

# Índice

## Dados da Empresa

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

## DFs Individuais

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

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

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

Demonstração do Resultado Abrangente	6
--------------------------------------	---

Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	7
--------------------------------------------------	---

### Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023	8
--------------------------------	---

DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022	9
--------------------------------	---

Demonstração de Valor Adicionado	10
----------------------------------	----

## DFs Consolidadas

Balanço Patrimonial Ativo	11
---------------------------	----

Balanço Patrimonial Passivo	12
-----------------------------	----

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

Demonstração do Resultado Abrangente	15
--------------------------------------	----

Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	16
--------------------------------------------------	----

### Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023	17
--------------------------------	----

DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022	18
--------------------------------	----

Demonstração de Valor Adicionado	19
----------------------------------	----

Comentário do Desempenho	20
--------------------------	----

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

## Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	113
----------------------------------------------	-----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	115
-------------------------------------------------------------	-----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	116
--------------------------------------------------------------------	-----

**Dados da Empresa / Composição do Capital**

<b>Número de Ações (Unidades)</b>	<b>Trimestre Atual 30/09/2023</b>
<b>Do Capital Integralizado</b>	
Ordinárias	382.329.821
Preferenciais	0
<b>Total</b>	<b>382.329.821</b>
<b>Em Tesouraria</b>	
Ordinárias	286.400
Preferenciais	0
<b>Total</b>	<b>286.400</b>

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 30/09/2023</b>	<b>Exercício Anterior 31/12/2022</b>
1	Ativo Total	4.170.567	3.948.920
1.01	Ativo Circulante	851.271	796.843
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	231.551	204.215
1.01.02	Aplicações Financeiras	95.066	117.447
1.01.03	Contas a Receber	404.492	334.185
1.01.03.01	Clientes	404.492	334.185
1.01.04	Estoques	29.799	36.886
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	90.363	104.110
1.01.08.03	Outros	90.363	104.110
1.01.08.03.01	Ativos de Obras a Executar	4.875	23.528
1.01.08.03.02	Instrumentos financeiros derivativos	259	0
1.01.08.03.03	Outros Ativos Circulantes	46.208	44.813
1.01.08.03.04	Contas a receber de obras	39.021	35.769
1.02	Ativo Não Circulante	3.319.296	3.152.077
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	943.513	903.358
1.02.01.07	Tributos Diferidos	0	29.844
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	0	29.844
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	943.513	873.514
1.02.01.10.03	Depósitos judiciais	63.389	52.214
1.02.01.10.04	Direito de Uso em Arrendamento	578.502	541.459
1.02.01.10.06	Contas a receber de obras	301.622	279.841
1.02.02	Investimentos	1.980.907	1.911.488
1.02.02.01	Participações Societárias	1.980.907	1.911.488
1.02.02.01.04	Outros Investimentos	1.980.907	1.911.488
1.02.03	Imobilizado	372.470	318.805
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	372.470	318.805
1.02.04	Intangível	22.406	18.426
1.02.04.01	Intangíveis	22.406	18.426

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 30/09/2023</b>	<b>Exercício Anterior 31/12/2022</b>
2	Passivo Total	4.170.567	3.948.920
2.01	Passivo Circulante	289.234	259.650
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	65.313	38.955
2.01.01.01	Obrigações Sociais	65.313	38.955
2.01.01.01.01	Salários e Encargos	65.313	38.955
2.01.02	Fornecedores	92.296	89.882
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	92.296	89.882
2.01.03	Obrigações Fiscais	10.095	6.617
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	10.095	6.617
2.01.03.01.02	Impostos a recolher	10.095	6.617
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	60.420	35.530
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	60.420	35.530
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	60.420	35.530
2.01.05	Outras Obrigações	61.110	88.666
2.01.05.02	Outros	61.110	88.666
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	0	24.582
2.01.05.02.04	Outros Passivos Circulantes	2.298	4.218
2.01.05.02.05	Arrendamento Mercantil	55.587	54.267
2.01.05.02.06	Parcelamento de Impostos	3.225	5.599
2.02	Passivo Não Circulante	2.219.065	2.071.779
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	1.144.114	1.083.557
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	1.144.114	1.083.557
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	1.144.114	1.083.557
2.02.02	Outras Obrigações	930.816	852.368
2.02.02.02	Outros	930.816	852.368
2.02.02.02.03	Arrendamento Mercantil	578.266	522.914
2.02.02.02.04	Parcelamento de Impostos	8.286	8.933
2.02.02.02.05	Outros Passivos não circulantes	5.872	5.912
2.02.02.02.07	Passivo de resgate de ações	338.392	311.989
2.02.02.02.08	Instrumentos Financeiros Derivativos	0	2.620
2.02.03	Tributos Diferidos	3.128	0
2.02.04	Provisões	141.007	135.854
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	141.007	135.854
2.02.04.01.05	Provisões para Contingência	141.007	135.854
2.03	Patrimônio Líquido	1.662.268	1.617.491
2.03.01	Capital Social Realizado	1.301.019	1.301.019
2.03.02	Reservas de Capital	371.230	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	29.020	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	93.853	0

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 30/09/2023</b>	<b>Exercício Anterior 31/12/2022</b>
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-409.954	-378.334

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023</b>	<b>Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022</b>
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	342.282	975.647	276.420	758.485
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-220.639	-614.968	-173.405	-467.309
3.03	Resultado Bruto	121.643	360.679	103.015	291.176
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-41.920	-108.086	-28.644	-107.091
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-50.958	-143.012	-43.669	-134.832
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	0	3.794	0	0
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-1.160	0	-5.688	-17.459
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	10.198	31.132	20.713	45.200
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	79.723	252.593	74.371	184.085
3.06	Resultado Financeiro	-42.397	-127.184	-33.150	-71.438
3.06.01	Receitas Financeiras	13.516	38.146	18.259	71.277
3.06.02	Despesas Financeiras	-55.913	-165.330	-51.409	-142.715
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	37.326	125.409	41.221	112.647
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-8.778	-31.556	-7.496	-23.116
3.08.01	Corrente	-70	-186	428	-310
3.08.02	Diferido	-8.708	-31.370	-7.924	-22.806
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	28.548	93.853	33.725	89.531
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	28.548	93.853	33.725	89.531
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	0,07	0,025	0,08	0,23
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	0,07	0,23	0,08	0,22

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023</b>	<b>Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022</b>
4.01	Lucro Líquido do Período	28.548	93.853	33.725	89.531
4.02	Outros Resultados Abrangentes	-5.494	3.110	1.850	1.850
4.02.01	Hedge de fluxos de caixa	-8.324	4.712	2.803	2.803
4.02.02	Imposto Diferido - Hedge de fluxos de caixa	2.830	-1.602	-953	-953
4.03	Resultado Abrangente do Período	23.054	96.963	35.575	91.381

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022</b>
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	148.518	70.463
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	304.968	258.989
6.01.01.01	Lucro Líquido do Período	93.853	89.531
6.01.01.02	Depreciação e Amortização	45.081	36.788
6.01.01.03	Perda na baixa do ativo imobilizado e intangível	2.097	6.119
6.01.01.04	Constituição de provisão para créditos de liquidação duvidosa	6.532	11.017
6.01.01.05	Constituição de provisão para glosas	26.347	28.750
6.01.01.06	Constituição de provisão para contingências	3.375	14.942
6.01.01.07	Provisão pagamento baseado em ações	8.754	8.754
6.01.01.08	Resultado com derivativos	4.443	8.595
6.01.01.09	Rendimentos de aplicações financeiras	-22.007	-57.677
6.01.01.10	Despesas financeiras líquidas	136.255	134.564
6.01.01.11	Provisão para IR e CSLL corrente e diferido	31.370	22.806
6.01.01.12	Resultado de equivalência patrimonial	-31.132	-45.200
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-80.264	-111.758
6.01.02.01	Contas a receber de clientes	-103.186	-91.655
6.01.02.02	Estoques	7.087	-6.918
6.01.02.03	Outros ativos	-4.523	-23.540
6.01.02.04	Depósitos judiciais	-9.397	-13.448
6.01.02.05	Fornecedores	2.414	6.115
6.01.02.06	Salários e encargos sociais	26.358	18.656
6.01.02.07	Impostos e contribuições a recolher	4.142	3.704
6.01.02.08	Impostos parcelados	-4.337	-4.672
6.01.02.09	Outros Passivos	1.178	0
6.01.03	Outros	-76.186	-76.768
6.01.03.01	Imposto de renda e contribuição social pagos	-664	-94
6.01.03.02	Juros pagos	-75.522	-76.674
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-141.941	-731.920
6.02.01	Aquisição de imobilizado	-80.409	-128.476
6.02.02	Aquisição de intangíveis	-8.585	-11.416
6.02.03	Ativos de obras a executar	-24.502	-107.350
6.02.04	Aporte de capital em investida	-72.833	-702.923
6.02.05	Aplicações financeiras realizadas, líquido de resgastes	44.388	221.325
6.02.06	Aquisição de controladas e coligadas	0	-3.080
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	20.759	-23.998
6.03.01	Captação de empréstimos e financiamentos	70.965	52.686
6.03.02	Pagamentos de empréstimos e financiamentos	-11.682	-40.074
6.03.03	Pagamentos de arrendamentos	-11.332	-3.001
6.03.04	Liquidação de derivativos	-2.610	809
6.03.06	Dividendos pagos	-24.582	-34.418
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	27.336	-685.455
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	204.215	981.129
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	231.551	295.674



**DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Capital Social Integralizado</b>	<b>Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria</b>	<b>Reservas de Lucro</b>	<b>Lucros ou Prejuízos Acumulados</b>	<b>Outros Resultados Abrangentes</b>	<b>Patrimônio Líquido</b>
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	8.754	0	0	0	8.754
5.04.03	Opções Outorgadas Reconhecidas	0	8.754	0	0	0	8.754
5.05	Resultado Abrangente Total	0	-26.210	0	93.853	-31.620	36.023
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	93.853	0	93.853
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	-26.210	0	0	-31.620	-57.830
5.05.02.06	Efeito da incorporação reversa da A3Data	0	-26.210	0	0	0	-26.210
5.05.02.07	Valor justo do passivo de resgate	0	0	0	0	-32.238	-32.238
5.05.02.08	Transações com acionistas não controladores	0	0	0	0	-2.492	-2.492
5.05.02.09	Valor justo Hedge Accounting	0	0	0	0	3.110	3.110
5.07	Saldos Finais	1.301.019	371.230	306.120	93.853	-409.954	1.662.268

**DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Capital Social Integralizado</b>	<b>Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria</b>	<b>Reservas de Lucro</b>	<b>Lucros ou Prejuízos Acumulados</b>	<b>Outros Resultados Abrangentes</b>	<b>Patrimônio Líquido</b>
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	8.754	0	0	0	8.754
5.04.03	Opções Outorgadas Reconhecidas	0	8.754	0	0	0	8.754
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	89.531	-98.827	-9.296
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	89.531	0	89.531
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-98.827	-98.827
5.05.02.06	Valor justo do passivo de resgate (Nota 12)	0	0	0	0	-23.692	-23.692
5.05.02.07	Transações com acionistas não controladores	0	0	0	0	-11.468	-11.468
5.05.02.08	Valor justo Hedge Accounting	0	0	0	0	1.850	1.850
5.05.02.09	Contraprestação de Opção de Compra	0	0	0	0	-65.517	-65.517
5.07	Saldos Finais	1.301.019	387.698	239.725	89.531	-378.789	1.639.184

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022</b>
7.01	Receitas	1.043.558	808.106
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	1.049.825	815.805
7.01.02	Outras Receitas	265	3.318
7.01.02.01	Outras Receitas	3.077	4.800
7.01.02.02	Deduções da Receita	-2.812	-1.482
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-6.532	-11.017
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-445.272	-355.797
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-379.266	-306.791
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-66.006	-49.006
7.03	Valor Adicionado Bruto	598.286	452.309
7.04	Retenções	-37.832	-48.030
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-45.081	-36.788
7.04.02	Outras	7.249	-11.242
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	560.454	404.279
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	69.278	116.477
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	31.132	45.200
7.06.02	Receitas Financeiras	38.146	71.277
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	629.732	520.756
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	629.732	520.756
7.08.01	Pessoal	220.412	173.621
7.08.01.01	Remuneração Direta	208.425	164.739
7.08.01.03	F.G.T.S.	11.987	8.882
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	142.435	109.325
7.08.02.01	Federais	111.844	85.206
7.08.02.03	Municipais	30.591	24.119
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	173.032	148.279
7.08.03.01	Juros	165.330	142.715
7.08.03.02	Aluguéis	7.702	5.564
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	93.853	89.531
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	93.853	89.531

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 30/09/2023</b>	<b>Exercício Anterior 31/12/2022</b>
1	Ativo Total	5.172.372	4.933.164
1.01	Ativo Circulante	1.308.895	1.160.148
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	265.675	246.414
1.01.02	Aplicações Financeiras	98.061	131.884
1.01.03	Contas a Receber	790.725	609.347
1.01.03.01	Clientes	790.725	609.347
1.01.04	Estoques	60.297	64.286
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	94.137	108.217
1.01.08.03	Outros	94.137	108.217
1.01.08.03.01	Ativos de Obras a Executar	4.875	23.528
1.01.08.03.02	Instrumentos financeiros derivativos	259	0
1.01.08.03.03	Outros Ativos Circulantes	49.982	48.920
1.01.08.03.04	Contas a receber de obras	39.021	35.769
1.02	Ativo Não Circulante	3.863.477	3.773.016
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	1.273.643	1.219.078
1.02.01.07	Tributos Diferidos	48.705	69.551
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	48.705	69.551
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	1.224.938	1.149.527
1.02.01.10.03	Depósitos judiciais	68.260	56.071
1.02.01.10.04	Direito de Uso em Arrendamento	759.846	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	95.210	93.787
1.02.02	Investimentos	18.867	43.626
1.02.03	Imobilizado	719.793	666.011
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	719.793	666.011
1.02.04	Intangível	1.851.174	1.844.301
1.02.04.01	Intangíveis	1.851.174	1.844.301

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 30/09/2023</b>	<b>Exercício Anterior 31/12/2022</b>
2	Passivo Total	5.172.372	4.933.164
2.01	Passivo Circulante	488.463	443.433
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	108.397	70.504
2.01.02	Fornecedores	128.333	139.178
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	128.333	139.178
2.01.03	Obrigações Fiscais	39.986	27.316
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	39.986	27.316
2.01.03.01.02	Impostos a recolher	39.986	27.316
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	77.414	52.973
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	77.414	52.973
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	77.414	52.973
2.01.05	Outras Obrigações	134.333	153.462
2.01.05.02	Outros	134.333	153.462
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	3.108	34.792
2.01.05.02.04	Outros Passivos Circulantes	10.769	8.420
2.01.05.02.05	Arrendamento Mercantil	79.656	76.228
2.01.05.02.06	Parcelamento de Impostos	3.449	5.861
2.01.05.02.07	Aquisição de empresas	37.351	28.161
2.02	Passivo Não Circulante	2.920.703	2.787.109
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	1.210.208	1.150.207
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	1.210.208	1.150.207
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	1.210.208	1.150.207
2.02.02	Outras Obrigações	1.361.673	1.297.444
2.02.02.02	Outros	1.361.673	1.297.444
2.02.02.02.03	Arrendamento Mercantil	763.127	701.049
2.02.02.02.04	Parcelamento de Impostos	9.088	9.735
2.02.02.02.05	Outros Passivos não circulantes	9.106	8.589
2.02.02.02.06	Aquisição de empresas	169.528	196.865
2.02.02.02.07	Passivo de resgate de ações	410.824	378.586
2.02.02.02.08	Instrumentos Financeiros Derivativos	0	2.620
2.02.03	Tributos Diferidos	84.666	84.867
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	84.666	84.867
2.02.04	Provisões	264.156	254.591
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	264.156	254.591
2.02.04.01.05	Provisões para Contingência	264.156	254.591
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	1.763.206	1.702.622
2.03.01	Capital Social Realizado	1.301.019	1.301.019
2.03.02	Reservas de Capital	371.230	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	29.020	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)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 30/09/2023</b>	<b>Exercício Anterior 31/12/2022</b>
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	93.853	0
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-409.954	-378.334
2.03.09	Participação dos Acionistas Não Controladores	100.938	85.131

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023</b>	<b>Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022</b>
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	568.227	1.646.441	473.884	1.251.018
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-382.742	-1.097.335	-304.428	-800.148
3.03	Resultado Bruto	185.485	549.106	169.456	450.870
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-76.727	-211.999	-75.323	-204.774
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-76.235	-220.292	-70.420	-191.693
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	0	6.254	0	0
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-509	0	-6.053	-14.377
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	17	2.039	1.150	1.296
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	108.758	337.107	94.133	246.096
3.06	Resultado Financeiro	-55.878	-169.921	-39.506	-97.175
3.06.01	Receitas Financeiras	14.382	40.739	19.271	74.279
3.06.02	Despesas Financeiras	-70.260	-210.660	-58.777	-171.454
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	52.880	167.186	54.627	148.921
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-17.649	-54.431	-15.365	-43.924
3.08.01	Corrente	-13.757	-35.267	-12.827	-28.940
3.08.02	Diferido	-3.892	-19.164	-2.538	-14.984
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	35.231	112.755	39.262	104.997
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	35.231	112.755	39.262	104.997
3.11.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	25.548	93.853	33.725	89.531
3.11.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	6.683	18.902	5.537	15.466

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023</b>	<b>Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022</b>
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	35.231	112.755	39.262	104.997
4.02	Outros Resultados Abrangentes	-5.494	3.110	1.850	1.850
4.02.01	Hedge de fluxos de caixa	-8.324	4.712	2.803	2.803
4.02.02	Imposto diferido - Hedge de fluxos de caixa	2.830	-1.602	-953	-953
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	29.737	115.865	41.112	106.847
4.03.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	23.054	96.963	35.575	91.381
4.03.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	6.683	18.902	5.537	15.466



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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022</b>
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	130.451	110.904
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	427.013	361.615
6.01.01.01	Lucro Líquido do Período	112.755	104.997
6.01.01.02	Depreciação e Amortização	76.001	60.047
6.01.01.03	Perda na baixa do ativo imobilizado e intangível	2.822	7.613
6.01.01.04	Constituição de provisão para créditos de liquidação duvidosa	8.771	11.513
6.01.01.05	Constituição de provisão para glosas	36.351	33.087
6.01.01.06	Constituição de provisão para contingências	5.648	14.697
6.01.01.07	Provisão pagamento baseado em ações	8.754	8.754
6.01.01.08	Resultado com derivativos	4.443	8.595
6.01.01.09	Rendimentos de aplicações financeiras	-23.182	-59.583
6.01.01.10	Despesas financeiras líquidas	177.525	158.207
6.01.01.11	Provisão para IR e CSLL corrente e diferido	19.164	14.984
6.01.01.12	Resultado de equivalência patrimonial	-2.039	-1.296
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-175.167	-152.137
6.01.02.01	Contas a receber de clientes	-226.983	-150.229
6.01.02.02	Estoques	3.989	-9.729
6.01.02.03	Outros ativos	-4.373	-36.352
6.01.02.04	Depósitos judiciais	-9.922	-13.251
6.01.02.05	Fornecedores	-13.191	4.620
6.01.02.06	Salários e encargos sociais	37.858	26.644
6.01.02.07	Impostos e contribuições a recolher	41.012	40.847
6.01.02.08	Impostos parcelados	-4.454	-4.754
6.01.02.09	Outros Passivos	897	-9.933
6.01.03	Outros	-121.395	-98.574
6.01.03.01	Imposto de renda e contribuição social pagos	-29.484	-18.255
6.01.03.02	Juros pagos	-91.911	-80.319
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-119.832	-675.986
6.02.01	Aquisição de imobilizado	-103.931	-143.551
6.02.02	Aquisição de intangíveis	-8.854	-13.534
6.02.03	Ativos de obras a executar	-24.502	-107.350
6.02.04	Aplicações financeiras realizadas, líquido de resgastes	58.850	202.285
6.02.05	Caixa adquirido em combinação de negócios	388	23.868
6.02.06	Aquisição de controladas e coligadas	-41.783	-637.704
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	8.642	-89.209
6.03.01	Captação de empréstimos e financiamentos	82.484	97.202
6.03.02	Pagamentos de empréstimos e financiamentos	-23.594	-133.574
6.03.03	Pagamentos de arrendamentos	-23.056	-19.228
6.03.04	Liquidação de derivativos	-2.610	809
6.03.06	Dividendos pagos	-24.582	-34.418
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	19.261	-654.291
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	246.414	1.000.200
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	265.675	345.909

**DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023****(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	8.754	0	0	0	8.754	0	8.754
5.04.03	Opções Outorgadas Reconhecidas	0	8.754	0	0	0	8.754	0	8.754
5.05	Resultado Abrangente Total	0	-26.210	0	93.853	-31.620	36.023	15.807	51.830
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	93.853	0	93.853	18.902	112.755
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	-26.210	0	0	-31.620	-57.830	-3.095	-60.925
5.05.02.06	Valor justo do passivo de resgate (Nota 12)	0	0	0	0	-32.238	-32.238	0	-32.238
5.05.02.07	Transações com acionistas não controladores	0	0	0	0	-2.492	-2.492	0	-2.492
5.05.02.08	Valor justo Hedge Accounting	0	0	0	0	3.110	3.110	0	3.110
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	-3.095	-3.095
5.07	Saldos Finais	1.301.019	371.230	306.120	93.853	-409.954	1.662.268	100.938	1.763.206

**DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022****(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	8.754	0	0	0	8.754	0	8.754
5.04.03	Opções Outorgadas Reconhecidas	0	8.754	0	0	0	8.754	0	8.754
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	89.531	-98.827	-9.296	31.082	21.786
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	89.531	0	89.531	15.466	104.997
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-98.827	-98.827	15.616	-83.211
5.05.02.06	Valor justo do passivo de resgate (Nota 12)	0	0	0	0	-23.692	-23.692	0	-23.692
5.05.02.07	Contraprestação de Opção de Compra	0	0	0	0	-65.517	-65.517	0	-65.517
5.05.02.08	Transações com acionistas não controladores	0	0	0	0	-11.468	-11.468	2.357	-9.111
5.05.02.09	Valor justo Hedge Accounting	0	0	0	0	1.850	1.850	0	1.850
5.05.02.10	Particip. dos acionistas não controladores na data de aquisição	0	0	0	0	0	0	13.259	13.259
5.07	Saldos Finais	1.301.019	387.698	239.725	89.531	-378.789	1.639.184	74.521	1.713.705

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022</b>
7.01	Receitas	1.760.189	1.337.561
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	1.766.206	1.341.642
7.01.02	Outras Receitas	-13.469	7.432
7.01.02.01	Outras Receitas	-4.698	9.179
7.01.02.02	Deduções da Receita	-8.771	-1.747
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	7.452	-11.513
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-784.859	-595.820
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-669.227	-508.773
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-115.632	-87.047
7.03	Valor Adicionado Bruto	975.330	741.741
7.04	Retenções	-68.428	-72.089
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-76.001	-60.047
7.04.02	Outras	7.573	-12.042
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	906.902	669.652
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	42.778	75.575
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	2.039	1.296
7.06.02	Receitas Financeiras	40.739	74.279
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	949.680	745.227
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	949.680	745.227
7.08.01	Pessoal	377.405	278.721
7.08.01.01	Remuneração Direta	356.594	264.628
7.08.01.03	F.G.T.S.	20.811	14.093
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	237.492	183.393
7.08.02.01	Federais	190.413	146.525
7.08.02.03	Municipais	47.079	36.868
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	222.028	178.116
7.08.03.01	Juros	210.660	171.454
7.08.03.02	Aluguéis	11.368	6.662
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	112.755	104.997
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	112.755	104.997

# Divulgação de Resultados 3T23



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

# Índice

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



**Videoconferência de Resultados**  
13 de novembro de 2023 (terça-feira)  
10h Brasília | 9h EST



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

## DESTAQUES E OPORTUNIDADES

Belo Horizonte, 13 de novembro de 2023 - A **Rede Mater Dei de Saúde** (“Mater Dei” ou “Companhia”) (B3: MATD3) anuncia seus resultados do terceiro trimestre de 2023 (3T23). Os resultados são apresentados de forma consolidada em milhões de reais, exceto quando especificado de outra forma. As comparações são referentes ao terceiro trimestre de 2022 (comparações YoY) e ao segundo trimestre de 2023 (comparações QoQ). As informações trimestrais estão de acordo com as regras contábeis brasileiras e internacionais (IFRS) e foram revisadas 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:** crescimento de 1,3pp YoY e queda de 3,2pp QoQ, atingindo 69,6% no trimestre. Considerando os pacientes Day Hospital essa taxa alcançou **73,1%**;
- ✚ **Pacientes-dia:** crescimento de 27,8% na soma dos nove meses de 2023 comparado com o mesmo período do ano anterior;
- ✚ **Ticket Médio:** atingiu R\$ 2,19 milhões por leito utilizado no trimestre, um crescimento de 6% contra o segundo trimestre de 2023;
- ✚ **Receita Líquida:** atingiu R\$ 1.646 milhões no acumulado do ano, um aumento de 32% YoY;
- ✚ **EBITDA:** alcançou o patamar de R\$ 413 milhões no 9M23 (+26% YoY), com **Margem EBITDA** de 25,1%;
- ✚ **Lucro Líquido ajustado:** somou R\$ 167 milhões no acumulado do ano, considerando o ajuste referente à provisão de IR/CS diferido sobre a amortização de ágio na Controladora, com uma **Margem Líquida** ajustada de 10,1%;
- ✚ **Caixa gerado pelas operações:** de R\$ 252 milhões nos nove primeiros meses do ano, com recuo significativo do capital de giro no trimestre em relação aos trimestres anteriores de 2023;
- ✚ **Dívida Líquida:** de R\$ 924 milhões, com custo médio da dívida abaixo do CDI e índice de **alavancagem** atingindo 1,7x (dívida líquida/EBITDA LTM), abaixo do *covenant* determinado na 1ª emissão de debêntures da Companhia (<3,5x até junho de 2025).

R\$ Milhões (exceto quando indicado)	3T23	3T22	Δ 3T23	2T23	Δ 3T23	9M23	9M22	Δ 9M23
<b>Indicadores Operacionais</b>								
Leitos Operacionais (proforma <sup>1</sup> )	1.590	1.496	6,3%	1.572	1,1%	1.565	1.303	20,1%
Pacientes-dia (total do período)	101.809	89.673	13,5%	104.206	(2,3%)	303.537	237.458	27,8%
Taxa de Ocupação (proforma <sup>1</sup> )	69,6%	68,3%	1,3pp	72,8%	(3,2pp)	71,0%	70,5%	0,5pp
<b>Indicadores Financeiros</b>								
Ticket Médio (R\$ Mm /Leito)	2,19	2,07	6,2%	2,08	5,6%	2,12	2,06	3,0%
Receita Líquida	568,2	473,9	19,9%	554,2	2,5%	1.646,4	1.251,0	31,6%
Lucro Bruto	185,5	169,5	9,5%	184,5	0,5%	549,1	450,9	21,8%
<i>Margem Bruta</i>	32,6%	35,8%	(3,1pp)	33,3%	(0,6pp)	33,4%	36,0%	(2,7pp)
EBITDA <sup>2</sup>	134,3	119,8	12,1%	147,0	(8,7%)	413,1	327,2	26,2%
<i>Margem EBITDA</i>	23,6%	25,3%	(1,7pp)	26,5%	(2,9pp)	25,1%	26,2%	(1,1pp)
Lucro Líquido Ajustado	53,2	58,6	(9,2%)	62,9	(15,4%)	166,6	172,8	(3,6%)
<i>Margem Líquida Ajustado</i>	9,4%	12,4%	(3,0pp)	11,4%	(2,0pp)	10,1%	13,8%	(3,7pp)

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

2. No 3T22 e 9M22 havia sido feito ajuste referente a despesas com assessoria de M&A e pré-operacionais de Salvador

## Divulgação de Resultados – MATD3 Comentário do Desempenho

### Destaques e Oportunidades

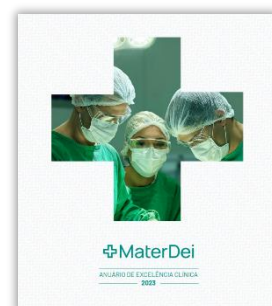
#### Mudança diretoria

No dia 10 de novembro de 2023, em linha com o fato relevante divulgado no dia 26 de junho de 2023, foi anunciada a conclusão de mais um passo do processo de sucessão. 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, passa a ocupar o cargo de Vice-Presidente Assistencial, a Sra. Renata Sabino Salvador Grande, atual Diretora Comercial e Marketing, passa 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, passa a ocupar o cargo de Diretor de Operações.

O Dr. Henrique Salvador, a Dra. Maria Norma Salvador e Dra. Márcia Salvador continuam exercendo funções como conselheiros da Companhia.

#### Anuário de Excelência Clínica

A Rede Mater Dei de Saúde acredita e trabalha para entregar o cuidado adequado, com qualidade e segurança, por meio de processos organizacionais, creditações, certificações e protocolos baseados em evidências científicas, trazendo mais eficiência e sustentabilidade para o setor. A excelência atrelada à melhor experiência no cuidado se desenvolve de maneira orgânica, alicerçada por uma estrutura robusta de Governança Corporativa atrelada à Governança Clínica.



Monitoramos continuamente, por meio de indicadores, a adesão aos protocolos clínicos implantados para garantir uma prática segura e de qualidade. Dessa forma, lançamos em outubro o nosso Anuário de Excelência Clínica, que reúne os nossos principais indicadores com validação externa por auditores independentes. [Clique aqui](#) para acessar o documento.



#### Mater Dei no ranking de inovação aberta

A Rede Mater Dei de Saúde conquistou o sexto lugar na categoria Serviços de Saúde do ranking TOP Open Corps organizado pela Open Startups. O anúncio foi realizado no dia 18 de outubro e essa é a primeira vez que aparecemos no ranking, que está em sua 8ª edição e hoje é uma referência em inovação aberta no Brasil e em outros países, utilizado como referência por empresas e investidores que buscam startups.

#### Reacreditação JCI

As unidades Mater Dei Santo Agostinho e Mater Dei Betim-Contagem, receberam, no segundo semestre, os auditores da *Joint Commission International (JCI)*, uma das maiores organizações internacionais de certificação que mede e compartilha as melhores práticas de qualidade e segurança do paciente. No processo de reacreditação foi avaliado procedimentos em diversas áreas do hospital.



As unidades do Mater Dei Contorno e Porto Dias também contam com a acreditação JCI.



## Divulgação de Resultados – MATD3 Comentário do Desempenho

### Novos Serviços

#### Inauguração do Centro de Reprodução Humana em Salvador

Foi inaugurado em agosto, no Hospital Mater Dei Salvador, um Centro de Reprodução Humana, que vai oferecer serviços especializados para procedimentos de reprodução assistida. A clínica conta com estrutura hospitalar e tecnologia de ponta, espaço para consultas especializadas, exames complementares e interconsultas, além de uma equipe altamente qualificada.



A estrutura da clínica conta com a experiência de atendimento de uma equipe especializada, oferecendo não só tecnologia, mas também um melhor acolhimento, atenção e dedicação para o paciente. Um andar exclusivo é destinado à reprodução humana, com equipamentos de alta tecnologia e centro cirúrgico completo.

#### Novos Consultórios Hospital Mater Dei Porto Dias

Em linha com a estratégia de criação de novos serviços e melhoria contínua do atendimento ao paciente, foi inaugurado na unidade Porto Dias um novo local de atendimentos exclusivos. A nova estrutura para atendimentos ambulatoriais, conta com 11 novos consultórios, instalações modernas e acolhedoras, equipe médica especializada e tecnologia de ponta. O atendimento nos ambulatórios foi iniciado com 20 especialidades.

#### Expansão do serviço de Hemodiálise Mater Dei Contorno

O Mater Dei Contorno realizou a expansão do Serviço de Hemodiálise, com o objetivo de aumentar o número de boxes disponíveis para atendimento. A nova estrutura intra-hospitalar traz ainda mais conforto, acolhimento e personalização para nossos pacientes renais durante todo o período de tratamento, oferecendo uma jornada de atendimento e cuidado completa e individualizada.

#### Inauguração da Hemodiálise Mater Dei Salvador

Iniciamos o serviço de hemodiálise em Salvador em julho, com a inauguração da Clínica de Hemodiálise do Hospital Mater Dei Salvador, localizada no Centro Médico, a nova clínica conta com 15 boxes individuais. No local, serão oferecidos serviços como hemodiálise convencional, hemodiafiltração de alto volume e diálise peritoneal com as máquinas mais modernas disponíveis no mercado nacional.



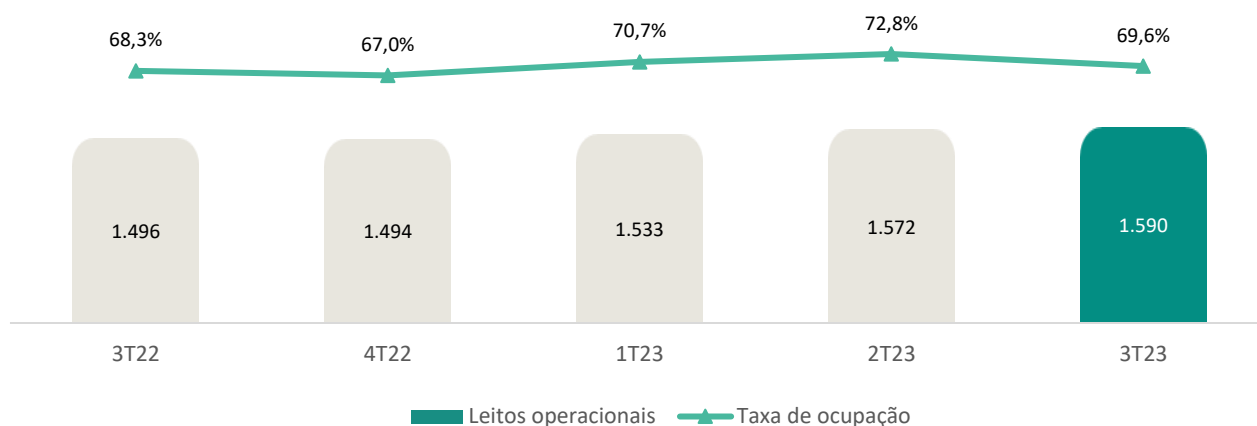
## RECEITAS

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 terceiro trimestre de 2023, a média de leitos operacionais atingiu 1.590, 94 leitos acima do 3T22 (proforma<sup>2</sup>) e 18 leitos acima do 2T23, com uma taxa de ocupação de 69,6%, 1,3pp acima do 3T22. Historicamente, no terceiro trimestre, observamos uma sazonalidade da ocupação abaixo do segundo trimestre, causada principalmente, pelas férias escolares no mês de julho.

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 para **73,1%**.

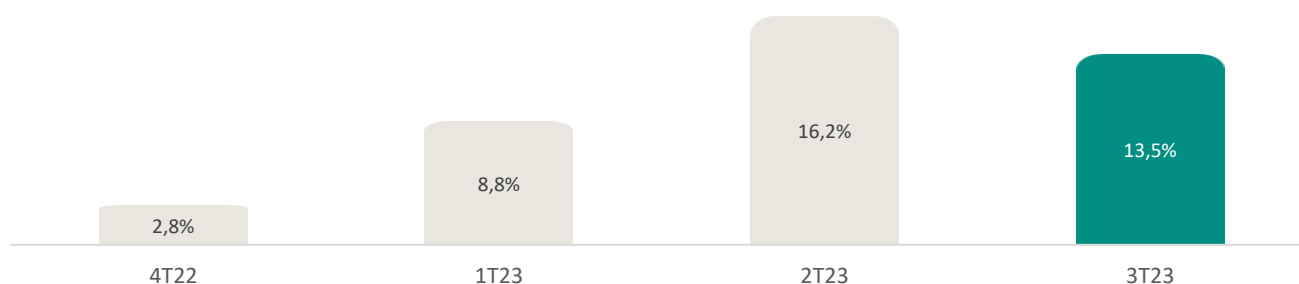
**Evolução da média de leitos operacionais e taxa de ocupação trimestral**



2. Considerando as unidades adquiridas para todo o período

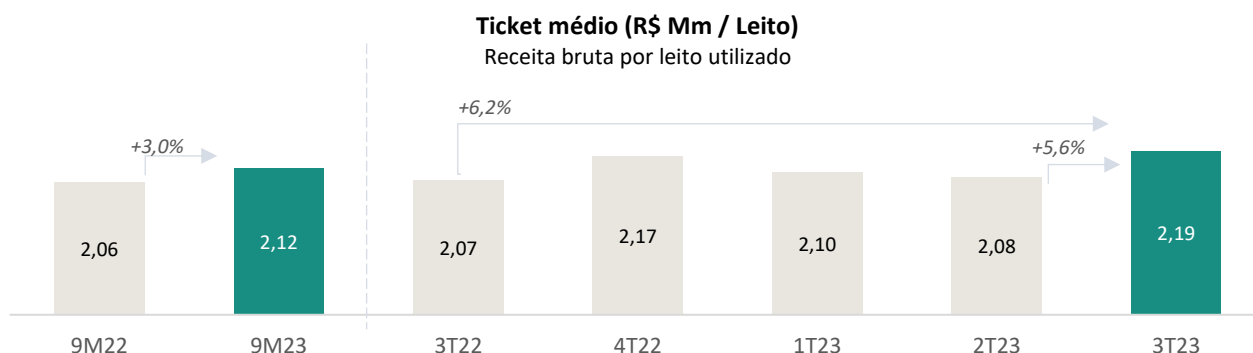
No terceiro trimestre, o volume de pacientes-dia internados no consolidado da Rede Mater Dei aumentou 13,5% quando comparado com o 3T22 e apresentou uma queda de 2,3% quando comparado com o 2T23, devido a sazonalidade em nossos hospitais.

**Varição do número de pacientes-dia vs. 3T22**



## Divulgação de Resultados – MATD3 Comentário do Desempenho

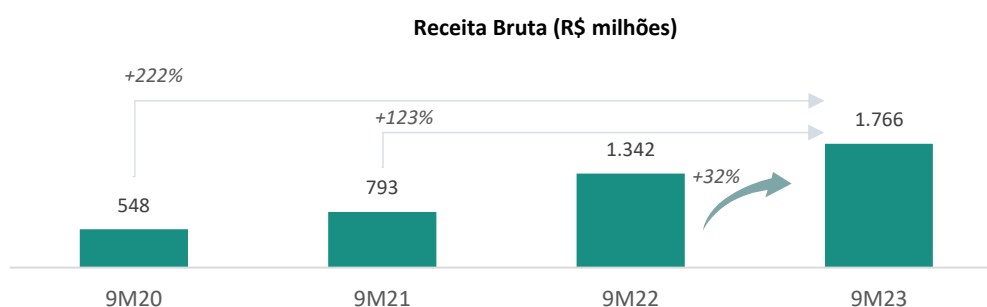
O ticket médio consolidado no terceiro trimestre aumentou em 6,2% quando comparado com o 3T22 e 5,6% com o 2T23, atingindo R\$ 2,19 milhões por leito utilizado. No acumulado do ano o ticket médio foi R\$ 2,12 milhões por leito utilizado, aumento de 3,0% contra o mesmo período do ano anterior. A composição 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 3T23, tivemos a maior receita bruta já reportada pela Companhia desde a consolidação de todas as unidades, tendo atingido R\$ 612 milhões, representando um aumento de 21% em relação ao 3T22 e de 3% com relação ao 2T23. No acumulado dos nove primeiros meses de 2023, a receita bruta somou R\$ 1.766 milhões, um crescimento de 32% em relação ao mesmo período de 2022. A receita bruta é deduzida, principalmente, por: (i) tributos incidentes sobre a receita (contribuições federais e contribuições municipais) e (ii) faturamentos cancelados. A receita bruta apresentada pela Companhia é líquida de glosas médicas.

No terceiro trimestre de 2023, em linha com o faturamento recorde da Companhia, a receita líquida também registrou o maior nível para um trimestre, somando R\$ 568 milhões, um aumento de 20% na comparação anual e de 3% ante o 2T23. No acumulado do ano, a receita líquida totalizou R\$ 1.646 milhões, um aumento de 32% contra o mesmo período de 2022. Quando comparamos com o acumulado dos nove meses dos anos anteriores, vemos um crescimento de 123% contra 2021 e 222% contra 2020, fruto da estratégia de crescimento orgânico e inorgânico da Companhia.

Consolidado (R\$ milhões)	3T23	3T22	Δ 3T23	2T23	Δ 3T23	9M23	9M22	Δ 9M23
Convênios	563,7	470,7	19,7%	552,6	2,0%	1.636,7	1.242,8	31,7%
Particulares	39,2	31,0	26,3%	33,7	16,2%	105,6	81,3	29,8%
Outras receitas	9,1	5,9	55,6%	7,1	27,8%	23,9	17,5	36,4%
<b>Receita Bruta</b>	<b>611,9</b>	<b>507,6</b>	<b>20,6%</b>	<b>593,5</b>	<b>3,1%</b>	<b>1.766,2</b>	<b>1.341,6</b>	<b>31,6%</b>
Impostos e deduções	(43,7)	(33,7)	29,7%	(39,3)	11,2%	(119,8)	(90,6)	32,2%
<b>Receita Líquida</b>	<b>568,2</b>	<b>473,9</b>	<b>19,9%</b>	<b>554,2</b>	<b>2,5%</b>	<b>1.646,4</b>	<b>1.251,0</b>	<b>31,6%</b>



## 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 3T23, os custos dos serviços prestados totalizaram R\$ 383 milhões, passando a representar 67,4% da receita líquida, um aumento de 3,2pp na comparação anual e de 0,7pp contra o 2T23. Os principais ofensores foram as linhas de pessoal e prestação de serviços médicos, em parte compensados pela melhora em materiais e medicamentos. O perfil de consolidação da Rede e o crescimento relevante de Salvador (unidade em *break even*) nos números da Companhia, ajudam na análise dos resultados.

No período de nove meses de 2023, o custo dos serviços prestados alcançou R\$ 1.097 milhões e representou 66,6% da receita líquida, um aumento de 2,6pp na comparação com o mesmo período do ano anterior.

