

---

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

***Demonstrações financeiras  
individuais e consolidadas em  
31 de dezembro de 2022  
e relatório do auditor independente***



## **Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas**

Aos Administradores e Acionistas  
Hospital Mater Dei S.A.

### **Opinião**

Examinamos as demonstrações financeiras individuais do Hospital Mater Dei S.A. ("Companhia"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, assim como as demonstrações financeiras consolidadas do Hospital Mater Dei S.A. e suas controladas ("Consolidado"), que compreendem o balanço patrimonial consolidado em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações consolidadas do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis significativas e outras informações elucidativas.

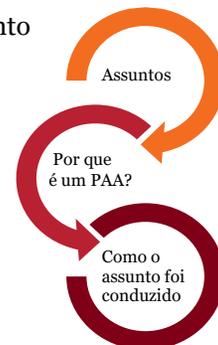
Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Hospital Mater Dei S.A. e do Hospital Mater Dei S.A. e suas controladas em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa, bem como o desempenho consolidado de suas operações e os seus fluxos de caixa consolidados para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB).

### **Base para opinião**

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas". Somos independentes em relação à Companhia e suas controladas, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

### **Principais Assuntos de Auditoria**

Principais Assuntos de Auditoria (PAA) são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações financeiras individuais e consolidadas e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos.



---

<b>Porque é um PAA</b>	<b>Como o assunto foi conduzido em nossa auditoria</b>
<p data-bbox="261 478 617 541"><b>Combinações de negócios (Notas 2 e 14)</b></p> <p data-bbox="261 567 860 781">No exercício de 2022, a Companhia adquiriu diversas controladas cujos preços de aquisição totalizaram R\$ 873.599 mil. Como resultado dessas combinações de negócios e das correspondentes alocações dos preços de aquisição, foram apurados ágios que somaram R\$ 604.439 mil em 31 de dezembro de 2022.</p> <p data-bbox="261 814 860 1186">A determinação da data de aquisição do controle e, especialmente, a alocação do preço de compra aos ativos e passivos identificados e a apuração do ágio envolveram o uso de especialistas externos pela administração e o exercício de julgamentos sobre estimativas críticas tais como valor justo da marca, do ativo imobilizado e de passivos contingentes assumidos. Tais estimativas utilizam dados e premissas subjetivas tais como a projeção dos fluxos de caixa futuros descontados a valor presente e a análise da probabilidade de perdas em contingências.</p> <p data-bbox="261 1220 860 1308">Por essas razões, as alocações dos preços de compra foram consideradas áreas de foco em nossa auditoria.</p>	<p data-bbox="860 567 1520 751">Entre outros procedimentos, efetuamos a leitura dos principais documentos relacionados com as combinações de negócios e a análise dos atos societários celebrados para refletir os eventos que levaram a administração a concluir sobre a data efetiva de aquisição.</p> <p data-bbox="860 785 1520 1249">Obtivemos os laudos de avaliação a valor justo dos ativos adquiridos e passivos assumidos nas combinações de negócios, os quais foram elaborados por especialistas externos contratados pela administração. Com o apoio de nossos especialistas internos, avaliamos a razoabilidade da metodologia, critérios e das principais premissas adotadas nos referidos laudos. Também comparamos determinadas informações contidas nas projeções empregadas com os dados históricos. Comparamos determinadas premissas com dados observáveis de mercado, especificamente no mesmo segmento de atuação. Por fim, avaliamos a competência e a objetividade dos especialistas externos contratados pela Companhia.</p> <p data-bbox="860 1283 1520 1434">Nossos procedimentos de auditoria demonstraram que a metodologia, os julgamentos, as premissas utilizadas na contabilização da combinação de negócios são razoáveis e as divulgações são consistentes com os dados e informações obtidos.</p>

---

**Avaliação do valor recuperável de ativos (Nota 14)**

A Companhia e suas controladas possuem, em 31 de dezembro de 2022, saldos de ágio e marcas no montante de R\$ 1.660.552 mil e R\$ 161.826 mil, respectivamente, decorrentes de combinações de negócios realizadas nos exercícios de 2021 e 2022. Esses ativos intangíveis possuem vidas úteis indefinidas, o que requer que a análise do seu valor recuperável seja realizada pelo menos uma vez ao ano.

Nossos trabalhos de auditoria incluíram, entre outros, os seguintes procedimentos: (i) avaliação da definição pela administração das unidades geradoras de caixa; (ii) verificação, com o apoio dos nossos especialistas internos em avaliação, da coerência lógica e aritmética das projeções de fluxos de caixa ou de receita (conforme aplicável), bem como o teste da consistência das informações e principais premissas utilizadas nas projeções.

---

### Porque é um PAA

---

A administração exerce julgamentos críticos em conexão com a avaliação anual de recuperabilidade desses ativos, os quais estão relacionados principalmente com as projeções de fluxo de caixa descontados que dependem de eventos econômicos futuros. Nesse sentido, a modificação das premissas empregadas pode modificar significativamente as perspectivas de recuperabilidade desses ativos, o que poderia resultar em eventual reconhecimento de provisão para redução ao seu valor recuperável, com consequente impacto nas demonstrações financeiras. Em função da subjetividade e relevância dos julgamentos e das estimativas inerentes, determinamos esse tema como um dos principais assuntos de auditoria.

---

### Como o assunto foi conduzido em nossa auditoria

---

Nossos procedimentos envolveram ainda realizar análise de sensibilidade e recalculas as projeções considerando diferentes intervalos e cenários de taxas de crescimento e de desconto.

Também realizamos a leitura das divulgações realizadas nas demonstrações financeiras e avaliamos a coerência das mesmas com os requisitos normativos e as documentações produzidas pela administração.

Nossos procedimentos de auditoria demonstraram que os julgamentos e premissas utilizados pela administração são consistentes com dados e informações obtidos.

---

### Reconhecimento de receitas (Notas 3.16 e 21)

A Companhia atua no provimento de serviços de saúde, os quais envolvem a prestação de serviços hospitalares, ambulatoriais, laboratoriais, hotelaria, e de diagnóstico, bem como o uso de medicamentos e materiais hospitalares.

O reconhecimento das receitas implica na adequada apuração das contas hospitalares, faturadas e não faturadas, bem como em determinar a dedução das estimativas de glosas sobre os serviços prestados e medicamentos e materiais hospitalares aplicados, decorrentes de questionamentos por parte de clientes operadoras de planos de saúde, alegando não serem devidos, parcial ou totalmente.

O grande volume de contas hospitalares e a diversidade de serviços e insumos aplicados, bem como o fato de haver prestação de serviço em curso na data das demonstrações financeiras, requerem que a Companhia possua controles detalhados que lhe permita apropriar a receita no período correto.

Adicionalmente, o reconhecimento da receita também envolve um componente de consideração variável relativo às glosas. Portanto, a receita é

Nossos procedimentos de auditoria compreenderam, entre outros, o entendimento com os responsáveis da administração acerca dos principais controles utilizados na apuração das contas médicas com vistas ao reconhecimento da receita no período correto. Adicionalmente, avaliamos os critérios empregados na elaboração da estimativa de provisão de glosas, com base no histórico de perdas efetivas.

A partir do entendimento e testes específicos, concluímos pela efetividade dos controles gerais de tecnologia da informação, o que nos permitiu realizar testes sobre os controles das transações de receitas. Esses testes de controles compreenderam a verificação da integridade das datas de cadastro e alta de pacientes e a verificação da acuracidade dos preços incluídos nas contas hospitalares com base na tabela de preços vigentes.

Realizamos testes de transações e saldos que compreenderam: (i) a confirmação de saldos de contas a receber, selecionados em bases amostrais, e, quando não recebidas as respostas, teste alternativo contemplando a verificação suporte da

Hospital Mater Dei S.A.

---

<b>Porque é um PAA</b>	<b>Como o assunto foi conduzido em nossa auditoria</b>
<p>mensurada somente na medida em que for altamente provável que uma reversão significativa no valor das receitas acumuladas reconhecidas não deva ocorrer, o que envolve o exercício de julgamento para a determinação de estimativa contábil com base na experiência histórica.</p>	<p>remessa correspondente e, quando aplicável, de liquidação subsequente dos saldos; (ii) a seleção, em bases amostrais, de contas hospitalares nos registros de receita para verificação de sua inclusão em uma remessa para plano de saúde, o confronto dessa remessa com a nota fiscal emitida e, quando aplicável, a correspondente liquidação financeira subsequente; e (iii) recálculo das deduções com impostos sobre a receita bruta.</p> <p>Também obtivemos os relatórios detalhados de contas hospitalares no final do exercício e verificamos o critério de reconhecimento da receita no período correto com base na data de prestação dos serviços, bem como selecionamos, em bases amostrais, contas hospitalares para verificação da acuracidade das premissas empregadas pela administração.</p> <p>Por fim, quanto às provisões para glosas e para créditos de liquidação duvidosa, obtivemos o relatório da conta de recursos de glosas e das contas a receber de clientes, por idade, analisamos o comportamento dos saldos vencidos e a vencer e comparamos com o valor das provisões constituídas, com base no critério estabelecido pela administração.</p> <p>Nossos procedimentos de auditoria demonstraram que os critérios e as premissas adotados pela administração para a apuração da receita e o seu reconhecimento no período correto, bem como as correspondentes divulgações, são razoáveis e consistentes com as informações e documentos apresentados.</p>

---

### **Contratos de arrendamento (Notas 3.17 e 11)**

A Companhia e suas controladas possuem contratos de locação dos imóveis de suas unidades operacionais e outros imóveis de uso administrativo, assistencial e laboratorial, resultando no reconhecimento de um passivo de arrendamento e do correspondente direito de uso dos ativos, em conformidade com o

Nossos procedimentos de auditoria compreenderam, entre outros: (i) a leitura e o entendimento dos contratos de arrendamento, visando confirmar que os mesmos contêm elementos de arrendamento; (ii) a avaliação dos critérios adotados pela administração para definição dos prazos contratuais; (iii) a avaliação

Hospital Mater Dei S.A.

---

### **Porque é um PAA**

---

pronunciamento CPC 6 (R2) - Arrendamentos (IFRS 16 - Leases).

Consideramos esse assunto como um dos principais assuntos de auditoria em função da relevância do valor dos ativos objeto de contratos de arrendamento que resultam no reconhecimento de passivo de arrendamento e do direito de uso dos ativos reconhecidos nas demonstrações financeiras em montantes significativos, os quais envolvem o uso de premissas com elevado nível de julgamento (prazos de arrendamento, taxa incremental de juros de financiamento, dentre outros aspectos).

---

### **Como o assunto foi conduzido em nossa auditoria**

---

dos critérios adotados pela administração para determinação das taxas de desconto (taxa incremental de financiamento) utilizada para a mensuração do passivo de arrendamento; (iv) recálculo para verificar o valor do passivo de arrendamento e do direito de uso dos ativos reconhecidos; (v) leitura e entendimento das divulgações e atendimento as normas da Comissão de Valores Mobiliários em notas explicativas.

Os nossos procedimentos de auditoria realizados demonstraram que os critérios e as premissas adotados pela administração no reconhecimento dos contratos de arrendamento são razoáveis e as divulgações em notas explicativas estão consistentes com as informações obtidas em nosso processo de auditoria.

---

### **Outros assuntos**

---

#### **Demonstrações do Valor Adicionado**

As demonstrações individual e consolidada do valor adicionado (DVA) referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins de IFRS, foram submetidas a procedimentos de auditoria executados em conjunto com a auditoria das demonstrações financeiras da Companhia. Para a formação de nossa opinião, avaliamos se essas demonstrações estão conciliadas com as demonstrações financeiras e registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - "Demonstração do Valor Adicionado". Em nossa opinião, essas demonstrações do valor adicionado foram adequadamente elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e são consistentes em relação às demonstrações financeiras individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

---

#### **Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras individuais e consolidadas e o relatório do auditor**

---

A administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de

Hospital Mater Dei S.A.

forma relevante, inconsistente com as demonstrações financeiras ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

### **Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras individuais e consolidadas**

---

A administração da Companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS), emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB), e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Companhia e suas controladas são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

### **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas**

---

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras individuais e consolidadas, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte de uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia e suas controladas.



Hospital Mater Dei S.A.

- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, inclusive as divulgações e se essas demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
- Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, conseqüentemente, pela opinião de auditoria.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações financeiras do exercício corrente e que, dessa maneira, constituem os principais assuntos de auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deve ser comunicado em nosso relatório porque as conseqüências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.<sup>5</sup>

Belo Horizonte, 15 de março de 2023

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

Fábio Abreu de Paula  
Contador CRC 1MG075204/O-0

# Divulgação de Resultados 4T22





# Índice



1.	Mensagem da Administração ..	2
2.	Oportunidades e Destaques .	3
3.	Receitas .....	7
4.	Custos e Despesas .....	10
5.	EBIT e EBITDA .....	12
6.	Resultado Financeiro Líquido .	13
7.	Lucro Líquido .....	14
8.	Endividamento .....	15
9.	Fluxo De Caixa .....	16



## MENSAGEM DA ADMIMNISTRAÇÃO

Belo Horizonte, 15 de março de 2023 - A **Rede Mater Dei de Saúde** (B3: MATD3) anuncia seus resultados do ano de 2022 e do quarto trimestre de 2022 (4T22).

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.

Em 2022, consolidamos nossa estratégia de expansão e diversificação geográfica por meio de crescimento inorgânico, com a conclusão da aquisição de quatro unidades hospitalares e um centro de diagnóstico – Hospital Santa Genoveva e CDI, Hospital Premium, Hospital EMEC e Hospital Santa Clara - e inauguramos também nossa unidade em Salvador, finalizando o ano com cerca de 1.500 leitos operacionais. O crescimento operacional se traduziu em resultados financeiros recordes, com uma receita líquida de R\$1,8 bilhão, um aumento de 72% em relação ao ano anterior e um aumento do ticket médio no último trimestre de 5% em relação ao trimestre anterior. Esses números refletem nossa execução consistente da estratégia de crescimento e fortalecimento da relação com as fontes pagadoras nos diversos locais onde atuamos.

Para 2023, continuaremos focados em nosso compromisso com a qualidade de vida, buscando um crescimento sustentável. Embora tenhamos desafios pela frente, como a continuidade do processo de integração das unidades adquiridas e a execução de nosso plano de crescimento orgânico, estamos confiantes de que encontraremos o equilíbrio entre crescimento e rentabilidade, entregando resultados consistentes nos próximos trimestres.



## OPORTUNIDADES E DESTAQUES

### Inauguração do Centro Médico Salvador

No mês de fevereiro de 2023, foi inaugurado o Centro Médico Mater Dei Salvador, que conta com capacidade para 73 consultórios médicos e fortalecendo nossa presença na cidade, com a formação de um Centro Médico de Saúde Integrado, em conjunto com o hospital Mater Dei Salvador. Essa integração permite uma assistência multidisciplinar e diversos benefícios aos pacientes, como maior agilidade, qualidade e conforto nos serviços oferecidos. Além disso, a estrutura dispõe de um Centro de Convenções para a realização de eventos, bem como áreas administrativas e de apoio ao hospital.



### A3Data Novos Modelos de Remuneração

Durante o ano de 2022, seguindo uma tendência do mercado, a Companhia trabalhou em conjunto com a A3Data para implementar novos modelos de remuneração junto com as fontes pagadoras, principalmente com a criação e expansão de diárias globais e pacotes. Resultando em um aumento de 80% na relevância das receitas geradas por esses tipos de remuneração, que representava 9% informados na época do IPO, considerando a Controladora.

Os novos modelos são mutualmente benéficos e baseados em compartilhamento de risco. A estruturação de dados em colaboração com a A3Data permitiu essa tomada de decisão através de um simulador, que oferece resultados mais assertivos, levando em conta o risco e precificação do produto. Esse movimento traz uma vantagem competitiva nas negociações da Companhia.

Em nossa parceria com a A3Data, além de vários projetos de alto valor agregado para a estratégia digital da Rede, alguns deles inclusive apresentados como case no último CONAHP (Congresso Nacional de Hospitais Privados), estamos caminhando de forma sólida em nossa estratégia conjunta de criação de produtos digitais altamente escaláveis e baseados em inteligência artificial. Para isso foi criada uma divisão na A3Data que está atuando para criar produtos de base tecnológica que sejam escaláveis como negócio e que utilizem inteligência artificial e gestão de dados como diferenciais competitivos.

## Hospital Mater Dei Premium Goiânia

Com a chegada da Rede Mater Dei, o Premium Goiânia está se consolidando como um hospital completo, com tecnologias de última geração e diversas especialidades médicas. O Mater Dei tem como essência o atendimento personalizado, humanizado e diferenciado, o que só acrescenta ao já reconhecido atendimento do Hospital Premium Goiânia.



Atualmente contamos com mais de 600 médicos no corpo clínico e estamos investindo na ampliação de leitos operacionais e modernização do UTI e centro cirúrgico, além da aquisição de novos equipamentos de imagem para garantir o melhor atendimento aos pacientes e abertura da UTI pediátrica. Adicionalmente, estamos avançando com a inauguração de novas especialidades no centro cirúrgico e no pronto socorro, sustentados pelo avanço no credenciamento das operadoras, início do atendimento ambulatorial, resultando em um melhor relacionamento do hospital com o corpo clínico. Estabelecendo uma nova dinâmica para o mercado de saúde de Goiânia.



## Recertificação Great Place to Work



Pelo terceiro ano consecutivo, a Great Place to Work (GPTW) reconhece a Rede Mater Dei de Saúde como uma excelente empresa para se trabalhar, após a realização de Pesquisa de Clima, em todas as nossas unidades.

O selo GPTW é uma certificação mundialmente respeitada, que tem o objetivo de destacar empresas, por seus próprios funcionários, como um excelente lugar para se trabalhar. A nossa recertificação é o resultado da parceria e do empenho de toda a comunidade Mater Dei. São profissionais que fazem a diferença na vida daqueles que confiam em nossos serviços de saúde.

## Destaques Financeiros e Operacionais

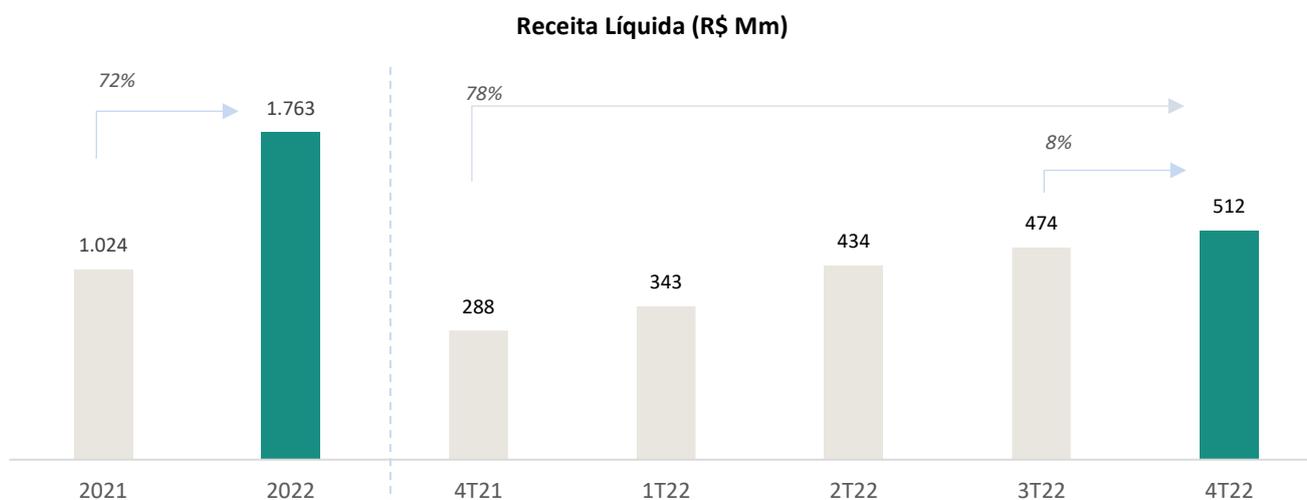
As informações financeiras aqui apresentadas são referentes às demonstrações financeiras consolidadas, exceto quando indicado de outra forma. Em linha com o histórico, destacamos, para melhor comparabilidade, ajustes de itens **não recorrentes** no EBITDA referentes às despesas de assessoria para as aquisições realizadas (M&A) e despesas pré-operacionais da unidade de Salvador. Com relação ao Lucro Líquido, além do ajuste feito no EBITDA, foi destacado ajuste de provisão de IR/CSLL diferido, que tem efeito no fluxo de caixa da Companhia neste ano e nos seguintes

Para o trimestre, seguindo o divulgado nos trimestres anteriores, **não** estão mais contemplados os **ajustes** das despesas com **stock options**, para permitir uma comparação anual transparente. Já para o ano de 2022 ainda estão sendo considerados os ajustes com as despesas com **stock options** para uma melhor comparabilidade entre os períodos (o programa teve início apenas no 2T21).

Em novembro de 2021, começou o processo de consolidação dos ativos adquiridos pela Companhia. Esses ativos passam por um processo de integração mirando às margens operacionais da Companhia. São várias frentes de trabalho, cada uma com um tempo específico de maturação e sempre dentro das características regionais e o perfil de cada operação. Apresentamos abaixo os resultados com uma abertura da controladora e dos ativos que foram consolidados, no intuito de atualizar o andamento deste processo de integração.

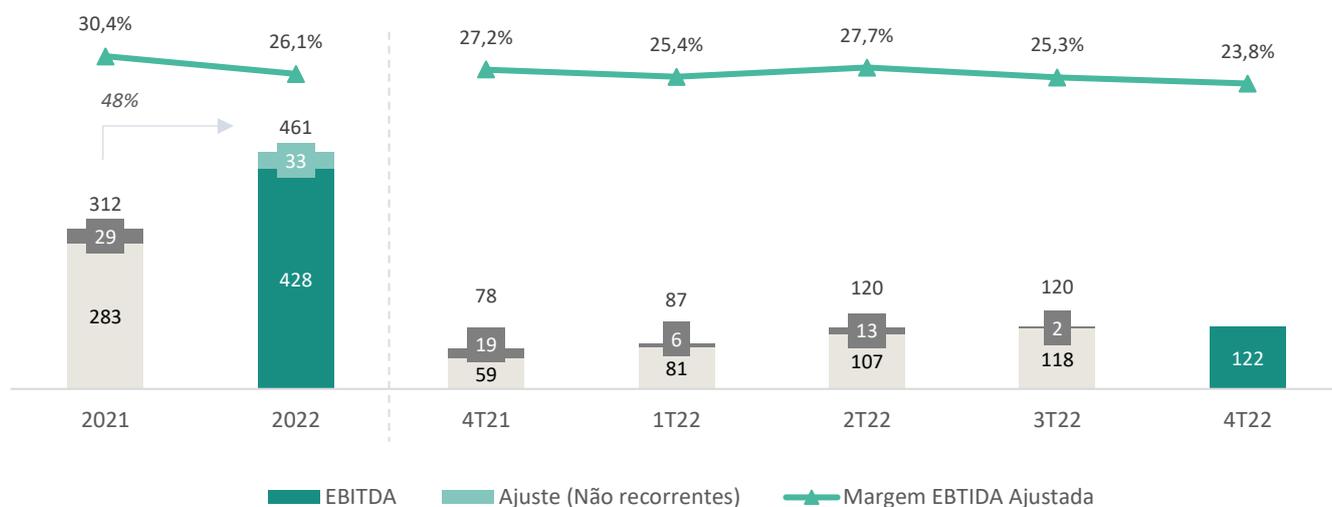
R\$ Milhões	2022			4T22		
	Receita Líquida	EBITDA Ajustado	Margem EBITDA	Receita Líquida	EBITDA Ajustado	Margem EBITDA
Controladora	1.051,8	290,3	27,6%	293,3	81,8	27,9%
Consolidação	711,4	170,5	24,0%	218,8	40,0	18,3%
<b>Consolidado</b>	<b>1.763,1</b>	<b>460,7</b>	<b>26,1%</b>	<b>512,1</b>	<b>121,8</b>	<b>23,8%</b>

Em 2022, a Receita Líquida somou R\$ 1.763 milhões, superando em 72% a de 2021 e no 4T22, a Receita Líquida atingiu R\$ 512 milhões, crescimento de 78% contra o mesmo período do ano anterior e de 8% em relação ao 3T22.



