

Índice

Dados da Empresa

Composição do Capital	1
-----------------------	---

DFs Individuais

Balanço Patrimonial Ativo	2
---------------------------	---

Balanço Patrimonial Passivo	3
-----------------------------	---

Demonstração do Resultado	4
---------------------------	---

Demonstração do Resultado Abrangente	5
--------------------------------------	---

Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	6
--	---

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2023 à 30/06/2023	7
--------------------------------	---

DMPL - 01/01/2022 à 30/06/2022	8
--------------------------------	---

Demonstração de Valor Adicionado	9
----------------------------------	---

DFs Consolidadas

Balanço Patrimonial Ativo	10
---------------------------	----

Balanço Patrimonial Passivo	11
-----------------------------	----

Demonstração do Resultado	13
---------------------------	----

Demonstração do Resultado Abrangente	14
--------------------------------------	----

Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	15
--	----

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2023 à 30/06/2023	16
--------------------------------	----

DMPL - 01/01/2022 à 30/06/2022	17
--------------------------------	----

Demonstração de Valor Adicionado	18
----------------------------------	----

Comentário do Desempenho	19
--------------------------	----

Notas Explicativas	39
--------------------	----

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	105
--	-----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	107
---	-----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	108
--	-----

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidades)	Trimestre Atual 30/06/2023
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	382.329.821
Preferenciais	0
Total	382.329.821
Em Tesouraria	
Ordinárias	286.400
Preferenciais	0
Total	286.400

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Ativo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/06/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
1	Ativo Total	4.091.522	3.948.920
1.01	Ativo Circulante	800.190	796.843
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	174.744	204.215
1.01.02	Aplicações Financeiras	91.954	117.447
1.01.03	Contas a Receber	390.951	334.185
1.01.03.01	Clientes	390.951	334.185
1.01.04	Estoques	33.534	36.886
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	109.007	104.110
1.01.08.03	Outros	109.007	104.110
1.01.08.03.01	Ativos de Obras a Executar	5.610	23.528
1.01.08.03.02	Instrumentos financeiros derivativos	13.557	0
1.01.08.03.03	Outros Ativos Circulantes	50.242	44.813
1.01.08.03.04	Contas a receber de obras	39.598	35.769
1.02	Ativo Não Circulante	3.291.332	3.152.077
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	948.285	903.358
1.02.01.07	Tributos Diferidos	2.750	29.844
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	2.750	29.844
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	945.535	873.514
1.02.01.10.03	Depósitos judiciais	59.973	52.214
1.02.01.10.04	Direito de Uso em Arrendamento	583.940	541.459
1.02.01.10.06	Contas a receber de obras	301.622	279.841
1.02.02	Investimentos	1.961.716	1.911.488
1.02.02.01	Participações Societárias	1.961.716	1.911.488
1.02.02.01.04	Outros Investimentos	1.961.716	1.911.488
1.02.03	Imobilizado	359.139	318.805
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	359.139	318.805
1.02.04	Intangível	22.192	18.426
1.02.04.01	Intangíveis	22.192	18.426

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/06/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
2	Passivo Total	4.091.522	3.948.920
2.01	Passivo Circulante	243.062	259.650
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	54.649	38.955
2.01.01.01	Obrigações Sociais	54.649	38.955
2.01.01.01.01	Salários e Encargos	54.649	38.955
2.01.02	Fornecedores	81.004	89.882
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	81.004	89.882
2.01.03	Obrigações Fiscais	5.512	6.617
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	5.512	6.617
2.01.03.01.02	Impostos a recolher	5.512	6.617
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	38.264	35.530
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	38.264	35.530
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	38.264	35.530
2.01.05	Outras Obrigações	63.633	88.666
2.01.05.02	Outros	63.633	88.666
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	0	24.582
2.01.05.02.04	Outros Passivos Circulantes	2.204	4.218
2.01.05.02.05	Arrendamento Mercantil	57.122	54.267
2.01.05.02.06	Parcelamento de Impostos	4.307	5.599
2.02	Passivo Não Circulante	2.201.109	2.071.779
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	1.143.421	1.083.557
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	1.143.421	1.083.557
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	1.143.421	1.083.557
2.02.02	Outras Obrigações	920.141	852.368
2.02.02.02	Outros	920.141	852.368
2.02.02.02.03	Arrendamento Mercantil	576.381	522.914
2.02.02.02.04	Parcelamento de Impostos	8.286	8.933
2.02.02.02.05	Outros Passivos não circulantes	6.122	5.912
2.02.02.02.07	Passivo de resgate de ações	329.352	311.989
2.02.02.02.08	Instrumentos Financeiros Derivativos	0	2.620
2.02.04	Provisões	137.547	135.854
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	137.547	135.854
2.02.04.01.05	Provisões para Contingência	137.547	135.854
2.03	Patrimônio Líquido	1.647.351	1.617.491
2.03.01	Capital Social Realizado	1.301.019	1.301.019
2.03.02	Reservas de Capital	368.280	388.686
2.03.02.01	Ágio na Emissão de Ações	370.382	370.382
2.03.02.02	Reserva Especial de Ágio na Incorporação	-26.210	0
2.03.02.04	Opções Outorgadas	26.070	20.266
2.03.02.05	Ações em Tesouraria	-1.962	-1.962
2.03.04	Reservas de Lucros	306.120	306.120
2.03.04.01	Reserva Legal	36.778	36.778
2.03.04.05	Reserva de Retenção de Lucros	156.365	217.584
2.03.04.10	Outras Reservas	112.977	51.758
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	65.305	0
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-393.373	-378.334

DFs Individuais / Demonstração do Resultado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/04/2023 à 30/06/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/06/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2022 à 30/06/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/06/2022
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	327.385	633.365	256.186	482.065
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-207.498	-394.329	-147.760	-293.904
3.03	Resultado Bruto	119.887	239.036	108.426	188.161
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-27.490	-66.166	-45.219	-78.447
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-47.238	-92.054	-52.128	-91.163
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	6.037	4.954	-8.823	-11.771
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	13.711	20.934	15.732	24.487
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	92.397	172.870	63.207	109.714
3.06	Resultado Financeiro	-41.601	-84.787	-27.048	-38.288
3.06.01	Receitas Financeiras	12.851	24.630	23.088	53.018
3.06.02	Despesas Financeiras	-54.452	-109.417	-50.136	-91.306
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	50.796	88.083	36.159	71.426
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-12.704	-22.778	-6.938	-15.620
3.08.01	Corrente	-57	-116	-428	-738
3.08.02	Diferido	-12.647	-22.662	-6.510	-14.882
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	38.092	65.305	29.221	55.806
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	38.092	65.305	29.221	55.806
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	0,1	0,17	0,08	0,15
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	0,09	0,16	0,08	0,14

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/04/2023 à 30/06/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/06/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2022 à 30/06/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/06/2022
4.01	Lucro Líquido do Período	38.092	65.305	29.221	55.806
4.02	Outros Resultados Abrangentes	5.984	8.604	0	0
4.02.01	Hedge de fluxos de caixa	9.067	13.036	0	0
4.02.02	Imposto diferido - Hedge de fluxos de caixa	-3.083	-4.432	0	0
4.03	Resultado Abrangente do Período	44.076	73.909	29.221	55.806

DFs Individuais / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/06/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/06/2022
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	50.017	20.698
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	201.692	160.813
6.01.01.01	Lucro Líquido do Período	65.305	55.806
6.01.01.02	Depreciação e Amortização	29.988	21.732
6.01.01.03	Perda na baixa do ativo imobilizado e intangível	2.618	400
6.01.01.04	Constituição (reversão) de provisão para créditos de liquidação duvidosa	3.261	7.178
6.01.01.05	Constituição (reversão) de provisão para glosas	12.799	24.220
6.01.01.06	Constituição (reversão) de provisão para contingências	574	9.657
6.01.01.07	Provisão pagamento baseado em ações	5.804	5.804
6.01.01.08	Resultado com derivativos	-937	208
6.01.01.09	Rendimento de aplicações financeiras	-13.144	-44.103
6.01.01.10	Despesas Financeiras Líquidas	93.696	89.516
6.01.01.11	Provisão para IR e CSLL corrente e diferido	22.662	14.882
6.01.01.12	Resultado de equivalência patrimonial	-20.934	-24.487
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-79.811	-78.640
6.01.02.01	Contas a receber	-72.826	-57.064
6.01.02.02	Estoques	3.352	-8.368
6.01.02.03	Outros ativos	-5.428	-12.732
6.01.02.04	Depósitos Judiciais	-6.640	-8.075
6.01.02.05	Fornecedores	-8.878	-864
6.01.02.06	Salários e encargos sociais	15.694	11.244
6.01.02.07	Impostos e contribuições a recolher	-441	1.896
6.01.02.08	Impostos parcelados	-2.840	-3.073
6.01.02.09	Outros passivos	-1.804	-1.604
6.01.03	Outros	-71.864	-61.475
6.01.03.01	Imposto de renda e contribuição social pagos	-664	-94
6.01.03.02	Juros pagos	-71.200	-61.381
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-109.060	-601.291
6.02.01	Aquisição de imobilizado	-58.870	-113.231
6.02.02	Aquisição de intangíveis	-7.257	-8.355
6.02.03	Ativos de obras a executar	-19.786	-80.391
6.02.04	Aplicações financeiras realizadas, líquido de resgastes	38.637	134.776
6.02.05	Aporte de capital e AFAC em controladas	-61.784	-532.371
6.02.06	Aquisição de controladas e coligadas	0	-1.719
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	29.572	-57.256
6.03.01	Captação de empréstimos e financiamentos	66.569	0
6.03.02	Pagamentos de empréstimos e financiamentos	-7.777	-21.970
6.03.03	Pagamento de arrendamentos	-2.434	-1.278
6.03.04	Liquidação de derivativos	-2.204	410
6.03.06	Dividendos pagos	-24.582	-34.418
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-29.471	-637.849
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	204.215	981.129
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	174.744	343.280

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 30/06/2023**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	1.301.019	388.686	306.120	0	-378.334	1.617.491
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.301.019	388.686	306.120	0	-378.334	1.617.491
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	5.804	0	0	0	5.804
5.04.03	Opções Outorgadas Reconhecidas	0	5.804	0	0	0	5.804
5.05	Resultado Abrangente Total	0	-26.210	0	65.305	-15.039	24.056
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	65.305	0	65.305
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	-26.210	0	0	-15.039	-41.249
5.05.02.06	Valor justo do passivo de resgate	0	0	0	0	-21.198	-21.198
5.05.02.07	Valor justo Hedge Accounting	0	0	0	0	8.604	8.604
5.05.02.08	Transações com acionistas não controladores	0	0	0	0	-2.445	-2.445
5.05.02.09	Efeito da incorporação reversa da A3Data	0	-26.210	0	0	0	-26.210
5.07	Saldos Finais	1.301.019	368.280	306.120	65.305	-393.373	1.647.351

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 30/06/2022**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	1.301.019	378.944	239.725	0	-279.962	1.639.726
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.301.019	378.944	239.725	0	-279.962	1.639.726
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	5.804	0	0	0	5.804
5.04.03	Opções Outorgadas Reconhecidas	0	5.804	0	0	0	5.804
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	55.806	-25.840	29.966
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	55.806	0	55.806
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-25.840	-25.840
5.05.02.06	Valor justo do passivo de resgate	0	0	0	0	-15.590	-15.590
5.05.02.07	Ajuste de avaliação patrimonial reflexo	0	0	0	0	-10.250	-10.250
5.07	Saldos Finais	1.301.019	384.748	239.725	55.806	-305.802	1.675.496

DFs Individuais / Demonstração de Valor Adicionado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/06/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/06/2022
7.01	Receitas	677.026	513.666
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	679.844	519.103
7.01.02	Outras Receitas	443	1.740
7.01.02.01	Outras Receitas	1.818	2.669
7.01.02.02	Deduções da Receita	-1.375	-929
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-3.261	-7.177
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-284.325	-227.901
7.02.01	Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos	-241.060	-198.416
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-43.265	-29.485
7.03	Valor Adicionado Bruto	392.701	285.765
7.04	Retenções	-23.517	-28.995
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-29.914	-21.732
7.04.02	Outras	6.397	-7.263
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	369.184	256.770
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	45.564	77.505
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	20.934	24.487
7.06.02	Receitas Financeiras	24.630	53.018
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	414.748	334.275
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	414.748	334.275
7.08.01	Pessoal	167.207	132.015
7.08.01.01	Remuneração Direta	113.327	92.197
7.08.01.03	F.G.T.S.	7.705	5.765
7.08.01.04	Outros	46.175	34.053
7.08.01.04.01	I.N.S.S	25.543	19.685
7.08.01.04.02	Férias e 13º salário e encargos	20.632	14.368
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	67.882	51.729
7.08.02.01	Federais	48.756	36.016
7.08.02.03	Municipais	19.126	15.713
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	114.354	94.725
7.08.03.01	Juros	109.417	91.306
7.08.03.02	Aluguéis	4.937	3.419
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	65.305	55.806
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	65.305	55.806

DFs Consolidadas / Balanço Patrimonial Ativo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/06/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
1	Ativo Total	5.083.102	4.933.164
1.01	Ativo Circulante	1.230.241	1.160.148
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	223.953	246.414
1.01.02	Aplicações Financeiras	92.911	131.884
1.01.03	Contas a Receber	735.657	609.347
1.01.03.01	Clientes	735.657	609.347
1.01.04	Estoques	65.156	64.286
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	112.564	108.217
1.01.08.03	Outros	112.564	108.217
1.01.08.03.01	Ativos de Obras a Executar	5.610	23.528
1.01.08.03.02	Instrumentos financeiros derivativos	13.557	0
1.01.08.03.03	Outros Ativos Circulantes	53.799	48.920
1.01.08.03.04	Contas a receber de obras	39.598	35.769
1.02	Ativo Não Circulante	3.852.861	3.773.016
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	1.277.776	1.219.078
1.02.01.07	Tributos Diferidos	47.625	69.551
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	47.625	69.551
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	1.230.151	1.149.527
1.02.01.10.03	Depósitos judiciais	64.704	56.071
1.02.01.10.04	Direito de Uso em Arrendamento	767.511	719.828
1.02.01.10.06	Contas a receber de obras	301.622	279.841
1.02.01.10.07	Outros ativos não circulantes	96.314	93.787
1.02.02	Investimentos	18.757	43.626
1.02.03	Imobilizado	708.395	666.011
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	708.395	666.011
1.02.04	Intangível	1.847.933	1.844.301
1.02.04.01	Intangíveis	1.847.933	1.844.301

DFs Consolidadas / Balanço Patrimonial Passivo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/06/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
2	Passivo Total	5.083.102	4.933.164
2.01	Passivo Circulante	437.828	443.433
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	92.326	70.504
2.01.02	Fornecedores	122.696	139.178
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	122.696	139.178
2.01.03	Obrigações Fiscais	28.321	27.316
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	28.321	27.316
2.01.03.01.02	Impostos a recolher	28.321	27.316
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	56.810	52.973
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	56.810	52.973
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	56.810	52.973
2.01.05	Outras Obrigações	137.675	153.462
2.01.05.02	Outros	137.675	153.462
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	3.108	34.792
2.01.05.02.04	Outros Passivos Circulantes	12.622	8.420
2.01.05.02.05	Arrendamento Mercantil	81.759	76.228
2.01.05.02.06	Parcelamento de Impostos	4.562	5.861
2.01.05.02.07	Aquisição de empresas	35.624	28.161
2.02	Passivo Não Circulante	2.903.912	2.787.109
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	1.213.206	1.150.207
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	1.213.206	1.150.207
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	1.213.206	1.150.207
2.02.02	Outras Obrigações	1.345.880	1.297.444
2.02.02.02	Outros	1.345.880	1.297.444
2.02.02.02.03	Arrendamento Mercantil	761.995	701.049
2.02.02.02.04	Parcelamento de Impostos	9.088	9.735
2.02.02.02.05	Outros Passivos não circulantes	8.775	8.589
2.02.02.02.06	Aquisição de empresas	166.238	196.865
2.02.02.02.07	Passivo de resgate de ações	399.784	378.586
2.02.02.02.08	Instrumentos Financeiros Derivativos	0	2.620
2.02.03	Tributos Diferidos	82.539	84.867
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	82.539	84.867
2.02.04	Provisões	262.287	254.591
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	262.287	254.591
2.02.04.01.05	Provisões para Contingência	262.287	254.591
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	1.741.362	1.702.622
2.03.01	Capital Social Realizado	1.301.019	1.301.019
2.03.02	Reservas de Capital	368.280	388.686
2.03.02.01	Ágio na Emissão de Ações	370.382	370.382
2.03.02.02	Reserva Especial de Ágio na Incorporação	-26.210	0
2.03.02.04	Opções Outorgadas	26.070	20.266
2.03.02.05	Ações em Tesouraria	-1.962	-1.962
2.03.04	Reservas de Lucros	306.120	306.120
2.03.04.01	Reserva Legal	36.778	36.778
2.03.04.05	Reserva de Retenção de Lucros	156.365	217.584
2.03.04.10	Outras Reservas	112.977	51.758

DFs Consolidadas / Balanço Patrimonial Passivo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/06/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	65.305	0
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-393.373	-378.334
2.03.09	Participação dos Acionistas Não Controladores	94.011	85.131

DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/04/2023 à 30/06/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/06/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2022 à 30/06/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/06/2022
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	554.155	1.078.214	434.407	777.134
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-369.680	-714.592	-272.789	-495.720
3.03	Resultado Bruto	184.475	363.622	161.618	281.414
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-62.342	-135.271	-74.542	-129.451
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-72.642	-144.057	-69.039	-121.273
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	10.559	6.764	-5.588	-8.324
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	-259	2.022	85	146
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	122.133	228.351	87.076	151.963
3.06	Resultado Financeiro	-56.702	-114.043	-38.337	-57.669
3.06.01	Receitas Financeiras	13.843	26.357	24.531	55.008
3.06.02	Despesas Financeiras	-70.545	-140.400	-62.868	-112.677
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	65.431	114.308	48.739	94.294
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-20.487	-36.782	-13.965	-28.559
3.08.01	Corrente	-10.667	-21.511	-7.906	-16.113
3.08.02	Diferido	-9.820	-15.271	-6.059	-12.446
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	44.944	77.526	34.774	65.735
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	44.944	77.526	34.774	65.735

DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado Abrangente**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/04/2023 à 30/06/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/06/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2022 à 30/06/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/06/2022
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	44.944	77.526	34.774	65.735
4.02	Outros Resultados Abrangentes	5.984	8.604	0	0
4.02.01	Hedge de fluxos de caixa	9.067	13.036	0	0
4.02.02	Imposto diferido - Hedge de fluxos de caixa	-3.083	-4.432	0	0
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	50.928	86.130	34.774	65.735
4.03.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	44.076	73.909	29.221	55.806
4.03.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	6.852	12.221	5.553	9.929

DFs Consolidadas / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/06/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/06/2022
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	42.628	63.624
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	282.060	225.075
6.01.01.01	Lucro líquido de exercício	77.526	65.735
6.01.01.02	Depreciação e amortização	50.578	36.399
6.01.01.03	Perda na baixa do ativo imobilizado e intangível	3.416	463
6.01.01.04	Provisão para o imposto de renda e contribuição social sobre o lucro	15.271	12.446
6.01.01.05	Constituição(reversão) de provisão para créditos de liquidação duvidosa	4.467	7.193
6.01.01.06	Constituição(reversão) de provisão para glosas	17.248	27.034
6.01.01.07	Constituição(reversão) de provisão para contingências	3.231	7.949
6.01.01.08	Rendimentos de aplicações financeiras	-13.949	-45.166
6.01.01.09	Despesas financeiras líquidas	121.427	107.156
6.01.01.10	Resultado com derivativo	-937	208
6.01.01.11	Provisão do pagamento baseado em ações	5.804	5.804
6.01.01.12	Resultado de equivalência patrimonial	-2.022	-146
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-142.251	-89.815
6.01.02.01	Contas a receber	-148.025	-79.339
6.01.02.02	Estoques	-870	-8.672
6.01.02.03	Outros ativos	-5.856	-17.261
6.01.02.04	Depósitos judiciais	-7.028	-8.202
6.01.02.06	Fornecedores	-16.482	-5.413
6.01.02.07	Salários e encargos e sociais	21.822	17.999
6.01.02.08	Impostos e contribuições a recolher	19.298	14.155
6.01.02.09	Outros Passivos	-2.194	38
6.01.02.10	Impostos parcelados	-2.916	-3.120
6.01.03	Outros	-97.181	-71.636
6.01.03.01	Imposto de renda e contribuição social pagos	-18.293	-7.627
6.01.03.02	Juros pagos	-78.888	-64.009
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-89.352	-556.750
6.02.01	Aquisição de imobilizado	-76.798	-118.576
6.02.02	Aquisição de intangível	-7.607	-9.188
6.02.03	Aplicações financeiras	52.922	114.872
6.02.05	Ativos de obras a executar	-19.786	-80.391
6.02.06	Aquisição de controladas e coligadas	-38.083	-477.186
6.02.07	Caixa adquirido em combinação de negócios	0	13.719
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	24.263	-113.906
6.03.01	Captação de empréstimos e financiamentos	78.069	44.515
6.03.02	Pagamentos de empréstimos e financiamentos	-14.247	-113.291
6.03.03	Liquidação de Derivativos	-12.773	-11.122
6.03.04	Dividendos pagos	-24.582	-34.418
6.03.05	Pagamento de arrendamento	-2.204	410
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-22.461	-607.032
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	246.414	1.000.200
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	223.953	393.168

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 30/06/2023**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	1.301.019	388.686	306.120	0	-378.334	1.617.491	85.131	1.702.622
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.301.019	388.686	306.120	0	-378.334	1.617.491	85.131	1.702.622
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	5.804	0	0	0	5.804	0	5.804
5.04.03	Opções Outorgadas Reconhecidas	0	5.804	0	0	0	5.804	0	5.804
5.05	Resultado Abrangente Total	0	-26.210	0	65.305	-15.039	24.056	8.880	32.936
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	65.305	0	65.305	12.221	77.526
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	-26.210	0	0	-15.039	-41.249	-3.341	-44.590
5.05.02.06	Valor justo do passivo de resgate	0	0	0	0	-21.198	-21.198	0	-21.198
5.05.02.07	Valor justo Hedge Accounting	0	0	0	0	8.604	8.604	0	8.604
5.05.02.08	Transações com acionistas não controladores	0	0	0	0	-2.445	-2.445	0	-2.445
5.05.02.09	Efeito da incorporação reversa da A3Data	0	-26.210	0	0	0	-26.210	0	-26.210
5.05.02.10	Participação dos acionistas não controladores	0	0	0	0	0	0	-3.341	-3.341
5.07	Saldos Finais	1.301.019	368.280	306.120	65.305	-393.373	1.647.351	94.011	1.741.362

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 30/06/2022**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	1.301.019	378.944	239.725	0	-279.962	1.639.726	43.439	1.683.165
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.301.019	378.944	239.725	0	-279.962	1.639.726	43.439	1.683.165
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	5.804	0	0	0	5.804	0	5.804
5.04.03	Opções Outorgadas Reconhecidas	0	5.804	0	0	0	5.804	0	5.804
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	55.806	-25.840	29.966	14.945	44.911
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	55.806	0	55.806	9.929	65.735
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-25.840	-25.840	5.016	-20.824
5.05.02.06	Valor justo do passivo de resgate	0	0	0	0	-15.590	-15.590	0	-15.590
5.05.02.07	Transações com acionistas não controladores	0	0	0	0	-10.250	-10.250	2.115	-8.135
5.05.02.08	Particip. dos acionistas não controladores na data de aquisição	0	0	0	0	0	0	2.901	2.901
5.07	Saldos Finais	1.301.019	384.748	239.725	55.806	-305.802	1.675.496	58.384	1.733.880

DFs Consolidadas / Demonstração de Valor Adicionado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/06/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/06/2022
7.01	Receitas	1.152.766	830.555
7.01.02	Outras Receitas	1.157.233	837.704
7.01.02.01	Receitas brutas de serviços hospitalares	1.154.259	834.057
7.01.02.02	Deduções da receitas	-2.245	-1.129
7.01.02.03	Outras Receitas	5.219	4.776
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-4.467	-7.149
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-512.142	-369.046
7.02.01	Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos	-436.703	-328.260
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-75.439	-40.786
7.03	Valor Adicionado Bruto	640.624	461.509
7.04	Retenções	-44.493	-42.238
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-50.505	-36.288
7.04.02	Outras	6.012	-5.950
7.04.02.01	Outras despesas operacionais	6.012	-5.950
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	596.131	419.271
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	28.379	55.154
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	2.022	146
7.06.02	Receitas Financeiras	26.357	55.008
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	624.510	474.425
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	624.510	474.425
7.08.01	Pessoal	288.561	207.692
7.08.01.01	Remuneração Direta	192.489	138.422
7.08.01.03	F.G.T.S.	13.841	9.624
7.08.01.04	Outros	82.231	59.646
7.08.01.04.01	I.N.S.S	41.996	32.886
7.08.01.04.02	Férias e 13º Salário e encargos	40.235	26.760
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	110.582	84.354
7.08.02.01	Federais	80.659	60.668
7.08.02.03	Municipais	29.923	23.686
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	147.841	116.644
7.08.03.01	Juros	140.400	112.677
7.08.03.02	Aluguéis	7.441	3.967
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	77.526	65.735
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	77.526	65.735

Comentário do Desempenho



Tudo pra
você ficar bem.
materdei.com.br



Divulgação de Resultados 2T23



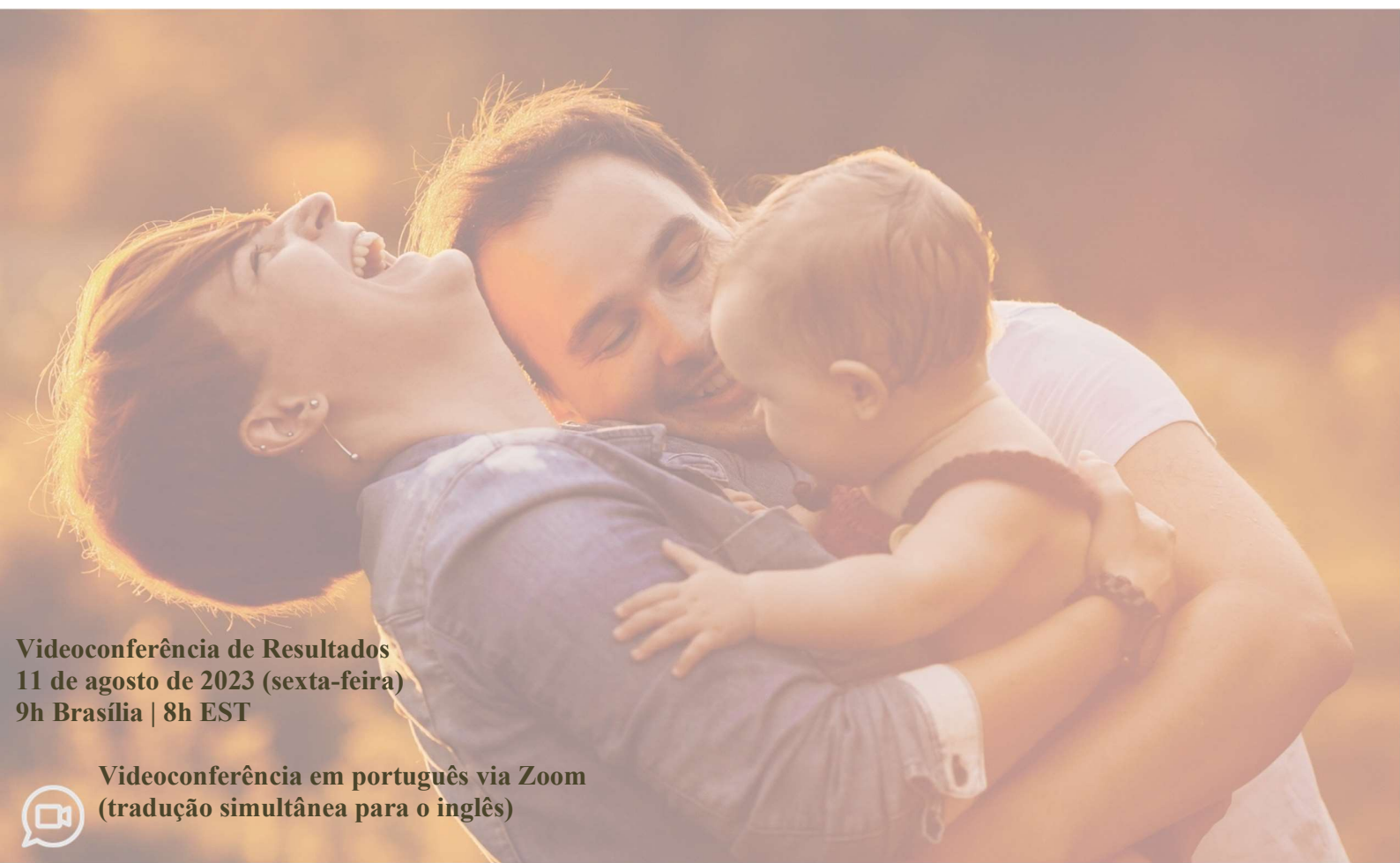
Comentário do Desempenho

Divulgação de Resultados – MATD3



Índice

1.	Destaques e Oportunidades	2
2.	Receitas	6
3.	Custos e Despesas.....	8
4.	EBIT e EBITDA.....	10
5.	Resultado Financeiro Líquido.	11
6.	Lucro Líquido	12
7.	Endividamento	13
8.	Fluxo de Caixa	14
9.	Anexo	15



Videoconferência de Resultados
11 de agosto de 2023 (sexta-feira)
9h Brasília | 8h EST

Videoconferência em português via Zoom
(tradução simultânea para o inglês)



Comentário do Desempenho

Divulgação de Resultados – MATD3



DESTAQUES E OPORTUNIDADES

Belo Horizonte, 10 de agosto de 2023 - A **Rede Mater Dei de Saúde** (“Mater Dei” ou “Companhia”) (B3: MATD3) anuncia seus resultados do segundo trimestre de 2023 (2T23). Os resultados são apresentados de forma consolidada em milhões de Reais, exceto quando especificado de outra forma. As comparações são referentes ao segundo trimestre de 2022 (comparações YoY) e ao primeiro trimestre de 2023 (comparações QoQ). As informações trimestrais estão de acordo com as regras contábeis brasileiras e internacionais (IFRS) e foram auditadas por auditores independentes. Os dados das aquisições nos períodos são reportados a partir da conclusão de cada transação.