Consolidado (R\$ milhões)	3T23	3T22	Δ 3T23	2T23	Δ 3T23	9M23	9M22	Δ 9M23
Materiais e medicamentos	(135,4)	(115,9)	16,9%	(134,9)	0,4%	(395,9)	(304,9)	29,8%
% da receita líquida	23,8%	24,5%	(0,7pp)	24,3%	(0,5pp)	24,0%	24,4%	(0,4pp)
Pessoal	(108,7)	(77,8)	39,6%	(104,5)	4,0%	(306,0)	(220,9)	38,5%
% da receita líquida	19,1%	16,4%	2,7pp	18,9%	0,2pp	18,6%	17,7%	0,9pp
Prestação de serviços médicos	(67,5)	(50,3)	34,4%	(60,8)	11,1%	(185,6)	(119,1)	55,8%
% da receita líquida	11,9%	10,6%	1,3pp	11,0%	0,9pp	11,3%	9,5%	1,8pp
Manutenção e conservação	(22,1)	(17,0)	30,4%	(22,2)	(0,3%)	(63,9)	(41,5)	54,1%
% da receita líquida	3,9%	3,6%	0,3pp	4,0%	(0,1pp)	3,9%	3,3%	0,6pp
Depreciação e amortização	(20,6)	(19,6)	5,2%	(20,2)	2,0%	(61,7)	(48,6)	26,9%
% da receita líquida	3,6%	4,1%	(0,5pp)	3,6%	0,0pp	3,7%	3,9%	(0,2pp)
Outros custos	(28,4)	(23,9)	18,7%	(27,0)	5,0%	(84,3)	(65,1)	29,5%
% da receita líquida	5,0%	5,0%	0,0pp	4,9%	0,1pp	5,1%	5,2%	(0,1pp)
<b>Custo dos serviços prestados</b>	<b>(382,7)</b>	<b>(304,4)</b>	<b>25,7%</b>	<b>(369,7)</b>	<b>3,5%</b>	<b>(1.097,3)</b>	<b>(800,1)</b>	<b>37,1%</b>
% da receita líquida	67,4%	64,2%	3,2pp	66,7%	0,7pp	66,6%	64,0%	2,6pp
<b>Lucro Bruto</b>	<b>185,5</b>	<b>169,5</b>	<b>9,5%</b>	<b>184,5</b>	<b>0,5%</b>	<b>549,1</b>	<b>450,9</b>	<b>21,8%</b>
% margem Bruta	32,6%	35,8%	(3,1pp)	33,3%	(0,6pp)	33,4%	36,0%	(2,7pp)

Nesse sentido, a margem bruta atingiu 32,6%, com um Lucro Bruto de R\$ 186 milhões no 3T23, representando uma queda de 0,6pp contra o 2T23. Já nos primeiros nove meses de 2023, o Lucro Bruto foi de R\$ 549 milhões, com uma margem bruta de 33,4%.

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

## 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 3T23, as despesas gerais e administrativas atingiram 13,4% da receita líquida do período, ficando 1,0pp abaixo na comparação com o mesmo período do ano anterior, que havia sido ajustado por M&A, e 0,3pp acima do 2T23. Em relação as despesas operacionais líquidas ajustadas o aumento na comparação com o 2T23 se refere a um ajuste positivo fruto de reversão de provisões para contingências trabalhistas.

Nos nove primeiros meses do ano de 2023, as despesas operacionais líquidas ajustadas tiveram uma redução de 2,1pp comparado com o 9M22 tendo atingido 12,9% da receita líquida, resultado de uma diluição das despesas gerais e administrativas com o crescimento da Companhia.

Consolidado (R\$ milhões)	3T23	3T22	Δ 3T23	2T23	Δ 3T23	9M23	9M22	Δ 9M23
Pessoal	(48,2)	(43,8)	10,0%	(46,7)	3,1%	(139,4)	(108,4)	28,6%
% da receita líquida	8,5%	9,2%	(0,7pp)	8,4%	0,1pp	8,5%	8,7%	(0,2pp)
Depreciação e amortização	(4,9)	(4,1)	20,2%	(4,7)	5,2%	(14,3)	(11,3)	26,6%
% da receita líquida	0,9%	0,9%	0,0pp	0,8%	0,1pp	0,9%	0,9%	0,0pp
Serviços de terceiros	(15,6)	(15,4)	1,1%	(14,9)	4,7%	(45,2)	(50,0)	(9,6%)
% da receita líquida	2,7%	3,3%	(0,6pp)	2,7%	0,0pp	2,7%	4,0%	(1,3pp)
Outras despesas	(7,6)	(7,1)	6,3%	(6,4)	18,7%	(21,3)	(21,9)	(2,8%)
% da receita líquida	1,3%	1,5%	(0,2pp)	1,2%	0,1pp	1,3%	1,8%	(0,5pp)
<b>Despesas gerais e adm.</b>	<b>(76,2)</b>	<b>(70,4)</b>	<b>8,3%</b>	<b>(72,6)</b>	<b>4,9%</b>	<b>(220,3)</b>	<b>(191,7)</b>	<b>14,9%</b>
% da receita líquida	13,4%	14,9%	(1,5pp)	13,1%	0,3pp	13,4%	15,3%	(1,9pp)
Assessoria M&A	-	2,0	(100,0%)	-	-	-	14,0	(100,0%)
Pré-operacional Salvador	-	-	-	-	-	-	2,9	(100,0%)
<b>Despesas gerais e adm. ajustada</b>	<b>(76,2)</b>	<b>(68,4)</b>	<b>11,5%</b>	<b>(72,6)</b>	<b>4,9%</b>	<b>(220,3)</b>	<b>(174,8)</b>	<b>26,1%</b>
% da receita líquida	13,4%	14,4%	(1,0pp)	13,1%	0,3pp	13,4%	14,0%	(0,6pp)
Outras rec./desp. Operacionais <sup>1</sup>	(0,5)	(4,9)	(90,0%)	10,3	(104,8%)	8,3	(13,1)	(163,4%)
% da receita líquida	0,1%	1,0%	(0,9pp)	(1,9%)	2,0pp	(0,5%)	1,0%	(1,5pp)
<b>Despesas operac. líquidas ajustado</b>	<b>(76,7)</b>	<b>(73,3)</b>	<b>4,7%</b>	<b>(62,3)</b>	<b>23,1%</b>	<b>(212,0)</b>	<b>(187,8)</b>	<b>12,9%</b>
% da receita líquida	13,5%	15,5%	(2,0pp)	11,2%	2,3pp	12,9%	15,0%	(2,1pp)

1. Inclui Equivalência Patrimonial

Divulgação de Resultados – MATD3  
 Comentário do Desempenho

## EBIT e EBITDA

O EBITDA no trimestre atingiu R\$ 134 milhões, com uma margem de 23,6%. Esse valor representa um aumento de 14% em relação ao 3T22 e 12% quando ajustado pelas despesas de assessorias de M&A no ano passado e uma queda de 9% com relação ao 2T23.

No período de 9M23, o EBITDA atingiu R\$ 413 milhões com uma margem de 25,1%, um aumento de 26% e uma queda de margem de 1,1pp em relação ao mesmo período do ano anterior. Para o período de 9M23 o crescimento de Salvador (unidade em *break even*) é um importante ponto a se destacar, conforme explicado no custo.

Consolidado (R\$ milhões)	3T23	3T22	Δ 3T23	2T23	Δ 3T23	9M23	9M22	Δ 9M23
Receita líquida	568,2	473,9	19,9%	554,2	2,5%	1.646,4	1.251,0	31,6%
Custo dos serviços prestados	(382,7)	(304,4)	25,7%	(369,7)	3,5%	(1.097,3)	(800,1)	37,1%
Despesas operac. líquidas	(76,7)	(75,3)	1,9%	(62,3)	23,1%	(212,0)	(204,8)	3,5%
<b>EBIT</b>	<b>108,8</b>	<b>94,1</b>	<b>15,5%</b>	<b>122,1</b>	<b>(11,0%)</b>	<b>337,1</b>	<b>246,1</b>	<b>37,0%</b>
<i>% da receita líquida</i>	<i>19,1%</i>	<i>19,9%</i>	<i>(0,8pp)</i>	<i>22,0%</i>	<i>(2,9pp)</i>	<i>20,5%</i>	<i>19,7%</i>	<i>0,8pp</i>
Depreciação e Amortização	25,5	23,6	7,8%	24,9	2,6%	76,0	60,0	26,6%
<b>EBITDA</b>	<b>134,3</b>	<b>117,8</b>	<b>14,0%</b>	<b>147,0</b>	<b>(8,7%)</b>	<b>413,1</b>	<b>306,1</b>	<b>34,9%</b>
<i>% da receita líquida</i>	<i>23,6%</i>	<i>24,9%</i>	<i>(1,3pp)</i>	<i>26,5%</i>	<i>(2,9pp)</i>	<i>25,1%</i>	<i>24,5%</i>	<i>0,6pp</i>
Assessoria de M&A	-	2,0	(100,0%)	-	-	-	14,0	(100,0%)
Pré-operacional Salvador	-	-	-	-	-	-	7,1	(100,0%)
<b>EBITDA Ajustado</b>	<b>134,3</b>	<b>119,8</b>	<b>12,1%</b>	<b>147,0</b>	<b>(8,7%)</b>	<b>413,1</b>	<b>327,2</b>	<b>26,2%</b>
<i>% da receita líquida</i>	<i>23,6%</i>	<i>25,3%</i>	<i>(1,7pp)</i>	<i>26,5%</i>	<i>(2,9pp)</i>	<i>25,1%</i>	<i>26,2%</i>	<i>(1,1pp)</i>

## RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO

No trimestre, a receita financeira somou R\$ 14 milhões, uma queda de 25% em relação ao mesmo período do ano anterior. Efeito, causado principalmente, por um caixa médio menor no período. Em relação ao 2T23, houve um aumento de 4%.

A despesa financeira atingiu R\$ 70 milhões, um aumento de 20% em relação ao 3T22 e em linha contra o trimestre anterior. Na comparação anual, o maior aumento está na linha de juros com empréstimos por um maior saldo de dívida, e na linha de outros pela atualização monetária das contingências, que no ano anterior estava contabilizada em outras receitas / despesas operacionais.

Fruto do exposto acima, o resultado financeiro líquido do 3T23 foi de R\$ 56 milhões negativos, contra R\$ 40 milhões negativos no 3T22 e em linha com o 2T23. Vemos uma normalização nas despesas financeiras ao longo dos trimestres do ano de 2023.

No acumulado do ano, o saldo do resultado financeiro foi negativo em R\$ 170 milhões, com crescimento de 75% frente ao 9M22. A piora no resultado financeiro está relacionada a uma menor receita financeira, consequência de um menor caixa no período, além de uma maior despesa financeira, em função da elevação das taxas de juros, o aumento do juros de arrendamento (entrada de novos alugueis) e mudança na classificação das atualizações monetárias das contingências, explicada anteriormente.

Consolidado (R\$ milhões)	3T23	3T22	Δ 3T23	2T23	Δ 3T23	9M23	9M22	Δ 9M23
Receita Financeira	14,4	19,3	(25,4%)	13,8	3,9%	40,7	74,3	(45,2%)
Despesa Financeira	(70,3)	(58,8)	19,5%	(70,5)	(0,4%)	(210,7)	(171,5)	22,9%
<i>Juros de empréstimos, finan., parcelamentos e aquisições</i>	(35,7)	(29,3)	21,6%	(40,0)	(10,7%)	(119,6)	(105,3)	13,6%
<i>Juros de arrendamento</i>	(20,9)	(18,9)	10,5%	(20,8)	0,6%	(62,3)	(51,9)	20,2%
<i>Outros</i>	(13,6)	(10,5)	30,0%	(9,7)	40,0%	(28,7)	(14,3)	101,4%
<b>Resultado Financeiro Líquido</b>	<b>(55,9)</b>	<b>(39,5)</b>	<b>41,5%</b>	<b>(56,7)</b>	<b>(1,4%)</b>	<b>(169,9)</b>	<b>(97,2)</b>	<b>74,9%</b>

Divulgação de Resultados – MATD3  
 Comentário do Desempenho

## LUCRO LÍQUIDO

No trimestre atual, o lucro líquido ajustado alcançou R\$ 53 milhões, diminuição de 9% em comparação com o mesmo período do ano anterior e de 16% em comparação com o 2T23. A margem líquida ajustada atingiu 9,4% neste trimestre, representando uma queda de 3,0pp na comparação anual e de 2,0pp na comparação trimestral.

Neste trimestre, assim como nos anteriores, foi ajustado no lucro líquido o montante de R\$ 18 milhões, 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. Portanto, 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 9M23, o lucro líquido ajustado atingiu R\$ 167 milhões, o que representa uma queda de 4% na comparação anual, e equivalente à uma margem líquida de 10,1%.

Consolidado (R\$ milhões)	3T23	3T22	Δ 3T23	2T23	Δ 3T23	9M23	9M22	Δ 9M23
EBIT	108,8	94,1	15,5%	122,1	(11,0%)	337,1	246,1	37,0%
Resultado financeiro líquido	(55,9)	(39,5)	41,5%	(56,7)	(1,4%)	(169,9)	(97,2)	74,9%
<b>LAIR</b>	<b>52,9</b>	<b>54,6</b>	<b>(3,2%)</b>	<b>65,4</b>	<b>(19,2%)</b>	<b>167,2</b>	<b>148,9</b>	<b>12,3%</b>
IR e CSLL	(17,6)	(15,4)	14,9%	(20,5)	(13,9%)	(54,4)	(43,9)	23,9%
<b>Lucro Líquido</b>	<b>35,2</b>	<b>39,3</b>	<b>(10,3%)</b>	<b>44,9</b>	<b>(21,6%)</b>	<b>112,7</b>	<b>105,0</b>	<b>7,4%</b>
<i>% da receita líquida</i>	<i>6,2%</i>	<i>8,3%</i>	<i>(2,1pp)</i>	<i>8,1%</i>	<i>(1,9pp)</i>	<i>6,8%</i>	<i>8,4%</i>	<i>(1,6pp)</i>
IR/CS diferido (ágio de aquisições)	18,0	18,0	-	18,0	-	53,9	53,9	-
Assessoria de M&A	-	1,3	(100,0%)	-	-	-	9,2	(100,0%)
Pré-operacional Salvador	-	-	-	-	-	-	4,7	(100,0%)
<b>Lucro Líquido Ajustado</b>	<b>53,2</b>	<b>58,6</b>	<b>(9,2%)</b>	<b>62,9</b>	<b>(15,4%)</b>	<b>166,6</b>	<b>172,8</b>	<b>(3,6%)</b>
<i>% da receita líquida</i>	<i>9,4%</i>	<i>12,4%</i>	<i>(3,0pp)</i>	<i>11,4%</i>	<i>(2,0pp)</i>	<i>10,1%</i>	<i>13,8%</i>	<i>(3,7pp)</i>



## ENDIVIDAMENTO

No final do 3T23, o saldo da dívida bruta totalizou R\$ 1.287 milhões, aumento de 3% contra o saldo final do trimestre anterior. Toda a dívida da Companhia é em moeda nacional.

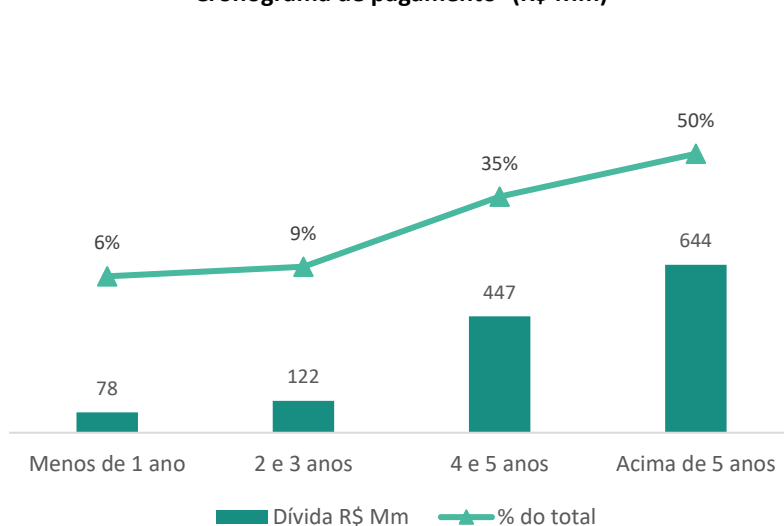
O índice de alavancagem (dívida líquida / EBITDA LTM) atingiu 1,7x, no 3T23, apresentando uma melhora quando comparado com o trimestre anterior.

Consolidado (R\$ milhões)	3T23	3T22	Δ 3T23	2T23	Δ 2T23
Dívida de curto prazo	77,4	63,5	22,0%	56,8	36,3%
Dívida de longo prazo	1.210,2	1.158,7	4,4%	1.213,2	(0,2%)
Instrumentos financeiros derivativos (+/-)	(0,3)	2,8	(109,2%)	(13,6)	(98,1%)
<b>Dívida Bruta<sup>1</sup></b>	<b>1.287,4</b>	<b>1.225,0</b>	<b>5,1%</b>	<b>1.256,5</b>	<b>2,5%</b>
Caixa e equivalentes e aplicações financeiras	363,7	481,5	(24,5%)	316,9	14,8%
<b>Dívida Líquida</b>	<b>923,6</b>	<b>743,4</b>	<b>24,2%</b>	<b>939,6</b>	<b>(1,7%)</b>
EBITDA LTM	534,9	365,0	46,5%	518,5	3,2%
<b>Dívida Líquida / EBITDA LTM</b>	<b>1,7x</b>	<b>2,0x</b>	<b>(0,3)</b>	<b>1,8x</b>	<b>(0,1)</b>

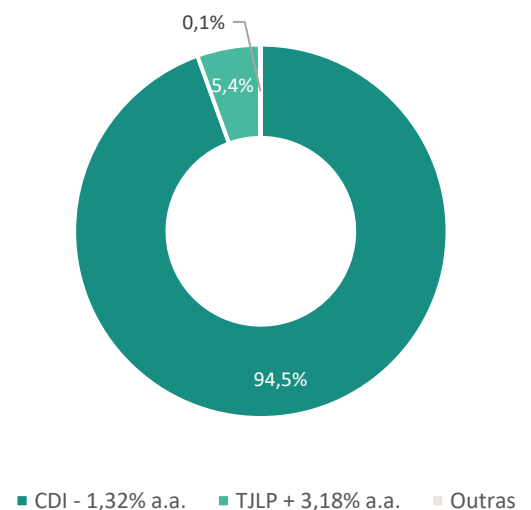
1. Conforme *covenant* da 1ª emissão de debêntures da Companhia considera a soma dos saldos de empréstimos, financiamentos e debêntures líquido de todos os instrumentos financeiros derivativos (circulante e não circulante). Não considera passivos de arrendamentos e aquisição de empresas a pagar.

O prazo médio ponderado de pagamento da dívida do Mater Dei é de 5,0 anos, sendo 50% do pagamento total prevista para um prazo acima de 5 anos. O custo da dívida no período do 3T23 foi de CDI - 0,7% a.a.

Cronograma de pagamento<sup>2</sup> (R\$ Mm)



Custo médio da dívida e indexação



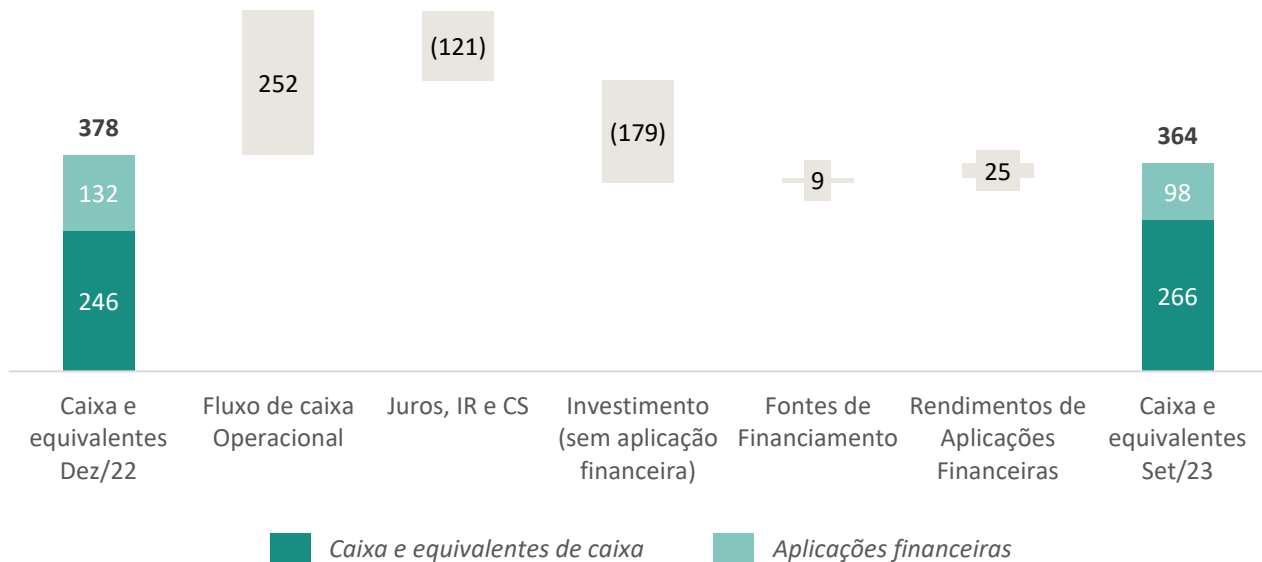
2. Não considera o custo de transação.

## FLUXO DE CAIXA

Considerando a posição de caixa, equivalentes de caixa e aplicações financeiras a Companhia terminou o terceiro trimestre de 2023 com R\$ 364 milhões, uma queda de 4% quando comparado com o caixa do final do ano anterior e um aumento de 15% comparado com o final do trimestre anterior, com melhora na geração de caixa no trimestre e do capital de giro.

No período dos nove primeiros meses do ano, o caixa gerado pelas operações foi de R\$ 252 milhões, apesar de R\$ 175 milhões serem consumidos pelas 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\$ 121 milhões pagos em juros e imposto de renda e contribuição social.

As atividades de investimento consumiram R\$ 179 milhões, sendo R\$ 137 milhões para pagamento de Capex de expansão e manutenção, sendo gradualmente reduzidos ao longo do ano, atingindo R\$ 33 milhões no 3T23, R\$ 46 milhões no 2T23 e R\$ 58 milhões no 1T23. Nessa mesma rubrica de investimento, temos o pagamento de aquisições no valor de R\$ 42 milhões concentrado no primeiro trimestre, relativo, principalmente, ao pagamento da segunda parcela da compra do Hospital Premium. Ademais, houve a entrada de R\$ 9 milhões nas atividades de financiamentos e a geração de R\$ 25 milhões em rendimentos de aplicações, líquidos de resgates.