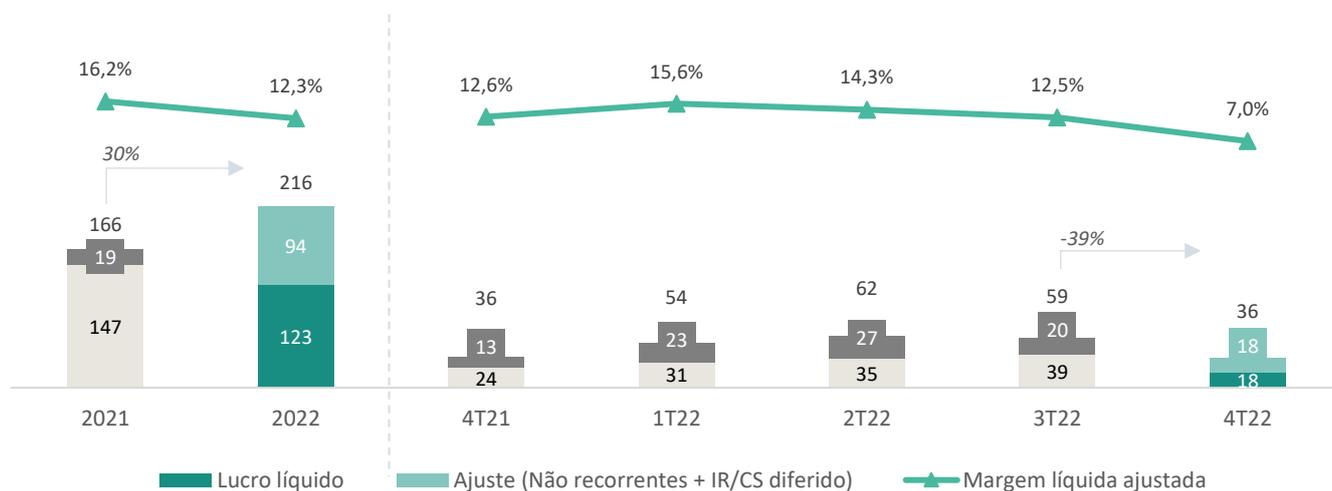
O EBITDA ajustado do ano de 2022 atingiu R\$ 461 milhões, crescimento de 48% em relação ao mesmo período do ano anterior, com uma margem de 26,1%, 4,3pp abaixo de 2021. No trimestre, o EBITDA foi de R\$ 122 milhões, representando um aumento de 56% em relação ao 4T21 e em linha contra o 3T22. A margem EBITDA ajustada atingiu 23,8%, uma queda de 3,4pp em comparação com o 4T21 e de 1,5pp em relação ao 3T22.

**EBITDA e margem EBITDA ajustada (R\$ Mm e % da receita líquida)**



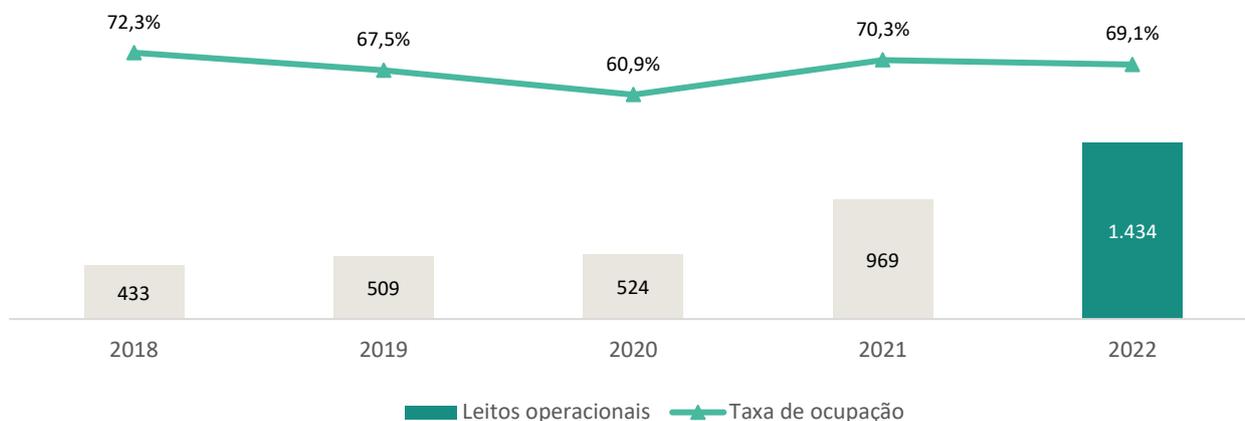
O Lucro Líquido ajustado totalizou R\$ 216 milhões em 2022, aumento de 30% em relação ao 2021, e a margem líquida ajustada foi de 12,3%, 3,9pp abaixo da margem do ano anterior. No 4T22, o Lucro Líquido ajustado atingiu R\$ 36 milhões, em linha com relação ao 4T21 e queda de 39% contra o trimestre anterior. No período, a margem líquida ajustada atingiu 7,0%, 5,6pp abaixo na comparação anual e 5,4pp com relação ao 3T22.

**Lucro líquido e margem líquida ajustada (R\$ Mm e % da receita líquida)**



Em 2022, considerando as unidades adquiridas e inaugurada para todos os 12 meses (proforma), o número de leitos operacionais atingiu 1.434 leitos, 465 leitos acima de 2021, com uma taxa de ocupação de 69,1%.

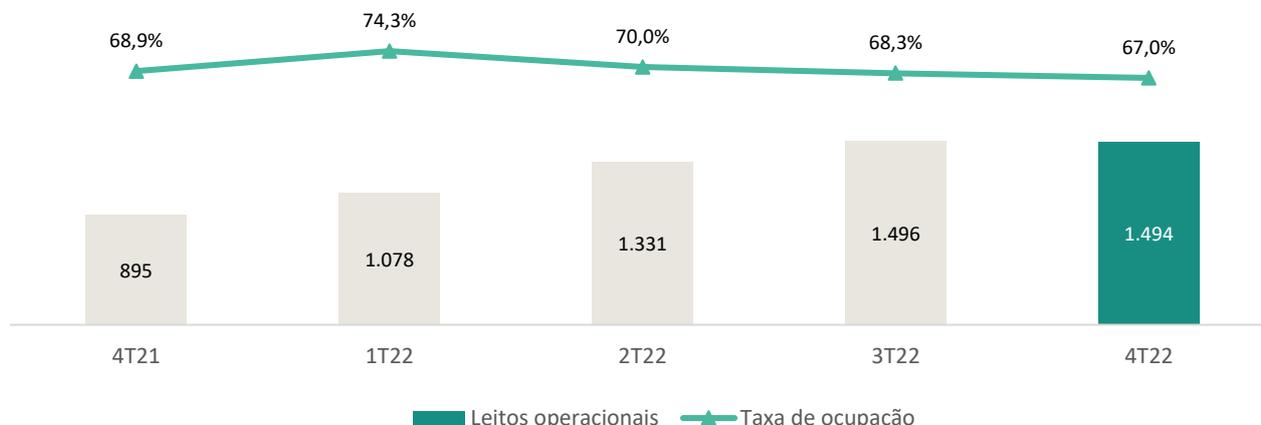
**Evolução da média de leitos operacionais e taxa de ocupação anual**



Para o cálculo do ticket médio do ano de 2022, foram utilizados os leitos das unidades adquiridas e inauguradas a partir da conclusão e/ou início de operação de cada uma, resultando em uma média de leitos operacionais de 1.290, com 70,0% de ocupação.

Já no quarto trimestre de 2022, o número de leitos operacionais atingiu 1.494 leitos, 599 leitos acima do 4T21 e em linha com o 3T22 (proforma<sup>1</sup>), com uma taxa de ocupação de 67,0%, influenciada pela sazonalidade do final do ano. 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 aproximadamente 4pp.

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



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

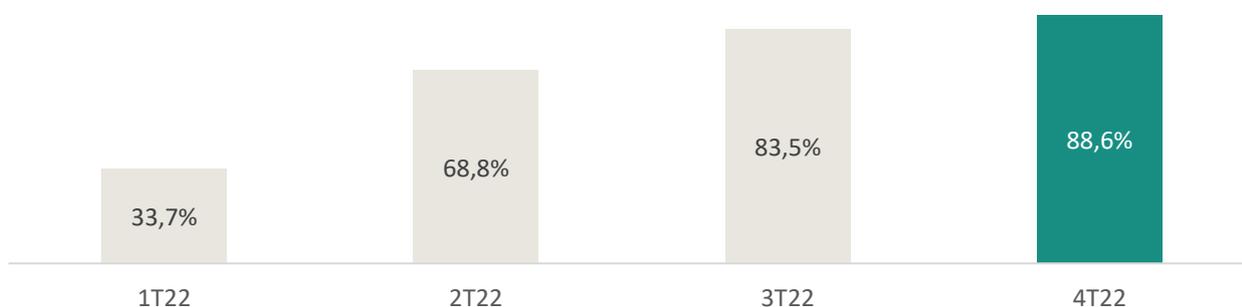
## RECEITAS

### Receita Bruta e Líquida

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

No quarto trimestre, o volume de pacientes-dia internados no consolidado da Rede Mater Dei aumentou 88,6% quando comparado com o 4T21 e 2,8% quando comparado com o 3T22.

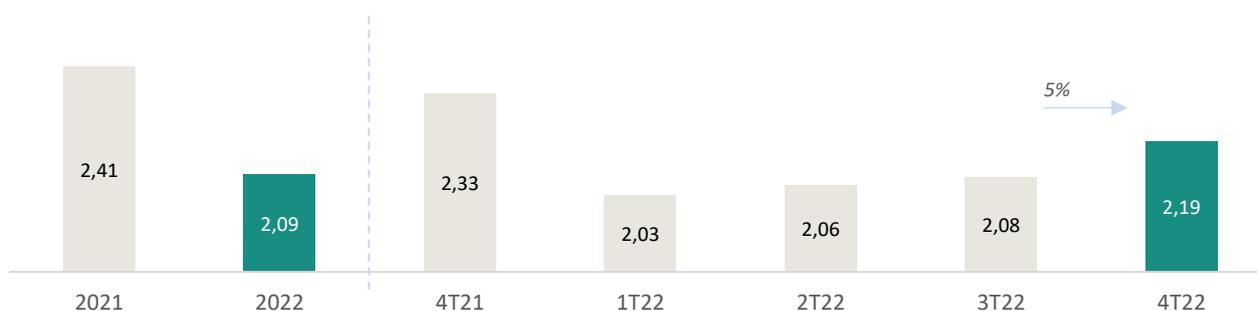
#### Variação do número de pacientes-dia vs. 4T21



Em 2022 o ticket médio foi R\$ 2,09 milhões por leito utilizado, reduzindo 13% contra o ano anterior, devido à consolidação dos ativos adquiridos. Estas unidades possuem tickets por leito menores devido às dinâmicas regionais e são oportunidades para a Companhia trabalhar na busca da elevação destes tickets por meio de sua expertise, novos investimentos, conhecimento de mercado, e também no aumento de complexidade das especialidades médicas a serem atendidas nesses hospitais com a integração destas unidades à Rede Mater Dei de Saúde. O ticket médio consolidado do 4T22 aumentou 5% quando comparado com o 3T22, atingindo R\$ 2,19 milhões por leito utilizado. 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.

#### Ticket médio (R\$ Mm)

Receita bruta por leito utilizado - Consolidado



Levando em consideração o produto das internações e o ticket médio em 2022, a receita bruta somou R\$ 1.889 milhões, um crescimento de 71% em relação à 2021. No 4T22, a receita bruta atingiu R\$ 547 milhões, representando um aumento de 78% em relação ao 4T21 e de 8% com relação ao 3T22.

A receita líquida totalizou R\$ 1.763 milhões em 2022, um aumento de 72% contra 2021. No trimestre, a receita líquida somou R\$ 512 milhões, um aumento de 78% na comparação anual e de 8% ante o 3T22.

<i>Consolidado (R\$ milhões)</i>	<b>4T22</b>	<b>4T21</b>	<b>Δ 4T22</b>	<b>3T22</b>	<b>Δ 4T22</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Δ 2022</b>
Convênios	508,3	286,6	77,4%	470,7	8,0%	1.751,0	1.012,8	72,9%
Particulares	31,8	17,5	81,7%	31,0	2,5%	113,1	71,2	58,9%
Outras receitas	7,4	5,0	46,9%	5,9	26,0%	24,9	18,5	34,6%
<b>Receita bruta</b>	<b>547,4</b>	<b>309,1</b>	<b>77,1%</b>	<b>507,6</b>	<b>7,8%</b>	<b>1.889,1</b>	<b>1.102,5</b>	<b>71,3%</b>
Impostos e deduções	(35,3)	(20,8)	69,4%	(33,7)	4,8%	(125,9)	(78,2)	61,1%
<b>Receita Líquida</b>	<b>512,1</b>	<b>288,2</b>	<b>77,7%</b>	<b>473,9</b>	<b>8,1%</b>	<b>1.763,1</b>	<b>1.024,3</b>	<b>72,1%</b>

## CUSTOS E DESPESAS

### Custo dos serviços prestados

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

Em 2022, os custos representaram 64,7% da receita líquida, um aumento de 4,2pp na comparação com o ano anterior, principalmente pelo aumento nas linhas de prestação de serviços médicos e de pessoal.

O primeiro aumento é explicado pela diferença no modelo de parceria com os médicos nas adquiridas, cuja contabilização dos honorários do corpo clínico passam em grande parte pelo resultado, diferente do praticado pela Companhia na RMBH. Já o aumento na linha de pessoal é um trabalho em andamento das equipes de integração, buscando maximizar as captações de sinergias por meio de melhorias operacionais e padronização do modelo operacional da Rede Mater Dei de Saúde. Esses aumentos são compensados parcialmente por uma redução da linha de materiais e medicamentos, sendo parte desta redução fruto de ganhos de escala dado o maior volume de compras e perfil do mix dos hospitais que hoje compõem a Companhia.

No 4T22, os custos passaram a representar 66,4% da receita líquida, um aumento de 5,4pp e 2,2pp, na comparação anual e com o 3T22, respectivamente. Esse aumento é fruto principalmente de maiores custos com pessoal e materiais e medicamentos, sendo o primeiro aumento explicado pela correção anual (dissídio) dos salários realizado no trimestre e pela desalavancagem operacional que ocorre devido a sazonalidade do período.

Consolidado (R\$ milhões)	4T22	4T21	Δ 4T22	3T22	Δ 4T22	2022	2021	Δ 2022
Materiais e medicamentos	(121,6)	(73,2)	66,1%	(115,9)	4,9%	(426,5)	(283,2)	50,6%
% da receita líquida	23,7%	25,4%	(1,7pp)	24,5%	(0,8pp)	24,2%	27,7%	(3,5pp)
Pessoal	(97,8)	(45,4)	115,4%	(77,8)	25,6%	(318,7)	(157,5)	102,3%
% da receita líquida	19,1%	15,8%	3,3pp	16,4%	2,7pp	18,1%	15,4%	2,7pp
Prestação de serviços médicos	(52,5)	(20,6)	155,0%	(50,3)	4,5%	(171,6)	(52,6)	226,4%
% da receita líquida	10,3%	7,1%	3,2pp	10,6%	(0,3pp)	9,7%	5,1%	4,6pp
Manutenção e conservação	(20,1)	(11,5)	74,1%	(17,0)	18,3%	(61,6)	(37,1)	66,1%
% da receita líquida	3,9%	4,0%	(0,1pp)	3,6%	0,3pp	3,5%	3,6%	(0,1pp)
Depreciação e amortização	(25,7)	(10,7)	139,1%	(19,6)	31,4%	(74,3)	(32,5)	128,8%
% da receita líquida	5,0%	3,7%	1,3pp	4,1%	0,9pp	4,2%	3,2%	1,0pp
Outros custos	(22,1)	(14,2)	55,6%	(23,9)	(7,5%)	(87,2)	(56,8)	53,6%
% da receita líquida	4,3%	4,9%	(0,6pp)	5,0%	(0,7pp)	4,9%	5,5%	(0,6pp)
<b>Custo dos serviços prestados</b>	<b>(339,8)</b>	<b>(175,7)</b>	<b>93,4%</b>	<b>(304,4)</b>	<b>11,6%</b>	<b>(1.139,9)</b>	<b>(619,7)</b>	<b>84,0%</b>
% da receita líquida	66,4%	61,0%	5,4pp	64,2%	2,2pp	64,7%	60,5%	4,2pp

## 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 ano de 2022, a relevância das despesas gerais e administrativas ajustadas, excluindo os valores com assessores de M&A, pré-operacional de Salvador e *Stock Options*, ficou 3,1pp acima na comparação com o ano anterior, tendo atingido 13,6% da receita líquida. Já no 4T22 aumentou em 1,6pp contra o 4T21 e 0,7pp em relação ao 3T22, representando 15,1% da receita líquida do período.

A relevância das despesas operacionais líquidas ajustadas sobre a receita líquida em 2022 aumentou em 1,4pp contra o ano anterior. No trimestre as despesas operacionais líquidas ajustadas somaram R\$ 81 milhões, uma redução de 1,4pp contra o 4T21 e de 0,2pp em relação ao 3T22, representando 15,7% da receita líquida do período.

Para a comparação trimestral **não** estão mais contemplados os **ajustes** das despesas com **stock options**, que estavam sendo ajustadas anteriormente para permitir uma comparação anual transparente. Já na comparação anual, ainda estão sendo considerados os ajustes com estas despesas para uma melhor comparabilidade entre os períodos, já que o programa teve início apenas no 2T21.

Consolidado (R\$ milhões)	4T22	4T21	Δ 4T22	3T22	Δ 4T22	2022	2021	Δ 2022
Pessoal	(47,3)	(28,5)	66,4%	(43,8)	8,1%	(155,7)	(93,8)	66,0%
% da receita líquida	9,2%	9,9%	(0,7pp)	9,2%	0,0pp	8,8%	9,2%	(0,4pp)
Depreciação e amortização	(4,4)	(2,9)	51,3%	(4,1)	8,7%	(15,7)	(8,4)	88,2%
% da receita líquida	0,9%	1,0%	(0,1pp)	0,9%	0,0pp	0,9%	0,8%	0,1pp
Outras despesas	(25,6)	(25,4)	0,8%	(22,5)	13,6%	(97,6)	(31,9)	205,6%
% da receita líquida	5,0%	8,8%	(3,8pp)	4,8%	0,2pp	5,5%	3,1%	2,4pp
<b>Despesas gerais e adm.</b>	<b>(77,4)</b>	<b>(56,8)</b>	<b>36,2%</b>	<b>(70,4)</b>	<b>9,9%</b>	<b>(269,1)</b>	<b>(134,1)</b>	<b>100,6%</b>
% da receita líquida	15,1%	19,7%	(4,6pp)	14,9%	0,2pp	15,3%	13,1%	2,2pp
Stock Options	-	-	-	-	-	11,7	8,6	36,1%
Assessoria M&A	-	16,8	(100,0%)	2,0	(100,0%)	14,0	16,8	(16,7%)
Pré-operacional Salvador	-	1,1	(100,0%)	-	-	2,9	1,6	78,8%
<b>Despesas gerais e adm. ajustadas</b>	<b>(77,4)</b>	<b>(38,9)</b>	<b>98,9%</b>	<b>(68,4)</b>	<b>13,2%</b>	<b>(240,5)</b>	<b>(107,1)</b>	<b>124,5%</b>
% da receita líquida	15,1%	13,5%	1,6pp	14,4%	0,7pp	13,6%	10,5%	3,1pp
Outras rec./desp. operac.	(3,1)	(10,4)	(70,1%)	(4,9)	(36,5%)	(16,2)	(28,3)	(42,7%)
% da receita líquida	0,6%	3,6%	(3,0pp)	1,0%	(0,4pp)	0,9%	2,8%	(1,9pp)
<b>Despesas operac. Líquidas ajustadas</b>	<b>(80,5)</b>	<b>(49,3)</b>	<b>63,2%</b>	<b>(73,3)</b>	<b>9,9%</b>	<b>(256,7)</b>	<b>(135,4)</b>	<b>89,6%</b>
% da receita líquida	15,7%	17,1%	(1,4pp)	15,5%	0,2pp	14,6%	13,2%	1,4pp

## EBIT e EBITDA

No ano de 2022, o EBIT da Companhia atingiu R\$ 338 milhões, representando um crescimento de 40% comparado com o ano anterior. No trimestre, o crescimento foi de 103% contra o 4T21 e queda de 3% em relação ao 3T22, totalizando R\$ 92 milhões.

O EBITDA ajustado atingiu R\$ 461 milhões em 2022, com uma margem de 26,1%, um aumento nominal de 48% e queda de margem de 4,3pp em relação ao ano anterior. É importante destacar que para o último ano ainda não havia a consolidação das aquisições (iniciada no decorrer do último trimestre de 2021).

No trimestre atual, o EBITDA foi de R\$ 122 milhões, com uma margem ajustada de 23,8%. O valor representa um aumento de 56% em relação ao 4T21 e em linha com relação ao 3T22.

Consolidado (R\$ milhões)	4T22	4T21	Δ 4T22	3T22	Δ 4T22	2022	2021	Δ 2022
Receita líquida	512,1	288,2	77,7%	473,9	8,1%	1.763,1	1.024,3	72,1%
Custo dos serviços prestados	(339,8)	(175,7)	93,4%	(304,4)	11,6%	(1.139,9)	(619,7)	84,0%
Despesas operac. Líquidas	(80,5)	(67,2)	19,8%	(75,3)	6,9%	(285,3)	(162,4)	75,7%
<b>EBIT</b>	<b>91,8</b>	<b>45,3</b>	<b>102,6%</b>	<b>94,1</b>	<b>(2,5%)</b>	<b>337,9</b>	<b>242,3</b>	<b>39,5%</b>
<i>% da receita líquida</i>	<i>17,9%</i>	<i>15,7%</i>	<i>2,2pp</i>	<i>19,9%</i>	<i>(2,0pp)</i>	<i>19,2%</i>	<i>23,7%</i>	<i>-4,5pp</i>
Depreciação e Amortização	30,0	13,6	121,0%	23,6	27,0%	90,1	40,8	120,9%
<b>EBITDA</b>	<b>121,8</b>	<b>58,9</b>	<b>106,9%</b>	<b>117,8</b>	<b>3,4%</b>	<b>428,0</b>	<b>283,0</b>	<b>51,2%</b>
<i>% da receita líquida</i>	<i>23,8%</i>	<i>20,4%</i>	<i>3,4pp</i>	<i>24,9%</i>	<i>(1,1pp)</i>	<i>24,3%</i>	<i>27,6%</i>	<i>(3,3pp)</i>
Stock Options	-	-	-	-	-	11,7	8,6	36,7%
Assessoria de M&A	-	16,8	(100,0%)	2,0	(100,0%)	14,0	16,8	(16,7%)
Pré-operacional Salvador	-	2,6	(100,0%)	-	-	7,1	3,4	109,3%
<b>EBITDA Ajustado</b>	<b>121,8</b>	<b>78,3</b>	<b>55,6%</b>	<b>119,8</b>	<b>1,7%</b>	<b>460,8</b>	<b>311,8</b>	<b>47,8%</b>
<i>% da receita líquida</i>	<i>23,8%</i>	<i>27,2%</i>	<i>(3,4pp)</i>	<i>25,3%</i>	<i>(1,5pp)</i>	<i>26,1%</i>	<i>30,4%</i>	<i>(4,3pp)</i>

## RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO

A receita financeira totalizou R\$ 90 milhões no ano, apresentando um aumento de 35% contra o ano anterior. Já a despesa financeira atingiu R\$ 243 milhões, um aumento de 174% em relação à 2021. Esse aumento na comparação anual ocorreu em virtude de maior saldo de dívida, com impacto na rubrica de juros de empréstimos e financiamentos. O aumento na rubrica de juros de arrendamento, se deve, principalmente, ao início da contabilização dos valores de aluguel referentes às unidades Salvador e ao ano inteiro de Porto Dias no resultado.

Fruto do exposto acima, o resultado financeiro líquido atingiu R\$ 152 milhões negativos, ante R\$ 22 milhões negativos em 2021.

No trimestre, a receita financeira somou R\$ 16 milhões, uma queda de 40% em relação ao mesmo período do ano anterior e de 16% contra o 3T22. A despesa financeira atingiu R\$ 71 milhões, um aumento de 91% em relação ao 4T21 e 21% contra o trimestre anterior, em virtude de uma maior taxa de juros e inflação no período. Com isso, o resultado financeiro líquido no 4T22 atingiu R\$ 55 milhões negativos.