Destques Financeiros e Operacionais

- ✚ **Taxa de ocupação:** aumento de 2,1pp QoQ e 2,8pp YoY, atingindo 72,8% no trimestre. Considerando os pacientes Day Hospital essa taxa alcançou 76,4%;
- ✚ **Ticket Médio:** Atingiu R\$ 2,09 milhões por leito utilizado no acumulado do ano, um crescimento de 1,4% contra o primeiro semestre de 2022;
- ✚ **Receita Líquida:** atingiu R\$ 554 milhões no trimestre, um aumento de 28% YoY, maior receita líquida já reportada pela Companhia em um trimestre, impulsionado pelo crescimento orgânico e inorgânico e consequente aumento no número de pacientes-dia no período;
- ✚ **EBITDA:** alcançou o patamar de R\$ 147 milhões, com **Margem EBITDA** de 26,5% (+1,2pp QoQ);
- ✚ **Lucro Líquido ajustado:** somou R\$ 63 milhões (+25% QoQ), considerando o ajuste de R\$ 18 milhões referente à provisão de IR/CS diferido sobre amortização de ágio na Controladora, com uma **Margem Líquida** ajustada de 11,4%;
- ✚ **Caixa gerado pelas operações** de R\$ 140 milhões nos seis primeiros meses do ano;
- ✚ **Dívida Líquida** de R\$ 940 milhões, com o índice de **alavancagem** atingindo 1,8x (dívida líquida/EBITDA LTM), abaixo do *covenant* determinado na 1ª emissão de debêntures da Companhia (<3,5x até junho de 2025) e custo de dívida abaixo do CDI;
- ✚ **Evento do trimestre:** Pagamento de dividendos (R\$ 25 milhões), em maio, referentes ao exercício de 2022.

R\$ Milhões (exceto quando indicado)	2T23	2T22	Δ 2T23	1T23	Δ 2T23	6M23	6M22	Δ 6M23
Indicadores Operacionais								
Leitos Operacionais (proforma)	1.572	1.331	18,1%	1.533	2,6%	1.553	1.205	28,9%
Pacientes-dia (total do período)	104.206	82.470	26,4%	97.522	6,9%	201.728	147.785	36,5%
Taxa de Ocupação (proforma)	72,8%	70,0%	2,8pp	70,7%	2,1pp	71,8%	72,6%	(0,8pp)
Indicadores Financeiros								
Ticket Médio (R\$ Mm /Leito)	2,08	2,06	0,7%	2,10	(1,0%)	2,09	2,06	1,4%
Receita Líquida	554,2	434,4	27,6%	524,1	5,7%	1.078,2	777,1	38,7%
Lucro Bruto	184,5	161,6	14,1%	179,1	3,0%	363,6	281,4	29,2%
<i>Margem Bruta</i>	33,3%	37,2%	(3,9pp)	34,2%	(0,9pp)	33,7%	36,2%	(2,5pp)
EBITDA ¹	147,0	120,4	22,1%	131,9	11,5%	278,9	207,4	34,4%
<i>Margem EBITDA</i>	26,5%	27,7%	(1,2pp)	25,2%	1,3pp	25,9%	26,7%	(0,8pp)
Lucro Líquido Ajustado	62,9	61,4	2,5%	50,6	24,5%	113,5	114,3	(0,7%)
<i>Margem Líquida Ajustado</i>	11,4%	14,1%	(2,7pp)	9,6%	1,8pp	10,5%	14,7%	(4,2pp)

1. No 2T22 havia sido feito ajuste referente a despesas com assessoria de M&A e pré-operacionais de Salvador

Comentário do Desempenho

Divulgação de Resultados – MATD3



Destaques e Oportunidades

Processo de Sucessão

Em fato relevante divulgado pela Companhia no dia 26 de junho de 2023, foi informado que até a próxima Assembleia Geral Ordinária da Companhia ocorrerá mais um passo do processo de sucessão previamente estabelecido entre os membros da segunda e da terceira geração da Família Salvador. Com isso, o Dr. Henrique Salvador deixa o cargo de Diretor Presidente que passa a ser ocupada pelo Sr. José Henrique Salvador, atual Diretor de Operações, o Sr. Felipe Salvador Ligório, atual Diretor Médico, passe a ocupar o cargo de Vice-Presidente Assistencial, a Sra. Renata Sabino Salvador Grande, atual Diretora Comercial e Marketing, passe a ocupar o cargo de Vice-Presidente Comercial e Marketing e o Sr. André Soares de Moura Costa, atual Diretor Geral da unidade Betim-Contagem da Companhia, passe a ocupar o cargo de Diretor de Operações.

Além disso, serão criados inicialmente dois comitês de assessoramento ao Conselho de Administração da Companhia, Comitê Assistencial e Comitê Comercial, que irão suportar a administração neste processo de transição, como forma de aperfeiçoamento de seus processos de governança corporativa.

Qualidade, segurança e entrega dos melhores resultados



No dia 13 de julho, a Rede Mater Dei de Saúde realizou em Salvador com transmissão online, a 13ª edição do Seminário de Gestão em Saúde com o tema: “Sustentabilidade do Setor de Saúde: é possível fazer diferente”, foi a primeira edição do seminário fora de Belo Horizonte. Demonstrando o propósito e o compromisso da Rede Mater Dei de Saúde com a sustentabilidade do setor de saúde, fomentando o pioneirismo e inovação na contribuição para o constante desenvolvimento de profissionais da saúde nas áreas de assistência clínica, gestão e governança corporativa e com a prestação de serviços aos nossos pacientes com excelência, segurança e humanização.

No seminário também foi lançado o material de Excelência Clínica 2022 da Rede Mater Dei de Saúde, que detalha com transparência os resultados da gestão clínica e assistencial da Companhia. O documento pode ser acessado na imagem ao lado.

Unidade de Tratamento de Queimados (UTQ) – Hospital Mater Dei Contorno

Foi inaugurado em julho, a Unidade de Tratamento de Queimados (UTQ) na Unidade Mater Dei Contorno, a primeira de um hospital privado no país. Com equipamentos de última geração e uma equipe médica e de cuidados altamente preparada, a nova ala de queimados dispõe de seis leitos adultos e quatro pediátricos. Todos equipados com estrutura de tratamento intensivo e seguindo a legislação vigente.

A UTQ, que atenderá por convênios e particular, terá um impacto positivo importante na rede de atendimentos da região, ajudando a desafogar o serviço público. A UTQ oferecerá uma linha de tratamentos bastante abrangente, incluindo prevenção de complicações, reabilitação e suporte psicossocial, resultando em melhores resultados e qualidade de vida para os pacientes que sofreram queimaduras graves.



Comentário do Desempenho

Divulgação de Resultados – MATD3



Relatório de Sustentabilidade 2022

No Relatório de Sustentabilidade Anual 2022, publicado em julho, a Companhia apresentou ações, projetos, reconhecimentos e indicadores relacionados a aspectos ESG (ambiental, social e governança). O relatório foi elaborado seguindo as diretrizes internacionais estabelecidas pelo GRI (*Global Reporting Initiative*) e reúne evidências que reforçam seu compromisso com o seu crescimento e desenvolvimento sustentável, assim como o de todos os seus *stakeholders*.



Um dos destaques da publicação é a Matriz de Materialidade da Rede Mater Dei, desenvolvida com o apoio de consultoria especializada, que mostra os temas prioritários para o trabalho da Companhia, diretamente relacionados aos seus valores institucionais.

O relatório está disponível no site de Relações com Investidores da Companhia ou [clique aqui](#) para acessá-lo, apresentamos a seguir alguns dos destaques do relatório.

 <p>Ambiental</p>	<p>Construções</p> <p>Finalização da obra em Salvador, sendo o primeiro hospital com utilização de vigas frias para climatização; Projeto cozinha 4.0 nas Unidades Santo Agostinho e Contorno, redução no consumo de energia e de água; Saúde Ambiental: A importância do contato com a natureza para a promoção da saúde se reflete nas áreas verdes disponíveis em unidades <i>Greenfield</i>.</p>	<p>Energia</p> <p>89% das Unidades fazem parte do Mercado Livre de Energia, que assegura a origem de fontes renováveis, contribuindo para a redução do impacto ambiental. “Vagas Verdes” para carregamento de carros elétricos em algumas Unidades, como incentivo ao uso de energia mais limpa e sustentável, e contribuição para a redução da emissão de gases do efeito estufa.</p>	<p>Água e Resíduos</p> <p>Reuso de água em diversas unidades da Rede Mater Dei; Programa de destinação de resíduos sólidos e eletrônicos; Projeto Gestão de Resíduos nos Blocos Cirúrgicos.</p>
 <p>Social</p>	<p>A Companhia possui iniciativas consistentes em relação à saúde e segurança de pacientes e investimentos robustos no desenvolvimento dos seus colaboradores. Além disso, entende que a responsabilidade social corporativa deve ser exercitada em todos os seus aspectos e, em especial, em benefício das comunidades do entorno das suas Unidades com foco em saúde, no incentivo à cultura e à inclusão social.</p>	<p>Órgãos de Governança</p> <ul style="list-style-type: none"> • Comitê de Auditoria • Conselho de Administração • Diretoria Executiva <p>O Modelo de Gestão integrado nas governanças corporativa e clínica adotado pela Rede Mater Dei de Saúde está alinhado ao valor de Resultado Para Todos e trabalha em prol das melhores práticas de gestão corporativa e assistencial.</p> <p>Governança Clínica</p> <p>O Programa de Governança Clínica da Rede Mater Dei de Saúde é pioneiro no Brasil e monitora a performance assistencial alinhado à gestão e planos estratégicos desde 2003. Para isso a Rede Mater Dei possui diversos comitês e comissões.</p>	
 <p>Governança</p>	<p>As diretrizes da Rede Mater Dei de Saúde são norteadas pelo Estatuto Social e um conjunto de códigos, políticas e regimentos específicos para cada tema e órgão da governança.</p>		

Comentário do Desempenho

Divulgação de Resultados – MATD3



O Relatório de Sustentabilidade comprova o esforço da Companhia em investir cada vez mais no fortalecimento de uma cultura ESG na organização, presente em todas as áreas, desde a gestão até a assistência ao paciente, para gerar um impacto real e duradouro para investidores, colaboradores, sociedade e meio ambiente.

Mater Dei Salvador: 1 ano

No segundo trimestre completamos um ano da inauguração do Hospital Mater Dei Salvador, primeiro projeto *greenfield* da Companhia fora do estado de Minas Gerais. O hospital traz um conceito de atenção à saúde integrada para atender aos pacientes em suas diversas necessidades, através de uma estrutura hospitalar moderna combinado com o Centro Médico inaugurado em fevereiro de 2023. Contam com 72 mil m² de área construída, permitindo uma assistência multidisciplinar integrada e diversos benefícios aos pacientes, como maior agilidade, qualidade e conforto nos serviços oferecidos.

Desde a inauguração até hoje credenciamos mais de 400 mil beneficiários e durante o ano de 2023 já tivemos diversas aberturas de leitos operacionais, incluindo de UTI, que estão operando com uma taxa de ocupação próxima das médias da Companhia.

Sendo um hospital geral de alta complexidade, conta com mais de 40 especialidades, unidade de terapia intensiva adulta e pediátrica; centro cirúrgico com equipamentos de ponta (sala híbrida com hemodinâmica, cirurgia robótica, radiologia intervencionista com um tomógrafo Revolution ACT da GE Healthcare dedicado, dentro do Centro Cirúrgico, entre outros); maternidade; oncologia e serviços de medicina diagnóstica.

É por meio desse modelo assistencial que a Rede Mater Dei de Saúde pode contribuir para o crescimento do setor na Bahia.



Parque tecnológico do Mater Dei Salvador:



1
sala Robótica -
Robô Da Vinci XI



1
sala de
hemodinâmica



3
arcos
cirúrgicos



1
PET-CT



1
ressonância
magnética



2
tomografias
computadorizadas



12
ultrassons



4
raio-x



1
mamógrafo



1
radioterapia

Comentário do Desempenho

Divulgação de Resultados – MATD3



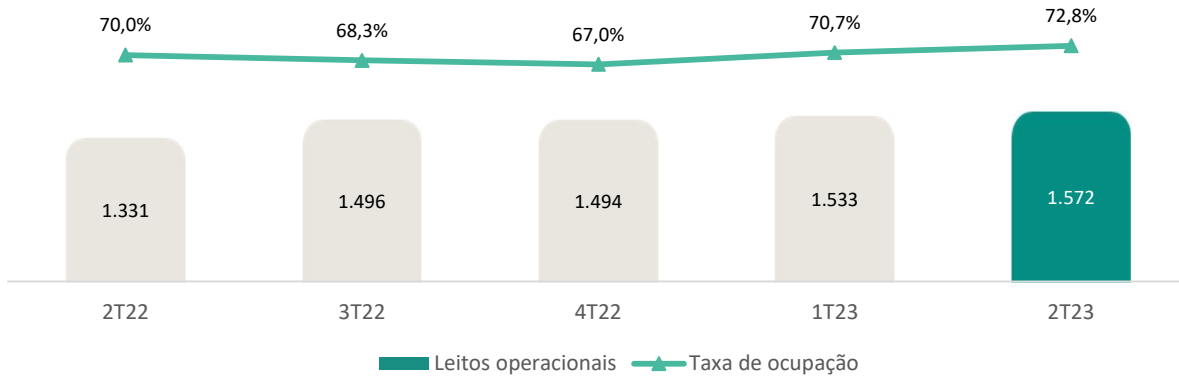
RECEITAS

A receita bruta é composta, principalmente, pelos serviços de saúde prestados, como internações, cirurgias, oncologia, consultas médicas, exames, entre outros, seja por meio de operadoras de saúde, autogestões, autarquias ou de pacientes particulares (*out-of-pocket*).

No segundo trimestre de 2023, a média de leitos operacionais atingiu 1.572, 241 leitos acima do 2T22 (proforma²) e 39 leitos acima do 1T23, com uma taxa de ocupação de 72,8%, 2,8pp acima do 2T22. No trimestre, tivemos um destaque para a taxa de ocupação de abril e maio devido a sazonalidade mais forte no período, sendo que em junho a taxa de ocupação na região Nordeste foi afetada pelas festas de São João.

Para o cálculo da taxa de ocupação são considerados apenas os pacientes que pernoitam nos hospitais. Se fossem utilizados os pacientes Day Hospital, que permanecem internados por um período inferior ou igual a 6 horas, a taxa de ocupação aumentaria **3,6pp**.

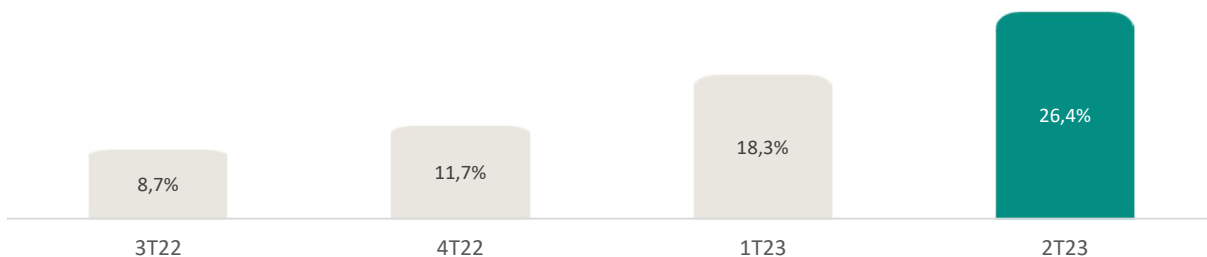
Evolução da média de leitos operacionais e taxa de ocupação trimestral



2. Considerando as unidades adquiridas e inauguradas para todo o período

No segundo trimestre, o volume de pacientes-dia internados no consolidado da Rede Mater Dei aumentou 26,4% quando comparado com o 2T22 e 6,9% quando comprado com o 1T23, atingindo o maior número de pacientes-dia em um trimestre.

Varição do número de pacientes-dia vs. 2T22

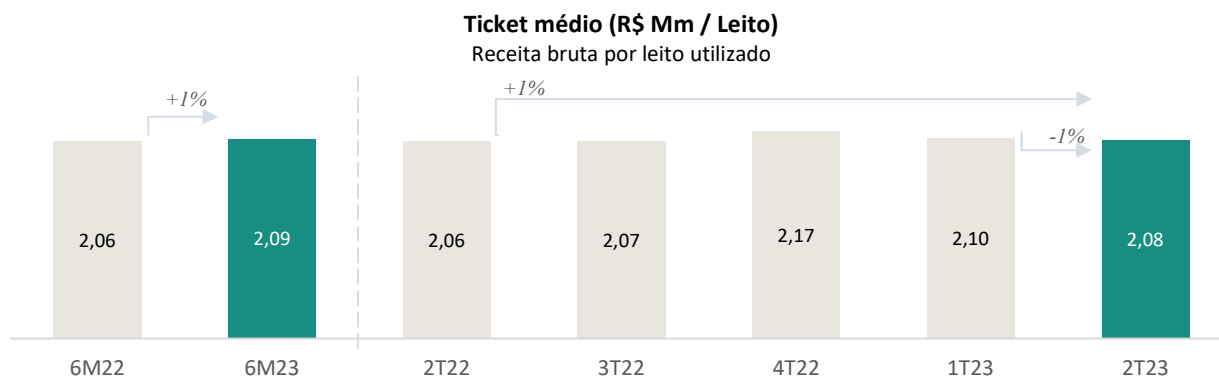


Comentário do Desempenho

Divulgação de Resultados – MATD3



No segundo trimestre o ticket médio consolidado aumentou 0,7% quando comparado com o 2T22, mesmo com crescimento de leitos inorgânicos em regiões com ticket médio menor, e diminuição de 1,0% comparado com o 1T23, atingindo R\$ 2,08 milhões por leito utilizado. No acumulado do ano o ticket médio foi R\$ 2,09 milhões por leito utilizado, aumento de 1,4% contra o primeiro semestre do ano anterior. A composição e variação do ticket é explicada por: (i) mix de hospitais na consolidação dos leitos, (ii) mix de serviços e procedimentos; (iii) portfólio de credenciamentos e (iv) reajustes das tabelas praticadas com as fontes pagadoras.



No 2T23, tivemos a maior receita bruta já reportada pela Companhia desde a consolidação de todas as unidades, tendo atingido R\$ 594 milhões, representando um aumento de 27% em relação ao 2T22 e de 6% com relação ao 1T23. No acumulado dos seis primeiros meses de 2023, a receita bruta somou R\$ 1.154 milhões, um crescimento de 38% em relação ao mesmo período de 2022. A receita bruta é deduzida, principalmente, por: (i) tributos incidentes sobre a receita (contribuições federais – PIS e COFINS, com alíquotas de 0,65% e 3,0% e contribuições municipais – ISSQN, com alíquotas que variam entre 2% e 5%) e (ii) faturamentos cancelados. A receita bruta apresentada pela Companhia é líquida de glosas médicas.

No segundo trimestre de 2023, em linha com o faturamento recorde da Companhia, a receita líquida também registrou o maior nível para um trimestre, somando R\$ 554 milhões, um aumento de 28% na comparação anual e de 6% ante o 1T23. No semestre, a receita líquida totalizou R\$ 1.078 milhões, um aumento de 39% contra o primeiro semestre de 2022.

Consolidado (R\$ milhões)	2T23	2T22	Δ 2T23	1T23	Δ 2T23	6M23	6M22	Δ 6M23
Convênios	552,6	429,0	28,8%	520,4	6,2%	1.073,0	772,0	39,0%
Particulares	33,7	31,1	8,2%	32,8	2,8%	66,5	50,4	32,0%
Outras receitas	7,2	6,0	18,9%	7,6	(6,3%)	14,8	11,7	26,7%
Receita bruta	593,5	466,2	27,3%	560,8	5,8%	1.154,3	834,1	38,4%
Impostos e deduções	(39,3)	(31,8)	23,7%	(36,7)	7,1%	(76,0)	(56,9)	33,6%
Receita Líquida	554,2	434,4	27,6%	524,1	5,7%	1.078,2	777,1	38,7%

Comentário do Desempenho

Divulgação de Resultados – MATD3



CUSTOS E DESPESAS

Custo dos serviços prestados

Os custos dos serviços prestados são formados, principalmente, por materiais e medicamentos, pessoal, prestação de serviços médicos, depreciação e amortização e manutenção e conservação.

No 2T23, os custos passaram a representar 66,7% da receita líquida, um aumento de 3,9pp na comparação anual e de 0,9pp contra o 1T23. Essa variação na comparação anual é fruto principalmente de maiores custos com prestação de serviços médico, em função da diferença no modelo de parceria com os médicos, cuja contabilização dos honorários médicos dos hospitais adquiridos passam em grande parte pelo resultado, diferente do praticado pela Companhia na RMBH, uma vez que no 2T22 ainda não havia sido concluída todas as aquisições.

No período de 6M23, o custo representou 66,3% da receita líquida, um aumento de 2,5pp na comparação com o mesmo período do ano anterior, impactado, principalmente, pelo crescimento da rubrica de prestação de serviços médicos (explicado anteriormente).

Consolidado (R\$ milhões)	2T23	2T22	Δ 2T23	1T23	Δ 2T23	6M23	6M22	Δ 6M23
Materiais e medicamentos	(134,9)	(99,7)	35,4%	(125,5)	7,5%	(260,4)	(189,0)	37,8%
% da receita líquida	24,3%	22,9%	1,4pp	24,0%	0,3pp	24,2%	24,3%	(0,1pp)
Pessoal	(104,5)	(79,9)	30,8%	(92,8)	12,6%	(197,3)	(143,1)	37,9%
% da receita líquida	18,9%	18,4%	0,5pp	17,7%	1,2pp	18,3%	18,4%	(0,1pp)
Prestação de serviços médicos	(60,8)	(40,4)	50,4%	(57,3)	6,2%	(118,1)	(68,8)	71,5%
% da receita líquida	11,0%	9,3%	1,7pp	10,9%	0,1pp	10,9%	8,9%	2,0pp
Manutenção e conservação	(22,2)	(14,1)	57,9%	(19,5)	13,7%	(41,8)	(24,5)	70,5%
% da receita líquida	4,0%	3,2%	0,8pp	3,7%	0,3pp	3,9%	3,2%	0,7pp
Depreciação e amortização	(20,2)	(16,4)	23,4%	(20,9)	(3,4%)	(41,1)	(29,1)	41,4%
% da receita líquida	3,6%	3,8%	(0,2pp)	4,0%	(0,4pp)	3,8%	3,7%	0,1pp
Outros custos	(27,1)	(22,3)	21,2%	(28,9)	(6,2%)	(55,9)	(41,2)	35,7%
% da receita líquida	4,9%	5,1%	(0,2pp)	5,5%	(0,6pp)	5,2%	5,3%	(0,1pp)
Custo dos serviços prestados	(369,7)	(272,8)	35,5%	(344,9)	7,2%	(714,6)	(495,7)	44,2%
% da receita líquida	66,7%	62,8%	3,9pp	65,8%	0,9pp	66,3%	63,8%	2,5pp

Nesse sentido, a margem bruta atingiu 33,3%, com um Lucro Bruto de R\$ 185 milhões no 2T23, representando um aumento de 0,9pp contra o 1T23. No primeiro semestre de 2023, o Lucro Bruto foi de R\$ 364 milhões, com uma margem bruta de 33,7%.

Comentário do Desempenho

Divulgação de Resultados – MATD3



Despesas gerais, administrativas e outras

As despesas gerais e administrativas são compostas, principalmente, por gastos com pessoal, depreciação e amortização e demais despesas inerentes às atividades de *backoffice* e integração.

No 2T23, a relevância das despesas gerais e administrativas, ficou 0,3pp abaixo na comparação com o mesmo período do ano anterior, que era ajustado por M&A e pré-operacional de Salvador, e 0,5pp em relação ao 1T23, tendo atingido 13,1% da receita líquida do período. Enquanto no semestre atingiu 13,4% da receita líquida, redução de 0,3pp comparado os seis primeiros meses do ano anterior.