Divulgação de Resultados – MATD3  
 Comentário do Desempenho

## ANEXO

## DRE

<i>Consolidado (Em reais mil)</i>	3T23	3T22	2T23	9M23	9M22
<b>Receita bruta</b>	<b>611.947</b>	<b>507.586</b>	<b>593.472</b>	<b>1.766.206</b>	<b>1.341.643</b>
Convênios	563.664	470.724	552.644	1.636.686	1.242.758
Particulares	39.151	30.994	33.680	105.602	81.347
Outras receitas	9.132	5.868	7.148	23.918	17.537
<b>Impostos e deduções</b>	<b>(43.720)</b>	<b>(33.702)</b>	<b>(39.317)</b>	<b>(119.765)</b>	<b>(90.625)</b>
<b>Receita líquida</b>	<b>568.227</b>	<b>473.884</b>	<b>554.155</b>	<b>1.646.441</b>	<b>1.251.018</b>
<b>Custo dos serviços prestados</b>	<b>(382.742)</b>	<b>(304.428)</b>	<b>(369.680)</b>	<b>(1.097.335)</b>	<b>(800.148)</b>
Materiais e medicamentos	(135.431)	(115.892)	(134.909)	(395.866)	(304.935)
Pessoal	(108.681)	(77.832)	(104.545)	(306.001)	(220.921)
Prestação de serviços médicos	(67.526)	(50.252)	(60.792)	(185.587)	(119.085)
Manutenção e conservação	(22.259)	(16.986)	(22.216)	(63.907)	(41.481)
Depreciação e amortização	(20.591)	(19.566)	(20.193)	(61.686)	(48.739)
Outros custos	(28.253)	(23.900)	(27.025)	(84.288)	(64.987)
<b>Lucro bruto</b>	<b>185.485</b>	<b>169.456</b>	<b>184.475</b>	<b>549.105</b>	<b>450.870</b>
<b>Despesas gerais e administrativas</b>	<b>(76.235)</b>	<b>(70.420)</b>	<b>(72.642)</b>	<b>(220.292)</b>	<b>(191.693)</b>
Pessoal	(48.157)	(43.792)	(46.709)	(139.398)	(108.396)
Depreciação e amortização	(4.905)	(4.081)	(4.661)	(14.315)	(11.308)
Serviços de Terceiros	(15.580)	(15.405)	(14.875)	(45.248)	(50.047)
Outras despesas	(7.593)	(7.142)	(6.397)	(21.331)	(21.943)
<b>Resultado de equivalência patrimonial</b>	<b>17</b>	<b>1.150</b>	<b>(259)</b>	<b>2.039</b>	<b>1.296</b>
<b>Outras receitas (despesas) operacionais</b>	<b>(509)</b>	<b>(6.053)</b>	<b>10.559</b>	<b>6.254</b>	<b>(14.377)</b>
<b>Lucro antes das receitas e despesas financeiras</b>	<b>108.758</b>	<b>94.133</b>	<b>122.133</b>	<b>337.107</b>	<b>246.096</b>
Receitas financeiras	14.382	19.271	13.843	40.739	74.279
Despesas financeiras	(70.260)	(58.777)	(70.545)	(210.660)	(171.454)
<b>Resultado financeiro líquido</b>	<b>(55.878)</b>	<b>(39.506)</b>	<b>(56.702)</b>	<b>(169.921)</b>	<b>(97.175)</b>
<b>Lucro antes do imposto de renda e contribuição social</b>	<b>52.880</b>	<b>54.627</b>	<b>65.431</b>	<b>167.186</b>	<b>148.921</b>
<b>Total IR e CSLL</b>	<b>(17.649)</b>	<b>(15.365)</b>	<b>(20.487)</b>	<b>(54.431)</b>	<b>(43.924)</b>
<b>Lucro líquido do período</b>	<b>35.231</b>	<b>39.262</b>	<b>44.944</b>	<b>112.755</b>	<b>104.997</b>
<i>IR/CS diferido (ágio de aquisições)</i>	17.955	17.972	17.953	53.880	53.916
<i>M&amp;A</i>	-	1.338	-	-	9.225
<i>Pré-operacional Salvador</i>	-	-	-	-	4.694
<b>Lucro líquido ajustado do período</b>	<b>53.186</b>	<b>58.572</b>	<b>62.897</b>	<b>166.635</b>	<b>172.832</b>
Lucro atribuído aos controladores	28.548	33.725	38.092	93.853	89.531
Lucro atribuído aos não controladores	6.683	5.537	6.852	18.902	15.466

<i>(Em mil de reais)</i>	3T23	3T22	2T23	9M23	9M22
<b>EBIT</b>	<b>108.758</b>	<b>94.133</b>	<b>122.133</b>	<b>337.107</b>	<b>246.096</b>
Depreciação e amortização	25.496	23.648	24.854	76.001	60.047
<b>EBITDA</b>	<b>134.254</b>	<b>117.781</b>	<b>146.987</b>	<b>413.108</b>	<b>306.143</b>
<i>M&amp;A</i>	-	2.027	-	-	13.978
<i>Pré-operacional Salvador</i>	-	-	-	-	7.111
<b>EBITDA Ajustado</b>	<b>134.254</b>	<b>119.808</b>	<b>146.987</b>	<b>413.108</b>	<b>327.232</b>

Divulgação de Resultados – MATD3  
 Comentário do Desempenho

## Balanco Patrimonial

Consolidado (Em reais mil)	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2022
<b>Ativo</b>			
<b>Circulante</b>			
Caixa e Equivalentes de Caixa	265.675	246.414	345.909
Aplicação financeira	98.061	131.884	135.626
Contas a receber de clientes	790.725	609.347	562.109
Estoques	60.297	64.286	56.993
Instrumentos financeiros derivativos	259	-	-
Contas a receber de obra	39.021	35.769	42.357
Ativos de obras a executar	4.875	23.528	19.621
Outros ativos circulantes	49.982	48.920	46.389
<b>Total do ativo circulante</b>	<b>1.308.895</b>	<b>1.160.148</b>	<b>1.209.004</b>
<b>Não Circulante</b>			
Contas a receber de obra	301.622	279.841	263.197
Depósitos judiciais	68.260	56.071	51.271
IR e CSLL diferidos	48.705	69.551	76.409
Investimentos	18.867	43.626	45.380
Direito de uso	759.846	719.828	-
Imobilizado	719.793	666.011	710.652
Intangível	1.851.174	1.844.301	513.841
Outros ativos não circulantes	95.210	93.787	1.953.524
<b>Total do ativo não circulante</b>	<b>3.863.477</b>	<b>3.773.016</b>	<b>3.614.274</b>
<b>Total do ativo</b>	<b>5.172.372</b>	<b>4.933.164</b>	<b>4.823.278</b>
<b>Passivo</b>			
<b>Circulante</b>			
Fornecedores	128.333	139.178	126.153
Empréstimos e financiamentos	77.414	52.973	63.477
Arrendamento mercantil	79.656	76.228	76.286
Salários e encargos sociais	108.397	70.504	79.917
Impostos e contribuições a recolher	39.986	27.316	28.359
Parcelamento de impostos	3.449	5.861	5.572
Contas a pagar aquisição de empresas	37.351	28.161	30.734
Dividendos a pagar	3.108	34.792	12.743
Outros passivos circulantes	10.769	8.420	16.143
<b>Total do passivo circulante</b>	<b>488.463</b>	<b>443.433</b>	<b>439.384</b>
<b>Não Circulante</b>			
Empréstimos e financiamentos	1.210.208	1.150.207	1.158.679
Instrumentos financeiros derivativos	-	2.620	2.819
Arrendamento mercantil	763.127	701.049	683.679
Passivo de resgate de ações	410.824	378.586	303.654
Parcelamento de impostos	9.088	9.735	8.094
IR e CSLL Diferidos	84.666	84.867	10.936
Contas a pagar aquisição de empresas	169.528	196.865	275.043
Provisão para contingências	264.156	254.591	218.427
Outros passivos não circulantes	9.106	8.589	8.858
<b>Total do passivo não circulante</b>	<b>2.920.703</b>	<b>2.787.109</b>	<b>2.670.189</b>
<b>Patrimônio líquido</b>			
Capital social	1.301.019	1.301.019	1.301.019
Reserva de capital	373.192	390.648	387.698
Reservas de lucros	306.120	306.120	239.725
Ações em tesouraria	(1.962)	(1.962)	-
Resultado do período	93.853	-	89.531
Ajuste de avaliação patrimonial	(409.954)	(378.334)	(378.789)
<b>Total do patrimônio líquido</b>	<b>1.662.268</b>	<b>1.617.491</b>	<b>1.639.184</b>
<b>Participação dos acionistas não controladores</b>	<b>100.938</b>	<b>85.131</b>	<b>74.521</b>
<b>Total do patrimônio líquido</b>	<b>1.763.206</b>	<b>1.702.622</b>	<b>1.713.705</b>
<b>Total do passivo</b>	<b>5.172.372</b>	<b>4.933.164</b>	<b>4.823.278</b>

Divulgação de Resultados – MATD3  
 Comentário do Desempenho

## Fluxo de Caixa

<i>Consolidado (Em reais mil)</i>	9M23	9M22
<b>Fluxo de caixa provenientes das operações</b>		
Lucro líquido do período	112.755	104.997
<b>Ajustes para conciliar o superávit ao caixa líquido</b>		
Depreciação e amortização	76.001	60.047
Perda na baixa do ativo imobilizado e intangível	2.822	7.613
Constituição (reversão) de provisão para créditos de liquidação duvidosa	8.771	11.513
Constituição (reversão) de provisão para glosas	36.351	33.087
Constituição (reversão) de provisão para contingências	5.648	14.697
Provisão pagamento baseado em ações	8.754	8.754
Resultado de equivalência patrimonial	(2.039)	(1.296)
Resultado com derivativos	4.443	8.595
Rendimentos de aplicações financeiras	(23.182)	(59.583)
Despesas financeiras líquidas	177.525	158.207
Provisão para IR e CSLL corrente e diferido	19.164	14.984
	<b>427.013</b>	<b>361.615</b>
<b>Variação nos ativos e passivos operacionais</b>		
Contas a receber	(226.983)	(150.229)
Estoques	3.989	(9.729)
Outros ativos	(4.373)	(36.352)
Depósitos judiciais	(9.922)	(13.251)
Fornecedores	(13.191)	4.620
Salários e encargos sociais	37.858	26.644
Impostos e contribuições a recolher	41.012	40.847
Impostos parcelados	(4.454)	(4.754)
Outros passivos	897	(9.933)
	<b>(175.167)</b>	<b>(152.137)</b>
Imposto de renda e contribuição social pagos	(29.484)	(18.255)
Juros pagos	(91.911)	(80.319)
<b>Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais</b>	<b>130.451</b>	<b>110.904</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimento</b>		
Aquisição de imobilizado	(103.931)	(143.551)
Aquisição de intangíveis	(8.854)	(13.534)
Ativos e reembolsos de obras a executar	(24.502)	(107.350)
Aquisição de investimentos	(41.783)	(637.704)
Consolidação caixa inicial controlada	388	23.868
Aplicações financeiras realizadas, líquido de resgastes	58.850	202.285
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento</b>	<b>(119.832)</b>	<b>(675.986)</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamento</b>		
Captação de empréstimos e financiamentos	82.484	97.202
Pagamentos de empréstimos e financiamentos	(23.594)	(133.574)
Pagamentos de arrendamentos	(23.056)	(19.228)
Liquidação de derivativos	(2.610)	809
Dividendos pagos	(24.582)	(34.418)
<b>Caixa líquido gerado (aplicado) nas atividades de financiamento</b>	<b>8.642</b>	<b>(89.209)</b>
<b>AUMENTO (REDUÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>19.261</b>	<b>(654.291)</b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	246.414	1.000.200
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	265.675	345.909
<b>AUMENTO (REDUÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>19.261</b>	<b>(654.291)</b>

## 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](mailto: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

A3Data

MaterDei  
Rede de Saúde

SANTA  
GENOVEVA  
Complexo hospitalar

MaterDei  
Rede de Saúde

CD  
CENTRO DE  
DIAGNÓSTICO  
PERIFÉRICO

MaterDei  
Rede de Saúde

hospital  
santa clara

MaterDei  
Rede de Saúde

HOSPITAL  
emec

MaterDei  
Rede de Saúde

HOSPITAL PREMIUM  
CENTRO DE MEDICINA AVANÇADA

MaterDei  
Rede de Saúde

HPD HOSPITAL  
PORTO DIAS

TUDO  
PRA  
VOCÊ  
FICAR  
BEM

## Notas Explicativas

### **Informações Trimestrais ITR Individuais e Consolidadas**

### **Hospital Mater Dei S.A.**

30 de setembro de 2023  
com Relatório do Auditor Independente



## Notas Explicativas

### Hospital Mater Dei S.A.

#### Informações trimestrais (ITR) individuais e consolidadas

30 de setembro de 2023

#### Índice

Relatório sobre a revisão de informações trimestrais .....	1
Informações trimestrais - ITR - individuais e consolidadas	
Balancos patrimoniais .....	3
Demonstrações dos resultados .....	5
Demonstrações dos resultados abrangentes .....	6
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido .....	7
Demonstrações dos fluxos de caixa .....	8
Demonstrações do valor adicionado .....	10
Notas explicativas às informações financeiras .....	11

## Notas Explicativas



Edifício Statement  
Avenida do Contorno, 5.800  
16º e 17 andares - Savassi  
30110-042 - Belo Horizonte - MG – Brasil  
Tel: +55 31 3232-2100  
ey.com.br

### Relatório sobre a revisão de informações trimestrais

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

#### Introdução

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

A diretoria é responsável pela elaboração das informações financeiras trimestrais individuais e consolidadas de acordo com a NBC TG 21 Demonstração Intermediária e com a norma internacional *IAS 34 Interim Financial Reporting*, emitida pelo *International Accounting Standards Board (IASB)*, assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR). Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações financeiras trimestrais 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 financeiras trimestrais 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 financeiras trimestrais individuais e consolidadas

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações financeiras trimestrais, 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.

## Notas Explicativas



### Outros assuntos

#### *Demonstrações do valor adicionado*

As informações financeiras trimestrais acima referidas incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 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 financeiras trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações financeiras trimestrais e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos na NBC TG 09 Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações financeiras trimestrais 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 financeiras trimestrais, individuais e consolidadas, relativas ao período findo em 30 de setembro 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 08 de novembro de 2022, respectivamente.

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

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

Rogério Xavier Magalhães  
Contador CRC MG-080613/O

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

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

	Notas	Controladora		Consolidado	
		30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
<b>Ativo</b>					
<b>Circulante</b>					
Caixa e equivalentes de caixa	7	<b>231.551</b>	204.215	<b>265.675</b>	246.414
Aplicações financeiras	7	<b>95.066</b>	117.447	<b>98.061</b>	131.884
Contas a receber de clientes	8	<b>404.492</b>	334.185	<b>790.725</b>	609.347
Estoques	9	<b>29.799</b>	36.886	<b>60.297</b>	64.286
Instrumentos financeiros derivativos	5.2	<b>259</b>	-	<b>259</b>	-
Contas a receber de obra	10	<b>39.021</b>	35.769	<b>39.021</b>	35.769
Ativos de obras a executar	10	<b>4.875</b>	23.528	<b>4.875</b>	23.528
Outros ativos circulantes		<b>46.208</b>	44.813	<b>49.982</b>	48.920
<b>Total do ativo circulante</b>		<b>851.271</b>	796.843	<b>1.308.895</b>	1.160.148
<b>Não circulante</b>					
Contas a receber de obra	10	<b>301.622</b>	279.841	<b>301.622</b>	279.841
Depósitos judiciais		<b>63.389</b>	52.214	<b>68.260</b>	56.071
IR e CSLL diferidos	25	-	29.844	<b>48.705</b>	69.551
Investimentos	12	<b>1.980.907</b>	1.911.488	<b>18.867</b>	43.626
Direito de uso	11	<b>578.502</b>	541.459	<b>759.846</b>	719.828
Imobilizado	13	<b>372.470</b>	318.805	<b>719.793</b>	666.011
Intangível	14	<b>22.406</b>	18.426	<b>1.851.174</b>	1.844.301
Outros ativos não circulantes	19	-	-	<b>95.210</b>	93.787
<b>Total do ativo não circulante</b>		<b>3.319.296</b>	3.152.077	<b>3.863.477</b>	3.773.016
<b>Total do ativo</b>		<b>4.170.567</b>	3.948.920	<b>5.172.372</b>	4.933.164

**Notas Explicativas**

	Notas	Controladora		Consolidado	
		30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
<b>Passivo</b>					
<b>Circulante</b>					
Fornecedores	15	<b>92.296</b>	89.882	<b>128.333</b>	139.178
Empréstimos, financiamentos e debêntures	16	<b>60.420</b>	35.530	<b>77.414</b>	52.973
Arrendamentos	11	<b>55.587</b>	54.267	<b>79.656</b>	76.228
Salários e encargos sociais		<b>65.313</b>	38.955	<b>108.397</b>	70.504
Impostos e contribuições a recolher		<b>10.095</b>	6.617	<b>39.986</b>	27.316
Parcelamento de impostos	17	<b>3.225</b>	5.599	<b>3.449</b>	5.861
Aquisição de empresas a pagar	18	-	-	<b>37.351</b>	28.161
Dividendos a pagar	20	-	24.582	<b>3.108</b>	34.792
Outros passivos		<b>2.298</b>	4.218	<b>10.769</b>	8.420
<b>Total do passivo circulante</b>		<b>289.234</b>	259.650	<b>488.463</b>	443.433
<b>Não circulante</b>					
Empréstimos, financiamentos e debêntures	16	<b>1.144.114</b>	1.083.557	<b>1.210.208</b>	1.150.207
Instrumentos financeiros derivativos	5.2	-	2.620	-	2.620
Arrendamentos	11	<b>578.266</b>	522.914	<b>763.127</b>	701.049
Passivo de resgate de ações	12	<b>338.392</b>	311.989	<b>410.824</b>	378.586
Parcelamento de impostos	17	<b>8.286</b>	8.933	<b>9.088</b>	9.735
IR e CSSL diferidos	25	<b>3.128</b>	-	<b>84.666</b>	84.867
Aquisição de empresas a pagar	18	-	-	<b>169.528</b>	196.865
Provisão para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis	19	<b>141.007</b>	135.854	<b>264.156</b>	254.591
Outros passivos		<b>5.872</b>	5.912	<b>9.106</b>	8.589
<b>Total do passivo não circulante</b>		<b>2.219.065</b>	2.071.779	<b>2.920.703</b>	2.787.109
<b>Patrimônio Líquido</b>					
	20				
Capital social		<b>1.301.019</b>	1.301.019	<b>1.301.019</b>	1.301.019
Reserva de capital		<b>373.192</b>	390.648	<b>373.192</b>	390.648
Reservas de lucros		<b>306.120</b>	306.120	<b>306.120</b>	306.120
Ações em tesouraria		<b>(1.962)</b>	(1.962)	<b>(1.962)</b>	(1.962)
Lucros acumulados		<b>93.853</b>	-	<b>93.853</b>	-
Ajuste de avaliação patrimonial		<b>(409.954)</b>	(378.334)	<b>(409.954)</b>	(378.334)
<b>Patrimônio Líquido acionista controlador</b>		<b>1.662.268</b>	1.617.491	<b>1.662.268</b>	1.617.491
Participação dos acionistas não controladores		-	-	<b>100.938</b>	85.131
<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>1.662.268</b>	1.617.491	<b>1.763.206</b>	1.702.622
<b>Total do passivo</b>		<b>4.170.567</b>	3.948.920	<b>5.172.372</b>	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 setembro de 2023 e 2022  
(Em milhares de reais)

