

Índice

Dados da Empresa

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

DFs Individuais

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

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

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

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

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

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2024 à 30/09/2024	9
--------------------------------	---

DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023	10
--------------------------------	----

Demonstração de Valor Adicionado	11
----------------------------------	----

DFs Consolidadas

Balanço Patrimonial Ativo	12
---------------------------	----

Balanço Patrimonial Passivo	13
-----------------------------	----

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

Demonstração do Resultado Abrangente	16
--------------------------------------	----

Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	17
--	----

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2024 à 30/09/2024	19
--------------------------------	----

DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023	20
--------------------------------	----

Demonstração de Valor Adicionado	21
----------------------------------	----

Comentário do Desempenho	22
--------------------------	----

Notas Explicativas	40
--------------------	----

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	98
--	----

Parecer do Conselho Fiscal ou Órgão Equivalente	99
---	----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	100
---	-----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	101
--	-----

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidades)	Trimestre Atual 30/09/2024
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	357.669.194
Preferenciais	0
Total	357.669.194
Em Tesouraria	
Ordinárias	5.334.935
Preferenciais	0
Total	5.334.935

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
1	Ativo Total	3.842.107	4.166.633
1.01	Ativo Circulante	1.338.610	822.529
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	697.281	202.280
1.01.02	Aplicações Financeiras	51.460	81.787
1.01.03	Contas a Receber	478.918	420.710
1.01.03.01	Clientes	478.918	420.710
1.01.04	Estoques	35.586	32.601
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	75.365	85.151
1.01.08.03	Outros	75.365	85.151
1.01.08.03.02	Instrumentos financeiros derivativos	0	1.054
1.01.08.03.03	Outros Ativos Circulantes	34.662	45.954
1.01.08.03.04	Contas a receber de obras	40.703	38.143
1.02	Ativo Não Circulante	2.503.497	3.344.104
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	1.189.506	931.904
1.02.01.07	Tributos Diferidos	189.014	0
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	189.014	0
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	1.000.492	931.904
1.02.01.10.03	Depósitos judiciais	47.771	43.767
1.02.01.10.04	Direito de Uso em Arrendamento	657.622	573.195
1.02.01.10.06	Contas a receber de obras	295.099	305.142
1.02.01.10.08	Instrumentos financeiros derivativos	0	9.800
1.02.02	Investimentos	785.841	1.990.450
1.02.02.01	Participações Societárias	785.841	1.990.450
1.02.02.01.04	Outros Investimentos	785.841	1.990.450
1.02.03	Imobilizado	501.349	397.306
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	501.349	397.306
1.02.04	Intangível	26.801	24.444
1.02.04.01	Intangíveis	26.801	24.444

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2	Passivo Total	3.842.107	4.166.633
2.01	Passivo Circulante	320.741	289.995
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	56.165	40.851
2.01.01.01	Obrigações Sociais	56.165	40.851
2.01.01.01.01	Salários e Encargos	56.165	40.851
2.01.02	Fornecedores	95.882	101.476
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	95.882	101.476
2.01.03	Obrigações Fiscais	11.800	10.627
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	11.800	10.627
2.01.03.01.02	Impostos a recolher	11.800	10.627
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	76.746	36.306
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	76.746	36.306
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	76.746	36.306
2.01.05	Outras Obrigações	80.148	100.735
2.01.05.02	Outros	80.148	100.735
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	0	28.418
2.01.05.02.04	Outros Passivos Circulantes	7.455	8.662
2.01.05.02.05	Arrendamento Mercantil	64.897	57.217
2.01.05.02.06	Parcelamento de Impostos	6.812	6.438
2.01.05.02.07	Instrumentos financeiros derivativos	984	0
2.02	Passivo Não Circulante	2.048.099	2.221.497
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	1.311.692	1.136.774
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	1.311.692	1.136.774
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	1.311.692	1.136.774
2.02.02	Outras Obrigações	688.906	935.489
2.02.02.02	Outros	688.906	935.489
2.02.02.02.03	Arrendamento Mercantil	671.069	577.380
2.02.02.02.04	Parcelamento de Impostos	213	3.893
2.02.02.02.05	Outros Passivos não circulantes	8.690	6.535
2.02.02.02.07	Passivo de resgate de ações	0	347.681
2.02.02.02.08	Instrumentos Financeiros Derivativos	8.934	0
2.02.03	Tributos Diferidos	0	18.838
2.02.04	Provisões	47.501	130.396
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	47.501	130.396
2.02.04.01.05	Provisões para Contingência	47.501	130.396
2.03	Patrimônio Líquido	1.473.267	1.655.141
2.03.01	Capital Social Realizado	1.301.019	1.301.019
2.03.02	Reservas de Capital	213.348	374.180
2.03.02.01	Ágio na Emissão de Ações	231.155	370.382
2.03.02.02	Reserva Especial de Ágio na Incorporação	-26.210	-26.210
2.03.02.04	Opções Outorgadas	38.522	31.970
2.03.02.05	Ações em Tesouraria	-30.119	-1.962
2.03.04	Reservas de Lucros	396.325	397.054
2.03.04.01	Reserva Legal	42.761	42.761
2.03.04.05	Reserva de Retenção de Lucros	155.333	241.315

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2.03.04.10	Outras Reservas	198.231	112.978
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-346.720	0
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-90.705	-417.112

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	364.634	1.094.438	342.282	975.647
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-240.907	-705.867	-220.639	-614.968
3.03	Resultado Bruto	123.727	388.571	121.643	360.679
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	9.042	-838.700	-41.920	-108.086
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-58.379	-163.605	-50.958	-143.012
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	0	0	0	3.794
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	61.762	-690.587	-1.160	0
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	5.659	15.492	10.198	31.132
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	132.769	-450.129	79.723	252.593
3.06	Resultado Financeiro	-21.730	-96.914	-42.397	-127.184
3.06.01	Receitas Financeiras	30.730	56.450	13.516	38.146
3.06.02	Despesas Financeiras	-52.460	-153.364	-55.913	-165.330
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	111.039	-547.043	37.326	125.409
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-35.673	200.323	-8.778	-31.556
3.08.01	Corrente	-76	-189	-70	-186
3.08.02	Diferido	-35.597	200.512	-8.708	-31.370
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	75.366	-346.720	28.548	93.853
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	75.366	-346.720	28.548	93.853
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	0,2	-0,93	0,07	0,025
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	0,2	-0,93	0,07	0,23

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
4.01	Lucro Líquido do Período	75.366	-346.720	28.548	93.853
4.02	Outros Resultados Abrangentes	-662	-14.250	-5.494	3.110
4.02.01	Hedge de fluxos de caixa	-1.003	-21.590	-8.324	4.712
4.02.02	Imposto Diferido - Hedge de fluxos de caixa	341	7.340	2.830	-1.602
4.03	Resultado Abrangente do Período	74.704	-360.970	23.054	96.963

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	151.943	148.518
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	317.061	304.968
6.01.01.01	Lucro Líquido do Período	-346.720	93.853
6.01.01.02	Depreciação e Amortização	50.575	45.081
6.01.01.03	Perda na baixa do ativo imobilizado e intangível	167	2.097
6.01.01.04	Constituição de provisão para créditos de liquidação duvidosa	11.377	6.532
6.01.01.05	Constituição de provisão para glosas	33.566	26.347
6.01.01.06	Constituição de provisão para contingências	-83.408	3.375
6.01.01.07	Provisão pagamento baseado em ações	6.552	8.754
6.01.01.08	Resultado com derivativos	-581	4.443
6.01.01.09	Rendimentos de aplicações financeiras	-21.125	-22.007
6.01.01.10	Despesas financeiras líquidas	127.460	136.255
6.01.01.11	Provisão para IR e CSLL corrente e diferido	-200.512	31.370
6.01.01.12	Resultado de equivalência patrimonial	-15.492	-31.132
6.01.01.13	Constituição de parcelamento de impostos	938	0
6.01.01.14	Resultado líquido na alienação de investimentos	754.264	0
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-93.366	-80.264
6.01.02.01	Contas a receber de clientes	-105.061	-103.186
6.01.02.02	Estoques	-2.985	7.087
6.01.02.03	Outros ativos	4.332	-4.523
6.01.02.04	Depósitos judiciais	-2.080	-9.397
6.01.02.05	Fornecedores	-3.365	2.414
6.01.02.06	Salários e encargos sociais	17.998	26.358
6.01.02.07	Impostos e contribuições a recolher	2.581	4.142
6.01.02.08	Impostos parcelados	-5.003	-4.337
6.01.02.09	Outros Passivos	217	1.178
6.01.03	Outros	-71.752	-76.186
6.01.03.01	Imposto de renda e contribuição social pagos	-740	-664
6.01.03.02	Juros pagos	-71.012	-75.522
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	212.703	-141.941
6.02.01	Aquisição de imobilizado	-132.548	-80.409
6.02.02	Aquisição de intangíveis	-7.829	-8.585
6.02.03	Ativos de obras a executar	-11.801	-24.502
6.02.04	Aporte de capital em investida	-87.832	-72.833
6.02.05	Aplicações financeiras realizadas, líquido de resgastes	51.452	44.388
6.02.08	Alienação de investimentos	401.261	0
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	130.355	20.759
6.03.01	Captação de empréstimos e financiamentos	206.893	70.965
6.03.02	Pagamentos de empréstimos e financiamentos	-19.551	-11.682
6.03.03	Pagamentos de arrendamentos	-14.493	-11.332
6.03.04	Liquidação de derivativos	-237	-2.610
6.03.06	Dividendos pagos	-28.418	-24.582
6.03.07	Compra de ações em tesouraria	-13.839	0
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	495.001	27.336

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	202.280	204.215
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	697.281	231.551

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2024 à 30/09/2024**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	1.301.019	374.180	397.054	0	-417.112	1.655.141
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.301.019	374.180	397.054	0	-417.112	1.655.141
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	-160.832	0	0	0	-160.832
5.04.03	Opções Outorgadas Reconhecidas	0	6.552	0	0	0	6.552
5.04.04	Ações em Tesouraria Adquiridas	0	-13.839	0	0	0	-13.839
5.04.08	Ações em Tesouraria Canceladas	0	139.227	0	0	0	139.227
5.04.09	Recebimento de ações pela alienação de investimento	0	-153.545	0	0	0	-153.545
5.04.10	Ações em Tesouraria Canceladas - Reflexo de reserva de capital	0	-139.227	0	0	0	-139.227
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	-729	-346.720	326.407	-21.042
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-346.720	0	-346.720
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	-729	0	326.407	325.678
5.05.02.06	Valor justo do passivo de resgate	0	0	0	0	-22.565	-22.565
5.05.02.07	Transações com acionistas não controladores	0	0	0	0	-510	-510
5.05.02.08	Valor justo Hedge Accounting	0	0	0	0	-14.250	-14.250
5.05.02.09	Baixa do passivo de resgate	0	0	0	0	363.732	363.732
5.05.02.10	Particip. Dos acionistas não controladores	0	0	-729	0	0	-729
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	1.301.019	213.348	396.325	-346.720	-90.705	1.473.267

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	1.301.019	388.686	306.120	0	-378.334	1.617.491
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.301.019	388.686	306.120	0	-378.334	1.617.491
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	8.754	0	0	0	8.754
5.04.03	Opções Outorgadas Reconhecidas	0	8.754	0	0	0	8.754
5.05	Resultado Abrangente Total	0	-26.210	0	93.853	-31.620	36.023
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	93.853	0	93.853
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	-26.210	0	0	-31.620	-57.830
5.05.02.06	Efeito da incorporação reversa da A3Data	0	-26.210	0	0	0	-26.210
5.05.02.07	Valor justo do passivo de resgate	0	0	0	0	-32.238	-32.238
5.05.02.08	Transações com acionistas não controladores	0	0	0	0	-2.492	-2.492
5.05.02.09	Valor justo Hedge Accounting	0	0	0	0	3.110	3.110
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	1.301.019	371.230	306.120	93.853	-409.954	1.662.268

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
7.01	Receitas	408.290	1.043.558
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	1.229.580	1.094.918
7.01.02	Outras Receitas	-809.913	-44.828
7.01.02.01	Outras Receitas	-753.778	3.077
7.01.02.02	Deduções da Receita	-56.135	-47.905
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-11.377	-6.532
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-507.986	-445.272
7.02.01	Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos	-431.773	-379.266
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-76.213	-66.006
7.03	Valor Adicionado Bruto	-99.696	598.286
7.04	Retenções	23.993	-37.832
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-50.575	-45.081
7.04.02	Outras	74.568	7.249
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	-75.703	560.454
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	71.942	69.278
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	15.492	31.132
7.06.02	Receitas Financeiras	56.450	38.146
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	-3.761	629.732
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	-3.761	629.732
7.08.01	Pessoal	302.385	259.925
7.08.01.01	Remuneração Direta	203.716	175.586
7.08.01.03	F.G.T.S.	14.509	11.987
7.08.01.04	Outros	84.160	72.352
7.08.01.04.01	I.N.S.S	45.726	39.513
7.08.01.04.02	Férias e 13º salário e encargos	38.434	32.839
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	-121.316	102.922
7.08.02.01	Federais	-154.507	72.331
7.08.02.03	Municipais	33.191	30.591
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	161.890	173.032
7.08.03.01	Juros	153.364	165.330
7.08.03.02	Aluguéis	8.526	7.702
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	-346.720	93.853
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	-346.720	93.853

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
1	Ativo Total	4.413.599	5.171.451
1.01	Ativo Circulante	1.544.534	1.258.173
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	704.454	227.302
1.01.02	Aplicações Financeiras	51.460	91.831
1.01.03	Contas a Receber	653.957	798.581
1.01.03.01	Clientes	653.957	798.581
1.01.04	Estoques	48.183	63.165
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	86.480	77.294
1.01.08.03	Outros	86.480	77.294
1.01.08.03.02	Instrumentos financeiros derivativos	0	1.054
1.01.08.03.03	Outros Ativos Circulantes	45.777	38.097
1.01.08.03.04	Contas a receber de obras	40.703	38.143
1.02	Ativo Não Circulante	2.869.065	3.913.278
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	1.289.230	1.276.663
1.02.01.07	Tributos Diferidos	231.274	58.127
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	231.274	58.127
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	1.057.956	1.218.536
1.02.01.10.03	Depósitos judiciais	50.192	48.138
1.02.01.10.04	Direito de Uso em Arrendamento	662.899	753.232
1.02.01.10.06	Contas a receber de obras	295.099	305.142
1.02.01.10.07	Outros ativos não circulantes	49.766	102.224
1.02.01.10.08	Instrumentos financeiros derivativos	0	9.800
1.02.02	Investimentos	15.773	18.812
1.02.03	Imobilizado	835.309	764.594
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	835.309	764.594
1.02.04	Intangível	728.753	1.853.209
1.02.04.01	Intangíveis	728.753	1.853.209

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2	Passivo Total	4.413.599	5.171.451
2.01	Passivo Circulante	437.579	485.575
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	82.570	74.904
2.01.02	Fornecedores	116.705	148.701
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	116.705	148.701
2.01.03	Obrigações Fiscais	18.890	37.288
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	18.890	37.288
2.01.03.01.02	Impostos a recolher	18.890	37.288
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	99.719	52.205
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	99.719	52.205
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	99.719	52.205
2.01.05	Outras Obrigações	119.695	172.477
2.01.05.02	Outros	119.695	172.477
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	0	36.221
2.01.05.02.04	Outros Passivos Circulantes	8.861	11.453
2.01.05.02.05	Arrendamento Mercantil	65.654	81.228
2.01.05.02.06	Parcelamento de Impostos	6.960	6.644
2.01.05.02.07	Aquisição de empresas	37.236	36.931
2.01.05.02.08	Instrumentos financeiros derivativos	984	0
2.02	Passivo Não Circulante	2.474.679	2.931.652
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	1.356.412	1.202.660
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	1.356.412	1.202.660
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	1.356.412	1.202.660
2.02.02	Outras Obrigações	935.043	1.373.860
2.02.02.02	Outros	935.043	1.373.860
2.02.02.02.03	Arrendamento Mercantil	676.120	762.274
2.02.02.02.04	Parcelamento de Impostos	930	4.695
2.02.02.02.05	Outros Passivos não circulantes	12.058	9.942
2.02.02.02.06	Aquisição de empresas	156.223	174.778
2.02.02.02.07	Passivo de resgate de ações	80.778	422.171
2.02.02.02.08	Instrumentos Financeiros Derivativos	8.934	0
2.02.03	Tributos Diferidos	78.093	99.715
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	78.093	99.715
2.02.04	Provisões	105.131	255.417
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	105.131	255.417
2.02.04.01.05	Provisões para Contingência	105.131	255.417
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	1.501.341	1.754.224
2.03.01	Capital Social Realizado	1.301.019	1.301.019
2.03.02	Reservas de Capital	213.348	374.180
2.03.02.01	Ágio na Emissão de Ações	231.155	370.382
2.03.02.02	Reserva Especial de Ágio na Incorporação	-26.210	-26.210
2.03.02.04	Opções Outorgadas	38.522	31.970
2.03.02.05	Ações em Tesouraria	-30.119	-1.962
2.03.04	Reservas de Lucros	396.325	397.054
2.03.04.01	Reserva Legal	42.761	42.761

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2.03.04.05	Reserva de Retenção de Lucros	155.333	241.315
2.03.04.10	Outras Reservas	198.231	112.978
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-346.720	0
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-90.705	-417.112
2.03.09	Participação dos Acionistas Não Controladores	28.074	99.083

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	570.821	1.738.963	568.227	1.646.441
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-397.247	-1.197.393	-382.742	-1.097.335
3.03	Resultado Bruto	173.574	541.570	185.485	549.106
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-19.896	-928.065	-76.727	-211.999
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-79.928	-229.534	-76.235	-220.292
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	0	0	0	6.254
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	60.824	-697.282	-509	0
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	-792	-1.249	17	2.039
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	153.678	-386.495	108.758	337.107
3.06	Resultado Financeiro	-31.857	-127.771	-55.878	-169.921
3.06.01	Receitas Financeiras	34.106	61.952	14.382	40.739
3.06.02	Despesas Financeiras	-65.963	-189.723	-70.260	-210.660
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	121.821	-514.266	52.880	167.186
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-41.290	182.216	-17.649	-54.431
3.08.01	Corrente	2.971	-18.454	-13.757	-35.267
3.08.02	Diferido	-44.261	200.670	-3.892	-19.164
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	80.531	-332.050	35.231	112.755
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	80.531	-332.050	35.231	112.755
3.11.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	75.366	-346.720	25.548	93.853
3.11.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	5.165	14.670	6.683	18.902

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	80.531	-332.050	35.231	112.755
4.02	Outros Resultados Abrangentes	-662	-14.250	-5.494	3.110
4.02.01	Hedge de fluxos de caixa	-1.003	-21.590	-8.324	4.712
4.02.02	Imposto diferido - Hedge de fluxos de caixa	341	7.340	2.830	-1.602
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	79.869	-346.300	29.737	115.865
4.03.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	74.704	-360.970	23.054	96.963
4.03.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	5.165	14.670	6.683	18.902

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	148.952	130.451
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	416.013	427.013
6.01.01.01	Lucro Líquido do Período	-332.050	112.755
6.01.01.02	Depreciação e Amortização	82.153	76.001
6.01.01.03	Perda na baixa do ativo imobilizado e intangível	3.062	2.822
6.01.01.04	Constituição de provisão para créditos de liquidação duvidosa	20.024	8.771
6.01.01.05	Constituição de provisão para glosas	28.398	36.351
6.01.01.06	Constituição de provisão para contingências	-85.023	5.648
6.01.01.07	Provisão pagamento baseado em ações	6.552	8.754
6.01.01.08	Resultado com derivativos	-581	4.443
6.01.01.09	Rendimentos de aplicações financeiras	-22.276	-23.182
6.01.01.10	Despesas financeiras líquidas	159.973	177.525
6.01.01.11	Provisão para IR e CSLL corrente e diferido	-200.670	19.164
6.01.01.12	Resultado de equivalência patrimonial	1.249	-2.039
6.01.01.13	Constituição de parcelamento de impostos	938	0
6.01.01.14	Resultado líquido na alienação de investimentos	754.264	0
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-161.888	-175.167
6.01.02.01	Contas a receber de clientes	-146.443	-226.983
6.01.02.02	Estoques	-505	3.989
6.01.02.03	Outros ativos	2.816	-4.373
6.01.02.04	Depósitos judiciais	-3.358	-9.922
6.01.02.05	Fornecedores	-5.796	-13.191
6.01.02.06	Salários e encargos sociais	25.640	37.858
6.01.02.07	Impostos e contribuições a recolher	12.196	41.012
6.01.02.08	Impostos parcelados	-5.150	-4.454
6.01.02.09	Outros Passivos	-1.293	897
6.01.02.11	Variação das contas operacionais de ativo alienado	-39.995	0
6.01.03	Outros	-105.173	-121.395
6.01.03.01	Imposto de renda e contribuição social pagos	-19.595	-29.484
6.01.03.02	Juros pagos	-85.578	-91.911
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	224.625	-119.832
6.02.01	Aquisição de imobilizado	-167.224	-103.931
6.02.02	Aquisição de intangíveis	-8.422	-8.854
6.02.03	Ativos de obras a executar	-11.801	-24.502
6.02.04	Aplicações financeiras realizadas, líquido de resgastes	52.603	58.850
6.02.05	Caixa adquirido em combinação de negócios	0	388
6.02.06	Aquisição de controladas e coligadas	-29.156	-41.783
6.02.07	Aporte de capital e AFAC em controladas	-95	0
6.02.08	Alienação de investimentos	388.720	0
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	103.575	8.642
6.03.01	Captação de empréstimos e financiamentos	206.893	82.484
6.03.02	Pagamentos de empréstimos e financiamentos	-32.261	-23.594
6.03.03	Pagamentos de arrendamentos	-28.563	-23.056
6.03.04	Liquidação de derivativos	-237	-2.610

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
6.03.06	Dividendos pagos	-28.418	-24.582
6.03.07	Compra de ações em tesouraria	-13.839	0
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	477.152	19.261
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	227.302	246.414
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	704.454	265.675

