antecipado no momento da antecipação e liquidação em caixa das *Restricted Stock Units* outorgadas originalmente ao executivo. Essa opção de compra varia ao longo do tempo começando

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Notas explicativas às Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais)

em 2/3 (dois terços) até zero, seguindo o mesmo prazo (*vesting period*) que estava originalmente descrito no *Restricted Stock Units Agreement* firmado entre a Companhia e o Executivo. Dessa forma, o Executivo não pode vender nenhuma das ações que não estavam *fully vested* no momento da antecipação do vencimento e da liquidação imediata da totalidade das *Restricted Stock Units*.

No período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021, está registrado o montante de R\$ 22.376 (R\$ 36.052 em 30 de setembro de 2020), referente ao custo da transação incorrida em decorrência do Plano de Pagamento Baseado em Ações.

30. Resultado por ação

O cálculo básico do resultado por ação é feito por meio da divisão do resultado do período findo em 30 de setembro de 2021, atribuído aos detentores de ações ordinárias, pela quantidade média ponderada de ações ordinárias disponíveis durante o período.

O resultado diluído por ação é calculado por meio da divisão do resultado do período atribuído aos detentores de ações ordinárias pela quantidade média ponderada de ações ordinárias disponíveis durante o período mais a quantidade média ponderada de ações ordinárias que seriam emitidas na conversão de todas as ações ordinárias potenciais.

a) Resultado básico por ação

	Controladora		Consolidado	
	Período findo em 30 de setembro de		Período findo em 30 de setembro de	
	2021	2020	2021	2020
(Prejuízo)/Lucro do período	(166.592)	581.180	(166.610)	580.580
Número de ações em circulação (-) Tesouraria (em milhares)	614.934	609.479	614.934	609.479
(Prejuízo)/Lucro por ação (em reais)	(0,2709)	0,9536	(0,2709)	0,9526
Média ponderada de ações durante o período (em milhares)	612.776	603.628	612.776	603.628
(Prejuízo)/Lucro básico por ação – (em reais)	(0,2719)	0,9628	(0,2719)	0,9618

b) Resultado diluído por ação

Devido ao fato de a Companhia ter apresentado prejuízo para o período findo em 30 de setembro de 2021, as opções de compra de ações não foram consideradas no cálculo por não haver efeito diluidor nesse caso.

	Controladora		Consolidado	
	Período findo em 30 de setembro de		Período findo em 30 de setembro de	
	2021	2020	2021	2020
(Prejuízo)/Lucro do período	(166.592)	581.180	(166.610)	580.580
Média ponderada das ações durante o exercício (em milhares)	612.776	603.628	612.776	603.628
Aumento do número de ações surgidas no Plano de <i>Stock Option</i> , em caso de eventual período de todas as ações outorgadas	-	15.132	-	15.132
Média do número de ações durante os planos - Diluídos (em milhares)	612.776	618.760	612.776	618.760
(Prejuízo)/Lucro diluído por ação (em reais)	(0,2719)	0,9393	(0,2719)	0,9383

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Notas explicativas às Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais)

31. Segmento operacional

A Companhia e suas Controladas, para fins de apuração do valor recuperável do ativo, segmentaram suas atividades em UGC Saúde (que compreende Saúde Sudeste e Saúde Sul) e UGC Odontológica. O quadro a seguir apresenta a demonstração do resultado para os segmentos Saúde e Odontológico:

	30 de setembro de			
	2021			
	Saúde	Odontológico	Outros segmentos	Consolidado
Receita operacional líquida	9.075.378	245.047	-	9.320.425
Custos dos serviços prestados	(7.732.751)	(65.497)	-	(7.798.248)
Resultado bruto	1.342.627	179.550	-	1.522.177
Despesas administrativas	(759.407)	(40.692)	(45.674)	(845.773)
Despesas comerciais	(496.926)	(16.359)	-	(513.285)
Perda de recuperabilidade sobre créditos	(81.987)	(2.002)	-	(83.989)
Outras receitas e despesas, líquidas	13.478	285	6.802	20.565
Resultado antes do resultado financeiro e dos tributos	17.785	120.782	(38.872)	99.695
Resultado financeiro	(218.812)	19	7.528	(211.265)
Resultado antes dos tributos sobre o lucro	(201.027)	120.801	(31.344)	(111.570)
Imposto de Renda e Contribuição Social sobre lucro	(62.668)	-	7.628	(55.040)
Prejuízo/(Lucro) do período	(263.695)	120.801	(23.716)	(166.610)
Atribuído aos:				
Controladores	(263.677)	120.801	(23.716)	(166.592)
Não controladores	(18)	-	-	(18)

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Notas explicativas às Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais)

	30 de setembro de 2020			
	Saúde	Odontológico	Outros segmentos	Consolidado
Receita operacional líquida	7.636.446	225.689	-	7.862.135
Custos dos serviços prestados	(5.427.041)	(52.693)	-	(5.479.734)
Resultado bruto	2.209.405	172.996	-	2.382.401
Despesas administrativas	(717.082)	(45.208)	(42.431)	(804.721)
Despesas comerciais	(387.895)	(15.671)	-	(403.566)
Perda de recuperabilidade sobre créditos	(77.057)	(6.150)	-	(83.207)
Outras receitas e despesas, líquidas	(7.807)	442	(222)	(7.587)
Resultado antes do resultado financeiro e dos tributos	1.019.564	106.409	(42.653)	1.083.320
Resultado financeiro	(80.144)	81	(13.827)	(93.890)
Resultado antes dos tributos sobre o lucro	939.420	106.490	(56.480)	989.430
Imposto de Renda e Contribuição Social sobre lucro	(413.073)	4.919	(696)	(408.850)
Lucro/(Prejuízo) do período	526.347	111.409	(57.176)	580.580
Atribuído aos:				
Controladores	526.947	111.409	(57.176)	581.180
Não controladores	(600)	-	-	(600)

	2021			30 de setembro de 2020		
	Saúde	Odontológico	Consolidado	Saúde	Odontológico	Consolidado
Eventos conhecidos ou avisados	(7.634.827)	(66.339)	(7.701.166)	(5.361.544)	(55.681)	(5.417.225)
(-) Coparticipação	203.608	1.668	205.276	132.488	2.520	135.008
Sistema Único de Saúde – SUS	(53.778)	-	(53.778)	(49.959)	-	(49.959)
Depreciações e amortizações	(122.550)	-	(122.550)	(86.321)	-	(86.321)
Depreciação direito de uso	(40.887)	-	(40.887)	(34.150)	-	(34.150)
Varição da provisão de eventos ocorridos e não avisados (PEONA)	(84.317)	(826)	(85.143)	(27.555)	468	(27.087)
	(7.732.751)	(65.497)	(7.798.248)	(5.427.041)	(52.693)	(5.479.734)

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Notas explicativas às Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais)

32. Partes relacionadas

a) Controladora

Em 22 de março de 2014, a Bain Capital Brazil Participações S.A. (empresa incorporada pelas Operadoras Intermédica, Interodonto e Notre Dame em novembro de 2014) celebrou contrato de compra e venda de quotas e outras avenças com os vendedores das *Holdings* PSBB2 e PSBB3 (empresas incorporadas pela Bain Capital Brazil Participações S.A. em setembro de 2014) e suas Controladas Intermédica, Interodonto e Notre Dame Seguradora. Conforme previsto no contrato, os vendedores comprometeram-se a indenizar a adquirente Notre Dame Intermédica Participações S.A. pelas contingências sofridas e desembolsadas que não estavam refletidas na transação inicial.