Notas	Controladora				Consolidado				
	Trimestre findo em 30/09/2023	Período findo em 30/09/2023	Trimestre findo em 30/09/2022	Período findo em 30/09/2022	Trimestre findo em 30/09/2023	Período findo em 30/09/2023	Trimestre findo em 30/09/2022	Período findo em 30/09/2022	
Receita de serviços hospitalares	21	<b>342.282</b>	<b>975.647</b>	276.420	758.485	<b>568.227</b>	<b>1.646.441</b>	473.884	1.251.018
Custo dos serviços prestados	22	<b>(220.639)</b>	<b>(614.968)</b>	(173.405)	(467.309)	<b>(382.742)</b>	<b>(1.097.335)</b>	(304.428)	(800.148)
Lucro bruto		<b>121.643</b>	<b>360.679</b>	103.015	291.176	<b>185.485</b>	<b>549.106</b>	169.456	450.870
Despesas e receitas operacionais									
Despesas gerais e administrativas	22	<b>(50.958)</b>	<b>(143.012)</b>	(43.669)	(134.832)	<b>(76.235)</b>	<b>(220.292)</b>	(70.420)	(191.693)
Resultado de equivalência patrimonial	12	<b>10.198</b>	<b>31.132</b>	20.713	45.200	<b>17</b>	<b>2.039</b>	1.150	1.296
Outras receitas (despesas) operacionais líquidas	23	<b>(1.160)</b>	<b>3.794</b>	(5.688)	(17.459)	<b>(509)</b>	<b>6.254</b>	(6.053)	(14.377)
		<b>(41.920)</b>	<b>(108.086)</b>	(28.644)	(107.091)	<b>(76.727)</b>	<b>(211.999)</b>	(75.323)	(204.774)
Lucro antes das receitas e despesas financeiras		<b>79.723</b>	<b>252.593</b>	74.371	184.085	<b>108.758</b>	<b>337.107</b>	94.133	246.096
Receitas financeiras	24	<b>13.516</b>	<b>38.146</b>	18.259	71.277	<b>14.382</b>	<b>40.739</b>	19.271	74.279
Despesas financeiras	24	<b>(55.913)</b>	<b>(165.330)</b>	(51.409)	(142.715)	<b>(70.260)</b>	<b>(210.660)</b>	(58.777)	(171.454)
Resultado financeiro líquido		<b>(42.397)</b>	<b>(127.184)</b>	(33.150)	(71.438)	<b>(55.878)</b>	<b>(169.921)</b>	(39.506)	(97.175)
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social		<b>37.326</b>	<b>125.409</b>	41.221	112.647	<b>52.880</b>	<b>167.186</b>	54.627	148.921
Imposto de renda e contribuição social	25	<b>(8.778)</b>	<b>(31.556)</b>	(7.496)	(23.116)	<b>(17.649)</b>	<b>(54.431)</b>	(15.365)	(43.924)
Lucro líquido do período		<b>28.548</b>	<b>93.853</b>	33.725	89.531	<b>35.231</b>	<b>112.755</b>	39.262	104.997
Lucro líquido atribuível aos:									
Acionistas controladores		<b>28.548</b>	<b>93.853</b>	33.725	89.531	<b>28.548</b>	<b>93.853</b>	33.725	89.531
Acionistas não controladores		-	-	-	-	<b>6.683</b>	<b>18.902</b>	5.537	15.466
		<b>28.548</b>	<b>93.853</b>	33.725	89.531	<b>35.231</b>	<b>112.755</b>	39.262	104.997
Lucro líquido por ação:									
Lucro básico por ação (em reais)		<b>0,07</b>	<b>0,25</b>	0,08	0,23				
Lucro diluído por ação (em reais)		<b>0,07</b>	<b>0,23</b>	0,08	0,22				

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 setembro de 2023 e 2022  
(Em milhares de reais)

	<b>Controladora</b>				<b>Consolidado</b>			
	<b>Trimestre findo em 30/09/2023</b>	<b>Período findo em 30/09/2023</b>	<b>Trimestre findo em 30/09/2022</b>	<b>Período findo em 30/09/2022</b>	<b>Trimestre findo em 30/09/2023</b>	<b>Período findo em 30/09/2023</b>	<b>Trimestre findo em 30/09/2022</b>	<b>Período findo em 30/09/2022</b>
Lucro líquido do período	<b>28.548</b>	<b>93.853</b>	33.725	89.531	<b>35.231</b>	<b>112.755</b>	39.262	104.997
Resultados abrangentes que afetarão o resultado no futuro:								
Hedge de fluxos de caixa	<b>(8.324)</b>	<b>4.712</b>	2.803	2.803	<b>(8.324)</b>	<b>4.712</b>	2.803	2.803
Imposto diferido - Hedge de fluxos de caixa	<b>2.830</b>	<b>(1.602)</b>	(953)	(953)	<b>2.830</b>	<b>(1.602)</b>	(953)	(953)
Total do resultado abrangente do período	<b>23.054</b>	<b>96.963</b>	35.575	91.381	<b>29.737</b>	<b>115.865</b>	41.112	106.847
Resultado abrangente atribuível aos:								
Acionistas controladores	<b>23.054</b>	<b>96.963</b>	35.575	91.381	<b>23.054</b>	<b>96.963</b>	35.575	91.381
Acionistas não controladores	-	-	-	-	<b>6.683</b>	<b>18.902</b>	5.537	15.466

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 setembro de 2023 e 2022  
(Em milhares de reais)

	Capital social		Reserva de capital				Reserva de lucros				Ações em tesouraria	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						
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	-	-	-	-	-	-	-	-	89.531	-	-	89.531	15.466	104.997	
Outros resultados abrangentes															
Hedges de fluxo de caixa, líquidos de impostos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.850	1.850	-	1.850	
Valor justo do passivo de resgate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(23.692)	(23.692)	-	(23.692)	
Plano de opção de ações	-	-	-	8.754	-	-	-	-	-	-	-	8.754	-	8.754	
Contraprestação de opção de compra	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(65.517)	(65.517)	-	(65.517)	
Transações com acionistas não controladores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(11.468)	(11.468)	2.357	(9.111)	
Part. dos acionistas não controladores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13.259	13.259	
Em 30 de setembro de 2022	1.355.182	(54.163)	370.382	17.316	-	31.603	51.758	156.364	89.531	-	(378.789)	1.639.184	74.521	1.713.705	
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	-	-	-	-	-	-	-	-	93.853	-	-	93.853	18.902	112.755	
Valor justo do passivo de resgate (Nota 12)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(32.238)	(32.238)	-	(32.238)	
Plano de opção de ações	-	-	-	8.754	-	-	-	-	-	-	-	8.754	-	8.754	
Transações com acionistas não controladores (Nota 12)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.492)	(2.492)	-	(2.492)	
Efeito da incorporação reversa da A3Data (Nota 3)	-	-	-	-	(26.210)	-	-	-	-	-	-	(26.210)	-	(26.210)	
Hedges de fluxo de caixa, líquidos de impostos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.110	3.110	-	3.110	
Particip. dos acionistas não controladores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3.095)	(3.095)	
Destinação do Lucro do exercício anterior	-	-	-	-	-	-	61.219	(61.219)	-	-	-	-	-	-	
Em 30 de setembro de 2023	1.355.182	(54.163)	370.382	29.020	(26.210)	36.778	112.977	156.365	93.853	(1.962)	(409.954)	1.662.268	100.938	1.763.206	

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 setembro de 2023 e 2022  
(Em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Fluxo de caixa provenientes das operações				
Lucro líquido do período	<b>93.853</b>	89.531	<b>112.755</b>	104.997
Ajustes para conciliar o resultado do período ao caixa líquido				
Depreciação e amortização	<b>45.081</b>	36.788	<b>76.001</b>	60.047
Perda na baixa do ativo imobilizado e intangível	<b>2.097</b>	6.119	<b>2.822</b>	7.613
Constituição (reversão) de provisão para créditos de liquidação duvidosa	<b>6.532</b>	11.017	<b>8.771</b>	11.513
Constituição (reversão) de provisão para glosas	<b>26.347</b>	28.750	<b>36.351</b>	33.087
Constituição (reversão) de provisão para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis	<b>3.375</b>	14.942	<b>5.648</b>	14.697
Provisão do pagamento baseado em ações	<b>8.754</b>	8.754	<b>8.754</b>	8.754
Resultado de equivalência patrimonial	<b>(31.132)</b>	(45.200)	<b>(2.039)</b>	(1.296)
Resultado com derivativos	<b>4.443</b>	8.595	<b>4.443</b>	8.595
Rendimentos de aplicações financeiras	<b>(22.007)</b>	(57.677)	<b>(23.182)</b>	(59.583)
Despesas financeiras e variações cambiais	<b>136.255</b>	134.564	<b>177.525</b>	158.207
Provisão para IR e CSLL diferido	<b>31.370</b>	22.806	<b>19.164</b>	14.984
	<b>304.968</b>	258.989	<b>427.013</b>	361.615
Variação nos ativos e passivos operacionais				
Contas a receber	<b>(103.186)</b>	(91.655)	<b>(226.983)</b>	(150.229)
Estoques	<b>7.087</b>	(6.918)	<b>3.989</b>	(9.729)
Outros ativos	<b>(4.523)</b>	(23.540)	<b>(4.373)</b>	(36.352)
Depósitos judiciais	<b>(9.397)</b>	(13.448)	<b>(9.922)</b>	(13.251)
Fornecedores	<b>2.414</b>	6.115	<b>(13.191)</b>	4.620
Salários e encargos sociais	<b>26.358</b>	18.656	<b>37.858</b>	26.644
Impostos e contribuições a recolher	<b>4.142</b>	3.704	<b>41.012</b>	40.847
Impostos parcelados	<b>(4.337)</b>	(4.672)	<b>(4.454)</b>	(4.754)
Outros passivos	<b>1.178</b>	-	<b>897</b>	(9.933)
	<b>(80.264)</b>	(111.758)	<b>(175.167)</b>	(152.137)
Imposto de renda e contribuição social pagos	<b>(664)</b>	(94)	<b>(29.484)</b>	(18.255)
Juros pagos	<b>(75.522)</b>	(76.674)	<b>(91.911)</b>	(80.319)
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais	<b>148.518</b>	70.463	<b>130.451</b>	110.904

## Notas Explicativas

### Hospital Mater Dei S.A.

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Fluxo de caixa das atividades de investimento				
Aquisição de imobilizado	<b>(80.409)</b>	(128.476)	<b>(103.931)</b>	(143.551)
Aquisição de intangíveis	<b>(8.585)</b>	(11.416)	<b>(8.854)</b>	(13.534)
Ativos e reembolsos de obras a executar	<b>(24.502)</b>	(107.350)	<b>(24.502)</b>	(107.350)
Aporte de capital e AFAC em controladas e coligadas	<b>(72.833)</b>	(702.923)	-	-
Aquisição de controladas e coligadas	-	(3.080)	<b>(41.783)</b>	(637.704)
Caixa adquirido em combinação de negócios	-	-	<b>388</b>	23.868
Aplicações financeiras resgatadas, líquido de aplicações	<b>44.388</b>	221.325	<b>58.850</b>	202.285
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	<b>(141.941)</b>	(731.920)	<b>(119.832)</b>	(675.986)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento				
Captação de empréstimos e financiamentos	<b>70.965</b>	52.686	<b>82.484</b>	97.202
Pagamentos de empréstimos e financiamentos	<b>(11.682)</b>	(40.074)	<b>(23.594)</b>	(133.574)
Pagamentos de arrendamentos	<b>(11.332)</b>	(3.001)	<b>(23.056)</b>	(19.228)
Liquidação de derivativos	<b>(2.610)</b>	809	<b>(2.610)</b>	809
Dividendos pagos	<b>(24.582)</b>	(34.418)	<b>(24.582)</b>	(34.418)
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de financiamento	<b>20.759</b>	(23.998)	<b>8.642</b>	(89.209)
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa	<b>27.336</b>	(685.455)	<b>19.261</b>	(654.291)
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	<b>204.215</b>	981.129	<b>246.414</b>	1.000.200
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	<b>231.551</b>	295.674	<b>265.675</b>	345.909
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa	<b>27.336</b>	(685.455)	<b>19.261</b>	(654.291)

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 setembro de 2023 e 2022  
(Em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Receitas				
Receita bruta de serviços hospitalares	<b>1.049.825</b>	815.805	<b>1.766.206</b>	1.341.642
Deduções da receita	<b>(2.812)</b>	(1.482)	<b>(4.698)</b>	(1.747)
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	<b>(6.532)</b>	(11.017)	<b>(8.771)</b>	(11.513)
Outras receitas/Outras despesas	<b>3.077</b>	4.800	<b>7.452</b>	9.179
	<b>1.043.558</b>	808.106	<b>1.760.189</b>	1.337.561
Insumos adquiridos de terceiros				
Custo dos serviços prestados	<b>(379.266)</b>	(306.791)	<b>(669.227)</b>	(508.773)
Serviços de terceiros, energia e outros	<b>(66.006)</b>	(49.006)	<b>(115.632)</b>	(87.047)
Valor adicionado bruto	<b>598.286</b>	452.309	<b>975.330</b>	741.741
Outras receitas/despesas operacionais	<b>7.249</b>	(11.242)	<b>7.573</b>	(12.042)
Depreciação e amortização	<b>(45.081)</b>	(36.788)	<b>(76.001)</b>	(60.047)
Valor adicionado líquido produzido	<b>560.454</b>	404.279	<b>906.902</b>	669.652
Valor adicionado recebido em transferência				
Resultado de equivalência patrimonial	<b>31.132</b>	45.200	<b>2.039</b>	1.296
Receitas financeiras	<b>38.146</b>	71.277	<b>40.739</b>	74.279
Valor adicionado total a distribuir	<b>629.732</b>	520.756	<b>949.680</b>	745.227
Distribuição do valor adicionado				
Pessoal				
Salários e ordenados	<b>(175.586)</b>	(141.513)	<b>(295.621)</b>	(221.431)
FGTS	<b>(11.987)</b>	(8.882)	<b>(20.811)</b>	(14.093)
Férias e 13º salário e encargos	<b>(32.839)</b>	(23.226)	<b>(60.973)</b>	(43.197)
	<b>(220.412)</b>	(173.621)	<b>(377.405)</b>	(278.721)
Impostos, taxas e contribuições				
INSS	<b>(39.513)</b>	(30.371)	<b>(67.994)</b>	(50.596)
Federais	<b>(72.331)</b>	(54.835)	<b>(122.419)</b>	(95.929)
Estaduais/Municipais	<b>(30.591)</b>	(24.119)	<b>(47.079)</b>	(36.868)
	<b>(142.435)</b>	(109.325)	<b>(237.492)</b>	(183.393)
Remuneração de capitais de terceiros				
Aluguéis	<b>(7.702)</b>	(5.564)	<b>(11.368)</b>	(6.662)
Juros e variações cambiais	<b>(165.330)</b>	(142.715)	<b>(210.660)</b>	(171.454)
	<b>(173.032)</b>	(148.279)	<b>(222.028)</b>	(178.116)
Remuneração de capitais de próprios				
Lucros retidos/prejuízo do período	<b>(93.853)</b>	(89.531)	<b>(112.755)</b>	(104.997)
Valor adicionado distribuído	<b>(629.732)</b>	(520.756)	<b>(949.680)</b>	(745.227)

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras.

## Notas Explicativas

### Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais

30 de setembro 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 inaugurou 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 em Salvador/BA da sua primeira unidade fora do estado de Minas Gerais, e em 2022 inaugurou a unidade Salvador. 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 hospitalares 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 setembro 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.

##### 1.4. Aprovação das demonstrações financeiras

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

## Notas Explicativas

### Hospital Mater Dei S.A.

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

## 2. Aquisições de empresas

### 2.1. 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%
<b>Contraprestação:</b>						
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
<b>Total da contraprestação</b>	<b>166.621</b>	<b>76.949</b>	<b>1.500</b>	<b>242.122</b>	<b>207.415</b>	<b>178.992</b>
<b>Ativos adquiridos a valor justo</b>						
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
	<b>141.104</b>	<b>18.932</b>	<b>599</b>	<b>154.390</b>	<b>123.446</b>	<b>127.803</b>
<b>Passivos assumidos a valor justo</b>						
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
	<b>124.042</b>	<b>8.288</b>	<b>15</b>	<b>82.166</b>	<b>36.246</b>	<b>56.006</b>
<b>Valor líquido dos ativos adquiridos e passivos assumidos a valor justo</b>	<b>17.062</b>	<b>10.644</b>	<b>584</b>	<b>72.224</b>	<b>87.200</b>	<b>71.797</b>
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
<b>Ágio inicial pago</b>	<b>138.153</b>	<b>66.305</b>	<b>916</b>	<b>169.749</b>	<b>114.042</b>	<b>115.273</b>
<b>Total da contraprestação</b>	<b>166.621</b>	<b>76.949</b>	<b>1.500</b>	<b>242.122</b>	<b>207.415</b>	<b>178.992</b>
<b>Mais (menos) valias identificadas:</b>						
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)
	<b>44.773</b>	<b>9.212</b>	<b>-</b>	<b>48.418</b>	<b>35.557</b>	<b>39.529</b>

(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 setembro de 2023

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

## 2. Aquisições de empresas - Continuação

### 2.1. Aquisição de empresas ocorridas em 2022

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. (“HSG”)

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 setembro de 2023, a RMDS possuía 99,2% do capital social do Santa Genoveva.

#### (b) Centro Tomografia Computadorizada Uberlândia Ltda. (“CDI”)

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. (“Cardio”)

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., 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 setembro de 2023

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

## 2. Aquisições de empresas - Continuação

### 2.1. Aquisição de empresas ocorridas em 2022

#### (d) Instituto de Cirurgia Plástica e Oftalmologia Ltda. (“Premium”)

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, 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 abaixo. 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.

Parcela	Vencimento	Valor Nominal	Valor Presente
1ª	03/03/2023	23.875	22.530
2ª	03/03/2024	23.875	21.604
3ª	03/03/2025	23.875	20.773
4ª	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
<b>Total</b>		<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.

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. Parcela earn out mensurada com base nas projeções de resultado do Hospital Premium, foi estimada em R\$ 20.715 na data da aquisição. Em 30 de setembro de 2023, o valor atualizado é de R\$ 28.985.



## Notas Explicativas

### Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação

30 de setembro de 2023

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

## 2. Aquisições de empresas - Continuação

### 2.1. Aquisição de empresas ocorridas em 2022

#### (d) Instituto de Cirurgia Plástica e Oftalmologia Ltda. (“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. (“EMEC”)

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 setembro de 2023

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

## 2. Aquisições de empresas - Continuação

### 2.1. Aquisição de empresas ocorridas em 2022

#### (e) Hospital e Maternidade Santa Clara S.A. (“HSC”)

No dia 1 de setembro de 2022, a Companhia adquiriu 75% do capital social do HSC, situado em Uberlândia – Minas Gerais, através da subsidiária RMDS. 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

## Notas Explicativas

### Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação  
30 de setembro de 2023

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

## 2. Aquisições de empresas - Continuação

### 2.1. Aquisição de empresas ocorridas em 2022

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

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

(iii) 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.

### 2.2. Aquisição de empresa ocorrida em 2023

Na celebração do contrato de compra e venda da Centro Saúde Norte ("CSN"), adquirido pela Companhia em outubro de 2021, foi determinado a aquisição, a ser realizada pela CSN, de quotas representativas da totalidade do capital social da sociedade Porto Dias Saúde Ltda. Assim, após a aprovação da ANS, houve a aquisição de 100% do Porto Dias Saúde Ltda., ocorrida no dia 24 de julho de 2023. O valor referente a aquisição foi de R\$ 3.700, cujo pagamento foi efetuado pela CSN no dia 02 de agosto de 2023. A Porto Dias Saúde, situada em Belém/PA, é uma operadora de plano de saúde criada inicialmente para atender os colaboradores do Grupo Porto Dias. Atualmente, possui aproximadamente duas mil vidas.

*Ativos adquiridos e passivos assumidos na data da aquisição:*

Os valores justos dos ativos líquidos e conseqüentemente o ágio inicial pago estão apresentados de forma provisória nessas informações financeiras trimestrais e portanto podem sofrer alterações com a alocação definitiva da mais e/ou menos valia dos ativos e passivos. A Companhia, conforme previsto no CPC 15 – Combinação de Negócios, concluirá a análise dos ativos líquidos até o final do exercício vigente.

## Notas Explicativas

### Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação

30 de setembro 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, na 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:

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

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\$31.347 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 setembro 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 setembro de 2023, a Companhia mantinha participação nas seguintes controladas, diretas, indiretas e empreendimento controlado em conjunto:

Investidas diretas	Influência	30/09/2023	31/12/2022
		% Participação	% Participação
RMDS Participações S.A. ("RMDS")	Controlada	100%	100%
Centro Saúde Norte S.A. ("Saúde Norte")	Controlada	70%	70%
RMDSSG Participações S.A. ("RMDSSG")	Controlada	100%	100%
GPD Mater Participações Ltda. ("GPD Mater")	Controle conjunto	70%	70%
A3Data Consultoria S.A. ("A3Data")	Controle conjunto	50,1%	-
Investidas indiretas	Influência	30/09/2023	31/12/2022
		% Participação	% Participação
Hospital Porto Dias Ltda. ("HPD")	Controlada	70%	70%
Porto Dias Diagnóstico Ltda. ("PDD")	Controlada	70%	70%
Medical Comercial Ltda. ("Medica")	Controlada	70%	70%
Medicina Desportiva e Diagnóstico por Imagem Ltda. ("Medicina")	Controlada	70%	70%
Porto Dias Saúde Ltda. ("PDS")	Controlada	70%	-
Hospital Santa Genoveva Ltda. ("HSG")	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) HPD, PDD, Medical, Medicina e PDS 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 setembro 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 - Continuação

##### 4.2. Mudanças nas políticas contábeis e divulgações

- Alterações ao IAS 1: Classificação de passivos como circulante ou não circulante (equivalente a revisão 20 do Comitê dos pronunciamentos contábeis): Em janeiro de 2020, o IASB emitiu alterações nos parágrafos 69 a 76 do IAS 1, correlato ao CPC 26, de forma a especificar os requisitos para classificar o passivo como circulante ou não circulante. As alterações esclarecem: o que significa um direito de postergar a liquidação; que o direito de postergar deve existir na data-base do relatório; que essa classificação não é afetada pela probabilidade de uma entidade exercer seu direito de postergação; que somente se um derivativo embutido em um passivo conversível for em si um instrumento de capital próprio os termos de um passivo não afetariam sua classificação. As alterações são válidas para períodos iniciados a partir de 1º de janeiro de 2023 e devem ser aplicadas retrospectivamente. Atualmente, o Grupo avalia o impacto que as alterações terão na prática atual e se os contratos de empréstimo existentes podem exigir renegociação.
- 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.

## Notas Explicativas

### Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação

30 de setembro 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 - Continuação

##### 4.2.Mudanças nas políticas contábeis e divulgações - Continuação

- 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 IAS 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. Não foram identificados impactos significativos nas demonstrações financeiras do Grupo decorrentes da adoção de tal norma.

#### 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 setembro de 2023, a Companhia não possui contratos de financiamentos em que está exposta ao risco cambial.

## Notas Explicativas

### Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação

30 de setembro 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) 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.