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2024 à 30/09/2024**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	1.301.019	374.180	397.054	0	-417.112	1.655.141	99.083	1.754.224
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.301.019	374.180	397.054	0	-417.112	1.655.141	99.083	1.754.224
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	-160.832	0	0	0	-160.832	0	-160.832
5.04.03	Opções Outorgadas Reconhecidas	0	6.552	0	0	0	6.552	0	6.552
5.04.04	Ações em Tesouraria Adquiridas	0	-13.839	0	0	0	-13.839	0	-13.839
5.04.08	Ações em Tesouraria Canceladas	0	139.227	0	0	0	139.227	0	139.227
5.04.09	Recebimento de ações pela alienação de investimento	0	-153.545	0	0	0	-153.545	0	-153.545
5.04.10	Ações em Tesouraria Canceladas - Reflexo de reserva de capital	0	-139.227	0	0	0	-139.227	0	-139.227
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	-729	-346.720	326.407	-21.042	-71.009	-92.051
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-346.720	0	-346.720	14.670	-332.050
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	-729	0	326.407	325.678	-85.679	239.999
5.05.02.06	Valor justo do passivo de resgate	0	0	0	0	-22.565	-22.565	0	-22.565
5.05.02.07	Transações com acionistas não controladores	0	0	0	0	-510	-510	0	-510
5.05.02.08	Valor justo Hedge Accounting	0	0	0	0	-14.250	-14.250	0	-14.250
5.05.02.09	Baixa do passivo de resgate	0	0	0	0	363.732	363.732	0	363.732
5.05.02.10	Particip. Dos acionistas não controladores	0	0	-729	0	0	-729	-85.679	-86.408
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	1.301.019	213.348	396.325	-346.720	-90.705	1.473.267	28.074	1.501.341

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	1.301.019	388.686	306.120	0	-378.334	1.617.491	85.131	1.702.622
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.301.019	388.686	306.120	0	-378.334	1.617.491	85.131	1.702.622
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	8.754	0	0	0	8.754	0	8.754
5.04.03	Opções Outorgadas Reconhecidas	0	8.754	0	0	0	8.754	0	8.754
5.05	Resultado Abrangente Total	0	-26.210	0	93.853	-31.620	36.023	15.807	51.830
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	93.853	0	93.853	18.902	112.755
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	-26.210	0	0	-31.620	-57.830	-3.095	-60.925
5.05.02.06	Valor justo do passivo de resgate (Nota 12)	0	0	0	0	-32.238	-32.238	0	-32.238
5.05.02.07	Transações com acionistas não controladores	0	0	0	0	-2.492	-2.492	0	-2.492
5.05.02.08	Valor justo Hedge Accounting	0	0	0	0	3.110	3.110	0	3.110
5.05.02.09	Efeito da incorporação reversa da A3Data	0	-26.210	0	0	0	-26.210	0	-26.210
5.05.02.10	Participação dos acionistas não controladores	0	0	0	0	0	0	-3.095	-3.095
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	1.301.019	371.230	306.120	93.853	-409.954	1.662.268	100.938	1.763.206

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
7.01	Receitas	1.087.247	1.760.189
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	1.969.527	1.849.053
7.01.02	Outras Receitas	-862.256	-80.093
7.01.02.02	Deduções da Receita	-109.320	-87.545
7.01.02.03	Outras Receitas	-752.936	7.452
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-20.024	-8.771
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-836.924	-784.859
7.02.01	Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos	-707.986	-669.227
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-128.938	-115.632
7.03	Valor Adicionado Bruto	250.323	975.330
7.04	Retenções	-6.475	-68.428
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-82.153	-76.001
7.04.02	Outras	75.678	7.573
7.04.02.01	Outras despesas operacionais	75.678	7.573
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	243.848	906.902
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	60.703	42.778
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	-1.249	2.039
7.06.02	Receitas Financeiras	61.952	40.739
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	304.551	949.680
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	304.551	949.680
7.08.01	Pessoal	495.696	445.399
7.08.01.01	Remuneração Direta	328.481	295.621
7.08.01.03	F.G.T.S.	24.933	20.811
7.08.01.04	Outros	142.282	128.967
7.08.01.04.01	I.N.S.S	76.442	67.994
7.08.01.04.02	Férias e 13º Salário e encargos	65.840	60.973
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	-60.972	169.498
7.08.02.01	Federais	-110.480	122.419
7.08.02.03	Municipais	49.508	47.079
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	201.877	222.028
7.08.03.01	Juros	189.723	210.660
7.08.03.02	Aluguéis	12.154	11.368
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	-332.050	112.755
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	-332.050	112.755

Comentário do Desempenho



DIVULGAÇÃO DE RESULTADOS

3T | 2024

07.novembro.2024



Comentário do Desempenho

DESTAQUES E OPORTUNIDADES

Belo Horizonte, 07 de novembro de 2024 - A **Rede Mater Dei de Saúde** (“Mater Dei” ou “Companhia”) (B3: MATD3) anuncia seus resultados do terceiro trimestre de 2024 (3T24). Os resultados são apresentados de forma consolidada em milhões de reais, exceto quando especificado de outra forma. As comparações são referentes ao terceiro trimestre de 2023 (comparações YoY) e ao segundo trimestre de 2024 (comparações QoQ). As informações trimestrais estão de acordo com as regras contábeis brasileiras e internacionais (IFRS) e foram revisadas por auditores independentes.

Desinvestimento Centro de Saúde Norte

No dia 16 de setembro de 2024, foi concluída a alienação da totalidade da participação, equivalente à 70% do capital social da Centro Saúde Norte S.A. (“CSN”), controladora integral dos negócios do Hospital Porto Dias, em contrapartida a Mater Dei recebeu R\$ 401,3 milhões em dinheiro e 27.272.728 ações de emissão da própria Companhia, das quais 24.660.627 ações foram canceladas.

Para o trimestre, os resultados apresentados no relatório abaixo são consolidados com os resultados da CSN até a data da alienação, exceto quando indicado.

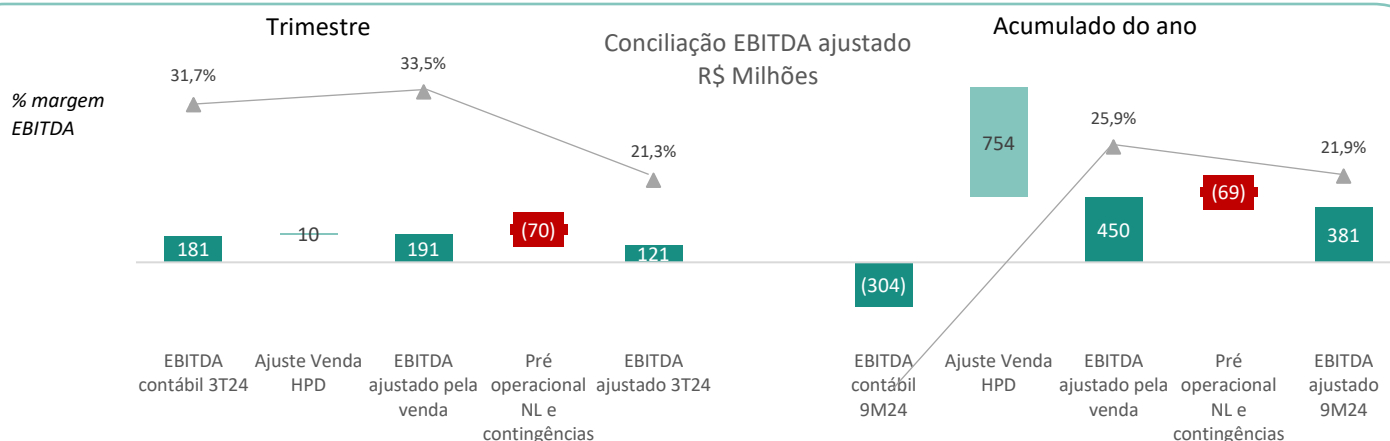
A Operação reforça a disciplina financeira da Companhia, através do ajuste de portfólio em um momento de desafios do setor, diminuindo a exposição à riscos e fortalecendo a posição de caixa com uma melhora significativa no contas a receber, capital de giro e estrutura de capital da Companhia.



Comentário do Desempenho

Destaques Financeiros e Operacionais

- Taxa de ocupação:** crescimento de 3,2pp YoY e queda de 2,8pp QoQ, atingindo 72,8% no trimestre. Ao considerar os pacientes Day Hospital, essa taxa alcançou 76,5%;
- Pacientes-dia:** em linha com o terceiro trimestre de 2023 e queda de 7% contra o trimestre anterior. Na comparação dos nove primeiros meses do ano, tivemos um aumento de 7%;
- Ticket Médio:** atingiu R\$ 2,30 milhões por leito utilizado no trimestre, em linha com o 3T23 e de crescimento de 5% contra o segundo trimestre de 2024. Desconsiderando o resultado do Porto Dias no trimestre, o ticket médio atingiu R\$ 2,41 milhões contra R\$ 2,31 milhões do trimestre anterior, crescimento de 4%;
- Dívida Líquida:** de R\$ 710 milhões, com custo médio da dívida abaixo do CDI e índice de **alavancagem** atingindo 1,3x (dívida líquida financeira/EBITDA LTM);
- Receita Líquida:** totalizou R\$ 571 milhões no trimestre, em linha com o ano anterior e abaixo em 3% contra o trimestre anterior. No acumulado do ano atingiu R\$ 1.739 milhões, 6% acima do anterior;
- EBITDA:** conforme demonstrado no gráfico abaixo, o EBITDA ajustado pela venda do Porto Dias no 3T24 e no 9M24 alcançou o patamar de R\$ 191 milhões, com margem de 33,5% e R\$450 milhões com margem de 25,9%, respectivamente. Após os demais ajustes operacionais, o EBITDA ficou em R\$ 121 milhões, com margem ajustada de 21,3% no 3T24 e R\$ 381 milhões, com margem de 21,9% no acumulado do ano.



R\$ Milhões (exceto quando indicado)	3T24	3T23	Δ 3T24	2T24	Δ 3T24	9M24	9M23	Δ 9M24
Indicadores Operacionais								
Leitos Operacionais (média do período)	1.532	1.590	(3,7%)	1.602	(4,4%)	1.556	1.565	(0,6%)
Pacientes-dia (total do período)	102.565	101.809	0,7%	110.242	(7,0%)	323.286	303.537	6,5%
Taxa de Ocupação (média do período)	72,8%	69,6%	3,2pp	75,6%	(2,8pp)	75,8%	71,0%	4,8pp
Indicadores Financeiros								
Ticket Médio (R\$ Mm /Leito)	2,30	2,32	(0,6%)	2,20	4,6%	2,23	2,22	0,3%
Receita Líquida	570,8	568,2	0,5%	585,3	(2,5%)	1.739,0	1.646,4	5,6%
Lucro Bruto	173,6	185,5	(6,4%)	174,9	(0,8%)	541,6	549,1	(1,4%)
Margem Bruta	30,4%	32,6%	(2,2pp)	29,9%	0,5pp	31,1%	33,4%	(2,3pp)
EBITDA	180,9	134,3	34,8%	(624,8)	(129,0%)	(304,3)	413,1	(173,7%)
Margem EBITDA	31,7%	23,6%	8,1pp	-106,7%	138,4pp	-17,5%	25,1%	(42,6pp)
EBITDA ajustado	121,3	134,3	(9,6%)	120,3	0,8%	381,2	413,1	(7,7%)
Margem EBITDA ajustado	21,3%	23,6%	(2,3pp)	20,6%	0,7pp	21,9%	25,1%	(3,2pp)

Comentário do Desempenho

Destaques

Inauguração da unidade Nova Lima

No dia 23 de agosto de 2024, foi inaugurada a quarta unidade da Companhia na região metropolitana de Belo Horizonte, localizada estrategicamente em Nova Lima, a unidade possui capacidade para 117 leitos oferecendo uma ampla gama de especialidades, incluindo pronto-socorro 24hrs pediátrico, adulto e obstétrico, serviço de medicina diagnóstica, centro de infusão e internação clínica e cirúrgica. A estrutura da nova unidade foi desenvolvida com alto padrão de arquitetura hospitalar, proporcionando conforto, segurança e atendimento de qualidade, com processos hospitalares certificados internacionalmente.



Anuário de Excelência Clínica



Pelo segundo ano consecutivo a Rede Mater Dei divulga o seu Anuário de Excelência Clínica, o documento apresenta os resultados clínicos da companhia ao longo de 2023 e traz indicadores comparados com os dados levantados pela Associação Nacional de Hospitais Privados (ANAHP) no mesmo ano. Os dados do relatório contam com auditoria externa e reforçam a excelência assistencial, cuidado e segurança do paciente prezados pela Rede Mater Dei.

O documento mostra como a Rede alcançou resultados acima da média em tratamentos de sepse, oncologia, infarto, acidente cerebral, atendimento materno-infantil, entre muitos outros indicadores. Clique na imagem ao lado para acessar o documento.

A publicação foi lançada no CONAHP 2024 (Congresso Nacional de Hospitais Privados) em outubro. No evento, a Rede Mater Dei também foi premiada na sessão poster por um trabalho com a equipe de Uberlândia: “Transformação na Segurança do Paciente e Sustentabilidade: Resultados Impactantes do Programa de Gerenciamento de Antimicrobianos no Hospital Mater Dei Santa Clara”.

Relatório de Sustentabilidade

A Rede Mater Dei divulgou em julho o seu quinto Relatório de Sustentabilidade, reforçando seu compromisso relacionado ao aspecto ESG (ambiental, social e governança). A publicação anual tem como objetivo apresentar os dados e informações relativos às iniciativas de sustentabilidade e governança realizadas pela Mater Dei, considerando os dados do ano de 2023. O relatório foi elaborado seguindo as diretrizes internacionais estabelecidas pelo GRI (*Global Reporting Initiative*).

A Rede Mater Dei segue comprometida com os compromissos, metas e objetivos assumidos, promovendo ações internas e projetos inovadores que viabilizam a entrega de indicadores do negócio.

O relatório está disponível no site de Relações com Investidores da Companhia.



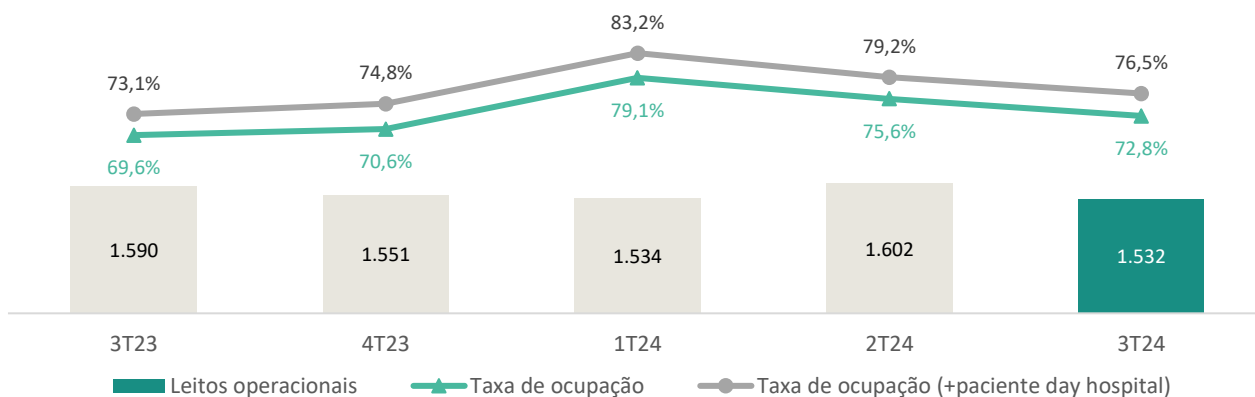
Comentário do Desempenho

RECEITAS

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

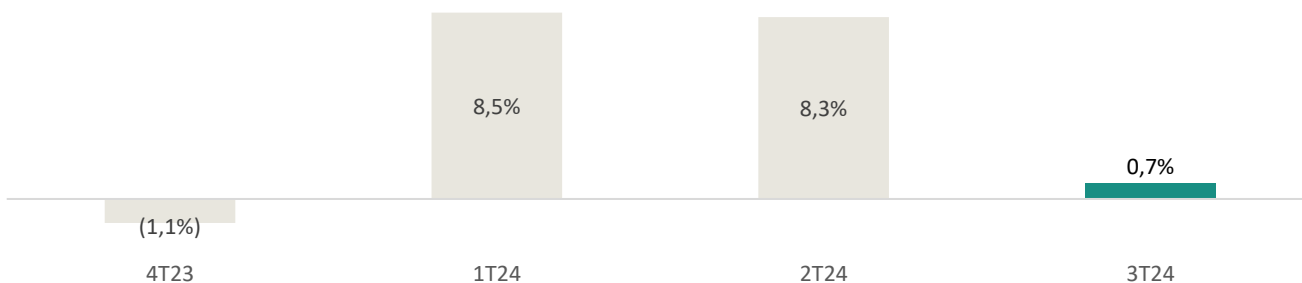
No terceiro trimestre de 2024, a **média** de leitos operacionais atingiu 1.532, uma queda de 58 leitos contra o 3T23 e de 70 leitos contra o 2T24, com uma taxa de ocupação de 72,8%, essa diminuição no número de leitos é explicada, principalmente, pela saída do Hospital Porto Dias em setembro. Para o cálculo da taxa de ocupação são considerados apenas os pacientes que pernoitam nos hospitais. Caso fossem utilizados os pacientes Day Hospital, que permanecem internados por um período inferior ou igual a 6 horas, a taxa de ocupação aumentaria para 76,5%.

Evolução da média de leitos operacionais e taxa de ocupação



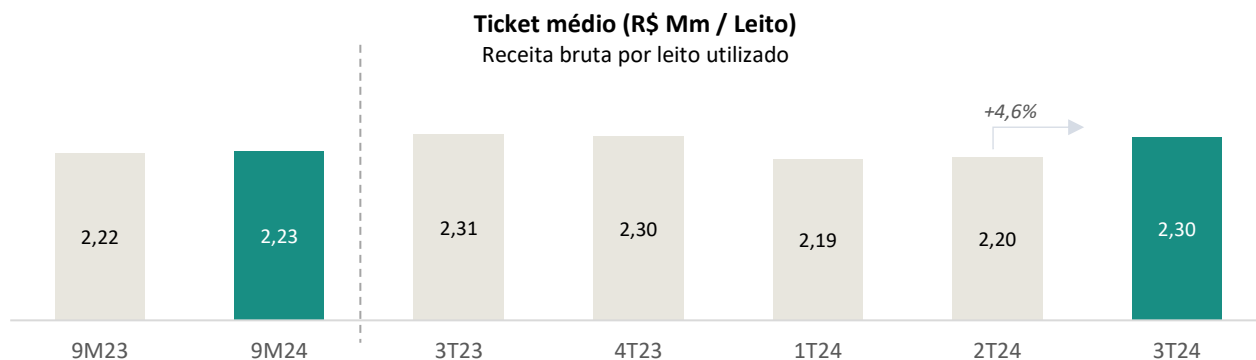
No terceiro trimestre, o volume de pacientes-dia internados no consolidado da Rede Mater Dei aumentou 0,7% em relação ao 3T23. Caso o número de pacientes-dia não considerasse os resultados do Hospital Porto Dias, teríamos um aumento de 5,4% ano contra ano.

Varição do número de pacientes-dia vs. 3T23



Comentário do Desempenho

O ticket médio consolidado no terceiro trimestre ficou em linha quando comparado com o 3T23 e teve um crescimento de 4,6% em relação ao 2T24, atingindo R\$ 2,30 milhões por leito utilizado. A composição do ticket é explicada por: (i) mix de hospitais na consolidação dos leitos, (ii) mix de serviços e procedimentos; (iii) portfólio de credenciamentos e (iv) reajustes das tabelas praticadas com as fontes pagadoras. A variação do ticket nesse trimestre é explicada principalmente pelo mix de serviços e procedimentos.



No 3T24, a receita bruta atingiu R\$ 645 milhões, em linha com relação ao 3T23 e uma queda de 2,7% com relação ao 2T24. No acumulado dos nove primeiros meses de 2024, a receita bruta somou R\$ 1.970 milhões, um crescimento de 7% em relação ao mesmo período de 2023. A receita bruta é deduzida, principalmente, por: (i) provisão de glosas; (ii) tributos incidentes sobre a receita (contribuições federais e contribuições municipais); e (iii) faturamentos cancelados.

No terceiro trimestre de 2024, a receita líquida somou R\$ 571 milhões, em linha na comparação anual e queda de 3% ante o 2T24. No acumulado do ano, a receita líquida totalizou R\$ 1.739 milhões, um aumento de 6% contra os primeiros nove meses de 2023.

Consolidado (R\$ milhões)	3T24	3T23	Δ 3T24	2T24	Δ 3T24	9M24	9M23	Δ 9M24
Convênios	596,4	596,1	0,0%	612,1	(2,6%)	1.822,0	1.719,5	6,0%
Particulares	40,2	39,2	2,8%	42,3	(4,8%)	121,7	105,6	15,2%
Outras receitas	8,7	9,1	(4,3%)	8,8	(1,2%)	25,9	23,9	8,3%
Receita Bruta	645,4	644,4	0,1%	663,2	(2,7%)	1.969,5	1.849,1	6,5%
Glosas	(32,8)	(32,5)	0,9%	(34,7)	(5,5%)	(102,5)	(82,8)	23,7%
Impostos e deduções	(41,8)	(43,7)	(4,4%)	(43,2)	(3,3%)	(128,0)	(119,8)	6,9%
Receita Líquida	570,8	568,2	0,5%	585,3	(2,5%)	1.739,0	1.646,4	5,6%

Comentário do Desempenho

CUSTOS E DESPESAS

Custo dos serviços prestados

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

No 3T24, os custos dos serviços prestados totalizaram R\$ 397 milhões, passando a representar 69,6% da receita líquida, um aumento de 2,2pp na comparação anual e queda de 0,5pp contra o 2T24.

No período de 9M24, o custo representou 68,9% da receita líquida, um aumento de 2,3pp na comparação com o mesmo período do ano anterior. Na comparação anual, tanto na visão trimestral quanto semestral, a linha de pessoal foi a grande ofensora, explicada pelos dissídios aplicados pela Companhia ao longo do ano, incluindo, principalmente, os efeitos do piso da enfermagem e seus desdobramentos em medidas estratégicas adotadas pela Companhia.