A Companhia firmou contrato de instrumento particular de repasse de indenização com a Notre Dame Intermédica, comprometendo-se a indenizar a Notre Dame Intermédica pelos desembolsos decorridos de ações jurídicas que são de responsabilidade da Companhia. O ressarcimento deverá ser pago em 6 anos e 30 dias a contar da data de fechamento do contrato de compra e venda de quotas e outras avenças. O montante registrado em rubrica "Outros passivos circulantes" em 30 de setembro de 2021 é R\$ 412.383 (R\$ 391.769 em 31 de dezembro de 2020) (nota explicativa 21).

A Companhia mantém planos de opções para compra de ações (*stock options*). No período findo em 30 de setembro de 2021, as despesas relacionadas aos administradores contabilizadas no resultado totalizaram R\$ 22.376 (R\$ 36.052 em 30 de setembro de 2020).

b) Consolidado

A remuneração dos principais administradores das Controladas, que compreendem empregados com autoridade e responsabilidade por planejamento, direção e controle das atividades, é composta de remuneração e gratificações de curto prazo, cujo montante registrado no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021 foi de R\$ 18.306 (R\$ 55.077 em 30 de setembro de 2020).

A remuneração variável (Plano de Opção de Ações) não está incluída na remuneração global aprovada em Assembleia.

33. Compromissos

A Companhia e suas Controladas possuem contratos de aluguéis de imóveis, consultoria e manutenção que ainda não possuem requisitos para serem contabilizados até que entre em vigor a sua ocorrência pelo regime de competência. Também não se enquadram nos requisitos do IFRS 16.

	Consolidado	
	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Até um ano	119.706	114.305
De um a cinco anos	452.910	457.195
Acima de cinco anos	119.706	114.298
	692.322	685.798

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Notas explicativas às Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais)

34. Cobertura de seguros

A Companhia e suas Controladas adotam uma política de seguros que considera, principalmente, a concentração de riscos e sua relevância. Os seguros são contratados por montantes considerados suficientes pela Administração, levando-se em consideração a natureza de suas atividades.

Itens	Tipo de Cobertura	Importância Segurada
Edifícios, instalações, máquinas, móveis, utensílios e estoques	Incêndio (inclusive decorrente de tumultos, greves e <i>lock-out</i>), queda de raio. Explosão de qualquer natureza e queda de aeronaves, danos elétricos, equipamentos arrendados e cedidos a terceiros, RD equipamentos moveis e fixos, queda de vidros, despesas fixas (6 meses), perdas/pagamentos de aluguel (6 meses), roubo/furto qualificado de bens, vendaval, impacto de veículos até fumaça, desmoraonamento, equipamentos eletrônicos, objetos portáteis (território nacional) e roubo de medicamentos.	633.701
D&O	Responsabilidade civil, diretores, administradores e conselheiros	100.065
Responsabilidade civil	Responsabilidade civil operações	260.000
Cibernético	Seguro risco cibernético	15.000
Frota de veículos	Compreensiva, danos materiais, danos corporais e equipamentos móveis	100% tabela FIPE por veículo
Funcionários	Seguro de vida em grupo	Variável conforme faixa salarial e limite máximo R\$ 48.132
Seguro garantia	Garantias sobre contratos de clientes	R\$ 187.000

35. Informações adicionais

(i) Intenção de compra e venda de ações da CCG Participações

Em 4 de junho de 2021, a Controlada BCBF Participações S.A. (BCBF) celebrou contrato de compra e venda de ações sob condições suspensivas e outras avenças para aquisição da CCG Participações S.A. ("Centro Clínico Gaúcho"), operadora verticalizada que oferece planos de saúde, planos dentais e serviços de saúde no Estado do Rio Grande do Sul.

Com a conclusão da transação, a BCBF passará a deter 100% das ações do Centro Clínico Gaúcho. O valor da transação foi fixado em R\$ 1.200.000 e será pago à vista, em dinheiro, descontados o endividamento líquido e uma parcela retida para contingências.