No trimestre as despesas operacionais líquidas ajustadas somaram R\$ 62 milhões, uma redução de 3,4pp contra o 2T22 e de 2,7pp em relação ao 1T23, representando 11,2% da receita líquida do período. No período houve na linha de outras receitas/despesas operacionais reversão de provisões para contingências pela reversão da probabilidade de perda de processos trabalhistas.

Nos seis primeiros meses do ano de 2023, as despesas operacionais líquidas ajustadas aumentaram 18% na comparação com o mesmo período do ano anterior, tendo atingido 12,5% da receita líquida, redução de 2,2pp comparado com o 6M22.

Consolidado (R\$ milhões)	2T23	2T22	Δ 2T23	1T23	Δ 2T23	6M23	6M22	Δ 6M23
Pessoal	(46,7)	(34,5)	35,2%	(44,5)	4,8%	(91,2)	(64,6)	41,2%
% da receita líquida	8,4%	8,0%	0,4pp	8,5%	(0,1pp)	8,5%	8,3%	0,2pp
Depreciação e amortização	(4,7)	(3,7)	24,3%	(4,7)	(1,8%)	(9,4)	(7,2)	30,2%
% da receita líquida	0,8%	0,9%	(0,1pp)	0,9%	(0,1pp)	0,9%	0,9%	0,0pp
Serviços de terceiros	(14,9)	(22,2)	(32,8%)	(14,8)	0,6%	(29,7)	(34,6)	(14,4%)
% da receita líquida	2,7%	5,1%	(2,4pp)	2,8%	(0,1pp)	2,8%	4,5%	(1,7pp)
Outras despesas	(6,4)	(8,6)	(25,5%)	(7,3)	(12,6%)	(13,7)	(14,8)	(7,2%)
% da receita líquida	1,2%	2,0%	(0,8pp)	1,4%	(0,2pp)	1,3%	1,9%	(0,6pp)
Despesas gerais e adm.	(72,6)	(69,0)	5,2%	(71,4)	1,7%	(144,1)	(121,3)	18,8%
% da receita líquida	13,1%	15,9%	(2,8pp)	13,6%	(0,5pp)	13,4%	15,6%	(2,2pp)
Assessoria M&A	-	9,7	(100,0%)	-	-	-	12,0	(100,0%)
Pré-operacional Salvador	-	1,3	(100,0%)	-	-	-	2,9	(100,0%)
Despesas gerais e adm. ajustada	(72,6)	(58,0)	25,2%	(71,4)	1,7%	(144,1)	(106,4)	35,4%
% da receita líquida	13,1%	13,4%	(0,3pp)	13,6%	(0,5pp)	13,4%	13,7%	(0,3pp)
Outras rec./desp. Operacionais ³	10,3	(5,5)	(287,2%)	(1,5)	(779,8%)	8,8	(8,2)	(207,4%)
% da receita líquida	-1,9%	1,3%	(3,2pp)	0,3%	(2,2pp)	-0,8%	1,1%	(1,9pp)
Despesas operac. líquidas ajustado	(62,3)	(63,5)	(1,9%)	(72,9)	(14,5%)	(135,3)	(114,6)	18,1%
% da receita líquida	11,2%	14,6%	(3,4pp)	13,9%	(2,7pp)	12,5%	14,7%	(2,2pp)

3. Inclui Equivalência Patrimonial

Comentário do Desempenho**Divulgação de Resultados – MATD3****EBIT e EBITDA**

No trimestre, o crescimento do EBIT foi de 40% contra o 2T22 e de 15% com o 1T23, totalizando R\$ 122 milhões. No acumulado anual, o crescimento foi de 50% e o EBIT totalizou R\$ 228 milhões.

O EBITDA no trimestre atingiu R\$ 147 milhões, com uma margem de 26,5%. Esse valor representa um aumento de 22% em relação ao 2T22, que havia sido ajustado pelas despesas com assessoria de M&A e pré-operacional de Salvador, e de 12% com relação ao 1T23.

No período de 6M23, o EBITDA atingiu R\$ 279 milhões com uma margem de 25,9%, um aumento nominal de 34% e queda de margem de 0,8pp em relação ao mesmo período do ano anterior, sendo importante destacar que para o período de 6M22 tivemos a consolidação de aquisições, que não entraram totalmente no período.

<i>Consolidado (R\$ milhões)</i>	2T23	2T22	Δ 2T23	1T23	Δ 2T23	6M23	6M22	Δ 6M23
Receita líquida	554,2	434,4	27,6%	524,1	5,7%	1078,2	777,1	38,7%
Custo dos serviços prestados	(369,7)	(272,8)	35,5%	(344,9)	7,2%	(714,6)	(495,7)	44,2%
Despesas operac. líquidas	(62,3)	(74,5)	(16,4%)	(72,9)	(14,5%)	(135,3)	(129,5)	4,5%
EBIT	122,1	87,1	40,3%	106,2	15,0%	228,3	152,0	50,3%
<i>% da receita líquida</i>	<i>22,0%</i>	<i>20,0%</i>	<i>2,0pp</i>	<i>20,3%</i>	<i>1,7pp</i>	<i>21,2%</i>	<i>19,6%</i>	<i>1,6pp</i>
Depreciação e Amortização	24,9	20,2	22,9%	25,7	(3,1%)	50,5	36,4	38,8%
EBITDA	147,0	107,3	37,0%	131,9	11,5%	278,9	188,4	48,0%
<i>% da receita líquida</i>	<i>26,5%</i>	<i>24,7%</i>	<i>1,8pp</i>	<i>25,2%</i>	<i>1,3pp</i>	<i>25,9%</i>	<i>24,2%</i>	<i>1,7pp</i>
Assessoria de M&A	-	9,7	(100,0%)	-	-	-	12,0	(100,0%)
Pré-operacional Salvador	-	3,4	(100,0%)	-	-	-	7,1	(100,0%)
EBITDA Ajustado	147,0	120,4	22,1%	131,9	11,5%	278,9	207,4	34,4%
<i>% da receita líquida</i>	<i>26,5%</i>	<i>27,7%</i>	<i>(1,2pp)</i>	<i>25,2%</i>	<i>1,3pp</i>	<i>25,9%</i>	<i>26,7%</i>	<i>(0,8pp)</i>

Comentário do Desempenho**Divulgação de Resultados – MATD3**

RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO

No trimestre, a receita financeira somou R\$ 14 milhões, uma queda de 44% em relação ao mesmo período do ano anterior, efeito, principalmente, de um menor caixa médio no período e aumento de 11% contra o 1T23.

A despesa financeira atingiu R\$ 71 milhões, um aumento de 12% em relação ao 2T22 e em linha contra o trimestre anterior. Na comparação anual, o aumento se deu principalmente na linha de juros de arrendamento com a remensuração anual dos contratos de aluguel e na linha de variação monetária das contingências que no ano anterior estava contabilizada em outras receitas / despesas operacionais.

Fruto do exposto acima, o resultado financeiro líquido do 2T23 atingiu R\$ 57 milhões negativos, contra R\$ 38 milhões negativos no 2T22 e em linha com o 1T23.

No acumulado do ano, o saldo do resultado financeiro foi negativo em R\$ 114 milhões, com crescimento de 98% frente ao 6M22. A piora no resultado financeiro está relacionada a uma menor receita financeira, fruto de um menor caixa no período, além de uma maior despesa financeira, em função da elevação das taxas de juros e aumento do juros de arrendamento, com a entrada dos alugueis da unidade de Salvador a partir de maio 2022 e do Centro Médico Salvador a partir de fevereiro 2023.

Consolidado (R\$ milhões)	2T23	2T22	Δ 2T23	1T23	Δ 2T23	6M23	6M22	Δ 6M23
Receita Financeira	13,8	24,5	(43,6%)	12,5	10,6%	26,4	55,0	(52,1%)
Despesa Financeira	(70,5)	(62,9)	12,2%	(69,9)	1,0%	(140,4)	(112,7)	24,6%
<i>Juros de empréstimos, finan., parcelamentos e aquisições</i>	(40,0)	(43,1)	(7,3%)	(43,9)	(8,9%)	(83,9)	(76,0)	10,4%
<i>Juros de arrendamento</i>	(20,8)	(17,8)	17,1%	(20,6)	1,1%	(41,4)	(32,9)	25,8%
<i>Outros</i>	(9,7)	(1,9)	399,7%	(5,4)	81,7%	(15,1)	(3,8)	299,8%
Resultado Financeiro Líquido	(56,7)	(38,3)	47,9%	(57,3)	(1,1%)	(114,0)	(57,7)	97,8%

Comentário do Desempenho

Divulgação de Resultados – MATD3



LUCRO LÍQUIDO

No trimestre atual, o lucro líquido ajustado alcançou R\$ 63 milhões, aumento de 3% em comparação com o mesmo período do ano anterior e de 25% em comparação com o 1T23. A margem líquida ajustada atingiu 11,4% neste trimestre, representando uma queda de 2,7pp na comparação anual e aumento de 1,8pp na comparação trimestral.

Neste trimestre, assim como nos anteriores, foi ajustado no lucro líquido o montante de R\$ 18 milhões e referente à provisão de IR/CS diferido sobre amortização de ágio para fins fiscais na Controladora. Por se tratar de uma provisão contábil, não há impacto de caixa, e por tanto entende-se que tal ajuste ajuda a refletir melhor a lucratividade da Companhia, uma vez que gera uma redução no desembolso de caixa para pagamento de Imposto de Renda.

No acumulado de 6M23, o lucro líquido atingiu R\$ 114 milhões, em linha na comparação anual, e equivalente à uma margem líquida de 10,5%.

Consolidado (R\$ milhões)	2T23	2T22	Δ 2T23	1T23	Δ 2T23	6M23	6M22	Δ 6M23
EBIT	122,1	87,1	40,3%	106,2	15,0%	228,3	152,0	50,3%
Resultado financeiro líquido	(56,7)	(38,3)	47,9%	(57,3)	(1,1%)	(114,0)	(57,7)	97,8%
LAIR	65,4	48,7	34,2%	48,9	33,9%	114,3	94,3	21,2%
IR e CSLL	(20,5)	(14,0)	46,7%	(16,3)	25,7%	(36,8)	(28,6)	28,8%
Lucro Líquido	44,9	34,8	29,2%	32,6	37,9%	77,5	65,7	17,9%
<i>% da receita líquida</i>	<i>8,1%</i>	<i>8,0%</i>	<i>0,1pp</i>	<i>6,2%</i>	<i>1,9pp</i>	<i>7,2%</i>	<i>8,5%</i>	<i>(1,3pp)</i>
IR/CS diferido (ágio de aquisições)	18,0	18,0	-	18,0	-	35,9	35,9	-
Assessoria de M&A	-	6,4	(100,0%)	-	-	-	7,9	(100,0%)
Pré-operacional Salvador	-	2,2	(100,0%)	-	-	-	4,7	(100,0%)
Lucro Líquido Ajustado	62,9	61,4	2,5%	50,6	24,5%	113,5	114,3	(0,7%)
<i>% da receita líquida</i>	<i>11,4%</i>	<i>14,1%</i>	<i>(2,7pp)</i>	<i>9,6%</i>	<i>1,8pp</i>	<i>10,5%</i>	<i>14,7%</i>	<i>(4,2pp)</i>

Comentário do Desempenho

Divulgação de Resultados – MATD3



ENDIVIDAMENTO

No final do 2T23, o saldo da dívida bruta totalizou R\$ 1.257 milhões, aumento de 2% contra o saldo final do trimestre anterior. Toda a dívida da Companhia é em moeda nacional.

No dia 27 de junho a Companhia recebeu uma parcela no valor de R\$ 67 milhões da dívida contratada junto ao BNB para a construção de Salvador. Seguindo a estratégia da Companhia, em julho, foi realizada a contratação de *swap* trocando o custo em IPCA por um custo em CDI, com uma taxa de CDI – 4,05% a.a., considerando essa nova taxa, o custo total da dívida em julho foi de CDI – 0,6% a.a..

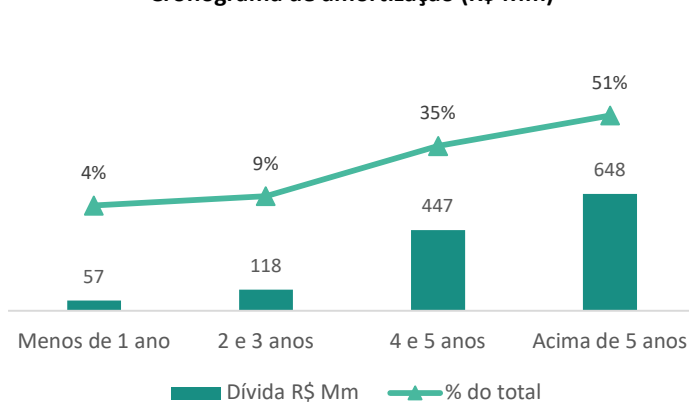
O índice de alavancagem (dívida líquida / EBITDA LTM) atingiu 1,8x, no 2T23, apresentando uma melhora quando comparado com o trimestre anterior.

Consolidado (R\$ milhões)	2T23	2T22	Δ 2T23	1T23	Δ 2T23
Dívida de curto prazo	56,8	69,1	(17,7%)	90,5	(37,2%)
Dívida de longo prazo	1.213,2	1.098,0	10,5%	1.142,6	6,2%
Instrumentos financeiros derivativos (+/-)	(13,6)	(0,4)	3.665,8 %	(4,8)	184,0%
Dívida Bruta⁴	1.256,5	1.166,7	7,7%	1.228,3	2,3%
Caixa e equivalentes e aplicações financeiras	316,9	601,8	(47,3%)	327,8	(3,3%)
Dívida Líquida	939,6	564,9	66,3%	900,6	4,3%
EBITDA LTM	518,5	316,4	63,8%	478,8	8,2%
<i>Dívida Líquida / EBITDA LTM</i>	<i>1,8x</i>	<i>1,8x</i>	<i>0,0</i>	<i>1,9x</i>	<i>(0,1)</i>

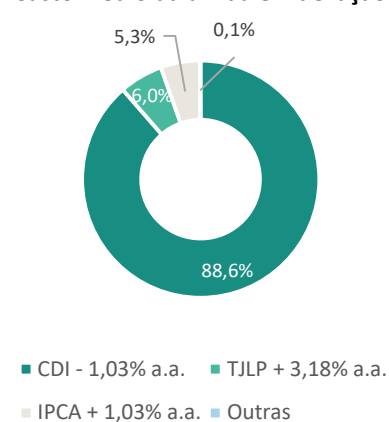
4. Conforme *covenant* da 1ª emissão de debêntures da Companhia considera a soma dos saldos de empréstimos, financiamentos e debêntures líquido de todos os instrumentos financeiros derivativos (circulante e não circulante). Não considera passivos de arrendamentos e aquisição de empresas a pagar.

O prazo médio ponderado de amortização da dívida do Mater Dei é de 5,3 anos, com 51% da amortização total prevista para um prazo acima de 5 anos. O custo da dívida no período do 2T23 foi de CDI - 0,4% a.a.

Cronograma de amortização (R\$ Mm)



Custo médio da dívida e indexação



Comentário do Desempenho

Divulgação de Resultados – MATD3

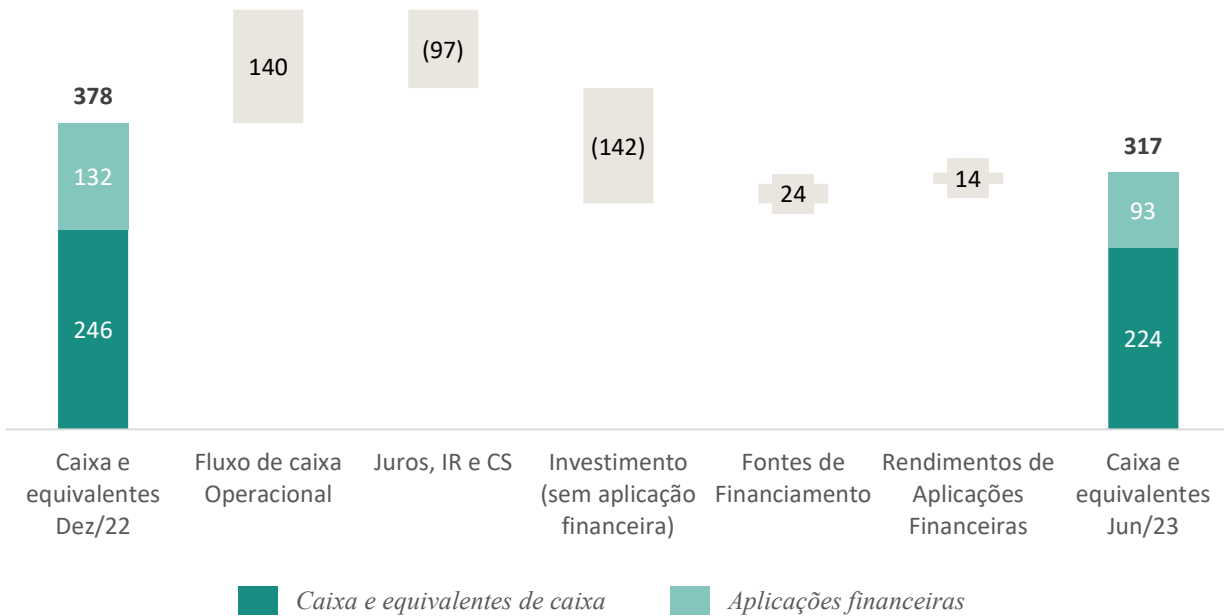


FLUXO DE CAIXA

Considerando a posição de caixa, equivalentes de caixa e aplicações financeiras a Companhia terminou o segundo trimestre de 2023 com R\$ 317 milhões, uma queda de 16% quando comparado com o caixa do final do ano anterior.

Dessa variação, o caixa gerado pelas operações foi de R\$ 140 milhões, apesar de um consumo de R\$ 142 milhões nas variações de ativo e passivo (contas a pagar, fornecedores, estoques, entre outros). Para completar o fluxo de caixa líquido gerado pelas atividades operacionais, tivemos R\$ 97 milhões pagos em juros e imposto de renda e contribuição social.

As atividades de investimento consumiram R\$ 142 milhões, sendo R\$ 104 milhões para pagamento de Capex de expansão e manutenção, sendo R\$ 46 milhões no 2T23 e R\$ 58 milhões no 1T23, e R\$ 38 milhões para pagamentos de aquisições, principalmente, o pagamento da segunda parcela da aquisição do Hospital Premium. Ademais, houve a entrada de R\$ 24 milhões nas atividades de financiamentos, sendo que no 2T23 houve um novo desembolso da dívida do BNB no valor de R\$ 67 milhões e pagamento de R\$ 25 milhões em dividendos e a geração de R\$ 14 milhões de rendimentos de aplicações, líquidos de resgates.



Comentário do Desempenho

Divulgação de Resultados – MATD3



ANEXO

DRE

<i>Consolidado (Em reais mil)</i>	2T23	2T22	1T23	6M23	6M22
Receita bruta	593.472	466.201	560.785	1.154.259	834.057
Convênios	552.644	429.042	520.378	1.073.022	772.033
Particulares	33.680	31.142	32.771	66.451	50.353
Outras receitas	7.148	6.017	7.636	14.786	11.671
Impostos e deduções	(39.317)	(31.794)	(36.726)	(76.045)	(56.923)
Receita líquida	554.155	434.407	524.059	1.078.214	777.134
Custo dos serviços prestados	(369.680)	(272.789)	(344.912)	(714.592)	(495.720)
Materiais e medicamentos	(134.909)	(99.666)	(125.526)	(260.435)	(189.043)
Pessoal	(104.545)	(79.921)	(92.816)	(197.320)	(143.089)
Prestação de serviços médicos	(60.792)	(40.427)	(57.269)	(118.061)	(68.833)
Manutenção e conservação	(22.216)	(14.073)	(19.547)	(41.762)	(24.495)
Depreciação e amortização	(20.193)	(16.370)	(20.902)	(41.095)	(29.061)
Outros custos	(27.025)	(22.332)	(28.852)	(55.919)	(41.199)
Lucro bruto	184.475	161.618	179.147	363.622	281.414
Despesas gerais e administrativas	(72.642)	(69.039)	(71.415)	(144.057)	(121.273)
Pessoal	(46.709)	(34.542)	(44.543)	(91.241)	(64.603)
Depreciação e amortização	(4.661)	(3.750)	(4.749)	(9.410)	(7.227)
Serviços de Terceiros	(14.875)	(29.046)	(14.793)	(29.668)	(47.240)
Outras despesas	(6.397)	(1.701)	(7.330)	(13.738)	(2.203)
Resultado de equivalência patrimonial	(259)	85	2.281	2.022	146
Outras receitas (despesas) operacionais	10.559	(5.588)	(3.796)	6.764	(8.324)
Lucro antes das receitas e despesas financeiras	122.133	87.076	106.217	228.351	151.963
Receitas financeiras	13.843	24.531	12.514	26.357	55.008
Despesas financeiras	(70.545)	(62.868)	(69.855)	(140.400)	(112.677)
Resultado financeiro líquido	(56.702)	(38.337)	(57.341)	(114.043)	(57.669)
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	65.431	48.739	48.876	114.308	94.294
Total IR e CSLL	(20.487)	(13.965)	(16.294)	(36.782)	(28.559)
Lucro líquido do período	44.944	34.774	32.582	77.526	65.735
<i>IR/CS diferido (ágio de aquisições)</i>	17.953	17.954	17.977	35.907	35.953
<i>M&A</i>	-	6.433	-	-	7.887
<i>Pré-operacional Salvador</i>	-	2.215	-	-	4.694
Lucro líquido ajustado do período	62.897	61.399	50.536	113.433	114.269
Lucro atribuído aos controladores	38.092	29.221	27.213	65.305	55.806
Lucro atribuído aos não controladores	6.852	5.553	5.369	12.221	9.929
<i>(Em mil de reais)</i>	2T23	2T22	1T23	6M23	6M22
EBIT	122.133	87.076	106.217	228.351	151.962
Depreciação e amortização	24.854	20.223	25.651	50.505	36.399
EBITDA	146.987	107.299	131.868	278.856	188.361
<i>M&A</i>	-	9.747	-	-	11.951
<i>Pré-operacional Salvador</i>	-	3.356	-	-	7.111
EBITDA Ajustado	146.987	120.402	131.868	278.856	207.424

Comentário do Desempenho

Divulgação de Resultados – MATD3



Balanço Patrimonial

Consolidado (Em reais mil)	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2022
Ativo			
Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa	223.953	246.414	393.168
Aplicação financeira	92.911	131.884	208.661
Contas a receber de clientes	735.657	609.347	482.111
Estoques	65.156	64.286	50.453
Instrumentos financeiros derivativos	13.557	-	360
Contas a receber de obra	39.598	35.769	35.770
Ativos de obras a executar	5.610	23.528	12.401
Outros ativos circulantes	53.799	48.920	28.782
Total do ativo circulante	1.230.241	1.160.148	1.211.706
Não Circulante			
Contas a receber de obra	301.622	279.841	258.987
Depósitos judiciais	64.704	56.071	-
IR e CSLL diferidos	47.625	69.551	45.376
Investimentos	18.757	43.626	78.831
Direito de uso	767.511	719.828	44.212
Imobilizado	708.395	666.011	718.164
Intangível	1.847.933	1.844.301	471.320
Outros ativos não circulantes	96.314	93.787	1.800.031
Total do ativo não circulante	3.852.861	3.773.016	3.416.921
Total do ativo	5.083.102	4.933.164	4.628.627
Passivo			
Circulante			
Fornecedores	122.696	139.178	108.681
Empréstimos e financiamentos	56.810	52.973	69.062
Arrendamento mercantil	81.759	76.228	74.958
Salários e encargos sociais	92.326	70.504	63.596
Impostos e contribuições a recolher	28.321	27.316	14.187
Parcelamento de impostos	4.562	5.861	5.632
Contas a pagar aquisição de empresas	35.624	28.161	30.986
Dividendos a pagar	3.108	34.792	20.891
Outros passivos circulantes	12.622	8.420	15.526
Total do passivo circulante	437.828	443.433	403.519
Não Circulante			
Empréstimos e financiamentos	1.213.206	1.150.207	1.098.007
Instrumentos financeiros derivativos	-	2.620	-
Arrendamento mercantil	761.995	701.049	685.182
Passivo de resgate de ações	399.784	378.586	295.552
Parcelamento de impostos	9.088	9.735	11.887
IR e CSLL Diferidos	82.539	84.867	-
Contas a pagar aquisição de empresas	166.238	196.865	183.211
Provisão para contingências	262.287	254.591	207.833
Outros passivos não circulantes	8.775	8.589	9.556
Total do passivo não circulante	2.903.912	2.787.109	2.491.228
Patrimônio líquido			
Capital social	1.301.019	1.301.019	1.301.019
Reserva de capital	370.242	390.648	384.748
Reservas de lucros	306.120	306.120	239.725
Ações em tesouraria	(1.962)	(1.962)	-
Resultado do período	65.305	-	55.806
Ajuste de avaliação patrimonial	(393.373)	(378.334)	(305.802)
Total do patrimônio líquido	1.647.351	1.617.491	1.675.496
Participação dos acionistas não controladores	94.011	85.131	58.384
Total do patrimônio líquido	1.741.362	1.702.622	1.733.880
Total do passivo	5.083.102	4.933.164	4.628.627

Comentário do Desempenho

Divulgação de Resultados – MATD3



Fluxo de Caixa

<i>Consolidado (Em reais mil)</i>	6M23	6M22
Fluxo de caixa provenientes das operações		
Lucro líquido do período	77.526	65.735
Ajustes para conciliar o superávit ao caixa líquido		
Depreciação e amortização	50.578	36.399
Perda na baixa do ativo imobilizado e intangível	3.416	463
Constituição (reversão) de provisão para créditos de liquidação duvidosa	4.467	7.193
Constituição (reversão) de provisão para glosas	17.248	27.034
Constituição (reversão) de provisão para contingências	3.231	7.949
Provisão pagamento baseado em ações	5.804	5.804
Resultado de equivalência patrimonial	(2.022)	(146)
Resultado com derivativos	(937)	208
Rendimentos de aplicações financeiras	(13.949)	(45.166)
Despesas financeiras líquidas	121.427	107.156
Provisão para IR e CSLL corrente e diferido	15.271	12.446
	282.060	225.075
Variação nos ativos e passivos operacionais		
Contas a receber	(148.025)	(79.339)
Estoques	(870)	(8.672)
Outros ativos	(5.856)	(17.261)
Depósitos judiciais	(7.028)	(8.202)
Fornecedores	(16.482)	(5.413)
Salários e encargos sociais	21.822	17.999
Impostos e contribuições a recolher	19.298	14.155
Impostos parcelados	(2.916)	(3.120)
Outros passivos	(2.194)	38
	(142.251)	(89.815)
Imposto de renda e contribuição social pagos	(18.293)	(7.627)
Juros pagos	(78.888)	(64.009)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	42.628	63.624
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Aquisição de imobilizado	(76.798)	(118.576)
Aquisição de intangíveis	(7.607)	(9.188)
Ativos e reembolsos de obras a executar	(19.786)	(80.391)
Aquisição de investimentos	(38.083)	(477.186)
Consolidação caixa inicial controlada	-	13.719
Aplicações financeiras realizadas, líquido de resgastes	52.922	114.872
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(89.352)	(556.750)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Captação de empréstimos e financiamentos	78.069	44.515
Pagamentos de empréstimos e financiamentos	(14.247)	(113.291)
Pagamentos de arrendamentos	(12.773)	(11.122)
Liquidação de derivativos	(2.204)	410
Dividendos pagos	(24.582)	(34.418)
Caixa líquido gerado (aplicado) nas atividades de financiamento	24.263	(113.906)
AUMENTO (REDUÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(22.461)	(607.032)
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	246.414	1.000.200
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	223.953	393.168
AUMENTO (REDUÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(22.461)	(607.032)

Comentário do Desempenho

Divulgação de Resultados – MATD3



GLOSSÁRIO E OUTRAS INFORMAÇÕES

Glossário

- **AoP:** Média do período (*Average of period*)
- **LTM:** Últimos 12 meses (*Last Twelve Months*)
- **Dívida líquida:** Endividamentos de curto e longo prazos, líquido do caixa, equivalentes de caixa e de aplicações financeiras. O termo “dívida líquida” é uma medida da Companhia e pode não ser comparável com termo similar adotado por outras companhias
- **IFRS 16:** A partir de 1º de janeiro de 2019, todas as empresas tiveram que se adaptar às novas regras do IFRS 16. Com essa nova norma, os arrendatários passaram a ter que reconhecer o ativo dos direitos sobre ativos arrendados e o passivo dos pagamentos futuros para contratos de arrendamento mercantil de médio ou longo prazo, incluindo os operacionais. O maior impacto que tivemos foi dos contratos de locação de imóveis das nossas unidades operacionais e administrativas
- **EBITDA:** O EBITDA é resultado líquido do período, acrescido dos tributos sobre o lucro, das despesas financeiras líquidas das receitas financeiras e das depreciações, amortizações
- **Margem EBITDA:** A divisão do EBITDA pela receita líquida
- **EBIT:** O EBIT é resultado líquido do período, acrescido dos tributos sobre o lucro e das despesas financeiras líquidas das receitas financeiras
- **SELIC:** é a taxa básica de juros da economia.
- **CDI:** Certificado de Depósito Interbancário
- **IPCA:** Índice Nacional de preços ao Consumidor Amplo
- **Taxa de ocupação:** É o número de leitos efetivamente ocupados por pacientes por dia somados ao longo de um determinado período, dividido pelo número de leitos que estavam operacionais a cada dia somados durante mesmo período

Sobre a Rede Mater Dei de Saúde

A Rede Mater Dei de Saúde é uma plataforma integrada na prestação de serviços hospitalares e oncológicos, sendo uma referência nacional em saúde e a maior rede hospitalar privada de Minas Gerais. A Companhia possui capacidade para aproximadamente 2.500 leitos hospitalares em suas 9 unidades localizadas na Região Metropolitana de Belo Horizonte (“RMBH”), Salvador, Belém, Uberlândia, Goiânia e Feira de Santana.