Consolidado (R\$ milhões)	3T24	3T23	Δ 3T24	2T24	Δ 3T24	9M24	9M23	Δ 9M24
Materiais e medicamentos	(135,7)	(135,4)	0,2%	(148,2)	(8,4%)	(417,4)	(395,9)	5,4%
% da receita líquida	23,8%	23,8%	-	25,3%	(1,5pp)	24,0%	24,0%	-
Pessoal	(119,6)	(108,7)	10,0%	(116,4)	2,7%	(348,4)	(306,0)	13,8%
% da receita líquida	20,9%	19,1%	1,8pp	19,9%	1,0pp	20,0%	18,6%	1,4pp
Prestação de serviços médicos	(68,9)	(67,5)	2,1%	(67,1)	2,7%	(203,6)	(185,6)	9,7%
% da receita líquida	12,1%	11,9%	0,2pp	11,5%	0,6pp	11,7%	11,3%	0,4pp
Manutenção e conservação	(24,5)	(22,3)	10,3%	(27,0)	(9,1%)	(77,0)	(64,0)	20,3%
% da receita líquida	4,3%	3,9%	0,4pp	4,6%	(0,3pp)	4,4%	3,9%	0,5pp
Depreciação e amortização	(21,4)	(20,6)	4,1%	(21,8)	(1,9%)	(65,1)	(61,7)	5,6%
% da receita líquida	3,8%	3,6%	0,2pp	3,7%	0,1pp	3,7%	3,7%	-
Outros custos	(27,1)	(28,3)	(4,0%)	(29,9)	(9,4%)	(85,8)	(84,1)	2,0%
% da receita líquida	4,8%	5,0%	(0,2pp)	5,1%	(0,3pp)	4,9%	5,1%	(0,2pp)
Custo dos serviços prestados	(397,2)	(382,7)	3,8%	(410,5)	-3,2%	(1.197,4)	(1.097,3)	9,1%
% da receita líquida	69,6%	67,4%	2,2pp	70,1%	(0,5pp)	68,9%	66,6%	2,3pp
Lucro Bruto	173,6	185,5	(6,4%)	174,9	(0,8%)	541,6	549,1	(1,4%)
% margem Bruta	30,4%	32,6%	(2,2pp)	29,9%	0,5pp	31,1%	33,4%	(2,3pp)

Nesse sentido, a margem bruta atingiu 30,4%, com um Lucro Bruto de R\$ 174 milhões no 3T24, representando uma queda de 2,2pp contra o 3T23.

Comentário do Desempenho

Despesas gerais, administrativas e outras

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

No 3T24, as despesas gerais e administrativas atingiram 14,0% da receita líquida do período, ficando acima em 0,6pp na comparação com o mesmo período do ano anterior e 0,8pp do 2T24. Em relação as despesas operacionais líquidas, que incluem principalmente, provisões/reversões para demandas judiciais, provisões para crédito de liquidação duvidosa e equivalência patrimonial, houve uma queda, contra o 3T23 e o 2T24, explicada por uma reversão em contingências previdenciárias no valor de R\$ 74 milhões. Ajustando essa linha e o resultado líquido da alienação de ativos (reconhecimento de perda no valor de R\$ 754 milhões com a reversão de R\$ 744 milhões no trimestre anterior), houve um aumento de 1,2pp contra o 3T23 e de 0,5pp contra o 2T24.

No período dos nove primeiros meses de 2024, a despesa ajustada representou 14,2% da receita líquida, um aumento de 1,3pp na comparação com o mesmo período do ano anterior, impactado por variação da provisão de contingências e provisões para crédito de liquidação duvidosa (ciclo da receita).

Consolidado (R\$ milhões)	3T24	3T23	Δ 3T24	2T24	Δ 3T24	9M24	9M23	Δ 9M24
Pessoal	(50,5)	(48,2)	4,8%	(50,5)	0,0%	(147,3)	(139,4)	5,7%
% da receita líquida	8,8%	8,5%	0,3pp	8,6%	0,2pp	8,5%	8,5%	-
Depreciação e amortização	(5,8)	(4,9)	18,6%	(5,7)	2,5%	(17,0)	(14,3)	18,8%
% da receita líquida	1,0%	0,9%	0,1pp	1,0%	-	1,0%	0,9%	0,1pp
Serviços de terceiros	(15,3)	(15,6)	(1,6%)	(14,6)	5,2%	(44,4)	(45,2)	(1,8%)
% da receita líquida	2,7%	2,7%	-	2,5%	0,2pp	2,6%	2,7%	(0,1pp)
Outras despesas	(8,3)	(7,6)	9,1%	(6,3)	31,5%	(20,8)	(21,3)	(2,5%)
% da receita líquida	1,5%	1,3%	0,2pp	1,1%	0,4pp	1,2%	1,3%	(0,1pp)
Despesas gerais e adm.	(79,9)	(76,2)	4,8%	(77,0)	3,8%	(229,5)	(220,3)	4,2%
% da receita líquida	14,0%	13,4%	0,6pp	13,2%	0,8pp	13,2%	13,4%	(0,2pp)
Outras rec./desp. Operacionais	60,0	(0,5)	(12.301,4%)	(6,0)	(1.095,9%)	(698,5)	8,3	(8.523,1%)
% da receita líquida	-10,5%	0,1%	(10,6pp)	1,0%	(11,5pp)	40,2%	-0,5%	40,7pp
Despesas operacionais líquidas	(19,9)	(76,7)	(74,1%)	(83,1)	(76,0%)	(928,1)	(212,0)	337,8%
% da receita líquida	3,5%	13,5%	(10,0pp)	14,2%	(10,7pp)	53,4%	12,9%	40,5pp
Alienação de Investimentos	10,1	-	-	-	-	754,3	-	-
Reversão de contingências	(74,0)	-	-	-	-	(74,0)	-	-
Despesas operacionais líquidas ajustada	(83,8)	(76,7)	9,2%	(83,1)	0,8%	(247,8)	(212,0)	16,9%
% da receita líquida	14,7%	13,5%	1,2pp	14,2%	0,5pp	14,2%	12,9%	1,3pp

Comentário do Desempenho

EBIT e EBITDA

No segundo trimestre de 2024, o desinvestimento da Centro Saúde Norte havia transitado no resultado da Companhia como uma provisão contábil no valor negativo de R\$ 744 milhões na linha de imparidade de ativos. Com a conclusão da operação em setembro de 2024, houve a reversão desse valor na linha de outras receitas (despesas) operacionais e o reconhecimento de uma perda no valor de R\$ 754 milhões também nessa linha. Para fins de comparação, por ser um lançamento não recorrente, apresentamos o EBITDA do trimestre ajustado pela diferença da provisão versus lançamento definitivo. Além deste, outros dois ajustes foram realizados: (i) R\$ 4,3 milhões de custos e despesas pré-operacionais de Nova Lima, unidade inaugurada no final de agosto de 2024 e (ii) reversão de contingências previdenciárias na controladora no valor de R\$ 74 milhões, baseado em decisões recentes em tribunais superiores relativas ao não vínculo empregatício de médicos com os hospitais.

O EBITDA ajustado no trimestre atingiu R\$ 121 milhões, registrando uma queda de 10% frente ao 3T23 e em linha com relação ao 2T24. A margem EBITDA ajustada alcançou 21,3%, valor este que representa uma queda de 2,3pp em relação ao 3T23 e aumento de 0,7pp com relação ao 2T24. No período de 9M24, o EBITDA ajustado atingiu R\$ 381 milhões com uma margem de 21,9%.

Consolidado (R\$ milhões)	3T24	3T23	Δ 3T24	2T24	Δ 3T24	9M24	9M23	Δ 9M24
Receita bruta	645,4	644,4	0,1%	663,2	(2,7%)	1.969,5	1.849,1	6,5%
Impostos, deduções e glosas	(74,6)	(76,2)	(2,2%)	(77,9)	(4,2%)	(230,6)	(202,6)	13,8%
Receita líquida	570,8	568,2	0,5%	585,3	(2,5%)	1.739,0	1.646,4	5,6%
Custo dos serviços prestados	(397,2)	(382,7)	3,8%	(410,5)	(3,2%)	(1.197,4)	(1.097,3)	9,1%
Despesas operac. líquidas	(19,9)	(76,7)	(74,1%)	(83,1)	(76,0%)	(928,1)	(212,0)	337,8%
Imparidade de ativos	-	-	-	(744,1)	-	-	-	-
EBIT	153,7	108,8	41,3%	(652,3)	(123,6%)	(386,5)	337,1	(214,7%)
<i>% da receita líquida</i>	<i>26,9%</i>	<i>19,1%</i>	<i>7,8pp</i>	<i>-111,4%</i>	<i>138,3pp</i>	<i>-22,2%</i>	<i>20,5%</i>	<i>(42,7pp)</i>
Depreciação e Amortização	27,2	25,5	6,9%	27,5	(1,0%)	82,2	76,0	8,1%
EBITDA	180,9	134,3	34,8%	(624,8)	(129,0%)	(304,3)	413,1	(173,7%)
<i>% da receita líquida</i>	<i>31,7%</i>	<i>23,6%</i>	<i>8,1pp</i>	<i>-106,7%</i>	<i>138,4pp</i>	<i>-17,5%</i>	<i>25,1%</i>	<i>(42,6pp)</i>
Alienação de Investimentos / Imparidade de ativos	10,1	-	-	744,1	(98,6%)	754,3	-	-
Pré-Operacional Nova Lima	4,3	-	-	1,0	333,7%	5,3	-	-
Reversão de contingências	(74,0)	-	-	-	-	(74,0)	-	-
EBITDA ajustado	121,3	134,3	(9,6%)	120,3	0,8%	381,2	413,1	(7,7%)
<i>% da receita líquida</i>	<i>21,3%</i>	<i>23,6%</i>	<i>(2,3pp)</i>	<i>20,6%</i>	<i>0,7pp</i>	<i>21,9%</i>	<i>25,1%</i>	<i>(3,2pp)</i>

Comentário do Desempenho

RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO

No trimestre, o resultado financeiro líquido foi de R\$ 32 milhões negativo, contra R\$ 56 milhões negativo no 2T23, sendo que essa melhora vem principalmente da linha de reversão de atualização monetária de contingências no valor de R\$ 16,4 milhões e R\$ 47 milhões negativo no 1T24.

No acumulado do ano, o saldo do resultado financeiro foi negativo em R\$ 128 milhões, com queda de 25% frente 9M23. A melhora no resultado financeiro está relacionada com a linha de juros de empréstimos, financiamentos, parcelamentos e aquisições, por ter havido uma menor taxa de juros no período.

Consolidado (R\$ milhões)	3T24	3T23	Δ 3T24	2T24	Δ 3T24	9M24	9M23	Δ 9M24
Receita Financeira	34,1	14,4	137,1%	14,0	143,3%	62,0	40,7	52,1%
Despesa Financeira	(66,0)	(70,3)	(6,1%)	(60,7)	8,8%	(189,7)	(210,7)	(9,9%)
<i>Juros de empréstimos, finan., parcelamentos e aquisições</i>	(39,2)	(38,3)	2,3%	(34,3)	14,4%	(110,3)	(124,1)	(11,1%)
<i>Juros de arrendamento</i>	(21,7)	(20,9)	3,6%	(21,9)	(0,9%)	(65,2)	(62,3)	4,6%
<i>Outros</i>	(5,1)	(11,0)	(53,9%)	(4,5)	12,9%	(14,2)	(24,2)	(41,4%)
Resultado Financeiro Líquido	(31,9)	(55,9)	(43,0%)	(46,6)	(31,7%)	(127,8)	(169,9)	(24,8%)

Comentário do Desempenho

LUCRO/(PREJUÍZO) LÍQUIDO

No trimestre atual, o lucro líquido ajustado alcançou R\$ 56 milhões, aumento de 6% em comparação com o mesmo período do ano anterior e de 9% em comparação com o 2T24. A margem líquida ajustada atingiu 9,8% neste trimestre, representando um aumento de 0,4pp na comparação anual e de 1,0pp na comparação trimestral.

Os ajustes no Lucro Líquido são: (i) R\$ 15 milhões, referente à provisão de IR/CS diferido sobre a amortização de ágio para fins fiscais na Controladora até a data de conclusão da operação (com a finalização do desinvestimento da Centro Saúde Norte, esse benefício acaba e para de transitar no imposto diferido) e (ii) demais ajustes realizados no EBITDA descontados da alíquota de IR/CSLL.

No acumulado de 9M24, o lucro líquido ajustado atingiu R\$ 172 milhões, aumento de 3% na comparação anual, e equivalente a uma margem líquida de 9,9%.

Consolidado (R\$ milhões)	3T24	3T23	Δ 3T24	2T24	Δ 3T24	9M24	9M23	Δ 9M24
EBIT	153,7	108,8	41,3%	(652,3)	(123,6%)	(386,5)	337,1	(214,7%)
Resultado financeiro líquido	(31,9)	(55,9)	(43,0%)	(46,6)	(31,7%)	(127,8)	(169,9)	(24,8%)
LAIR	121,8	52,9	130,4%	(698,9)	(117,4%)	(514,3)	167,2	(407,6%)
IR e CSLL	(41,3)	(17,6)	134,0%	240,4	(117,2%)	182,2	(54,4)	(434,8%)
Lucro/(Prejuízo) líquido	80,5	35,2	128,6%	(458,5)	(117,6%)	(332,1)	112,8	(394,5%)
<i>% da receita líquida</i>	<i>14,1%</i>	<i>6,2%</i>	<i>7,9pp</i>	<i>-78,3%</i>	<i>92,4pp</i>	<i>-19,1%</i>	<i>6,8%</i>	<i>(25,9pp)</i>
IR/CS diferido (ágio de aquisições)	15,0	17,9	(16,3%)	18,2	(17,4%)	51,1	53,8	(5,0%)
Alienação de Investimentos / Imparidade de ativos	6,7	-	-	491,1	(98,6%)	497,8	-	-
Pré-Operacional Nova Lima	2,8	-	-	0,7	333,7%	3,5	-	-
Reversão de contingências	(48,8)	-	-	-	-	(48,8)	-	-
Lucro Líquido Ajustado	56,2	53,2	5,7%	51,4	9,4%	171,5	166,6	3,0%
<i>% da receita líquida</i>	<i>9,8%</i>	<i>9,4%</i>	<i>0,4pp</i>	<i>8,8%</i>	<i>1,0pp</i>	<i>9,9%</i>	<i>10,1%</i>	<i>(0,2pp)</i>

Comentário do Desempenho

ENDIVIDAMENTO

No terceiro trimestre de 2024, o saldo da dívida líquida totalizou R\$ 710 milhões, uma queda de 36% contra o saldo final do trimestre anterior, explicado pelo recebimento de R\$ 401 milhões pela alienação da CSN.

O índice de alavancagem (dívida líquida financeira/ EBITDA LTM) atingiu 1,3x no 3T24, 0,4x e 0,9x menor que no mesmo período do ano anterior e no trimestre anterior, respectivamente.

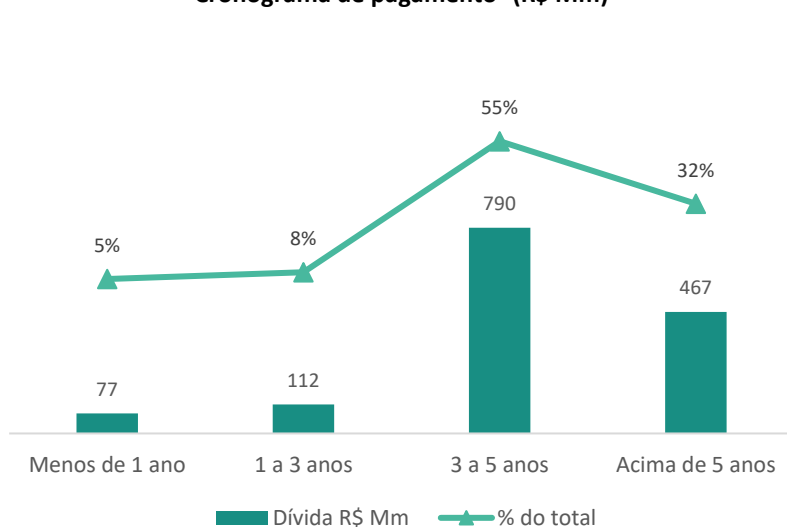
Consolidado (R\$ milhões)	3T24	3T23	Δ 3T24	2T24	Δ 3T24
Dívida de curto prazo	99,7	77,4	28,8%	75,8	31,5%
Dívida de longo prazo	1.356,4	1.210,2	12,1%	1.364,8	-0,6%
Instrumentos financeiros derivativos (+/-) ¹	9,9	(0,3)	(3.929,3%)	8,1	22,1%
Dívida Bruta²	1.466,0	1.287,4	13,9%	1.448,8	1,2%
Caixa e equivalentes e aplicações financeiras	755,9	363,7	107,8%	324,6	132,9%
Caixa e equivalentes e aplicações financeiras de ativo disponível para venda	-	-	-	16,4	(100,0%)
Dívida Líquida	710,1	923,6	(23,1%)	1.107,8	(35,9%)
EBITDA LTM ³	563,1	534,9	5,3%	505,5	11,4%
Dívida Líquida / EBITDA LTM	1,3x	1,7x	(0,4)	2,2x	(0,9)

1. Instrumento derivativo (swap) relacionado a troca da taxa IPCA pela CDI no empréstimo do Banco do Nordeste (BNB).

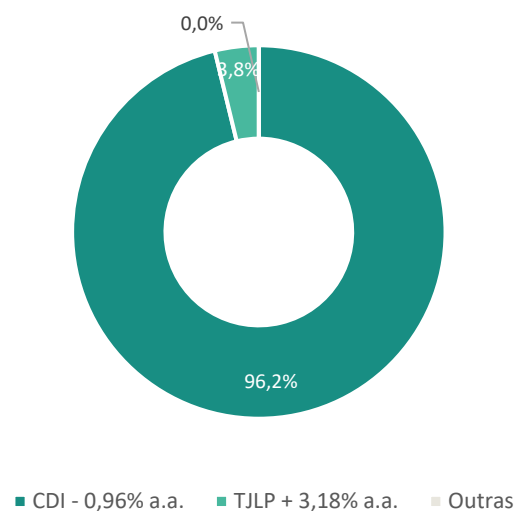
2. Conforme *covenant* das emissões de debêntures da Companhia a dívida bruta considera a soma dos saldos de empréstimos, financiamentos e debêntures líquido de todos os instrumentos financeiros derivativos (circulante e não circulante). Não considera passivos de arrendamentos e aquisição de empresas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

3. Conforme *covenant* das emissões de debêntures da Companhia o EBITDA significa o lucro antes do resultado financeiro, tributos, depreciações, amortizações, imparidade dos ativos e equivalências patrimoniais.

O prazo médio ponderado de pagamento da dívida do Mater Dei é de 4,5 anos. O custo da dívida no período do 3T24 foi de CDI – 0,5% a.a.

Cronograma de pagamento⁴ (R\$ Mm)

Custo médio da dívida e indexação



4. Não considera o custo de transação.

Comentário do Desempenho

FLUXO DE CAIXA

Considerando a posição de caixa, equivalentes de caixa e aplicações financeiras a Companhia terminou o 3T24 com R\$ 756 milhões, um crescimento de 137% quando comparado com o caixa do final do ano anterior.

Nos nove primeiros meses de 2024, o caixa gerado pelas operações antes do consumo de capital de giro foi de R\$ 416 milhões, com R\$ 161 milhões sendo consumidos pelas variações de ativo e passivo (contas a pagar, fornecedores, estoques, entre outros). Para completar o fluxo de caixa líquido gerado pelas atividades operacionais, tivemos R\$ 105 milhões pagos em juros e imposto de renda e contribuição social.

As atividades de investimento geraram R\$ 172 milhões, sendo R\$ 401 milhões recebidos pela alienação do investimento da Centro Saúde Norte, compensados pelo consumo de R\$ 179 milhões para pagamento de Capex de expansão e manutenção e intangível, sendo principalmente utilizados para a obra da unidade de Nova Lima. Ademais, houve crescimento de R\$ 104 milhões nas atividades de financiamentos, com a entrada de R\$ 200 milhões da 2ª emissão de debêntures da Companhia em junho sendo o principal componente e por último a geração de R\$ 12 milhões em rendimentos de aplicações, líquidos de resgates.