Consolidado (R\$ milhões)	4T22	4T21	Δ 4T22	3T22	Δ 4T22	2022	2021	Δ 2022
Receita Financeira	16,1	26,9	(40,1%)	19,3	(16,2%)	90,4	66,9	35,2%
Despesa Financeira	(71,0)	(37,2)	91,1%	(58,8)	20,9%	(242,5)	(88,7)	173,5%
<i>Juros de empréstimos e finan.</i>	(39,0)	(21,5)	81,7%	(29,3)	32,9%	(144,3)	(38,2)	278,3%
<i>Juros de arrendamento</i>	(20,7)	(13,0)	59,3%	(18,9)	9,4%	(72,6)	(42,4)	71,4%
<i>Outros</i>	(11,3)	(2,7)	319,9%	(10,5)	7,8%	(25,6)	(8,1)	213,9%
<b>Resultado Financeiro Líquido</b>	<b>(54,9)</b>	<b>(10,2)</b>	<b>436,4%</b>	<b>(39,5)</b>	<b>39,0%</b>	<b>(152,1)</b>	<b>(21,8)</b>	<b>597,9%</b>

## LUCRO LÍQUIDO

O lucro líquido ajustado atingiu R\$ 219 milhões em 2022, um crescimento de 30% na comparação com o ano anterior, e equivalente à uma margem líquida de 12,3%. Além dos ajustes efetuados no EBITDA, foi ajustado no lucro líquido o montante de R\$ 18 milhões por trimestre referente à provisão de IR/CS diferido sobre amortização de ágio na Controladora, esse valor foi ajustado nas Demonstrações Financeiras anuais conforme nota explicativa 2.1 (a). Por se tratar de uma provisão contábil, não há impacto de caixa, e portanto entende-se que tal ajuste ajuda a refletir melhor a lucratividade da Companhia.

No trimestre atual, o lucro líquido ajustado alcançou R\$ 36 milhões, em linha com o mesmo período do ano anterior e queda de 39% em comparação com o 3T22. A margem líquida ajustada atingiu 7,0% neste trimestre, representando uma queda de 5,6pp na comparação anual e de 5,4pp na comparação trimestral.

Consolidado (R\$ milhões)	4T22	4T21	Δ 4T22	3T22	Δ 4T22	2022	2021	Δ 2022
EBIT	91,8	45,3	102,6%	94,1	(2,5%)	337,9	242,3	39,5%
Resultado financeiro líquido	(54,9)	(10,2)	436,4%	(39,5)	39,0%	(152,1)	(21,8)	597,9%
<b>LAIR</b>	<b>36,9</b>	<b>35,1</b>	<b>5,2%</b>	<b>54,6</b>	<b>(32,4%)</b>	<b>185,8</b>	<b>220,5</b>	<b>(15,7%)</b>
IR e CSLL	(19,2)	(11,5)	66,6%	(15,4)	25,1%	(63,1)	(73,6)	(14,2%)
<b>Lucro Líquido</b>	<b>17,7</b>	<b>23,5</b>	<b>(24,8%)</b>	<b>39,3</b>	<b>(55,0%)</b>	<b>122,7</b>	<b>146,8</b>	<b>(16,5%)</b>
<i>% da receita líquida</i>	<i>3,5%</i>	<i>8,2%</i>	<i>(4,7pp)</i>	<i>8,3%</i>	<i>(4,8pp)</i>	<i>7,0%</i>	<i>14,3%</i>	<i>(7,3pp)</i>
Stock Options	-	-	-	-	-	7,7	5,7	36,7%
IR/CS diferido (ágio de aquisições)	18,0	-	-	18,0	-	71,9	-	-
Assessoria de M&A	-	11,1	(100,0%)	1,3	(100,0%)	9,2	11,1	(16,7%)
Pré-operacional Salvador	-	1,7	(100,0%)	-	-	4,7	2,2	109,3%
<b>Lucro Líquido Ajustado</b>	<b>35,7</b>	<b>36,3</b>	<b>-1,8%</b>	<b>58,6</b>	<b>(39,1%)</b>	<b>216,2</b>	<b>165,8</b>	<b>30,4%</b>
<i>% da receita líquida</i>	<i>7,0%</i>	<i>12,6%</i>	<i>(5,6pp)</i>	<i>12,4%</i>	<i>(5,4pp)</i>	<i>12,3%</i>	<i>16,2%</i>	<i>(3,9pp)</i>

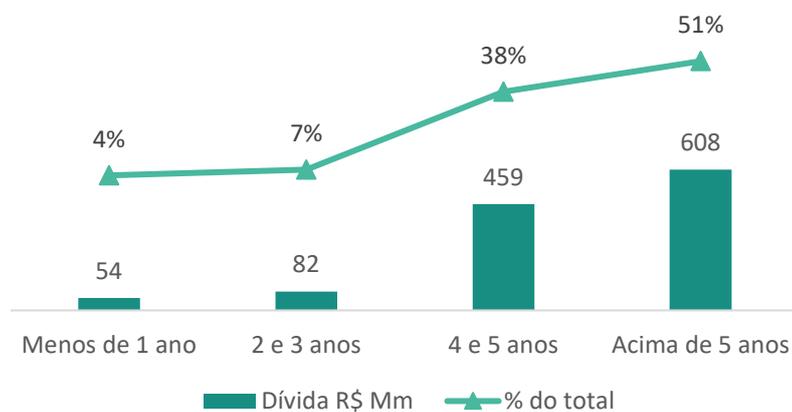
## ENDIVIDAMENTO

A posição de caixa e equivalentes, somados às aplicações financeiras, atingiu R\$ 378 milhões no 4T22, uma queda de 70% na comparação anual e de 21% ante o 3T22. No acumulado do ano a Companhia desembolsou R\$ 638 milhões para aquisições. O índice de alavancagem (dívida líquida / EBITDA LTM) atingiu 1,9x, em 2022.

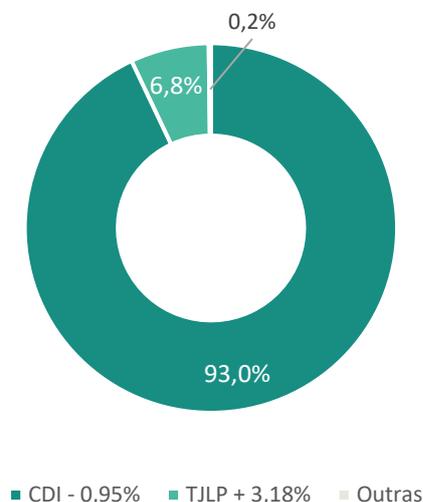
Consolidado (R\$ milhões)	4T22	4T21	Δ 4T22	3T22	Δ 4T22
Dívida de curto prazo	53,0	64,0	(17,3%)	63,5	(16,5%)
Dívida de longo prazo	1.150,2	1.047,3	9,8%	1.158,7	(0,7%)
<b>Dívida Total</b>	<b>1.203,2</b>	<b>1.111,3</b>	<b>8,3%</b>	<b>1.222,2</b>	<b>(1,6%)</b>
Caixa e equivalentes e aplicações financeiras	378,3	1.278,6	(70,4%)	481,5	(21,4%)
<b>Dívida Líquida</b>	<b>824,9</b>	<b>(167,3)</b>	<b>(593,2%)</b>	<b>740,6</b>	<b>11,4%</b>
<i>Dívida Líquida / EBITDA (LTM)</i>	<i>1,9x</i>	<i>(0,6x)</i>	<i>2,5</i>	<i>2,0x</i>	<i>(0,1)</i>

O prazo médio ponderado de amortização da dívida do Mater Dei é de 5,7 anos, com 51% da amortização total prevista para um prazo acima de 5 anos.

Cronograma de amortização (R\$ Mm)

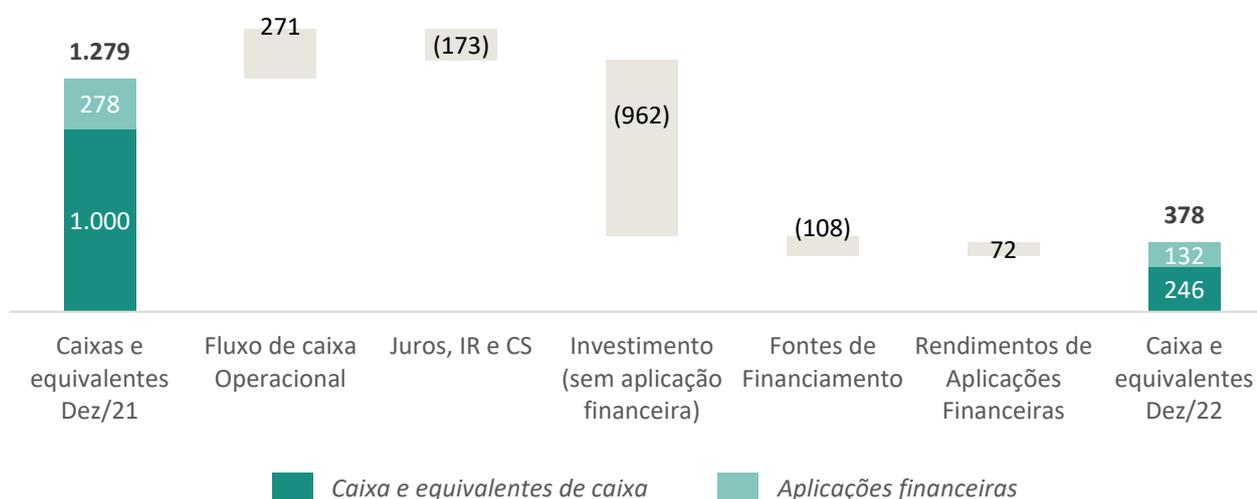


Custo médio da dívida e indexação



## FLUXO DE CAIXA

Considerando a posição de caixa, equivalentes de caixa e aplicações financeiras a Companhia terminou o ano de 2022 com R\$ 378 milhões, uma queda de 70% quando comparado com o caixa do final do ano anterior. Essa variação é composta por: (i) aumento na geração de caixa operacional de R\$ 271 milhões; (ii) R\$ 173 milhões pagos em juros e imposto de renda e contribuição social; (iii) desembolso de R\$ 962 milhões de caixa em atividades de investimentos, principalmente, para o pagamento de aquisições, obra da unidade de Salvador e compra de equipamentos; (iv) saídas de R\$108 milhões nas atividades de financiamentos, para pagamento de empréstimos e financiamentos, e para o pagamento de dividendos; e (v) R\$ 72 milhões de rendimentos de aplicações, líquidos de resgates.



## ANEXO

## DRE

<i>Consolidado (Em reais mil)</i>	4T22	4T21	3T22	2022	2021
<b>Receita bruta</b>	<b>547.428</b>	<b>309.069</b>	<b>507.586</b>	<b>1.889.071</b>	<b>1.102.480</b>
Convênios	508.275	286.560	470.724	1.751.032	1.012.784
Particulares	31.762	17.477	30.994	113.108	71.171
Outras receitas	7.392	5.032	5.868	24.931	18.525
<b>Impostos e deduções</b>	<b>(35.314)</b>	<b>(20.848)</b>	<b>(33.702)</b>	<b>(125.939)</b>	<b>(78.167)</b>
<b>Receita líquida</b>	<b>512.114</b>	<b>288.221</b>	<b>473.884</b>	<b>1.763.132</b>	<b>1.024.313</b>
<b>Custo dos serviços prestados</b>	<b>(339.796)</b>	<b>(175.682)</b>	<b>(304.428)</b>	<b>(1.139.945)</b>	<b>(619.652)</b>
Materiais e medicamentos	(121.599)	(73.195)	(115.892)	(426.534)	(283.228)
Pessoal	(97.782)	(45.396)	(77.832)	(318.703)	(157.509)
Prestação de serviços médicos	(52.511)	(20.590)	(50.252)	(171.596)	(52.573)
Manutenção e conservação	(20.090)	(11.540)	(16.986)	(61.571)	(37.059)
Depreciação e amortização	(25.701)	(10.748)	(19.566)	(74.328)	(32.486)
Outros custos	(22.114)	(14.213)	(23.900)	(87.213)	(56.797)
<b>Lucro bruto</b>	<b>172.318</b>	<b>112.539</b>	<b>169.456</b>	<b>623.187</b>	<b>404.661</b>
<b>Despesas gerais e administrativas</b>	<b>(77.399)</b>	<b>(56.809)</b>	<b>(70.420)</b>	<b>(269.092)</b>	<b>(134.118)</b>
Pessoal	(47.346)	(28.453)	(43.792)	(155.741)	(93.808)
Depreciação e amortização	(4.436)	(2.932)	(4.081)	(15.744)	(8.366)
Outras despesas	(25.618)	(25.424)	(22.547)	(97.607)	(31.944)
<b>Resultado de equivalência patrimonial</b>	<b>(1.787)</b>	<b>83</b>	<b>1.296</b>	<b>(285)</b>	<b>83</b>
<b>Outras receitas (despesas) operacionais</b>	<b>(1.325)</b>	<b>(10.504)</b>	<b>(6.199)</b>	<b>(15.908)</b>	<b>(28.358)</b>
<b>Lucro antes das receitas e despesas financeiras</b>	<b>91.806</b>	<b>45.309</b>	<b>94.133</b>	<b>337.902</b>	<b>242.268</b>
Receitas financeiras	16.147	26.944	19.271	90.426	66.874
Despesas financeiras	(71.041)	(37.178)	(58.777)	(242.494)	(88.662)
<b>Resultado financeiro líquido</b>	<b>(54.894)</b>	<b>(10.234)</b>	<b>(39.506)</b>	<b>(152.068)</b>	<b>(21.788)</b>
<b>Lucro antes do imposto de renda e contribuição social</b>	<b>36.912</b>	<b>35.075</b>	<b>54.627</b>	<b>185.834</b>	<b>220.480</b>
<b>Total IR e CSLL</b>	<b>(19.223)</b>	<b>(11.541)</b>	<b>(15.365)</b>	<b>(63.147)</b>	<b>(73.634)</b>
<b>Lucro líquido do período</b>	<b>17.689</b>	<b>23.534</b>	<b>39.262</b>	<b>122.687</b>	<b>146.846</b>
Stock Options	-	-	-	7.725	5.651
IR/CS diferido (ágio de aquisições)	17.977	-	17.977	71.906	-
M&A	-	11.080	1.338	9.225	11.080
Pré-operacional Salvador	-	1.713	-	4.694	2.242
<b>Lucro líquido ajustado do período</b>	<b>35.666</b>	<b>36.327</b>	<b>58.577</b>	<b>216.237</b>	<b>165.819</b>
Lucro atribuído aos controladores	<b>13.973</b>	<b>21.607</b>	<b>33.725</b>	<b>103.505</b>	<b>144.919</b>
Lucro atribuído aos não controladores	<b>3.716</b>	<b>1.927</b>	<b>5.537</b>	<b>19.182</b>	<b>1.927</b>

<i>(Em mil de reais)</i>	4T22	4T21	3T22	2022	2021
<b>EBIT</b>	<b>91.806</b>	<b>45.309</b>	<b>94.133</b>	<b>337.902</b>	<b>242.268</b>
Depreciação e amortização	30.025	16.176	23.648	90.072	40.778
<b>EBITDA</b>	<b>121.831</b>	<b>61.485</b>	<b>117.781</b>	<b>427.974</b>	<b>283.046</b>
Stock Options	-	-	-	11.704	8.562
M&A	-	2.203	2.027	13.978	16.788
Pré-operacional Salvador	-	3.755	-	7.111	3.397
<b>EBITDA Ajustado</b>	<b>121.831</b>	<b>67.443</b>	<b>119.808</b>	<b>460.767</b>	<b>311.793</b>

## Balanco Patrimonial

<i>Consolidado (Em reais mil)</i>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
<b>Ativo</b>		
<b>Circulante</b>		
Caixa e Equivalentes de Caixa	246.414	1.000.200
Aplicação financeira	131.884	278.367
Contas a receber de clientes	609.347	391.222
Estoques	64.286	35.339
Instrumentos financeiros derivativos	-	979
Contas a receber de obra	35.769	32.500
Ativos de obras a executar	23.528	-
Outros ativos circulantes	48.920	11.104
<b>Total do ativo circulante</b>	<b>1.160.148</b>	<b>1.749.711</b>
<b>Não Circulante</b>		
Contas a receber de obra	279.841	134.900
Ativos de obras a executar	-	76.980
Depósitos judiciais	56.071	36.649
IR e CSLL diferidos	69.551	76.171
Investimentos	43.626	40.144
Direito de uso	719.828	548.519
Imobilizado	666.011	249.977
Intangível	1.844.301	1.177.727
Outros ativos não circulantes	93.787	-
<b>Total do ativo não circulante</b>	<b>3.773.016</b>	<b>2.341.067</b>
<b>Total do ativo</b>	<b>4.933.164</b>	<b>4.090.778</b>
<b>Passivo</b>		
<b>Circulante</b>		
Fornecedores	139.178	89.206
Empréstimos e financiamentos	52.973	64.047
Arrendamento mercantil	76.228	64.100
Salários e encargos sociais	70.504	37.204
Impostos e contribuições a recolher	27.316	8.820
Parcelamento de impostos	5.861	5.680
Contas a pagar aquisição de empresas	28.161	13.860
Dividendos a pagar	34.792	55.266
Outros passivos circulantes	8.420	8.300
<b>Total do passivo circulante</b>	<b>443.433</b>	<b>346.483</b>
<b>Não Circulante</b>		
Empréstimos e financiamentos	1.150.207	1.047.261
Instrumentos financeiros derivativos	2.620	-
Arrendamento mercantil	701.049	515.208
Passivo de resgate de ações	378.586	279.962
Parcelamento de impostos	9.735	12.884
IR e CSLL Diferidos	84.867	-
Contas a pagar aquisição de empresas	196.865	2.000
Provisão para contingências	254.591	192.471
Outros passivos não circulantes	8.589	11.344
<b>Total do passivo não circulante</b>	<b>2.787.109</b>	<b>2.061.130</b>
<b>Patrimônio líquido</b>		
Capital social	1.301.019	1.301.019
Reserva de capital	390.648	378.944
Reservas de lucros	306.120	239.725
Ações em tesouraria	(1.962)	-
Ajuste de avaliação patrimonial	(378.334)	(279.962)
<b>Total do patrimônio líquido</b>	<b>1.617.491</b>	<b>1.639.726</b>
<b>Participação dos acionistas não controladores</b>	<b>85.131</b>	<b>43.439</b>
<b>Total do patrimônio líquido</b>	<b>1.702.622</b>	<b>1.683.165</b>
<b>Total do passivo</b>	<b>4.933.164</b>	<b>4.090.778</b>

## Fluxo de Caixa

<i>Consolidado (Em reais mil)</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b><u>Fluxo de caixa provenientes das operações</u></b>		
Lucro líquido do período	122.687	146.846
<b>Ajustes para conciliar o superávit ao caixa líquido</b>		
Depreciação e amortização	90.072	40.778
Perda na baixa do ativo imobilizado e intangível	6.801	1.027
Constituição (reversão) de provisão para créditos de liquidação duvidosa	10.988	12.423
Constituição (reversão) de provisão para glosas	37.815	7.114
Constituição (reversão) de provisão para contingências	10.404	18.344
Provisão pagamento baseado em ações	11.704	8.562
Resultado de equivalência patrimonial	285	(83)
Resultado com derivativos	10.340	(115)
Rendimentos de aplicações financeiras	(70.607)	(56.621)
Despesas financeiras líquidas	226.663	76.540
Provisão para IR e CSLL corrente e diferido	26.668	(21.364)
	<b>483.820</b>	<b>233.451</b>
<b><u>Variação nos ativos e passivos operacionais</u></b>		
Contas a receber	(194.911)	(17.627)
Estoques	(18.131)	(4.597)
Outros ativos	(19.889)	(3.704)
Depósitos judiciais	(17.826)	(6.596)
Fornecedores	(3.777)	14.571
Salários e encargos sociais	16.248	2.468
Impostos e contribuições a recolher	51.355	85.773
Impostos parcelados	(6.141)	(8.096)
Outros passivos	(19.281)	2.058
	<b>(212.353)</b>	<b>64.250</b>
Imposto de renda e contribuição social pagos	(31.458)	(116.365)
Juros pagos	(141.687)	(28.129)
<b>Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais</b>	<b>98.322</b>	<b>153.207</b>
<b><u>Fluxo de caixa das atividades de investimento</u></b>		
Aquisição de imobilizado	(199.972)	(113.890)
Aquisição de intangíveis	(15.956)	(10.041)
Ativos e reembolsos de obras a executar	(130.255)	(221.950)
Aquisição de investimentos	(640.181)	(824.220)
Consolidação caixa inicial controlada	23.868	6.328
Aplicações financeiras realizadas, líquido de resgates	218.041	(72.145)
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento</b>	<b>(744.455)</b>	<b>(1.235.918)</b>
<b><u>Fluxo de caixa das atividades de financiamento</u></b>		
Captação de empréstimos e financiamentos	106.201	914.000
Pagamentos de empréstimos e financiamentos	(118.478)	(61.263)
Pagamentos de arrendamentos	(28.045)	(8.025)
Liquidação de derivativos	(6.359)	3.721
Aumento de capital	-	1.140.564
Ações em tesouraria	(1.962)	-
Dividendos pagos	(59.010)	(27.293)
<b>Caixa líquido gerado (aplicado) nas atividades de financiamento</b>	<b>(107.653)</b>	<b>1.961.704</b>
<b>AUMENTO (REDUÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>(753.786)</b>	<b>878.993</b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	1.000.200	121.207
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	246.414	1.000.200
<b>AUMENTO (REDUÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>(753.786)</b>	<b>878.993</b>

## GLOSSÁRIO E OUTRAS INFORMAÇÕES

### Glossário

- **ANAHP:** Associação Nacional de Hospitais Privados
- **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

### Relacionamento com os auditores independentes

Em consonância à determinação da Instrução CVM 381/2003, 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/>).*

# 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  
POR IMAGEM

 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

 HPPD HOSPITAL  
PORTO DIAS

TUDO  
PRA  
VOCÊ  
FICAR  
BEM

---

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

***Demonstrações financeiras individuais  
e consolidadas de acordo com as  
práticas contábeis adotadas no Brasil e  
com o IFRS em 31 de dezembro de 2022  
e relatório do auditor independente***

## Hospital Mater Dei S.A.

### Balanço patrimonial Em milhares de reais

	Notas	Controladora		Consolidado			Notas	Controladora		Consolidado	
		31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021			31/12/2022	31/12/2021		
<b>Ativo</b>						<b>Passivo</b>					
<b>Circulante</b>						<b>Circulante</b>					
Caixa e equivalentes de caixa	7	204.215	981.129	246.414	1.000.200	Fornecedores	15	89.882	72.015	139.178	89.206
Aplicações financeiras	7	117.447	278.367	131.884	278.367	Empréstimos, financiamentos e debêntures	16	35.530	61.916	52.973	64.047
Contas a receber de clientes	8	334.185	259.297	609.347	391.222	Arrendamentos	11	54.267	43.026	76.228	64.100
Estoques	9	36.886	24.936	64.286	35.339	Salários e encargos sociais		38.955	23.185	70.504	37.204
Instrumentos financeiros derivativos	5.2	-	979	-	979	Impostos e contrib. a recolher		6.617	1.908	27.316	8.820
Contas a receber de obra	10	35.769	32.500	35.769	32.500	Parcelamento de impostos	17	5.599	5.680	5.861	5.680
Ativos de obras a executar	10	23.528	-	23.528	-	Aquisição de empresas a pagar	18	-	-	28.161	13.860
Outros ativos circulantes		44.813	21.985	48.920	11.104	Dividendos a pagar	20	24.582	48.600	34.792	55.266
<b>Total do ativo circulante</b>		<b>796.843</b>	<b>1.599.193</b>	<b>1.160.148</b>	<b>1.749.711</b>	Outros passivos		4.218	442	8.420	8.300
						<b>Total do passivo circulante</b>		<b>259.650</b>	<b>256.772</b>	<b>443.433</b>	<b>346.483</b>
<b>Não Circulante</b>						<b>Não Circulante</b>					
Contas a receber de obra	10	279.841	134.900	279.841	134.900	Empréstimos, financiamentos e debêntures	16	1.083.557	1.045.613	1.150.207	1.047.261
Ativos de obras a executar	10	-	76.980	-	76.980	Instrumentos financeiros derivativos	5.2	2.620	-	2.620	-
Depósitos judiciais	19	52.214	34.085	56.071	36.649	Arrendamentos	11	522.914	355.608	701.049	515.208
IR e CSLL diferidos	25	29.844	64.076	69.551	76.171	Passivo de resgate de ações	12	311.989	279.962	378.586	279.962
Investimentos	12	1.911.488	1.233.204	43.626	40.144	Parcelamento de impostos	17	8.933	12.884	9.735	12.884
Direito de uso	11	541.459	384.208	719.828	548.519	IR e CSLL Diferidos	25	-	-	84.867	-
Imobilizado	13	318.805	183.492	666.011	249.977	Aquisição de empresas a pagar	18	-	-	196.865	2.000
Intangível	14	18.426	10.376	1.844.301	1.177.727	Provisão para contingências	19	135.854	126.431	254.591	192.471
Outros ativos não circulantes	19	-	-	93.787	-	Outros passivos		5.912	3.518	8.589	11.344
<b>Total do ativo não circulante</b>		<b>3.152.077</b>	<b>2.121.321</b>	<b>3.773.016</b>	<b>2.341.067</b>	<b>Total do passivo não circulante</b>		<b>2.071.779</b>	<b>1.824.016</b>	<b>2.787.109</b>	<b>2.061.130</b>
						<b>Patrimônio líquido</b>	20				
						Capital social		1.301.019	1.301.019	1.301.019	1.301.019
						Reserva de capital		390.648	378.944	390.648	378.944
						Reservas de lucros		306.120	239.725	306.120	239.725
						Ações em tesouraria		(1.962)	-	(1.962)	-
						Ajuste de avaliação patrimonial		(378.334)	(279.962)	(378.334)	(279.962)
						Patrimônio líquido acionista controlador		1.617.491	1.639.726	1.617.491	1.639.726
						Participação dos acionistas não controladores		-	-	85.131	43.439
						<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>1.617.491</b>	<b>1.639.726</b>	<b>1.702.622</b>	<b>1.683.165</b>
<b>Total do Ativo</b>		<b>3.948.920</b>	<b>3.720.514</b>	<b>4.933.164</b>	<b>4.090.778</b>	<b>Total do passivo</b>		<b>3.948.920</b>	<b>3.720.514</b>	<b>4.933.164</b>	<b>4.090.778</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## Hospital Mater Dei S.A.