A Rede Mater Dei possui excelência clínica reconhecida por pacientes, comunidade médica, operadoras de saúde, fornecedores e setores relevantes da sociedade, e tem como foco inovação e pioneirismo médico.

Relacionamento com os auditores independentes

Em consonância à determinação da Resolução CVM 162/22, informamos que nossa política de contratação de auditores independentes considera os melhores princípios de governança, que reservam a independência do auditor, de acordo com critérios internacionalmente aceitos.

Para informações adicionais de Relações com Investidores, favor acessar o site: <https://ri.materdei.com.br>, ou enviar e-mail para: ri@materdei.com.br. Este material contém informações resumidas, sem intenção de serem completas e não devem ser consideradas por acionistas ou eventuais investidores como uma recomendação de investimento. Informações a respeito da Rede Mater Dei de Saúde, suas atividades, situação econômico-financeira e os riscos inerentes às suas atividades, assim como suas demonstrações financeiras, podem ser obtidas na rede mundial de computadores, no site da Mater Dei (<https://ri.materdei.com.br/>).

Comentário do Desempenho

MaterDei

Rede de Saúde

 MaterDei
Hospital Santo Agostinho

 MaterDei
Hospital Betim-Contagem

 MaterDei
Hospital Nova Lima

 MaterDei
Hospital Contorno

 MaterDei
Hospital Salvador

 MaterDei
Rede de Saúde



 MaterDei
Rede de Saúde



 MaterDei
Rede de Saúde



 MaterDei
Rede de Saúde



 MaterDei
Rede de Saúde



 MaterDei
Rede de Saúde



 MaterDei
Rede de Saúde



TUDO
PRA
VOCÊ
FICAR
BEM

Notas Explicativas

Informações Trimestrais ITR Individuais e Consolidadas

Hospital Mater Dei S.A.

30 de junho de 2023
com Relatório do Auditor Independente

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.

Informações trimestrais (ITR) individuais e consolidadas

30 de junho de 2023

Índice

Informações trimestrais - ITR - individuais e consolidadas

Balancos patrimoniais	4
Demonstrações dos resultados	6
Demonstrações dos resultados abrangentes	7
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	8
Demonstrações dos fluxos de caixa	9
Demonstrações do valor adicionado	11
Notas explicativas às informações financeiras	12

Notas Explicativas**Hospital Mater Dei S.A.**

Balanços patrimoniais
30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de reais)

	Notas	Controladora		Consolidado	
		30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Ativo					
Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	7	174.744	204.215	223.953	246.414
Aplicações financeiras	7	91.954	117.447	92.911	131.884
Contas a receber de clientes	8	390.951	334.185	735.657	609.347
Estoques	9	33.534	36.886	65.156	64.286
Instrumentos financeiros derivativos	5.2	13.557	-	13.557	-
Contas a receber de obra	10	39.598	35.769	39.598	35.769
Ativos de obras a executar	10	5.610	23.528	5.610	23.528
Outros ativos circulantes		50.242	44.813	53.799	48.920
Total do ativo circulante		800.190	796.843	1.230.241	1.160.148
Não circulante					
Contas a receber de obra	10	301.622	279.841	301.622	279.841
Depósitos judiciais		59.973	52.214	64.704	56.071
IR e CSLL diferidos	25	2.750	29.844	47.625	69.551
Investimentos	12	1.961.716	1.911.488	18.757	43.626
Direito de uso	11	583.940	541.459	767.511	719.828
Imobilizado	13	359.139	318.805	708.395	666.011
Intangível	14	22.192	18.426	1.847.933	1.844.301
Outros ativos não circulantes	19	-	-	96.314	93.787
Total do ativo não circulante		3.291.332	3.152.077	3.852.861	3.773.016
Total do ativo		4.091.522	3.948.920	5.083.102	4.933.164

Notas Explicativas

	Notas	Controladora		Consolidado	
		30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Passivo					
Circulante					
Fornecedores	15	81.004	89.882	122.696	139.178
Empréstimos, financiamentos e debêntures	16	38.264	35.530	56.810	52.973
Arrendamentos	11	57.122	54.267	81.759	76.228
Salários e encargos sociais		54.649	38.955	92.326	70.504
Impostos e contribuições a recolher		5.512	6.617	28.321	27.316
Parcelamento de impostos	17	4.307	5.599	4.562	5.861
Aquisição de empresas a pagar	18	-	-	35.624	28.161
Dividendos a pagar	20	-	24.582	3.108	34.792
Outros passivos		2.204	4.218	12.622	8.420
Total do passivo circulante		243.062	259.650	437.828	443.433
Não circulante					
Empréstimos, financiamentos e debêntures	16	1.143.421	1.083.557	1.213.206	1.150.207
Instrumentos financeiros derivativos	5.2	-	2.620	-	2.620
Arrendamentos	11	576.381	522.914	761.995	701.049
Passivo de resgate de ações	12	329.352	311.989	399.784	378.586
Parcelamento de impostos	17	8.286	8.933	9.088	9.735
IR e CSLL diferidos	25	-	-	82.539	84.867
Aquisição de empresas a pagar	18	-	-	166.238	196.865
Provisão para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis	19	137.547	135.854	262.287	254.591
Outros passivos		6.122	5.912	8.775	8.589
Total do passivo não circulante		2.201.109	2.071.779	2.903.912	2.787.109
Patrimônio líquido	20				
Capital social		1.301.019	1.301.019	1.301.019	1.301.019
Reserva de capital		370.242	390.648	370.242	390.648
Reservas de lucros		306.120	306.120	306.120	306.120
Ações em tesouraria		(1.962)	(1.962)	(1.962)	(1.962)
Resultado do período		65.305	-	65.305	-
Ajuste de avaliação patrimonial		(393.373)	(378.334)	(393.373)	(378.334)
Patrimônio líquido acionista controlador		1.647.351	1.617.491	1.647.351	1.617.491
Participação dos acionistas não controladores		-	-	94.011	85.131
Total do patrimônio líquido		1.647.351	1.617.491	1.741.362	1.702.622
Total do passivo		4.091.522	3.948.920	5.083.102	4.933.164

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras.

Notas Explicativas**Hospital Mater Dei S.A.**

Demonstrações dos resultados

Períodos findos em 30 de junho de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

	Notas	Controladora				Consolidado			
		Trimestre findo em 30/06/2023	Semestre findo em 30/06/2023	Trimestre findo em 30/06/2022	Semestre findo em 30/06/2022	Trimestre findo em 30/06/2023	Semestre findo em 30/06/2023	Trimestre findo em 30/06/2022	Semestre findo em 30/06/2022
Receita de serviços hospitalares	21	327.385	633.365	256.186	482.065	554.155	1.078.214	434.407	777.134
Custo dos serviços prestados	22	(207.498)	(394.329)	(147.760)	(293.904)	(369.680)	(714.592)	(272.789)	(495.720)
Lucro bruto		119.887	239.036	108.426	188.161	184.475	363.622	161.618	281.414
Despesas e receitas operacionais									
Despesas gerais e administrativas	22	(47.238)	(92.054)	(52.128)	(91.163)	(72.642)	(144.057)	(69.039)	(121.273)
Resultado de equivalência patrimonial	12	13.711	20.934	15.732	24.487	(259)	2.022	85	146
Outras receitas (despesas) operacionais líquidas	23	6.037	4.954	(8.823)	(11.771)	10.559	6.764	(5.588)	(8.324)
		(27.490)	(66.166)	(45.219)	(78.447)	(62.342)	(135.271)	(74.542)	(129.451)
Lucro antes das receitas e despesas financeiras		92.397	172.870	63.207	109.714	122.133	228.351	87.076	151.963
Receitas financeiras	24	12.851	24.630	23.088	53.018	13.843	26.357	24.531	55.008
Despesas financeiras	24	(54.452)	(109.417)	(50.136)	(91.306)	(70.545)	(140.400)	(62.868)	(112.677)
Resultado financeiro líquido		(41.601)	(84.787)	(27.048)	(38.288)	(56.702)	(114.043)	(38.337)	(57.669)
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social		50.796	88.083	36.159	71.426	65.431	114.308	48.739	94.294
Imposto de renda e contribuição social	25	(12.704)	(22.778)	(6.938)	(15.620)	(20.487)	(36.782)	(13.965)	(28.559)
Lucro líquido do período		38.092	65.305	29.221	55.806	44.944	77.526	34.774	65.735
Lucro líquido atribuível aos:									
Acionistas controladores		38.092	65.305	29.221	55.806	38.092	65.305	29.221	55.806
Acionistas não controladores		-	-	-	-	6.852	12.221	5.553	9.929
		38.092	65.305	29.221	55.806	44.944	77.526	34.774	65.735
Lucro líquido por ação:									
Lucro básico por ação (em reais)		0,10	0,17	0,08	0,15				
Lucro diluído por ação (em reais)		0,09	0,16	0,08	0,14				

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras.

Notas Explicativas**Hospital Mater Dei S.A.**

Demonstrações dos resultados abrangentes
Períodos findos em 30 de junho de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

	Controladora				Consolidado			
	Trimestre findo em 30/06/2023	Semestre findo em 30/06/2023	Trimestre findo em 30/06/2022	Semestre findo em 30/06/2022	Trimestre findo em 30/06/2023	Semestre findo em 30/06/2023	Trimestre findo em 30/06/2022	Semestre findo em 30/06/2022
Lucro líquido do período	38.092	65.305	29.221	55.806	44.944	77.526	34.774	65.735
Resultados abrangentes que afetarão o resultado no futuro:								
Hedge de fluxos de caixa	9.067	13.036	-	-	9.067	13.036	-	-
Imposto diferido - Hedge de fluxos de caixa	(3.083)	(4.432)	-	-	(3.083)	(4.432)	-	-
Total do resultado abrangente do período	44.076	73.909	29.221	55.806	50.928	86.130	34.774	65.735
Resultado abrangente atribuível aos:								
Acionistas controladores	44.076	73.909	29.221	55.806	44.076	73.909	29.221	55.806
Acionistas não controladores	-	-	-	-	6.852	12.221	5.553	9.929

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras.

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
Períodos findos em 30 de junho de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

	Capital social		Reserva de capital			Reserva de lucros					Ajuste de avaliação patrimonial	Total do patrimônio líquido dos acionistas controladores	Particip. dos acionistas não controladores	Total do patrimônio líquido consolidado
	Integralizado	Gastos com emissão de ações	Reserva de ágio	Pagamento baseado em ações	Reserva especial de ágio Reflexo	Reserva legal	Reserva para reinvestimento	Reserva de retenção de lucros	Lucros acumulados	Ações em tesouraria				
Em 31 de dezembro de 2021	1.355.182	(54.163)	370.382	8.562	-	31.603	51.758	156.364	-	-	(279.962)	1.639.726	43.439	1.683.165
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	-	-	-	55.806	-	-	55.806	9.929	65.735
Valor justo do passivo de resgate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(15.590)	(15.590)	-	(15.590)
Plano de opção de ações	-	-	-	5.804	-	-	-	-	-	-	-	5.804	-	5.804
Ajuste de avaliação patrimonial reflexo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(10.250)	(10.250)	2.115	(8.135)
Part. dos acionistas não controladores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.901	2.901
Em 30 de junho de 2022	1.355.182	(54.163)	370.382	14.366	-	31.603	51.758	156.364	55.806	-	(305.802)	1.675.496	58.384	1.733.880
Em 31 de dezembro de 2022	1.355.182	(54.163)	370.382	20.266	-	36.778	51.758	217.584	-	(1.962)	(378.334)	1.617.491	85.131	1.702.622
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	-	-	-	65.305	-	-	65.305	12.221	77.526
Valor justo do passivo de resgate (Nota 12)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(21.198)	(21.198)	-	(21.198)
Plano de opção de ações	-	-	-	5.804	-	-	-	-	-	-	-	5.804	-	5.804
Transações com acionistas não controladores (Nota 12)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.445)	(2.445)	-	(2.445)
Efeito da incorporação reversa da A3Data (Nota 3)	-	-	-	-	(26.210)	-	-	-	-	-	-	(26.210)	-	(26.210)
Hedges de fluxo de caixa, líquidos de impostos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8.604	8.604	-	8.604
Particip. dos acionistas não controladores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3.341)	(3.341)
Destinação do Lucro do exercício anterior	-	-	-	-	-	-	61.219	(61.219)	-	-	-	-	-	-
Em 30 de junho de 2023	1.355.182	(54.163)	370.382	26.070	(26.210)	36.778	112.977	156.365	65.305	(1.962)	(393.373)	1.647.351	94.011	1.741.362

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras.

Notas Explicativas**Hospital Mater Dei S.A.**

Demonstrações dos fluxos de caixa
Períodos findos em 30 de junho de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	30/06/2022	30/06/2023	30/06/2022
Fluxo de caixa provenientes das operações				
Lucro líquido do período	65.305	55.806	77.526	65.735
Ajustes para conciliar o resultado do período ao caixa líquido				
Depreciação e amortização	29.988	21.732	50.578	36.399
Perda na baixa do ativo imobilizado e intangível	2.618	400	3.416	463
Constituição (reversão) de provisão para créditos de liquidação duvidosa	3.261	7.178	4.467	7.193
Constituição (reversão) de provisão para glosas	12.799	24.220	17.248	27.034
Constituição (reversão) de provisão para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis	574	9.657	3.231	7.949
Provisão do pagamento baseado em ações	5.804	5.804	5.804	5.804
Resultado de equivalência patrimonial	(20.934)	(24.487)	(2.022)	(146)
Resultado com derivativos	(937)	208	(937)	208
Rendimentos de aplicações financeiras	(13.144)	(44.103)	(13.949)	(45.166)
Despesas financeiras e variações cambiais	93.696	89.516	121.427	107.156
Provisão para IR e CSLL diferido	22.662	14.882	15.271	12.446
	201.692	160.813	282.060	225.075
Variação nos ativos e passivos operacionais				
Contas a receber	(72.826)	(57.064)	(148.025)	(79.339)
Estoques	3.352	(8.368)	(870)	(8.672)
Outros ativos	(5.428)	(12.732)	(5.856)	(17.261)
Depósitos judiciais	(6.640)	(8.075)	(7.028)	(8.202)
Fornecedores	(8.878)	(864)	(16.482)	(5.413)
Salários e encargos sociais	15.694	11.244	21.822	17.999
Impostos e contribuições a recolher	(441)	1.896	19.298	14.155
Impostos parcelados	(2.840)	(3.073)	(2.916)	(3.120)
Outros passivos	(1.804)	(1.604)	(2.194)	38
	(79.811)	(78.640)	(142.251)	(89.815)
Imposto de renda e contribuição social pagos	(664)	(94)	(18.293)	(7.627)
Juros pagos	(71.200)	(61.381)	(78.888)	(64.009)
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais	50.017	20.698	42.628	63.624

Notas Explicativas**Hospital Mater Dei S.A.**

Demonstrações dos fluxos de caixa--Continuação
Períodos findos em 30 de junho de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	30/06/2022	30/06/2023	30/06/2022
Fluxo de caixa das atividades de investimento				
Aquisição de imobilizado	(58.870)	(113.231)	(76.798)	(118.576)
Aquisição de intangíveis	(7.257)	(8.355)	(7.607)	(9.188)
Ativos e reembolsos de obras a executar	(19.786)	(80.391)	(19.786)	(80.391)
Aporte de capital e AFAC em controladas	(61.784)	(532.371)	-	-
Aquisição de controladas e coligadas	-	(1.719)	(38.083)	(477.186)
Caixa adquirido em combinação de negócios	-	-	-	13.719
Aplicações financeiras resgatadas, líquido de aplicações	38.637	134.776	52.922	114.872
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(109.060)	(601.291)	(89.352)	(556.750)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento				
Captação de empréstimos e financiamentos	66.569	-	78.069	44.515
Pagamentos de empréstimos e financiamentos	(7.777)	(21.970)	(14.247)	(113.291)
Pagamentos de arrendamentos	(2.434)	(1.278)	(12.773)	(11.122)
Liquidação de derivativos	(2.204)	410	(2.204)	410
Dividendos pagos	(24.582)	(34.418)	(24.582)	(34.418)
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de financiamento	29.572	(57.256)	24.263	(113.906)
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa	(29.471)	(637.849)	(22.461)	(607.032)
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	204.215	981.129	246.414	1.000.200
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	174.744	343.280	223.953	393.168
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa	(29.471)	(637.849)	(22.461)	(607.032)

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras.

Notas Explicativas**Hospital Mater Dei S.A.**

Demonstrações do valor adicionado
Períodos findos em 30 de junho de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	30/06/2022	30/06/2023	30/06/2022
Receitas				
Receita bruta de serviços hospitalares	679.844	519.103	1.154.259	834.057
Deduções da receita	(1.375)	(929)	(2.245)	(1.129)
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(3.261)	(7.177)	(4.467)	(7.149)
Outras receitas/Outras despesas	1.818	2.669	5.219	4.776
	677.026	513.666	1.152.766	830.555
Insumos adquiridos de terceiros				
Custo dos serviços prestados	(241.060)	(198.416)	(436.703)	(328.260)
Serviços de terceiros, energia e outros	(43.265)	(29.485)	(75.439)	(40.786)
Valor adicionado bruto	392.701	285.765	640.624	461.509
Outras receitas/despesas operacionais	6.397	(7.263)	6.012	(5.950)
Depreciação e amortização	(29.914)	(21.732)	(50.505)	(36.288)
Valor adicionado líquido produzido	369.184	256.770	596.131	419.271
Valor adicionado recebido em transferência				
Resultado de equivalência patrimonial	20.934	24.487	2.022	146
Receitas financeiras	24.630	53.018	26.357	55.008
Valor adicionado total a distribuir	414.748	334.275	624.510	474.425
Distribuição do valor adicionado				
Pessoal				
Salários e ordenados	(113.327)	(92.197)	(192.489)	(138.422)
FGTS	(7.705)	(5.765)	(13.841)	(9.624)
Férias e 13º salário e encargos	(20.632)	(14.368)	(40.235)	(26.760)
	(141.664)	(112.330)	(246.565)	(174.806)
Impostos, taxas e contribuições				
INSS	(25.543)	(19.685)	(41.996)	(32.886)
Federais	(48.756)	(36.016)	(80.659)	(60.668)
Estaduais/Municipais	(19.126)	(15.713)	(29.923)	(23.686)
	(93.425)	(71.414)	(152.578)	(117.240)
Remuneração de capitais de terceiros				
Aluguéis	(4.937)	(3.419)	(7.441)	(3.967)
Juros e variações cambiais	(109.417)	(91.306)	(140.400)	(112.677)
	(114.354)	(94.725)	(147.841)	(116.644)
Remuneração de capitais de próprios				
Lucros retidos/prejuízo do período	(65.305)	(55.806)	(77.526)	(65.735)
Valor adicionado distribuído	(414.748)	(334.275)	(624.510)	(474.425)

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras.

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais

30 de junho de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

1. Informações gerais

1.1. Contexto operacional

O Hospital Mater Dei S.A. ("Mater Dei" ou "Companhia") é uma sociedade anônima de capital aberto, listada no seguimento Novo Mercado da B3 S.A. – Brasil, Bolsa, Balcão, sob o código "MATD3", com sede social na cidade de Belo Horizonte no Estado de Minas Gerais. O Mater Dei foi fundado em 1980, possuindo mais de 40 anos de experiência no setor de assistência médica e construiu uma posição sólida no mercado em que atua, consolidando a sua reconhecida marca, "Mater Dei", e tornando seu nome uma referência da mais alta qualidade.

A Companhia e suas controladas ("Grupo" ou "Rede Mater Dei") operam nove hospitais no total e possuem capacidade de cerca de 2.500 leitos hospitalares em suas unidades localizadas na Região Metropolitana de Belo Horizonte ("RMBH") e nas cidades de Uberlândia, Belém, Goiânia, Salvador e Feira de Santana.

A sua primeira unidade hospitalar, em Belo Horizonte, foi inaugurada em 1980. Em 2000, o Mater Dei inaugura o Bloco II da Unidade Santo Agostinho, 14 anos depois foi inaugurada a segunda unidade, também em Belo Horizonte, o Mater Dei Contorno e em 2019 foi inaugurada a unidade em Betim-Contagem. A partir de então a Companhia, pensando em uma expansão para além da RMBH iniciou a construção da sua primeira unidade fora do estado de Minas Gerais. Em 2021 a Companhia realizou seu IPO, possibilitando dar segmento à sua estratégia de expansão, principalmente através de aquisições, desde então foram 5 aquisições de unidades hospitalar nos estados de Minas Gerais, Bahia, Pará e Goiás aumentando em mais de 2 vezes o número de leitos disponíveis.

Além das unidades hospitalares, a Companhia detém participação na A3Data Consultoria S.A., uma empresa especializada em dados e inteligência artificial, com foco na transformação cultural e analítica de empresas. Com métodos próprios consolidados e visão de negócio, seus projetos geram grande impacto nas organizações, líderes em seus segmentos, voltados para o aumento da receita, redução de custos e melhora na satisfação dos clientes.

Os dados operacionais quantitativos citados nessa Nota não foram escopo de revisão dos auditores independentes.

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação
30 de junho de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

1. Informações gerais--Continuação

1.2. Conflito entre Rússia e Ucrânia

Em fevereiro de 2022, a Rússia lançou uma invasão militar em larga escala e agora está envolvida em um amplo conflito militar com a Ucrânia. Em resposta, governos e autoridades em todo o mundo, incluindo os Estados Unidos, Reino Unido e União Europeia, anunciaram diversas sanções e restrições a exportação a certas empresas, instituições financeiras, indivíduos e setores econômicos da Rússia e Bielorrússia. A Rússia, por sua vez, anunciou contramedidas com vistas a punir empresas estrangeiras pela interrupção de suas atividades.

A Administração da Companhia não espera impactos futuros como resultado da crise em andamento, uma vez que, tais sanções e medidas, até o momento, não influenciaram os nossos fornecedores e serviços.

1.3. Base de preparação

As informações trimestrais – ITR - individuais e consolidadas, aqui apresentadas sob os títulos de Controladora e Consolidado, respectivamente, foram preparadas e estão sendo apresentadas de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 (R1) - 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 (CVM), aplicáveis à elaboração das Informações Financeiras Trimestrais (ITR).

A Companhia considerou as orientações emanadas da orientação técnica OCPC 07 na preparação destas informações contábeis. Assim, todas as informações relevantes utilizadas pela Administração na gestão da Companhia estão evidenciadas nestas informações intermediárias - ITR.

As informações trimestrais - ITR - foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor, que, no caso de determinados ativos e passivos financeiros (inclusive instrumentos derivativos), tem seu custo ajustado para refletir a mensuração ao valor justo.

A preparação das informações financeiras intermediárias requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e, também, o exercício de julgamento por parte da Administração da Companhia no processo de aplicação das políticas contábeis. Aquelas áreas que requerem maior nível de julgamento e têm maior complexidade, bem como as áreas nas quais premissas e estimativas são significativas para as demonstrações financeiras estão divulgadas na Nota 4.

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação
30 de junho de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

1. Informações gerais--Continuação

1.4. Aprovação das demonstrações financeiras

A emissão dessas informações trimestrais – ITR – individuais e consolidadas foi aprovada pelo Conselho de Administração em 10 de agosto de 2023.