Comentário do Desempenho

ANEXO

DRE

Consolidado (Em reais mil)	3T24	3T23	2T24	9M24	9M23
Receita bruta	645.379	644.426	663.209	1.969.527	1.849.053
Convênios	596.398	596.143	612.081	1.821.978	1.719.533
Particulares	40.239	39.151	42.279	121.657	105.602
Outras receitas	8.742	9.132	8.849	25.892	23.918
Impostos, deduções e glosas	(74.558)	(76.199)	(77.866)	(230.564)	(202.612)
Receita líquida	570.821	568.227	585.343	1.738.963	1.646.441
Custo dos serviços prestados	(397.248)	(382.742)	(410.455)	(1.197.393)	(1.097.334)
Materiais e medicamentos	(135.669)	(135.431)	(148.187)	(417.415)	(395.866)
Pessoal	(119.559)	(108.681)	(116.418)	(348.380)	(306.001)
Prestação de serviços médicos	(68.922)	(67.526)	(67.091)	(203.626)	(185.587)
Manutenção e conservação	(24.544)	(22.259)	(26.990)	(77.012)	(63.907)
Depreciação e amortização	(21.428)	(20.591)	(21.841)	(65.149)	(61.686)
Outros custos	(27.125)	(28.254)	(29.928)	(85.811)	(84.288)
Lucro bruto	173.574	185.485	174.888	541.570	549.107
Despesas gerais e administrativas	(79.928)	(76.235)	(77.037)	(229.534)	(220.292)
Pessoal	(50.492)	(48.157)	(50.488)	(147.316)	(139.398)
Depreciação e amortização	(5.816)	(4.905)	(5.674)	(17.004)	(14.315)
Serviços de Terceiros	(15.336)	(15.580)	(14.576)	(44.428)	(45.248)
Outras despesas	(8.284)	(7.593)	(6.299)	(20.786)	(21.331)
Resultado de equivalência patrimonial	(791)	17	(225)	(1.249)	2.039
Outras receitas (despesas) operacionais	60.823	(509)	(5.803)	(697.282)	6.254
Imparidade de ativos - CPC 31	-	-	(744.142)	-	-
Lucro antes das receitas e despesas financeiras	153.678	108.758	(652.319)	(386.495)	337.107
Receitas financeiras	34.106	14.382	14.019	61.952	40.739
Despesas financeiras	(65.963)	(70.260)	(60.646)	(189.723)	(210.660)
Resultado financeiro líquido	(31.857)	(55.878)	(46.627)	(127.771)	(169.921)
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	121.821	52.880	(698.946)	(514.266)	167.186
Total IR e CSLL	(41.290)	(17.649)	240.407	182.216	(54.431)
Lucro/(prejuízo) líquido do período	80.531	35.231	(458.539)	(332.050)	112.755
IR/CS diferido (ágio de aquisições)	15.000	17.931	18.162	51.116	53.793
Alienação de Investimento / Imparidade de ativos	6.681	-	491.134	497.815	-
Pré Operacional Nova Lima	2.824	-	651	3.475	-
Reversão de contingências	(48.824)	-	-	(48.824)	-
Lucro líquido ajustado do período	56.212	53.162	51.408	171.532	166.548
Lucro atribuído aos controladores	75.366	28.548	(464.267)	(346.720)	93.853
Lucro atribuído aos não controladores	5.165	6.683	5.728	14.670	18.902

(Em mil de reais)	3T24	3T23	2T24	9M24	9M23
EBIT	153.678	108.758	(652.319)	(386.495)	337.107
Depreciação e amortização	27.250	25.496	27.515	82.153	76.001
EBITDA	180.928	134.254	(624.804)	(304.342)	413.108
Pré Operacional Nova Lima	4.278	-	986	5.265	-
Alienação de Investimento / Imparidade de ativos	10.122	-	744.142	754.264	-
Reversão de contingências	(73.975)	-	-	(73.975)	-
EBITDA ajustado	121.353	134.254	120.324	381.212	413.108

Comentário do Desempenho

Balança Patrimonial

<i>Consolidado (Em reais mil)</i>	30/09/2024	30/09/2023	31/12/2023
Ativo			
Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa	704.454	265.675	227.302
Aplicação financeira	51.460	98.061	91.831
Contas a receber de clientes	653.957	790.725	798.581
Estoques	48.183	60.297	63.165
Instrumentos financeiros derivativos	-	259	1.054
Contas a receber de obra	40.703	39.021	38.143
Ativos de obras a executar	-	4.875	-
Outros ativos circulantes	45.777	49.982	38.097
Total do ativo circulante	1.544.534	1.308.895	1.258.173
Não Circulante			
Contas a receber de obra	295.099	301.622	305.142
Depósitos judiciais	50.192	68.260	48.138
IR e CSLL diferidos	231.274	48.705	58.127
Instrumentos financeiros derivativos	-	-	9.800
Investimentos	15.773	18.867	18.812
Direito de uso	662.899	759.846	753.232
Imobilizado	835.309	719.793	764.594
Intangível	728.753	1.851.174	1.853.209
Outros ativos não circulantes	49.766	95.210	102.224
Total do ativo não circulante	2.869.065	3.863.477	3.913.278
Total do ativo	4.413.599	5.172.372	5.171.451
Passivo			
Circulante			
Fornecedores	116.705	128.333	148.701
Empréstimos e financiamentos	99.719	77.414	52.205
Instrumentos financeiros derivativos	984	-	-
Arrendamento mercantil	65.654	79.656	81.228
Salários e encargos sociais	82.570	108.397	74.904
Impostos e contribuições a recolher	18.890	39.986	37.288
Parcelamento de impostos	6.960	3.449	6.644
Contas a pagar aquisição de empresas	37.236	37.351	36.931
Dividendos a pagar	-	3.108	36.221
Outros passivos circulantes	8.861	10.769	11.453
Total do passivo circulante	437.579	488.463	485.575
Não Circulante			
Empréstimos e financiamentos	1.356.412	1.210.208	1.202.660
Instrumentos financeiros derivativos	8.934	-	-
Arrendamento mercantil	676.120	763.127	762.274
Passivo de resgate de ações	80.778	410.824	422.171
IR e CSLL Diferidos	78.093	9.088	4.695
Parcelamento de impostos	930	84.666	99.715
Contas a pagar aquisição de empresas	156.223	169.528	174.778
Provisão para contingências	105.131	264.156	255.417
Outros passivos não circulantes	12.058	9.106	9.942
Total do passivo não circulante	2.474.679	2.920.703	2.931.652
Patrimônio líquido			
Capital Social	1.301.019	1.301.019	1.301.019
Reserva de capital	(103.253)	467.045	376.142
Reservas de lucros	396.325	306.120	397.054
(-) Ações em tesouraria	(30.119)	(1.962)	(1.962)
Ajuste de avaliação patrimonial	(90.705)	(409.954)	(417.112)
Total do patrimônio líquido	1.473.267	1.662.268	1.655.141
Participação dos acionistas não controladores	28.074	100.938	99.083
Total do patrimônio líquido	1.501.341	1.763.206	1.754.224
Total do passivo	4.413.599	5.172.372	5.171.451

Comentário do Desempenho

Fluxo de Caixa

<i>Consolidado (Em reais mil)</i>	9M24	9M23
Fluxo de caixa provenientes das operações		
Lucro líquido do período	(332.050)	112.755
Ajustes para conciliar o superávit ao caixa líquido		
Depreciação e amortização	82.153	76.001
Perda na baixa do ativo imobilizado e intangível	3.062	2.822
Constituição (reversão) de provisão para créditos de liquidação duvidosa	20.024	8.771
Constituição (reversão) de provisão para glosas	28.398	36.351
Constituição (reversão) de provisão e atualização monetária de contingências	-85.023	5.648
Provisão pagamento baseado em ações	6.552	8.754
Resultado de equivalência patrimonial	1.249	(2.039)
Resultado com derivativos	(581)	4.443
Rendimentos de aplicações financeiras	(22.276)	(23.182)
Despesas financeiras líquidas	159.973	177.525
Constituição de parcelamento de impostos	938	-
Perda por imparidade dos ativos	754.264	-
Provisão para IR e CSLL corrente e diferido	(200.670)	19.164
	416.013	427.013
Variação nos ativos e passivos operacionais		
Contas a receber	(146.443)	(226.983)
Estoques	(505)	3.989
Outros ativos	2.816	(4.373)
Depósitos judiciais	(3.358)	(9.922)
Fornecedores	(5.796)	(13.191)
Salários e encargos sociais	25.640	37.858
Impostos e contribuições a recolher	12.196	41.012
Impostos parcelados	(5.150)	(4.454)
Variação das contas operacionais de ativo alienado	(39.995)	-
Outros passivos	(1.293)	897
	(161.888)	(175.167)
Imposto de renda e contribuição social pagos	(19.595)	(29.484)
Juros pagos	(85.578)	(91.911)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	148.952	130.451
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Aquisição de imobilizado	(167.224)	(103.931)
Aquisição de intangíveis	(8.422)	(8.854)
Ativos e reembolsos de obras a executar	(11.801)	(24.502)
Aporte de capital	(95)	388
Consolidação caixa inicial controlada	(29.156)	(41.783)
Alienação de investimentos	388.720	-
Aplicações financeiras realizadas, líquido de resgastes	52.603	58.850
Caixa líquido gerado (aplicado) nas atividades de investimento	224.625	(119.832)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Captação de empréstimos e financiamentos	206.893	82.484
Pagamentos de empréstimos e financiamentos	(32.261)	(23.594)
Pagamentos de arrendamentos	(28.563)	(23.056)
Liquidação de derivativos	(237)	(2.610)
Ações em tesouraria	(13.839)	-
Dividendos pagos	(28.418)	(24.582)
Caixa líquido gerado (aplicado) nas atividades de financiamento	103.575	8.642
AUMENTO (REDUÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	477.152	19.261
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	227.302	246.414
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	704.454	265.675
AUMENTO (REDUÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	477.152	19.261

GLOSSÁRIO E OUTRAS INFORMAÇÕES

Glossário

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

Sobre a Rede Mater Dei de Saúde

A Rede Mater Dei de Saúde é uma plataforma integrada na prestação de serviços hospitalares e oncológicos, sendo uma referência nacional em saúde e a maior rede hospitalar privada de Minas Gerais. A Companhia possui capacidade para aproximadamente 2.200 leitos hospitalares em suas 9 unidades localizadas na Região Metropolitana de Belo Horizonte (“RMBH”), Salvador, Uberlândia, Goiânia e Feira de Santana.

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

Relacionamento com os auditores independentes

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

Para informações adicionais de Relações com Investidores, favor acessar o site: <https://ri.materdei.com.br>, ou enviar e-mail para: ri@materdei.com.br

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

Comentário do Desempenho



TUDO
PRA
VOCÊ
FICAR
BEM

Notas Explicativas

Informações Contábeis Intermediárias(ITR) Individuais e Consolidadas

Hospital Mater Dei S.A.

30 de setembro de 2024
com Relatório do Auditor Independente

Notas Explicativas



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

Relatório sobre a revisão de informações trimestrais

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

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, do Hospital Mater Dei S.A. (“Companhia”), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findo naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Responsabilidade da diretoria sobre as informações contábeis intermediárias

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

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e *ISRE 2410 Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity*, respectivamente). Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, conseqüentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

Notas Explicativas



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

Conclusão sobre as informações intermediárias individuais e consolidadas

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

Outros assuntos

Demonstrações do valor adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2024, elaboradas sob a responsabilidade da diretoria da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins de IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos na NBC TG 09 Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Belo Horizonte (MG), 07 de novembro de 2024.

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

Rogério Xavier Magalhães
Contador CRC-MG-080613/O

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

Balanços patrimoniais
30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023
(Em milhares de reais)



	Notas	Controladora		Consolidado	
		30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Ativo					
Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	6	697.281	202.280	704.454	227.302
Aplicações financeiras	6	51.460	81.787	51.460	91.831
Contas a receber de clientes	7	478.918	420.710	653.957	798.581
Estoques	8	35.586	32.601	48.183	63.165
Instrumentos financeiros derivativos	4.1	-	1.054	-	1.054
Contas a receber de obra	9	40.703	38.143	40.703	38.143
Outros ativos circulantes		34.662	45.954	45.777	38.097
Total do ativo circulante		1.338.610	822.529	1.544.534	1.258.173
Não Circulante					
Contas a receber de obra	9	295.099	305.142	295.099	305.142
Depósitos judiciais	18	47.771	43.767	50.192	48.138
IR e CSLL diferidos	24	189.014	-	231.274	58.127
Instrumentos financeiros derivativos	4.1	-	9.800	-	9.800
Investimentos	11	785.841	1.990.450	15.773	18.812
Direito de uso	10	657.622	573.195	662.899	753.232
Imobilizado	12	501.349	397.306	835.309	764.594
Intangível	13	26.801	24.444	728.753	1.853.209
Outros ativos não circulantes		-	-	49.766	102.224
Total do ativo não circulante		2.503.497	3.344.104	2.869.065	3.913.278
Total do Ativo		3.842.107	4.166.633	4.413.599	5.171.451

Notas Explicativas

	Notas	Controladora		Consolidado	
		30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Passivo					
Circulante					
Fornecedores	14	95.882	101.476	116.705	148.701
Empréstimos, financiamentos e debêntures	15	76.746	36.306	99.719	52.205
Instrumentos financeiros derivativos	4.1	984	-	984	-
Arrendamentos	10	64.897	57.217	65.654	81.228
Salários e encargos sociais		56.165	40.851	82.570	74.904
Impostos e contrib. a recolher		11.800	10.627	18.890	37.288
Parcelamento de impostos	16	6.812	6.438	6.960	6.644
Aquisição de empresas a pagar	17	-	-	37.236	36.931
Dividendos a pagar	26	-	28.418	-	36.221
Outros passivos circulantes		7.455	8.662	8.861	11.453
Total do passivo circulante		320.741	289.995	437.579	485.575
Não Circulante					
Empréstimos, financiamentos e debêntures	15	1.311.692	1.136.774	1.356.412	1.202.660
Instrumentos financeiros derivativos	4.1	8.934	-	8.934	-
Arrendamentos	10	671.069	577.380	676.120	762.274
Passivo de resgate de ações	11	-	347.681	80.778	422.171
Parcelamento de impostos	16	213	3.893	930	4.695
IR e CSLL Diferidos	24	-	18.838	78.093	99.715
Aquisição de empresas a pagar	17	-	-	156.223	174.778
Provisão para contingências	18	47.501	130.396	105.131	255.417
Outros passivos não circulantes		8.690	6.535	12.058	9.942
Total do passivo não circulante		2.048.099	2.221.497	2.474.679	2.931.652
Patrimônio líquido	19				
Capital social		1.301.019	1.301.019	1.301.019	1.301.019
Reserva de capital		243.467	376.142	243.467	376.142
Reservas de lucros		396.325	397.054	396.325	397.054
Ações em tesouraria		(30.119)	(1.962)	(30.119)	(1.962)
Ajuste de avaliação patrimonial		(90.705)	(417.112)	(90.705)	(417.112)
Resultado do período		(346.720)	-	(346.720)	-
Patrimônio líquido acionista controlador		1.473.267	1.655.141	1.473.267	1.655.141
Participação dos acionistas não controladores		-	-	28.074	99.083
Total do patrimônio líquido		1.473.267	1.655.141	1.501.341	1.754.224
Total do passivo		3.842.107	4.166.633	4.413.599	5.171.451



As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.

Demonstrações dos resultados

Períodos findos em 30 de setembro de 2024 e 2023

(Em milhares de reais)



Notas	Controladora				Consolidado				
	Trimestre findo em 30/09/2024	Período findo em 30/09/2024	Trimestre findo em 30/09/2023	Período findo em 30/09/2023	Trimestre findo em 30/09/2024	Período findo em 30/09/2024	Trimestre findo em 30/09/2023	Período findo em 30/09/2023	
Receita de serviços hospitalares	20	364.634	1.094.438	342.282	975.647	570.821	1.738.963	568.227	1.646.441
Custo dos serviços prestados	21	(240.907)	(705.867)	(220.639)	(614.968)	(397.247)	(1.197.393)	(382.742)	(1.097.335)
Lucro bruto		123.727	388.571	121.643	360.679	173.574	541.570	185.485	549.106
Despesas e receitas operacionais									
Despesas gerais e administrativas	21	(58.379)	(163.605)	(50.958)	(143.012)	(79.928)	(229.534)	(76.235)	(220.292)
Resultado de equivalência patrimonial	11	5.659	15.492	10.198	31.132	(792)	(1.249)	17	2.039
Outras receitas (despesas) operacionais líquidas	22	61.762	(690.587)	(1.160)	3.794	60.824	(697.282)	(509)	6.254
		9.042	(838.700)	(41.920)	(108.086)	(19.896)	(928.065)	(76.727)	(211.999)
Lucro (prejuízo) antes das receitas e despesas financeiras		132.769	(450.129)	79.723	252.593	153.678	(386.495)	108.758	337.107
Receitas financeiras	23	30.730	56.450	13.516	38.146	34.106	61.952	14.382	40.739
Despesas financeiras	23	(52.460)	(153.364)	(55.913)	(165.330)	(65.963)	(189.723)	(70.260)	(210.660)
Resultado financeiro líquido		(21.730)	(96.914)	(42.397)	(127.184)	(31.857)	(127.771)	(55.878)	(169.921)
Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e contribuição social	24	111.039	(547.043)	37.326	125.409	121.821	(514.266)	52.880	167.186
Imposto de renda e contribuição social	24	(35.673)	200.323	(8.778)	(31.556)	(41.290)	182.216	(17.649)	(54.431)
Lucro (prejuízo) líquido do período		75.366	(346.720)	28.548	93.853	80.531	(332.050)	35.231	112.755
Lucro (prejuízo) líquido atribuível aos:									
Acionistas controladores		75.366	(346.720)	28.548	93.853	75.366	(346.720)	28.548	93.853
Acionistas não controladores		-	-	-	-	5.165	14.670	6.683	18.902
		75.366	(346.720)	28.548	93.853	80.531	(332.050)	35.231	112.755
Lucro (prejuízo) líquido por ação:									
Lucro (prejuízo) básico por ação (em reais)	25	0,20	(0,93)	0,07	0,25	-	-	-	-
Lucro (prejuízo) diluído por ação (em reais)		0,20	(0,93)	0,07	0,23	-	-	-	-

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Notas Explicativas



Hospital Mater Dei S.A.

Demonstrações dos resultados abrangentes
Períodos findos em 30 de setembro de 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

	Controladora				Consolidado			
	Trimestre findo em 30/09/2024	Período findo em 30/09/2024	Trimestre findo em 30/09/2023	Período findo em 30/09/2023	Trimestre findo em 30/09/2024	Período findo em 30/09/2024	Trimestre findo em 30/09/2023	Período findo em 30/09/2023
Lucro (prejuízo) líquido do período	75.366	(346.720)	28.548	93.853	80.531	(332.050)	35.231	112.755
Resultados abrangentes que afetarão o resultado no futuro:								
Hedge de fluxos de caixa	(1.003)	(21.590)	(8.324)	4.712	(1.003)	(21.590)	(8.324)	4.712
Imposto diferido - Hedge de fluxos de caixa	341	7.340	2.830	(1.602)	341	7.340	2.830	(1.602)
Total do resultado abrangente do período	74.704	(360.970)	23.054	96.963	79.869	(346.300)	29.737	115.865
Resultado abrangente atribuível aos:								
Acionistas controladores	74.704	(360.970)	23.054	96.963	74.704	(360.970)	23.054	96.963
Acionistas não controladores	-	-	-	-	5.165	14.670	6.683	18.902

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
Períodos findos em 30 de setembro de 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

	Capital social		Reserva de capital			Reserva de lucros					Total do patrimônio líquido dos acionistas controladores		Particip. Dos acionistas não controladores	Total do patrimônio líquido consolidado
	Integralizado	Gastos com emissão de ações	Reserva de ágio	Pagamento baseado em ações	Reserva especial de ágio reflexo	Reserva legal	Reserva para reinvesti-mento	Reserva de retenção de lucros	Lucros (Prejuízos) acumulados	Ações em tesouraria	Ajuste de avaliação patrimonial			
Em 31 de dezembro de 2022	1.355.182	(54.163)	370.382	20.266	-	36.778	51.758	217.584	-	(1.962)	(378.334)	1.617.491	85.131	1.702.622
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	-	-	-	93.853	-	-	93.853	18.902	112.755
Valor justo do passivo de resgate (Nota 11)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(32.238)	(32.238)	-	(32.238)
Plano de opção de ações	-	-	-	8.754	-	-	-	-	-	-	-	8.754	-	8.754
Transações com acionistas não controladores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.492)	(2.492)	-	(2.492)
Efeito da incorporação reversa da A3Data (Nota 11)	-	-	-	-	(26.210)	-	-	-	-	-	-	(26.210)	-	(26.210)
Hedges de fluxo de caixa, líquidos de impostos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.110	3.110	-	3.110
Particip. Dos acionistas não controladores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3.095)	(3.095)
Destinação do Lucro do exercício anterior	-	-	-	-	-	-	61.219	(61.219)	-	-	-	-	-	-
Em 30 de setembro de 2023	1.355.182	(54.163)	370.382	29.020	(26.210)	36.778	112.977	156.365	93.853	(1.962)	(409.954)	1.662.268	100.938	1.763.206
Em 31 de dezembro de 2023	1.355.182	(54.163)	370.382	31.970	(26.210)	42.761	112.978	241.315	-	(1.962)	(417.112)	1.655.141	99.083	1.754.224
Valor justo do passivo de resgate (Nota 11)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(22.565)	(22.565)	-	(22.565)
Baixa do passivo de resgate (Nota 11)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	363.732	363.732	-	363.732
Plano de opção de ações	-	-	-	6.552	-	-	-	-	-	-	-	6.552	-	6.552
Transações com acionistas não controladores (Nota 11)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(510)	(510)	-	(510)
Ações em Tesouraria (Nota 19)	-	-	(139.227)	-	-	-	-	-	-	(28.157)	-	(167.384)	-	(167.384)
Prejuízo líquido do período	-	-	-	-	-	-	-	-	(346.720)	-	-	(346.720)	14.670	(332.050)
Hedges de fluxo de caixa, líquidos de impostos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(14.250)	(14.250)	-	(14.250)
Destinação do lucro do exercício anterior	-	-	-	-	-	-	85.253	(85.253)	-	-	-	-	-	-
Particip. Dos acionistas não controladores	-	-	-	-	-	-	-	(729)	-	-	-	(729)	(85.679)	(86.408)
Em 30 de setembro de 2024	1.355.182	(54.163)	231.155	38.522	(26.210)	42.761	198.231	155.333	(346.720)	(30.119)	(90.705)	1.473.267	28.074	1.501.341