### Demonstração de resultado Exercícios findos em 31 de dezembro Em milhares de reais

	Notas	Controladora		Consolidado	
		2022	2021	2022	2021
Receita de serviços hospitalares	21	1.051.758	964.635	1.763.132	1.024.313
Custo dos serviços prestados	22	(648.745)	(583.196)	(1.139.945)	(619.652)
<b>Lucro bruto</b>		<b>403.013</b>	<b>381.439</b>	<b>623.187</b>	<b>404.661</b>
<b>Despesas e receitas operacionais</b>					
Despesas gerais e administrativas	22	(180.338)	(122.932)	(269.092)	(134.118)
Resultado de equivalência patrimonial	12	38.025	4.078	(285)	83
Outras receitas (despesas) operacionais líquidas	23	(16.404)	(27.939)	(15.908)	(28.358)
		(158.717)	(146.793)	(285.285)	(162.393)
<b>Lucro antes das receitas e despesas financeiras</b>		<b>244.296</b>	<b>234.646</b>	<b>337.902</b>	<b>242.268</b>
Receitas financeiras	24	86.952	66.477	90.426	66.874
Despesas financeiras	24	(193.030)	(84.468)	(242.494)	(88.662)
<b>Resultado financeiro líquido</b>		<b>(106.078)</b>	<b>(17.991)</b>	<b>(152.068)</b>	<b>(21.788)</b>
<b>Lucro antes do imposto de renda e contribuição social</b>		<b>138.218</b>	<b>216.655</b>	<b>185.834</b>	<b>220.480</b>
Imposto de renda e contribuição social	25	(34.713)	(71.736)	(63.147)	(73.634)
<b>Lucro líquido do exercício</b>		<b>103.505</b>	<b>144.919</b>	<b>122.687</b>	<b>146.846</b>
<b>Lucro líquido atribuível aos:</b>					
Acionistas controladores		103.505	144.919	103.505	144.919
Acionistas não controladores		-	-	19.182	1.927
		<b>103.505</b>	<b>144.919</b>	<b>122.687</b>	<b>146.846</b>
<b>Lucro líquido por ação:</b>					
Lucro básico por ação (em reais)		0,27	0,48		
Lucro diluído por ação (em reais)		0,25	0,44		

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## Hospital Mater Dei S.A.

### Demonstração de resultado abrangente Exercícios findos em 31 de dezembro Em milhares de reais

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Lucro líquido do exercício	103.505	144.919	122.687	146.846
<i>Hedge</i> de fluxos de caixa	381	-	381	-
Imposto diferido - <i>Hedge</i> de fluxos de caixa	(129)	-	(129)	-
Total do resultado abrangente do exercício	103.757	144.919	122.939	146.846
Resultado abrangente atribuível aos:				
Acionistas controladores	103.757	144.919	103.757	144.919
Acionistas não controladores	-	-	19.182	1.927

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

**Demonstração das mutações do patrimônio líquido**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro**  
**Em milhares de reais**

	Capital social		Reserva de capital		Reserva de lucros			Ações em tesouraria	Ajuste de avaliação patrimonial	Total do patrimônio líquido do S 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 legal	Reserva para reinvestimento	Reserva de retenção de lucros					
<b>Em 31 de dezembro de 2020</b>	131.837	-	-	-	24.357	-	104.867	-	-	261.061	-	261.061
Aumento de capital	1.194.727	-	-	-	-	-	-	-	-	1.194.727	-	1.194.727
Gastos com emissão de ações	-	(54.163)	-	-	-	-	-	-	-	(54.163)	-	(54.163)
Incorporação de ações	28.618	-	-	-	-	-	-	-	-	28.618	-	28.618
Constituição de ágio	-	-	370.382	-	-	-	-	-	-	370.382	-	370.382
Valor justo do passivo de resgate (Nota 12)	-	-	-	-	-	-	-	-	(279.962)	(279.962)	-	(279.962)
Plano de opção de ações	-	-	-	8.562	-	-	-	-	-	8.562	-	8.562
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	-	-	144.919	-	-	144.919	1.927	146.846
Constituição de reservas de lucros	-	-	-	-	7.246	51.758	51.497	(110.501)	-	-	-	-
Dividendos mínimos obrigatórios Particip. dos acionistas não controladores	-	-	-	-	-	-	(34.418)	-	-	(34.418)	(526)	(34.944)
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42.038	42.038
<b>Em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>1.355.182</b>	<b>(54.163)</b>	<b>370.382</b>	<b>8.562</b>	<b>31.603</b>	<b>51.758</b>	<b>156.364</b>	<b>-</b>	<b>(279.962)</b>	<b>1.639.726</b>	<b>43.439</b>	<b>1.683.165</b>
<b>Em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>1.355.182</b>	<b>(54.163)</b>	<b>370.382</b>	<b>8.562</b>	<b>31.603</b>	<b>51.758</b>	<b>156.364</b>	<b>-</b>	<b>(279.962)</b>	<b>1.639.726</b>	<b>43.439</b>	<b>1.683.165</b>
Valor justo do passivo de resgate (Nota 12)	-	-	-	-	-	-	-	-	(98.624)	(98.624)	-	(98.624)
Plano de opção de ações	-	-	-	11.704	-	-	-	-	-	11.704	-	11.704
Transações com acionistas não controladores (Nota 12)	-	-	-	-	-	-	(12.528)	-	-	(12.528)	-	(12.528)
Compra de ações em tesouraria	-	-	-	-	-	-	-	(1.962)	-	(1.962)	-	(1.962)
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	-	-	103.505	-	-	103.505	19.182	122.687
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-	-	-	-	-	252	252	-	252
Hedges de fluxo de caixa, líquidos de impostos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Constituição de reservas de lucros	-	-	-	-	5.175	-	61.220	(66.395)	-	-	-	-
Dividendos mínimos obrigatórios Particip. dos acionistas não controladores	-	-	-	-	-	-	(24.582)	-	-	(24.582)	-	(24.582)
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22.510	22.510
<b>Em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>1.355.182</b>	<b>(54.163)</b>	<b>370.382</b>	<b>20.266</b>	<b>36.778</b>	<b>51.758</b>	<b>217.584</b>	<b>-</b>	<b>(1.962)</b>	<b>(378.334)</b>	<b>85.131</b>	<b>1.702.622</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

**Demonstração dos fluxos de caixa**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro**  
**Em milhares de reais**

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
<b>Fluxo de caixa provenientes das operações</b>				
Lucro líquido do exercício	103.505	144.919	122.687	146.846
<b>Ajustes para conciliar o resultado do exercício ao caixa líquido</b>				
Depreciação e amortização	51.238	36.643	90.072	40.778
Perda na baixa do ativo imobilizado e intangível	5.016	1.019	6.801	1.027
Constituição (reversão) de provisão p/créditos de liquidação duvidosa	9.552	12.423	10.988	12.423
Constituição (reversão) de provisão para glosas	29.008	1.786	37.815	7.114
Constituição (reversão) de provisão para contingências	9.423	17.741	10.404	18.344
Provisão do pagamento baseado em ações	11.704	8.562	11.704	8.562
Resultado de equivalência patrimonial	(38.025)	(4.078)	285	(83)
Resultado com derivativos	10.340	(115)	10.340	(115)
Rendimentos de aplicações financeiras	(68.591)	(56.619)	(70.607)	(56.621)
Despesas financeiras com juros e variações cambiais	179.665	72.705	226.663	76.540
Provisão para IR e CSLL diferido	33.820	(20.071)	26.668	(21.364)
	<u>336.655</u>	<u>214.915</u>	<u>483.820</u>	<u>233.451</u>
<b>Varição nos ativos e passivos operacionais</b>				
Contas a receber	(113.447)	(17.254)	(194.911)	(17.627)
Estoques	(11.950)	(4.827)	(18.131)	(4.597)
Outros ativos	(11.277)	(3.850)	(19.889)	(3.704)
Depósitos judiciais	(18.129)	(6.434)	(17.826)	(6.596)
Fornecedores	17.867	14.073	(3.777)	14.571
Salários e encargos sociais	15.770	7.218	16.248	2.468
Impostos e contribuições a recolher	4.803	82.623	51.355	85.773
Impostos parcelados	(6.036)	(8.096)	(6.141)	(8.096)
Outros passivos	(10.416)	1.646	(19.281)	2.058
	<u>(132.815)</u>	<u>65.099</u>	<u>(212.353)</u>	<u>64.250</u>
Imposto de renda e contribuição social pagos	(94)	(116.365)	(31.458)	(116.365)
Juros pagos	(133.629)	(27.221)	(141.687)	(28.129)
<b>Caixa líquido gerado (aplicado) pelas atividades operacionais</b>	<u>70.117</u>	<u>136.428</u>	<u>98.322</u>	<u>153.207</u>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimento</b>				
Aquisição de imobilizado	(166.328)	(106.728)	(199.972)	(113.890)
Aquisição de intangíveis	(13.909)	(10.041)	(15.956)	(10.041)
Ativos e reembolsos de obras a executar	(130.255)	(221.950)	(130.255)	(221.950)
Aporte de capital e AFAC em controladas	(726.531)	(31.318)	-	-
Aquisição de controladas e coligadas	(1.719)	(800.000)	(640.181)	(824.220)
Caixa adquirido em combinação de negócios	-	-	23.868	6.328
Aplicações financeiras realizadas, líquido de resgates	229.511	(72.145)	218.041	(72.145)
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento</b>	<u>(809.231)</u>	<u>(1.242.182)</u>	<u>(744.455)</u>	<u>(1.235.918)</u>
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamento</b>				
Captação de empréstimos e financiamentos	52.686	914.000	106.201	914.000
Pagamentos de empréstimos e financiamentos	(43.157)	(60.916)	(118.478)	(61.263)
Pagamentos de arrendamentos	(4.590)	(4.400)	(28.045)	(8.025)
Liquidação de derivativos	(6.359)	3.721	(6.359)	3.721
Aumento de capital	-	1.140.564	-	1.140.564
Ações em tesouraria	(1.962)	-	(1.962)	-
Dividendos pagos	(34.418)	(27.293)	(59.010)	(27.293)
<b>Caixa líquido gerado (aplicado) nas atividades de financiamento</b>	<u>(37.800)</u>	<u>1.965.676</u>	<u>(107.653)</u>	<u>1.961.704</u>
<b>AUMENTO (REDUÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<u>(776.914)</u>	<u>859.922</u>	<u>(753.786)</u>	<u>878.993</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	981.129	121.207	1.000.200	121.207
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	204.215	981.129	246.414	1.000.200
<b>AUMENTO (REDUÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<u>(776.914)</u>	<u>859.922</u>	<u>(753.786)</u>	<u>878.993</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

**Demonstração do valor adicionado**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro**  
**Em milhares de reais**

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
<b>Receitas</b>				
Receita bruta de serviços hospitalares	1.130.001	1.038.143	1.889.071	1.102.480
Deduções da receita	(1.973)	(2.358)	(2.501)	(2.380)
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(18.592)	(12.423)	(22.342)	(12.423)
Outras receitas/Outras despesas	6.426	(1.440)	10.918	(1.860)
	1.115.862	1.021.922	1.875.146	1.085.817
<b>Insumos adquiridos de terceiros</b>				
Custo dos serviços prestados	(416.600)	(328.158)	(720.200)	(344.851)
Serviços de terceiros, energia e outros	(65.302)	(96.009)	(115.037)	(108.404)
	633.960	597.755	1.039.909	632.562
<b>Valor adicionado bruto</b>				
Outras despesas operacionais	(4.238)	(14.076)	(6.258)	(14.076)
Depreciação e amortização	(51.238)	(36.716)	(90.072)	(40.851)
	578.484	546.963	943.579	577.635
<b>Valor adicionado líquido produzido</b>				
<b>Valor adicionado recebido em transferência</b>				
Resultado de equivalencia patrimonial	38.025	4.078	(285)	83
Receitas financeiras	86.952	66.477	90.426	66.874
	703.461	617.518	1.033.720	644.592
<b>Distribuição do valor adicionado</b>				
<b>Pessoal</b>				
Salários e ordenados	200.064	164.003	318.508	172.623
Encargos sociais	55.340	47.067	92.757	50.212
Férias e 13º salário e encargos	33.300	25.860	63.179	28.484
<b>Impostos, taxas e contribuições</b>				
Federais	78.290	111.420	133.692	115.684
Estaduais/Municipais	32.693	31.466	51.109	33.739
<b>Remuneração de capitais de terceiros</b>				
Alugueis	7.239	8.315	9.272	8.342
Juros e variações cambiais	193.030	84.468	242.494	88.662
Dividendos	-	34.418	332	36.171
Lucros retidos do exercício	103.505	110.501	122.377	110.675
	703.461	617.518	1.033.720	644.592
<b>Valor adicionado distribuído</b>				

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## Hospital Mater Dei S.A.

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

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, que tem sua 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. Para comprovar a qualidade dos nossos serviços, o Mater Dei possui, em 4 das suas unidades, a certificação JCI (Joint Commission International), uma das mais reconhecidas certificações internacionais.

A Companhia e suas controladas (“Grupo” ou “Rede Mater Dei”) possuem capacidade para mais de 2.500 leitos hospitalares em suas unidades localizadas na Região Metropolitana de Belo Horizonte (“RMBH”) e as cidades de Uberlândia, Belém, Goiânia, Salvador e Feira de Santana.

A Companhia opera a maior rede de hospitais privados do Estado de Minas Gerais, compreendendo sete unidades hospitalares localizadas na cidade de Belo Horizonte (Mater Dei Santo Agostinho e Mater Dei Contorno), uma na divisa entre Betim e Contagem (Mater Dei Betim-Contagem) e duas unidades em Uberlândia; o Complexo Hospitalar Santa Genoveva, composto por Hospital Santa Genoveva Ltda. (“HSG”) e pelo Centro Tomografia Computadorizada Uberlândia Ltda. (também denominado Clínica de Diagnósticos - “CDI”) e o Hospital e Maternidade Santa Clara S.A. (“HSC”).

Adquirido no primeiro trimestre de 2022, o HSG foi fundado em 1975, e é um hospital geral de alta complexidade, com mais de 50 especialidades, que tem um corpo clínico experiente e altamente reconhecido. Além de uma gama completa de credenciamentos, possui acreditação internacional da QMentum e sua excelência em atendimento foi reconhecida por 18 anos seguidos com o prêmio Top of Mind. Atualmente, possui capacidade para 204 leitos, além de áreas para expansões adicionais. Já o CDI é referência em diagnóstico por imagem na região, contando com uma infraestrutura moderna e parque tecnológico de última geração. Por estarem em um mesmo complexo hospitalar permitem a integração de fluxos e a otimização operacional, proporcionando uma melhor experiência ao paciente.

O HSC foi inaugurado em 1949 e é um hospital geral de alta complexidade que conta com mais de 40 especialidades, sendo reconhecido como um dos hospitais mais tradicionais de sua região. Atualmente, possui capacidade para 173 leitos e uma ampla gama de credenciamentos, além de creditações, como Qmentum e ONA III. Junto com o Complexo Hospitalar Santa Genoveva fortalece o hub de assistência médico hospitalar de alta qualidade na região do Triângulo Mineiro.

No estado do Pará a Companhia está presente através do Grupo Porto Dias (“HPD”), maior rede hospitalar privada da Região Norte do país e referência em qualidade assistencial. Inaugurado em 1995, o HPD é referência em tratamentos de alta complexidade, sendo um hospital geral de elevado padrão, contando com uma infraestrutura moderna, equipamentos de última geração e profissionais altamente qualificados. Esta unidade conta com o potencial de até 388 leitos operacionais, sendo o 1º hospital da sua região a ser acreditado pela JCI.

A atuação no estado de Goiás acontece através do Instituto de Cirurgia Plástica e Oftalmologia Ltda. (“Hospital Premium” ou “Premium”), aquisição concluída no primeiro trimestre de 2022. O Premium está localizado em Goiânia e possui vocação cirúrgica, contando com uma expansão mapeada para 13 salas cirúrgicas e 44 UTIs, e capacidade instalada para até 132 leitos. Com o intuito de realizar uma expansão futura desta unidade a Companhia adquiriu um terreno anexo ao prédio existente. Os estudos para esta futura expansão estão em andamento.

## Hospital Mater Dei S.A.

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

---

O Mater Dei inaugurou a primeira unidade hospitalar *greenfield* fora do estado de Minas Gerais em maio de 2022. Localizado na cidade de Salvador na Bahia, o Hospital Mater Dei Salvador possui uma infraestrutura moderna e completa para o atendimento integral da saúde dos pacientes. Está localizado em uma região privilegiada da cidade, com 61 mil m<sup>2</sup>, distribuídos em 24 andares e heliponto, e com capacidade para 369 leitos, sendo 40 CTIs adulto e 40 UTIs pediátrica/neonatal. A unidade conta com 21 salas de cirurgias, sendo uma sala cirúrgica com robô e uma sala híbrida, pronto socorro adulto e infantil, oncologia, medicina diagnóstica, estes todos com os equipamentos de última geração. Juntamente com o hospital, o Centro Médico Mater Dei Salvador, inaugurado em fevereiro de 2023, e conta com 73 consultórios, formando um Centro de Saúde Integrado.

Em abril de 2022, a Rede Mater Dei adquiriu o EMEC Empreendimentos Médicos Cirúrgicos Ltda. (“Hospital EMEC” ou “EMEC”), em Feira de Santana na Bahia, para fortalecer a operação na região. Inaugurado em 1963, o EMEC foi o primeiro hospital privado da cidade, tornando-se referência na região desde então. É um hospital geral de alta complexidade com mais de 40 especialidades, que oferece ambulatório e medicina diagnóstica e conta com corpo clínico diferenciado. Possui atualmente 126 leitos operacionais (incluindo 30 UTIs) e plano de expansão para um total de 150 leitos operacionais decorrente de realocação de áreas.

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 auditados.

#### 1.2 Impactos COVID-19

Desde o início, em 2020, a pandemia da COVID-19 tem resultado em incertezas macroeconômicas, volatilidade e alterações significativas no mercado, incluindo no setor da Companhia. Em resposta à pandemia da COVID-19, muitos governos implementaram políticas destinadas a impedir ou retardar a propagação da COVID-19, incluindo restrições à circulação de pessoas e medidas de distanciamento social. O programa de vacinação contribuiu muito para a redução de casos graves da doença, com menor conversão de atendimento de pronto socorro em internações. A pandemia da COVID-19 também tem resultado em volatilidade substancial nos maiores mercados financeiros e indicadores econômicos no mundo e no Brasil, incluindo taxas de câmbio, taxas de juros e spreads de crédito.

Em decorrência da redução drástica no número de casos de COVID-19 no ano de 2022, devido ao baixo índice de transmissão e também da queda no número de internações em virtude da vacinação da população, o resultado operacional da Companhia em 2022, não sofreu impactos relevantes.

A Companhia permanece monitorando, todos os possíveis impactos da pandemia nas estimativas e perdas de valor justo e *impairment* de seus ativos, bem como os riscos relacionados aos seus investimentos, crédito, juros, câmbio, preço de ações, cotas de fundos de investimento e arrendamentos. A Companhia não tem a expectativa de novos impactos relacionados à pandemia do COVID-19 ainda não reconhecidos nas demonstrações financeiras relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022**

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

---

**1.3 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.

**1.4 Base de preparação**

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e as normas internacionais de relatório financeiro (*International Financial Reporting Standards* (IFRS), emitidas 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).

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 demonstrações financeiras.

As demonstrações financeiras anuais 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 demonstrações financeiras 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.

**(a) Demonstração do valor adicionado**

A apresentação da Demonstração do Valor Adicionado (DVA) é requerida pela legislação societária brasileira e pelas práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis a companhias abertas. A DVA foi preparada de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - "Demonstração do Valor Adicionado". As IFRS não requerem a apresentação dessa demonstração. Como consequência, pelas IFRS, essa demonstração está apresentada como informação suplementar, sem prejuízo do conjunto das demonstrações financeiras.

**1.5 Aprovação das demonstrações financeiras**

A emissão dessas demonstrações financeiras foi aprovada pelo Conselho de Administração em 15 de março de 2023.

**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022**  
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

## 2 Aquisição de empresas

Empresa adquirida	Hospital Santa Geneveva 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”.

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

## Hospital Mater Dei S.A.

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

---

#### (a) Hospital Santa Genoveva Ltda.

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

#### *Aquisições adicionais de não controladores:*

Após a aquisição, a RMDS adquiriu parcelas adicionais que somam 1,59% de acionistas não controladores no HSG pelo valor de R\$ 3.305, equivalente a cinco quotas. Dessa forma, em 31 de dezembro de 2022, a RMDS possuía 96,41% do capital social do Santa Genoveva.

#### (b) Centro Tomografia Computadorizada Uberlândia Ltda.

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

#### (c) Clínica de Diagnóstico Cardiovasculares de Uberlândia Ltda.

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

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

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

O valor a prazo, correspondente a quatro parcelas anuais iguais no valor de R\$ 23.875 e uma parcela final no valor de R\$ 47.750, conforme detalhado abaixo. 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.

**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022**

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

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

- (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.
- (ii) Parcela adicional mensurada com base nas projeções de resultado do Hospital Premium, estimada em R\$ 20.715 na data da aquisição.

**Parcela earn out**

Os vendedores poderão fazer jus à uma parcela adicional, equivalente ao earn-out, após o final do quinto ano fiscal completo posterior à Data de Fechamento, a ser liquidada em até 15 (quinze) dias úteis após a divulgação dos resultados pelo Comprador, que não poderá ser negativo.

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

***Aquisições adicionais de não controladores:***

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

**(e) EMEC Empreendimentos Médicos Cirúrgicos Ltda.**

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

## Hospital Mater Dei S.A.

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

---

#### ***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.

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

No dia 1 de setembro de 2022, a Companhia adquiriu 75% do capital social do HSC, situado em Uberlândia – Minas Gerais. O valor da contraprestação foi no montante R\$ 178.650, sendo R\$ 151.950 pago à vista e R\$ 26.700 à prazo a ser pago. O valor da contraprestação foi ajustado pela variação dos valores de capital do giro e endividamento, ocorrida entre a data de assinatura do compromisso de compra e venda e a data efetiva do fechamento, gerando um valor adicional a pagar de R\$ 342, 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 12, 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 da seguinte forma:

- (i) durante o período de 1 de agosto de 2025 e 31 de agosto de 2025;
- (ii) durante o período de 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:

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

Em que:

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

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

**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022**

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

**2.1 Aquisições realizadas em 2021****(a) Grupo Porto Dias**

Em 31 de outubro de 2021, a Companhia concluiu a aquisição de 70% de participação no capital social da Centro Saúde Norte S.A., a qual é controladora integral do Hospital Porto Dias Ltda., Porto Dias Diagnóstico por Imagem Ltda., Medical Comercial Ltda. e Medicina Desportiva e Diagnóstico por Imagem Ltda. (conjuntamente, “Grupo Porto Dias”). O pagamento da contraprestação foi composto de R\$ 800.000 em caixa e R\$ 399.000 pela incorporação de ações da GPDIAS Participações S.A. (“GPDIAS”), com emissão de 27.272.728 ações da Companhia, representativas de 7,1% do capital social total e votante, em favor dos acionistas do Grupo Porto Dias, efetivada no dia 1 de novembro de 2021. As ações emitidas pela Companhia têm restrições de liquidez (lock-up) específicas acordadas entre as partes. No mesmo ato, a Companhia incorporou a GPDIAS, tornando-se controladora direta da Centro Saúde Norte S.A.

Em decorrência da incorporação de ações, o capital social da Companhia aumentou em R\$ 28.618, conforme laudo de avaliação.

Contraprestação

	<b>Em 31 de outubro de 2021</b>
<b>Contraprestação em caixa</b>	800.000
<b>Contraprestação em ações</b>	
Emissão de ações do Mater Dei (quantidade de ações)	27.272.728
Valor unitário das ações (i)	<u>14,63</u>
	<u>399.000</u>
<b>Valor total da contraprestação</b>	<u><u>1.199.000</u></u>

(i) O valor das ações do Mater Dei, refere-se à cotação da ação na data do fechamento da transação.