2. Aquisição de empresas ocorridas em 2022

Empresa adquirida	Hospital Santa Genoveva Ltda (a)	CDI (b)	Cardio (c)	Hospital Premium (d)	Hospital EMEC (e)	Hospital Santa Clara (f)
Data da aquisição	18.02.2022	01.03.2022	01.03.2022	03.03.2022	18.04.2022	01.09.2022
Participação adquirida	94,82%	100,00%	100,00%	95,50%	98,07%	75,00%
Contraprestação:						
Pagamento à vista	162.314	75.100	1.500	94.332	188.085	152.292
Pagamento à prazo (valor presente)	4.307	1.849	-	147.790	19.330	26.700
Total da contraprestação	166.621	76.949	1.500	242.122	207.415	178.992
Ativos adquiridos a valor justo						
Caixa e equivalentes de caixa	972	1.077	85	57.305	10.804	10.149
Contas a receber de clientes	20.575	473	8	2.357	28.855	17.698
Estoques	2.262	144	2	2.569	3.204	2.600
Outros ativos circulantes	1.770	29	-	68	992	1.474
Depósitos judiciais	351	-	-	14	161	427
Outros ativos não circulantes	16.695	-	-	-	-	1.533
Investimentos	513	-	-	-	-	-
Direito de uso	5.411	-	-	-	750	-
Imobilizado	63.721	14.864	504	62.036	60.427	75.973
Intangível	28.834	2.345	-	30.041	18.253	17.949
	141.104	18.932	599	154.390	123.446	127.803
Passivos assumidos a valor justo						
Fornecedores	18.354	242	3	2.752	6.003	4.778
Empréstimos e financiamentos	57.334	4.247	-	54.192	-	4.926
Arrendamento mercantil	5.411	-	-	-	896	-
Salários e encargos sociais	5.264	579	5	1.397	2.131	7.676
Provisão para contingências	19.639	-	-	5.392	12.137	19.941
Impostos e contribuições a recolher	1.849	82	-	725	468	5.165
Passivo diferido de mais valia	15.223	3.132	-	16.462	12.089	13.440
Outros passivos	968	6	7	1.246	2.522	80
	124.042	8.288	15	82.166	36.246	56.006
Valor líquido dos ativos adquiridos e passivos assumidos a valor justo	17.062	10.644	584	72.224	87.200	71.797
Participação de acionistas não controladores	(884)	-	-	(3.250)	(1.683)	(17.949)
Ativo de indenização a favor da Companhia, líquido de impostos diferidos (i)	12.290	-	-	3.399	7.856	9.871
Ágio inicial pago	138.153	66.305	916	169.749	114.042	115.273
Total da contraprestação	166.621	76.949	1.500	242.122	207.415	178.992
Mais (menos) valias identificadas:						
Imobilizado	26.791	7.108	-	23.769	28.201	38.022
Marcas	28.204	2.104	-	30.041	18.104	17.923
Contingências	(10.222)	-	-	(5.392)	(10.748)	(16.416)
	44.773	9.212	-	48.418	35.557	39.529

(i) Os ativos de indenização foram registrados na rubrica "Outros ativos não circulantes".

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação
30 de junho de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

2. Aquisição de empresas ocorridas em 2022 - Continuação

A Companhia contratou especialistas para avaliação e mensuração dos ativos líquidos das adquiridas a valores justos na data da transação.

(a) Hospital Santa Genoveva Ltda.

No dia 18 de fevereiro de 2022, a Companhia concluiu a aquisição de 94,82% do capital social do HSG, situado em Uberlândia – Minas Gerais, através da subsidiária RMDS Participações S.A. (“RMDS”). O valor total da contraprestação foi no montante R\$ 166.621, sendo R\$ 162.314 à vista e o restante a ser pago no dia 18 de março de 2024, corrigido pelo IPCA.

Aquisições adicionais de não controladores:

Após a aquisição, a RMDS adquiriu, ainda em 2022, parcelas adicionais que somam 1,59% de acionistas não controladores no HSG pelo valor de R\$ 3.305, equivalente a cinco quotas. Em 29 de março de 2023, a RMDS adquiriu 7 quotas adicionais somando 2,79% de acionistas não controladores pelo valor de R\$ 4.576. O valor foi totalmente quitado na mesma data. Dessa forma, em 30 de junho de 2023, a RMDS possuía 99,2% do capital social do Santa Genoveva.

(b) Centro Tomografia Computadorizada Uberlândia Ltda.

No dia 1 de março de 2022, a Companhia adquiriu 100% do capital social do CDI, situado em Uberlândia – Minas Gerais, através do HSG. O valor da contraprestação foi no montante R\$ 76.949, sendo R\$ 73.000 à vista e R\$ 2.000 a ser pago em duas parcelas iguais de R\$ 1.000, corrigidas pelo IPCA, com vencimentos em 31 de março de 2023 e 2024. O valor pago em 31 de março de 2023 foi de R\$ 780 devido a compensações de contingências previstas em contrato. O valor da contraprestação foi ajustado pela variação dos valores de capital do giro e endividamento do CDI, ocorrida entre a data de assinatura do compromisso de compra e venda e a data efetiva do fechamento, gerando um valor adicional a pagar de R\$ 2.100, o qual foi liquidado em 10 de agosto de 2022.

(c) Clínica de Diagnóstico Cardiovasculares de Uberlândia Ltda.

No dia 23 de fevereiro de 2022, a Companhia concluiu a aquisição de 100% do capital social da Clínica de Diagnóstico Cardiovasculares de Uberlândia Ltda. (“Cardio”), situado em Uberlândia – Minas Gerais, através do HSG. O valor da contraprestação foi no montante R\$ 1.500 e foi pago à vista.

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação

30 de junho de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

2. Aquisição de empresas ocorridas em 2022--Continuação

(d) Instituto de Cirurgia Plástica e Oftalmologia Ltda.

No dia 3 de março de 2022, a Companhia concluiu a aquisição de 95,50% do capital social do Instituto de Cirurgia Plástica e Oftalmologia Ltda (“Premium”), situado em Goiânia – Goiás, através da subsidiária RMDS. O valor da contraprestação foi no montante R\$242.122, o qual compreende valor à vista de R\$ 94.332 e à prazo no total de R\$ 147.790, considerando a parcela adicional (“Parcela earn-out”) mensurada no valor de R\$ 20.715 na data de aquisição. A forma de pagamento está descrita a seguir. O valor da contraprestação foi ajustado pela variação dos valores de capital do giro e endividamento do Premium, ocorrida entre a data de assinatura do compromisso de compra e venda e a data efetiva do fechamento, gerando um valor a receber dos vendedores de R\$ 1.328. O valor foi abatido das parcelas a pagar referentes à aquisição.

O valor a prazo, correspondente a quatro parcelas anuais iguais no valor de R\$ 23.875 e uma parcela final no valor de R\$ 47.750, conforme detalhado abaixo. A primeira parcela foi quitada no dia 03 de março de 2023 no valor de R\$ 24.145. As parcelas são corrigidas pelo IPCA. A Companhia na data da aquisição, mensurou o contas a pagar pelo valor justo aplicando a taxa do CDI a valor presente.

<u>Parcela</u>	<u>Vencimento</u>	<u>Valor Nominal</u>	<u>Valor Presente</u>
1ª	03/03/2023	23.875	22.530
2ª	03/03/2024	23.875	21.604
3ª	03/03/2025	23.875	20.773
4º	03/03/2026	23.875	19.997
Parcela final	03/03/2027	47.750	38.498
		<u>143.250</u>	<u>123.402</u>
Retenção (i)	-	5.000	5.000
Parcela earn out (ii)	15/06/2027	24.417	20.715
Total		<u>172.667</u>	<u>149.117</u>

(i) Refere-se ao valor retido até a data de liquidação e baixa das hipotecas gravadas no imóvel do Premium, pelo montante líquido de eventuais despesas e tributos incidentes. As condições foram atendidas e a retenção foi paga em março de 2023.

(ii) Parcela adicional mensurada com base nas projeções de resultado do Hospital Premium, estimada em R\$ 20.715 na data da aquisição. Em 30 de junho de 2023, o valor atualizado, acrescido de juros, é de R\$ 28.211.

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação

30 de junho de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

2. Aquisição de empresas ocorridas em 2022 - Continuação

Parcela earn out

Os vendedores poderão fazer jus à uma parcela adicional, equivalente ao earn-out, após o final do quinto ano fiscal completo posterior à Data de Fechamento, a ser liquidada em até 15 (quinze) dias úteis após a divulgação dos resultados da Premium pelo Companhia, caso este seja positivo menos a parcela final.

O montante da parcela Earn-out será calculado com base em fórmula aplicada sobre o EBITDA gerado no quinto ano pelo Premium.

Aquisições adicionais de não controladores:

No dia 30 de maio de 2022, a RMDS adquiriu parcela adicional de 3% do capital social do Premium de um acionista não controlador. Assim, a RMDS passou a deter um percentual de 98,5% do capital social do Premium em 31 de dezembro de 2022. O valor da contraprestação foi de R\$ 7.500 dos quais o valor de R\$ 1.000 foi pago à vista. As demais parcelas serão pagas da seguinte forma: oito parcelas mensais no valor de R\$ 231, totalizando R\$ 1.850; quatro parcelas anuais intermediárias no valor de R\$ 750, somando o valor de R\$ 3.000; uma parcela final de R\$ 1.500. Além disso, foi retido o valor de R\$ 150 até a liquidação e baixa das hipotecas gravadas do hospital, pelo montante líquido de eventuais despesas e tributos incidente na desoneração, no qual foi liquidado no dia 09 de março de 2023.

(e) EMEC Empreendimentos Médicos Cirúrgicos Ltda.

No dia 18 de abril de 2022, a Companhia adquiriu 98,07% do capital social do EMEC, situado em Feira de Santana – Bahia, através da subsidiária RMDS. O valor da contraprestação foi no montante R\$ 207.415, com pagamento à vista no valor de R\$ 182.600. O valor da contraprestação foi ajustado pela variação dos valores de capital do giro e endividamento do EMEC, ocorrida entre a data de assinatura do compromisso de compra e venda e a data efetiva do fechamento, gerando um valor a pagar adicional de R\$ 5.485, o qual foi pago em 12 de setembro de 2022. A parcela a prazo está condicionada às garantias de contingências e será paga de acordo com o fechamento dos processos.

Aquisições adicionais de não controladores:

No dia de 22 de julho de 2022, a RMDS adquiriu parcela adicional de 0,24% do capital social do EMEC equivalente a 107.900 quotas. Dessa forma, em 31 de dezembro de 2022, a Companhia passou a deter 98,31% do capital social do EMEC. A aquisição adicional foi no valor de R\$ 447.

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação

30 de junho de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

2. Aquisição de empresas ocorridas em 2022 - Continuação

(f) Hospital e Maternidade Santa Clara S.A.

No dia 1 de setembro de 2022, a Companhia adquiriu 75% do capital social do HSC, situado em Uberlândia – Minas Gerais. O valor da contraprestação foi no montante R\$ 178.650, sendo R\$ 151.950 pago à vista e R\$ 26.700 à prazo a ser pago. O valor da contraprestação foi ajustado pela variação dos valores de capital do giro e endividamento, ocorrida entre a data de assinatura do compromisso de compra e venda e a data efetiva do fechamento, gerando um valor adicional a pagar de R\$ 365, o qual foi liquidado em março de 2023.

Participação dos acionistas não controladores do HSC e opção de venda e compra das ações:

Conforme descrito na Nota 11, a Companhia e os acionistas do HSC celebraram um contrato no qual, durante o prazo de exercício da opção de venda das ações restantes do Hospital Santa Clara ou na ocorrência de alguma hipótese de antecipação da opção de venda, os acionistas médicos terão o direito de vender a totalidade, e não menos do que a totalidade, das ações de sua propriedade para o Mater Dei. A opção de venda poderá ser exercida pelos acionistas médicos nos seguintes períodos:

- (i) Durante o período compreendido entre 01 de agosto de 2025 e 31 de agosto de 2025;
- (ii) Durante o período compreendido entre 16 de fevereiro de 2026 e 31 de março de 2026.

Sendo assim, a partir de 1 de abril de 2026, o Mater Dei terá o direito de exercer sua opção de compra. Caso o Mater Dei exerça a opção de compra, os acionistas médicos ficarão obrigados a vender, e o Mater Dei ficará obrigado a comprar, a totalidade das ações da opção de compra.

O preço das ações das opções serão estipuladas da seguinte forma, tanto para a opção de compra quanto pela opção de venda:

Preço das Ações das Opções = $[(ROB\ LTM \times 1,7) - \text{Endividamento Líquido}] * \text{Percentual Opção}$

Em que:

- (i) ROB LTM: refere-se a receita operacional bruta, excluindo receitas não operacionais, apurada nos últimos 12 (doze) meses completos anteriores à data do evento, conforme registros contábeis do Hospital Santa Clara e de acordo com as normas contábeis aplicáveis;
- (ii) Endividamento Líquido: refere-se ao valor do endividamento subtraído os valores de caixa;
- (iii) Percentual Opção: refere-se ao percentual representativo das ações da opção no capital social, dividido pelo número total de ações do Hospital Santa Clara.

O valor justo inicial do passivo de resgate dessas ações, reconhecido na data da transação, foi de R\$ 64.157.

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação
30 de junho de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

3. Cisão parcial da RMDS e incorporação reversa A3Data

No dia 31 de maio de 2023 foi realizada a cisão parcial da RMDS seguida pela incorporação do acervo líquido pela A3 Data mediante incorporação reversa, a qual a A3Data incorporou o próprio investimento da RMDS na A3Data em conjunto com ágio e mais valia apurados na data da aquisição.

O laudo da cisão foi realizado por consultoria independente pelo método de avaliação a valor contábil, baseado no balancete elaborado em 30 de abril de 2023. O valor dos ativos cindidos foi mensurado em R\$41.059. Apresentamos a seguir o detalhe dos ativos:

	Valor cindido e incorporado em 31/05/2023
Participação em A3 Data Consultoria S.A.	9.657
Carteira de clientes (-) Imposto de renda diferido	1.881 (639)
Carteira de clientes líquida dos efeitos fiscais	1.242
Ágio em participações	30.160
Total	41.059

Com a cisão parcial da RMDS, as ações da A3Data pertencentes a RMDS foram transferidas para a Companhia. Logo, a Companhia passou a deter investimento direto na A3Data correspondente a 50,1% de participação no capital social.

A A3Data, em atendimento da instrução normativa CVM nº 78 de 2022, realizou a provisão do ágio na reserva de ágio e reconheceu o ativo fiscal diferido correspondente a 34% do valor ágio, resultante da diferença temporária pelo aproveitamento fiscal futuro do ágio e da mais valia, resultando em provisão integral no montante de R\$31.402 registrado em reserva especial de ágio, correspondente à participação da RMDS na A3Data. A A3Data reconheceu o ativo fiscal diferido de R\$10.254, perfazendo uma provisão líquida no valor de R\$ 21.093. Adicionalmente, a Companhia registrou o valor de R\$ 5.117 referente à participação de minoritários em tal benefício fiscal.

O efeito líquido, da transação de cisão e incorporação acima descritos, contabilizado no patrimônio líquido da Companhia em reserva de ágio especial reflexo foi no valor de R\$ 26.210.

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação

30 de junho de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

4. Correlação entre as notas explicativas divulgadas nas demonstrações financeiras anuais completas e as informações trimestrais

Estas informações trimestrais foram elaboradas seguindo princípios, práticas e critérios consistentes com aqueles adotados na elaboração das demonstrações financeiras anuais de 31 de dezembro de 2022. Dessa forma, estas informações financeiras trimestrais devem ser lidas em conjunto com as referidas demonstrações financeiras, aprovadas pela Administração em 15 de março de 2023.

4.1. Consolidação

As informações financeiras intermediárias consolidadas incluem as informações contábeis intermediárias da Companhia e de suas controladas. No período findo em 30 de junho de 2023, a Companhia mantém participação nas seguintes controladas, diretas, indiretas e empreendimento controlado em conjunto:

Investidas diretas	Influência	30/06/2023	31/12/2022
		% Participação	% Participação
RMDS Participações S.A. ("RMDS")	Controlada	100%	100%
Centro Saúde Norte S.A. ("Saúde Norte")	Controlada	70%	70%
RMDS SG Participações S.A. ("RMDS SG")	Controlada	100%	100%
GPDMater Participações Ltda. ("GPDMater")	Controle conjunto	70%	70%
A3Data Consultoria S.A. ("A3Data")	Controle conjunto	50,1%	-
Investidas indiretas	Influência	30/06/2023	31/12/2022
		% Participação	% Participação
Hospital Porto Dias Ltda. ("Hospital Porto Dias")	Controlada	70%	70%
Porto Dias Diagnóstico Ltda. ("Porto Dias Diagnóstico")	Controlada	70%	70%
Medical Comercial Ltda. ("Medical Comercial")	Controlada	70%	70%
Medicina Desportiva e Diagnóstico por Imagem Ltda. ("Medicina Desportiva")	Controlada	70%	70%
Hospital Santa Genoveva Ltda. ("Hospital Santa Genoveva")	Controlada	99,2%	96,41%
Centro de Tomografia Computadorizada de Uberlândia Ltda. ("CDI")	Controlada	100%	100%
Clínica de Diagnóstico Cardiovasculares de Uberlândia Ltda. ("Cardio")	Controlada	100%	100%
Instituto de Cirurgia Plástica e Oftalmologia Ltda. ("Premium")	Controlada	98,50%	98,50%
EMEC Empreendimentos Médico Cirúrgicos Ltda. ("EMEC")	Controlada	98,34%	98,34%
Hospital e Maternidade Santa Clara Ltda. ("HSC")	Controlada	75%	75%
Serviço Hospitalar de Oxigenoterapia Hiperbárica Santa Genoveva Ltda. ("Hiperbárica")	Controle conjunto	50,0%	50,0%
Centru - Centro De Tratamento Urológico Ltda. ("Centru")	Controle conjunto	50%	50%
A3Data Consultoria S.A. ("A3Data")	Controle conjunto	-	50,1%

(i) Hospital Porto Dias, Porto Dias Diagnóstico, Medical Comercial e Medicina Desportiva são controladas integrais (100%) da Saúde Norte. Portanto, o percentual de participação indicado no quadro reflete a participação correspondente da Companhia através da participação de 70% na Saúde Norte.

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação

30 de junho de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

4. Correlação entre as notas explicativas divulgadas nas demonstrações financeiras anuais completas e as informações trimestrais

4.2. Mudanças nas políticas contábeis e divulgações

- Alterações ao IAS 8: Definição de estimativas contábeis (equivalente a revisão 20 do Comitê dos pronunciamentos contábeis): Em fevereiro de 2021, o IASB emitiu alterações ao IAS 8 (norma correlata ao CPC 23), no qual introduz a definição de 'estimativa contábeis'. As alterações esclarecem a distinção entre mudanças nas estimativas contábeis e mudanças nas políticas contábeis e correção de erros. Além disso, eles esclarecem como as entidades usam as técnicas de medição e inputs para desenvolver as estimativas contábeis. As alterações foram aplicadas desde 1º de janeiro de 2023. Não foram identificados impactos significativos nas demonstrações financeiros do Grupo decorrentes da adoção de tal norma.
- Alterações ao IAS 1 e IFRS Practice Statement 2: Divulgação de políticas contábeis (equivalente a revisão 20 do Comitê dos pronunciamentos contábeis): Em fevereiro de 2021, o IASB emitiu alterações ao IAS 1 (norma correlata ao CPC 26 (R1)) e IFRS Practice Statement 2 Making Materiality Judgements, no qual fornece guias e exemplos para ajudar entidades a aplicar o julgamento da materialidade para a divulgação de políticas contábeis. As alterações são para ajudar as entidades a divulgarem políticas contábeis que são mais úteis ao substituir o requerimento para divulgação de políticas contábeis significativas para políticas contábeis materiais e adicionando guias para como as entidades devem aplicar o conceito de materialidade para tomar decisões sobre a divulgação das políticas contábeis. As alterações foram aplicadas desde 1º de janeiro de 2023. Não foram identificados impactos significativos nas demonstrações financeiros do Grupo decorrentes da adoção de tal norma..
- Alterações ao IAS 12: Tributos Diferidos relacionados a Ativos e Passivos originados de uma Simples Transação (equivalente a revisão 20 do Comitê dos pronunciamentos contábeis): Em maio de 2021, o Conselho divulgou alterações ao IAS 12, que restringem o escopo da exceção de reconhecimento inicial sob o IAS 12, de modo que não se aplica mais a transações que dão origem a diferenças temporárias tributáveis e dedutíveis iguais. As alterações devem ser aplicadas a transações que ocorram nos períodos anuais com início em, ou após o mais antigo período comparativo apresentado. Além disso, no início do mais antigo período comparativo apresentado, um imposto diferido ativo (desde que haja um lucro tributável suficiente disponível) e um imposto diferido passivo também devem ser reconhecidos para todas as diferenças temporárias dedutíveis e tributáveis associadas a arrendamentos e obrigações de desmantelamento.

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação
30 de junho de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

5. Gestão de risco financeiro

5.1. Fatores de risco financeiro

As atividades da Rede Mater Dei as expõem a diversos riscos financeiros: risco cambial, risco de taxa de juros, risco de crédito e risco de liquidez. A Companhia e suas controladas usam instrumentos financeiros derivativos (*swap* cambial para fins de hedge de fluxo de caixa) para proteger exposições a risco.

A gestão de risco é realizada pela Diretoria da Rede Mater Dei, de forma que haja a identificação, avaliação e proteção contra eventuais riscos financeiros em cooperação com as unidades operacionais.

As descrições a seguir resumizam a natureza e a extensão dos riscos decorrentes de instrumentos financeiros e como a Rede Mater Dei administra sua exposição.

i) Risco cambial

O risco cambial ocorre quando operações comerciais futuras, ativos ou passivos registrados são mantidos em moeda diferente da moeda funcional da entidade.

Em 30 de junho de 2023, a Companhia não possui contratos de financiamentos em que está exposta ao risco cambial.

ii) Risco de taxa de juros

O principal risco de taxa de juros decorre dos empréstimos, financiamentos, debêntures e contas a pagar por aquisição de empresas de longo prazo com taxas variáveis, expondo a Rede Mater Dei ao risco de fluxo de caixa associado com a taxa de juros. Os principais contratos de dívida estão atrelados à taxa do CDI e TJLP e variação da inflação pelo índice do IPCA.

iii) Risco de crédito

O risco de crédito decorre de caixa e equivalentes de caixa, fluxos de caixa contratuais decorrentes de ativos financeiros mensurados ao custo amortizado, ao valor justo por meio do resultado, instrumentos financeiros derivativos favoráveis, depósitos em bancos e em outras instituições financeiras, bem como de exposições de crédito a clientes, incluindo contas a receber em aberto e valores a receber a título de indenização de acionistas vendedores em conexão com as condições de negócios.

A Companhia e suas controladas atuam apenas com bancos e instituições financeiras

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação
30 de junho de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

5. Gestão de risco financeiro--Continuação

5.1. Fatores de risco financeiro--Continuação

iii) Risco de crédito--Continuação

de primeira linha. A Diretoria avalia, de forma frequente, a qualidade do crédito dos clientes, levando em consideração sua posição financeira, experiência passada e outros fatores. No caso de constatação de risco iminente de não realização desses ativos, a Rede Mater Dei reconhece uma provisão para apresentá-los a seu valor recuperável líquido.

A Administração não espera nenhuma perda decorrente de inadimplência de clientes superior ao valor já provisionado.

Impairment de ativos financeiros

Os seguintes ativos financeiros estão sujeitos ao modelo de perdas de crédito esperadas:

- Contas a receber de clientes decorrentes de serviços hospitalares; e
- Ativos financeiros mensurados ao custo amortizado; e
- Ativos de indenização classificados em “Outros ativos não circulantes”.

Embora o caixa e equivalentes de caixa também estejam sujeitos às exigências de *impairment* do IFRS 9/CPC 48, a perda por *impairment* identificada nesses ativos foi imaterial.

Contas a receber de clientes e ativos de contratos

Parcela significativa da receita operacional bruta da Rede Mater Dei decorre de pagamentos feitos por companhias operadoras, seguradoras, autogestões, administradoras de planos de saúde, autarquias, cooperativas e outros.

A Rede Mater Dei aplica a abordagem simplificada do IFRS 9/CPC 48 para a mensuração de perdas de crédito esperadas considerando uma provisão para perdas esperadas ao longo da vida útil para todas as contas a receber de clientes e ativos de contratos.

Para mensurar as perdas de crédito esperadas, as contas a receber de clientes e os ativos de contratos foram agrupados com base nas características compartilhadas de risco de crédito e nos dias de atraso. Os ativos de contratos se relacionam a atendimentos em andamento que não foram faturados e possuem essencialmente as

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação
30 de junho de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

5. Gestão de risco financeiro--Continuação

5.1. Fatores de risco financeiro--Continuação

iii) Risco de crédito--Continuação

Impairment de ativos financeiros--Continuação

Contas a receber de clientes e ativos de contratos--Continuação

mesmas características de riscos das contas a receber de clientes para os mesmos tipos de contratos.

Para fins de cálculo de provisionamento a Rede Mater Dei segregava suas contas a receber de clientes em (i) recursos de glosa, que são as glosas realizadas pelos clientes, das quais o Mater Dei entra com o recurso pleiteando o recebimento, e (ii) recebíveis de clientes, que são créditos provenientes dos serviços prestados aos pacientes.

Como critério para o cálculo do montante a provisionar de glosas, a Rede Mater Dei separa (i) os clientes com os quais possui acordos em andamento para recuperação das glosas e (ii) os clientes sem acordos em andamento. Para o primeiro caso, a Administração analisa cada acordo e cada cliente individualmente e estima um percentual de recuperação baseado nas negociações e no histórico de recuperação por cliente. Para os clientes que se encaixam no segundo caso, é realizada a análise de forma recorrente a performance de títulos vencidos em todas as faixas do aging, com os dados históricos.

Como critério para provisionamento de créditos de liquidação duvidosa são feitas análises com dados históricos os quais são monitorados para definição de critério para provisionamento. Esses provisionamentos são apresentados em outras despesas e receitas operacionais.

As glosas em contas a receber de clientes e ativos de contratos são apresentadas como perdas por *impairment* líquidas, na receita líquida. Recuperações subsequentes de valores previamente baixados são creditadas na mesma conta.

i) Risco de liquidez

A Diretoria monitora as previsões contínuas das exigências de liquidez da Companhia e suas controladas para assegurar que ele tenha caixa suficiente para atender às necessidades operacionais. Essa previsão leva em consideração os planos de

Notas Explicativas**Hospital Mater Dei S.A.**

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação
30 de junho de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

5. Gestão de risco financeiro--Continuação**5.1. Fatores de risco financeiro--Continuação**iii) Risco de liquidez --Continuação

financiamento da dívida da Rede Mater Dei e o cumprimento de cláusulas.

A tabela a seguir analisa os passivos financeiros por faixas de vencimento, correspondentes ao período remanescente entre a data do balanço patrimonial e a data contratual do vencimento. Os valores divulgados na tabela são os fluxos de caixa não descontados contratados.

Controladora	Menos de um ano	Entre um e dois anos	Entre dois e cinco anos	Acima de cinco anos
Em 30 de junho de 2023				
Fornecedores	81.004	-	-	-
Empréstimos, financiamentos e debêntures	141.938	267.568	582.862	712.370
Arrendamentos	54.809	59.838	129.818	1.562.703
Parcelamento de impostos	8.048	8.255	1.415	-
Em 31 de dezembro de 2022				
Fornecedores	89.882	-	-	-
Empréstimos, financiamentos e debêntures	146.161	251.130	588.663	644.387
Arrendamentos	54.009	54.468	123.213	1.492.906
Parcelamento de impostos	7.401	7.039	7.877	-
Dividendos a pagar	24.582	-	-	-
Consolidado	Menos de um ano	Entre um e dois anos	Entre três e cinco anos	Acima de cinco anos
Em 30 de junho de 2023				
Fornecedores	122.696	-	-	-
Empréstimos, financiamentos e debêntures	170.279	322.800	600.973	712.370
Arrendamentos	80.495	109.299	224.032	2.018.274
Parcelamento de impostos	8.074	8.424	2.335	-
Aquisição de empresas a pagar	35.624	97.363	142.898	10.884
Dividendos a pagar	3.108	-	-	-
Em 31 de dezembro de 2022				
Fornecedores	139.178	-	-	-
Empréstimos, financiamentos e debêntures	171.205	295.822	625.779	684.387
Arrendamentos	79.939	101.750	213.527	1.923.214
Parcelamento de impostos	7.426	7.191	8.797	-
Aquisição de empresas a pagar	50.574	52.137	78.180	218.100
Dividendos a pagar	34.792	-	-	-

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação
30 de junho de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

5. Gestão de risco financeiro--Continuação

5.1. Fatores de risco financeiro--Continuação

ii) Análise de sensibilidade

a) *Exposição da taxa de juros*

Apresentamos, a seguir, quadro demonstrativo de análise de sensibilidade dos empréstimos, financiamentos e debêntures com encargos financeiros variáveis, tais como CDI, TJLP e IPCA entre outros, que descreve os riscos que podem gerar prejuízos materiais para a Rede Mater Dei, com cenário provável (cenário base), segundo avaliação efetuada pela Administração.