#### iv) 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 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.



## Notas Explicativas

### Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação  
30 de setembro 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

#### iv) Risco de crédito - Continuação

##### 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 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 segregou 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.

## Notas Explicativas

### Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação  
30 de setembro 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

#### iv) Risco de crédito--Continuação

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.

#### v) 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 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 futuro contratados não descontados.

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

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação  
30 de setembro 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) Risco de liquidez --Continuação

<b>Controladora</b>	<b>Menos de um ano</b>	<b>Entre um e dois anos</b>	<b>Entre dois e cinco anos</b>	<b>Acima de cinco anos</b>
<b>Em 30 de setembro de 2023</b>				
Fornecedores	<b>92.296</b>	-	-	-
Empréstimos, financiamentos e debêntures	<b>132.104</b>	<b>264.067</b>	<b>586.842</b>	<b>705.047</b>
Arrendamentos	<b>62.164</b>	<b>67.213</b>	<b>135.170</b>	<b>1.582.860</b>
Parcelamento de impostos	<b>8.048</b>	<b>8.255</b>	<b>1.415</b>	-
<b>Em 31 de dezembro de 2022</b>				
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	-	-	-
<b>Consolidado</b>	<b>Menos de um ano</b>	<b>Entre um e dois anos</b>	<b>Entre três e cinco anos</b>	<b>Acima de cinco anos</b>
<b>Em 30 de setembro de 2023</b>				
Fornecedores	<b>128.333</b>	-	-	-
Empréstimos, financiamentos e debêntures	<b>155.105</b>	<b>315.119</b>	<b>604.730</b>	<b>705.047</b>
Arrendamentos	<b>87.897</b>	<b>116.668</b>	<b>228.823</b>	<b>2.037.708</b>
Parcelamento de impostos	<b>8.065</b>	<b>8.424</b>	<b>2.335</b>	-
Aquisição de empresas a pagar	<b>37.351</b>	<b>97.363</b>	<b>142.898</b>	<b>9.157</b>
Dividendos a pagar	<b>3.108</b>	-	-	-
<b>Em 31 de dezembro de 2022</b>				
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 setembro 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

#### vii) 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, 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 20 de outubro 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 6,55%, o CDI em 11,75% e IPCA em 4,65%. O “Cenário possível” contempla um aumento de 25% nas taxas em questão e o “Cenário remoto” um aumento de 50%.

Controladora	Em 30 de setembro 2023			
	Valor contábil	Cenário provável	+ 25%	+ 50%
<i>Varição da dívida</i>				
Empréstimo em TJLP	70.458	71.260	72.427	73.593
Empréstimo em IPCA	395.148	399.692	404.338	408.985
Debêntures em CDI	742.633	735.950	757.568	779.187
Varição do instrumento financeiro derivativo (posição líquida) em CDI				
	(259)	(257)	(264)	(272)
	<b>1.207.980</b>	<b>1.206.645</b>	<b>1.234.069</b>	<b>1.261.493</b>
<i>Varição das aplicações financeiras</i>				
CDI	(326.617)	(323.677)	(333.185)	(342.693)
<b>Exposição líquida</b>	<b>881.363</b>	<b>882.968</b>	<b>900.884</b>	<b>918.800</b>
Varição da TJLP		801	1.969	3.135
Varição do IPCA		4.544	9.190	13.837
Varição do CDI		(3.742)	8.361	20.464
Efeito da exposição (ganho) perda		<b>1.603</b>	<b>19.520</b>	<b>37.436</b>

## Notas Explicativas

### Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação  
30 de setembro 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

#### vii) Análise de sensibilidade--Continuação

##### a) Exposição da taxa de juros--Continuação

Consolidado	Em 30 de setembro 2023			
	Valor contábil	Cenário provável	+ 25%	+ 50%
<i>Variação da dívida</i>				
Empréstimo em TJLP	70.784	71.589	72.762	73.934
Empréstimo em IPCA	395.148	399.692	404.338	408.985
Aquisição de empresas em CDI	150.006	148.656	153.023	157.389
Aquisição de empresas em IPCA	56.873	57.527	58.196	58.864
Empréstimos e debêntures em CDI	824.555	817.134	841.137	865.141
Variação do instrumento financeiro derivativo (posição líquida) em CDI	(259)	(257)	(264)	(272)
	<b>1.497.107</b>	<b>1.494.341</b>	<b>1.529.192</b>	<b>1.564.041</b>
<i>Variação das aplicações financeiras CDI</i>				
	<b>(349.464)</b>	<b>(346.319)</b>	<b>(356.492)</b>	<b>(366.665)</b>
<b>Exposição líquida</b>	<b>1.147.643</b>	<b>1.148.022</b>	<b>1.172.700</b>	<b>1.197.376</b>
Variação da TJLP		805	1.978	3.150
Variação do IPCA		5.198	10.514	15.829
Variação do CDI		(2.923)	15.266	33.455
Efeito da exposição no resultado (ganho) perda		<b>3.080</b>	<b>27.758</b>	<b>52.434</b>
Controladora	Em 31 de dezembro 2022			
	Valor contábil	Cenário provável	+ 25%	+ 50%
<i>Variação 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
Variação do instrumento financeiro derivativo (posição líquida) em CDI	2.620	2.596	2.679	2.762
	<b>1.125.956</b>	<b>1.120.330</b>	<b>1.149.358</b>	<b>1.178.386</b>
<i>Variação das aplicações financeiras CDI</i>				
	<b>(202.245)</b>	<b>(200.425)</b>	<b>(206.813)</b>	<b>(213.202)</b>
<b>Exposição líquida</b>	<b>923.711</b>	<b>919.905</b>	<b>942.545</b>	<b>965.184</b>
Variação da TJLP		487	2.011	3.534
Variação do IPCA		357	5.156	9.955
Variação do CDI		(4.649)	11.667	27.984
Efeito da exposição (ganho) perda		<b>(3.805)</b>	<b>18.834</b>	<b>41.473</b>

## Notas Explicativas

### Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação  
30 de setembro 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

#### vii) Análise de sensibilidade--Continuação

##### a) Exposição da taxa de juros--Continuação

Consolidado	Em 31 de dezembro 2022			
	Valor contábil	Cenário provável	+ 25%	+ 50%
<i>Variação 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
Variação do instrumento financeiro derivativo (posição líquida) em CDI	2.620	2.596	2.679	2.762
	<u>1.435.074</u>	<u>1.429.299</u>	<u>1.464.290</u>	<u>1.499.281</u>
<i>Variação das aplicações financeiras</i>				
CDI	(231.000)	(228.921)	(236.217)	(243.514)
	<u>1.204.074</u>	<u>1.200.378</u>	<u>1.228.073</u>	<u>1.255.767</u>
<b>Exposição líquida</b>				
Variação da TJLP		496	2.049	3.602
Variação do IPCA		605	8.732	16.858
Variação do CDI		(5.133)	12.882	30.897
Efeito da exposição no resultado (ganho) perda		<u>(4.032)</u>	<u>23.663</u>	<u>51.357</u>

### 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..

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.

## Notas Explicativas

### Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação  
30 de setembro 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 30/09/2023	Controladora e consolidado 31/12/2022
<b>Ativo</b>		
Contrato de Swap	259	-
<b>Total</b>	<b>259</b>	<b>-</b>

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

	2023	2022
<b>Saldo inicial</b>	<b>(2.620)</b>	-
Ajuste de valor justo - Patrimônio Líquido	4.712	(2.803)
Perda/(Ganho) - Resultado	<b>(4.443)</b>	5.622
Recebimento/(Pagamento)	2.610	-
<b>Saldo final</b>	<b>259</b>	2.819

Exposição ativa e passiva:

Em 30 de setembro 2023				
Operação	Indexação	Tipo de Hedge	Saldo ativo/(passivo)	Ganho (perda) - Resultado
Empréstimo BNB	IPCA + 1,0264% a.a	Hedge Accounting	41.757	
Banco	CDI - 4,94% a.a	Hedge Accounting	(42.009)	(3.540)
Empréstimo BNB	IPCA + 1,0264% a.a	Hedge Accounting	214.033	
Banco	CDI - 4,5% a.a	Hedge Accounting	(209.135)	
			<b>4.646</b>	<b>(3.540)</b>
Empréstimo BNB	IPCA + 1,0264% a.a	Hedge Accounting	53.563	(903)
Banco	CDI - 4,05% a.a	Hedge Accounting	(57.950)	
			<b>(4.387)</b>	<b>(903)</b>

## Notas Explicativas

### Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação  
30 de setembro de 2023

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

## 5. Gestão de risco financeiro--Continuação

### 5.2. Instrumentos financeiros derivativos--Continuação

#### 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 setembro de 2023 e 30 de setembro de 2022:

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Recebimento reembolso de obra (compensação)	<b>28.208</b>	26.555	<b>28.208</b>	26.555
Pagamento de arrendamento mercantil (compensação)	<b>(28.208)</b>	(26.555)	<b>(28.208)</b>	(26.555)
Baixa nos investimentos por incorporação	-	(10.697)	-	-
Aquisição de terrenos a prazo	-	-	-	14.051
Remensuração de arrendamentos	<b>30.411</b>	36.342	<b>40.607</b>	36.342
Novo contrato de arrendamento	<b>(22.831)</b>	(140.288)	<b>(22.831)</b>	(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 setembro 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 setembro de 2023 e do exercício findo em 31 de dezembro de 2022 podem ser assim sumariados:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Empréstimos, financiamentos e debêntures	1.204.534	1.119.087	1.287.622	1.203.180
(-)/(+) Hedge Accounting	(259)	-	(259)	-
(-) Caixa e equivalentes de caixa	(231.551)	(204.215)	(265.675)	(246.414)
(-) Aplicações financeiras	(95.066)	(117.447)	(98.061)	(131.884)
Dívida financeira líquida	877.658	797.425	923.627	824.882
Total do patrimônio líquido	1.662.268	1.617.491	1.763.206	1.702.622
	2.539.926	2.414.916	2.686.833	2.527.504
Índice de alavancagem financeira - %	34,6	33,0	34,4	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.

##### *1ª Emissão de Debêntures--Continuação*

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 setembro 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

O Índice Financeiro é a 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	923.627
EBITDA - 12 meses	534.939
<b>Dívida líquida / EBITDA</b>	<u>1,7</u>
Covenant	< 3,5

Informamos que em 30 de setembro 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 setembro 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 setembro 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 30/09/2023	Valor justo 30/09/2023	Valor contábil 31/12/2022	Valor justo 31/12/2022
<b>Ativo</b>				
<b>Ativos financeiros ao custo amortizado</b>				
Caixa e equivalentes de caixa	231.551	231.551	204.215	204.215
Contas a receber de clientes	404.492	404.492	334.185	334.185
Contas a receber de obra	340.643	340.643	315.610	315.610
<b>Ativos financeiros ao valor justo</b>				
Aplicações financeiras	95.066	95.066	117.447	117.447
Instrumentos financeiros derivativos - <i>Hedge Accounting</i>	259	259	-	-
Total do ativo	<b>1.072.011</b>	<b>1.072.011</b>	971.457	971.457
<b>Passivo</b>				
<b>Passivos financeiros ao custo amortizado</b>				
Fornecedores	92.296	92.296	89.882	89.882
Parcelamento de impostos	11.511	11.511	14.532	14.532
Dividendos a pagar	-	-	24.582	24.582
Empréstimos, financiamentos e debêntures	1.204.534	1.204.534	1.119.087	1.119.087
Arrendamentos	633.853	633.853	577.181	577.181
<b>Passivos financeiros ao valor justo</b>				
Passivo de resgate de ações	338.392	338.392	311.989	311.989
Instrumentos financeiros derivativos - <i>Hedge Accounting</i>	-	-	2.620	2.620
Total do passivo	<b>2.280.586</b>	<b>2.280.586</b>	2.139.873	2.139.873

## Notas Explicativas

### Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação  
30 de setembro 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 30/09/2023	Valor justo 30/09/2023	Valor contábil 31/12/2022	Valor justo 31/12/2022
<b>Ativo</b>				
<b>Ativos financeiros ao custo amortizado</b>				
Caixa e equivalentes de caixa	265.675	265.675	246.414	246.414
Contas a receber de clientes	790.725	790.725	609.347	609.347
Contas a receber de obra	340.643	340.643	315.610	315.610
Ativos de indenização (incluídos em "outros ativos não circulantes")	95.210	95.210	93.787	93.787
<b>Ativos financeiros ao valor justo</b>				
Aplicações financeiras	98.061	98.061	131.884	131.884
Instrumentos financeiros derivativos - <i>Hedge Accounting</i>	259	259	-	-
<b>Total do ativo</b>	<b>1.590.573</b>	<b>1.590.573</b>	1.397.042	1.397.042
<b>Passivo</b>				
<b>Passivos financeiros ao custo amortizado</b>				
Fornecedores	128.333	128.333	139.178	139.178
Parcelamento de impostos	12.537	12.537	15.596	15.596
Dividendos a pagar	3.108	3.108	34.792	34.792
Empréstimos, financiamentos e debêntures	1.287.622	1.287.622	1.203.180	1.203.180
Arrendamentos	842.783	842.783	777.277	777.277
Aquisição de empresas a pagar	206.879	206.879	225.026	225.026
<b>Passivos financeiros ao valor justo</b>				
Passivo de resgate de ações	410.824	410.824	378.586	378.586
Instrumentos financeiros derivativos - <i>Hedge Accounting</i>	-	-	2.620	2.620
<b>Total do passivo</b>	<b>2.892.086</b>	<b>2.892.086</b>	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 setembro 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	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Caixa e bancos	402	1.970	14.272	15.414
Aplicações financeiras	231.149	202.245	251.403	231.000
	<b>231.551</b>	<b>204.215</b>	<b>265.675</b>	<b>246.414</b>

As aplicações financeiras, classificadas como equivalentes de caixa, referem-se substancialmente a aplicações em Certificados de Depósito Bancário ("CDB") e operações compromissadas, com liquidez imediata.

### b) Aplicações financeiras

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Fundos de investimentos	95.066	117.447	98.061	131.884
	<b>95.066</b>	<b>117.447</b>	<b>98.061</b>	<b>131.884</b>

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 setembro de 2023

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

#### 8. Contas a receber de clientes

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Particulares	32.201	28.212	59.805	52.412
Convênios e seguradoras	504.108	399.607	826.728	609.938
Ativo de contrato - Receitas a faturar	55.299	60.603	156.226	152.396
	<b>591.608</b>	<b>488.422</b>	<b>1.042.759</b>	<b>814.746</b>
Provisão para glosas	(112.096)	(85.749)	(138.068)	(100.204)
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(75.020)	(68.488)	(113.966)	(105.195)
	<b>(187.116)</b>	<b>(154.237)</b>	<b>(252.034)</b>	<b>(205.399)</b>
	<b>404.492</b>	<b>334.185</b>	<b>790.725</b>	<b>609.347</b>

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	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
A vencer	271.695	238.794	544.521	449.277
Vencidos até 30 dias	54.298	47.453	125.533	86.483
Vencidos de 31 até 180 dias	67.500	41.299	94.853	80.612
Vencidos de 181 a 360 dias	30.990	19.850	76.253	21.887
Vencidos a mais de 360 dias	167.125	141.026	201.599	176.487
	<b>591.608</b>	<b>488.422</b>	<b>1.042.759</b>	<b>814.746</b>

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

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
<b>Saldo inicial</b>	<b>(85.749)</b>	(56.741)	<b>(101.717)</b>	(62.069)
Saldo adquirido de controlada	-	-	-	263
Provisões	(33.400)	(35.554)	(67.940)	(59.806)
Reversões	7.053	6.804	31.589	26.719
<b>Saldo final</b>	<b>(112.096)</b>	(85.491)	<b>(138.068)</b>	(94.893)

## Notas Explicativas

### Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação  
30 de setembro 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 setembro de 2023 e 30 de setembro de 2022 pode ser assim apresentada:

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
<b>Saldo inicial</b>	<b>(68.488)</b>	(58.936)	<b>(105.195)</b>	(70.416)
Saldo adquirido de controlada	-	-	-	(23.803)
Adições	<b>(7.399)</b>	(15.967)	<b>(9.619)</b>	(22.170)
Reversões	<b>867</b>	4.950	<b>848</b>	10.657
<b>Saldo final</b>	<b>(75.020)</b>	(69.953)	<b>(113.966)</b>	(105.732)

#### 9. Estoques

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Drogas e medicamentos	<b>12.547</b>	14.181	<b>19.371</b>	24.130
Órteses, próteses e materiais especiais	<b>4.184</b>	4.198	<b>11.738</b>	8.637
Materiais hospitalares	<b>6.678</b>	6.533	<b>13.271</b>	13.375
Material em poder de terceiros	-	1.702	-	3.059
Materiais de manutenção	<b>1.219</b>	2.723	<b>2.864</b>	3.042
Material de consumo e expediente	<b>1.942</b>	2.849	<b>4.054</b>	5.286
Copa, cozinha e alimentação	<b>723</b>	1.902	<b>1.694</b>	2.150
Outros estoques	<b>2.506</b>	2.798	<b>7.305</b>	4.607
	<b>29.799</b>	36.886	<b>60.297</b>	64.286

O custo dos materiais e medicamentos reconhecido no resultado do período totalizou R\$276.212 (setembro de 2022 - R\$212.803) na controladora e R\$395.866 no Consolidado (setembro de 2022 - R\$304.935), conforme apresentado na Nota 22.

## Notas Explicativas

### Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação  
30 de setembro 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 e 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 setembro de 2023 e 2022:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Saldo inicial</b>	<b>315.610</b>	167.400
Adição	<b>43.155</b>	156.645
Remuneração	<b>10.086</b>	8.064
Pagamento (Compensação com Arrendamento)	<b>(28.208)</b>	(26.555)
<b>Saldo final</b>	<b>340.643</b>	305.554
Circulante	<b>39.021</b>	
Não Circulante	<b>301.622</b>	



## Notas Explicativas

### Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação

30 de setembro 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”.

	<b>Controladora e Consolidado</b>	
	<b>30/09/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Adiantamento a fornecedores	<b>3.829</b>	5.414
Material para execução de obra	<b>1.046</b>	18.114
	<b>4.875</b>	23.528
Circulante	<b>4.875</b>	23.528

## 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. Para os demais imóveis, 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\$70.458 em 30 de setembro 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 setembro de 2023  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 11. Arrendamentos--Continuação

#### a) Direito de uso

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
<b>Ativos de direito de uso</b>				
Equipamentos hospitalares e de informática	-	126	<b>948</b>	2.356
Locação de imóveis	<b>578.502</b>	541.333	<b>758.898</b>	717.472
	<b>578.502</b>	541.459	<b>759.846</b>	719.828

Movimentação para os períodos findos em 30 de setembro:

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
<b>Saldo inicial</b>	<b>541.459</b>	384.208	<b>719.828</b>	548.519
Saldo adquirido de controlada	-	-	-	6.161
Adição de novo contrato (i)	<b>22.831</b>	140.288	<b>22.831</b>	140.288
Remensuração de contrato	<b>30.041</b>	36.342	<b>40.653</b>	36.595
Amortização	<b>(15.829)</b>	(14.158)	<b>(23.466)</b>	(20.911)
<b>Saldo final</b>	<b>578.502</b>	546.680	<b>759.846</b>	710.652

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

#### b) Passivo de arrendamentos

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Menos de 1 ano	<b>62.164</b>	54.009	<b>87.731</b>	79.773
Entre 2 e 3 anos	<b>67.213</b>	54.468	<b>116.022</b>	101.134
Entre 3 e 5 anos	<b>135.170</b>	123.213	<b>228.208</b>	212.934
Mais de 5 anos	<b>1.582.861</b>	1.492.906	<b>2.034.753</b>	1.920.427
Valores não descontados	<b>1.847.408</b>	1.724.596	<b>2.466.714</b>	2.314.268
Juros embutidos	<b>(1.213.555)</b>	(1.147.415)	<b>(1.623.931)</b>	(1.536.991)
<b>Total do passivo</b>	<b>633.853</b>	577.181	<b>842.783</b>	777.277
Circulante	<b>55.587</b>	54.267	<b>79.656</b>	76.228
Não circulante	<b>578.266</b>	522.914	<b>763.127</b>	701.049

## Notas Explicativas

### Hospital Mater Dei S.A.

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

#### 11. Arrendamentos--Continuação

##### b) Passivo de arrendamentos--Continuação

Movimentação para os períodos findos em 30 de setembro:

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
<b>Saldo inicial</b>	<b>577.181</b>	398.634	<b>777.278</b>	579.308
Saldo adquirido de controlada	-	-	-	6.307
Adição de novo contrato	<b>22.831</b>	140.288	<b>22.831</b>	140.288
Remensuração de contrato	<b>30.041</b>	36.342	<b>40.547</b>	36.595
Juros provisionados	<b>45.954</b>	37.453	<b>62.327</b>	51.895
Juros pagos	<b>(7.903)</b>	(23.798)	<b>(14.224)</b>	(25.041)
Pagamentos	<b>(34.251)</b>	(12.893)	<b>(45.976)</b>	(29.387)
<b>Saldo final</b>	<b>633.853</b>	576.026	<b>842.783</b>	759.965

##### c) 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 setembro 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			
	30/09/2023		31/12/2022		30/09/2023		31/12/2022	
	Sem inflação	Com inflação	Sem inflação	Com inflação	Sem inflação	Com inflação	Sem inflação	Com inflação
Direito de uso líquido	<b>578.502</b>	<b>831.562</b>	541.459	697.799	<b>759.844</b>	<b>1.014.741</b>	719.828	881.156
Passivo de arrendamento	<b>633.853</b>	<b>875.666</b>	577.181	800.389	<b>842.785</b>	<b>1.086.384</b>	777.277	1.006.193
Amortização de direito de uso	<b>15.829</b>	<b>22.853</b>	19.380	22.693	<b>23.468</b>	<b>30.683</b>	29.017	30.381
Despesa financeira	<b>45.954</b>	<b>63.603</b>	51.627	70.619	<b>62.325</b>	<b>80.277</b>	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.