O valor da contraprestação está sujeito a ajuste pela variação dos valores de capital do giro e endividamento do Grupo Porto Dias, ocorrida entre a data de assinatura do compromisso de compra e venda e a data efetiva do fechamento. O valor do ajuste de preço é avaliado considerando as seguintes premissas:

$$\text{VAP} = (\text{DLR} - \text{DLF}) + (\text{CGF} - \text{CGR}) - (\text{PL PDS})$$

Onde:

VAP: Valor do Ajuste de Preço

DLR: Dívida líquida Referência

DLF: Dívida Líquida na Data de Fechamento

CGF: Capital de Giro na Data de Fechamento

CGR: Capital de Giro Referência

PL PDS: Totalidade do patrimônio líquido da Porto Dias Saúde Ltda., na data de fechamento, sendo certo que, caso este valor seja inferior a zero, o valor do PL PDS considerado para fins do cálculo de Ajuste de preço será de R\$ 1,00 (um real).

**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022**

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

A partir da análise de ajuste de valor foi devolvido à Companhia o valor de R\$ 1.900.

Ativos adquiridos e passivos assumidos na data da aquisição

O valor justo dos ativos identificáveis adquiridos e passivos assumidos em 31 de outubro de 2021 foi a seguinte:

	<b>Em 31 de outubro de 2021</b>
Valor total da contraprestação	1.199.000
Valor líquido dos ativos adquiridos e passivos assumidos a valor justo originalmente apurados	(140.126)
Participação dos acionistas não controladores	42.038
Ajuste de preço após a aquisição	(1.326)
Reconhecimento de ativo de indenização e superveniência ativa	(43.473)
<b>Ágio apurado ajustado</b>	<b>1.056.113</b>

- (i) A Companhia contratou especialistas para avaliação e mensuração dos ativos líquidos da Centro Saúde Norte S.A. a valores justos na data da transação. De acordo com laudo, foram identificados mais valia no imobilizado no valor de R\$18.695 e na marca Porto Dias no valor de R\$65.433.

Adicionalmente, foram identificadas contingências cíveis, trabalhistas e tributárias cujo valor justo foi estimado em R\$63.135.

Como parte das avaliações realizadas pela Administração, dentro do período de mensuração do ágio do Grupo Porto Dias, a Companhia apurou um ajuste ao ágio pago no montante de R\$ 43.473, relativo à identificação e mensuração de ativos de indenização, reembolsáveis à Companhia pelos vendedores em decorrência de contingências que venham a se materializar (estimadas em um valor justo de R\$ 45.806 na data da combinação de negócios e registradas em contrapartida à rubrica de “Outros ativos não circulantes”) e por superveniências ativas a favor dos vendedores no valor de R\$ 2.333.

**(b) Participação dos acionistas não controladores do Grupo Porto Dias**

Em 31 de outubro de 2021, a Companhia e os acionistas não controladores da GPDIAS celebraram um contrato de opção de compra e venda das ações remanescentes de propriedade desses acionistas. Após a incorporação de ações da GPDIAS pelo Mater Dei, esses acionistas passaram a deter participação não controladora no Centro Saúde Norte S.A.

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.

Mediante esse contrato, os acionistas não controladores preservaram seu direito aos riscos benéficos associados à sua participação no capital do Centro Saúde Norte S.A. e, portanto, sua participação permaneceu destacada no patrimônio líquido consolidado (Nota 12).

**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022**

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

**(c) A3Data Consultoria**

Em 1 de novembro de 2021, foi concluída a aquisição de participação representativa de 50,1% do capital social da A3Data Consultoria S.A., através da subsidiária RMDS Participações S.A. O valor da aquisição foi de R\$ 40.080 sendo um valor base de R\$31.720 e um adicional máximo de R\$8.360, condicionado à performance da empresa em 2021 e 2022. Do valor base da aquisição, R\$ 24.220 foi pago em 1º de novembro de 2021 (R\$16.720 em compra secundária e R\$7.500 em compra primária) e o saldo de R\$7.500 foi pago em 02 de maio de 2022, mediante aumento de capital.

A3Data é 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 na melhora de satisfação dos clientes.

Conforme condições do acordo de acionistas, não houve aquisição de controle por parte da Companhia, sendo o mesmo compartilhado entre os acionistas, com influência significativa da Companhia nas decisões operacionais, financeiras e estratégicas da A3Data Consultoria S.A.

O valor justo da participação nessa coligada em 01 de novembro de 2021 foi de R\$ 19.800, correspondente ao seguinte:

	<b>Em 1º de novembro de 2021</b>
<b>Valor líquido dos ativos adquiridos e passivos assumidos a valor justo</b>	<b>19.800</b>
Participação adquirida	50,1%
Investimento a valor justo	9.920
Ágio pago	30.160
<b>Valor de custo do investimento</b>	<b>40.080</b>

A Companhia contratou especialistas para avaliação e mensuração dos ativos líquidos da A3Data Consultoria S.A. a valores justos na data da transação. De acordo com laudo, foi identificada mais valia em carteira de contrato com clientes no valor de R\$ 6.719, com vida útil estimada em 3,4 anos.

**3 Resumo das principais políticas contábeis**

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação dessas demonstrações financeiras estão definidas abaixo. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados, salvo disposição em contrário.

**3.1 Conversão de moeda estrangeira**

**(a) Moeda funcional e moeda de apresentação**

Os itens incluídos nas demonstrações financeiras são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico no qual a empresa atua (a "moeda funcional"). As demonstrações financeiras estão apresentadas em R\$, que é a moeda funcional e de apresentação da Rede Mater Dei.

## Hospital Mater Dei S.A.

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

#### (b) Transações e saldos

As operações com moedas estrangeiras são convertidas para a moeda funcional, utilizando as taxas de câmbio vigentes nas datas das transações ou nas datas da avaliação, quando os itens são remensurados.

Os ganhos e as perdas cambiais estão relacionados com ativos e passivos financeiros apresentados na demonstração do resultado como receita ou despesa financeira.

#### 3.2 Consolidação

As demonstrações financeiras consolidadas incluem as demonstrações financeiras da Companhia e de suas controladas. No exercício findo em 31 de dezembro de 2022, a Companhia mantinha participação nas seguintes controladas, diretas, indiretas e empreendimento controlado em conjunto:

		31/12/2022	31/12/2021
		Influência	% Participação
<b>Investidas diretas</b>			
SPE Bueno Empreendimentos Ltda. ("SPE Bueno")	Controlada	-	100%
RMDS Participações S.A. ("RMDS")	Controlada	100%	100%
Centro Saúde Norte S.A. ("Saúde Norte")	Controlada	70%	70%
RMDSG Participações S.A. ("RMDSSG")	Controlada	100%	-
GPDMater Participações Ltda. ("GPDMater")	Controle conjunto	70%	-
<b>Investidas indiretas</b>			
Hospital Porto Dias Ltda. ("Hospital Porto Dias")	Controlada	70%	70%
Porto Dias Diagnóstico Ltda. ("Porto Dias Diagnóstico")	Controlada	70%	70%
Medical Comercial Ltda. ("Medical Comercial")	Controlada	70%	70%
Medicina Desportiva e Diagnóstico por Imagem Ltda. ("Medicina Desportiva")	Controlada	70%	70%
Hospital Santa Geneveva Ltda. ("Hospital Santa Geneveva")	Controlada	96,41%	-
Centro de Tomografia Computadorizada de Uberlândia Ltda. ("CDI")	Controlada	100%	-
Clínica de Diagnóstico Cardiovasculares de Uberlândia Ltda. ("Cardio")	Controlada	100%	-
Instituto de Cirurgia Plástica e Oftalmologia Ltda. ("Premium")	Controlada	98,50%	-
EMEC Empreendimentos Médico Cirúrgicos Ltda. ("EMEC")	Controlada	98,34%	-
Hospital e Maternidade Santa Clara Ltda. ("HSC")	Controlada	75%	-
Serviço Hospitalar de Oxigenoterapia Hiperbarica Santa Geneveva Ltda. ("Hiperbarica")	Controle conjunto	50,0%	-
Centru – Centro De Tratamento Urológico Ltda. ("Centru")	Controle conjunto	50%	-
A3Data Consultoria S.A. ("A3Data")	Controle conjunto	50,1%	50,1%

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

#### (a) Controladas

Controladas são todas as entidades nas quais o Mater Dei detém o controle. As controladas são totalmente consolidadas a partir da data em que o controle é transferido para a Companhia. A consolidação é interrompida a partir da data em que a Companhia deixa de ter o controle.

Os ativos identificáveis adquiridos e os passivos (inclusive os contingentes) assumidos na aquisição de controladas em uma combinação de negócios são mensurados inicialmente pelos valores justos na data da aquisição. A Companhia reconhece a participação não controladora na adquirida, não reconhecendo a parcela proporcional da participação minoritária no valor justo de ativos líquidos da adquirida. A mensuração da participação não controladora é determinada em cada aquisição realizada. Custos relacionados com aquisição são contabilizados no resultado do exercício conforme incorridos.

**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022**

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

---

O ágio resultante de uma combinação de negócios, classificados como de vida útil indefinida, é demonstrado ao custo na data da combinação do negócio, líquido da perda acumulada no valor recuperável, se houver. Conforme orientação do ICPC 09 (R1), o ágio foi classificado no grupo de “Investimentos”, no balanço individual e no consolidado é reclassificado para o grupo de “Intangível”.

Transações, saldos e ganhos não realizados em transações entre empresas consolidadas<sup>6</sup> são eliminados. Os prejuízos não realizados também são eliminados a menos que a operação forneça evidências de uma perda (*impairment*) do ativo transferido. As políticas contábeis das controladas são alteradas, quando necessário, para assegurar a consistência com as políticas adotadas pelo Mater Dei.

**(b) Transações com participações de não controladores**

A Companhia trata as transações com participações de não controladores como transações com proprietários de ativos do Mater Dei. Para as compras de participações de não controladores, a diferença entre qualquer contraprestação paga e a parcela adquirida do valor contábil dos ativos líquidos da controlada é registrada no patrimônio líquido. Os ganhos ou perdas sobre alienações para participações de não controladores também são registrados diretamente no patrimônio líquido, na conta de "Lucros acumulados".

**(c) Perda de controle em controladas**

Quando o Grupo deixa de ter controle, qualquer participação retida na entidade é remensurada ao seu valor justo, sendo a mudança no valor contábil reconhecida no resultado. Os valores reconhecidos previamente em outros resultados abrangentes são reclassificados para o resultado.

**(d) Coligadas e empreendimentos controlados em conjunto**

Coligadas são todas as entidades sobre as quais o Grupo tem influência significativa, mas não o controle.

Acordos em conjunto são todas as entidades sobre as quais o Grupo tem controle compartilhado com uma ou mais partes. Os investimentos em acordos em conjunto são classificados como operações em conjunto (joint operations) ou empreendimentos controlados em conjunto (joint ventures) dependendo dos direitos e das obrigações contratuais de cada investidor.

Os investimentos em coligadas são contabilizados pelo método de equivalência patrimonial e são, inicialmente, reconhecidos pelo seu valor de custo. O investimento do Grupo em coligadas inclui o ágio identificado na aquisição, líquido de qualquer perda por *impairment* acumulada.

A participação do Grupo nos lucros ou prejuízos de suas coligadas é reconhecida na demonstração do resultado e a participação nas mutações das reservas é reconhecida nas reservas do Grupo. Quando a participação do Grupo nas perdas de uma coligada for igual ou superior ao valor contábil do investimento, incluindo quaisquer outros recebíveis, o Grupo não reconhece perdas adicionais, a menos que tenha incorrido em obrigações ou efetuado pagamentos em nome da coligada ou controlada em conjunto.

Os ganhos não realizados das operações entre o Grupo e suas coligadas são eliminados na proporção da participação do Grupo. As perdas não realizadas também são eliminadas, a menos que a operação forneça evidências de uma perda (*impairment*) do ativo transferido. As políticas contábeis das coligadas são alteradas, quando necessário, para assegurar consistência com as políticas adotadas pelo Grupo.

## Hospital Mater Dei S.A.

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

---

Se a participação societária na coligada for reduzida, mas for retida influência significativa, somente uma parte proporcional dos valores anteriormente reconhecidos em outros resultados abrangentes será reclassificada para o resultado, quando apropriado.

Os ganhos e as perdas de diluição, ocorridos em participações em coligadas, são reconhecidos na demonstração do resultado.

#### 3.3 Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de até três meses, e com risco insignificante de mudança de valor.

#### 3.4 Ativos financeiros

##### 3.4.1 Classificação

A Rede Mater Dei classifica seus ativos financeiros sob as seguintes categorias de mensuração:

- . Mensurados ao valor justo (seja por meio de outros resultados abrangentes ou por meio do resultado).
- . Mensurados ao custo amortizado.

A classificação depende do modelo de negócio da entidade para gestão dos ativos financeiros e os termos contratuais dos fluxos de caixa.

Para ativos financeiros mensurados ao valor justo, os ganhos e perdas serão registrados no resultado ou em outros resultados abrangentes.

##### 3.4.2 Reconhecimento e desreconhecimento

Compras e vendas regulares de ativos financeiros são reconhecidas na data de negociação, data na qual a Companhia se compromete a comprar ou vender o ativo. Os ativos financeiros são desreconhecidos quando os direitos de receber fluxos de caixa tenham vencido ou tenham sido transferidos e a Rede Mater Dei tenha transferido substancialmente todos os riscos e benefícios da propriedade.

##### 3.4.3 Mensuração

No reconhecimento inicial, a Rede Mater Dei mensura um ativo financeiro ao valor justo acrescido, no caso de um ativo financeiro não mensurado ao valor justo por meio do resultado, dos custos da transação diretamente atribuíveis à aquisição do ativo financeiro. Os custos de transação de ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado são registrados como despesas no resultado.

##### 3.4.4 Impairment

A Rede Mater Dei avalia, em base prospectiva, as perdas esperadas de crédito associadas aos títulos de dívida registrados ao custo amortizado. A metodologia de *impairment* aplicada depende de ter havido ou não um aumento significativo no risco de crédito.

## Hospital Mater Dei S.A.

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

---

Para as contas a receber de clientes, a Rede Mater Dei aplica a abordagem simplificada conforme permitido pelo IFRS 9/CPC 48 e, por isso, reconhece as perdas esperadas ao longo da vida útil a partir do reconhecimento inicial dos recebíveis.

#### **3.4.5 Compensação de instrumentos financeiros**

Ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é apresentado no balanço patrimonial quando há um direito legal de compensar os valores reconhecidos e há a intenção de liquidá-los em uma base líquida, ou realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente. O direito legal não deve ser contingente em eventos futuros e deve ser aplicável no curso normal dos negócios e no caso de inadimplência, insolvência ou falência da empresa ou da contraparte.

#### **3.5 Instrumentos financeiros derivativos**

Inicialmente, os derivativos são reconhecidos pelo valor justo na data em que um contrato de derivativos é celebrado e são, subsequentemente, remensurados ao seu valor justo.

#### **3.6 Atividades de hedge**

No início de um relacionamento de hedge, a Companhia, formalmente, designa e documenta a relação de hedge a qual deseja aplicar a contabilidade de hedge, o objeto e a estratégia de gerenciamento de risco para realizar o hedge. As movimentações nos valores de hedge classificados na conta "Outros resultados abrangentes" no patrimônio líquido.

#### **3.7 Contas a receber de clientes**

As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber pela prestação de serviços no curso normal das atividades. A Companhia e suas controladas mantém as contas a receber de clientes com o objetivo de arrecadar fluxos de caixa contratuais e, portanto, essas contas são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo valor amortizado, deduzidas das provisões para crédito de liquidação duvidosa e provisão de glosas.

##### **(a) Glosas**

A Rede Mater Dei está exposta a perdas devido às glosas de contas a receber. As glosas consistem em perdas de transações decorrentes de companhias operadoras, seguradoras, autogestões e administradoras de planos de saúde, que questionam as contas alegando não serem devidas, parcial ou totalmente. As provisões para esses itens representam a estimativa de perdas futuras com base na experiência histórica. As provisões para glosas são registradas como redução de receita.

Historicamente, as perdas reais têm sido consistentes com as provisões estimadas. No entanto, futuras mudanças adversas em relação ao histórico de glosas podem ter um impacto significativo nas demonstrações financeiras.

#### **3.8 Estoques**

Os estoques são compostos por materiais hospitalares e medicamentos e avaliados ao custo médio de aquisição, não excedendo o seu valor de mercado. Dada a natureza dos estoques, a Administração efetua a baixa dos itens vencidos ou obsoletos.

## Hospital Mater Dei S.A.

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

#### 3.9 Ativos intangíveis

##### (a) Softwares

As licenças de *softwares* são capitalizadas com base nos custos incorridos para adquirir os *softwares* e fazer com que eles estejam prontos para serem utilizados. Esses custos são amortizados durante a vida útil estimada dos *softwares* de um a cinco anos.

Os custos associados à manutenção de *softwares* são reconhecidos como despesa, conforme incorridos. Os custos de desenvolvimento que são diretamente atribuíveis ao projeto e aos testes de produtos de *software* identificáveis e exclusivos, controlados pela Rede Mater Dei, são reconhecidos como ativos intangíveis.

Os custos diretamente atribuíveis, que são capitalizados como parte do produto de *software*, incluem os custos com empregados alocados no desenvolvimento, implantação e aprimoramento de *softwares*. Os custos também incluem os custos de financiamento incorridos durante o período de desenvolvimento do *software*.

#### 3.10 Imobilizado

O imobilizado é mensurado pelo seu custo histórico, menos depreciação acumulada. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis à aquisição. O custo histórico também inclui os custos de financiamento relacionados com a aquisição de ativos qualificados.

Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados a esses custos e que possam ser mensurados com segurança. O valor contábil de itens ou peças substituídos é baixado. Todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos.

Os terrenos não são depreciados. A depreciação de outros ativos é calculada usando o método linear considerando os seus custos e seus valores residuais durante a vida útil estimada, em 31 de dezembro de 2022, como segue:

	<u>Anos</u>
Imóveis	25
Benfeitorias em imóveis de terceiros	30
Equipamentos e aparelhos hospitalares	10
Móveis, utensílios e informática	5 a 10
Outros	5 a 22

Os valores residuais e a vida útil dos ativos são revisados e ajustados, se apropriado, ao final de cada exercício.

O valor contábil de um ativo é imediatamente baixado ao seu valor recuperável quando o valor contábil do ativo é maior do que seu valor recuperável estimado (Nota 3.11).

Os ganhos e as perdas de alienações são determinados pela comparação dos valores de venda com o seu valor contábil e são reconhecidos em "Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas" na demonstração do resultado.

**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022**

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

---

**3.11 Impairment de ativos não financeiros**

Os ativos que estão sujeitos à amortização são revisados para a verificação de *impairment* sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Uma perda por *impairment* é reconhecida quando o valor contábil do ativo excede seu valor recuperável, o qual representa o maior valor entre o valor justo de um ativo menos seus custos de alienação e o seu valor em uso.

Para fins de avaliação do *impairment*, os ativos são agrupados nos níveis mais baixos para os quais existam fluxos de caixa identificáveis separadamente (Unidades Geradoras de Caixa (UGCs)).

Os ativos não financeiros que tenham sido ajustados por *impairment*, são revisados subsequentemente para a análise de uma possível reversão do *impairment* na data do balanço.

**3.12 Contas a pagar aos fornecedores**

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante, na rubrica de “outros passivos não circulantes”.

As contas a pagar no circulante e não circulante são demonstradas por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data do balanço.

**3.13 Empréstimos, financiamentos e debêntures**

Os empréstimos, financiamentos e debêntures são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, líquido dos custos incorridos na transação e são, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados (líquidos dos custos da transação) e o valor total a pagar é reconhecida na demonstração do resultado durante o período em que os empréstimos estejam em aberto, utilizando o método da taxa efetiva de juros.

**3.14 Provisões para contingências**

As provisões para ações judiciais (trabalhista, civil e tributária) são reconhecidas quando: (i) a Companhia tem uma obrigação presente ou não formalizada (*constructive obligation*) como resultado de eventos já ocorridos; (ii) é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação; e (iii) o valor puder ser estimado com segurança.

A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos.

As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas em novos assuntos ou decisões de tribunais.

**3.15 Imposto de renda e contribuição social correntes e diferidos**

As despesas de imposto de renda e contribuição social do período compreendem os impostos corrente e diferido. Os impostos sobre a renda são reconhecidos na demonstração do resultado, exceto na

## Hospital Mater Dei S.A.

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

---

proporção em que estiverem relacionados com itens reconhecidos diretamente no patrimônio líquido ou no resultado abrangente. Nesse caso, o imposto também é reconhecido no patrimônio líquido ou no resultado abrangente.

O imposto de renda e a contribuição social corrente são apresentados líquidos, no passivo quando houver montantes a pagar, ou no ativo quando os montantes antecipadamente pagos excedem o total devido na data do relatório.

O imposto de renda e a contribuição social diferidos são reconhecidos usando-se o método do passivo sobre as diferenças temporárias decorrentes de diferenças entre as bases fiscais dos ativos e passivos e seus valores contábeis nas demonstrações financeiras.

O imposto de renda e a contribuição social diferidos ativos são reconhecidos somente na proporção da probabilidade de que lucro tributável futuro esteja disponível e contra o qual as diferenças temporárias possam ser usadas.

Os impostos de renda e a contribuição social diferidos são reconhecidos sobre as diferenças temporárias, exceto quando o momento da reversão das diferenças temporárias seja controlado pela Companhia e suas controladas, e desde que seja provável que a diferença temporária não será revertida em um futuro previsível.

Os impostos de renda e a contribuição social diferidos ativos e passivos são apresentados pelo líquido no balanço 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.

#### **3.16 Reconhecimento da receita**

O pronunciamento CPC 48 – Receita de Contrato com o Cliente estabelece um novo modelo de cinco etapas para a contabilização das receitas decorrentes de contratos com clientes. As receitas da Rede Mater Dei decorrem da prestação de serviços hospitalares, inclusive do uso de medicamentos e materiais hospitalares. A receita é reconhecida na extensão em que for provável que benefícios econômicos serão gerados para a Rede Mater Dei e quando possa ser mensurada de forma confiável, ou seja, no momento da prestação dos serviços médicos.

A receita é reconhecida por um valor que reflete a contrapartida a que uma entidade espera ter direito, em troca de transferência de bens ou serviços para um cliente. As receitas de contratos com clientes são mensuradas pelo valor justo da contraprestação recebida, deduzidas de abatimentos, descontos, impostos e encargos correspondentes e provisão para glosas (componente variável), somado ao fato de que o controle e todos os direitos e benefícios decorrentes da prestação de serviços da Rede Mater Dei fluem para o cliente no momento da prestação dos serviços hospitalares.

A Rede Mater Dei avalia as transações de receita de acordo com os critérios específicos para determinar se está atuando como intermediário ou principal e, conclui que atua como principal em todos os seus contratos de receita, porque normalmente controla os produtos ou serviços antes de transferi-los para o cliente.

#### **(a) Componentes de financiamento**

A Rede Mater Dei não prevê ter contratos nos quais haja um período longo entre a transferência dos bens ou serviços prometidos ao cliente e o pagamento por parte do último. Como consequência, a Rede Mater Dei não ajusta os preços de transação em relação ao valor do dinheiro no tempo.

## Hospital Mater Dei S.A.

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

---

#### **(b) Receita financeira**

A receita financeira é reconhecida conforme o prazo decorrido pelo regime de competência, usando o método da taxa efetiva de juros.

A receita de juros de ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado é incluída nos ganhos (perdas) líquidos de valor justo com esses ativos. A receita de juros de ativos financeiros ao custo amortizado e ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado é calculada utilizando o método da taxa de juros efetiva é reconhecida na demonstração do resultado como parte da receita financeira de juros.

A receita financeira é calculada por meio da aplicação da taxa de juros efetiva ao valor contábil bruto de um ativo financeiro exceto para ativos financeiros que, posteriormente, estejam sujeitos à perda de crédito. No caso de ativos financeiros sujeitos à perda de crédito, a taxa de juros efetiva é aplicada ao valor contábil líquido do ativo financeiro (após a dedução da provisão para perdas).

#### **3.17 Arrendamentos**

##### **(a) Arrendamentos a pagar e direito de uso**

A Companhia e suas controladas reconhecem os passivos assumidos em contrapartida aos respectivos ativos correspondentes ao seu direito de uso para todos os contratos de arrendamento, a menos que os contratos apresentem as características que estão no alcance da isenção da norma (Nota 12).