Para a realização da análise de sensibilidade foram utilizados como premissa de estimativas para o cenário provável, os indicadores macroeconômicos estimados para 31 de dezembro de 2023, conforme Boletim Focus emitido pelo Banco Central do Brasil publicado em 04 de agosto de 2023. As dívidas atreladas a taxas pós-fixadas, foram consideradas para essa análise de sensibilidade como a variável de risco. Assim, a Rede Mater Dei estima no cenário provável as taxas anuais TJLP em 7,00%, o CDI em 11,75% e IPCA em 4,84%. O “Cenário possível” contempla um aumento de 25% nas taxas em questão e o “Cenário remoto” um aumento de 50%.

Controladora	Em 30 de junho 2023			
	Valor contábil	Cenário provável	+ 25%	+ 50%
<i>Variação da dívida</i>				
Empréstimo em TJLP	74.427	76.911	78.257	79.603
Empréstimo em IPCA	394.574	401.202	406.057	410.911
Debêntures em CDI	716.573	704.959	723.608	744.257
<i>Variação do instrumento financeiro derivativo (posição líquida) em CDI</i>				
	(13.557)	(13.299)	(13.690)	(14.081)
	1.172.017	1.169.773	1.194.232	1.220.690
<i>Variação das aplicações financeiras CDI</i>				
	(266.804)	(260.754)	(268.413)	(276.073)
Exposição líquida	905.213	909.019	925.819	944.617
<i>Variação da TJLP</i>				
		2.484	3.830	5.176
<i>Variação do IPCA</i>				
		6.629	11.484	16.338
<i>Variação do CDI</i>				
		(8.307)	4.292	16.891
Efeito da exposição (ganho) perda		806	19.606	38.405

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação
30 de junho de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

5. Gestão de risco financeiro--Continuação

5.1. Fatores de risco financeiro--Continuação

v) Análise de sensibilidade--Continuação

a) Exposição da taxa de juros--Continuação

Consolidado	Em 30 de junho 2023			
	Valor contábil	Cenário provável	+ 25%	+ 50%
<i>Varição da dívida</i>				
Empréstimo em TJLP	75.086	77.592	78.950	80.307
Empréstimo em IPCA	394.574	401.202	406.057	410.911
Aquisição de empresas em CDI	146.063	143.288	147.497	151.706
Aquisição de empresas em IPCA	55.799	56.736	57.423	58.109
Empréstimos e debêntures em CDI	802.895	787.640	810.777	833.914
Varição do instrumento financeiro derivativo (posição líquida) em CDI	(13.557)	(13.299)	(13.690)	(14.081)
	1.460.860	1.453.159	1.487.014	1.520.866
<i>Varição das aplicações financeiras CDI</i>	(300.537)	(294.827)	(303.488)	(312.148)
Exposição líquida	1.160.323	1.158.332	1.183.526	1.208.718
Varição da TJLP		2.506	3.864	5.222
Varição do IPCA		7.566	13.108	18.648
Varição do CDI		(6.512)	11.783	30.078
Efeito da exposição no resultado (ganho) perda		3.560	28.755	53.948
Controladora	Em 31 de dezembro 2022			
	Valor contábil	Cenário provável	+ 25%	+ 50%
<i>Varição da dívida</i>				
Empréstimo em TJLP	82.205	82.692	84.216	85.739
Empréstimo em IPCA	324.966	325.323	330.122	334.921
Debêntures em CDI	716.165	709.719	732.341	754.964
Varição do instrumento financeiro derivativo (posição líquida) em CDI	2.620	2.596	2.679	2.762
	1.125.956	1.120.330	1.149.358	1.178.386
<i>Varição das aplicações financeiras CDI</i>	(202.245)	(200.425)	(206.813)	(213.202)
Exposição líquida	923.711	919.905	942.545	965.184
Varição da TJLP		487	2.011	3.534
Varição do IPCA		357	5.156	9.955
Varição do CDI		(4.649)	11.667	27.984
Efeito da exposição (ganho) perda		(3.805)	18.834	41.473

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação
30 de junho de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

5. Gestão de risco financeiro--Continuação

5.1. Fatores de risco financeiro--Continuação

v) Análise de sensibilidade--Continuação

a) Exposição da taxa de juros--Continuação

Consolidado	Em 31 de dezembro 2022			
	Valor contábil	Cenário provável	+ 25%	+ 50%
<i>Varição da dívida</i>				
Empréstimo em TJLP	83.780	84.276	85.829	87.382
Empréstimo em IPCA	324.966	325.323	330.122	334.921
Aquisição de empresas em IPCA	225.026	225.610	228.938	232.265
Empréstimos e debêntures em CDI	798.682	791.494	816.722	841.951
Varição do instrumento financeiro derivativo (posição líquida) em CDI				
	2.620	2.596	2.679	2.762
	1.435.074	1.429.299	1.464.290	1.499.281
<i>Varição das aplicações financeiras CDI</i>				
	(231.000)	(228.921)	(236.217)	(243.514)
Exposição líquida	1.204.074	1.200.378	1.228.073	1.255.767
Varição da TJLP				
		496	2.049	3.602
Varição do IPCA				
		605	8.732	16.858
Varição do CDI				
		(5.133)	12.882	30.897
Efeito da exposição no resultado (ganho) perda				
		(4.032)	23.663	51.357

5.2. Instrumentos financeiros derivativos

a) Hedge accounting

No terceiro trimestre de 2022, a Companhia contratou instrumento financeiro derivativo (Swap) no valor de R\$ 268.564 para proteção da oscilação das taxas de juros do financiamento junto ao BNB, trocando IPCA + 1,0264% a.a. considerado o bônus de adimplência) por CDI menos 4,94% a.a. Para o desembolso adicional, ocorrido em 25 de julho de 2022, no valor de R\$52.686, foi firmado contrato de *swap* complementar, trocando IPCA + 1,0264% a.a. (considerado o bônus de adimplência) por CDI menos 4,50% a.a..

	Controladora e consolidado 30/06/2023	Controladora e consolidado 31/12/2022
Passivo		
Contrato de Swap	-	2.620
Total	-	2.620

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação
30 de junho de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

5. Gestão de risco financeiro--Continuação

5.2. Instrumentos financeiros derivativos--Continuação

a) Hedge accounting--Continuação

	Controladora e consolidado	Controladora e consolidado
	30/06/2023	31/12/2022
Ativo		
Contrato de Swap	13.557	-
Total	13.557	-

A movimentação dos instrumentos financeiros nos períodos findos em 30 de junho de 2023 e 2022 estão apresentados a seguir:

Passivo

	2023	2022
Saldo inicial	2.620	-
Ajuste de valor justo - Patrimônio Líquido	342	-
Perda/(Ganho) - Resultado	292	-
Pagamento	(3.254)	-
Saldo final	-	-

Ativo

	2023	2022
Saldo inicial	-	-
Ajuste de valor justo - Patrimônio Líquido	13.378	-
Perda/(Ganho) - Resultado	1.229	-
Recebimento	(1.050)	-
Saldo final	13.557	-

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação
30 de junho de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

5. Gestão de risco financeiro--Continuação

a) Hedge accounting--Continuação

Exposição ativa e passiva:

Em 30 de junho 2023				
Operação	Indexação	Tipo de Hedge	Saldo ativo/(passivo)	Ganho (perda)
Empréstimo BNB	IPCA + 1,0264% a.a	Hedge Accounting	261.027	937
Banco	CDI - 4,5% a.a	Hedge Accounting	(247.470)	
			13.557	937

b) Transações que não afetaram o fluxo de caixa

Determinadas transações não geraram efeitos de caixa e que, portanto, não estão refletidas na demonstração dos fluxos de caixa referente a 30 de junho de 2023 e 30 de junho de 2022:

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Recebimento reembolso de obra (compensação)	18.749	17.613	18.749	17.613
Pagamento de arrendamento mercantil (compensação)	(18.749)	(17.613)	(18.749)	(17.613)
Aquisição de terrenos a prazo	-	-	-	14.051
Remensuração de arrendamentos	30.411	36.342	40.637	36.595
Novo contrato de arrendamento	22.649	(140.288)	22.649	(140.288)

5.3. Gestão de capital

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

A Administração monitora o capital com base no índice de alavancagem financeira. Esse índice corresponde à dívida líquida expressa como percentual do capital total. A dívida líquida, por sua vez, corresponde ao total de empréstimos, financiamentos e debêntures (incluindo empréstimos de curto e longo prazos, conforme demonstrado no balanço patrimonial), subtraído do montante de caixa e equivalentes de caixa. O capital total é apurado através da soma do patrimônio líquido, conforme demonstrado no balanço patrimonial, com a dívida líquida.

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação
30 de junho de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

5. Gestão de risco financeiro--Continuação

5.3. Gestão de capital

Os índices de alavancagem financeira em 30 de junho de 2023 e do exercício findo em 31 de dezembro de 2022 podem ser assim sumariados:

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Empréstimos, financiamentos e debêntures	1.181.685	1.119.087	1.270.016	1.203.180
(-)/(+) Hedge Accounting	(13.557)	-	(13.557)	-
(-) Caixa e equivalentes de caixa	(174.744)	(204.215)	(223.953)	(246.414)
(-) Aplicações financeiras	(91.954)	(117.447)	(92.911)	(131.884)
Dívida financeira líquida	901.430	797.425	939.595	824.882
Total do patrimônio líquido	1.647.351	1.617.491	1.741.362	1.702.622
	2.548.781	2.414.916	2.680.957	2.527.504
Índice de alavancagem financeira - %	35,4	33	35,1	32,6

i) Cláusulas contratuais restritivas - covenants

Contratos com BNDES e BNB

Os contratos de financiamentos com as instituições financeiras BNDES e BNB, que foram firmados para a construção das Unidades Hospitalares Betim/Contagem e da nova Unidade Salvador ("Projetos"), possuem cláusulas restritivas quanto a (i) realização de operações societárias que envolvem cisão, fusão ou incorporação da Companhia, e (ii) locar, ceder, vender, transferir, gravar ou constituir qualquer ônus sob qualquer título os bens adquiridos por força do Projeto ora financiado e/ou dados em garantia, sem permissão prévia por parte dos bancos, sob pena de vencimento antecipado da dívida. Informamos que em 30 de junho de 2023, a Companhia cumpriu todos requisitos da cláusula restritiva.

1ª Emissão de Debêntures

A Escritura da 1ª emissão de debêntures simples da Companhia possui cláusula restritiva financeira definida como "Índice Financeiro" o qual se não observada o cumprimento, haverá a penalidade de vencimento antecipado não automático das debêntures. O Índice Financeiro é calculado pela Companhia trimestralmente e acompanhado pelo Agente Fiduciário, com base nos 12 meses imediatamente anteriores com as informações financeiras intermediárias auditadas ou revisadas da Emissora, a partir do exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2021.

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação
30 de junho de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

5. Gestão de risco financeiro--Continuação

5.3. Gestão de capital--Continuação

i) Cláusulas contratuais restritivas - covenants--Continuação

1ª Emissão de Debêntures--Continuação

O Índice Financeiro é razão entre a Dívida Líquida pelo EBITDA anualizado menor ou igual (i) a 3,5 (três inteiros e cinco décimos) até o encerramento do trimestre findo em 30 de junho de 2025 (inclusive); e (ii) a 3,00 (três inteiros) a partir do trimestre findo em 30 de setembro de 2025 (inclusive).

Dívida líquida financeira	939.595
EBITDA - 12 meses	516.877
Dívida líquida / EBITDA	1,8
Covenant	< 3,5

Informamos que em 30 de junho de 2023, a Companhia cumpriu todos requisitos da cláusula restritiva.

5.4. Estimativa do valor justo

Ao mensurar o valor justo de um ativo ou um passivo, a Rede Mater Dei usa dados observáveis de mercado, tanto quanto possível. Os valores justos classificados em diferentes níveis em uma hierarquia baseada nas informações (inputs) utilizadas nos métodos de avaliação.

A tabela abaixo classifica os ativos e passivos contabilizados ao valor justo de acordo com o método de avaliação. Os diferentes níveis foram definidos como segue:

- Nível 1 - preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos e passivos idênticos.
- Nível 2 - informações, além dos preços cotados incluídas no nível 1, que são observáveis pelo mercado para o ativo ou passivo, seja diretamente (ou seja, como preços) ou indiretamente (ou seja, derivados dos preços).
- Nível 3 - informações para os ativos ou passivos que não são baseadas em dados observáveis pelo mercado (ou seja, premissas não observáveis).

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação

30 de junho de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

5. Gestão de risco financeiro--Continuação

5.4. Estimativa do valor justo--Continuação

No exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e período findo em 30 de junho de 2023, não houve transferências entre ativos e passivos financeiros, bem como não houve transferências, entre níveis hierárquicos. As aplicações financeiras, empréstimos, financiamentos e debêntures da Rede Mater Dei estão detalhadas nas Notas 7 e 16 respectivamente e são classificados de acordo com o nível 1 - preços de mercado cotados (não ajustados) em mercados ativos.

	Controladora			
	Valor contábil 30/06/2023	Valor justo 30/06/2023	Valor contábil 31/12/2022	Valor justo 31/12/2022
Ativo				
Ativos financeiros ao custo amortizado				
Caixa e equivalentes de caixa	174.744	174.744	204.215	204.215
Contas a receber de clientes	390.951	390.951	334.185	334.185
Contas a receber de obra	341.220	341.220	315.610	315.610
Ativos financeiros ao valor justo				
Aplicações financeiras	91.954	91.954	117.447	117.447
Instrumentos financeiros derivativos - <i>Hedge Accounting</i>	13.557	13.557	-	-
Total do ativo	1.012.426	1.012.416	971.457	971.457
Passivo				
Passivos financeiros ao custo amortizado				
Fornecedores	81.004	81.004	89.882	89.882
Parcelamento de impostos	12.593	12.593	14.532	14.532
Dividendos a pagar	-	-	24.582	24.582
Empréstimos, financiamentos e debêntures	1.181.685	1.181.685	1.119.087	1.119.087
Arrendamentos	633.503	633.503	577.181	577.181
Passivos financeiros ao valor justo				
Passivo de resgate de ações	329.352	329.352	311.989	311.989
Instrumentos financeiros derivativos - <i>Hedge Accounting</i>	-	-	2.620	2.620
Total do passivo	2.238.137	2.238.137	2.139.873	2.139.873

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação
30 de junho de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

5. Gestão de risco financeiro--Continuação

5.4. Estimativa do valor justo--Continuação

	Consolidado			
	Valor contábil 30/06/2023	Valor justo 30/06/2023	Valor contábil 31/12/2022	Valor justo 31/12/2022
Ativo				
Ativos financeiros ao custo amortizado				
Caixa e equivalentes de caixa	223.953	223.953	246.414	246.414
Contas a receber de clientes	735.657	735.657	609.347	609.347
Contas a receber de obra	341.220	341.220	315.610	315.610
Ativos de indenização (incluídos em "outros ativos não circulantes")	96.314	96.314	93.787	93.787
Ativos financeiros ao valor justo				
Aplicações financeiras	92.911	92.911	131.884	131.884
Instrumentos financeiros derivativos - <i>Hedge Accounting</i>	13.557	13.557	-	-
Total do ativo	1.503.612	1.503.612	1.397.042	1.397.042
Passivo				
Passivos financeiros ao custo amortizado				
Fornecedores	122.696	122.696	139.178	139.178
Parcelamento de impostos	13.650	13.650	15.596	15.596
Dividendos a pagar	3.108	3.108	34.792	34.792
Empréstimos, financiamentos e debêntures	1.270.016	1.270.016	1.203.180	1.203.180
Arrendamentos	843.754	843.754	777.277	777.277
Aquisição de empresas a pagar	201.862	201.862	225.026	225.026
Passivos financeiros ao valor justo				
Passivo de resgate de ações	399.784	399.784	378.586	378.586
Instrumentos financeiros derivativos - <i>Hedge Accounting</i>	-	-	2.620	2.620
Total do passivo	2.854.870	2.854.870	2.776.255	2.776.255

6. Apresentação de informações por segmentos

A Rede Mater Dei opera apenas um segmento, denominado "hospitalar". A análise do segmento hospitalar contempla informações desagregadas por hospital sem que os mesmos se constituam em segmentos operacionais distintos. Essa análise é realizada pela Diretoria Executiva e o Conselho de Administração que são os tomadores de decisões operacionais. A Rede Mater Dei não possui receitas oriundas de clientes fora do território nacional.

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação
30 de junho de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

7. Caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras

a) Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Caixa e bancos	894	1.970	16.326	15.414
Aplicações financeiras	173.850	202.245	207.627	231.000
	174.744	204.215	223.953	246.414

As aplicações financeiras, classificadas como equivalentes de caixa, referem-se substancialmente a aplicações em Certificados de Depósito Bancário com liquidez imediata.

b) Aplicações financeiras

A Companhia detém aplicações financeiras em fundo com liquidez diária, mas cuja composição não se qualifica como equivalente de caixa, conforme apresentado:

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Fundos de investimentos	91.954	117.447	92.911	131.884
	91.954	117.447	92.911	131.884

As aplicações financeiras nos fundos de investimentos, têm como objetivo propiciar a valorização de suas cotas mediante a aplicação dos recursos dos cotistas, em ativos financeiros com grau de investimento como títulos públicos, debêntures, CDB, letras financeiras e demais ativos de crédito privado de alta liquidez e baixo risco. Os recursos estão aplicados em fundos de investimentos diversificados.

Notas Explicativas**Hospital Mater Dei S.A.**

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação
30 de junho de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

8. Contas a receber de clientes

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Particulares	30.155	28.212	55.288	52.412
Convênios e seguradoras	477.820	399.607	756.078	609.938
Ativo de contrato - Receitas a faturar	53.273	60.603	151.405	152.396
	561.248	488.422	962.771	814.746
Provisão para glosas	(98.548)	(85.749)	(117.452)	(100.204)
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(71.749)	(68.488)	(109.662)	(105.195)
	(170.297)	(154.237)	(227.114)	(205.399)
	390.951	334.185	735.657	609.347

Os valores contábeis se aproximam dos valores justos das contas a receber de clientes e demais contas a receber. O aging do contas a receber é composto da seguinte forma:

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
A vencer	240.324	238.794	473.118	449.277
Vencidos até 30 dias	66.621	47.453	105.770	86.483
Vencidos de 31 até 180 dias	59.338	41.299	149.110	80.612
Vencidos de 181 a 360 dias	28.767	19.850	33.079	21.887
Vencidos a mais de 360 dias	166.198	141.026	201.694	176.487
	561.248	488.422	962.771	814.746

A movimentação da provisão para glosas para os períodos findos em 30 de junho de 2023 e 30 de junho de 2022 pode ser assim apresentada:

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Saldo inicial	(85.749)	(56.741)	(100.204)	(62.069)
Saldo adquirido de controlada				(888)
Provisões	(19.296)	(26.441)	(40.567)	(42.017)
Reversões	6.497	2.221	23.319	14.983
Saldo final	(98.548)	(80.961)	(117.452)	(89.991)

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação

30 de junho de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

8. Contas a receber de clientes--Continuação

A movimentação da provisão para crédito de liquidação duvidosa 30 de junho de 2023 e 30 de junho de 2022 pode ser assim apresentada:

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Saldo inicial	(68.488)	(58.936)	(105.195)	(70.416)
Saldo adquirido de controlada	-	-	-	(4.546)
Adições	(3.755)	(11.339)	(4.974)	(11.375)
Reversões	494	4.161	507	4.182
Saldo final	(71.749)	(66.114)	(109.662)	(82.155)

9. Estoques

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Drogas e medicamentos	15.141	14.181	25.839	24.130
Órteses, próteses e materiais especiais	4.071	4.198	10.929	8.637
Materiais hospitalares	5.680	6.533	12.680	13.375
Material em poder de terceiros	1.102	1.702	3.271	3.059
Materiais de manutenção	994	2.723	2.417	3.042
Material de consumo e expediente	1.804	2.849	2.802	5.286
Copa, cozinha e alimentação	1.555	1.902	3.003	2.150
Outros estoques	3.187	2.798	4.215	4.607
	33.534	36.886	65.156	64.286

O custo dos materiais e medicamentos reconhecido no resultado do período totalizou R\$176.273 (junho de 2022 - R\$135.266) na controladora e R\$260.435 no Consolidado (junho de 2022 - R\$189.043), conforme apresentado na Nota 22.

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação
30 de junho de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

10. Contas a receber de obra e ativos de obra a executar

a) Contas a receber de obra

Em 31 de dezembro de 2020, a Companhia no processo de cisão dos ativos, firmou contrato com sua controladora JSS Empreendimentos e Administração Ltda ("JSS"), se comprometendo com a finalização da execução das obras das edificações das unidades localizadas na cidade Salvador (Hospital Mater Dei Salvador e o Centro Médico Mater Dei) de acordo com as características especiais e necessárias para o desenvolvimento das suas atividades.

O Hospital Mater Dei foi exclusivamente responsável pela execução da obra, respeitando todas as normas e legislações específicas para a construção e, também em obter e apresentar à JSS todas as licenças, autorizações e alvarás referentes às obras, inclusive o atestado de vistoria do Corpo de Bombeiros e o Auto de Conclusão de Obras ("Habite-se"). O Hospital Mater Dei Salvador foi inaugurado no dia 01 de maio de 2022, o Centro Médico no dia 01 de fevereiro de 2023.

Pela execução das obras, a Companhia receberá uma contrapartida correspondente da JSS para reembolso total dos custos da obra. Conforme contrato, a JSS reembolsará a Companhia no prazo de 12 anos, sendo o mesmo prazo de cada tranche do financiamento obtida pela Companhia para a construção dos respectivos imóveis. O contrato prevê uma remuneração de 4,1% ao ano e iniciou em 02 de janeiro de 2021. O recebimento do reembolso está sendo realizado através de compensação com o saldo a pagar com o arrendamento de imóveis com a JSS.

A seguir apresentamos o saldo e a movimentação do contas a receber de obras do período (controladora e consolidado), para os períodos findos em 30 de junho de 2023 e 2022:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Saldo inicial	315.610	167.400
Adição	37.704	139.909
Remuneração	6.655	5.061
Pagamento (Compensação com Arrendamento)	(18.749)	(17.613)
Saldo final	341.220	294.757
Circulante	39.598	35.769
Não Circulante	301.622	279.841

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação

30 de junho de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

10. Contas a receber de obra e ativos de obra a executar--Continuação

b) Ativos de obras a executar

A Companhia possui saldos de adiantamentos a fornecedores e estoques adquiridos e ainda não aplicados na obra, apresentados como “Ativos de obras a executar”.

	Controladora e Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022
Adiantamento a fornecedores	5.198	5.414
Material para execução de obra	412	18.114
	5.610	23.528
Circulante		

11. Arrendamentos

A Companhia e a JSS celebraram em 31 de dezembro de 2020, contratos de locação dos imóveis das três unidades operacionais (Hospital Mater Dei Santo Agostinho, Hospital Mater Dei Contorno e Hospital Mater Dei Betim Contagem) e outros imóveis de uso administrativo, assistencial e laboratorial.

Os contratos têm duração de 30 anos, com possibilidade de renovação. Para os três imóveis das unidades operacionais o valor do aluguel anual é de R\$40.000. Ademais, é cobrado o valor anual de R\$1.143 referentes aos imóveis onde trabalham parte da equipe administrativa. Os valores dos aluguéis estão sujeitos ao reajuste pela variação do IPCA, com a possibilidade de revisão dos preços a cada 5 anos para permitir ajuste à evolução dos preços praticados no mercado.

Em 01 de maio de 2022, entrou em vigor o contrato de locação da unidade hospitalar em Salvador inaugurado na mesma data. Em fevereiro de 2023, entrou em vigor o contrato de locação da unidade Centro Médico, em Salvador, inaugurado na mesma data. O valor do aluguel é fixo e será escalonado por um período de 3 anos. O contrato referente a unidade Salvador iniciando em R\$ 5.155 no primeiro ano e a unidade Centro Médico iniciando em R\$ 845 no primeiro ano, atingindo R\$ 19.000 no terceiro ano para as duas unidades

A unidade de Betim/Contagem, objeto dos contratos de arrendamento, está dada em garantia aos empréstimos e financiamentos contratados pela Companhia com o BNDES no montante de R\$74.427 em 30 de junho de 2023 (em 31 de dezembro de 2022 - R\$82.205).

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação
30 de junho de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

11. Arrendamentos--Continuação

a) Direito de uso

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Ativos de direito de uso				
Equipamentos hospitalares e de informática	-	126	1.126	2.356
Locação de imóveis	583.940	541.333	766.385	717.472
	583.940	541.459	767.511	719.828

Movimentação para os períodos findos em 30 de junho:

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Saldo inicial	541.459	384.208	719.828	548.519
Saldo adquirido de controlada	-	-	-	6.161
Adição de novo contrato (i)	22.649	140.288	22.649	140.288
Remensuração de contrato	30.411	36.342	40.639	36.595
Amortização	(10.579)	(8.936)	(15.605)	(13.399)
Saldo final	583.940	551.902	767.511	718.164

(i) Valor refere-se ao aluguel do Centro Médico.

b) Passivo de arrendamentos

Os saldos dos passivos de arrendamento em 30 de junho de 2023 e em 31 de dezembro de 2022 são apresentados no quadro abaixo:

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Menos de 1 ano	54.809	54.009	80.495	79.773
Entre 2 e 3 anos	59.838	54.468	108.652	101.134
Entre 3 e 5 anos	129.818	123.213	223.414	212.934
Mais de 5 anos	1.562.703	1.492.906	2.015.317	1.920.427
Valores não descontados	1.807.168	1.724.596	2.427.878	2.314.268
Juros embutidos	(1.173.665)	(1.147.415)	(1.584.124)	(1.536.991)
Total do passivo	633.503	577.181	843.754	777.277
Circulante	57.122	54.267	81.759	76.228
Não circulante	576.381	522.914	761.995	701.049

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação
30 de junho de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

11. Arrendamentos--Continuação

c) Passivo de arrendamentos--Continuação

Movimentação para os períodos findos em 30 de junho:

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Saldo inicial	577.181	398.634	777.278	579.308
Saldo adquirido de controlada	-	-	-	6.307
Adição de novo contrato	22.649	140.288	22.649	140.288
Remensuração de contrato	30.411	36.342	40.637	36.596
Juros provisionados	30.452	23.310	41.396	32.935
Juros pagos	(17.771)	(15.704)	(28.203)	(17.475)
Pagamentos	(9.419)	(7.842)	(10.003)	(17.819)
Saldo final	633.503	575.028	843.754	760.140

d) Estimativa das taxas de desconto

i) *Locação de imóveis*

A Companhia e suas controladas estimaram a taxa de desconto para os contratos de locação de imóveis, utilizando como premissa, a taxa de juros de financiamentos para a aquisição de ativo semelhante ao ativo objeto do contrato de arrendamento, por prazo semelhante e com garantia semelhante, os recursos necessários para obter o ativo com valor similar ao ativo de direito de uso em ambiente econômico similar. As taxas de desconto ao ano para imóveis foram estimadas entre 10,31% a 11,03%.