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Demonstrações dos fluxos de caixa
Períodos findos em 30 de setembro de 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Fluxo de caixa provenientes das operações				
Lucro (prejuízo) líquido do período	(346.720)	93.853	(332.050)	112.755
Ajustes para conciliar o resultado do período ao caixa líquido				
Depreciação e amortização	50.575	45.081	82.153	76.001
Perda na baixa do ativo imobilizado e intangível	167	2.097	3.062	2.822
Constituição (reversão) de provisão para perda de clientes	11.377	6.532	20.024	8.771
Constituição (reversão) de provisão para glosas	33.566	26.347	28.398	36.351
Constituição (reversão) de provisão e atualiz. monet. de contingências	(83.408)	3.375	(85.023)	5.648
Provisão do pagamento baseado em ações	6.552	8.754	6.552	8.754
Resultado de equivalência patrimonial	(15.492)	(31.132)	1.249	(2.039)
Resultado com derivativos	(581)	4.443	(581)	4.443
Rendimentos de aplicações financeiras	(21.125)	(22.007)	(22.276)	(23.182)
Despesas financeiras líquidas	127.460	136.255	159.973	177.525
Constituição de parcelamento de impostos	938	-	938	-
Resultado líquido na alienação de investimentos	754.264	-	754.264	-
Provisão para IR e CSLL diferido	(200.512)	31.370	(200.670)	19.164
	317.061	304.968	416.013	427.013
Variação nos ativos e passivos operacionais				
Contas a receber	(105.061)	(103.186)	(146.443)	(226.983)
Estoques	(2.985)	7.087	(505)	3.989
Outros ativos	4.332	(4.523)	2.816	(4.373)
Depósitos judiciais	(2.080)	(9.397)	(3.358)	(9.922)
Fornecedores	(3.365)	2.414	(5.796)	(13.191)
Salários e encargos sociais	17.998	26.358	25.640	37.858
Impostos e contribuições a recolher	2.581	4.142	12.196	41.012
Parcelamento de impostos	(5.003)	(4.337)	(5.150)	(4.454)
Variação das contas operacionais de ativo alienado	-	-	(39.995)	-
Outros passivos	217	1.178	(1.293)	897
	(93.366)	(80.264)	(161.888)	(175.167)
Imposto de renda e contribuição social pagos	(740)	(664)	(19.595)	(29.484)
Juros pagos	(71.012)	(75.522)	(85.578)	(91.911)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	151.943	148.518	148.952	130.451
Fluxo de caixa das atividades de investimento				
Aquisição de imobilizado	(132.548)	(80.409)	(167.224)	(103.931)
Aquisição de intangíveis	(7.829)	(8.585)	(8.422)	(8.854)
Ativos e reembolsos de obras a executar	(11.801)	(24.502)	(11.801)	(24.502)
Aporte de capital e AFAC em controladas e investidas	(87.832)	(72.833)	(95)	-
Aquisição de controladas e investidas	-	-	(29.156)	(41.783)
Alienação de investimentos	401.261	-	388.720	-
Caixa adquirido em combinação de negócios	-	-	-	388
Aplicações financeiras (realizadas) resgatadas	51.452	44.388	52.603	58.850
Caixa líquido gerado (aplicado) nas atividades de investimento	212.703	(141.941)	224.625	(119.832)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos				
Captação de empréstimos, financiamentos e debêntures	206.893	70.965	206.893	82.484
Pagamentos de empréstimos, financiamentos e debêntures	(19.551)	(11.682)	(32.261)	(23.594)
Pagamentos de arrendamentos	(14.493)	(11.332)	(28.563)	(23.056)
Liquidação de derivativos	(237)	(2.610)	(237)	(2.610)
Compra de ações em tesouraria	(13.839)	-	(13.839)	-
Dividendos pagos	(28.418)	(24.582)	(28.418)	(24.582)
Caixa líquido gerado nas atividades de financiamento	130.355	20.759	103.575	8.642
Aumento de caixa e equivalentes de caixa	495.001	27.336	477.152	19.261
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	202.280	204.215	227.302	246.414
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	697.281	231.551	704.454	265.675
Aumento de caixa e equivalentes de caixa	495.001	27.336	477.152	19.261

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Demonstrações do valor adicionado
Períodos findos em 30 de setembro de 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Receitas				
Receita bruta de serviços hospitalares	1.229.580	1.094.918	1.969.527	1.849.053
Deduções da receita	(56.135)	(47.905)	(109.320)	(87.545)
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(11.377)	(6.532)	(20.024)	(8.771)
Outras receitas/Outras despesas	(753.778)	3.077	(752.936)	7.452
	408.290	1.043.558	1.087.247	1.760.189
Insumos adquiridos de terceiros				
Custo dos serviços prestados	(431.773)	(379.266)	(707.986)	(669.227)
Serviços de terceiros, energia e outros	(76.213)	(66.006)	(128.938)	(115.632)
Valor adicionado bruto	(99.696)	598.286	250.323	975.330
Outras receitas/despesas operacionais	74.568	7.249	75.678	7.573
Depreciação e amortização	(50.575)	(45.081)	(82.153)	(76.001)
Valor adicionado líquido produzido	(75.703)	560.454	243.848	906.902
Valor adicionado recebido em transferência				
Resultado de equivalencia patrimonial	15.492	31.132	(1.249)	2.039
Receitas financeiras	56.450	38.146	61.952	40.739
Valor adicionado total a distribuir	(3.761)	629.732	304.551	949.680
Distribuição do valor adicionado				
Pessoal				
Salários e ordenados	203.716	175.586	328.481	295.621
FGTS	14.509	11.987	24.933	20.811
Férias e 13º salário e encargos	38.434	32.839	65.840	60.973
	256.659	220.412	419.254	377.405
Impostos, taxas e contribuições				
INSS	45.726	39.513	76.442	67.994
Federais	(154.507)	72.331	(110.480)	122.419
Estaduais/Municipais	33.191	30.591	49.508	47.079
	(75.590)	142.435	15.470	237.492
Remuneração de capitais de terceiros				
Aluguéis	8.526	7.702	12.154	11.368
Juros e variações cambiais	153.364	165.330	189.723	210.660
	161.890	173.032	201.877	222.028
Remuneração de capital próprio				
Lucros (Prejuízos) retidos do período	(346.720)	93.853	(332.050)	112.755
Valor adicionado distribuído	(3.761)	629.732	304.551	949.680

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de Setembro de 2024

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

1. Informações gerais

1.1 Contexto operacional

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

A Companhia e suas controladas ("Grupo" ou "Rede Mater Dei") operam nove hospitais no total e possuem capacidade de cerca de 2.200 leitos hospitalares em suas unidades localizadas na Região Metropolitana de Belo Horizonte ("RMBH") e nas cidades de Uberlândia, Goiânia, Salvador e Feira de Santana.

A sua primeira unidade hospitalar, em Belo Horizonte, foi inaugurada em 1980. Em 2000, o Mater Dei inaugurou o Bloco II da Unidade Santo Agostinho. 14 anos depois foi inaugurada a segunda unidade, também em Belo Horizonte, o Mater Dei Contorno e em 2019 foi inaugurada a unidade em Betim-Contagem. A partir de então a Companhia, pensando em uma expansão para além da RMBH iniciou a construção em Salvador/BA da sua primeira unidade fora do estado de Minas Gerais, inaugurada em 2022. Em 2021 a Companhia realizou seu IPO, possibilitando dar segmento à sua estratégia de expansão, principalmente através de aquisições. Após a abertura de capital, a Companhia adquiriu unidades hospitalares nos estados do Pará, Minas Gerais, Bahia e Goiás aumentando significativamente o número de leitos disponíveis. Neste ano de 2024, a Companhia alienou sua operação no estado do Pará (conforme nota explicativa 2) e inaugurou a nona unidade hospitalar, o Hospital Mater Dei Nova Lima, localizada na região metropolitana de Belo Horizonte com a capacidade instalada de 117 leitos.

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.

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.

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

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de Setembro de 2024

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

1.2 Base de preparação

As informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas, aqui apresentadas sob os títulos de Controladora e Consolidado, respectivamente, foram preparadas e estão sendo apresentadas de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 (R1) - Demonstração Intermediária e com a Norma Internacional IAS 34 - *Interim Financial Reporting* emitida pelo *International Accounting Standards Board* (IASB), assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM), aplicáveis à elaboração das Informações Contábeis Intermediárias (ITR).

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

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

A preparação das informações contábeis intermediárias requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e, também, o exercício de julgamento por parte da Administração da Companhia no processo de aplicação das políticas contábeis. Aquelas áreas que requerem maior nível de julgamento e têm maior complexidade, bem como as áreas nas quais premissas e estimativas são significativas para as demonstrações financeiras estão divulgadas na Nota 3.

(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.

1.3 Aprovação das demonstrações financeiras

A emissão dessas demonstrações financeiras foi aprovada pelo Conselho de Administração em 07 de novembro de 2024.

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de Setembro de 2024

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

2. Desinvestimento no Grupo Porto Dias

A Companhia celebrou no dia 30 de maio de 2024, o Contrato de Compra e Venda de Ações e Outras Avenças (“CCVA”), por meio do qual se comprometeu a alienar a totalidade da sua participação, equivalente à 70% do capital social da Centro Saúde Norte S.A., controladora integral dos negócios do Hospital Porto Dias (“Grupo Porto Dias”). Diante desse fato, a Administração realizou o reconhecimento do impairment nas demonstrações interinas de 30 de junho de 2024. A operação de venda foi concluída no dia 16 de setembro de 2024, resultando na reversão do impairment e reconhecimento final do resultado líquido na venda do ativo, destacado a seguir.

O preço de aquisição foi composto por R\$ 401.261 em dinheiro e 27.272.728 ações da própria Companhia que pertenciam aos compradores, no valor de R\$ 153.545 mensuradas a cotação ponderada média dos últimos 30 pregões contados da data de assinatura do CCVA.

Com a conclusão da Operação, a Rede Mater Dei encerrou suas atividades junto ao complexo do Hospital Porto Dias, restando apenas um saldo de dividendos a receber no valor de R\$10.000. A Operação reforça a disciplina financeira da Companhia, através do ajuste de portfólio em um momento de desafios do setor, diminuindo a exposição à riscos e fortalecendo a posição de caixa, melhora na gestão de capital de giro e estrutura de capital.

Para o reconhecimento dos saldos em 16 de setembro de 2024, a CSN seguiu os critérios e premissas adotadas e disponibilizados pela Companhia.

O reconhecimento do resultado da venda do investimento na CSN foi realizado na rubrica de “Outras receitas/despesas operacionais”, conforme demonstrado a seguir:

Valor da transação	554.806
Custo do investimento:	
Patrimônio Líquido (70%) CSN	(208.543)
Ágio	(1.056.113)
Ativo indenizável	(44.414)
Total do custo com investimento	(1.309.070)
Resultado líquido da alienação de investimento	(754.264)

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

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de Setembro de 2024

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

Segue a composição do ativo e passivo disponível para venda da controlada CSN a valor justo em 16 de setembro de 2024 quando a operação foi concluída:

Ativo		Passivo	
Circulante		Circulante	
Caixa e Equivalentes de Caixa	12.541	Fornecedores	14.480
Aplicação financeira	15.036	Arrendamento	18.798
Contas a receber de clientes	291.562	Salários e encargos sociais	22.161
Estoques	16.619	Impostos e contribuições a recolher	20.668
Outros ativos circulantes	7.190	Dividendos a pagar	14.286
Total do ativo circulante	342.948	Outros passivos circulantes	3.707
		Total do passivo circulante	94.100
Não Circulante		Não Circulante	
Depósitos judiciais	3.509	Arrendamento	188.257
IR e CSLL diferidos	13.026	Provisão para contingências	62.897
Direito de uso	175.829	Total do passivo não circulante	251.154
Imobilizado	33.631		
Intangível	69.859		
Outros ativos não circulantes	4.371		
Total do ativo não circulante	300.225		
		Patrimônio líquido	297.919
Total do ativo	643.173	Total do passivo	643.173

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de Setembro de 2024

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

3. Correlação entre as notas explicativas divulgadas nas demonstrações financeiras anuais completas e as informações contábeis intermediárias

As informações contábeis intermediárias foram elaboradas seguindo princípios, práticas e critérios consistentes com aqueles adotados na elaboração das demonstrações financeiras anuais de 31 de dezembro de 2023. Dessa forma, estas informações contábeis intermediárias devem ser lidas em conjunto com as referidas demonstrações financeiras, aprovadas pela Administração em 27 de março de 2024.

3.1. Consolidação

As informações contábeis intermediárias consolidadas incluem as informações contábeis intermediárias da Companhia e de suas controladas. No período findo em 30 de setembro de 2024, a Companhia mantinha participação nas seguintes controladas diretas, indiretas e empreendimento controlado em conjunto:

Investidas diretas	Influência	30/09/2024	31/12/2023
		% Participação	% Participação
RMDS Participações S.A. ("RMDS")	Controlada	100%	100%
RMDSSG Participações S.A. ("RMDSSG")	Controlada	100%	100%
GPD Mater Participações Ltda. ("GPD Mater")	Controle conjunto	70%	70%
A3Data Consultoria S.A. ("A3Data")	Controle conjunto	50,1%	50,1%
Centro Saúde Norte S.A. ("CSN") (i)	Controlada	-	70%

Investidas indiretas	Influência	30/09/2024	31/12/2023
		% Participação	% Participação
Hospital Porto Dias Ltda. ("HPD") (i)	Controlada	-	70%
Porto Dias Diagnóstico Ltda. ("PDD") (i)	Controlada	-	70%
Medical Comercial Ltda. ("Medical") (i)	Controlada	-	70%
Medicina Desportiva e Diagnóstico por Imagem Ltda. ("Medicina") (i)	Controlada	-	70%
Porto Dias Saúde Ltda. ("PDS") (i)	Controlada	-	70%
Hospital Santa Genoveva Ltda. ("HSG")	Controlada	99,7%	99,2%
Centro de Tomografia Computadoriza de Uberlândia Ltda. ("CDI")	Controlada	100%	100%
Clínica de Diagnóstico Cardiovasculares de Uberlândia Ltda. ("Cardio")	Controlada	100%	100%
Instituto de Cirurgia Plástica e Oftalmologia Ltda. ("Premium")	Controlada	98,6%	98,50%
EMEC Empreendimentos Médico Cirúrgicos Ltda. ("EMEC")	Controlada	98,7%	98,34%
Hospital e Maternidade Santa Clara Ltda. ("HSC")	Controlada	75,13%	75%
Serviço Hospitalar de Oxigenoterapia Hiperbárica Santa Genoveva Ltda. ("Hiperbárica")	Controle conjunto	50%	50%
Centru - Centro De Tratamento Urológico Ltda. ("Centru")	Controle conjunto	50%	50%

(i) Empresas pertencentes ao Grupo Porto Dias. Vide nota explicativa 2.

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de Setembro de 2024

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

3.2. Mudanças nas políticas contábeis e divulgações

As normas e interpretações que foram alteradas e que entraram em vigor em 2024 estão descritas a seguir:

- **Alterações ao IFRS 16:** Passivo de Locação em um Sale and Leaseback (Transação de venda e retroarrendamento) - Em setembro de 2022, o IASB emitiu alterações ao IFRS 16 (equivalente ao CPC 06 – Arrendamentos) para especificar os requisitos que um vendedor-arrendatário utiliza na mensuração da responsabilidade de locação decorrente de uma transação de venda e arrendamento de volta, a fim de garantir que o vendedor-arrendatário não reconheça qualquer quantia do ganho ou perda que se relaciona com o direito de uso que ele mantém. As alterações entraram em vigor em 1 de janeiro de 2024. Analisamos as alterações e concluímos que não houve impacto nas demonstrações financeiras da Companhia.
- **Alterações ao IAS 1:** Classificação de Passivos como Circulante ou Não-Circulante - Em janeiro de 2020 e outubro de 2022, o IASB emitiu alterações aos parágrafos 69 a 76 do IAS 1 (equivalente ao CPC 26 (R1) – Apresentação das demonstrações contábeis) para especificar os requisitos de classificação de passivos como circulante ou não circulante. Além disso, foi introduzida uma exigência de divulgação quando um passivo decorrente de um contrato de empréstimo é classificado como não circulante e o direito da entidade de adiar a liquidação depende do cumprimento de covenants futuros dentro de doze meses. As alterações entraram em vigor em 1 de janeiro de 2024 e devem ser aplicadas retrospectivamente. Analisamos as alterações e concluímos que não houve impacto nas demonstrações financeiras da Companhia.
- **Alterações ao IAS 7 e IFRS 7** - Em maio de 2023, o IASB emitiu alterações ao IAS 7 (equivalente ao CPC 03 (R2) – Demonstrações do fluxo de caixa) e ao IFRS 7 (equivalente ao CPC 40 (R1) - Instrumentos financeiros: evidenciação) para esclarecer as características de acordos de financiamento de fornecedores e exigir divulgações adicionais desses acordos. Os requisitos de divulgação nas alterações têm como objetivo auxiliar os usuários das demonstrações financeiras a compreender os efeitos dos acordos de financiamento com fornecedores nas obrigações, fluxos de caixa e exposição ao risco de liquidez de uma entidade. As alterações entraram em vigor em 1 de janeiro de 2024. Analisamos as alterações e concluímos que não houve impacto material nas demonstrações financeiras da Companhia.

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
30 de Setembro de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

4. Gestão de risco financeiro

4.1 Fatores de risco financeiro

As atividades da Rede Mater Dei as expõem a diversos riscos financeiros, tais como, risco de taxa de juros, risco de crédito e risco de liquidez. A Companhia e suas controladas usam instrumentos financeiros derivativos (*swap* 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. Em 30 de setembro de 2024, a Rede Mater Dei não possui contratos expostos a 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, caso não tenha ocorrido retenção de caixa na transação.

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 perda decorrente de inadimplência de clientes superior ao valor já

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
30 de Setembro de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

provisionado conforme política da Companhia.

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”.

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

No caso do provisionamento de créditos de liquidação duvidosa referente a inadimplência são feitas análises com dados históricos os quais são monitorados para definição de critério para provisionamento. Tais provisões são contabilizadas no grupo de “Outras despesas e receitas operacionais”.

(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

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

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
30 de Setembro de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

valores divulgados na tabela são os fluxos de caixa não descontados contratados.

Controladora	Menos de um ano	Entre um e dois anos	Entre dois e cinco anos	Acima de cinco anos
Em 30 de setembro de 2024				
Fornecedores	95.882	-	-	-
Empréstimos, financiamentos e debêntures	166.213	325.810	906.356	515.500
Instrumentos financeiros	984	8.934	-	-
Arrendamentos	72.346	75.004	156.693	1.813.427
Parcelamento de impostos	7.288	308	-	-
Em 31 de dezembro de 2023				
Fornecedores	101.476	-	-	-
Empréstimos, financiamentos e debêntures	128.651	255.981	910.590	325.496
Arrendamentos	63.941	67.437	135.170	1.565.984
Parcelamento de impostos	9.006	6.976	5.823	-
Dividendos a pagar	28.418	-	-	-
Consolidado				
Em 30 de setembro de 2024				
Fornecedores	116.705	-	-	-
Empréstimos, financiamentos e debêntures	194.850	362.382	924.475	515.500
Instrumentos financeiros	984	8.934	-	-
Arrendamentos	73.176	75.760	158.069	1.823.729
Parcelamento de impostos	7.409	452	331	270
Aquisição de empresas a pagar	32.931	126.737	68.892	-
Em 31 de dezembro de 2023				
Fornecedores	148.701	-	-	-
Empréstimos, financiamentos e debêntures	149.653	305.864	928.152	325.496
Arrendamentos	90.279	116.907	228.862	2.020.698
Parcelamento de impostos	9.144	7.122	5.940	642
Aquisição de empresas a pagar	39.163	97.363	142.898	7.345
Dividendos a pagar	36.221	-	-	-

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de Setembro de 2024

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

(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, 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.

Como premissa para a realização da análise de sensibilidade de estimativas para o cenário provável, foram utilizados os indicadores macroeconômicos estimados para os próximos 12 meses, conforme divulgado pelo Boletim Focus e publicado em 11 de outubro de 2024. 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 para os próximos 12 meses: TJLP em 7,38%, CDI em 11,67% e IPCA em 3,89%. O “Cenário possível” contempla um aumento de 25% nas taxas em questão e o “Cenário remoto” um aumento de 50%.

Controladora	Em 30 de setembro de 2024			
	Valor contábil	Cenário provável	+ 25%	+ 50%
<i>Variação da dívida</i>				
Empréstimo em TJLP	54.203	55.478	56.501	57.525
Empréstimo em IPCA	396.464	394.363	398.198	402.033
Debêntures em CDI	941.656	951.261	979.014	1.006.767
Variação do instrumento financeiro derivativo (posição passiva) em CDI	9.918	10.018	10.310	10.603
	1.402.241	1.411.120	1.444.023	1.476.928
<i>Variação das aplicações financeiras</i>				
CDI	(747.435)	(755.059)	(777.088)	(799.117)
Exposição líquida	654.806	656.061	666.935	677.811
Variação da TJLP		1.275	2.298	3.322
Variação do IPCA		(2.101)	1.734	5.569
Variação do CDI		2.082	8.098	14.115
Efeito da exposição (ganho) perda		1.256	12.130	23.006

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de Setembro de 2024

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

Consolidado	Em 30 de setembro de 2024			
	Valor contábil	Cenário provável	+ 25%	+ 50%
<i>Variação da dívida</i>				
Empréstimo em TJLP	54.203	55.478	56.502	57.525
Empréstimo em IPCA	396.464	394.363	398.198	402.033
Aquisição de empresas em CDI	133.196	134.554	138.479	142.405
Aquisição de empresas em IPCA	60.263	59.944	60.527	61.109
Empréstimos e debêntures em CDI	1.009.349	1.019.644	1.049.392	1.079.141
Variação do instrumento financeiro derivativo (posição passiva) em CDI	9.918	10.018	10.310	10.603
	<u>1.663.393</u>	<u>1.674.001</u>	<u>1.713.408</u>	<u>1.752.816</u>
<i>Variação das aplicações financeiras CDI</i>				
CDI	(753.097)	(760.779)	(782.975)	(805.170)
Exposição líquida	<u>910.296</u>	<u>913.222</u>	<u>930.433</u>	<u>947.646</u>
Variação da TJLP		1.275	2.299	3.322
Variação do IPCA		(2.421)	1.998	6.416
Variação do CDI		1.356	13.126	24.897
Efeito da exposição (ganho) perda		210	17.423	34.635

Controladora	Em 31 de dezembro de 2023			
	Valor contábil	Cenário provável	+ 25%	+ 50%
<i>Variação da dívida</i>				
Empréstimo em TJLP	66.417	66.072	67.150	68.229
Empréstimo em IPCA	396.397	392.948	396.631	400.315
Debêntures em CDI	713.789	698.443	715.031	731.619
Variação do instrumento financeiro derivativo (posição líquida) em CDI	(10.854)	(10.621)	(10.873)	(11.126)
	<u>1.165.749</u>	<u>1.146.842</u>	<u>1.167.939</u>	<u>1.189.037</u>
<i>Variação das aplicações financeiras CDI</i>				
CDI	(282.995)	(277.960)	(284.561)	(291.163)
Exposição líquida	<u>882.754</u>	<u>868.882</u>	<u>883.378</u>	<u>897.874</u>
Variação da TJLP		(345)	733	1.812
Variação do IPCA		(3.449)	235	3.919
Variação do CDI		(9.006)	729	10.463
Efeito da exposição (ganho) perda		(12.800)	1.697	16.194

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de Setembro de 2024

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

Consolidado	Em 31 de dezembro 2023			
	Valor contábil	Cenário provável	+ 25%	+ 50%
<i>Variação da dívida</i>				
Empréstimo em TJLP	66.568	66.222	67.303	68.384
Empréstimo em IPCA	396.397	392.948	396.631	400.315
Aquisição de empresas em CDI	153.669	150.365	153.936	157.508
Aquisição de empresas em IPCA	58.040	57.535	58.075	58.614
Empréstimos e debêntures em CDI	795.364	778.264	796.747	815.231
Variação do instrumento financeiro derivativo (posição passiva) em CDI	(10.854)	(10.621)	(10.873)	(11.126)
	<u>1.459.184</u>	<u>1.434.713</u>	<u>1.461.819</u>	<u>1.488.926</u>
<i>Variação das aplicações financeiras</i>				
CDI	(313.496)	(306.755)	(314.041)	(321.326)
Exposição líquida	<u>1.145.688</u>	<u>1.127.958</u>	<u>1.147.778</u>	<u>1.167.600</u>
Variação da TJLP		(346)	735	1.816
Variação do IPCA		(3.954)	270	4.493
Variação do CDI		(6.823)	7.693	22.212
Efeito da exposição (ganho) perda		<u>(11.123)</u>	<u>8.698</u>	<u>28.521</u>

(b) Exposição da taxa cambial

Em 30 de setembro de 2024, a Rede Mater Dei não possuía contratos em moeda estrangeira.