Os arrendamentos são reconhecidos como um ativo de direito de uso e um passivo correspondente na data em que o ativo arrendado se torna disponível para uso pela Rede Mater Dei. Cada pagamento de arrendamento é alocado entre o passivo e as despesas financeiras. As despesas financeiras são reconhecidas no resultado durante o período do arrendamento. O ativo de direito de uso é depreciado ao longo da vida útil do ativo ou do prazo do arrendamento pelo método linear, dos dois o menor. Os ativos e passivos provenientes de um arrendamento são inicialmente mensurados ao valor presente. A Rede Mater está exposta a potenciais aumentos futuros nos pagamentos de arrendamentos variáveis com base em um índice ou taxa, os quais não são incluídos no passivo de arrendamento até serem concretizados. Quando os ajustes em pagamentos de arrendamentos baseados em um índice ou taxa são concretizados, o passivo de arrendamento é reavaliado e ajustado em contrapartida ao ativo de direito de uso.

Os pagamentos de arrendamentos são alocados entre o principal e as despesas financeiras. As despesas financeiras são reconhecidas no resultado durante o período do arrendamento para produzir uma taxa periódica constante de juros sobre o saldo remanescente do passivo para cada período.

##### **(b) Arrendamentos a receber**

A receita com arrendamentos operacionais, quando a Rede Mater Dei atua como arrendador, é reconhecida pelo método linear como receita durante o período do arrendamento. Os custos diretos iniciais incorridos na obtenção de um arrendamento operacional são adicionados ao valor contábil do ativo subjacente e reconhecidos como despesa ao longo do prazo do arrendamento, na mesma base que a receita de arrendamento. Os respectivos ativos arrendados são incluídos no balanço patrimonial com base em sua natureza.

**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022**  
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

---

**3.18 Distribuição de dividendos**

A distribuição de dividendos para os acionistas da Companhia é reconhecida como um passivo nas demonstrações financeiras ao final do exercício, com base no estatuto social da Companhia. Qualquer valor acima do mínimo obrigatório somente é provisionado na data em que são aprovados pelos acionistas, em Assembleia Geral.

**3.19 Mudanças nas políticas contábeis e divulgações**

As seguintes alterações de normas foram adotadas pela primeira vez para o exercício iniciado em 1º de janeiro de 2022:

- **Alteração ao IAS 16/CPC 27 "Ativo Imobilizado"**: a alteração proíbe uma entidade de deduzir do custo do imobilizado os valores recebidos da venda de itens produzidos enquanto o ativo estiver sendo preparado para seu uso pretendido. Tais receitas e custos relacionados devem ser reconhecidos no resultado do exercício.
- **Alteração ao IAS 37/CPC25 "Provisão, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes"**: esclarece que, para fins de avaliar se um contrato é oneroso, o custo de cumprimento do contrato inclui os custos incrementais de cumprimento desse contrato e uma alocação de outros custos que se relacionam diretamente ao cumprimento dele.
- **Alteração ao IFRS 3/CPC 15 "Combinação de Negócios"**: substitui as referências da versão antiga da estrutura conceitual pela mais recente emitida em 2018.
- **Aprimoramentos anuais - ciclo 2018-2020:**
  - (i) IFRS 9/CPC 48 - "Instrumentos Financeiros" - esclarece quais taxas devem ser incluídas no teste de 10% para análise de baixa de passivos financeiros.
  - (ii) IFRS 16/CPC 06 - "Arrendamentos" - alteração do exemplo 13 a fim de excluir o exemplo de pagamentos do arrendador relacionados a melhorias no imóvel arrendado.
  - (iii) IFRS 1/CPC 37 "Adoção Inicial das Normas Internacionais de Relatórios Financeiros" - simplifica a aplicação da referida norma por uma subsidiária que adote o IFRS pela primeira vez após a sua controladora, em relação à mensuração do montante acumulado de variações cambiais.
  - (iv) IAS 41/CP 29 - "Ativos Biológicos" - remoção da exigência de excluir das estimativas de fluxos de caixa os tributos (IR/CS) ao mensurar o valor justo dos ativos biológicos e produtos agrícolas, alinhando assim as exigências de mensuração do valor justo no IAS 41 com as de outras normas IFRS.

As alterações mencionadas acima não tiveram impactos materiais para o Grupo.

**4 Estimativas e julgamentos contábeis críticos**

As estimativas e os julgamentos contábeis são continuamente avaliados e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, consideradas razoáveis para as circunstâncias.

## Hospital Mater Dei S.A.

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

---

#### 4.1 Estimativas e premissas contábeis críticas

Com base em premissas, a Companhia e suas controladas fazem estimativas com relação ao futuro. Por definição, as estimativas contábeis resultantes raramente serão iguais aos respectivos resultados reais. As estimativas e premissas que apresentam um risco significativo, com probabilidade de causar um ajuste relevante nos valores contábeis de ativos e passivos para o próximo exercício social, estão contempladas a seguir:

##### (a) Perda (*impairment*) de ativos financeiros

As provisões para perdas com ativos financeiros são baseadas em premissas sobre o risco de inadimplência e nas taxas de perdas esperadas. A Administração aplica julgamento para estabelecer essas premissas e para selecionar os dados para o cálculo do *impairment*, com base no histórico, nas condições existentes de mercado e nas estimativas futuras ao final de cada exercício.

Adicionalmente, a Administração avalia continuamente a recuperabilidade dos ativos de indenização relativos a passivos assumidos em combinações de negócios. Parte substancial desses valores estão amparados por garantias através da retenção de parcelas do preço de aquisição ou por valores a pagar à parte indenizadora que poderão eventualmente ser compensados com as indenizações a receber. Para as parcelas não garantidas, a Administração avalia continuamente a qualidade do crédito em relação a essas contrapartes e considerando que são pulverizados, estima que não incorrerá em perdas substanciais na realização dos mesmos.

##### (b) Glosas de contas a receber

Os saldos de contas a receber contêm componente variável relacionado às glosas, que decorrem de questionamentos por parte de clientes em relação às contas hospitalares, alegando não serem devidas, parcial ou totalmente. As provisões de glosas são reconhecidas com base na experiência histórica, o que envolve o exercício de certo grau de julgamento para estabelecer o prazo após o qual as tratativas de negociação tornam a recuperação das glosas improvável.

##### (c) Provisão para contingências

A Companhia e suas controladas são partes em diversos processos judiciais e administrativos, bem como possui outros riscos contingentes. As provisões constituídas representam perdas prováveis com base na avaliação da probabilidade de perda realizada pela Administração, a qual inclui a avaliação das evidências disponíveis, entre elas a opinião de seus consultores jurídicos externos. O desfecho desses processos poderá divergir dos prognósticos esperados considerados pela Administração.

##### (d) Taxa incremental do arrendamento

A taxa incremental sobre empréstimo do arrendatário é a taxa de juros que o arrendatário teria que pagar ao tomar recursos emprestados 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.

A taxa incremental sobre o arrendamento é utilizada para o cálculo do valor presente dos passivos de arrendamento no registro inicial do contrato.

A obtenção desta taxa envolve um elevado grau de julgamento, e deve ser função do risco de crédito do arrendatário, do prazo do contrato de arrendamento, da natureza e qualidade das garantias oferecidas e

**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022**

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

---

do ambiente econômico em que a transação ocorre. O processo de apuração da taxa utiliza preferencialmente informações prontamente observáveis, a partir das quais deve proceder aos ajustes necessários para se chegar à sua taxa incremental do arrendamento.

**(e) Valor justo do passivo de resgate**

Conforme descrito na Nota 12, a Companhia é parte em contrato de opções de compra e venda com os acionistas não controladores da Centro Saúde Norte S.A.. A estimativa do valor justo dos contratos envolveu um elevado grau de julgamento em função da necessidade de se estimar o resultados futuros tais como receita e EBITDA, bem como, as projeções do fluxo de caixa, valor da ação, taxas de crescimento e a taxa de desconto. A Companhia também é parte de um contrato de opção de compra e venda com os acionistas não controladores do HSC. O valor justo deste contrato envolve estimativas de receitas futuras deste hospital, além de decisão de vários donos destas opções.

**(f) Valor justo do contas a pagar de aquisição de empresas**

A Companhia realizou o julgamento de valor justo no reconhecimento inicial das obrigações a pagar de aquisições de empresas para as taxas contratadas inferiores ao praticado no mercado. A mensuração se baseou no fluxo de caixa das obrigações, utilizando taxas observáveis no mercado para trazer a valor presente.

**(g) Valor justo do hedge accounting**

A Companhia utiliza instrumentos financeiros, como contratos de SWAP de taxa de juros, para se proteger contra riscos da oscilação das taxas de juros. Esses instrumentos derivativos são inicialmente reconhecidos pelo valor justo e, subsequentemente, remensurados ao valor justo.

Os derivativos são registrados no ativo quando o valor justo é positivo e no passivo quando negativo. Para fins de contabilização de um *hedge*, os instrumentos de proteção são classificados como:

- (i) *Hedge* de valor justo, quando destinados à proteção da exposição a alteração no valor justo de um ativo ou passivo reconhecido ou de um compromisso firme;
- (ii) *Hedge* de fluxo de caixa, quando destinados à proteção da exposição à variabilidade nos fluxos de caixa que seja atribuível a um risco específico associado a um ativo ou passivo reconhecido ou a uma transação prevista altamente provável, ou ao risco de moeda estrangeira em um compromisso firme não reconhecido; ou
- (iii) *Hedge* de um investimento líquido em um operação no exterior.

No início de um relacionamento de *hedge*, a Companhia formalmente designa e documenta a relação de *hedge* a qual deseja aplicar a contabilidade de *hedge* e o objeto e a estratégia de gerenciamento de risco para realizar o *hedge*. As movimentações nos valores de *hedge* classificados na conta "Outros resultados abrangentes" no patrimônio líquido estão demonstradas na Nota 20.

**(h) Impairment de imobilizado e intangível**

Os ativos não amortizáveis relativos ao ágio e à marca são alocados à Unidade Geradora de Caixa (UGC) do Grupo, a qual é parte do único segmento operacional. O valor recuperável dessa UGC é determinado com base em cálculos do valor em uso. Esses cálculos consideraram projeções de fluxo de caixa, antes do imposto de renda e da contribuição social, baseadas em orçamentos financeiros aprovados pela administração para um período de cinco anos. A Companhia utiliza uma taxa de desconto (WACC) e a taxa de crescimento esperada pelo setor em conformidade com estudos realizados pela Administração.

## Hospital Mater Dei S.A.

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

---

A Administração aplica julgamento para estabelecer essas premissas e para selecionar os dados para o cálculo do *impairment*, com base no histórico, nas condições existentes de mercado e nas estimativas futuras ao final de cada exercício.

#### 4.2 Julgamentos críticos na aplicação das políticas contábeis

##### (a) Reconhecimento de receita de serviços hospitalares

A receita é reconhecida por um valor que reflete a contrapartida a que uma entidade espera ter direito, em troca de transferência de bens ou serviços para um cliente. O valor da receita leva em conta a dedução dos abatimentos, descontos e impostos correspondentes, mas sobretudo a estimativa de glosas, que são comuns na prestação dos serviços hospitalares.

##### (b) Retenção de riscos e benefícios na participação de acionistas não controladores

A Administração entende que os mesmos preservaram seu direito aos riscos e benefícios associados à sua participação no capital da entidade, apesar da celebração do contrato de opções de compra e venda das ações com os acionistas não controladores do Centro Saúde Norte S.A. e do Hospital Santa Clara Ltda. Dessa forma, sua participação foi destacada no patrimônio líquido consolidado (Nota 12).

##### (c) Incerteza sobre o tratamento de tributos sobre o lucro (IFRIC 23/ ICPC 22)

O Grupo adota certas posições fiscais na apuração do imposto de renda e contribuição social sobre o lucro líquido que acredita estarem de acordo com a legislação vigente e cuja análise atual de prognóstico, com base em avaliação do departamento jurídico interno da Companhia, amparada por opinião de assessores jurídicos externos, é de que elas serão provavelmente aceitas em decisões de tribunais superiores de última instância. Contudo, a determinação final é incerta e depende de fatores não controlados pelo Grupo, como mudanças na jurisprudência e alterações nas leis e regulamentos tributários, o que pode resultar em as autoridades fiscais não concordarem com um ou mais destes procedimentos.

## 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 sumarizam 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.

## Hospital Mater Dei S.A.

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

---

Em 31 de dezembro de 2022, a Companhia não possui contratos de financiamentos em que está exposta ao risco cambial.

#### (ii) Risco de taxa de juros

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

#### (iii) Risco de crédito

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

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

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

#### Impairment de ativos financeiros

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

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

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

#### Contas a receber de clientes e ativos de contratos

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

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.

**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022**

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

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. Portanto, a Rede Mater Dei concluiu que as taxas de perdas esperadas para as contas a receber de clientes representam uma aproximação razoável das taxas de perda para os ativos de contratos.

Para fins de cálculo de provisionamento a Rede Mater Dei segregava seu 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 particulares 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.

As perdas por *impairment* 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.

**(iv) 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 não descontados contratados.

Controladora	Menos de um ano	Entre um e dois anos	Entre dois e cinco anos	Acima de cinco anos
<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>Em 31 de dezembro de 2021</b>				
Fornecedores	72.015	-	-	-
Empréstimos, financiamentos e debêntures	169.518	248.336	301.556	1.189.353
Arrendamentos	42.093	82.420	82.286	987.436
Parcelamento de impostos	5.825	5.533	5.960	5.456
Dividendos a pagar	48.584	-	-	-

**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022**

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

<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 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	29.371	-	-	-
<b>Em 31 de dezembro de 2021</b>				
Fornecedores	89.206	-	-	-
Empréstimos, financiamentos e debêntures	171.871	249.854	301.718	1.189.353
Arrendamentos	65.674	127.855	123.134	1.077.436
Parcelamento de impostos	5.825	5.533	5.960	5.456
Dividendos a pagar	55.249	-	-	-

**(v) Análise de sensibilidade**

**(a) Exposição da taxa de juros**

Apresentamos, a seguir, quadro demonstrativo de análise de sensibilidade dos empréstimos, financiamentos e debêntures com encargos financeiros variáveis, tais como CDI, TJLP e IPCA entre outros, que descreve os riscos que podem gerar prejuízos materiais para a Rede Mater Dei, com cenário mais 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 24 de fevereiro de 2023. As dívidas atreladas a taxas pós-fixadas, foram consideradas para essa análise de sensibilidade como a variável de risco. Assim, a Rede Mater Dei estima no cenário provável as taxas anuais TJLP em 7,37%, o CDI em 12,75% e IPCA em 5,90%. O “Cenário possível” contempla um aumento de 25% nas taxas em questão e o “Cenário remoto” um aumento de 50%.

<b>Controladora</b>	<b>Em 31 de dezembro 2022</b>			
	<b>Valor contábil</b>	<b>Cenário provável</b>	<b>+ 25%</b>	<b>+ 50%</b>
<i>Varição da dívida</i>				
Empréstimo em TJLP	82.205	82.692	84.216	85.739
Empréstimo em IPCA	324.966	325.323	330.122	334.921
Debêntures em CDI	716.165	709.719	732.341	754.964
<i>Varição do instrumento financeiro derivativo (posição passiva) em CDI</i>				
	2.620	2.596	2.679	2.762
	<u>1.125.956</u>	<u>1.120.330</u>	<u>1.149.358</u>	<u>1.178.386</u>
<i>Varição das aplicações financeiras CDI</i>				
	<u>(202.245)</u>	<u>(200.425)</u>	<u>(206.813)</u>	<u>(213.202)</u>
<b>Exposição líquida</b>	<u>923.711</u>	<u>919.905</u>	<u>942.545</u>	<u>965.184</u>
<i>Varição da TJLP</i>				
		487	2.011	3.534
<i>Varição do IPCA</i>				
		357	5.156	9.955
<i>Varição do CDI</i>				
		(4.649)	11.667	27.984
Efeito da exposição (ganho) perda		<u>(3.805)</u>	<u>18.834</u>	<u>41.473</u>

**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022**

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

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 passiva) 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)
<b>Exposição líquida</b>	<u>1.204.074</u>	<u>1.200.378</u>	<u>1.228.073</u>	<u>1.255.767</u>
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>

Controladora	Em 31 de dezembro 2021			
	Valor contábil	Cenário provável	+ 25%	+ 50%
<i>Variação da dívida</i>				
Empréstimo em TJLP	112.336	112.808	114.280	115.752
Empréstimo em IPCA	275.816	263.404	267.066	270.727
Debêntures em CDI	705.560	727.432	749.710	771.987
Variação do instrumento financeiro derivativo (posição passiva) em CDI	2.187	2.255	2.324	2.393
	<u>1.095.899</u>	<u>1.105.899</u>	<u>1.133.380</u>	<u>1.160.859</u>
<i>Variação das aplicações financeiras</i>				
CDI	(979.735)	(1.010.096)	(1.041.031)	(1.071.965)
<b>Exposição líquida</b>	<u>116.164</u>	<u>95.803</u>	<u>92.349</u>	<u>88.894</u>
Variação da TJLP		472	1.944	3.416
Variação do IPCA		(12.412)	(8.750)	(5.089)
Variação do CDI		(8.431)	(17.019)	(25.606)
Efeito da exposição no resultado (ganho) perda		<u>(20.371)</u>	<u>(23.825)</u>	<u>(27.279)</u>

**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022**

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Consolidado	Em 31 de dezembro 2021			
	Valor contábil	Cenário provável	+ 25%	+ 50%
<i>Variação da dívida</i>				
Empréstimo em TJLP	112.336	112.808	114.280	115.752
Empréstimo em IPCA	281.050	268.403	272.134	275.864
Debêntures em CDI	705.560	727.432	749.710	771.987
<i>Variação do instrumento financeiro derivativo (posição passiva)</i>				
CDI	2.187	2.255	2.324	2.393
	<u>1.101.133</u>	<u>1.110.898</u>	<u>1.138.448</u>	<u>1.165.996</u>
<i>Variação das aplicações financeiras</i>				
CDI	(984.662)	(1.015.187)	(1.046.277)	(1.077.367)
<b>Exposição líquida</b>	<u>116.471</u>	<u>95.711</u>	<u>92.171</u>	<u>88.629</u>
<i>Variação da TJLP</i>				
Variação do IPCA		472	1.944	3.416
Variação do CDI		(12.647)	(8.916)	(5.186)
		<u>(8.652)</u>	<u>(17.464)</u>	<u>(26.277)</u>
Efeito da exposição no resultado (ganho) perda		<u>(20.827)</u>	<u>(24.436)</u>	<u>(28.047)</u>

**5.2 Instrumentos financeiros derivativos**
**(a) Proteção cambial**

Os instrumentos financeiros derivativos de proteção cambial - Swap foram contratados para proteger o risco cambial dos empréstimos concedidos pelo Banco Santander, através da linha externa 4131.

No dia 20 de julho de 2022, o swap adquirido junto ao Banco Santander – linha externa 4131, foi liquidado.

	Controladora e consolidado	Controladora e consolidado
	2022	2021
<b>Ativo</b>		
Contrato de Swap	-	979
<b>Total</b>	<u>-</u>	<u>979</u>

A movimentação dos instrumentos financeiros nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 estão apresentados a seguir:

	2022	2021
<b>Saldo inicial</b>	979	4.585
Ganho - Resultado	140	1.520
Perda - Resultado	(310)	(1.405)
Recebimento	<u>(809)</u>	<u>(3.721)</u>
<b>Saldo final</b>	<u>-</u>	<u>979</u>

**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022**

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

**(b) Hedge accounting**

No terceiro trimestre de 2022, a Companhia contratou instrumento financeiro derivativo (Swap) 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..

	<u>Controladora e consolidado</u>	<u>Controladora e consolidado</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Passivo</b>		
Contrato de Swap	2.620	-
<b>Total</b>	<u>2.620</u>	<u>-</u>

A movimentação dos instrumentos financeiros nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 estão apresentados a seguir:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Saldo inicial</b>	-	-
Ajuste de valor justo – Patrimônio Líquido	(381)	-
Perda – Resultado	10.169	-
Recebimento	-	-
Pagamento	(7.168)	-
<b>Saldo final</b>	<u>2.620</u>	<u>-</u>

**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.

Condizente com outras companhias do setor, 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.

Os índices de alavancagem financeira em 31 de dezembro de 2022 e do exercício findo em 31 de dezembro de 2021 podem ser assim sumariados:

**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022**

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Empréstimos, financiamentos e debêntures	1.119.087	1.107.529	1.203.180	1.111.308
(-) Caixa e equivalentes de caixa	(204.215)	(981.129)	(246.414)	(1.000.200)
(-) Aplicações financeiras	(117.447)	(278.367)	(131.884)	(278.367)
Dívida financeira líquida	797.425	(151.967)	824.882	(167.259)
Total do patrimônio líquido	1.617.491	1.639.726	1.702.622	1.683.165
	<u>2.414.916</u>	<u>1.487.759</u>	<u>2.527.504</u>	<u>1.515.906</u>
Índice de alavancagem financeira - %	33	(9,3)	32,6	(9,9)

**(i) 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:

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Recebimento reembolso de obra (compensação)	35.497	29.792	35.497	29.792
Pagamento de arrendamento mercantil (compensação)	(35.497)	(29.792)	(35.497)	(29.792)
Aquisição de Terreno a prazo	-	-	-	14.051
Baixa nos investimentos por incorporação	(10.697)	-	-	-
Remensuração de arrendamentos	36.342	-	53.873	73.131
Novo contrato de arrendamento	(140.288)	-	(140.288)	-
Ágio na aquisição de participação de investida	-	-	(6.350)	-
Dividendos mínimos obrigatórios provisionados	24.582	34.418	34.917	34.418

**(ii) 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, possuem cláusulas restritivas quanto a (i) realização de operações societárias que envolvem cisão, fusão ou incorporação da Companhia, e (ii) locar, ceder, vender, transferir, gravar ou constituir qualquer ônus sob qualquer título os bens adquiridos por força do Projeto ora financiado e/ou dados em garantia, sem permissão prévia por parte dos bancos, sob pena de vencimento antecipado da dívida. Informamos que em 31 de dezembro de 2022, a Companhia cumpriu todos requisitos da cláusula restritiva.

**1º Emissão de Debêntures**

A Escritura da 1º 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 será calculado pela Companhia trimestralmente e acompanhado pelo Agente Fiduciário, com base nos 12 meses imediatamente anteriores com as informações financeiras auditadas ou revisadas da Emissora, a partir do exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2021.

## Hospital Mater Dei S.A.

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

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

Dívida líquida	824.882
EBITDA - 12 meses	<u>428.271</u>
<b>Dívida líquida / EBITDA</b>	<b><u>1,9</u></b>
Covenant	< 3,5

Informamos que em 31 de dezembro de 2022, 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).

Nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021, 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 2 – preços de mercado cotados (não ajustados) em mercados ativos.