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação
30 de junho de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

11. Arrendamentos--Continuação

c) Estimativa das taxas de desconto--Continuação

i) Locação de imóveis--Continuação

Informações adicionais

Conforme orientação do Ofício Circular CVM/SNC/SEP/nº02/2019, visando atender aos investidores, apresentamos os saldos comparativos com aplicação da inflação projetada e divulgada no Boletim Focus do Banco Central do Brasil, sobre o fluxo de pagamentos do passivo de arrendamento, com impacto no ativo de direito de uso, da despesa financeira e da despesa de amortização:

	Controladora				Consolidado			
	30/06/2023		31/12/2022		30/06/2023		31/12/2022	
	Sem inflação	Com inflação	Sem inflação	Com inflação	Sem inflação	Com inflação	Sem inflação	Com inflação
Direito de uso líquido	583.940	930.040	541.459	697.799	767.511	1.115.163	719.828	881.156
Passivo de arrendamento	633.503	904.018	577.181	800.389	843.754	1.116.181	777.277	1.006.193
Despesa de amortização	10.580	14.127	19.380	22.693	15.606	19.729	29.017	30.381
Despesa financeira	30.452	36.501	51.627	70.619	41.396	48.045	72.713	86.960

12. Investimentos

O saldo dos investimentos é representado pelo percentual de participação da Companhia no patrimônio líquido das investidas e o ágio apurado na aquisição destes investimentos.

	30/06/2023	31/12/2022
Investimentos	905.604	855.376
Ágio na aquisição de investimentos	1.056.112	1.056.112
	1.961.716	1.911.488

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação

30 de junho de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

12. Investimentos--Continuação

A seguir apresentamos a movimentação de investimentos da Companhia:

Descrição	Saldo 31/12/2022	AFAC	Reserva de ágio especial reflexo	Cisão parcial	Equivalência patrimonial	Realização Mais Valia	Outros (i)	Saldo 30/06/2023
RMDS	672.767	61.784	-	(41.059)	(5.197)	-	(6.342)	681.953
Saúde Norte	179.494	-	-	-	27.106	(868)	-	205.732
GPDMater	3.080	-	-	-	-	-	-	3.080
A3 Data	-	-	(26.210)	41.059	(107)	-	62	14.804
Outros	35	-	-	-	-	-	-	35
	855.376	61.784	(26.210)	-	21.802	(868)	(6.280)	905.604

- (i) Nesta linha, apresentamos os reflexos das transações com acionistas não controladores. Em 30 de junho de 2023, o montante de R\$6.342 é composto, principalmente, por: R\$1.967 referente ao ágio oriundo do valor pago em 7 cotas do HSG ocorridas em março de 2023; R\$371 gerado por perda em aporte de capital no HSG e pela reversão de R\$ 129 de perda com aportes realizados na Premium, devido aos sócios minoritários terem realizados o complemento do valor aumentando o capital da Companhia em R\$ 281, respectivamente; R\$3.895 gerados da atualização do valor justo do passivo de resgate da HSC.
- (ii) Para detalhamento da cisão parcial da RMDS e incorporação reversa da A3Data, vide a Nota Explicativa 3

Descrição	Saldo 31/12/2021	Aumento de capital	Aquisição	AFAC	Equivalência patrimonial	Outros	Saldo 30/06/2022
SPE Bueno	6.596	-	-	3.110	(657)	-	9.049
RMDS	24.304	525.430	-	3.831	2.802	(10.250)	546.117
Saúde Norte	101.357	-	-	-	22.342	-	123.699
GPDMater	-	-	3.080	-	-	-	3.080
Outros	35	-	-	-	-	-	35
	132.292	525.430	3.080	6.941	24.487	(10.250)	681.980

Notas Explicativas**Hospital Mater Dei S.A.**

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação
30 de junho de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

12. Investimentos--Continuação

Principais informações das controladas na data base 30 de junho de 2023:

Investidas	Ativo	Passivo	Patrimônio Líquido	Resultado do período
RMDS	949.807	271.091	678.716	(8.411)
Saúde Norte	492.550	278.475	214.076	38.723
	1.442.357	549.566	892.791	30.312

Movimentação e saldo dos investimentos em controladas em conjunto e coligadas:

Descrição	Saldo 31/12/2022	Dividendos	Reserva de ágio especial reflexo	Equivalência patrimonial	Realização Mais Valia	Outros	Saldo 30/06/2023
A3Data	39.540	(414)	(26.210)	1.924	(218)	183	14.805
Hiperbárica	779	(450)	-	328	-	-	657
Centru	(11)	-	-	(12)	-	-	(23)
GPDMater	3.080	-	-	-	-	-	3.080
Outros	238	-	-	-	-	-	238
	43.626	(864)	(26.210)	2.240	(218)	183	18.757

Descrição	Saldo 31/12/2021	Saldo adquirido de investida	Aumento de Capital	Equivalência patrimonial	Outros	Saldo 30/06/2022
A3Data	40.109	-	-	23	-	40.132
Hiperbárica	-	438	-	122	-	560
Centru	-	174	-	-	-	174
GPDMater	-	-	3.080	-	-	3.080
Outros	35	231	-	1	(1)	266
	40.144	843	3.080	146	(1)	44.212

Notas Explicativas**Hospital Mater Dei S.A.**

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação
30 de junho de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

12. Investimentos--Continuaçãoa) Passivo de resgate de ações

Os contratos de opções de compra e venda de ações com acionistas não controladores são contabilizados com base no CPC 39 - Instrumentos Financeiros Apresentação e as variações do valor justo são contabilizadas no patrimônio líquido.

	<u>Controladora</u>		
	<u>HPD</u>		
Saldo em 31 de dezembro de 2021	279.962		
Varição do valor justo	15.590		
Saldo em 30 de junho de 2022	295.552		
Saldo em 31 de dezembro de 2022	311.989		
Varição do valor justo	17.363		
Saldo em 30 de junho de 2023	329.352		
	<u>Consolidado</u>		
	<u>HPD</u>	<u>HSC</u>	<u>Total</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2021	279.962	-	279.962
Varição do valor justo	15.590	-	15.590
Saldo em 30 de junho de 2022	295.552	-	295.552
Saldo em 31 de dezembro de 2022	311.989	66.597	378.586
Varição do valor justo	17.363	3.835	21.198
Saldo em 30 de junho de 2023	329.352	70.432	399.784

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação
30 de junho de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

12. Investimentos--Continuação

a) Passivo de resgate de ações

Grupo Porto Dias

Em 31 de outubro de 2021, a Companhia e os acionistas não controladores do Grupo Porto Dias celebraram um contrato de opção de compra e venda das ações remanescentes de propriedade desses acionistas.

Segundo o contrato, a opção de venda poderá ser exercida pelos não controladores do 5º até o 10º exercício social posterior à assinatura do contrato e a opção de compra, pelos controladores, do 8º até o 10º exercício social posterior à assinatura do contrato. Caso as opções não sejam exercidas por nenhuma das partes no período previsto em contrato, as mesmas serão automaticamente canceladas. O pagamento das opções, caso exercidas, poderá ser realizado em ações de emissão da Companhia, ou em caixa, por escolha exclusiva e discricionária da Companhia.

A Companhia não tem o controle sobre o poder do exercício da opção de venda pelos acionistas não controladores, e caso ocorra o exercício, a Companhia realizará a aquisição da parcela do seu próprio patrimônio líquido consolidado pertencente aos acionistas não controladores. O valor justo do contrato foi apurado com base no valor presente das projeções das variáveis do preço para o período do exercício esperado, descontado por uma taxa livre de risco 11,44% a.a..

Hospital Santa Clara

Em 01 de setembro de 2022, a Companhia e os acionistas não controladores do Hospital Santa Clara celebraram um contrato de opção de compra e venda das ações remanescentes de propriedade desses acionistas.

Durante o prazo de exercício da opção de venda das ações restantes do Hospital Santa Clara ou na ocorrência de alguma hipótese de antecipação da opção de venda, os acionistas médicos terão o direito de vender a totalidade, e não menos do que a totalidade, das ações de sua propriedade para o Mater Dei. A opção de venda poderá ser exercida pelos acionistas médicos da seguinte forma:

- (i) Durante o período compreendido entre 01 de agosto de 2025 e 31 de agosto de 2025;
- (ii) Durante o período compreendido entre 16 de fevereiro de 2026 e 31 de março de 2026.

Sendo assim, a partir de 01 de abril de 2026, o Mater Dei terá a exercer o seu direito de opção de compra. Caso o Mater Dei exerça a opção de compra, os acionistas médicos ficarão obrigados a vender, e o Mater Dei ficará obrigado a comprar, a totalidade das ações da opção de compra.

Notas Explicativas**Hospital Mater Dei S.A.**

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação

30 de junho de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

13. Imobilizado

Controladora:

	Controladora			
	30/06/2023		31/12/2022	
	Custo	Depreciação Acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Benfeitorias em imóveis de terceiros	83.534	(313)	83.221	45.638
Equipamentos e aparelhos hospitalares	283.366	(108.468)	174.898	180.992
Móveis, utensílios e informática	48.141	(27.045)	21.096	21.432
Adiantamento a fornecedores	54.865	-	54.865	43.473
Outros	26.826	(1.767)	25.059	27.270
	496.732	(137.593)	359.139	318.805

A seguir apresentamos a movimentação do ativo mobilizado:

	31/12/2022	Aquisições	Baixa	Depreciação	Transferência (a)	30/06/2023
Benfeitorias em imóveis de terceiros (b)	45.638	37.798	-	(251)	36	83.221
Aparelhos, equip. médico cirúrgico e máquinas	180.992	1.126	(1.795)	(12.461)	7.036	174.898
Móveis, utensílios e equipamentos	21.432	1.903	(324)	(2.623)	708	21.096
Adiantamento	43.473	16.989	(147)	-	(5.450)	54.865
Outros	27.270	1.054	(352)	(583)	(2.330)	25.059
	318.805	58.870	(2.618)	(15.918)	-	359.139

(a) As transferências são oriundas de adiantamentos realizados a fornecedores para aquisição de imobilizado. Quando o imobilizado está disponível para a Rede MaterDei, o mesmo é alocado no grupo a qual pertence.

(b) As adições referem-se a benfeitorias realizadas nas unidades Santo Agostinho, Betim-Contagem, Contorno e Nova Lima.

	31/12/2021	Aquisições	Baixas	Depreciação	Transferências	30/06/2022
Benfeitorias em imóveis de terceiros	5.732	15.851	-	(36)	-	21.547
Equipamentos e aparelhos hospitalares	90.455	24.986	(278)	(8.242)	38.596	145.517
Móveis, utensílios e informática	16.978	350	(122)	(2.919)	6.971	21.258
Adiantamento a fornecedores	65.077	30.846	-	-	(36.521)	59.402
Outros	5.250	41.198	-	(32)	(9.046)	37.370
	183.492	113.231	(400)	(11.229)	-	285.094

Notas Explicativas**Hospital Mater Dei S.A.**

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação

30 de junho de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

13. Imobilizado--Continuação

Consolidado:

	Consolidado			
	30/06/2023		31/12/2022	
	Custo	Depreciação Acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Terrenos	41.647	-	41.647	41.647
Imóveis e instalações	230.759	(54.605)	176.154	181.886
Benfeitorias em imóveis de terceiros	89.010	(356)	88.654	48.508
Equipamentos e aparelhos hospitalares	501.301	(233.945)	267.356	269.925
Móveis, utensílios e informática	89.546	(53.178)	36.368	36.559
Adiantamento a fornecedores	69.766	-	69.766	53.770
Outros	32.214	(3.764)	28.450	33.716
	1.054.243	(345.848)	708.395	666.011

	31/12/2022	Aquisições	Baixas	Depreciação	Transferências (a)	30/06/2023
Terrenos	41.647	-	-	-	-	41.647
Imóveis e instalações	181.886	92	(626)	(6.221)	1.023	176.154
Benfeitorias em imóveis de terceiros	48.508	39.266	-	(272)	1.152	88.654
Equipamentos e aparelhos hospitalares	269.925	5.434	(1.635)	(18.551)	12.183	267.356
Móveis, utensílios e informática	36.559	3.923	(600)	(4.750)	1.236	36.368
Adiantamento a fornecedores	53.770	24.565	(191)	-	(8.378)	69.766
Outros	33.716	3.518	(364)	(1.204)	(7.216)	28.450
	666.011	76.798	(3.416)	(30.998)	-	708.395

(a) As transferências são oriundas de adiantamentos realizados a fornecedores para aquisição de imobilizado. Quando o imobilizado está disponível para a Rede MaterDei, o mesmo é alocado no grupo a qual pertence.

	31/12/2021	Saldo adquirido de controlada	Aquisições	Baixas	Depreciação	Transferência	30/06/2022
Terrenos	20.578	1.271	-	-	-	-	21.849
Imóveis	-	88.374	1.739	(46)	(1.321)	-	88.746
Benfeitorias em imóveis de terceiros	5.732	1.984	15.977	-	(98)	-	23.595
Equipamentos e aparelhos hospitalares	128.815	25.350	26.748	(279)	(15.336)	38.596	203.894
Móveis, utensílios e informática	23.608	7.196	833	(135)	(4.280)	6.971	34.193
Instalações	-	-	1.038	-	-	-	1.038
Adiantamento a fornecedores	65.077	96	31.042	(3)	-	(36.521)	59.691
Outros	6.167	29	41.199	-	(35)	(9.046)	38.314
	249.977	124.300	118.576	(463)	(21.070)	-	471.320

Notas Explicativas**Hospital Mater Dei S.A.**

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação
30 de junho de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

14. Intangível

Controladora:

	31/12/2022	Aquisições(a)	Amortização	30/06/2023
Projetos, desenvolvimento e direito de uso de software	18.399	7.257	(3.491)	22.165
Outros	27	-	-	27
	18.426	7.257	(3.491)	22.192
	31/12/2021	Aquisições	Amortização	30/06/2022
Projetos, desenvolvimento e direito de uso de software	10.349	8.355	(1.567)	17.137
Outros	27	-	-	27
	10.376	8.355	(1.567)	17.164

(a) O materdei desenvolve projetos de tecnologia para atender as demandas operacionais do negocio. Como exemplo, o website Meu MaterDei, Health Scale e Data Lake.

Consolidado:

	31/12/2022	Aquisições	Amortização	30/06/2023
Ágio na aquisição de empresas	1.660.552	-	-	1.660.552
Marcas	161.826	-	-	161.826
Desenvolvimento e direito de uso de software	21.896	7.607	(3.975)	25.528
Outros	27	-	-	27
	1.844.301	7.607	(3.975)	1.847.933

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação

30 de junho de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

14. Intangível--Continuação

Consolidado:

Consolidado	31/12/2021	Saldo incorporado de controlada	Combinação de negócios	Aquisições	Baixa	Amortização	30/06/2022
Ágio na aquisição de empresas	1.100.912	-	615.378	-	(1.326)	(1.326)	1.714.964
Marcas	65.443	-	-	-	-	-	65.443
Projetos, desenvolvimento direito de uso de software	11.345	994	-	9.188	-	(1.930)	19.597
Outros	27	-	-	-	-	-	27
	1.177.727	994	615.378	9.188	(1.326)	(3.256)	1.800.031

Ágio na aquisição de empresas

Apresentamos a composição do ágio gerado na aquisição de empresas:

Investidas	2023	2022
Saúde Norte	1.056.113	1.056.113
HSG	138.153	138.153
Hospital Premium	169.749	169.749
EMEC	114.042	114.042
CDI	66.305	66.305
Cardio	916	916
HSC	115.274	115.274
	1.660.552	1.660.552

15. Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Órteses, próteses e materiais especiais	40.346	41.866	51.155	48.794
Drogas e medicamentos	21.547	20.505	34.699	37.588
Material médico e hospitalar	3.107	3.963	6.376	10.488
Bens de natureza permanente	2.613	7.957	3.791	9.462
Material diagnóstico	927	1.053	1.017	1.080
Gêneros alimentícios	639	842	1.816	1.382
Prestação de serviços	4.843	10.442	12.048	18.944
Outros fornecedores	6.982	3.254	11.794	11.440
	81.004	89.882	122.696	139.178

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação

30 de junho de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

16. Empréstimos, financiamentos e debêntures

Instituição	Taxa a.a.	Controladora		Consolidado	
		30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Debêntures - 1ª Emissão	CDI + 1,60%	716.573	716.165	716.573	716.165
BNDES - Pós-fixados	TJLP + 2,70% a 4,10%	74.427	82.205	74.427	82.205
Banco do Nordeste (iii)	IPCA + 1,21%	394.574	324.966	394.574	324.966
Banco da Amazônia	TJLP + 6,23% a 7,94%	-	-	659	1.575
Daycoval	11,69%	-	-	559	1.205
Daycoval	1,02% a.m.	-	-	412	759
Banco Itaú	CDI+1,9%	-	-	18.535	19.916
Banco Itaú	CDI+3,6%	-	-	-	3.062
Banco Itaú (i)	CDI+2%	-	-	7.815	-
Banco Itaú (ii)	CDI+1,70%	-	-	3.102	-
Banco do Brasil	CDI +1,9%	-	-	43.268	43.299
Banco Itaú (iv)	CDI + 1,70%	-	-	7.057	6.057
Unicred	CDI + 4,28%	-	-	3.630	4.407
Sicoob	CDI + 3,66%	-	-	2.915	3.434
Outros	Diversos	-	-	379	379
		1.185.574	1.123.336	1.273.905	1.207.429
(-) Custo de transação		(3.889)	(4.249)	(3.889)	(4.249)
		1.181.685	1.119.087	1.270.016	1.203.180
Circulante		38.264	35.530	56.810	52.973
Não circulante		1.143.421	1.083.557	1.213.206	1.150.207

- (i) Em 21 de março de 2023, houve contratação de empréstimos pela HSG no valor de R\$ 7.500 junto ao Banco Itaú, a taxa de juros CDI mais um spread de 2%a.a.. O empréstimo será quitado no vencimento, com juros semestrais.
- (ii) Em 05 de janeiro de 2023, houve contratação de empréstimos pela HSG junto ao Banco do Itaú no valor de R\$ 3.000, a taxa de juros CDI mais um spread de 1,7%a.a. O empréstimo será pago em quatro parcelas trimestrais, sendo a primeira em 05 de abril de 2023 e a última em 05 de janeiro de 2024.
- (iii) No dia 27 de junho de 2023 houve liberação de mais uma parcela referente ao empréstimo com o BNB no valor de R\$ 66.569.
- (iv) No dia 17 de maio de 2023, houve contratação de empréstimos pela Premium junto ao Banco do Itaú no valor de R\$ 1.000, a taxa de juros de CDI + 2,02%a.a. O empréstimo será pago em oito parcelas trimestrais, sendo a primeira em 21 de agosto de 2023 e a última em 19 de maio de 2025.

Apresentamos a seguir o cronograma de pagamento:

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Menos de um ano	38.264	35.530	56.810	52.973
Dois e três anos	64.928	50.168	118.027	83.103
Quatro e cinco anos	430.184	427.235	446.871	460.950
Acima de cinco anos	648.309	606.154	648.308	606.154
	1.181.685	1.119.087	1.270.016	1.203.180

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação

30 de junho de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

16. Empréstimos, financiamentos e debêntures--Continuação

Os valores contábeis e o valor justo dos empréstimos, financiamento e debêntures são os seguintes:

Controladora	Valor contábil		Valor justo	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Empréstimos, financiamentos e debêntures	1.181.685	1.119.087	1.181.685	1.119.087
	1.181.685	1.119.087	1.181.685	1.119.087

Consolidado	Valor contábil		Valor justo	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Empréstimos, financiamentos e debêntures	1.270.016	1.203.180	1.270.016	1.203.180
	1.270.016	1.203.180	1.270.016	1.203.180

O valor justo é substancialmente equivalente ao seu valor contábil, uma vez que a maior parte do endividamento se trata de contratos pós-fixados em linhas de créditos específicas com o BNDES, BNB e as debêntures, para as quais não identificamos variações relevantes nas taxas de juros atualmente praticadas. Em relação às demais dívidas pré-fixadas, os montantes contratados não são significativos e, portanto, não teríamos efeitos relevantes sobre a posição de endividamento consolidado.

A movimentação para o período findo em 30 de junho de 2023 e 2022 ocorreu da seguinte forma:

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Saldo inicial	1.119.087	1.107.529	1.203.180	1.111.308
Saldo incorporado em aquisição controlada	-	-	-	115.587
Captação	66.569	-	78.069	44.515
Juros passivos	68.151	64.343	74.525	66.123
Variação cambial e monetária	488	569	489	(130)
Pagamento de principal	(7.777)	(21.970)	(14.247)	(113.291)
Pagamento de juros	(65.192)	(56.726)	(72.358)	(57.398)
Custo de transação	359	355	359	355
Saldo final	1.181.685	1.094.100	1.270.017	1.167.069

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação
30 de junho de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

17. Parcelamento de impostos

Os parcelamentos de impostos realizados pela Rede Mater Dei:

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
COFINS (i)	10.351	11.944	10.351	11.944
PIS (i)	2.242	2.588	2.242	2.588
ISSQN (ii)	-	-	17	28
IRPJ	-	-	925	914
INSS	-	-	115	122
	12.593	14.532	13.650	15.596
Circulante	4.307	5.599	4.562	5.861
Não circulante	8.286	8.933	9.088	9.735

(i) Refere-se ao parcelamento de PIS e COFINS relativo ao questionamento do não recolhimento sobre o uso de medicamentos nas dependências da Companhia. O parcelamento foi firmado em 30 de setembro de 2020 a ser liquidado em 60 parcelas, com atualização pela SELIC.

(ii) O parcelamento do ISSQN da Companhia foi liquidado em setembro de 2022.

Apresentamos a seguir a movimentação ocorrida no período findo em 30 de junho de 2023 e período findo em 30 de junho de 2022:

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Saldo inicial	14.532	18.564	15.596	18.564
Saldo incorporado em aquisição de Controlada	-	-	-	1.114
Juros provisionados	901	939	970	964
Pagamentos	(2.840)	(3.073)	(2.916)	(3.123)
Saldo final	12.593	16.430	13.650	17.519

O cronograma de pagamento dos saldos de parcelamentos e os respectivos valores nominais são como segue:

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
2023	3.009	5.599	3.130	5.861
2024	6.017	5.132	6.435	5.924
2025 em diante	3.567	3.801	4.085	3.811
Total	12.593	14.532	13.650	15.596

Notas Explicativas**Hospital Mater Dei S.A.**

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação

30 de junho de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

18. Aquisição de empresas a pagar

Apresentamos a seguir as contraprestações a pagar a valores justos referentes às aquisições de empresas:

Empresas adquiridas	Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022
A3Data	-	2.000
Hospital Santa Genoveva	6.426	6.433
CDI	1.184	1.964
Premium	144.879	167.528
EMEC	20.343	19.389
Hospital Santa Clara	29.030	27.712
	201.862	225.026
Circulante	35.624	28.161
Não circulante	166.238	196.865

A movimentação do período findo em 30 de junho de 2023 e 2022, segue conforme abaixo:

	Consolidado	
	2023	2022
Saldo inicial	225.026	15.860
Aquisição (i)	4.576	206.256
Juros provisionados	8.412	6.941
Juros a valor presente	1.931	-
Pagamentos (ii)	(38.083)	(14.860)
Saldo final	201.862	214.197

(i) Refere-se a aquisição de 7 cotas da HSG de sócios não controladores ocorrida no dia 29 de março de 2023.

(ii) Refere-se, principalmente, ao pagamento da primeira parcela da Premium no valor de R\$ 24.145; aquisição adicional das 7 cotas da HSG no valor de R\$ 4.580; e ao pagamento de R\$ 2.000 da parcela final oriunda da aquisição da A3 Data.

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação
30 de junho de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

19. Provisão para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis

A movimentação das provisões para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis do período findo em 30 de junho de 2023 e 2022 da Companhia, segue conforme abaixo:

	Cíveis	Trabalhistas e previdenciárias	Fiscal	Total
Em 31 de dezembro de 2021	37.831	75.108	13.492	126.431
Adições e atualizações monetárias	2.775	5.583	2.477	10.835
Baixas e reversões	(678)	(499)	(1)	(1.178)
Em 30 de junho de 2022	39.928	80.192	15.968	136.088
Em 31 de dezembro de 2022	29.483	87.694	18.677	135.854
Adições e atualizações monetárias	2.053	7.250	1.119	10.422
Baixas e reversões	(1.220)	(7.509)	-	(8.729)
Em 30 de junho de 2023	30.316	87.435	19.796	137.547

A movimentação das para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis do período findo em 30 de junho de 2023 e 2022 da Companhia, segue conforme abaixo:

	Cíveis	Trabalhistas e previdenciárias	Fiscal	Total
Em 31 de dezembro de 2021	80.592	84.149	27.730	192.471
Saldo incorporado de controlada	4.704	2.261	448	7.413
Adições e atualizações monetárias	4.044	5.583	2.522	12.149
Baixas e reversões	(1.370)	(2.829)	(1)	(4.200)
Em 30 de junho de 2022	87.970	89.164	30.699	207.833
Em 31 de dezembro de 2022	124.572	93.427	36.592	254.591
Adições e atualizações monetárias	10.658	9.586	1.560	21.804
Baixas e reversões	(4.474)	(9.634)	-	(14.108)
Em 30 de junho de 2023	130.756	93.379	38.152	262.287

a) Trabalhistas, previdenciários, cíveis e tributários

A Companhia e suas controladas são partes envolvidas em processos cíveis, trabalhistas e previdenciários e tributários, em andamento, e estão discutindo essas questões tanto na esfera administrativa como na judicial, as quais, quando aplicáveis, são amparadas por depósitos judiciais. As provisões para as eventuais perdas decorrentes desses processos são estimadas e atualizadas pela Administração, amparada por seus assessores legais externos. O encargo de provisão é reconhecido no resultado em "Outras receitas (despesas) operacionais" e as atualizações monetárias no "Resultado financeiro". A natureza das obrigações pode ser sumariada como segue:

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação
30 de junho de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

19. Provisão para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis--Continuação

a) Trabalhistas, previdenciários, cíveis e tributários--Continuação

Ações cíveis: as principais causas estão relacionadas a ações judiciais movidas por clientes questionando procedimentos médicos realizados por médicos nas dependências da Companhia. Para eventuais processos da controladora há depósitos judiciais vinculados no valor de R\$4.741 em 30 de junho de 2023.