A conclusão da transação está sujeita ao cumprimento de determinadas condições precedentes, incluindo a aprovação da Agência Nacional de Saúde Suplementar (ANS) e do Conselho Administrativo de Defesa Econômica (CADE). Tais condições não foram concluídas até a emissão destas Informações Financeiras Intermediárias.

A transação não está sujeita e, portanto, não será submetida à aprovação dos seus acionistas, conforme previsto no artigo 256 da Lei nº6.404/76, tampouco ensejará, nos termos do disposto no

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Notas explicativas às Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais)

Ofício-Circular/CVM/SEP/Nº 03/2019, o direito de recesso aos seus acionistas, uma vez que a transação foi realizada pela Controlada BCBF.

(ii) Combinação de negócios entre GNDI e Hapvida – Aprovação ANS

A Companhia, em cumprimento às normas vigentes e em continuidade aos fatos relevantes divulgados em 27 de fevereiro e 29 de março de 2021, comunica que a Agência Nacional de Saúde Suplementar (ANS) deferiu o pedido de autorização para a assunção do controle societário indireto das operadoras de planos de assistência à saúde Notre Dame Intermédica Saúde S.A., Mediplan Assistencial Ltda., SMV Serviços Médicos Ltda., Climepe Total Ltda., Lifeday Planos de Saúde Ltda., São Lucas Saúde S.A. e Clinipam Clínica Paranaense de Assistência Médica Ltda. por Hapvida Participações e Investimentos II S.A., controlada diretamente por Hapvida Participações e Investimentos S.A. (Hapvida).

A conclusão da operação de combinação de negócios com a Hapvida está sujeita à apreciação e aprovação pelo Conselho Administrativo de Defesa Econômica (CADE). Tais condições não foram concluídas até a emissão destas Informações Financeiras Intermediárias.

(iii) Aquisição de participação da NeuralMed, LLC

Em 13 de agosto de 2021, a Companhia, através de sua controlada direta BCBF Participações S.A., realizou investimento minoritário na *startup* NeuralMed, LLC (NeuralMed), cujas soluções otimizam o tempo de atendimento e a assertividade das decisões médicas por meio de Inteligência Artificial. O investimento realizado por meio de Contrato Simples para Futura Participação Societária, prevê uma participação (totalmente diluída) de 9,29%. O valor do investimento foi de R\$ 5.000.

36. Eventos subsequentes

(i) Conclusão da operação de compra da Casa de Saúde e Maternidade Santa Martha S.A.

Em 30 de julho de 2021, a Controlada Notre Dame Intermédica Saúde S.A. celebrou contrato de compra e venda de ações e outras avenças para aquisição da Casa de Saúde e Maternidade Santa Martha S.A.

Em 1º de outubro de 2021, a Companhia, por meio de sua Controlada Notre Dame Intermédica Saúde S.A., assinou contrato de compra e venda de quotas e outras avenças para aquisição da Casa de Saúde e Maternidade Santa Martha S.A. (Hospital Santa Martha). A Companhia passou a deter, de forma indireta, 100% (cem por cento) das ações do Hospital Santa Martha.

A totalidade das condições precedentes foram atingidas em 1º de outubro de 2021, data na qual foi formalizado o termo de fechamento da aquisição. O valor de aquisição final foi de R\$ 166.034.

Parcela à vista	134.034
Parcela retida	32.000
Total da contraprestação	166.034
Ajuste a valores presente sobre a parcela retida	(4.900)
Total da contraprestação líquida	161.134

A transação não está sujeita e, portanto, não será submetida à aprovação dos seus acionistas, conforme previsto no artigo 256 da Lei nº6.404/76, tampouco ensejará, nos termos do disposto no Ofício-Circular/CVM/SEP/Nº 03/2019, o direito de recesso aos seus acionistas, uma vez que a transação foi realizada pela Controlada Notre Dame Intermédica Saúde S.A.

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Notas explicativas às Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais)

Em 06 de setembro de 2021, a transação foi aprovada pelo Conselho Administrativo de Defesa Econômica (CADE) por meio do ato de concentração 08700.004335/2021-54.