**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022**

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

	<b>Controladora</b>	
	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Ativo</b>		
<b>Ativos financeiros ao custo amortizado</b>		
Caixa e equivalentes de caixa	204.215	981.129
Contas a receber de clientes	334.185	259.297
Contas a receber de obra	315.610	167.400
<b>Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado</b>		
Aplicações financeiras	117.447	278.367
Intrumentos financeiros derivativos – <i>swap</i> de taxa de câmbio	-	979
Total do ativo	<u>971.457</u>	<u>1.687.172</u>
<b>Passivo</b>		
<b>Passivos financeiros ao custo amortizado</b>		
Fornecedores	89.882	72.015
Impostos e contribuições a recolher	6.617	1.908
Parcelamento de impostos	14.532	18.564
Dividendos a pagar	24.582	48.600
Empréstimos, financiamentos e debêntures	1.119.087	1.107.529
Arrendamentos	577.181	398.634
<b>Passivos financeiros ao valor justo</b>		
Passivo de resgate de ações	311.989	279.962
Intrumentos financeiros derivativos – <i>Hedge Accounting</i>	2.620	-
Total do passivo	<u>2.146.490</u>	<u>1.927.212</u>
	<b>Consolidado</b>	
	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Ativo</b>		
<b>Ativos financeiros ao custo amortizado</b>		
Caixa e equivalentes de caixa	246.414	1.000.200
Contas a receber de clientes	609.347	391.222
Contas a receber de obra	315.610	167.400
Ativos de indenização (incluídos em “outros ativos não circulantes”)	93.787	
<b>Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado</b>		
Aplicações financeiras	131.884	278.367
Intrumentos financeiros derivativos – <i>swap</i> de taxa de câmbio	-	979
Total do ativo	<u>1.397.042</u>	<u>1.838.168</u>
<b>Passivo</b>		
<b>Passivos financeiros ao custo amortizado</b>		
Fornecedores	139.178	89.206
Impostos e contribuições a recolher	27.316	8.820
Parcelamento de impostos	15.596	18.564
Dividendos a pagar	34.792	55.266
Empréstimos, financiamentos e debêntures	1.203.180	1.111.308
Arrendamentos	777.277	579.308
Aquisição de empresas a pagar	225.026	15.860
<b>Passivos financeiros ao valor justo</b>		
Passivo de resgate de ações	378.586	279.962
Total do passivo	<u>2.800.951</u>	<u>2.158.294</u>

**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022**

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

**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.

**7 Caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras**

**(a) Caixa e equivalentes de caixa**

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Caixa e bancos	1.970	1.394	15.414	15.538
Aplicações financeiras	202.245	979.735	231.000	984.662
	<u>204.215</u>	<u>981.129</u>	<u>246.414</u>	<u>1.000.200</u>

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

**(b) Aplicações financeiras**

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

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Fundos de investimentos	117.447	278.367	131.884	278.367
	<u>117.447</u>	<u>278.367</u>	<u>131.884</u>	<u>278.367</u>

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, debentures, 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 da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022**

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

**8 Contas a receber de clientes**

Apresentamos a seguir o saldo do contas a receber de clientes e os respectivos saldo de provisões para perdas:

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Particulares	28.212	35.501	52.412	35.871
Convênios e seguradoras	399.607	304.787	609.938	424.056
Ativo de contrato - Receitas a faturar	60.603	34.686	152.396	63.780
	<u>488.422</u>	<u>374.974</u>	<u>814.746</u>	<u>523.707</u>
Provisão para glosas	(85.749)	(56.741)	(100.204)	(62.069)
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(68.488)	(58.936)	(105.195)	(70.416)
	<u>(154.237)</u>	<u>(115.677)</u>	<u>(205.399)</u>	<u>(132.485)</u>
	<u><u>334.185</u></u>	<u><u>259.297</u></u>	<u><u>609.347</u></u>	<u><u>391.222</u></u>

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 em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 é composto da seguinte forma:

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
A vencer	238.794	167.742	449.277	220.746
Até 30 dias	47.453	29.318	86.483	99.408
Vencidos de 31 até 180 dias	41.299	48.803	80.612	53.386
Vencidos de 181 a 360 dias	19.850	34.482	21.887	44.058
Vencidos a mais de 360 dias	141.026	94.629	176.487	106.109
	<u>488.422</u>	<u>374.974</u>	<u>814.746</u>	<u>523.707</u>

A movimentação da provisão para glosas para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 pode ser assim apresentada:

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Saldo inicial</b>	(56.741)	(54.955)	(62.069)	(54.955)
Saldo adquirido de controlada	-	-	(320)	(10.267)
Provisões	(42.161)	(39.202)	(79.128)	(42.487)
Reversões	13.153	37.416	41.313	45.640
<b>Saldo final</b>	<u><u>(85.749)</u></u>	<u><u>(56.741)</u></u>	<u><u>(100.204)</u></u>	<u><u>(62.069)</u></u>

A movimentação da provisão para crédito de liquidação duvidosa 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 pode ser assim apresentada:

**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022**

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
<b>Saldo inicial</b>	(58.936)	(46.513)	(70.416)	(46.513)
Saldo adquirido de controlada	-	-	(23.791)	(11.480)
Adições	(27.482)	(20.397)	(31.353)	(20.397)
Reversões	17.930	7.974	20.365	7.974
<b>Saldo final</b>	<b>(68.488)</b>	<b>(58.936)</b>	<b>(105.195)</b>	<b>(70.416)</b>

**9 Estoques**

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Drogas e medicamentos	14.181	10.368	24.130	13.770
Órteses, próteses e materiais especiais	4.198	3.326	8.637	6.309
Materiais hospitalares	6.533	2.729	13.375	5.045
Material em poder de terceiros	1.702	567	3.059	602
Materiais de manutenção	2.723	-	3.042	-
Material de consumo e expediente	2.849	-	5.286	-
Copa, cozinha e alimentação	1.902	-	2.150	-
Outros estoques	2.798	7.946	4.607	9.613
	<b>36.886</b>	<b>24.936</b>	<b>64.286</b>	<b>35.339</b>

O custo dos materiais e medicamentos reconhecido no resultado do exercício totalizou R\$ 293.037 (dezembro de 2021 - R\$ 273.283) na controladora e R\$ 426.534 no consolidado (dezembro de 2021 - R\$ 283.228), conforme apresentado na Nota 22.

**10 Contas a receber de obra e ativos de obra a executar**
**(a) Contas a receber de obra**

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

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

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

**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022**

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

A seguir apresentamos o saldo e a movimentação do contas a receber de obras do exercício (controladora e consolidado):

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Saldo inicial</b>	167.400	-
Adição	172.534	194.417
Remuneração	11.173	2.775
Pagamento (Compensação com Arrendamento)	<u>(35.497)</u>	<u>(29.792)</u>
<b>Saldo final</b>	<u>315.610</u>	<u>167.400</u>
Circulante	35.769	32.500
Não Circulante	279.841	134.900

**(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”.

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Adiantamento a fornecedores	5.414	21.655	5.414	21.655
Material para execução de obra	<u>18.114</u>	<u>55.325</u>	<u>18.114</u>	<u>55.325</u>
	<u>23.528</u>	<u>76.980</u>	<u>23.528</u>	<u>76.980</u>
Circulante	23.528	-	23.528	-
Não circulante	-	76.980	-	76.980

**11 Arrendamentos**

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

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

Em 01 de maio de 2022, entrou em vigor o contrato de locação da unidade hospitalar em Salvador inaugurado na mesma data. O valor do aluguel é fixo e será escalonado por um período de 3 anos, iniciando em R\$ 5.155 no primeiro ano.

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\$ 82.205 em 31 de dezembro de 2022 (em 31 de dezembro de 2021 – R\$ 123.201).

**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022**

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

**(a) Direito de uso**

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
<b>Ativos de direito de uso</b>				
Equipamentos hospitalares e de informática	126	1.804	2.356	5.039
Locação de imóveis	541.333	382.404	717.472	543.480
	<u>541.459</u>	<u>384.208</u>	<u>719.828</u>	<u>548.519</u>

Movimentação para os exercícios findos em 31 de dezembro :

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
<b>Saldo inicial</b>	384.208	400.435	548.519	400.435
Saldo adquirido de controlada	-	-	6.161	92.838
Adição de novo contrato (i)	140.288	-	140.288	-
Remensuração de contrato	36.343	-	53.877	73.131
Amortização	(19.380)	(16.227)	(29.017)	(17.885)
<b>Saldo final</b>	<u>541.459</u>	<u>384.208</u>	<u>719.828</u>	<u>548.519</u>

(i) Valor refere-se ao aluguel do Hospital Salvador

**(b) Passivo de arrendamentos**

Os saldos dos passivos de arrendamento em 31 de dezembro de 2021 e em 31 de dezembro de 2022 são apresentadas no quadro abaixo:

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Menos de 1 ano	54.009	42.903	79.773	65.674
Entre 2 e 3 anos	54.468	82.420	101.134	127.855
Entre 3 e 5 anos	123.213	82.286	212.934	123.134
Mais de 5 anos	1.492.906	987.436	1.920.427	1.077.436
Valores não descontados	<u>1.724.596</u>	<u>1.195.045</u>	<u>2.314.268</u>	<u>1.394.099</u>
Juros embutidos	<u>(1.147.415)</u>	<u>(796.411)</u>	<u>(1536.991)</u>	<u>(814.791)</u>
<b>Total do passivo</b>	<u>577.181</u>	<u>398.634</u>	<u>777.277</u>	<u>579.308</u>
Circulante	54.267	43.026	76.228	64.100
Não circulante	522.914	355.608	701.049	515.208

**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022**

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Movimentação para os exercícios findos em 31 de dezembro :

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
<b>Saldo inicial</b>	398.634	400.680	579.308	400.680
Saldo adquirido de controlada	-	-	6.307	108.193
Adição de novo contrato	140.288	-	140.288	-
Remensuração de contrato	36.343	-	53.871	73.131
Juros provisionados	51.627	39.074	72.633	42.218
Juros pagos	(31.895)	(25.620)	(33.467)	(25.690)
Pagamentos	(17.816)	(15.500)	(41.663)	(19.224)
<b>Saldo final</b>	<b>577.181</b>	<b>398.634</b>	<b>777.277</b>	<b>579.308</b>

**(c) Estimativa das taxas de desconto**

**(i) Equipamentos hospitalares e de informática**

A Companhia e suas controladas estimaram as taxas de desconto com base nas taxas de juros livres de risco observadas no mercado brasileiro, para os prazos de seus contratos, ajustadas à sua realidade ("spread" de crédito). Os "spreads" foram obtidos por meio de sondagens junto a potenciais investidores de títulos de dívida.

	Taxa a.a.
Equipamentos hospitalares	6,51%
Equipamentos de informática	1,1%

**(ii) 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%.

**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			
	31/12/2022		31/12/2021		31/12/2022		31/12/2021	
	Sem inflação	Com inflação						
Direito de uso líquido	541.459	697.799	384.208	561.753	719.828	881.156	548.519	744.770
Passivo de arrendamento	577.181	800.389	398.634	593.653	777.277	1.006.193	579.308	794.561
Despesa de amortização	19.380	22.693	16.227	19.370	29.017	30.381	17.855	26.177
Despesa financeira	51.627	70.619	39.074	57.811	72.713	86.960	42.218	59.855

## Hospital Mater Dei S.A.

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

---

#### 12 Investimentos

##### Controladora

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.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Investimentos	855.376	132.292
Ágio na aquisição de investimentos	<u>1.056.112</u>	<u>1.100.912</u>
	<u>1.911.488</u>	<u>1.233.204</u>

## Hospital Mater Dei S.A.

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

A seguir apresentamos a movimentação de investimentos:

Descrição	Saldo 31/12/2021	Aumento de capital/ Aquisição	Remen- suração de investimento	AFAC	Baixa de Investimento	Juros s/capital próprio e dividendos	Equivalência patrimonial	Realização Mais Valia	Outros (v)	Saldo 31/12/2022
SPE Bueno (i)	6.596	-	-	4.763	(10.697)	-	(662)	-	-	-
RMDS (ii)	24.304	702.863	-	29.488	-	-	(4.817)	-	(79.071)	672.767
Saúde Norte (iii)	101.357	-	45.806	-	-	(11.173)	46.595	(3.091)	-	179.494
GPDMater (iv)	-	3.080	-	-	-	-	-	-	-	3.080
Outros	35	-	-	-	-	-	-	-	-	35
	<u>132.292</u>	<u>705.943</u>	<u>45.806</u>	<u>34.251</u>	<u>(10.697)</u>	<u>(11.173)</u>	<u>41.116</u>	<u>(3.091)</u>	<u>(79.071)</u>	<u>855.376</u>

- (i) Em 8 de setembro de 2021, a Companhia adquiriu a SPE Bueno pelo valor de R\$ 5.001, cujo objetivo é o investimento em ativos imobiliários. A SPE Bueno possui um terreno no valor de R\$20.428 e um saldo a pagar pela aquisição do mesmo no montante de R\$15.095. O referido terreno estava ao seu valor justo na data de aquisição, não resultando a operação em ágio na aquisição de investimento. Em 30 de setembro de 2022, a SPE Bueno foi adicionada aos investimentos da RMDS e incorporada ao Hospital Premium.
- (ii) Subsidiária da Companhia detém participação no capital da (i) controlada em conjunto A3Data, adquirida em novembro de 2021, das (ii) controladas diretas HSG, CDI, Premium e EMEC, as quais foram adquiridas no primeiro semestre de 2022, e da (iii) HSC adquirida no terceiro trimestre de 2022.
- (iii) Em 31 de outubro de 2021, a Companhia adquiriu 70% da controlada Saúde Norte, conforme detalhado em Nota 2.1.
- (iv) No dia 31 de maio de 2022, a Companhia adquiriu 70% da GPDMater, cujo o objetivo é investimento em ativos imobiliários.
- (v) O resultado de transações com acionistas não controladores no montante de R\$ 12.273, sendo composto: R\$4.396 e R\$ 288 gerado por aporte de capital no HSG e Premium, respectivamente; R\$ 1.798, R\$ 5.293 e R\$ 337 gerados do ágio na HSG, Premium e EMEC, respectivamente; R\$ 161 gerado da perda com minoritários mediante a incorporação da SPE Bueno.

## Hospital Mater Dei S.A.

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Principais informações das controladas na data base 31 de dezembro de 2022:

<u>Investidas</u>	<u>Ativo</u>	<u>Passivo</u>	<u>Patrimônio Líquido</u>	<u>Resultado do exercício</u>
SPE Bueno	-	-	-	(662)
RMDS	962.428	289.661	672.767	(3.688)
Saúde Norte	520.123	323.817	194.873	70.980
	<u>1.482.551</u>	<u>613.478</u>	<u>867.640</u>	<u>66.630</u>

### Consolidado

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

<u>Descrição</u>	<u>Saldo 31/12/2021</u>	<u>Saldo adquirido de investida</u>	<u>Aquisição de empresa</u>	<u>Dividendos</u>	<u>Equivalência patrimonial</u>	<u>Realização Mais Valia</u>	<u>Outros</u>	<u>Saldo 31/12/2022</u>
A3Data	40.109	-	-	(115)	47	(653)	152	39.540
Hiperbárica	-	435	-	-	344	-	-	779
Centru	-	12	-	-	(23)	-	-	(11)
GPD Mater	-	-	3.080	-	-	-	-	3.080
Outros	35	231	-	-	-	-	(28)	238
	<u>40.144</u>	<u>678</u>	<u>3.080</u>	<u>(115)</u>	<u>368</u>	<u>(653)</u>	<u>124</u>	<u>43.626</u>

#### (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.

	<u>Consolidado</u>		
	<u>Controladora</u>		
	<u>HPD</u>	<u>HSC</u>	<u>Total</u>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b>			
Adições de novos contratos	279.962		279.962
Variação do valor justo			
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<u>279.962</u>		<u>279.962</u>
Adições de novos contratos		64.157	64.157
Variação do valor justo	32.027	2.440	34.467
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<u>311.989</u>	<u>66.597</u>	<u>378.586</u>

### 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.

## Hospital Mater Dei S.A.

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

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

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

#### Hospital Santa Clara

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

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

- (iii) durante o período compreendido entre 01 de agosto de 2025 e 31 de agosto de 2025;
- (iv) 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.

## 13 Imobilizado

### Controladora

	Controladora			
			31/12/2022	31/12/2021
	Custo	Depreciação Acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Benfeitorias em imóveis de terceiros	45.826	(188)	45.638	5.732
Equipamentos e aparelhos hospitalares	282.224	(101.232)	180.992	90.455
Móveis, utensílios e informática	46.446	(25.014)	21.432	16.978
Adiantamento a fornecedores	43.473	-	43.473	65.077
Outros	28.447	(1.177)	27.270	5.250
	<u>446.416</u>	<u>(127.611)</u>	<u>318.805</u>	<u>183.492</u>

## Hospital Mater Dei S.A.

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

A seguir apresentamos a movimentação do ativo mobilizado:

	<u>31/12/2021</u>	<u>Aquisições</u>	<u>Baixa</u>	<u>Depreciação</u>	<u>Transferência (a)</u>	<u>31/12/2022</u>
Benfeitorias em imóveis de terceiros	5.732	40.016	-	(110)	-	45.638
Aparelhos, equip. médico cirúrgico e máquinas	90.455	29.496	(1.926)	(21.745)	84.712	180.992
Móveis, utensílios e equipamentos	16.978	6.124	(115)	(4.603)	3.048	21.432
Adiantamento	65.077	90.400	-	-	(112.004)	43.473
Outros	5.250	292	(1.596)	(920)	24.244	27.270
	<u>183.492</u>	<u>166.328</u>	<u>(3.637)</u>	<u>(27.378)</u>	<u>-</u>	<u>318.805</u>

(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.

	<u>31/12/2020</u>	<u>Aquisições</u>	<u>Baixas</u>	<u>Depreciação</u>	<u>31/12/2021</u>
Benfeitorias em imóveis de terceiros	-	5.788	(13)	(43)	5.732
Equipamentos e aparelhos hospitalares	73.727	30.948	(476)	(13.744)	90.455
Móveis, utensílios e informática	18.482	3.091	(500)	(4.095)	16.978
Adiantamento a fornecedores	2.610	62.467	-	-	65.077
Outros	821	4.434	-	(5)	5.250
	<u>95.640</u>	<u>106.728</u>	<u>(989)</u>	<u>(17.887)</u>	<u>183.492</u>

## Consolidado

	<u>Consolidado</u>			
	<u>31/12/2022</u>		<u>31/12/2021</u>	
	<u>Custo</u>	<u>Depreciação Acumulada</u>	<u>Valor líquido</u>	<u>Valor líquido</u>
Terrenos	41.878	(231)	41.647	20.578
Imóveis	232.096	(50.210)	181.886	-
Benfeitorias em imóveis de terceiros	48.718	(210)	48.508	5.732
Equipamentos e aparelhos hospitalares	490.590	(220.665)	269.925	128.815
Móveis, utensílios e informática	84.636	(48.077)	36.559	23.608
Instalações	26	(26)	-	-
Adiantamento a fornecedores	53.770	-	53.770	65.077
Outros	36.741	(3.025)	33.716	6.167
	<u>988.455</u>	<u>(322.444)</u>	<u>666.011</u>	<u>249.977</u>

	<u>31/12/2021</u>	<u>Saldo adquirido de controlada</u>	<u>Aquisições</u>	<u>Baixas</u>	<u>Depreciação</u>	<u>Transferências (a)</u>	<u>31/12/2022</u>
Terrenos	20.578	21.169	-	-	-	(100)	41.647
Imóveis	-	191.524	3.297	(1.238)	(11.797)	100	181.886
Benfeitorias em imóveis de terceiros	5.732	-	42.908	-	(132)	-	48.508
Equipamentos e aparelhos hospitalares	128.815	52.279	40.058	(2.230)	(33.709)	84.712	269.925
Móveis, utensílios e informática	23.608	11.327	8.248	(251)	(9.419)	3.046	36.559
Adiantamento a fornecedores	65.077	74	100.675	(52)	-	(112.004)	53.770
Outros	6.167	1.124	4.777	(1.651)	(947)	24.246	33.716
	<u>249.977</u>	<u>277.497</u>	<u>199.963</u>	<u>(5.422)</u>	<u>(56.004)</u>	<u>-</u>	<u>666.011</u>

## Hospital Mater Dei S.A.

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

- (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.

	<u>31/12/2020</u>	<u>Saldo adquirido de controlada</u>	<u>Aquisições</u>	<u>Baixas</u>	<u>Depreciação</u>	<u>31/12/2021</u>
Terrenos	-	-	20.578	-	-	20.578
Benfeitorias em imóveis de terceiros	-	-	5.788	(13)	(43)	5.732
Equipamentos e aparelhos hospitalares	73.727	40.311	31.457	(476)	(16.204)	128.815
Móveis, utensílios e informática	18.482	6.728	3.217	(508)	(4.311)	23.608
Adiantamento a fornecedores	2.610	-	62.467	-	-	65.077
Outros	821	987	4.434	-	(75)	6.167
	<u>95.640</u>	<u>48.026</u>	<u>127.941</u>	<u>(997)</u>	<u>(20.633)</u>	<u>249.977</u>

## 14 Intangível

### Controladora

	<u>31/12/2021</u>	<u>Aquisições</u>	<u>Baixa</u>	<u>Amortização</u>	<u>31/12/2022</u>
Direito de uso de software	10.349	13.909	(1.379)	(4.480)	18.399
Outros	27	-	-	-	27
	<u>10.376</u>	<u>13.909</u>	<u>(1.379)</u>	<u>(4.480)</u>	<u>18.426</u>
	<u>31/12/2020</u>	<u>Aquisições</u>	<u>Baixas</u>	<u>Amortização</u>	<u>31/12/2021</u>
Direito de uso de software	2.869	10.039	(30)	(2.529)	10.349
Outros	25	2	-	-	27
	<u>2.894</u>	<u>10.041</u>	<u>(30)</u>	<u>(2.529)</u>	<u>10.376</u>

### Consolidado

<u>Consolidado</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>Saldo incorporado de controlada</u>	<u>Remensuração</u>	<u>Aquisições</u>	<u>Baixa</u>	<u>Amortização</u>	<u>31/12/2022</u>
Ágio na aquisição de empresas	1.100.912	-	(44.799)	604.439	-	-	1.660.552
Marcas	65.443	-	-	96.383	-	-	161.826
Direito de uso de software	11.345	1.040	-	15.956	(1.379)	(5.066)	21.896
Outros	27	-	-	-	-	-	27
	<u>1.177.727</u>	<u>1.040</u>	<u>(44.799)</u>	<u>716.778</u>	<u>(1.379)</u>	<u>(5.066)</u>	<u>1.844.301</u>

<u>Consolidado</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>Saldo incorporado de controlada</u>	<u>Combinação de negócios</u>	<u>Aquisições</u>	<u>Baixas</u>	<u>Amortização</u>	<u>31/12/2021</u>
Ágio na aquisição de empresas	-	-	1.100.912	-	-	-	1.100.912
Marcas	-	-	65.443	-	-	-	65.443
Direito de uso de software	2.869	1.039	-	10.039	(30)	(2.572)	11.345
Outros	25	-	-	2	-	-	27
	<u>2.894</u>	<u>1.039</u>	<u>1.166.355</u>	<u>10.041</u>	<u>(30)</u>	<u>(2.572)</u>	<u>1.177.727</u>

## Hospital Mater Dei S.A.

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

#### Ágio na aquisição de empresas

Apresentamos a composição do ágio gerado na aquisição de empresas:

<b>Investidas</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Saúde Norte	1.056.113	1.100.912
HSG	138.153	-
Hospital Premium	169.749	-
EMEC	114.042	-
CDI	66.305	-
Cardio	916	-
HSC	115.274	-
	<b>1.660.552</b>	<b>1.100.912</b>

#### Testes do ágio para verificação de necessidade de ajuste ao valor recuperável

Os ativos não amortizáveis relativos ao ágio e à marca são alocados a cada uma das unidades geradoras de caixa (UGCs): Grupo Porto Dias, EMEC, Premium, HSG+CDI e HSC, as quais são parte do único segmento operacional do Grupo. O valor recuperável dessas UGCs foi determinado com base em cálculos do valor em uso. Esses cálculos consideraram projeções de fluxo de caixa, antes do imposto de renda e da contribuição social, baseadas em orçamentos financeiros aprovados pela Administração para um período de cinco anos. Os valores referentes aos fluxos de caixa posteriores ao período de cinco anos foram extrapolados com base nas taxas de crescimento estimadas.

As premissas-chave utilizadas nos cálculos do valor em uso em 31 de dezembro de 2022 foram as seguintes:

<b>Premissas</b>	<b>Porto Dias</b>	<b>EMEC</b>	<b>Premium</b>	<b>HSG + CDI</b>	<b>HSC</b>
Taxa de desconto ao ano (pre-tax)	11,85% a.a	11,85% a.a	11,85% a.a	11,85% a.a	11,85% a.a
Período de projeção	10 anos	10 anos	10 anos	10 anos	10 anos
Crescimento ao ano na perpetuidade	5% a.a	5% a.a	5% a.a	5% a.a	5% a.a
Valor testado	1.184.945	200.854	279.937	325.476	173.497

A Companhia efetuou ainda uma análise de sensibilidade considerando um acréscimo ou uma redução de 1,00% nas taxas de desconto e na margem operacional no modelo de longo prazo e não foi identificada a necessidade de ajuste ao valor recuperável.

## Hospital Mater Dei S.A.

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

#### 15 Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Órteses, próteses e materiais especiais	41.866	29.754	48.794	34.418
Drogas e medicamentos	20.505	14.460	37.588	20.610
Material médico e hospitalar	3.963	3.845	10.488	6.234
Bens de natureza permanente	7.957	6.958	9.462	7.220
Material diagnóstico	1.053	1.028	1.080	1.028
Gêneros alimentícios	842	1.460	1.382	1.460
Prestação de serviços	10.442	7.522	18.944	9.944
Outros fornecedores	3.254	6.988	11.440	8.292
	<u>89.882</u>	<u>72.015</u>	<u>139.178</u>	<u>89.206</u>

#### 16 Empréstimos, financiamentos e debêntures

Instituição	Taxa a.a.	Controladora		Consolidado	
		2022	2021	2022	2021
Debêntures – 1ª Emissão (i)	CDI + 1,60%	716.165	710.397	716.165	710.397
BNDES - Pós-fixados (ii)	TJLP + 2,70% a 4,10%	82.205	112.336	82.205	112.336
BNDES - Pré-fixados (ii)	6,62% a 9,37%	-	10.865	-	10.865
Santander (iii)	7,5% a 8,5% US\$	-	3.089	-	3.089
Banco do Nordeste (iv)	IPCA + 1,21%	324.966	275.816	324.966	275.816
Banco da Amazônia	TJLP + 6,23% a 7,94%	-	-	1.575	3.779
Daycoval	11,69%	-	-	1.205	-
Daycoval	1,02% a.m.	-	-	759	-
Banco Itaú	CDI+1,9%	-	-	19.916	-
Banco Itaú	CDI+3,6%	-	-	3.062	-
Banco do Brasil (v)	CDI +1,9%	-	-	43.299	-
Banco Itaú	CDI + 1,70% a.a.	-	-	6.057	-
Unicred	-	-	-	4.407	-
Sicoob	CDI + 4,16%	-	-	3.434	-
Outros	-	-	-	379	-
		<u>1.123.336</u>	<u>1.112.503</u>	<u>1.207.429</u>	<u>1.116.282</u>
(-) Custo de transação		<u>(4.249)</u>	<u>(4.974)</u>	<u>(4.249)</u>	<u>(4.974)</u>
		<u>1.119.087</u>	<u>1.107.529</u>	<u>1.203.180</u>	<u>1.111.308</u>
Circulante		35.530	61.916	52.973	64.047
Não circulante		1.083.557	1.045.613	1.150.207	1.047.261

- (i) Em 3 de novembro de 2021, a Companhia emitiu as 1<sup>as</sup> debêntures simples da Companhia, não conversíveis em ações, da espécie quirografária, em quantidade de 700.000 debêntures, com valor nominal unitário de R\$1, perfazendo o montante total de R\$ 700.000, em série única. As debêntures têm vencimento em prazo de 7 anos contados da data de emissão, em 3 de novembro de 2028. As debentures têm remuneração correspondente a 100% da variação acumulada das taxas médias diárias dos Depósitos Interfinanceiros – DI de um dia, “over extra grupo”, expressa na forma percentual ao ano, acrescida de 1,60% ao ano. Os recursos foram creditados na Companhia no dia 5 de novembro de 2021 e destinados para reforço de caixa da Companhia.