(c) Instrumentos financeiros derivativos

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

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

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

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de Setembro de 2024

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

	Controladora e consolidado	Controladora e consolidado
	30/09/2024	31/12/2023
Ativo		
Contrato de Swap	-	10.854
Total	-	10.854
Circulante	-	1.054
Não Circulante	-	9.800
	Controladora e consolidado	Controladora e consolidado
	30/09/2024	31/12/2023
Passivo		
Contrato de Swap	9.918	-
Total	9.918	-
Circulante	984	-
Não Circulante	8.934	-

A movimentação dos instrumentos financeiros nos períodos findos em 30 de setembro de 2024 e 30 de setembro de 2023 estão apresentados a seguir:

	30/09/2024	30/09/2023
Saldo inicial – Ativo/(Passivo)	10.854	2.620
Ajuste de valor justo – Patrimônio Líquido	(21.590)	(4.712)
Ganho/(Perda) – Resultado	581	4.443
(Recebimento)/Pagamento	237	(2.610)
Saldo final – Ativo /(Passivo)	(9.918)	(259)

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de Setembro de 2024

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

Exposição ativa e passiva:

Em 30 de setembro de 2024

Operação	Indexação	Tipo de Hedge	Saldo ativo/(passivo)	Ganho (perda) - Resultado
Empréstimo BNB Banco	IPCA + 1,0264% a.a. CDI - 4,94% a.a.	Hedge Accounting	212.555	
		Hedge Accounting	(216.899)	
Empréstimo BNB Banco	IPCA + 1,0264% a.a. CDI - 4,5% a.a.	Hedge Accounting	41.468	
		Hedge Accounting	(43.365)	
			(6.241)	847
Empréstimo BNB Banco	IPCA + 1,0264% a.a. CDI - 4,05% a.a.	Hedge Accounting	55.941	
		Hedge Accounting	(59.618)	
			(3.677)	(266)

4.2. 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:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Recebimento reembolso de obra (compensação)	29.541	28.208	29.541	28.208
Pagamento de arrendamento(compensação)	(29.541)	(28.208)	(29.541)	(28.208)
Remensuração de arrendamentos	27.835	30.411	36.176	40.607
Novo contrato de arrendamento	(73.357)	(22.831)	(73.690)	(22.831)
Baixa de ativo indenizável por alienação de investimento	(44.414)	-	(63.448)	-
Recebimento das ações pela venda da CSN	153.545	-	153.545	-
Cancelamento de ações em tesouraria	(139.227)	-	(139.227)	-

4.3. 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.

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de Setembro de 2024

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

Os índices de alavancagem financeira em 30 de setembro de 2024 e do exercício findo em 31 de dezembro de 2023 podem ser assim sumariados:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Empréstimos, financiamentos e debêntures	1.388.438	1.173.080	1.456.131	1.254.865
Instrumentos financeiros derivativos	9.918	(10.854)	9.918	(10.854)
(-) Caixa e equivalentes de caixa	(697.281)	(202.280)	(704.454)	(227.302)
(-) Aplicações financeiras	(51.460)	(81.787)	(51.460)	(91.831)
Dívida financeira líquida	649.615	878.159	710.135	924.878
Total do patrimônio líquido	1.473.267	1.655.141	1.501.341	1.754.224
	2.122.882	2.533.300	2.211.476	2.679.102
Índice de alavancagem financeira - %	30,6	34,7	32,1	34,5

(i) Cláusulas contratuais restritivas - covenants

Contratos com BNDES e BNB

Os contratos de financiamentos com as instituições financeiras BNDES e BNB, que foram firmados respectivamente 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 30 de setembro de 2024, 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 contábeis auditadas ou revisadas da Emissora, a partir do exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2021.

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).

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de Setembro de 2024

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

Em 08 de julho de 2024, foi deliberado pela Assembléia Geral de Debênturistas que os efeitos da venda da controlada CSN (vide Nota Explicativa 2) não devem impactar o cálculo do Índice Financeiro e sua apuração nos quatro trimestres subsequentes ao fechamento da operação. Ademais, a definição de EBITDA na escritura não considera impacto da imparidade de ativos.

Dívida líquida	710.135
EBITDA - 12 meses	563.058
Dívida líquida / EBITDA	1,3
Covenant	< 3,5

Informamos que em 30 de setembro de 2024, a Companhia cumpriu todos os requisitos desta e das demais cláusulas restritivas.

2º Emissão de Debêntures

A Escritura da 2º 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 contábeis auditadas ou revisadas da Emissora, a partir do exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2024.

Informamos que em 30 de setembro de 2024, a Companhia cumpriu todos os requisitos desta e das demais cláusulas restritivas.

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de Setembro de 2024

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

4.4. 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).

No período findo em 30 de setembro de 2024, 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 6 e 16 respectivamente e são classificados de acordo com o nível 2 – preços de mercado cotados (não ajustados) em mercados ativos.

Ativo	Controladora			
	Valor Contábil 30/09/2024	Valor Justo 30/09/2024	Valor Contábil 31/12/2023	Valor Justo 31/12/2023
Ativos financeiros ao custo amortizado				
Caixa e equivalentes de caixa	697.281	697.281	202.280	202.280
Contas a receber de clientes	478.918	478.918	420.710	420.710
Contas a receber de obra	335.802	335.802	343.285	343.285
Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado				
Aplicações financeiras	51.460	51.460	81.787	81.787
Instrumentos financeiros derivativos – <i>Hedge Accounting</i>	-	-	10.854	10.854
Total do ativo	1.563.461	1.563.461	1.058.916	1.058.916
Passivo				
Passivos financeiros ao custo amortizado				
Fornecedores	95.882	95.882	101.476	101.476
Impostos e contribuições a recolher	11.800	11.800	8.709	8.709
Parcelamento de impostos	7.025	7.025	10.331	10.331
Dividendos a pagar	-	-	28.418	28.418
Empréstimos, financiamentos e debêntures	1.388.438	1.388.438	1.173.080	1.173.080
Arrendamentos	735.966	735.966	634.597	634.597
Passivos financeiros ao valor justo				
Passivo de resgate	-	-	347.681	347.681
Instrumentos financeiros derivativos – <i>Hedge Accounting</i>	9.918	9.918	-	-
Total do Passivo	2.249.029	2.249.029	2.304.292	2.304.292

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de Setembro de 2024

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

	Consolidado			
	Valor Contábil 30/09/2024	Valor Justo 30/09/2024	Valor Contábil 31/12/2023	Valor Justo 31/12/2023
Ativo				
Ativos financeiros ao custo amortizado				
Caixa e equivalentes de caixa	704.454	704.454	227.302	227.302
Contas a receber de clientes	653.957	653.957	798.581	798.581
Contas a receber de obra	335.802	335.802	343.285	343.285
Ativos de indenização (incluídos em "outros ativos não circulantes")	49.401	49.401	95.773	95.773
Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado				
Aplicações financeiras	51.460	51.460	91.831	91.831
Instrumentos financeiros derivativos – <i>Hedge Accounting</i>	-	-	10.854	10.854
Total do ativo	1.795.074	1.795.074	1.567.626	1.567.626
Passivo				
Passivos financeiros ao custo amortizado				
Fornecedores	116.705	116.705	148.701	148.701
Impostos e contribuições a recolher	18.890	18.890	37.288	37.288
Parcelamento de impostos	7.890	7.890	11.339	11.339
Dividendos a pagar	-	-	36.221	36.221
Empréstimos, financiamentos e debêntures	1.456.131	1.456.131	1.254.865	1.254.865
Arrendamentos	741.774	741.774	843.502	843.502
Aquisição de empresas a pagar	193.459	193.459	211.709	211.709
Passivos financeiros ao valor justo				
Passivo de resgate	80.778	80.778	422.171	422.171
Instrumentos financeiros derivativos – <i>Hedge Accounting</i>	9.918	9.918	-	-
Total do Passivo	2.625.545	2.625.545	2.965.796	2.965.796

5. 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.

6. Caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras

(a) Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Caixa e bancos	1.306	1.072	2.817	5.637
Aplicações financeiras	695.975	201.208	701.637	221.665
	697.281	202.280	704.454	227.302

As aplicações financeiras, classificadas como equivalentes de caixa, referem-se substancialmente a aplicações em Certificados de Depósito Bancário e fundos de investimentos com liquidez imediata. As taxas de rendimento no período findo em 30 de setembro de 2024 foram de 85% a 104% do CDI.

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de Setembro de 2024

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

(b) Aplicações financeiras

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Fundos de investimentos	31.152	58.126	31.152	68.170
CDB - BNB	20.308	23.661	20.308	23.661
	<u>51.460</u>	<u>81.787</u>	<u>51.460</u>	<u>91.831</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. As taxas de rendimento no período findo em 30 de setembro de 2024 foram de 98% a 110% do CDI.

7. Contas a receber de clientes

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Particulares	45.148	35.166	73.179	62.385
Convênios e seguradoras	527.694	517.928	672.453	845.630
Ativo de contrato - Receitas a faturar	148.437	65.034	211.508	163.410
	<u>721.279</u>	<u>618.128</u>	<u>957.140</u>	<u>1.071.425</u>
Provisão para glosas	(148.067)	(114.501)	(173.581)	(149.728)
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(94.294)	(82.917)	(129.602)	(123.116)
	<u>(242.361)</u>	<u>(197.418)</u>	<u>(303.183)</u>	<u>(272.844)</u>
Total	<u>478.918</u>	<u>420.710</u>	<u>653.957</u>	<u>798.581</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 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023 é composto da seguinte forma:

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de Setembro de 2024

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
A vencer	320.933	268.519	484.925	544.217
Vencidos até 30 dias	54.945	45.912	63.797	97.699
Vencidos de 31 até 180 dias	70.478	86.232	100.130	155.683
Vencidos de 181 a 360 dias	59.542	38.630	79.873	57.973
Vencidos a mais de 360 dias	215.381	178.835	228.415	215.853
	721.279	618.128	957.140	1.071.425

A movimentação da provisão para glosas para os períodos findos em 30 de setembro de 2024 e 30 de setembro de 2023 pode ser assim apresentada:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Saldo inicial	(114.501)	(85.749)	(149.728)	(101.717)
Provisões	(106.376)	(33.400)	(139.834)	(67.940)
Reversões	72.810	7.053	111.436	31.589
Alienação Grupo Porto Dias (Nota 2)	-	-	4.545	-
Saldo final	(148.067)	(112.096)	(173.581)	(138.068)

A movimentação da provisão para crédito de liquidação duvidosa 30 de setembro de 2024 e 30 de setembro de 2023 pode ser assim apresentada:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Saldo inicial	(82.917)	(68.488)	(123.116)	(105.195)
Adições	(15.510)	(7.399)	(27.691)	(9.619)
Reversões	4.133	867	7.667	848
Alienação Grupo Porto Dias (Nota 2)	-	-	13.538	-
Saldo final	(94.294)	(75.020)	(129.602)	(113.966)

8. Estoques

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Drogas e medicamentos	12.667	14.152	16.883	25.648
Órteses, próteses e materiais especiais	6.372	5.287	8.023	12.001
Materiais hospitalares	8.860	7.928	13.548	15.146
Materiais de manutenção	2.292	779	2.956	2.356
Material de consumo e expediente	1.960	2.258	2.827	3.933
Copa, cozinha e alimentação	1.155	589	2.360	1.381
Outros estoques	2.280	1.608	1.586	2.700
	35.586	32.601	48.183	63.165

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de Setembro de 2024

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

O custo dos materiais e medicamentos reconhecido no resultado do período totalizou R\$ 311.314 (setembro de 2023 - R\$ 276.212) na controladora e R\$ 417.415 no consolidado (setembro de 2023 - R\$ 395.866) conforme apresentado na Nota 21.

9. Contas a receber de obra

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

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

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

A seguir apresentamos o saldo e a movimentação do contas a receber de obras (controladora e consolidado), para os períodos findos em 30 de setembro de 2024 e 2023:

	<u>30/09/2024</u>	<u>30/09/2023</u>
Saldo inicial	343.282	315.610
Adição	11.801	43.155
Remuneração	10.261	10.086
Pagamento (Valor da compensação com Arrendamento)	(29.542)	(28.208)
Saldo final	335.802	340.643
	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Circulante	40.703	38.143
Não Circulante	295.099	305.142

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de Setembro de 2024

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

10. Arrendamentos

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

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

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

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\$ 58.232 em 30 de setembro de 2024 (em 31 de dezembro de 2023 – R\$ 66.417).

Em agosto de 2024, foi inaugurada a unidade Mater Dei Nova Lima cuja a unidade hospitalar foi construída sob o terreno da controladora JSS Empreendimentos e Administração LTDA e a responsabilidade da obra era, conforme contrato, do Mater Dei. Como acerto entre as partes, ficou acordado a transferência de uma parte do imóvel para a Companhia. Para as futuras benfeitorias ficou acordado que cada empresa ficará responsável dentro da sua respectiva participação no imóvel citado.

O contrato foi celebrado no dia 23 de agosto de 2024 com vigência de 30 anos. O valor do aluguel é fixo e será escalonado por um período de 4 anos. O contrato referente a esta unidade em R\$ 2.096 no primeiro ano, atingindo R\$ 8.596 no início do quarto ano, corrigido pelo IPCA.

A Companhia possui contratos de aluguéis de equipamentos que possuem prazos iguais ou menores que 12 meses. Para estes casos, a Companhia aplica a injeção do reconhecimento de arrendamento de curto prazo e arrendamentos de ativos de baixo valor. Em 30 de setembro de 2024, o saldo desses aluguéis somavam o valor de R\$8.526 na Controladora e R\$12.154 no Consolidado (R\$7.702 na Controladora e R\$11.368 no Consolidado em 30 de setembro de 2023).

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de Setembro de 2024

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

(a) Direito de uso

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Ativos de direito de uso				
Equipamentos hospitalares e de informática	-	-	469	1.690
Locação de imóveis	657.622	573.195	662.430	751.542
	657.622	573.195	662.899	753.232

Movimentação para os períodos findos em 30 de setembro de 2024:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Saldo inicial	573.195	541.459	753.231	719.828
Adição de novo contrato (i)	73.357	22.831	73.690	22.831
Remensuração de contrato	27.835	30.041	36.176	40.653
Amortização	(16.765)	(15.829)	(24.370)	(23.466)
Alienação Grupo Porto Dias (Nota 2)	-	-	(175.828)	-
Saldo final	657.622	578.502	662.899	759.846

(i) Em 2023 refere-se ao contrato de aluguel do Centro Médico em Salvador. Em 2024 refere-se ao contrato de aluguel da unidade Materdei Nova Lima.

(b) Passivo de arrendamentos

Os saldos dos passivos de arrendamento em 30 de setembro de 2024 e em 31 de dezembro de 2023 são apresentadas no quadro abaixo:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Menos de 1 ano	72.346	63.941	73.200	90.245
Entre 2 e 3 anos	75.004	67.437	75.760	116.261
Entre 3 e 5 anos	156.693	135.170	158.069	228.247
Mais de 5 anos	1.813.427	1.565.984	1.823.730	2.017.744
Valores não descontados	2.117.470	1.832.532	2.130.759	2.452.497
Juros embutidos	(1.381.504)	(1.197.935)	(1.388.985)	(1.608.995)
Total do passivo	735.966	634.597	741.774	843.502
Circulante	64.897	57.217	65.654	81.228
Não circulante	671.069	577.380	676.120	762.274

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de Setembro de 2024

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

Movimentação para os períodos findos em 30 de setembro de 2024:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Saldo inicial	634.597	577.181	843.502	777.278
Adição de novo contrato (i)	73.357	22.831	73.690	22.831
Remensuração de contrato	27.835	30.041	36.176	40.547
Juros provisionados	49.156	45.954	65.187	62.327
Juros pagos	(12.458)	(7.903)	(19.136)	(14.224)
Pagamentos	(36.521)	(34.251)	(50.591)	(45.976)
Alienação Grupo Porto Dias (Nota 2)	-	-	(207.054)	-
Saldo final	735.966	633.853	741.774	842.783

(i) Em 2023 refere-se ao contrato de aluguel do Centro Médico em Salvador. Em 2024 refere-se ao contrato de aluguel da unidade Mater Dei Nova Lima.

(c) Estimativa das taxas de desconto

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 publicado em 11 de outubro de 2024, sobre o fluxo de pagamentos do passivo de arrendamento, com impacto no ativo de direito de uso, da despesa financeira e da despesa de amortização:

	Controladora				Consolidado			
	30/09/2024		31/12/2023		30/09/2024		31/12/2023	
	Sem inflação	Com inflação	Sem inflação	Com inflação	Sem inflação	Com inflação	Sem inflação	Com inflação
Direito de uso líquido	657.622	884.130	573.195	823.652	662.899	891.337	753.232	1.086.231
Passivo de arrendamento	735.966	920.919	634.597	882.231	741.774	928.472	843.502	1.161.024
Despesa de amortização	16.765	23.218	21.137	30.446	24.370	23.788	31.658	44.842
Despesa financeira	49.156	62.546	61.573	85.210	65.187	63.114	83.379	114.305

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
30 de Setembro de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

11. 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>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Investimentos	785.841	934.338
Ágio na aquisição de investimentos	-	1.056.112
	<u>785.841</u>	<u>1.990.450</u>

A seguir apresentamos a movimentação de investimentos:

	<u>RMDS</u>	<u>CSN</u>	<u>GPD Mater</u>	<u>A3 Data</u>	<u>Outros</u>	<u>Total</u>
Saldo em 31/12/2023	703.596	1.269.089	3.080	14.650	35	1.990.450
Aporte de capital	87.832	-	-	-	-	87.832
Equivalência patrimonial e mais valia	(14.726)	31.820	-	(1.602)	-	15.492
Outros (i)	(5.696)	8.161	-	(1.328)	-	1.137
Alienação Grupo Porto Dias (Nota 2)	-	(1.309.070)	-	-	-	(1.309.070)
Saldo em 30/09/2024	<u>771.006</u>	<u>-</u>	<u>3.080</u>	<u>11.720</u>	<u>35</u>	<u>785.841</u>

(i) Nesta linha, apresentamos os reflexos das transações com acionistas não controladores. Em 30 de setembro de 2024, o montante de R\$ 1.136 é composto, principalmente, por: R\$ 226 referente ao ágio oriundo do valor pago em 0,13% do percentual de participação do HSC ocorrida em janeiro de 2024, valores referentes a perda em aportes realizados em controladas e R\$6.514 gerados da atualização do valor justo do passivo de resgate da HSC.

	<u>RMDS</u>	<u>CSN</u>	<u>GPD Mater</u>	<u>A3 Data</u>	<u>Outros</u>	<u>Total</u>
Saldo em 31/12/2022	672.767	179.494	3.080	-	35	855.376
Equivalência patrimonial e mais valia	(7.742)	38.964	-	(90)	-	31.132
Outros	(8.492)	-	-	156	-	(8.336)
AFAC	72.833	-	-	-	-	72.833
Reserva de ágio especial reflexo	-	-	-	(26.210)	-	(26.210)
Cisão parcial	(41.059)	-	-	41.059	-	-
Saldo em 30/09/2023	<u>688.307</u>	<u>218.458</u>	<u>3.080</u>	<u>14.915</u>	<u>35</u>	<u>924.795</u>

Principais informações da principal controlada na data base 30 de setembro de 2024:

<u>Investidas</u>	<u>Ativo</u>	<u>Passivo</u>	<u>Patrimônio Líquido</u>	<u>Resultado do Período</u>
RMDS	1.045.205	274.199	771.006	(14.726)

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

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
30 de Setembro de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Consolidado

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

Consolidado	Hiperbárica	A3Data	GPDMater	Centru	Outros	Total
Saldo em 31/12/2023	885	14.651	3.080	(42)	238	18.812
Dividendos	(556)	-	-	-	-	(556)
Equivalência patrimonial	391	(1.602)	-	(38)	-	(1.249)
Outros	-	(1.329)	-	-	-	(1.329)
AFAC	-	-	-	95	-	95
Saldo 30/09/2024	720	11.720	3.080	15	238	15.773

Consolidado	Hiperbárica	A3Data	GPDMater	Centru	Outros	Total
Saldo em 31/12/2022	779	39.540	3.080	(11)	238	43.626
Dividendos	(450)	(414)	-	-	-	(864)
Reserva de ágio especial reflexo	-	(26.210)	-	-	-	(26.210)
Equivalência patrimonial	328	1.723	-	(12)	-	2.039
Outros	-	276	-	-	-	276
Saldo 30/09/2023	657	14.915	3.080	(23)	238	18.867

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de Setembro de 2024

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

(a) Passivo de resgate de ações

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

	Controladora	Consolidado		
	CSN	CSN	HSC	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2022	311.989	311.989	66.597	378.586
Variação do valor justo	26.403	26.403	5.835	32.238
Saldo em 30 de setembro de 2023	338.392	338.392	72.432	410.824
Saldo em 31 de dezembro de 2023	347.681	347.681	74.490	422.171
Variação do valor justo	16.051	16.051	6.514	22.565
Aquisição de cota adicional	-	-	(226)	(226)
Baixa do passivo de resgate	(363.732)	(363.732)	-	(363.732)
Saldo em 30 de setembro de 2024	-	-	80.778	80.778

Grupo Porto Dias

Em 30 de junho de 2024 foi realizado a baixa do saldo do passivo de resgate em decorrência da negociação da venda da controlada CSN. Em 16 de setembro de 2014 a operação de venda da controlada foi concluída.