(ii) Nova emissão de debêntures

Em 18 de outubro de 2021, a Companhia, por meio de sua controlada direta BCBF Participações S.A.(BCBF), concluiu a liquidação financeira de sua 6ª emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie quirografária, com garantia adicional fidejussória e em série única no valor de R\$ 1.200.000.

As debêntures farão jus à remuneração fixa equivalente a 100% da variação acumulada das taxas médias diária dos Depósitos Interfinanceiros divulgadas pela B3 S.A. e acrescida de *spread* ou sobretaxa de 1,45%. O prazo de vencimento é de seis anos.

Os recursos obtidos com a Emissão serão utilizados para: (i) financiar a aquisição da CCG Participações S.A. (nota 35 (i)); e (ii) reforço de caixa da BCBF para cobrir suas obrigações financeiras no curso normal dos negócios.

A agência de classificação de risco de crédito Fitch Ratings Brasil Ltda. (Fitch) atribuiu *rating* AA+(bra) à emissão, com perspectiva estável.

(iii) Reestruturação societária no Grupo Notre Dame Intermédica Minas Gerais (antigo Grupo Medisanitas)

Conforme Assembleia Geral Extraordinária (AGE) realizada em 1º de outubro de 2021, foi aprovado o protocolo de incorporação e justificação para incorporação da empresa Notre Dame Minas Gerais Investimentos Ltda. pela controladora Notre Dame Intermédica Minas Gerais Ltda. O laudo de avaliação do patrimônio líquido contábil da empresa incorporada foi emitido por empresa independente. A incorporação ocorreu em 1º de outubro de 2021, com data base 30 de setembro de 2021.

Conforme Assembleia Geral Extraordinária (AGE) realizada em 1º de outubro de 2021, foi aprovado o protocolo de incorporação e justificação para incorporação das empresas NDIS MG Investimentos Participações Ltda., NDIS MG Serviços Operacionais Ltda., Centro Clínico NDIS Venda Nova Ltda., Hospital Notre Dame Intermédica BH Ltda., Centro Oftalmológico NDIS MG Ltda. pela controlada Centro Médico NDI MG Ltda. O laudo de avaliação do patrimônio líquido contábil da empresa incorporada foi emitido por empresa independente. A incorporação ocorreu em 1º de outubro de 2021, com data base 30 de setembro de 2021.

As variações patrimoniais ocorridas nas empresas entre a data base da operação e a efetiva incorporação serão absorvidas pelas incorporadoras. O modelo de incorporação seguiu as seguintes etapas:

- Incorporação da Notre Dame Minas Gerais Invest Ltda. pela Notre Dame Intermédica Minas Gerais Ltda.;
- Incorporação reversa da NDIS MG Serviços Operacionais Ltda. e NDIS MG Investimentos Participações Ltda. pelo Centro Médico NDIS MG Ltda. que com essa operação passou a ser controlada direta da Notre Dame Intermédica Minas Gerais Saúde S.A. e controladora do Centro Oftalmológico NDIS MG Ltda., Centro Clínico NDIS Venda Nova Ltda. e Hospital Notre Dame Intermédica BH Ltda. Nessa mesma etapa, a NDIS Drogaria Ltda. encerrou suas operações;

Notre Dame Intermédica Participações S.A.

Notas explicativas às Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais)

- As empresas Centro Oftalmológico NDIS MG Ltda., Centro Clínico NDIS Venda Nova Ltda. e Hospital Notre Dame Intermédica BH Ltda. foram incorporadas pelo Centro Médico NDISI MG Ltda. que por sua vez, foi incorporada pela Notre Dame Intermédica Minas Gerais Saúde S.A.;
- Com essa reestruturação societária, o Grupo simplificou a estrutura societária mantendo a Notre Dame Intermédica Minas Gerais Saúde S.A. e sua controladora Notre Dame Intermédica Minas Gerais Ltda.