## Hospital Mater Dei S.A.

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

- (ii) A Companhia possui contratos de financiamentos contraídos para construção da unidade Hospital Mater Dei Contorno e Hospital Mater Dei Betim/Contagem. O financiamento possui vencimento entre 2022 e 2027. O financiamento da construção da unidade Mater Dei Contorno foi quitado em julho de 2022.
- (iii) Os financiamentos e empréstimos junto ao Banco Santander, em moeda estrangeira dólar americano, na modalidade 4131 e o contrato de instrumento derivativo SWAP de proteção da exposição cambial foram quitados no dia 20 de julho de 2022.
- (iv) A Companhia contratou o financiamento junto ao Banco do Nordeste (“BNB”) para a construção da nova unidade na cidade de Salvador. Este financiamento possui uma linha de crédito de R\$ 392.303, o qual será desembolsado de acordo com a evolução das obras. A taxa de juros é IPCA + 1,21% a.a. com bônus de adimplência com fator de 0,85. O pagamento do principal será realizado em 10 anos, com o primeiro vencimento em 2024 e o pagamento dos juros será trimestral, até o primeira parcela do principal. Após essa data, o pagamento dos juros será mensal. No terceiro trimestre, a Companhia contratou instrumento financeiro derivativo, swap, 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.
- (v) Em março de 2022, o Hospital Santa Genoveva contratou junto ao Banco do Brasil um empréstimo no valor de R\$43.000, com vencimento em 4 parcelas iguais e anuais, com a primeira vencendo em 2024. A taxa de juros é CDI + 1,9% a.a. Essa captação teve o objetivo de quitar dívidas financeiras e para fortalecer o capital de giro.

Apresentamos a seguir o cronograma de pagamento:

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Menos de um ano	35.530	61.916	52.973	64.047
Dois e três anos	50.168	33.302	83.103	34.703
Quatro e cinco anos	427.235	84.783	460.950	85.004
Acima de cinco anos	606.154	927.528	606.154	927.554
	<u>1.119.087</u>	<u>1.107.529</u>	<u>1.203.180</u>	<u>1.111.308</u>

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

Controladora	Valor contábil		Valor justo	
	2022	2021	2022	2021
Empréstimos, financiamentos e debêntures	1.119.087	1.107.529	1.119.087	1.107.529
	<u>1.119.087</u>	<u>1.107.529</u>	<u>1.119.087</u>	<u>1.107.529</u>

## Hospital Mater Dei S.A.

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Consolidado	Valor contábil		Valor justo	
	2022	2021	2022	2021
Empréstimos, financiamentos e debêntures	1.203.180	1.111.308	1.203.180	1.111.308
	1.203.180	1.111.308	1.203.180	1.111.308

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, para as quais não identificamos variações relevantes nas taxas de juros atualmente praticadas. Em relação às demais dívidas pré-fixadas, os montantes contratados não são significativos e, portanto, não teríamos efeitos relevantes sobre a posição de endividamento consolidado.

A movimentação para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021 ocorreu da seguinte forma:

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Saldo inicial	1.107.529	242.239	1.111.308	242.239
Saldo incorporado em aquisição controlada	-	-	99.083	4.161
Captação	52.686	914.000	106.201	914.000
Juros passivos	123.967	35.894	133.409	35.987
Variação cambial e monetária	1.333	1.579	1.333	1.579
Pagamento de principal	(43.157)	(60.916)	(118.477)	(61.250)
Pagamento de juros	(124.005)	(20.293)	(130.411)	(20.434)
Custo de transação	734	(4.974)	734	(4.974)
Saldo final	1.119.087	1.107.529	1.203.180	1.111.308

## 17 Parcelamento de impostos

Os parcelamentos de impostos realizados pela Rede Mater Dei:

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
COFINS (i)	11.944	14.684	11.944	14.684
PIS (i)	2.588	3.181	2.588	3.181
ISSQN (ii)	-	699	28	699
IRPJ	-	-	914	-
INSS	-	-	122	-
	14.532	18.564	15.596	18.564
Circulante	5.599	5.680	5.861	5.680
Não circulante	8.933	12.884	9.735	12.884

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

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

## Hospital Mater Dei S.A.

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Apresentamos a seguir a movimentação ocorrida no exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021:

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Saldo inicial</b>	18.564	25.528	18.564	25.528
Saldo incorporado em aquisição da Controlada	-	-	1.149	-
Juros provisionados	2.004	1.132	2.028	1.132
Pagamentos	(6.036)	(7.220)	(6.145)	(7.220)
Renegociação	-	(876)	-	(876)
<b>Saldo final</b>	<b>14.532</b>	<b>18.564</b>	<b>15.596</b>	<b>18.564</b>

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

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
2022	-	5.680	-	5.680
2023	5.599	4.975	5.861	4.975
2024	5.132	4.978	5.924	4.978
2025	3.801	2.931	3.811	2.931
<b>Total</b>	<b>14.532</b>	<b>18.564</b>	<b>15.596</b>	<b>18.564</b>

## 18 Aquisição de empresas a pagar

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

<u>Empresas adquiridas</u>	<b>Consolidado</b>	
	<b>2022</b>	<b>2021</b>
A3Data	2.000	15.860
Hospital Santa Genoveva (i)	8.397	-
Premium (i)	167.528	-
EMEC (i)	19.389	-
Hospital Santa Clara (i)	27.712	-
	<b>225.026</b>	<b>15.860</b>
Circulante	28.161	13.860
Não circulante	196.865	2.000

(i) As informações detalhadas sobre as aquisições estão divulgadas na Nota 2.

## Hospital Mater Dei S.A.

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

	<b>Consolidado</b>	
	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Saldo inicial	15.860	-
Adição	209.721	15.860
Juros provisionados	8.821	-
Juros a valor presente	7.705	-
Amortização	(17.099)	-
Pagamento de juros	(14)	-
Outros	32	-
<b>Saldo final</b>	<b>225.026</b>	<b>15.860</b>

## 19 Provisão para contingências

### Controladora

	<b>Cíveis</b>	<b>Trabalhistas e previdenciárias</b>	<b>Tributárias</b>	<b>Total</b>
<b>Em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>32.533</b>	<b>74.980</b>	<b>8.312</b>	<b>115.825</b>
Adições e atualizações monetárias	13.899	6.098	10.958	30.955
Baixas e reversões	(8.601)	(4.613)	(5.778)	(18.992)
Pagamentos	-	(1.357)	-	(1.357)
<b>Em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>37.831</b>	<b>75.108</b>	<b>13.492</b>	<b>126.431</b>
Adições e atualizações monetárias	6.062	13.617	5.185	24.864
Baixas e reversões	(14.410)	(1.031)	-	(15.441)
<b>Em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>29.483</b>	<b>87.694</b>	<b>18.677</b>	<b>135.854</b>

### Consolidado

	<b>Cíveis</b>	<b>Trabalhistas e previdenciárias</b>	<b>Tributárias</b>	<b>Total</b>
<b>Em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>32.533</b>	<b>74.980</b>	<b>8.312</b>	<b>115.825</b>
Saldo incorporado de controlada	253	2.049	-	2.302
Combinação de negócios	41.905	6.992	14.238	63.135
Adições e atualizações monetárias	14.502	6.098	10.958	31.558
Baixas e reversões	(8.601)	(4.613)	(5.778)	(18.992)
Pagamentos	-	(1.357)	-	(1.357)
<b>Em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>80.592</b>	<b>84.149</b>	<b>27.730</b>	<b>192.471</b>
Saldo incorporado de controlada	11.334	2.532	465	14.331
Combinação de negócios	41.142	154	1.482	42.778
Adições e atualizações monetárias	7.161	15.332	6.915	29.408
Baixas e reversões	(15.657)	(8.740)	-	(24.397)
<b>Em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>124.572</b>	<b>93.427</b>	<b>36.592</b>	<b>254.591</b>

## Hospital Mater Dei S.A.

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

#### (a) Trabalhistas, previdenciários, cíveis e tributários

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

- **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\$ 4.833 em 31 de dezembro de 2022.
- **Contingências trabalhistas e previdenciárias:** correspondem, majoritariamente, a alegações da Receita Federal do Brasil de vínculo trabalhista de profissionais médicos que prestam serviços nas dependências dos hospitais da Companhia por meio de pessoas jurídicas. Sendo assim, a Receita Federal do Brasil emitiu notificações exigindo o recolhimento de encargos trabalhistas. A Companhia está atualmente contestando tais alegações. Adicionalmente ao valor provisionado citado, a Companhia mantém provisão para reclamações trabalhistas de outras naturezas.
- **Contingências tributárias:** A Companhia identificou riscos relativos a tratamentos tributários na esfera federal relativos ao PIS/COFINS e imposto de renda e contribuição social. A administração entende que possui provisões suficientes para cobrir eventuais perdas.

#### (b) Provisões possíveis

A Companhia e suas controladas tem ações de naturezas tributária, trabalhistas e cível, envolvendo riscos de perda classificados pela Administração como possíveis, com base na avaliação de seus assessores legais, para as quais não há provisão constituída. Com relação aos processos tributários, a Companhia questiona na justiça a exclusão do ISSQN na base do PIS e da COFINS sobre a receita de serviços. Para estes processo, a Companhia realiza os pagamentos via depósito judicial, cujo saldo em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, correspondem a R\$8.088 e R\$6.502, respectivamente. Os valores estimados para as causas possíveis são:

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Tributárias	15.663	12.595	23.791	12.595
Trabalhistas e Previdenciária	8.392	7.808	12.197	7.808
Cíveis	8.088	6.638	28.024	6.638
	<u>32.143</u>	<u>27.041</u>	<u>64.012</u>	<u>27.041</u>

#### (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

## Hospital Mater Dei S.A.

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

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>2022</b>
Centro Norte	43.132
HSG	18.820
EMEC	11.976
HSC	14.711
Premium	5.148
	<b>93.787</b>

## 20 Patrimônio líquido

### (a) Capital subscrito e integralizado

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

	<b>Quantidade de ações</b>	
	<b>2022</b>	<b>2021</b>
JSS Empreend. e Administração Ltda. – Controlador	219.287.242	219.287.242
Pessoas físicas – Controlador	54.325.495	54.741.895
Família Porto Dias (*)	27.272.728	-
Outros acionistas – Mercado	81.443.916	108.300.684
	<b>382.329.381</b>	<b>382.329.821</b>
Capital integralizado		1.355.182
(-) Gastos com emissão de ações		(54.163)
Saldo em 31 de dezembro de 2022		<b>1.301.019</b>

(\*) Em 2021, o Grupo Porto Dias possuía ações junto à Companhia. No entanto, para fins de divulgação, essas ações foram divulgadas na linha de “Outros acionistas – Mercado”. Com a eleição do Antônio Dias como conselheiro da Companhia, em fevereiro de 2022, as suas ações, bem como as ações adquiridas na venda do HPD, não fazem mais parte do free float (mercado), sendo entendido a necessidade de abertura de linha específica de suas ações.

### (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

## Hospital Mater Dei S.A.

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

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.

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 31 de dezembro de 2022, o montante reconhecido no resultado e na reserva de capital foi de R\$ 20.266.

#### (d) Ajuste de avaliação patrimonial

No ajuste de avaliação patrimonial são reconhecidos 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 12; e, (ii) ajuste de avaliação patrimonial reflexo oriundo de transações com acionistas não controladores.

#### (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.

## Hospital Mater Dei S.A.

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

#### (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.

Os dividendos relativos ao resultado dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2022 estão demonstrados a seguir:

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Lucro líquido do exercício	103.505	144.919
Constituição da reserva legal (5%)	<u>(5.175)</u>	<u>(7.246)</u>
Base de cálculo dos dividendos	<u>98.330</u>	<u>137.673</u>
Dividendos mínimo propostos (25%)	<u>24.582</u>	<u>34.418</u>
Valor por milhasres de ações ordinárias nominativas	R\$,064	R\$,090

No dia 9 de maio de 2022, a Companhia realizou o pagamento dos dividendos relativos ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, no valor de R\$ 34.418.

#### (g) Outros resultados abrangentes

Em 22 de julho de 2022, foi firmado contrato de swap para proteção de 100% do valor desembolsado, até aquela data, do financiamento da Companhia 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 citado acima, foi firmado contrato de swap, trocando IPCA + 1,0264% a.a. (considerado o bônus de adimplência) por CDI menos 4,50% a.a.

O valor justo referente ao hedge accounting reconhecido está contabilizado no Patrimônio Líquido. Em 31 de dezembro de 2022, o saldo do valor justo de hedge accounting é de R\$252.

## Hospital Mater Dei S.A.

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

#### 21 Receita de contratos com clientes

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Convênios	1.049.003	951.084	1.751.032	1.012.784
Particulares	56.341	68.534	113.108	71.171
Comissões	13.302	9.977	13.302	9.977
Receita com estacionamento	8.844	6.453	8.849	6.453
Outras receitas	2.511	2.095	2.780	2.095
<b>Receita bruta</b>	<b>1.130.001</b>	<b>1.038.143</b>	<b>1889.071</b>	<b>1.102.480</b>
Faturamentos cancelados	(1.038)	(1.944)	(1.043)	(1.966)
Outras deduções	(935)	(414)	(1.458)	(414)
<b>Deduções da receita</b>	<b>(1.973)</b>	<b>(2.358)</b>	<b>(2.501)</b>	<b>(2.380)</b>
ISSQN	(32.693)	(31.466)	(51.109)	(33.602)
PIS	(7.376)	(7.053)	(12.750)	(7.473)
COFINS	(36.201)	(32.631)	(59.269)	(34.575)
ICMS	-	-	(310)	(137)
<b>Impostos sobre receita</b>	<b>(76.270)</b>	<b>(71.150)</b>	<b>(123.438)</b>	<b>(75.787)</b>
<b>Receita líquida</b>	<b>1.051.758</b>	<b>964.635</b>	<b>1.763.132</b>	<b>1.024.313</b>

#### 22 Custos e despesas por natureza

##### (i) Custo dos serviços prestados

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Pessoal	(181.476)	(148.273)	(318.703)	(157.509)
Alimentação e refeição	(13.053)	(10.866)	(28.737)	(11.946)
Prestação de serviços médicos	(51.300)	(43.746)	(171.596)	(52.573)
Materiais e medicamentos	(293.037)	(273.283)	(426.534)	(283.228)
Manutenção e conservação	(34.208)	(34.207)	(61.571)	(37.059)
Depreciação e amortização	(40.280)	(29.373)	(74.328)	(32.486)
Outros custos	(35.391)	(43.448)	(58.476)	(44.851)
	<b>(648.745)</b>	<b>(583.196)</b>	<b>(1.139.945)</b>	<b>(619.652)</b>

##### (ii) Despesas administrativas

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Pessoal	(107.228)	(88.656)	(155.741)	(93.808)
Propaganda e publicidade	(3.421)	(2.131)	(4.797)	(2.131)
Depreciação e amortização	(10.958)	(7.343)	(15.744)	(8.366)
Despesas com M&A	(13.978)	(16.788)	(13.978)	(16.788)
Serviços de terceiros e outros	(31.892)	(1.923)	(51.162)	(1.923)
Outras despesas	(12.861)	(6.091)	(27.670)	(11.102)
	<b>(180.338)</b>	<b>(122.932)</b>	<b>(269.092)</b>	<b>(134.118)</b>

## Hospital Mater Dei S.A.

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

#### 23 Outras receitas (despesas) operacionais

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Provisão para contingências	(4.238)	(14.076)	(6.258)	(14.679)
Provisão p/créd. liquidação duvidosa	(18.592)	(12.423)	(20.570)	(12.423)
Aluguéis	1.223	917	1.945	1.008
Outras receitas (despesas) operacionais	5.203	(2.357)	8.975	(2.264)
<b>Outras receitas (despesas) operacionais</b>	<b>(16.404)</b>	<b>(27.939)</b>	<b>(15.908)</b>	<b>(28.358)</b>

#### 24 Resultado financeiro

Resultado financeiro por natureza de transação financeira:

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
<b>Receitas financeiras</b>				
Rendimentos de aplicações financeiras	68.591	56.619	70.607	56.621
Descontos financeiros	5.974	5.351	7.177	5.539
Resultado líq. com derivativos - Swap	227	1.520	227	1.520
Variação cambial e monetária, líquida	445	1.583	488	1.583
Outras receitas financeiras	11.715	1.404	11.927	1.611
	86.952	66.477	90.426	66.874
<b>Despesas financeiras</b>				
Juros com empréstimos, financiamentos, debêntures e parcelamentos	(125.971)	(37.473)	(144.348)	(38.161)
Juros contrato de arrendamento	(51.627)	(39.074)	(72.585)	(42.358)
Variação cambial, líquida	(187)	-	(187)	-
Variação monetária	(1.778)	(1.395)	(1.779)	(1.397)
Resultado líq. com derivativos - Swap	(10.567)	-	(10.567)	-
Despesas bancárias	(1.285)	(1.032)	(2.391)	(1.214)
Descontos concedidos	(868)	(3.974)	(1.245)	(3.974)
Custo de transação	(734)	-	(734)	-
Juros a valor presente de aquisição de empresas	-	-	(7.705)	-
Outras despesas financeiras	(13)	(1.520)	(953)	(1.558)
	(193.030)	(84.468)	(242.494)	(88.662)
<b>Resultado financeiro líquido</b>	<b>(106.078)</b>	<b>(17.991)</b>	<b>(152.068)</b>	<b>(21.788)</b>

## Hospital Mater Dei S.A.

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

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 exercícios findos:

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	138.218	216.655	185.845	220.480
Alíquota de IR e CSLL	34%	34%	34%	34%
Imposto calculado com base na alíquota dos impostos	(46.994)	(73.663)	(63.187)	(74.963)
Diferenças permanentes				
Resultado de equivalência patrimonial	13.980	1.387	(81)	28
Incentivos fiscais (patrocínios e doações)	(124)	609	(132)	617
Ativo de prejuízo fiscal não constituído	-	-	(6.480)	-
Outras diferenças permanentes	189	(69)	1.775	(18)
Juros sobre capital próprio recebidos	(1.764)	-	(1.764)	-
Conciliação do regime de lucro presumido	-	-	6.722	702
Provisão do imp. de renda e contr. social	<u>(34.713)</u>	<u>(71.736)</u>	<u>(63.147)</u>	<u>(73.634)</u>
IR e CSLL - corrente	(893)	(91.807)	(36.522)	(94.998)
IR e CSLL - diferido	<u>(33.820)</u>	<u>20.071</u>	<u>(26.625)</u>	<u>21.364</u>
	<u>(34.713)</u>	<u>(71.736)</u>	<u>(63.147)</u>	<u>(73.634)</u>

##### (b) Composição de saldos de imposto de renda e contribuição social diferidos

Os impostos diferidos estão representados 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.

## Hospital Mater Dei S.A.

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Provisão para contingências	20.935	17.737	25.957	18.725
Provisão para glosas	27.009	17.146	30.068	19.695
Provisão para devedores duvidosos	22.552	19.202	29.978	23.105
Arrendamento mercantil	12.949	5.718	21.705	10.373
Instrumentos financeiros derivativos	14	(1.210)	14	(1.210)
Prejuízo fiscal a compensar	11.401	2.572	26.391	2.572
Provisão de pagamento baseado em ações	6.890	2.911	6.890	2.911
Amortização fiscal do ágio	(71.906)	-	(71.906)	-
Outros	-	-	454	-
Ativo (passivo), líquido	<u>29.844</u>	<u>64.076</u>	<u>69.551</u>	<u>76.171</u>
Mais valia de ativos e reavaliação de imobilizado	-	-	84.867	-
Passivo líquido	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>84.867</u>	<u>-</u>

## 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. A Companhia não possui instrumentos potenciais com efeitos diluidores.

	Controladora	
	2022	2021
<b>Lucro básico</b>		
Lucro atribuível aos acionistas da Companhia	103.505	144.919
Qtde. média ponderada de ações ordinárias em circulação (milhares)	<u>382.330</u>	<u>303.842</u>
Lucro básico por ação - R\$ por ação	<u>0,27</u>	<u>0,48</u>

## Hospital Mater Dei S.A.

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

	<b>Controladora</b>	
	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Lucro diluído</b>		
Lucro atribuível aos acionistas da Companhia	103.505	144.919
Qtde. média ponderada de ações ordinárias em circulação (milhares)	382.330	303.842
Opções de compras de ações	5.335	26.751
Passivo de resgate – Contrato de opção de compra	21.416	-
Qtde. média ponderada de ações ordin. p/o lucro diluído por ação (milhares)	409.081	330.593
Lucro básico e diluído por ação - R\$ por ação	0,25	0,44

## 27 Saldos e transações com partes relacionadas

Os saldos e transações com partes relacionadas estão descritos abaixo.

### Controladora

	<b>Parte relacionada</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Ativo</b>			
Contas a receber de obra	Controladora	315.610	167.400
Dividendos a receber (i)	Saúde Norte	5.890	15.509
Juros sobre capital próprio a receber (i)	Saúde Norte	5.296	-
Venda de Imobilizado (i)	Premium	1.466	-
Venda de imobilizado (i)	EMEC	160	-
<b>Passivo</b>			
Dividendos a pagar	Acionistas	24.582	34.418
Arrendamentos a pagar	Controladora	577.181	398.634
<b>Despesas e custos</b>			
Arrendamentos	JSS Empr. e Admin. Ltda.	59.834	41.489
Outros (ii)	Acionistas	1.667	1.199

(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.

### Consolidado

	<b>Parte relacionada</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Ativo</b>			
Contas a receber de obra	Controladora	315.610	167.400
<b>Passivo</b>			
Dividendos a pagar	Acionistas	-	34.418
Arrendamentos a pagar	Controladora	577.181	398.634
Arrendamentos a pagar	ADL Participações e Negócios S/A	178.449	163.045
<b>Despesas e custos</b>			
Arrendamentos	JSS Empr. e Admin. Ltda.	59.834	41.849
Arrendamentos	ADL Participações e Negócios S/A	24.583	3.714
Outros	Acionistas	1.667	1.199

## Hospital Mater Dei S.A.

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Os maiores saldos abertos com partes relacionadas da Companhia são referente 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 aparados 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:

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Salários e outros benefícios de curto prazo	27.010	18.823	28.933	18.823
	<u>27.010</u>	<u>18.823</u>	<u>28.933</u>	<u>18.823</u>

#### 28 Seguros (cobertura não auditada)

A Companhia tem um programa de gerenciamento de riscos com o objetivo de delimitá-los, contratando no mercado coberturas compatíveis com o seu porte e operação. As coberturas foram contratadas por montantes considerados suficientes pela Administração para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza da sua atividade, os riscos envolvidos em suas operações e a orientação de seus consultores de seguros.

Em 31 de dezembro de 2022, a Companhia controladora apresentava as seguintes principais apólices de seguro contratadas com terceiros:

<u>Bens segurados</u>	<u>Riscos cobertos</u>	<u>Montante da cobertura</u>
Prédio e conteúdos	Incêndio/raio/explosão/danos elétricos/vendaval fumaça/ lucros cessantes	984.400

Adicionalmente, a Companhia contratou apólices de seguro garantia visando dar cobertura, por ordem judicial, a processos judiciais em andamento. Esse seguro tem por objetivo apenas evitar a necessidade de se proceder a depósito judicial. Caso a Companhia não logre êxito nessas ações, a mesma deverá arcar com o ônus dessas ações, não tendo cobertura quanto aos valores perdidos.

\* \* \*