	30/09/2023	31/12/2022
Investimentos	<b>924.795</b>	855.376
Ágio na aquisição de investimentos	<b>1.056.112</b>	1.056.112
	<b>1.980.907</b>	1.911.488

## Notas Explicativas

### Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação  
30 de setembro 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 (ii)	Equivalência patrimonial	Realização Mais Valia	Outros (i)	Saldo 30/09/2023
RMDS	672.767	<b>72.833</b>	-	(41.059)	(7.742)	-	(8.492)	<b>688.307</b>
Saúde Norte	179.494	-	-	-	<b>40.334</b>	(1.370)	-	<b>218.458</b>
GPDMater	3.080	-	-	-	-	-	-	<b>3.080</b>
A3 Data	-	-	(26.210)	<b>41.059</b>	(90)	-	<b>156</b>	<b>14.915</b>
Outros	35	-	-	-	-	-	-	<b>35</b>
	<b>855.376</b>	<b>72.833</b>	<b>(26.210)</b>	-	<b>32.502</b>	<b>(1.370)</b>	<b>(8.336)</b>	<b>924.795</b>

(i) Nesta linha, apresentamos os reflexos das transações com acionistas não controladores. Em 30 de setembro de 2023, o montante de R\$ 8.482 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\$419 gerado por perda em aporte de capital no HSG; R\$5.895 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	Baixa de investimento	Equivalência patrimonial	Realização Mais Valia	Outros	Saldo 30/09/2022
SPE Bueno	6.596	-	-	4.763	(10.697)	(662)	-	-	-
RMDS	24.304	702.863	-	7.355	-	10.873	-	(76.953)	<b>668.442</b>
Saúde Norte	101.357	-	-	-	-	37.475	(2.486)	-	<b>136.346</b>
GPDMater	-	-	3.080	-	-	-	-	-	<b>3.080</b>
Outros	35	-	-	-	-	-	-	-	<b>35</b>
	<b>132.292</b>	<b>702.863</b>	<b>3.080</b>	12.118	(10.697)	47.686	(2.486)	(76.953)	<b>807.903</b>

## Notas Explicativas

### Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação

30 de setembro de 2023

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

### 12. Investimentos--Continuação

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

Investidas	Ativo	Passivo	Patrimônio Líquido	Resultado do período
RMDS	966.544	278.240	688.304	(7.742)
Saúde Norte	590.086	343.556	246.530	59.370
	<b>1.556.630</b>	<b>621.796</b>	<b>934.834</b>	<b>51.628</b>

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 30/09/2023
A3Data	39.540	(414)	(26.210)	1.941	(218)	276	14.915
Hiperbárica	779	(450)	-	328	-	-	657
Centru	(11)	-	-	(12)	-	-	(23)
GPDMater	3.080	-	-	-	-	-	3.080
Outros	238	-	-	-	-	-	238
	<b>43.626</b>	<b>(864)</b>	<b>(26.210)</b>	<b>2.257</b>	<b>(218)</b>	<b>276</b>	<b>18.867</b>

Descrição	Saldo 31/12/2021	Saldo adquirido de investida	Aumento de Capital	Equivalência patrimonial	Realização Mais Valia	Outros	Saldo 30/09/2022
A3Data	40.109	-	-	1.735	(490)	62	41.416
Hiperbárica	-	438	-	210	-	-	648
Centru	-	174	-	(162)	-	-	12
GPDMater	-	-	3.080	-	-	-	3.080
Outros	35	231	-	3	-	(45)	224
	<b>40.144</b>	<b>843</b>	<b>3.080</b>	<b>1.786</b>	<b>(490)</b>	<b>17</b>	<b>45.380</b>

## Notas Explicativas

### Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação

30 de setembro de 2023

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

### 12. Investimentos--Continuação

#### a) 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.

	Controladora		Consolidado	
	HPD	HPD	HSC	Total
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>279.962</b>	<b>279.962</b>	-	<b>279.962</b>
Varição do valor justo	23.692	23.692	65.517	89.209
<b>Saldo em 30 de setembro de 2022</b>	<b>303.654</b>	<b>303.654</b>	<b>65.517</b>	<b>369.171</b>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>311.989</b>	311.989	66.597	378.586
Varição do valor justo	26.403	<b>26.403</b>	<b>5.835</b>	<b>32.238</b>
<b>Saldo em 30 de setembro de 2023</b>	<b>338.392</b>	<b>338.392</b>	<b>72.432</b>	<b>410.824</b>

#### *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.

## Notas Explicativas

### Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação

30 de setembro de 2023

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

### 12. Investimentos--Continuação

#### a) Passivo de resgate de ações--Continuação

##### *Grupo Porto Dias--Continuação*

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 setembro de 2023

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

### 13. Imobilizado

Controladora:

	Controladora			
	30/09/2023		31/12/2022	
	Custo	Depreciação Acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Benfeitorias em imóveis de terceiros	103.478	(392)	103.086	45.638
Equipamentos e aparelhos hospitalares	288.110	(115.033)	173.077	180.992
Móveis, utensílios e informática	49.050	(28.426)	20.624	21.432
Adiantamento a fornecedores	50.487	-	50.487	43.473
Outros	27.257	(2.061)	25.196	27.270
	<b>518.382</b>	<b>(145.912)</b>	<b>372.470</b>	<b>318.805</b>

A seguir apresentamos a movimentação do ativo mobilizado:

	31/12/2022	Aquisições	Baixa	Depreciação	Transferência (a)	30/09/2023
Benfeitorias em imóveis de terceiros (b)	45.638	55.934	-	(359)	1.873	103.086
Aparelhos, equip. médico cirúrgico e máquinas	180.992	1.185	(1.476)	(19.356)	11.732	173.077
Móveis, utensílios e equipamentos	21.432	2.814	(224)	(4.103)	705	20.624
Adiantamento	43.473	19.138	-	-	(12.124)	50.487
Outros	27.270	1.338	(321)	(905)	(2.186)	25.196
	<b>318.805</b>	<b>80.409</b>	<b>(2.021)</b>	<b>(24.723)</b>	<b>-</b>	<b>372.470</b>

(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	30/09/2022
Benfeitorias em imóveis de terceiros	5.732	25.926	-	(92)	260	31.826
Equipamentos e aparelhos hospitalares	90.455	29.726	(4.172)	(15.090)	50.713	151.632
Móveis, utensílios e informática	16.978	-	(568)	(4.170)	9.890	22.130
Adiantamento a fornecedores	65.077	31.627	-	-	(51.817)	44.887
Outros	5.250	41.197	-	(624)	(9.046)	36.777
	<b>183.492</b>	<b>128.476</b>	<b>(4.740)</b>	<b>(19.976)</b>	<b>-</b>	<b>287.252</b>

## Notas Explicativas

## Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação

30 de setembro de 2023

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

## 13. Imobilizado--Continuação

Consolidado:

	Consolidado			
	30/09/2023		31/12/2022	
	Custo	Depreciação Acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Terrenos	41.647	-	41.647	41.647
Imóveis e instalações	230.878	(58.453)	172.425	181.886
Benfeitorias em imóveis de terceiros	111.772	(446)	111.326	48.508
Equipamentos e aparelhos hospitalares	507.217	(243.437)	263.780	269.925
Móveis, utensílios e informática	90.586	(55.538)	35.048	36.559
Adiantamento a fornecedores	65.069	-	65.069	53.770
Outros	34.036	(3.538)	30.498	33.716
	<b>1.081.205</b>	<b>(361.412)</b>	<b>719.793</b>	<b>666.011</b>

	31/12/2022	Aquisições	Baixas	Depreciação	Transferências (a)	30/09/2023
Terrenos	41.647	-	-	-	-	41.647
Imóveis e instalações	181.886	321	(608)	(10.324)	1.150	172.425
Benfeitorias em imóveis de terceiros	48.508	59.938	-	(391)	3.271	111.326
Equipamentos e aparelhos hospitalares	269.925	8.508	(1.155)	(28.300)	14.802	263.780
Móveis, utensílios e informática	36.559	5.842	(529)	(7.267)	443	35.048
Adiantamento a fornecedores	53.770	26.321	-	-	(15.022)	65.069
Outros	33.716	3.001	(401)	(1.174)	(4.644)	30.498
	<b>666.011</b>	<b>103.931</b>	<b>(2.693)</b>	<b>(47.456)</b>	<b>-</b>	<b>719.793</b>

(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	30/09/2022
Terrenos	20.578	11.859	-	-	-	-	32.437
Imóveis	-	107.082	2.723	(46)	(2.416)	-	107.343
Benfeitorias em imóveis de terceiros	5.732	1.984	26.118	(695)	(165)	260	33.234
Equipamentos e aparelhos hospitalares	128.815	31.892	38.164	(4.189)	(26.140)	50.713	219.255
Móveis, utensílios e informática	23.608	8.560	1.065	(624)	(6.487)	9.890	36.012
Instalações	-	-	1.038	-	-	-	1.038
Adiantamento a fornecedores	65.077	96	31.879	(52)	-	(51.817)	45.183
Outros	6.167	778	42.564	(491)	(633)	(9.046)	39.339
	<b>249.977</b>	<b>162.251</b>	<b>143.551</b>	<b>(6.097)</b>	<b>(35.841)</b>	<b>-</b>	<b>513.841</b>

## Notas Explicativas

### Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação

30 de setembro de 2023

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

#### 14. Intangível

Controladora:

	<b>31/12/2022</b>	<b>Aquisições(a)</b>	<b>Baixas</b>	<b>Amortização</b>	<b>30/09/2023</b>
Projetos, desenvolvimento e direito de uso de software	18.399	<b>8.585</b>	<b>(76)</b>	<b>(4.529)</b>	<b>22.379</b>
Outros	27	-	-	-	27
	<b>18.426</b>	<b>8.585</b>	<b>(76)</b>	<b>(4.529)</b>	<b>22.406</b>
	<b>31/12/2021</b>	<b>Aquisições</b>	<b>Baixa</b>	<b>Amortização</b>	<b>30/09/2022</b>
Projetos, desenvolvimento e direito de uso de software	10.349	11.416	(1.379)	(2.654)	17.732
Outros	27	-	-	-	27
	<b>10.376</b>	<b>11.416</b>	<b>(1.379)</b>	<b>(2.654)</b>	<b>17.759</b>

(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:

	<b>31/12/2022</b>	<b>Combinação de negócios</b>	<b>Aquisições</b>	<b>Baixa</b>	<b>Amortização</b>	<b>30/09/2023</b>
Ágio na aquisição de empresas	1.660.552	<b>3.227</b>	-	-	-	<b>1.663.779</b>
Marcas	161.826	-	-	-	-	<b>161.826</b>
Desenvolvimento e direito de uso de software	21.896	-	<b>8.854</b>	<b>(129)</b>	<b>(5.079)</b>	<b>25.542</b>
Outros	27	-	-	-	-	27
	<b>1.844.301</b>	<b>3.227</b>	<b>8.854</b>	<b>(129)</b>	<b>(5.079)</b>	<b>1.851.174</b>

## Notas Explicativas

### Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação  
30 de setembro 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	30/09/2022
Ágio na aquisição de empresas	1.100.912	-	767.257	-	(1.326)	-	1.866.843
Marcas	65.443	-	-	-	-	-	65.443
Projetos, desenvolvimento direito de uso de software	11.345	1.143	-	13.534	(1.516)	(3.295)	21.211
Outros	27	-	-	-	-	-	27
	<u>1.177.727</u>	<u>1.143</u>	<u>767.257</u>	<u>13.534</u>	<u>(2.842)</u>	<u>(3.295)</u>	<u>1.953.524</u>

#### Ágio na aquisição de empresas

Apresentamos a composição do ágio gerado na aquisição de empresas:

Investidas	2023	2022
Saúde Norte	<b>1.056.113</b>	1.056.113
HSG	<b>138.153</b>	138.153
Premium	<b>169.749</b>	169.749
EMEC	<b>114.042</b>	114.042
CDI	<b>66.305</b>	66.305
Cardio	<b>916</b>	916
HSC	<b>115.274</b>	115.274
PDS	<b>3.227</b>	-
	<u><b>1.663.779</b></u>	<u>1.660.552</u>

#### 15. Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Órteses, próteses e materiais especiais	<b>48.812</b>	41.866	<b>57.721</b>	48.794
Drogas e medicamentos	<b>24.124</b>	20.505	<b>32.142</b>	37.588
Material médico e hospitalar	<b>3.012</b>	3.963	<b>6.473</b>	10.488
Bens de natureza permanente	<b>3.067</b>	7.957	<b>4.925</b>	9.462
Material diagnóstico	<b>1.275</b>	1.053	<b>1.379</b>	1.080
Gêneros alimentícios	<b>624</b>	842	<b>1.586</b>	1.382
Prestação de serviços	<b>5.557</b>	10.442	<b>10.799</b>	18.944
Outros fornecedores	<b>5.825</b>	3.254	<b>13.308</b>	11.440
	<u><b>92.296</b></u>	<u>89.882</u>	<u><b>128.333</b></u>	<u>139.178</u>

## Notas Explicativas

### Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação

30 de setembro de 2023

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

### 16. Empréstimos, financiamentos e debêntures

Instituição	Taxa a.a.	Controladora		Consolidado	
		30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Debêntures - 1ª Emissão	CDI + 1,60%	<b>742.633</b>	716.165	<b>742.633</b>	716.165
BNDES - Pós-fixados	TJLP + 2,70% a 4,10%	<b>70.458</b>	82.205	<b>70.458</b>	82.205
Banco do Nordeste (iii)	IPCA + 1,21%	<b>395.148</b>	324.966	<b>395.148</b>	324.966
Banco da Amazônia	TJLP + 6,23% a 7,94%	-	-	<b>326</b>	1.575
Daycoval	11,69%	-	-	<b>225</b>	1.205
Daycoval	12,24%	-	-	<b>238</b>	759
Banco Itaú	CDI+1,9%	-	-	<b>19.233</b>	19.916
Banco Itaú	CDI+3,6%	-	-	-	3.062
Banco Itaú (i)	CDI+2%	-	-	<b>7.533</b>	-
Banco Itaú (ii)	CDI+1,70%	-	-	<b>2.071</b>	-
Banco do Brasil	CDI + 1,9%	-	-	<b>43.254</b>	43.299
Banco Itaú (iv)	CDI + 1,70%	-	-	<b>7.173</b>	6.057
Unicred	CDI + 4,28%	-	-	-	4.407
Sicoob	CDI + 3,66%	-	-	<b>2.658</b>	3.434
Outros	Diversos	-	-	<b>377</b>	379
		<b>1.208.239</b>	1.123.336	<b>1.291.327</b>	1.207.429
(-) Custo de transação		<b>(3.705)</b>	(4.249)	<b>(3.705)</b>	(4.249)
		<b>1.204.534</b>	1.119.087	<b>1.287.622</b>	1.203.180
Circulante		<b>60.420</b>	35.530	<b>77.414</b>	52.973
Não circulante		<b>1.144.114</b>	1.083.557	<b>1.210.208</b>	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 dia 20 de março de 2025 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 e 14 de julho de 2023 houve liberações de mais parcelas referente ao empréstimo com o BNB no valor de R\$ 66.569 e R\$ 4.121, respectivamente. O empréstimo com o BNB possui um bônus de adimplência de 0,85. Logo, a taxa do empréstimo é IPCA + 1,03%, caso não haja atraso nos pagamentos das parcelas da dívida. O vencimento deste contrato está previsto para o dia 16 de outubro de 2034.
- (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.

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

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação  
30 de setembro de 2023

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

**16. Empréstimos, financiamentos e debêntures--Continuação**

Apresentamos a seguir o cronograma de pagamento:

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>30/09/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>30/09/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Menos de um ano	<b>61.149</b>	35.530	<b>77.720</b>	52.973
Dois e três anos	<b>73.001</b>	50.168	<b>122.462</b>	83.103
Quatro e cinco anos	<b>429.694</b>	427.235	<b>446.749</b>	460.950
Acima de cinco anos	<b>644.395</b>	610.403	<b>644.396</b>	610.403
	<b>1.208.239</b>	1.123.336	<b>1.291.327</b>	1.207.429
(-) Custo de transação	<b>(3.705)</b>	(4.249)	<b>(3.705)</b>	(4.249)
Total	<b>1.204.534</b>	1.119.087	<b>1.287.622</b>	1.203.180

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

<b>Controladora</b>	<b>Valor contábil</b>		<b>Valor justo</b>	
	<b>30/09/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>30/09/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Empréstimos, financiamentos e debêntures	<b>1.204.534</b>	1.119.087	<b>1.204.534</b>	1.119.087
	<b>1.204.534</b>	1.119.087	<b>1.204.534</b>	1.119.087

<b>Consolidado</b>	<b>Valor contábil</b>		<b>Valor justo</b>	
	<b>30/09/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>30/09/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Empréstimos, financiamentos e debêntures	<b>1.287.622</b>	1.203.180	<b>1.287.622</b>	1.203.180
	<b>1.287.622</b>	1.203.180	<b>1.287.622</b>	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.

## Notas Explicativas

### Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação

30 de setembro de 2023

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

### 16. Empréstimos, financiamentos e debêntures--Continuação

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

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Saldo inicial	<b>1.119.087</b>	1.107.529	<b>1.203.180</b>	1.111.308
Saldo incorporado em aquisição controlada	-	-	-	120.513
Captação	<b>70.965</b>	52.686	<b>82.484</b>	97.202
Juros passivos	<b>97.871</b>	94.121	<b>107.329</b>	97.638
Variação cambial e monetária	<b>657</b>	918	<b>657</b>	459
Pagamento de principal	<b>(11.682)</b>	(40.074)	<b>(23.594)</b>	(133.574)
Pagamento de juros	<b>(72.907)</b>	(69.539)	<b>(82.977)</b>	(71.941)
Custo de transação	<b>543</b>	551	<b>543</b>	551
Saldo final	<b>1.204.534</b>	1.146.192	<b>1.287.622</b>	1.222.156

## Notas Explicativas

### Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação  
30 de setembro 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	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
COFINS (i)	10.088	11.944	10.088	11.944
PIS (i)	1.423	2.588	1.423	2.588
ISSQN	-	-	11	28
IRPJ	-	-	906	914
INSS	-	-	109	122
	<b>11.511</b>	<b>14.532</b>	<b>12.537</b>	<b>15.596</b>
Circulante	3.225	5.599	3.449	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.

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

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
<b>Saldo inicial</b>	<b>14.532</b>	18.564	<b>15.596</b>	18.564
Saldo incorporado em aquisição de Controlada	-	-	-	1.149
Juros provisionados	1.316	1.521	1.395	1.549
Pagamentos	(4.337)	(4.672)	(4.454)	(4.754)
<b>Saldo final</b>	<b>11.511</b>	15.413	<b>12.537</b>	16.508

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
2023	1.556	5.599	1.677	5.861
2024	5.705	5.132	5.923	5.924
2025 em diante	4.250	3.801	4.937	3.811
<b>Total</b>	<b>11.511</b>	<b>14.532</b>	<b>12.537</b>	<b>15.596</b>



## Notas Explicativas

### Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação

30 de setembro 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:

	<b>Consolidado</b>	
	<b>30/09/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>Empresas adquiridas</b>		
A3Data	-	2.000
HSG	<b>6.461</b>	6.433
CDI	<b>1.184</b>	1.964
Premium	<b>148.822</b>	167.528
EMEC	<b>20.465</b>	19.389
HSC	<b>29.947</b>	27.712
	<b>206.879</b>	<b>225.026</b>
Circulante	<b>37.351</b>	28.161
Não circulante	<b>169.528</b>	196.865

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

	<b>Consolidado</b>	
	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Saldo inicial	<b>225.026</b>	15.860
Aquisição (i)	<b>4.576</b>	299.736
Juros provisionados	<b>10.887</b>	6.194
Juros a valor presente	<b>4.473</b>	-
Pagamentos (ii)	<b>(38.083)</b>	(16.013)
Saldo final	<b>206.879</b>	<b>305.777</b>

(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 setembro 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 setembro de 2023 e 2022 da Companhia, segue conforme abaixo:

#### Controladora:

	Cíveis	Trabalhistas e previdenciárias	Fiscal	Total
<b>Em 31 de dezembro de 2021</b>	37.831	75.108	13.492	126.431
Adições e atualizações monetárias	3.640	8.854	3.877	16.371
Baixas e reversões	(768)	(660)	(1)	(1.429)
<b>Em 30 de setembro de 2022</b>	40.703	83.302	17.368	141.373
<b>Em 31 de dezembro de 2022</b>	29.483	87.694	18.677	135.854
Adições e atualizações monetárias	2.191	11.677	1.778	15.646
Baixas e reversões	(1.483)	(9.010)	-	(10.493)
<b>Em 30 de setembro de 2023</b>	30.191	90.361	20.455	141.007

#### Consolidado:

	Cíveis	Trabalhistas e previdenciárias	Fiscal	Total
<b>Em 31 de dezembro de 2021</b>	80.592	84.149	27.730	192.471
Saldo incorporado de controlada	7.739	2.751	769	11.259
Adições e atualizações monetárias	6.124	9.463	4.160	19.747
Baixas e reversões	(1.583)	(3.175)	(292)	(5.050)
<b>Em 30 de setembro de 2022</b>	92.872	93.188	32.367	218.427
<b>Em 31 de dezembro de 2022</b>	124.572	93.427	36.592	254.591
Saldo incorporado de controlada	-	-	20	20
Adições e atualizações monetárias	11.472	13.613	2.153	27.238
Baixas e reversões	(5.930)	(11.763)	-	(17.693)
<b>Em 30 de setembro de 2023</b>	130.114	95.277	38.765	264.156

#### a) Trabalhistas, previdenciários, cíveis e fiscais

A Companhia e suas controladas são partes envolvidas em processos cíveis, trabalhistas e previdenciários e fiscais, 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 setembro 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\$4.731 em 30 de setembro 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, a Companhia possui reclamações trabalhistas de outras naturezas. Para eventuais processos da controladora há depósitos judiciais vinculados no valor de R\$8.437 em 30 de setembro de 2023.