Contingências trabalhistas e previdenciárias: correspondem, majoritariamente, a alegações da Receita Federal do Brasil de vínculo trabalhista de profissionais médicos que prestam serviços nas dependências dos hospitais da Companhia por meio de pessoas jurídicas. Sendo assim, a Receita Federal do Brasil emitiu notificações exigindo o recolhimento de encargos trabalhistas. A Companhia está atualmente contestando tais alegações. Adicionalmente ao valor provisionado citado, a Companhia mantém provisão para reclamações trabalhistas de outras naturezas.

Contingências tributárias: A Companhia identificou riscos relativos a tratamentos tributários na esfera federal relativos ao PIS/COFINS e imposto de renda e contribuição social. A administração entende que possui provisões suficientes para cobrir eventuais perdas.

b) Causas possíveis

A Companhia e suas controladas tem ações de naturezas tributária, trabalhistas e cível, envolvendo riscos de perda classificados pela Administração como possíveis, com base na avaliação de seus assessores legais, para as quais não há provisão constituída. Com relação aos processos tributários, a Companhia questiona na justiça a exclusão do ISSQN na base do PIS e da COFINS sobre a receita de serviços. Para estes processos, a Companhia realiza os pagamentos via depósito judicial, cujo saldo em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022, correspondem a R\$8.751 e R\$8.088, respectivamente. Os valores estimados para as causas possíveis são:

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Tributárias	8.751	8.088	8.842	23.791
Trabalhistas e Previdenciária	18.383	13.509	27.003	17.314
Cíveis	18.434	15.663	22.858	28.024
	45.568	37.260	58.703	69.129

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação

30 de junho de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

19. Provisão para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis--Continuação

c) Ativo de indenização

A Companhia registra ativos de indenização decorrentes de passivos contingentes relacionados a aquisição de controladas. Conforme estipulado em contrato, os acionistas vendedores têm a obrigação de reembolsar a Companhia por eventuais pagamentos de contingências, materializadas ou não, oriundas do período de gestão dos acionistas vendedores. Para certos contratos, a Companhia possui garantidas de pagamentos, representadas por parcelas retidas da contraprestação a pagar e, também pagamentos de aluguéis de imóveis pertencentes aos antigos sócios. Os ativos indenizáveis foram reconhecidos na rubrica de "Outros ativos não circulantes" conforme valores apresentados abaixo:

	Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022
Saúde Norte	45.859	43.132
HSG	17.975	18.820
EMEC	12.949	11.976
HSC	14.417	14.711
Premium	5.114	5.148
	96.314	93.787

20. Patrimônio líquido

a) Capital subscrito e integralizado

O capital social da Companhia, subscrito e integralizado, no montante de R\$1.301.019 está dividido em 382.329.381 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal. A composição dos acionistas pode ser assim discriminada:

	Quantidade de ações	
	30/06/2023	31/12/2022
JSS Empreend. e Administração Ltda. - Controlador	219.287.242	219.287.242
Pessoas físicas - Controlador	54.325.495	54.325.495
Família Porto Dias (*)	27.272.728	27.272.728
Outros acionistas - Mercado	81.443.916	81.443.916
	382.329.381	382.329.381
Capital integralizado		1.355.182
(-) Gastos com emissão de ações		(54.163)
Saldo em 30 de junho de 2023		1.301.019

(*) Representado pelos acionistas minoritários do Grupo Porto Dias. Com a eleição do Antônio Dias como conselheiro da Companhia, em fevereiro de 2022, substituído na Assembleia Ordinária de 28 de abril de 2023 pelo seu filho Diogo, as suas ações, bem como as ações adquiridas na venda do Grupo Porto Dias, voltaram a fazer parte do free float (mercado), sendo entendido a necessidade de abertura de linha específica de suas ações.

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação
30 de junho de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

20. Patrimônio Líquido--Continuação

b) Reserva de capital

Reserva de ágio

Em 01 de novembro de 2021, a Companhia constituiu uma reserva de ágio no montante de R\$370.382 decorrente da diferença do valor justo da ação emitida e o valor nominal quando da emissão de ações decorrente da aquisição do controle acionário do Grupo Porto Dias.

c) Pagamento baseado em ações

No dia 12 de maio 2021, o Conselho de Administração de Companhia, ratificou e aprovou a outorga de 5.334.935 opções de compra de ações no âmbito do Primeiro Programa de Opções de Compra de Ações da Companhia, aos beneficiários indicados pelo Conselho de Administração, bem a celebração dos contratos de outorga de ações entre a Companhia e os beneficiários selecionados.

O exercício total das opções poderá ser realizado em, no mínimo, 5 anos a contar da data de assinatura dos contratos e no máximo 7 anos, sendo a primeira tranche disponível no 3º ano. O valor justo das opções foi mensurado conforme modelo Binomial de Hull & White, utilizando-se das premissas contratuais e das estimativas aplicáveis e disponíveis no mercado.

Tranche	Data da Outorga	Período de Vesting	Data de vencimento	Valor justo por ação
1	08/04/2021	08/04/2024	08/04/2028	R\$7,92
2	08/04/2021	08/04/2025	08/04/2028	R\$8,55
3	08/04/2021	08/04/2026	08/04/2028	R\$9,07

O preço do exercício das opções concedidas foi de R\$13,95 por ação, corrigidos pela variação da inflação, apurada pelo IPCA, calculado *pro rata die*, bem como será ajustado pelo montante de dividendos, juros sobre o capital próprio e outros proventos pagos pela Companhia, entre a data outorga e data do exercício. Até 30 de junho de 2023, não houve nenhuma expiração ou novas emissões de de outorga. O primeiro *vesting* está previsto para o ano de 2024.

O reconhecimento das opções no balanço patrimonial e na demonstração de resultados da Companhia, seguiu as orientações do pronunciamento CPC 10 - Pagamento Baseado em Ações. Em 30 de junho de 2023, o montante reconhecido no resultado e na reserva de capital foi de R\$5.804(R\$ 5.804 em junho de 2022).

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação
30 de junho de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

20. Patrimônio líquido--Continuação

d) Ajuste de avaliação patrimonial

No ajuste de avaliação patrimonial são reconhecidas as seguintes transações: (i) valor justo do contrato de opções de compra e venda de ações do Grupo Porto Dias e do Hospital Santa Clara, conforme detalhe na Nota 11; (ii) ajuste de avaliação patrimonial reflexo oriundo de transações com acionistas não controladores; e, (iii) outros resultados abrangentes composto pelo resultado líquido do hedge accounting deduzido o IR e CSLL diferidos.

O valor justo referente ao hedge accounting está contabilizado no Patrimônio Líquido. Em 30 de junho de 2023, o valor justo de hedge accounting é de R\$8.604.

e) Reservas de lucros

Reserva legal

A reserva legal é constituída anualmente como destinação de 5% do lucro líquido do exercício e não poderá exceder a 20% do capital social. A reserva legal tem por fim assegurar a integridade do capital social e somente poderá ser utilizada para compensar prejuízo e aumentar o capital.

Reserva para investimento

A constituição da reserva para reinvestimento foi deliberada em Assembleias Gerais Ordinárias com a finalidade de destinar recursos para a expansão das atividades operacionais da Companhia. No dia 28 de abril de 2023 foi aprovado na Assembleia a destinação do valor de R\$ 61.219.

f) Dividendos

De acordo com o estatuto social da Companhia, será assegurado aos acionistas 25% do lucro líquido, ajustado conforme legislação, para distribuição e pagamentos de dividendos. O saldo de dividendos referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022 foi pago no dia 10 de maio de 2023 no valor de R\$ 24.582.

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação

30 de junho de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

20. Patrimônio líquido--Continuação

g) Reserva especial de ágio - Reflexo

No dia 31 de maio de 2023 foi realizada a cisão parcial da RMDS seguida pela incorporação do acervo líquido pela A3 Data mediante incorporação reversa, a qual a A3Data incorporou o próprio investimento da RMDS na A3Data em conjunto com ágio e mais valia apurados na data da aquisição.

Com a cisão parcial da RMDS, as ações da A3Data pertencentes a RMDS foram transferidas para a Companhia. Logo, a Companhia passou a deter investimento direto na A3Data correspondente a 50,1% de participação no capital social.

A A3Data, em atendimento da instrução normativa CVM nº 78 de 2022, realizou a provisão do ágio na reserva de ágio e reconheceu o ativo fiscal diferido correspondente a 34% do valor ágio, resultante da diferença temporária pelo aproveitamento fiscal futuro do ágio e da mais valia. O efeito líquido no patrimônio líquido da A3Data foi de R\$ 21.093, que corresponde a R\$ 10.568 no percentual de participação da Companhia. Em decorrência da cisão, a Companhia realizou a baixa do ágio proporcional à participação societária no valor de R\$ 15.642.

Ambos os efeitos foram contabilizados no patrimônio líquido da Companhia em reserva de ágio especial reflexo no valor de R\$ 26.210.

21. Receita de contratos com clientes

	Controladora				Consolidado			
	Trimestre findo em 30/06/2023	Semestre findo em 30/06/2023	Trimestre findo em 30/06/2022	Semestre findo em 30/06/2022	Trimestre findo em 30/06/2023	Semestre findo em 30/06/2023	Trimestre findo em 30/06/2022	Semestre findo em 30/06/2022
Convênios Particulares	328.803	633.438	256.529	481.527	552.644	1.073.022	429.042	772.033
Comissões	15.329	31.760	13.048	26.188	33.680	66.451	31.142	50.353
Receita com estacionamento	3.680	7.968	2.949	6.092	3.680	7.968	2.949	6.092
Outras receitas	2.729	5.162	2.212	4.107	2.729	5.164	2.212	4.107
Receita bruta	795	1.516	630	1.189	739	1.654	856	1.472
Faturamentos cancelados	351.336	679.844	275.368	519.103	593.472	1.154.259	466.201	834.057
Outras deduções	(590)	(1.047)	(195)	(413)	(1.188)	(1.653)	(195)	(413)
Deduções da receita	(144)	(328)	(378)	(516)	(313)	(592)	(522)	(716)
ISSQN	(734)	(1.375)	(573)	(929)	(1.501)	(2.245)	(717)	(1.129)
PIS	(9.896)	(19.126)	(7.793)	(15.713)	(15.237)	(29.811)	(12.819)	(23.497)
COFINS	(2.277)	(4.421)	(1.839)	(3.459)	(3.906)	(7.594)	(3.459)	(5.862)
ICMS	(11.044)	(21.557)	(8.977)	(16.937)	(18.620)	(36.283)	(14.670)	(26.246)
Impostos sobre receita	-	-	-	-	(53)	(112)	(129)	(189)
Receita líquida	(23.217)	(45.104)	(18.609)	(36.109)	(37.816)	(73.800)	(31.077)	(55.794)
	327.385	633.365	256.186	482.065	554.155	1.078.214	434.407	777.134

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação
30 de junho de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

22. Custos e despesas por natureza

i) Custo dos serviços prestados

	Controladora				Consolidado			
	Trimestre findo em 30/06/2023	Semestre findo em 30/06/2023	Trimestre findo em 30/06/2022	Semestre findo em 30/06/2022	Trimestre findo em 30/06/2023	Semestre findo em 30/06/2023	Trimestre findo em 30/06/2022	Semestre findo em 30/06/2022
Pessoal	(57.033)	(106.516)	(41.938)	(81.204)	(104.545)	(197.320)	(79.921)	(143.089)
Alimentação e refeição	(5.064)	(8.335)	(3.180)	(5.818)	(9.755)	(18.437)	(7.330)	(12.426)
Serviços médicos	(17.987)	(33.513)	(11.490)	(22.786)	(60.792)	(118.061)	(40.427)	(68.833)
Materiais e medicamentos	(92.256)	(176.273)	(65.937)	(135.266)	(134.909)	(260.435)	(99.666)	(189.043)
Manutenção e conservação	(14.005)	(25.078)	(7.333)	(14.429)	(22.216)	(41.762)	(14.073)	(24.495)
Depreciação e amortização	(11.635)	(23.471)	(9.441)	(17.386)	(20.193)	(41.095)	(16.370)	(29.061)
Outros custos	(9.518)	(21.143)	(8.441)	(17.015)	(17.270)	(37.482)	(15.002)	(28.773)
	(207.498)	(394.329)	(147.760)	(293.904)	(369.680)	(714.592)	(272.789)	(495.720)

ii) Despesas administrativas

	Controladora				Consolidado			
	Trimestre findo em 30/06/2023	Semestre findo em 30/06/2023	Trimestre findo em 30/06/2022	Semestre findo em 30/06/2022	Trimestre findo em 30/06/2023	Semestre findo em 30/06/2023	Trimestre findo em 30/06/2022	Semestre findo em 30/06/2022
Pessoal	(31.938)	(60.691)	(26.526)	(50.811)	(46.709)	(91.241)	(34.542)	(64.603)
Propaganda e publicidade	(856)	(1.463)	(1.473)	(1.731)	(937)	(1.607)	(1.701)	(2.203)
Depreciação e amortização	(3.183)	(6.443)	(2.360)	(4.346)	(4.661)	(9.410)	(3.750)	(7.227)
Serviços de terceiros	(8.488)	(17.162)	(21.769)	(34.275)	(14.875)	(29.668)	(29.046)	(47.240)
Outras despesas	(2.773)	(6.295)	-	-	(5.460)	(12.131)	-	-
	(47.238)	(92.054)	(52.128)	(91.163)	(72.642)	(144.057)	(69.039)	(121.273)

23. Outras receitas (despesas) operacionais

	Controladora				Consolidado			
	Trimestre findo em 30/06/2023	Semestre findo em 30/06/2023	Trimestre findo em 30/06/2022	Semestre findo em 30/06/2022	Trimestre findo em 30/06/2023	Semestre findo em 30/06/2023	Trimestre findo em 30/06/2022	Semestre findo em 30/06/2022
Provisão para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis	5.928	6.397	(4.668)	(7.263)	8.651	6.012	(3.355)	(6.204)
Provisão para crédito de liquidação duvidosa	(1.565)	(3.261)	(5.490)	(7.177)	(2.141)	(4.467)	(5.483)	(7.149)
Aluguéis	351	679	296	566	1.512	2.766	202	696
Outras receitas (despesas) operacionais	1.323	1.139	1039	2.103	2.537	2.453	3.048	4.333
Outras receitas (despesas) operacionais	6.037	4.954	(8.823)	(11.771)	10.559	6.764	(5.588)	(8.324)

Notas Explicativas**Hospital Mater Dei S.A.**

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação
30 de junho de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

24. Resultado financeiro

	Controladora				Consolidado			
	Trimestre findo em 30/06/2023	Semestre findo em 30/06/2023	Trimestre findo em 30/06/2022	Semestre findo em 30/06/2022	Trimestre findo em 30/06/2023	Semestre findo em 30/06/2023	Trimestre findo em 30/06/2022	Semestre findo em 30/06/2022
Receitas financeiras								
Rendimentos de aplicações financeiras	6.522	13.144	18.431	44.103	6.997	13.949	19.200	45.166
Descontos financeiros	1.482	2.807	1.433	2.966	1.937	3.649	1.908	3.694
Resultado líq. com derivativos - Swap	1.196	1.660	189	189	1.196	1.660	189	189
Varição cambial e monetária, líquida	3.460	6.821	(1.887)	445	3.462	6.823	(1.887)	445
Outras receitas financeiras	191	198	4.922	5.315	251	276	5.121	5.514
	12.851	24.630	23.088	53.018	13.843	26.357	24.531	55.008

Notas Explicativas**Hospital Mater Dei S.A.**

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação
30 de junho de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

24. Resultado financeiro--Continuação

	Controladora				Consolidado			
	Trimestre findo em 30/06/2023	Semestre findo em 30/06/2023	Trimestre findo em 30/06/2022	Semestre findo em 30/06/2022	Trimestre findo em 30/06/2023	Semestre findo em 30/06/2023	Trimestre findo em 30/06/2022	Semestre findo em 30/06/2022
Despesas financeiras								
Juros com empréstimos, financiamentos, debêntures, parcelamentos e contas a pagar por aquisição de empresas	(33.852)	(69.053)	(35.706)	(65.289)	(40.001)	(83.909)	(43.146)	(75.983)
Juros contrato de arrendamento	(15.450)	(30.452)	(12.963)	(23.310)	(20.809)	(41.396)	(17.774)	(32.919)
Varição monetária e cambial passiva	90	(152)	(142)	(142)	155	(152)	(142)	(142)
Atualização monetária de riscos fiscais, trabalhistas e cíveis	(3.366)	(6.971)	-	-	(5.476)	(9.243)	-	-
Resultado líq. com derivativos - Swap	(431)	(723)	(545)	(803)	(431)	(723)	(546)	(804)
Despesas bancárias	(394)	(727)	(87)	(397)	(503)	(962)	(87)	(397)
Descontos concedidos	(172)	(359)	(310)	(534)	(204)	(591)	(677)	(1.392)
Custo de transação	(181)	(359)	(197)	(458)	(181)	(359)	(211)	(481)
Juros a valor presente de aquisição de empresas	-	-	(181)	(368)	(2.004)	(1.931)	(181)	(368)
Outras despesas financeiras	(696)	(621)	(5)	(5)	(1.091)	(1.134)	(104)	(191)
	(54.452)	(109.417)	(50.136)	(91.306)	(70.545)	(140.400)	(62.868)	(112.677)
Resultado financeiro líquido	(41.601)	(84.787)	(27.048)	(38.288)	(56.702)	(114.043)	(38.337)	(57.669)

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação

30 de junho de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

25. Imposto de renda e contribuição social

a) Composição de saldos de imposto de renda e contribuição social diferidos

Segue a reconciliação da apuração do imposto de renda e contribuição social para os períodos findos:

	Controladora				Consolidado			
	Trimestre findo em 30/06/2023	Semestre findo em 30/06/2023	Trimestre findo em 30/06/2022	Semestre findo em 30/06/2022	Trimestre findo em 30/06/2023	Semestre findo em 30/06/2023	Trimestre findo em 30/06/2022	Semestre findo em 30/06/2022
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	50.796	88.083	36.159	71.426	65.431	114.308	48.739	94.294
Alíquota de IR e CSLL	34%	34%	34%	34%	34%	34%	34%	34%
Imposto calculado com base na alíquota dos impostos	(17.271)	(29.948)	(12.294)	(24.285)	(22.247)	(38.865)	(16.571)	(32.060)
Diferenças permanentes								
Resultado de equivalência patrimonial	4.662	7.118	5.644	8.916	(88)	688	(521)	(500)
Incentivos fiscais (patrocínios e doações)	(117)	(68)	(60)	(78)	(117)	(65)	(56)	(74)
Ativo de prejuízo fiscal não constituído	-	-	-	-	305	(702)	(1.797)	(2.540)
Outras diferenças permanentes	(477)	(379)	(228)	(173)	(527)	(2.243)	2.870	2.498
Conciliação do regime de lucro presumido	499	499	-	-	2.187	4.405	2.110	4.117
Provisão do imp. de renda e contr. social	(12.704)	(22.778)	(6.938)	(15.620)	(20.487)	(36.782)	(13.965)	(28.559)
IR e CSLL - corrente	(57)	(116)	(428)	(738)	(10.667)	(21.511)	(7.906)	(16.113)
IR e CSLL – diferido	(12.647)	(22.662)	(6.510)	(14.882)	(9.820)	(15.271)	(6.059)	(12.446)
	(12.704)	(22.778)	(6.938)	(15.620)	(20.487)	(36.782)	(13.965)	(28.559)

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação
30 de junho de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

25. Imposto de renda e contribuição social--Continuação

a) Composição de saldos de imposto de renda e contribuição social diferidos--Continuação

Os impostos diferidos estão representados por despesas e receitas temporárias e são apresentados líquidos no balanço patrimonial quando há o direito legal e a intenção de compensá-los quando da apuração dos tributos correntes, em geral relacionado com a mesma entidade legal e mesma autoridade fiscal. Dessa forma, impostos diferidos ativos e passivos em diferentes entidades, em geral são apresentados em separado, e não pelo líquido.

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Provisão para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis	19.355	20.935	24.217	25.957
Provisão para glosas	31.360	27.009	35.794	30.068
Provisão para devedores duvidosos	23.660	22.552	31.069	29.978
Arrendamento mercantil	17.570	12.949	27.168	21.705
Instrumentos financeiros derivativos	(6.129)	14	(6.129)	14
Prejuízo fiscal a compensar	15.981	11.401	32.507	26.391
Provisão de pagamento baseado em ações	8.864	6.890	8.864	6.890
Amortização fiscal do ágio	(107.813)	(71.906)	(107.813)	(71.906)
Outros	(98)	-	1.948	454
Ativo (passivo), líquido	2.750	29.844	47.625	69.551
Mais valia de ativos e reavaliação de imobilizado	-	-	82.539	84.867
Passivo líquido	-	-	82.539	84.867

26. Lucro por ação

Básico e diluído

O lucro básico por ação é calculado mediante a divisão do lucro atribuível aos acionistas da Companhia, pela quantidade média ponderada de ações ordinárias em circulação durante o exercício, excluindo, quando aplicável, as ações ordinárias compradas pela Companhia e mantidas como ações em tesouraria. O lucro diluído por ação é calculado mediante o ajuste da quantidade média ponderada de ações ordinárias em circulação, para presumir a conversão de todas as ações ordinárias potenciais com efeitos diluidores.

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação
30 de junho de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

26. Lucro por ação--Continuação

Lucro básico	Controladora	
	30/06/2023	30/06/2022
Lucro atribuível aos acionistas da Companhia	65.305	55.806
Qtde. média ponderada de ações ordinárias em circulação (milhares)	382.330	382.330
Lucro básico por ação - R\$ por ação	0,17	0,15

Lucro diluído	Controladora	
	30/06/2023	30/06/2022
Lucro atribuível aos acionistas da Companhia	65.305	55.806
Qtde. média ponderada de ações ordinárias em circulação (milhares)	382.330	382.330
Passivo de resgate - Contrato de opção de compra	21.416	21.416
Qtde. média ponderada de ações ordin. p/o lucro diluído por ação (milhares)	403.746	403.746
Lucro básico e diluído por ação - R\$ por ação	0,16	0,14

27. Saldos e transações com partes relacionadas

Os saldos e transações com partes relacionadas estão descritos abaixo.

	Controladora	Controladora	
		Parte relacionada	30/06/2023
Ativo			
Contas a receber de obra	JSS Empr. e Admin. Ltda	341.220	315.610
Dividendos a receber (i)	Saúde Norte	7.106	5.890
Juros sobre capital próprio a receber (i)	Saúde Norte	5.296	5.296
Venda de Imobilizado (i)	Premium	1.474	1.466
Venda de imobilizado (i)	EMEC	159	160
Venda de imobilizado (i)	Saúde Norte	90	-
Venda de imobilizado (i)	HSG	329	-
Venda de imobilizado (i)	HSC	115	-
Passivo			
Dividendos a pagar	Acionistas	-	24.582
Arrendamentos a pagar	JSS Empr. e Admin. Ltda	633.503	577.181
		30/06/2023	30/06/2022
Despesas e custos			
Arrendamentos	JSS Empr. e Admin. Ltda.	34.377	27.185
Outros (ii)	Acionistas	836	611

(i) Os valores estão apresentados na rubrica de "outros ativos circulantes".

(ii) Valores correspondentes a reembolsos de despesas de aluguel e de custos incorridos em programa de MBA de formação de sucessores para acionista e remuneração paga pela gestão da holding controladora.

Notas Explicativas**Hospital Mater Dei S.A.**

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação

30 de junho de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

27. Saldos e transações com partes relacionadas--Continuação

	Consolidado		
	Parte relacionada	30/06/2023	31/12/2022
Ativo			
Contas a receber de obra	JSS Empr. e Admin. Ltda	341.220	315.610
Passivo			
Dividendos a pagar	Acionistas	3.108	-
Arrendamentos a pagar	JSS Empr. e Admin. Ltda	627.861	577.181
Arrendamentos a pagar	ADL Participações e Negócios S/A	188.489	178.449
		30/06/2023	30/06/2022
Despesas e custos			
Arrendamentos	JSS Empr. e Admin. Ltda.	17.180	27.185
Arrendamentos	ADL Participações e Negócios S/A	6.473	6.141
Outros	Acionistas	836	611

Os maiores saldos abertos com partes relacionadas da Companhia são referentes a transações com a sua controladora (JSS Empreendimentos e Administração Ltda.), acionistas e Centro Saúde Norte.

Todos os saldos com partes relacionadas são mensurados com base nos preços de mercado e amparados por contratos.

a) Remuneração do pessoal-chave da administração

A administração compreende os Conselheiros de Administração e os Diretores Estatutários. A remuneração paga ao pessoal-chave da administração, por seus serviços, está apresentada a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	30/06/2022	30/06/2023	30/06/2022
Salários e outros benefícios de curto prazo	14.718	10.116	16.057	10.116
	14.718	10.116	16.057	10.116

28. Eventos subsequentes

Em 20 de julho de 2023, foi firmado contrato de swap da parcela adicional recebida em 2023 do financiamento da Companhia junto ao Banco do Nordeste no valor de R\$ 70.699, trocando IPCA + 1,0264% a.a. (considerado o bônus de adimplência) por CDI menos 4,05% a.a.

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

Aos
Acionistas, Conselheiros(as) e Diretores(as) do
Hospital Mater Dei S.A.
Belo Horizonte - MG

Introdução

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

A diretoria é responsável pela elaboração das informações 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 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 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 - CVM.

Outros assuntos

Demonstrações do valor adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao período de seis meses findo em 30 de junho de 2023, elaboradas sob a responsabilidade da diretoria 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 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 intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Auditoria e revisão dos valores correspondentes ao exercício e período anterior

O exame do balanço patrimonial, individual e consolidado, em 31 de dezembro de 2022 e a revisão das informações intermediárias, individuais e consolidadas, relativas ao período findo em 30 de junho de 2022, apresentados para fins de comparação, foram conduzidos sob a responsabilidade de outro auditor independente, que emitiu relatório de auditoria e relatório de revisão sem modificações, datados de 15 de março de 2023 e 10 de agosto de 2022, respectivamente.

Belo Horizonte (MG), 10 de agosto de 2023.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S/S Ltda.
CRC-SP-015199/O

Rogério Xavier Magalhães
Contador CRC-MG080613/O

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Declaração dos Diretores sobre as informações financeiras trimestrais individuais e consolidadas em observância às disposições constantes o artigo 25, parágrafo 1.º, inciso VI, da Instrução CVM n.º 480/09, a Diretoria declara que revisou, discutiu e concordou com as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Companhia referentes ao período findo em 30 de junho de 2023.

Belo Horizonte, 10 de agosto de 2023.

Diretor Presidente - Henrique Moraes Salvador Silva

Diretor Financeiro e de Relações com Investidores - Rafael Cardoso Cordeiro

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente

Em conformidade com o artigo 25, parágrafo 1.º, inciso V, da Instrução CVM n.º 480/09, os diretores responsáveis pela elaboração das informações financeiras trimestrais individuais e consolidadas da Companhia, declaram que reviram, discutiram e concordam com as opiniões expressas no relatório dos auditores independentes da Companhia, Ernest&Young auditores independentes, acerca das informações financeiras trimestrais individuais e consolidadas da Companhia referente ao período findo em 30 de junho de 2023.

Belo Horizonte, 10 de agosto de 2023.

Diretor Presidente - Henrique Moraes Salvador Silva

Diretor Financeiro e de Relações com Investidores - Rafael Cardoso Cordeiro