Hospital Santa Clara

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

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

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

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de Setembro de 2024

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

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.

O valor justo do contrato foi apurado com base no valor presente das projeções das variáveis do preço considerando o fluxo de caixa projetado e premissas de crescimento para o período do exercício esperado, descontado por uma taxa livre de risco 11,85% a.a..

12. Imobilizado

Controladora

	30/09/2024		31/12/2023	
	Custo	Depreciação Acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Imoveis, Instalações e edificações	194.359	(834)	193.525	-
Benfeitorias em imóveis	25.868	(1.191)	24.677	132.653
Equipamentos e aparelhos hospitalares	355.867	(143.181)	212.686	174.047
Móveis, utensílios e informática	56.190	(33.569)	22.621	19.727
Adiantamento a fornecedores	25.626	-	25.626	42.544
Outros	25.544	(3.330)	22.214	28.335
	683.454	(182.105)	501.349	397.306

A seguir apresentamos a movimentação do ativo imobilizado:

	31/12/2023	Aquisições	Baixa	Depreciação	Transferência (a)	30/09/2024
Imóveis, Instalações e edificações (b)	-	-	-	(834)	194.359	193.525
Benfeitorias em imóveis	132.653	41.258	(55)	(700)	(148.479)	24.677
Equipamentos e aparelhos hospitalares	174.047	12.238	(53)	(21.814)	48.268	212.686
Móveis, utensílios e informática	19.727	6.517	(32)	(4.032)	441	22.621
Adiantamento a fornecedores	42.544	34.002	-	-	(50.920)	25.626
Outros	28.335	38.533	(27)	(958)	(43.669)	22.214
	397.306	132.548	(167)	(28.338)	-	501.349

	31/12/2022	Aquisições	Baixa	Depreciação	Transferência (a)	30/09/2023
Benfeitorias em imóveis	45.638	55.934	-	(359)	1.873	103.086
Equipamentos e aparelhos hospitalares	180.992	1.185	(1.476)	(19.356)	11.732	173.077
Móveis, utensílios e informática	21.432	2.814	(224)	(4.103)	705	20.624
Adiantamento a fornecedores	43.473	19.138	-	-	(12.124)	50.487
Outros	27.270	1.338	(321)	(905)	(2.186)	25.196
	318.805	80.409	(2.021)	(24.723)	-	372.470

- (a) As transferências são oriundas de adiantamentos realizados a fornecedores para aquisição de imobilizado. Quando o imobilizado está disponível para a Rede Mater Dei, o mesmo é alocado no grupo a qual pertence.
- (b) Em agosto de 2024, foi inaugurada a unidade Mater Dei Nova Lima cuja a unidade hospitalar foi construída sob o terreno da controladora JSS Empreendimentos e Administração LTDA e a responsabilidade da obra era, conforme contrato, do Mater Dei. Como acerto entre as partes, ficou acordado a transferência de uma parte do imóvel para a Companhia. Para as futuras benfeitorias ficou acordado que cada empresa ficará responsável dentro da sua respectiva participação no imóvel citado, conforme mencionado na Nota Explicativa 10.

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
30 de Setembro de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Consolidado

	30/09/2024			31/12/2023
	Custo	Depreciação Acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Terrenos	54.543	-	54.543	52.659
Imóveis	432.027	(66.070)	365.957	177.943
Benfeitorias em imóveis	40.646	(2.323)	38.323	143.164
Equipamentos e aparelhos hospitalares	495.035	(203.245)	291.790	264.003
Móveis, utensílios e informática	81.189	(49.168)	32.021	36.147
Adiantamento a fornecedores	29.068	-	29.068	54.993
Outros	29.153	(5.546)	23.607	35.685
	1.161.661	(326.352)	835.309	764.594

A seguir apresentamos a movimentação do ativo mobilizado:

	31/12/2023	Alienação Porto Dias	Aquisições (b)	Baixa	Depreciação	Transferência (a)	30/09/2024
Terrenos	52.659	-	1.884	-	-	-	54.543
Imóveis	177.943	-	3.050	(985)	(7.197)	193.146	365.957
Benfeitorias em imóveis	143.164	(130)	42.461	(55)	(2.831)	(144.286)	38.323
Equipamentos e aparelhos hospitalares	264.003	(25.258)	25.967	(686)	(31.610)	59.374	291.790
Móveis, utensílios e informática	36.147	(8.244)	10.788	(33)	(7.903)	1.266	32.021
Adiantamento a fornecedores	54.993	-	35.485	(987)	-	(60.423)	29.068
Outros	35.685	-	38.653	(29)	(1.625)	(49.077)	23.607
	764.594	(33.632)	158.288	(2.775)	(51.166)	-	835.309

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

- (a) As transferências são oriundas de adiantamentos realizados a fornecedores para aquisição de imobilizado. Quando o imobilizado está disponível para a Rede Mater Dei, o mesmo é alocado no grupo a qual pertence.
- (b) Em 31 de dezembro de 2023, tivemos uma transação que não afetou caixa no valor de R\$ 8.936 referente a compra de terrenos e edificações pela unidade EMEC.

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
30 de Setembro de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

13. Intangível

Controladora

Controladora	31/12/2023	Aquisições	Baixas	Amortização	30/09/2024
Direito de uso de software	24.444	7.829	-	(5.472)	26.801
	<u>24.444</u>	<u>7.829</u>	<u>-</u>	<u>(5.472)</u>	<u>26.801</u>

Controladora	31/12/2022	Aquisições	Baixas	Amortização	30/09/2023
Direito de uso de software	18.399	8.585	(76)	(4.529)	22.379
Outros	27	-	-	-	27
	<u>18.426</u>	<u>8.585</u>	<u>(76)</u>	<u>(4.529)</u>	<u>22.406</u>

Consolidado

Consolidado	31/12/2023	Alienação Grupo Porto		Aquisições	Baixas	Amortização	30/09/2024
		Dias					
Ágio na aquisição de empresas	1.662.885	(1.058.446)	-	-	-	-	604.439
Marcas	161.826	(65.443)	-	-	-	-	96.383
Carteira de clientes	624	(624)	-	-	-	-	-
Direito de uso de software	27.874	(1.461)	8.422	(287)	(6.617)	(6.617)	27.931
	<u>1.853.209</u>	<u>(1.125.974)</u>	<u>8.422</u>	<u>(287)</u>	<u>(6.617)</u>	<u>(6.617)</u>	<u>728.753</u>

Consolidado	31/12/2022	Combinação de negócios		Aquisições	Baixas	Amortização	30/09/2023
Ágio na aquisição de empresas	1.660.552	3.227	-	-	-	-	1.663.779
Marcas	161.826	-	-	-	-	-	161.826
Carteira de clientes	21.896	-	8.854	(129)	(5.079)	(5.079)	25.542
Direito de uso de software	27	-	-	-	-	-	27
	<u>1.844.301</u>	<u>3.227</u>	<u>8.854</u>	<u>(129)</u>	<u>(5.079)</u>	<u>(5.079)</u>	<u>1.851.174</u>

Ágio e mais-valia na aquisição de empresas

Apresentamos a composição do ágio e mais-valia na aquisição de empresas:

Investidas	Ágio		Mais-valia	
	30/09/2024	30/09/2024	31/12/2023	31/12/2023
CSN	-	-	1.056.113	65.443
HSG	138.153	28.204	138.153	28.204
Premium	169.749	30.041	169.749	30.041
EMEC	114.042	18.110	114.042	18.110
CDI	66.305	2.104	66.305	2.104
Cardio	916	-	916	-
HSC	115.274	17.923	115.274	17.923
PDS	-	-	2.333	-
	<u>604.439</u>	<u>96.382</u>	<u>1.662.885</u>	<u>161.825</u>

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de Setembro de 2024

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

14. Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Órteses, próteses e materiais especiais	50.106	49.379	58.381	59.359
Drogas e medicamentos	21.785	25.282	25.803	34.403
Material médico e hospitalar	4.111	3.943	5.809	7.992
Bens de natureza permanente	7.091	9.144	11.315	20.011
Material diagnóstico	1.010	1.201	1.163	1.327
Gêneros alimentícios	334	1.356	673	2.937
Prestação de serviços	8.790	4.921	10.379	10.691
Outros fornecedores	2.655	6.250	3.182	11.981
	95.882	101.476	116.705	148.701

15. Empréstimos, financiamentos e debêntures

Instituição	Taxa a.a.	Controladora		Consolidado	
		30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Debêntures – 1ª Emissão (i)	CDI + 1,60%	734.374	713.789	734.374	713.789
Debêntures – 2ª Emissão (ii)	CDI + 0,95%	207.282	-	207.282	-
BNDES - Pós-fixados (iii)	TJLP + 3,18%	54.203	66.417	54.203	66.417
Banco do Nordeste (iv)	IPCA + 1,21%	396.464	396.397	396.464	396.397
Banco da Amazônia	TJLP + 6,23% a 7,94%	-	-	-	151
Banco Itaú (v)	CDI+1,9%	-	-	18.963	19.873
Banco Itaú (vi)	CDI+2%	-	-	7.522	7.785
Banco Itaú (vii)	CDI +1,7%	-	-	-	1.031
Banco do Brasil (viii)	CDI +1,35%	-	-	32.397	43.213
Banco Itaú (ix)	CDI + 2,02%	-	-	7.184	7.274
Sicoob (x)	CDI + 3,66%	-	-	1.627	2.399
Outros	-	-	-	-	59
		1.392.323	1.176.603	1.460.016	1.258.388
(-) Custo de transação		(3.885)	(3.523)	(3.885)	(3.523)
		1.388.438	1.173.080	1.456.131	1.254.865
Circulante		76.746	36.306	99.719	52.205
Não circulante		1.311.692	1.136.774	1.356.412	1.202.660

- (i) Em 05 de novembro de 2021 houve a 1ª emissão de debêntures da Companhia no valor de R\$ 700.000, com a taxa de juros de CDI + 1,60% a.a.. As amortizações serão em duas parcelas iguais vicendas em 2030 e 2031, enquanto o pagamento de juros são semestrais.
- (ii) Em 05 de de junho de 2024 ocorreu a 2ª emissão de debêntures da Companhia no valor de R\$ 200.000 com a taxa de juros de CDI + 0,95% a.a.. As amortizações serão em duas parcelas iguais vicendas em 2027 e 2028, enquanto o pagamento de juros são semestrais.
- (iii) Em 29 de janeiro de 2018, houve contratação de financiamento pela Companhia no valor de R\$ 109.030 junto ao BNDES, a taxa de juros TJLP+3,18%a.a. O financiamento será quitado no dia 15 de dezembro de 2027, com juros e amortizações mensais.
- (iv) Nos dias 27 de junho e 14 de julho de 2023 houve liberações referente ao financiamento com o BNB no valor de R\$ 66.569 e R\$ 4.121, respectivamente. O financiamento possui um bônus de adimplência de

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de Setembro de 2024

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

- 0,85, que leva a taxa de juros para IPCA +1,03%, caso não haja atraso nos pagamentos das parcelas da dívida. O vencimento deste contrato está previsto para o dia 16 de outubro de 2034.
- (v) O empréstimo junto ao banco Itaú possui vencimento no dia 22 de março de 2027. Os juros e as amortizações são anuais, sendo a primeira parcela com amortização em 2025.
- (vi) Em 21 de março de 2023, houve contratação de empréstimos pelo HSG no valor de R\$ 7.500 junto ao banco Itaú, a taxa de juros CDI+2%a.a.. O empréstimo será quitado no dia 20 de março de 2025 com pagamento de juros semestrais.
- (vii) Em 05 de janeiro de 2023, houve contratação de empréstimos pelo HSG junto ao Banco do Itaú no valor de R\$ 3.000, a taxa de juros CDI+1,7% a.a.. O empréstimo foi pago em quatro parcelas trimestrais, sendo a primeira em 05 de abril de 2023 e a última em 05 de janeiro de 2024.
- (viii) Em 14 de março de 2022, houve contratação de empréstimos pelo HSG no valor de R\$ 43.000 junto ao Banco do Brasil, a taxa de juros CDI+1,90 %a.a.. No dia 3 de junho de 2024, houve um aditamento no contrato que mudou a taxa para CDI + 1,35 a.a.. O empréstimo será quitado no dia 15 de junho de 2029, com juros trimestrais e as amortizações são anuais a partir de 2026.
- (ix) Em 2022, houve contratação de empréstimo pelo Premium junto ao Banco do Itaú no valor de R\$ 3.000 a taxa para CDI+2,02%. Os juros são trimestrais e a amortização ocorre somente no vencimento. também houve contratação de um empréstimo adicional no valor de R\$ 3.000 a taxa para CDI+2,02%. Os juros desse contrato são anuais e a amortização ocorre somente no vencimento.No dia 17 de maio de 2023, houve contratação de empréstimos pelo Premium junto ao Banco do Itaú no valor de R\$ 1.000, a taxa de juros de CDI+2,02%a.a. O empréstimo será pago em oito parcelas trimestrais, sendo a primeira em 21 de agosto de 2023 e a última em 19 de maio de 2025.
- (x) Em 5 de abril de 2019, houve a contratação de empréstimos pelo CDI no valor de R\$ 5.605 junto ao Sicoob. O empréstimo possui amortizações e juros de DI+3,66% a.a. pagos mensalmente e será quitado no dia 8 de abril de 2026.

Apresentamos a seguir o cronograma de pagamento:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Menos de um ano	77.609	37.034	100.583	52.934
Entre um e três anos	85.556	77.087	114.150	126.294
Entre três e cinco anos	771.849	777.735	787.974	794.413
Acima de cinco anos	457.309	284.747	457.309	284.747
	1.392.323	1.176.603	1.460.016	1.258.388
(-) Custo de transação	(3.885)	(3.523)	(3.885)	(3.523)
Total	1.388.438	1.173.080	1.456.131	1.254.865

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de Setembro de 2024

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

A movimentação para o período findo em 30 de setembro de 2024 e período findo em 30 de setembro de 2023 ocorreu da seguinte forma:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Saldo inicial	1.173.080	1.119.087	1.254.865	1.203.180
Captação	206.893	70.965	206.893	82.484
Juros passivos	92.400	97.871	98.906	107.329
Variação cambial e monetária	1.093	657	1.093	657
Pagamento de principal	(19.551)	(11.682)	(32.261)	(23.594)
Pagamento de juros	(66.068)	(72.907)	(73.956)	(82.977)
Custo de transação	591	543	591	543
Saldo final	1.388.438	1.204.534	1.456.131	1.287.622

16. Parcelamento de impostos

Os parcelamentos de impostos realizados pela Rede Mater Dei:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
COFINS (i)	5.183	8.491	5.183	8.491
PIS (i)	1.124	1.840	1.124	1.840
ICMS	718	-	718	-
ISSQN	-	-	-	7
IRPJ	-	-	791	901
INSS	-	-	74	100
	7.025	10.331	7.890	11.339
Circulante	6.812	6.438	6.960	6.644
Não circulante	213	3.893	930	4.695

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

Apresentamos a seguir a movimentação ocorrida no período findo em 30 de setembro de 2024 e período findo em 30 de setembro de 2023:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Saldo inicial	10.331	14.532	11.339	15.596
Adição	938	-	938	-
Juros provisionados	759	1.316	763	1.395
Pagamentos	(5.003)	(4.337)	(5.150)	(4.454)
Saldo final	7.025	11.511	7.890	12.537

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de Setembro de 2024

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

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Menos de um ano	6.812	6.438	6.960	6.644
Entre um e dois anos	213	3.893	390	4.014
Acima de dois anos	-	-	540	681
Total	7.025	10.331	7.890	11.339

17. Aquisição de empresas a pagar

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

Empresas adquiridas	Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023
HSG	5.478	6.499
CDI	148	1.184
Premium	133.195	152.485
EMEC	21.304	20.616
HSC	33.334	30.925
	193.459	211.709
Circulante	37.236	36.931
Não circulante	156.223	174.778

A movimentação do período findo em 30 de setembro de 2024 e 2023, segue conforme abaixo:

	Consolidado	
	30/09/2024	30/09/2023
Saldo inicial	211.709	225.026
Aquisição	8.695	4.576
Juros provisionados	1.985	15.360
Pagamentos (i)	(28.930)	(38.083)
Saldo final	193.459	206.879

(i) O pagamento realizado no ano de 2024 refere-se a terceira parcela da aquisição da Premium.

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
30 de Setembro de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

18. Provisão para contingências

Controladora

	Cíveis	Trabalhistas e previdenciárias	Fiscais	Total
Em 31 de dezembro de 2022	<u>29.483</u>	<u>87.694</u>	<u>18.677</u>	<u>135.854</u>
Adições	518	2.726	1.778	5.022
Atualizações monetárias	1.673	8.951	-	10.624
Baixas e reversões	(1.483)	(9.010)	-	(10.493)
Em 30 de setembro de 2023	<u>30.191</u>	<u>90.361</u>	<u>20.455</u>	<u>141.007</u>
Em 31 de dezembro de 2023	<u>15.810</u>	<u>93.379</u>	<u>21.207</u>	<u>130.396</u>
Adições	207	8.049	668	8.924
Atualizações monetárias	1.307	(10.147)	-	(8.840)
Baixas e reversões	(1.046)	(81.778)	(155)	(82.979)
Em 30 de setembro de 2024	<u>16.278</u>	<u>9.503</u>	<u>21.720</u>	<u>47.501</u>

Consolidado

	Cíveis	Trabalhistas e previdenciárias	Fiscais	Total
Em 31 de dezembro de 2022	<u>124.572</u>	<u>93.427</u>	<u>36.592</u>	<u>254.591</u>
Saldo incorporado de controlada			20	20
Adições	7.371	4.521	2.125	14.017
Atualizações monetárias	4.101	9.092	28	13.221
Baixas e reversões	(5.930)	(11.763)	-	(17.693)
Em 30 de setembro de 2023	<u>130.114</u>	<u>95.277</u>	<u>38.765</u>	<u>264.156</u>
Em 31 de dezembro de 2023	<u>115.748</u>	<u>100.167</u>	<u>39.502</u>	<u>255.417</u>
Adições (i)	2.771	10.064	697	13.532
Atualizações monetárias	254	(9.866)	267	(9.345)
Baixas e reversões (i)	(3.332)	(83.943)	(828)	(88.103)
Alienação Grupo Porto Dias (Nota 2)	(46.145)	(3.813)	(16.412)	(66.370)
Em 30 de setembro de 2024	<u>69.296</u>	<u>12.609</u>	<u>23.226</u>	<u>105.131</u>

(i) Conforme mencionado no item (c), determinadas contingências são reembolsáveis pelos acionistas vendedores na aquisição de controladas. Em 2024, o valor correspondente a movimentação de contingências passivas reembolsáveis foi de R\$ 1.238.

(a) Trabalhistas, previdenciários, cíveis e fiscais

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

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de Setembro de 2024

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

Ações cíveis: as principais causas estão relacionadas a ações judiciais movidas por clientes questionando erros em procedimentos médicos realizados por médicos nas dependências da Companhia. Para eventuais processos da controladora há depósitos judiciais vinculados no valor de R\$ 1.161 em 30 de setembro de 2024.

Ações 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.

No terceiro trimestre de 2024, a Administração da Companhia em conjunto com assessores jurídicos responsáveis patronos pelas causas de naturezas previdenciárias, revisitou a estimativa de perda dessas causas perante o novo cenário jurídico a respeito de terceirização e vínculo empregatício entre empregador e pessoa jurídica contratada, após a decisão do Tema 725 de repercussão geral julgado pelo Supremo Tribunal Federal ("STF") e outras decisões regionais favoráveis ao não reconhecimento de vínculo fundamentadas pela decisão do STF.

Diante desse novo cenário, os assessores jurídicos entenderam que o risco de perda dos processos previdenciários atrelados aos profissionais médicos que prestam serviços por meio de pessoa jurídica nas dependências da Rede Mater Dei, reduziu de forma a ser considerada como perda possível. Portanto, a Administração da Companhia realizou a reversão do saldo provisionado destas causas.

Adicionalmente, a Companhia possui reclamações trabalhistas de outras naturezas. Para eventuais processos da controladora há depósitos judiciais vinculados no valor de R\$ 12.491 em 30 de setembro de 2024.

Ações fiscais: A Companhia identificou riscos relativos a tratamentos tributários na esfera federal relativos ao PIS/COFINS, imposto de renda e contribuição social.

(b) Contingências possíveis

A Companhia e suas controladas tem ações de naturezas fiscal, trabalhistas e cível, envolvendo riscos de perda classificados pela Administração como possíveis, com base na avaliação de seus assessores legais, para as quais não há provisão constituída. Com relação aos processos fiscais, a Companhia questiona na justiça a exclusão do ISSQN na base do PIS e da COFINS sobre a receita de serviços. Para estes processos, a Companhia realiza os pagamentos via depósito judicial, cujo saldo em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023, correspondem a R\$11.335 e R\$10.258, respectivamente.

Conforme comentado no item (a), houve mudança de prognóstico das causas previdenciárias para perda possível após a decisão do Tema 725 de repercussão geral julgado pelo Supremo Tribunal Federal ("STF") e outras decisões regionais favoráveis ao não reconhecimento de vínculo fundamentadas pela decisão do STF.