*Contingências fiscais:* 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 fiscal, 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 setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022, correspondem a R\$9.076 e R\$8.088, respectivamente. Os valores estimados para as causas possíveis são:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Fiscais	9.076	8.088	14.212	23.791
Trabalhistas e Previdenciária	20.593	13.509	33.605	17.314
Cíveis	20.963	15.663	28.869	28.024
	<b>50.632</b>	<b>37.260</b>	<b>76.686</b>	<b>69.129</b>

## Notas Explicativas

### Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação

30 de setembro 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:

	<b>Consolidado</b>	
	<b>30/09/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Saúde Norte	<b>46.038</b>	43.132
HSG	<b>18.544</b>	18.820
EMEC	<b>12.626</b>	11.976
HSC	<b>13.133</b>	14.711
Premium	<b>4.869</b>	5.148
	<b>95.210</b>	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 382.329.821 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal. A composição dos acionistas pode ser assim discriminada:

	<b>Quantidade de ações</b>	
	<b>30/09/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
JSS Empreend. e Administração Ltda. - Controlador	<b>219.287.242</b>	219.287.242
Pessoas físicas - Controlador	<b>54.107.407</b>	54.325.495
Família Porto Dias (*)	<b>27.272.728</b>	27.272.728
Outros acionistas - Mercado	<b>81.662.444</b>	81.443.916
	<b>382.329.821</b>	382.329.381
Capital integralizado		1.355.182
(-) Gastos com emissão de ações		(54.163)
Saldo em 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022		<u>1.301.019</u>

(\*) 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 setembro 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 setembro 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 setembro de 2023, o montante reconhecido no resultado e na reserva de capital foi de R\$8.754 (R\$ 8.754 em setembro de 2022).

## Notas Explicativas

### Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação

30 de setembro 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 setembro de 2023, o valor justo de hedge accounting é de R\$3.110 (R\$ 1.850 em 30 de setembro de 2022).

#### 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 (R\$34.118 em 30 de setembro de 2022).

## Notas Explicativas

### Hospital Mater Dei S.A.

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

### 20. Patrimônio líquido--Continuação

#### g) Reserva especial de ágio - Reflexo

Conforme evidenciado na nota explicativa 3, 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. Os efeitos decorrentes da provisão do ágio, constituição do benefício fiscal do ágio (34% sobre o valor do ágio) e reconhecimento de participação de minoritários em tal benefício foram contabilizados no patrimônio líquido da Companhia em reserva de ágio especial reflexo no valor de R\$ 26.210.

## Notas Explicativas

### Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação  
30 de setembro de 2023

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

### 21. Receita de contratos com clientes

	Controladora				Consolidado			
	Trimestre findo em 30/09/2023	Período findo em 30/09/2023	Trimestre findo em 30/09/2022	Período findo em 30/09/2022	Trimestre findo em 30/09/2023	Período findo em 30/09/2023	Trimestre findo em 30/09/2022	Período findo em 30/09/2022
Convênios	343.562	977.000	275.780	757.307	563.664	1.636.686	470.724	1.242.758
Particulares	17.452	49.212	15.092	41.280	39.151	105.602	30.994	81.347
Comissões	5.435	13.403	2.881	8.973	5.435	13.403	2.881	8.893
Estacionamento	2.822	7.984	2.306	6.413	2.825	7.989	2.310	6.417
Outras receitas	710	2.226	643	1.832	872	2.526	677	2.227
<b>Receita bruta</b>	<b>369.981</b>	<b>1.049.825</b>	296.702	815.805	<b>611.947</b>	<b>1.766.206</b>	507.586	1.341.642
Faturamentos cancelados	(1.084)	(2.131)	(282)	(695)	(1.886)	(3.539)	(282)	(695)
Outras deduções	(353)	(681)	(271)	(787)	(567)	(1.159)	(336)	(1.052)
<b>Deduções da receita</b>	<b>(1.437)</b>	<b>(2.812)</b>	(553)	(1.482)	<b>(2.453)</b>	<b>(4.698)</b>	(618)	(1.747)
ISSQN	(11.465)	(30.591)	(8.406)	(24.119)	(17.041)	(46.852)	(13.370)	(36.867)
PIS	(2.854)	(7.275)	(1.921)	(5.380)	(4.507)	(12.101)	(3.401)	(9.263)
COFINS	(11.943)	(33.500)	(9.402)	(26.339)	(19.604)	(55.887)	(16.256)	(42.502)
ICMS	-	-	-	-	(115)	(227)	(57)	(245)
<b>Impostos sobre receita</b>	<b>(26.262)</b>	<b>(71.366)</b>	(19.729)	(55.838)	<b>(41.267)</b>	<b>(115.067)</b>	(33.084)	(88.877)
<b>Receita líquida</b>	<b>342.282</b>	<b>975.647</b>	276.420	758.485	<b>568.227</b>	<b>1.646.441</b>	473.884	1.251.018



## Notas Explicativas

### Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação  
30 de setembro 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	Período	Trimestre	Período	Trimestre	Período	Trimestre	Período
	findo em	findo em	findo em	findo em	findo em	findo em	findo em	findo em
	30/09/2023	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2022
Pessoal	(58.838)	(165.354)	(45.568)	(126.772)	(108.681)	(306.001)	(77.832)	(220.921)
Alimentação e refeição	(4.442)	(12.777)	(3.412)	(9.230)	(9.634)	(28.071)	(7.602)	(20.029)
Serviços médicos	(21.160)	(54.673)	(14.287)	(37.073)	(67.526)	(185.587)	(50.252)	(119.085)
Materiais e medicamentos	(99.939)	(276.212)	(77.537)	(212.803)	(135.431)	(395.866)	(115.892)	(304.935)
Manutenção e conservação	(13.102)	(38.180)	(9.534)	(23.963)	(22.259)	(63.907)	(16.986)	(41.481)
Depreciação e amortização	(11.903)	(35.374)	(11.565)	(28.950)	(20.591)	(61.686)	(19.566)	(48.739)
Outros custos	(11.255)	(32.398)	(11.502)	(28.518)	(18.620)	(56.217)	(16.298)	(44.958)
	<b>(220.639)</b>	<b>(614.968)</b>	<b>(173.405)</b>	<b>(467.309)</b>	<b>(382.742)</b>	<b>(1.097.335)</b>	<b>(304.428)</b>	<b>(800.148)</b>

### ii) Despesas gerais e administrativas

	Controladora				Consolidado			
	Trimestre	Período	Trimestre	Período	Trimestre	Período	Trimestre	Período
	findo em	findo em	findo em	findo em	findo em	findo em	findo em	findo em
	30/09/2023	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2022
Pessoal	(33.880)	(94.571)	(26.409)	(77.220)	(48.157)	(139.398)	(43.792)	(108.396)
Propaganda e publicidade	(404)	(1.867)	(923)	(2.654)	(446)	(2.053)	(1.298)	(3.501)
Depreciação e amortização	(3.264)	(9.707)	(3.491)	(7.838)	(4.905)	(14.315)	(4.081)	(11.308)
Serviços de terceiros	(10.177)	(27.339)	(13.070)	(37.228)	(15.580)	(45.248)	(17.447)	(50.047)
Outras despesas	(3.233)	(9.528)	224	(9.892)	(7.147)	(19.278)	(3.802)	(18.441)
	<b>(50.958)</b>	<b>(143.012)</b>	<b>(43.669)</b>	<b>(134.832)</b>	<b>(76.235)</b>	<b>(220.292)</b>	<b>(70.420)</b>	<b>(191.693)</b>

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

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

**23. Outras receitas (despesas) operacionais**

	Controladora				Consolidado			
	Trimestre findo em 30/09/2023	Período findo em 30/09/2023	Trimestre findo em 30/09/2022	Período findo em 30/09/2022	Trimestre findo em 30/09/2023	Período findo em 30/09/2023	Trimestre findo em 30/09/2022	Período findo em 30/09/2022
Provisão para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis	852	7.249	(3.979)	(11.242)	1.560	7.573	(5.839)	(12.043)
Provisão para crédito de liquidação duvidosa	(3.272)	(6.532)	(3.837)	(11.017)	(4.304)	(8.771)	(4.082)	(11.513)
Aluguéis	348	1.027	419	985	1.265	4.031	648	1.344
Outras receitas (despesas) operacionais	912	2.050	1.709	3.815	970	3.421	3.220	7.835
<b>Outras receitas (despesas) operacionais</b>	<b>(1.160)</b>	<b>3.794</b>	<b>(5.688)</b>	<b>(17.459)</b>	<b>(509)</b>	<b>6.254</b>	<b>(6.053)</b>	<b>(14.377)</b>

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

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

**24. Resultado financeiro**

	Controladora				Consolidado			
	Trimestre findo em 30/09/2023	Período findo em 30/09/2023	Trimestre findo em 30/09/2022	Período findo em 30/09/2022	Trimestre findo em 30/09/2023	Período findo em 30/09/2023	Trimestre findo em 30/09/2022	Período findo em 30/09/2022
<b>Receitas financeiras</b>								
Rendimentos de aplicações financeiras	<b>8.863</b>	<b>22.007</b>	13.574	57.677	<b>9.248</b>	<b>23.182</b>	14.416	59.583
Descontos financeiros	<b>1.099</b>	<b>3.906</b>	1.457	4.423	<b>1.476</b>	<b>5.125</b>	1.608	5.303
Ganho com derivativos - Swap	-	<b>1.660</b>	38	227	-	<b>1.660</b>	38	227
Variação cambial e monetária	<b>3.521</b>	<b>10.342</b>	-	445	<b>3.587</b>	<b>10.410</b>	-	445
Outras receitas financeiras	<b>33</b>	<b>231</b>	3.190	8.505	<b>71</b>	<b>362</b>	3.209	8.721
	<b>13.516</b>	<b>38.146</b>	18.259	71.277	<b>14.382</b>	<b>40.739</b>	19.271	74.279

## Notas Explicativas

## Hospital Mater Dei S.A.

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

## 24. Resultado financeiro--Continuação

	Controladora				Consolidado			
	Trimestre findo em 30/09/2023	Período findo em 30/09/2023	Trimestre findo em 30/09/2022	Período findo em 30/09/2022	Trimestre findo em 30/09/2023	Período findo em 30/09/2023	Trimestre findo em 30/09/2022	Período findo em 30/09/2022
<b>Despesas financeiras</b>								
Juros com empréstimos, financiamentos, debêntures, parcelamentos e contas a pagar por aquisição de empresas	(30.134)	(99.187)	(30.353)	(95.642)	(35.701)	(119.611)	(29.347)	(105.331)
Juros contrato de arrendamento	(15.502)	(45.954)	(14.143)	(37.453)	(20.930)	(62.327)	(18.946)	(51.865)
Varição monetária e cambial passiva	(1)	(153)	(44)	(186)	(127)	(279)	(44)	(186)
Atualização monetária de riscos fiscais, trabalhistas e cíveis	(3.653)	(10.624)	(374)	(1.177)	(3.977)	(13.221)	85	(719)
Perda com derivativos - Swap	(5.380)	(6.103)	(5.622)	(6.019)	(5.380)	(6.103)	(5.622)	(6.019)
Despesas bancárias	(410)	(1.137)	(383)	(917)	(520)	(1.483)	(2.586)	(3.978)
Descontos concedidos	(183)	(542)	(305)	(763)	(188)	(779)	(421)	(902)
Custo de transação	(184)	(543)	(183)	(551)	(184)	(543)	(183)	(551)
Juros a valor presente de aquisição de empresas	-	-	-	-	(2.542)	(4.473)	-	-
Outras despesas financeiras	(466)	(1.087)	(2)	(7)	(711)	(1.841)	(1.713)	(1.903)
	(55.913)	(165.330)	(51.409)	(142.715)	(70.260)	(210.660)	(58.777)	(171.454)
Resultado financeiro líquido	(42.397)	(127.184)	(33.150)	(71.438)	(55.878)	(169.921)	(39.506)	(97.175)

## Notas Explicativas

### Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação  
30 de setembro 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 30/09/2023	Período findo em 30/09/2023	Trimestre findo em 30/09/2022	Período findo em 30/09/2022	Trimestre findo em 30/09/2023	Período findo em 30/09/2023	Trimestre findo em 30/09/2022	Período findo em 30/09/2022
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	<b>37.326</b>	<b>125.409</b>	41.221	112.647	<b>52.880</b>	<b>167.186</b>	54.627	148.921
Alíquota de IR e CSLL	<b>34%</b>	<b>34%</b>	34%	34%	<b>34%</b>	<b>34%</b>	34%	34%
Imposto calculado com base na alíquota dos impostos	<b>(12.691)</b>	<b>(42.639)</b>	(14.015)	(38.300)	<b>(17.979)</b>	<b>(56.843)</b>	(18.573)	(50.633)
Diferenças permanentes								
Resultado de equivalência patrimonial	<b>3.933</b>	<b>11.051</b>	7.297	16.213	<b>2.479</b>	<b>693</b>	284	(216)
Incentivos fiscais (patrocínios e doações)	<b>(12)</b>	<b>(80)</b>	-	(78)	<b>(15)</b>	<b>(80)</b>	(2)	(76)
Ativo de prejuízo fiscal não constituído	-	-	-	-	<b>(2.868)</b>	<b>(1.643)</b>	1.256	(1.284)
Outras diferenças permanentes	<b>(202)</b>	<b>(581)</b>	(778)	(951)	<b>(982)</b>	<b>(2.679)</b>	871	3.368
Conciliação do regime de lucro presumido	<b>194</b>	<b>693</b>	-	-	<b>1.716</b>	<b>6.121</b>	799	4.917
Provisão do imp. de renda e contr. social	<b>(8.778)</b>	<b>(31.556)</b>	(7.496)	(23.116)	<b>(17.649)</b>	<b>(54.431)</b>	(15.365)	(43.924)
IR e CSLL - corrente	<b>(70)</b>	<b>(186)</b>	428	(310)	<b>(13.757)</b>	<b>(35.267)</b>	(12.827)	(28.940)
IR e CSLL – diferido	<b>(8.708)</b>	<b>(31.370)</b>	(7.924)	(22.806)	<b>(3.892)</b>	<b>(19.164)</b>	(2.538)	(14.984)
	<b>(8.778)</b>	<b>(31.556)</b>	(7.496)	(23.116)	<b>(17.649)</b>	<b>(54.431)</b>	(15.365)	(43.924)

## Notas Explicativas

### Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação  
30 de setembro 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	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Provisão para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis	19.435	20.935	24.777	25.957
Provisão para glosas	35.967	27.009	41.933	30.068
Provisão para devedores duvidosos	24.773	22.552	32.719	29.978
Arrendamento mercantil	19.630	12.949	30.411	21.705
Instrumentos financeiros derivativos	(1.607)	14	(1.607)	14
Prejuízo fiscal e base negativa	14.000	11.401	29.685	26.391
Provisão de pagamento baseado em ações	9.866	6.890	9.866	6.890
Amortização fiscal do ágio	(125.768)	(71.906)	(125.768)	(71.906)
Outros	576	-	3.561	454
Ativo (passivo), líquido	(3.128)	29.844	45.577	69.551
Mais valia de ativos e reavaliação de imobilizado	-	-	84.666	84.867
Passivo líquido	3.128	-	84.666	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 setembro de 2023

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

### 26. Lucro por ação--Continuação

	Controladora			
	Trimestre findo em 30/09/2023	Período findo em 30/09/2023	Trimestre findo em 30/09/2022	Período findo em 30/09/2022
<b>Lucro básico</b>				
Lucro atribuível aos acionistas da Companhia	93.853	28.548	33.725	89.531
Qtde. média ponderada de ações ordinárias em circulação (milhares)	382.330	382.330	382.330	382.330
Lucro básico por ação - R\$ por ação	<b>0,09</b>	<b>0,25</b>	<b>0,07</b>	<b>0,23</b>
<b>Lucro diluído</b>				
Controladora				
	Trimestre findo em 30/09/2023	Período findo em 30/09/2023	Trimestre findo em 30/09/2022	Período findo em 30/09/2022
Lucro atribuível aos acionistas da Companhia	28.548	93.853	33.725	89.531
Qtde. média ponderada de ações ordinárias em circulação (milhares)	382.330	382.330	382.330	382.330
Passivo de resgate - Contrato de opção de compra	21.416	21.416	21.416	21.416
Qtde. média ponderada de ações ordin. p/o lucro diluído por ação (milhares)	403.746	403.746	403.746	403.746
Lucro básico e diluído por ação - R\$ por ação	<b>0,14</b>	<b>0,07</b>	0,08	0,22

Os instrumentos de pagamento baseado em ações não foram considerados como potencial efeito diluidor, uma vez que o preço de exercício excede o valor médio de mercado das ações nos períodos apresentados.

## Notas Explicativas

### Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas às informações financeiras trimestrais--Continuação

30 de setembro de 2023

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

### 27. Saldos e transações com partes relacionadas

Os saldos e transações com partes relacionadas estão descritos abaixo.

	Controladora		
	Parte relacionada	30/09/2023	31/12/2022
<b>Ativo</b>			
Contas a receber de obra	JSS Empr. e Admin. Ltda	<b>340.643</b>	315.610
Dividendos a receber (i)	Saúde Norte	<b>7.106</b>	5.890
Juros sobre capital próprio a receber (i)	Saúde Norte	<b>5.296</b>	5.296
Venda de Imobilizado (i)	Premium	<b>1.478</b>	1.466
Venda de imobilizado (i)	EMEC	<b>168</b>	160
Venda de imobilizado (i)	Saúde Norte	<b>90</b>	-
Venda de imobilizado (i)	HSG	<b>321</b>	-
Venda de imobilizado (i)	HSC	<b>77</b>	-
<b>Passivo</b>			
Dividendos a pagar	Acionistas	-	24.582
Arrendamentos a pagar	JSS Empr. e Admin. Ltda	<b>633.853</b>	577.181
		<b>30/09/2023</b>	<b>30/09/2022</b>
<b>Despesas e custos</b>			
Arrendamentos	JSS Empr. e Admin. Ltda.	<b>51.697</b>	43.182
Outros (ii)	Acionistas	<b>1.182</b>	917

(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 setembro de 2023

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

### 27. Saldos e transações com partes relacionadas--Continuação

	Consolidado		
	Parte relacionada	30/09/2023	31/12/2022
<b>Ativo</b>			
Contas a receber de obra	JSS Empr. e Admin. Ltda	<b>340.643</b>	315.610
<b>Passivo</b>			
Dividendos a pagar	Acionistas	<b>3.108</b>	-
Arrendamentos a pagar	JSS Empr. e Admin. Ltda	<b>633.853</b>	577.181
Arrendamentos a pagar	ADL Participações e Negócios S/A	<b>187.902</b>	178.449
		<b>30/09/2023</b>	<b>30/09/2022</b>
<b>Despesas e custos</b>			
Arrendamentos	JSS Empr. e Admin. Ltda.	<b>51.697</b>	43.182
Arrendamentos	ADL Participações e Negócios S/A	<b>19.399</b>	9.883
Outros	Acionistas	<b>1.182</b>	917

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	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Salários e outros benefícios de curto prazo	<b>23.063</b>	19.557	<b>25.037</b>	20.410
	<b>23.063</b>	19.557	<b>25.037</b>	20.410

### 28. Eventos Subsequentes

No dia 10 de novembro de 2023, em Reunião do Conselho, o Sr. Henrique Moraes Salvador Silva deixou o cargo de Diretor Presidente da Companhia e o Sr. José Henrique Dias Salvador, ex-Diretor de Operações, passa a ocupar o cargo de Diretor Presidente da Companhia, o Sr. Felipe Salvador Ligório passa a ocupar o cargo de Vice-Presidente Assistencial, a Sra. Renata Sabino Salvador Grand passa a ocupar o cargo de Vice-Presidente Comercial e Marketing e o Sr. André Soares de Moura Costa passa a ocupar o cargo de Diretor de Operações. Após a renúncia, o Sr. Henrique Salvador passou a ocupar o cargo de Presidente do Conselho da Administração.

## **Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva**

## Relatório sobre a revisão de informações trimestrais

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

### Introdução

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

A diretoria é responsável pela elaboração das informações financeiras trimestrais individuais e consolidadas de acordo com a NBC TG 21 Demonstração Intermediária e com a norma internacional IAS 34 Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standards Board (IASB), assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR). Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações financeiras trimestrais 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 financeiras trimestrais 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 financeiras trimestrais individuais e consolidadas

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações financeiras trimestrais, 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 financeiras trimestrais acima referidas incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 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 financeiras trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações financeiras trimestrais e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos na NBC TG 09 Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações financeiras trimestrais 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 financeiras trimestrais, individuais e consolidadas, relativas ao período findo em 30 de setembro 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 08 de novembro de 2022, respectivamente.

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

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

Rogério Xavier Magalhães  
Contador CRC MG-080613/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 setembro de 2023.

Belo Horizonte, 10 de novembro 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 setembro de 2023.

Belo Horizonte, 10 de novembro de 2023.

Diretor Presidente - Henrique Moraes Salvador Silva

Diretor Financeiro e de Relações com Investidores - Rafael Cardoso Cordeiro