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de Setembro de 2024

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

Os valores estimados para as causas possíveis são:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Fiscais	12.035	10.258	11.031	37.416
Trabalhistas e Previdenciária	131.102	24.579	147.032	34.334
Cíveis	52.031	33.950	51.445	35.078
	195.168	68.787	209.508	106.828

(c) Ativos de indenização

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

	Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023
CSN	-	46.205
HSG	19.902	18.261
EMEC	13.470	13.154
HSC	11.145	13.256
Premium	4.884	4.897
	49.401	95.773

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
30 de Setembro de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

19. Patrimônio líquido

(a) Capital subscrito e integralizado

O capital social da Companhia, subscrito e integralizado, no montante de R\$ 1.355.182 está dividido em 357.669.194 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal. A composição dos acionistas pode ser assim discriminada:

	Quantidade de ações	
	30/09/2024	31/12/2023
JSS Empreend. e Administração Ltda. – Controlador	219.287.242	219.287.242
Pessoas físicas – Controlador	54.445.880	54.103.195
Família Porto Dias (*)	-	27.272.728
Outros acionistas – Mercado	78.601.137	81.380.256
Ações em tesouraria	5.334.935	286.400
	357.669.194	382.329.821
Capital integralizado		1.355.182
(-) Gastos com emissão de ações		(54.163)
Saldo em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023		1.301.019

(*) Em 2023, representado pelos acionistas minoritários do Grupo Porto Dias. Mediante a conclusão da venda da controlada CSN, as ações retornaram à Companhia conforme estipulado no contrato de compra e venda (vide Nota Explicativa 2). Para maiores informações sobre as ações vide abaixo no tópico (c) Ações em tesouraria.

(b) Reserva de capital

Em 01 de novembro de 2021, a Companhia constituiu uma reserva de ágio no montante de R\$370.382 decorrente da diferença do valor justo da ação emitida e o valor nominal quando da emissão de ações decorrente da aquisição do controle acionário do Grupo Porto Dias. Em 30 de setembro de 2024, o saldo dessa reserva de ágio é de R\$ 231.155.

No dia 31 de maio de 2023 foi realizada a cisão parcial da RMDS seguida pela incorporação do acervo líquido pela A3 Data mediante incorporação reversa, na qual a A3Data incorporou o próprio investimento da RMDS, o ágio e mais valia apurados na data da aquisição. O efeito líquido, da transação de cisão e incorporação acima descritos, contabilizado no patrimônio líquido da Companhia em reserva de ágio especial reflexo foi no valor de R\$ 26.210.

(c) Pagamento baseado em ações

No dia 12 de maio 2021, o Conselho de Administração da 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

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de Setembro de 2024

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

assinatura dos contratos e no máximo 7 anos, sendo a primeira tranche disponível no 3º ano. O valor justo das opções foi mensurado conforme modelo Binomial de Hull & White, utilizando-se das premissas contratuais e das estimativas aplicáveis e disponíveis no mercado.

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

O preço do exercício das opções concedidas foi de R\$13,95 por ação, corrigidos pela variação da inflação, apurada pelo IPCA, calculado pro rata die, bem como será ajustado pelo montante de dividendos, juros sobre o capital próprio e outros proventos pagos pela Companhia, entre a data outorga e data do exercício. Até 30 de setembro de 2024, não houve nenhuma expiração ou novas emissões de de outorga. O primeiro vesting iniciou em 08 de abril de 2024 e nenhum beneficiário do programa exerceu o direito da 1ª tranche.

O reconhecimento das opções no balanço patrimonial e na demonstração de resultados da Companhia, seguiu as orientações do pronunciamento CPC 10 - Pagamento Baseado em Ações. Em 30 de setembro de 2024, o montante reconhecido no resultado e na reserva de capital foi de R\$ 6.552 (R\$ 8.754 em setembro de 2023).

(d) Ajuste de avaliação patrimonial

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

Em 30 de junho de 2024 foi realizado a baixa do saldo do passivo de resgate em decorrência da negociação da venda da controlada CSN. Em 16 de setembro de 2014 a operação de venda da controlada foi concluída. (vide Nota 11).

O valor justo referente ao hedge accounting está contabilizado no Patrimônio Líquido. Em 30 de setembro de 2024, o valor justo de hedge accounting soma uma perda de R\$ 21.590 (ganho de R\$ 3.110 em 30 de setembro de 2023).

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de Setembro de 2024

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

(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 reinvestimento

A constituição da reserva para reinvestimento foi deliberada em Assembleia Geral Ordinária com a finalidade de destinar recursos para a expansão das atividades operacionais da Companhia.

Reserva para retenção de lucros

A reserva para retenção de lucros pode ser retida com base no orçamento de capital previamente aprovado.

(f) Ações em tesouraria

No dia 4 de abril de 2024, o Conselho de Administração da Companhia aprovou o Segundo Programa de Recompra de Ações de emissão da Companhia, no qual poderão ser adquiridas até 9.613.168 (nove milhões, seiscentos e treze mil, cento e sessenta e oito) ações ordinárias, representativas de 2,51% (dois vírgula cinquenta e um por cento) das ações totais emitidas pela Companhia e 8,85% (oito vírgula oitenta e cinco por cento) das ações em circulação no mercado na data de aprovação do programa de recompra. Tal programa possui duração de até 18 meses. As ações adquiridas no âmbito do Programa de Recompra serão mantidas em tesouraria e, posteriormente, canceladas, alienadas, utilizadas para atendimento aos planos de remuneração baseados em ações da Companhia e/ou eventual aquisições em outras sociedades. Em 30 de setembro de 2024, o valor médio das ações em tesouraria era de R\$ 5,65.

A seguir estão demonstradas as movimentações nas ações em tesouraria no exercício:

	Quantidade de Ações	Valor
Em 31 de dezembro de 2023	286.400	1.962
Recompra de ações	2.436.434	13.839
Recebimento das ações pela venda da CSN (i)	27.272.728	153.545
Cancelamento de ações (ii)	(24.660.627)	(139.227)
Em 30 de setembro de 2024	5.334.935	30.119

(i) Para mais detalhes vide a Nota Explicativa 2.

(ii) No dia 08 de julho de 2024 foi aprovada em Assembléa Geral Extraordinária o cancelamento das de 24.660.627 ações ordinárias nominativas.

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
30 de Setembro de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

20. Receita de contratos com clientes

	Controladora				Consolidado			
	Trimestre findo em 30/09/2024	Período findo em 30/09/2024	Trimestre findo em 30/09/2023	Período findo em 30/09/2023	Trimestre findo em 30/09/2024	Período findo em 30/09/2024	Trimestre findo em 30/09/2023	Período findo em 30/09/2023
Convênios	380.755	1.139.424	362.876	1.022.093	596.398	1.821.978	596.143	1.719.533
Particulares	21.344	64.974	17.452	49.212	40.239	121.657	39.151	105.602
Comissões	5.173	15.414	5.435	13.403	5.290	15.712	5.435	13.403
Estacionamento	3.081	9.748	2.822	7.984	3.434	10.101	2.825	7.989
Outras receitas	20	20	710	2.226	18	79	872	2.526
Receita bruta	410.373	1.229.580	389.295	1.094.918	645.379	1.969.527	644.426	1.849.053
Glosas (i)	(17.854)	(53.437)	(19.314)	(45.093)	(32.779)	(102.521)	(32.479)	(82.847)
Total de glosas	(17.854)	(53.437)	(19.314)	(45.093)	(32.779)	(102.521)	(32.479)	(82.847)
Cancelamentos	(922)	(1.944)	(1.084)	(2.131)	(1.303)	(5.115)	(1.886)	(3.539)
Outras deduções	(446)	(754)	(353)	(681)	(479)	(1.684)	(567)	(1.159)
Deduções da receita	(1.368)	(2.698)	(1.437)	(2.812)	(1.782)	(6.799)	(2.453)	(4.698)
ISSQN	(11.246)	(33.191)	(11.465)	(30.591)	(16.312)	(49.416)	(17.041)	(46.852)
PIS	(2.720)	(8.160)	(2.854)	(7.275)	(4.211)	(12.779)	(4.507)	(12.101)
COFINS	(12.551)	(37.656)	(11.943)	(33.500)	(19.439)	(58.957)	(19.604)	(55.887)
ICMS	-	-	-	-	(35)	(92)	(115)	(227)
Impostos sobre receita	(26.517)	(79.007)	(26.262)	(71.366)	(39.997)	(121.244)	(41.267)	(115.067)
Receita líquida	364.634	1.094.438	342.282	975.647	570.821	1.738.963	568.227	1.646.441

(i) Os valores representam a estimativa de perdas de glosas sobre as receitas com convênios e glosas acatadas. Para fins de comparabilidade, realizamos a abertura dos saldos referentes ao ano anterior.

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
30 de Setembro de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

21. Custos e despesas por natureza

(i) Custo dos serviços prestados

	Controladora				Consolidado			
	Trimestre findo em 30/09/2024	Período findo em 30/09/2024	Trimestre findo em 30/09/2023	Período findo em 30/09/2023	Trimestre findo em 30/09/2024	Período findo em 30/09/2024	Trimestre findo em 30/09/2023	Período findo em 30/09/2023
Pessoal	(67.739)	(193.079)	(58.838)	(165.354)	(119.559)	(348.380)	(108.681)	(306.001)
Alimentação e refeição	(3.523)	(13.092)	(4.442)	(12.777)	(7.793)	(26.623)	(9.634)	(28.071)
Serviços médicos	(25.606)	(66.920)	(21.160)	(54.673)	(68.922)	(203.626)	(67.526)	(185.587)
Materiais e medicamentos	(103.179)	(311.314)	(99.939)	(276.212)	(135.669)	(417.415)	(135.431)	(395.866)
Manutenção e conservação	(14.893)	(45.644)	(13.102)	(38.180)	(24.544)	(77.012)	(22.259)	(63.907)
Depreciação e amortização	(13.872)	(39.734)	(11.903)	(35.374)	(21.428)	(65.149)	(20.591)	(61.686)
Outros custos	(12.095)	(36.084)	(11.255)	(32.398)	(19.332)	(59.188)	(18.620)	(56.217)
	(240.907)	(705.867)	(220.639)	(614.968)	(397.247)	(1.197.393)	(382.742)	(1.097.335)

(ii) Despesas administrativas

	Controladora				Consolidado			
	Trimestre findo em 30/09/2024	Período findo em 30/09/2024	Trimestre findo em 30/09/2023	Período findo em 30/09/2023	Trimestre findo em 30/09/2024	Período findo em 30/09/2024	Trimestre findo em 30/09/2023	Período findo em 30/09/2023
Pessoal	(38.252)	(109.306)	(33.880)	(94.571)	(50.492)	(147.316)	(48.157)	(139.398)
Propaganda e publicidade	(897)	(1.994)	(404)	(1.867)	(1.051)	(2.335)	(446)	(2.053)
Depreciação e amortização	(3.770)	(10.841)	(3.264)	(9.707)	(5.816)	(17.004)	(4.905)	(14.315)
Serviços de terceiros	(10.556)	(30.147)	(10.177)	(27.339)	(15.336)	(44.428)	(15.580)	(45.248)
Outras despesas	(4.904)	(11.317)	(3.233)	(9.528)	(7.233)	(18.451)	(7.147)	(19.278)
	(58.379)	(163.605)	(50.958)	(143.012)	(79.928)	(229.534)	(76.235)	(220.292)

22. Outras receitas (despesas) operacionais

	Controladora				Consolidado			
	Trimestre findo em 30/09/2024	Período findo em 30/09/2024	Trimestre findo em 30/09/2023	Período findo em 30/09/2023	Trimestre findo em 30/09/2024	Período findo em 30/09/2024	Trimestre findo em 30/09/2023	Período findo em 30/09/2023
Reversão de riscos fiscais, trabalhistas e cíveis	74.748	74.568	852	7.249	76.098	75.678	1.560	7.573
Provisão para crédito de liquidação duvidosa	(3.357)	(11.377)	(3.272)	(6.532)	(5.533)	(20.024)	(4.304)	(8.771)
Aluguéis	504	1.528	348	1.027	877	3.250	1.265	4.031
Alienação de investimentos	(754.264)	(754.264)	-	-	(754.264)	(754.264)	-	-
Outras receitas (despesas) operacionais (i)	744.131	(1.042)	912	2.050	743.646	(1.922)	970	3.421
Outras receitas (despesas) operacionais	61.762	(690.587)	(1.160)	3.794	60.824	(697.282)	(509)	6.254

- (i) A variação do trimestre refere-se, principalmente, a reversão do impairment reconhecido em 30 de junho de 2024 no valor de R\$ 744.142 referente a venda da CSN (vide Nota Explicativa 2).

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
30 de Setembro de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

23. Resultado financeiro

Resultado financeiro por natureza de transação financeira:

	Controladora				Consolidado			
	Trimestre findo em 30/09/2024	Período findo em 30/09/2024	Trimestre findo em 30/09/2023	Período findo em 30/09/2023	Trimestre findo em 30/09/2024	Período findo em 30/09/2024	Trimestre findo em 30/09/2023	Período findo em 30/09/2023
Receitas financeiras								
Rendimentos de aplicações financeiras	9.456	21.125	8.863	22.007	9.874	22.276	9.248	23.182
Descontos financeiros	713	2.790	1.099	3.906	1.057	3.785	1.476	5.125
Ganho com derivativos - Swap	35	1.808	-	1.660	35	1.808	-	1.660
Variação cambial e monetária	-	40	7	14	16	56	73	82
Reversão de atualização monetária de contingências	14.467	14.467	-	-	16.459	16.459	-	-
Outras receitas financeiras (i)	6.059	16.220	3.547	10.559	6.665	17.568	3.585	10.690
	30.730	56.450	13.516	38.146	34.106	61.952	14.382	40.739
Despesas financeiras								
Juros provisionados (ii)	(33.247)	(93.159)	(30.134)	(99.187)	(39.187)	(110.349)	(38.243)	(124.084)
Juros contrato de arrendamento	(16.926)	(49.156)	(15.502)	(45.954)	(21.688)	(65.187)	(20.930)	(62.327)
Variação cambial e monetária	(132)	(1.167)	(1)	(153)	(132)	(1.167)	(127)	(279)
Atualização monetária de contingências	(124)	(5.627)	(3.653)	(10.624)	(2.174)	(7.114)	(3.977)	(13.221)
Perda com derivativos	(945)	(1.227)	(5.380)	(6.103)	(945)	(1.227)	(5.380)	(6.103)
Despesas bancárias	(636)	(1.142)	(410)	(1.137)	(884)	(1.598)	(520)	(1.483)
Descontos concedidos	(234)	(768)	(183)	(542)	(678)	(1.747)	(188)	(779)
Custo de transação	(218)	(591)	(184)	(543)	(218)	(591)	(184)	(543)
Outras despesas financeiras	2	(527)	(466)	(1.087)	(57)	(743)	(711)	(1.841)
	(52.460)	(153.364)	(55.913)	(165.330)	(65.963)	(189.723)	(70.260)	(210.660)
Resultado financeiro líquido	(21.730)	(96.914)	(42.397)	(127.184)	(31.857)	(127.771)	(55.878)	(169.921)

(i) Refere-se, principalmente, a atualização monetária de contas a receber de obras no valor de R\$ 10.328 em 30 de setembro de 2023 e R\$ 10.512 em 30 de setembro de 2024.

(ii) Refere-se a valores de juros com empréstimos, financiamentos, debêntures, parcelamentos de impostos e contas a pagar por aquisição de empresas.

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de Setembro de 2024

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

24. 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 (IR) e contribuição social (CSLL) para os períodos findos:

	Controladora				Consolidado			
	Trimestre findo em 30/09/2024	Período findo em 30/09/2024	Trimestre findo em 30/09/2023	Período findo em 30/09/2023	Trimestre findo em 30/09/2024	Período findo em 30/09/2024	Trimestre findo em 30/09/2023	Período findo em 30/09/2023
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	111.039	(547.043)	37.326	125.409	121.821	(514.266)	52.880	167.186
Alíquota de IR e CSLL	34%	34%	34%	34%	34%	34%	34%	34%
Imposto calculado com base na alíquota dos impostos	(37.753)	185.995	(12.691)	(42.639)	(41.419)	174.850	(17.979)	(56.843)
Diferenças permanentes								
Resultado de equivalência patrimonial	2.226	5.986	3.933	11.051	(270)	(425)	2.479	693
Incentivos fiscais (patrocínios e doações)	(66)	(161)	(12)	(80)	(69)	(170)	(15)	(80)
Ativo de prejuízo fiscal não constituído	-	-	-	-	(823)	(2.957)	(2.868)	(1.643)
Outras diferenças permanentes	(978)	7.901	(202)	(581)	(124)	8.539	(982)	(2.679)
Conciliação do regime de lucro presumido	898	602	194	693	1.415	2.379	1.716	6.121
Provisão do imp. de renda e contr. Social	(35.673)	200.323	(8.778)	(31.556)	(41.290)	182.216	(17.649)	(54.431)
IR e CSLL - corrente	(76)	(189)	(70)	(186)	2.973	(18.454)	(13.757)	(35.267)
IR e CSLL – diferido	(35.597)	200.512	(8.708)	(31.370)	(44.263)	200.670	(3.892)	(19.164)
	(35.673)	200.323	(8.778)	(31.556)	(41.290)	182.216	(17.649)	(54.431)

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de Setembro de 2024

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

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

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Provisão para contingências	7.679	20.861	11.560	27.405
Provisão para glosas	48.198	36.785	56.522	47.948
Provisão para devedores duvidosos	31.325	27.457	36.547	35.173
Arrendamento mercantil	27.444	21.680	27.589	32.082
Instrumentos financeiros derivativos	2.569	(4.920)	2.569	(4.920)
Prejuízo fiscal e base negativa	56.766	10.513	75.468	28.286
Pagamento baseado em ações	13.098	10.870	13.098	10.870
Amortização fiscal do ágio	-	(143.630)	-	(143.630)
Outros	1.935	1.546	7.921	6.075
Mais valia de ativos e reavaliação de imobilizado	-	-	(78.093)	(80.877)
Ativo (passivo), líquido	189.014	(18.838)	153.181	(41.588)
IR e CSLL ativo	189.014	-	231.274	58.127
IR e CSLL passivo	-	(18.838)	(78.093)	(99.715)

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
30 de Setembro de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

25. Lucro (prejuízo) por ação

Básico e diluído

O lucro (prejuízo) básico por ação é calculado mediante a divisão do lucro (prejuízo) 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 (prejuízo) 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. Os instrumentos potenciais com efeitos diluidores foram considerados no cálculo do lucro diluído, conforme descrito abaixo, ponderando-se, para as opções de ações, se o preço médio de mercado das ações ordinárias no período excedem o preço de exercício das opções.

	Controladora			
	Trimestre findo em 30/09/2024	Período findo em 30/09/2024	Trimestre findo em 30/09/2023	Período findo em 30/09/2023
Lucro (Prejuízo) básico				
Lucro (Prejuízo) atribuível aos acionistas da Companhia	75.366	(346.720)	28.548	93.853
Qtde. média ponderada de ações ordinárias em circulação (milhares)	372.221	372.221	382.330	382.330
Lucro (Prejuízo) básico por ação - R\$ por ação	0,20	(0,93)	0,07	0,25
	Controladora			
	Trimestre findo em 30/09/2024	Período findo em 30/09/2024	Trimestre findo em 30/09/2023	Período findo em 30/09/2023
Lucro (Prejuízo) diluído				
Lucro (Prejuízo) atribuível aos acionistas da Companhia	75.366	(346.720)	28.548	93.853
Qtde. média ponderada de ações ordinárias em circulação (milhares)	372.221	372.221	382.330	382.330
Passivo de resgate - Contrato de opção de compra	-	-	21.416	21.416
Qtde. média ponderada de ações ordin. p/o lucro diluído por ação (milhares)	372.221	372.221	403.746	403.746
Lucro (Prejuízo) básico e diluído por ação - R\$ por ação	0,20	(0,93)	0,07	0,23

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
30 de Setembro de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

26. Saldos e transações com partes relacionadas

Os saldos e transações com partes relacionadas estão descritos abaixo.

Controladora

	Parte relacionada	30/09/2024	31/12/2023
Ativo			
Contas a receber de obra	JSS Empr. e Admin. Ltda	335.802	343.285
Dividendos a receber (i)	CSN	-	19.513
Venda de Imobilizado (i)	Premium	1.621	1.485
Venda de imobilizado (i)	EMEC	162	162
Venda de imobilizado (i)	CSN	-	90
Venda de imobilizado (i)	HSG	384	372
Venda de imobilizado (i)	HSC	13	51
Passivo			
Dividendos a pagar	Acionistas	-	28.418
Arrendamentos a pagar	JSS Empr. e Admin. Ltda	735.966	634.597
		30/09/2024	30/09/2023
Receitas, Despesas e custos			
Contas a receber de obras	JSS Empr. e Admin. Ltda.	10.512	10.328
Arrendamentos	JSS Empr. e Admin. Ltda.	(55.660)	(51.697)
Outros (ii)	Acionistas	(1.179)	(1.182)

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

(ii) Em 2024, o valor corresponde a remuneração paga pela gestão da holding controladora. Em 2023, também compunha o saldo os reembolsos de despesas de aluguel de custos incorridos em programa de MBA de formação de sucessores para acionistas.

Consolidado

	Parte relacionada	30/09/2024	31/12/2023
Ativo			
Contas a receber de obra	JSS Empr. e Admin. Ltda	335.802	343.285
Passivo			
Dividendos a pagar	Acionistas	-	36.221
Arrendamentos a pagar	JSS Empr. e Admin. Ltda	735.966	634.597
Passivo de Arrendamentos a pagar	ADL Participações e Negócios S/A	-	115.986
		30/09/2024	30/09/2023
Receitas, Despesas e custos			
Contas a receber de obras	JSS Empr. e Admin. Ltda.	10.512	10.328
Arrendamentos	JSS Empr. e Admin. Ltda.	(55.660)	(51.697)
Arrendamentos	ADL Participações e Negócios S/A	(19.237)	(19.399)
Outros	Acionistas	(1.179)	(1.182)

As transações com partes relacionadas estão de acordo com a política de partes relacionadas da Companhia.

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de Setembro de 2024

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

(a) Remuneração do pessoal-chave da administração

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Salários e outros benefícios de curto prazo	27.658	23.063	30.637	25.037
	<u>27.658</u>	<u>23.063</u>	<u>30.637</u>	<u>25.037</u>

27. Eventos Subsequentes

O mês de outubro de 2024 foi realizada a recompra de 2.010.680 ações de emissão da própria Companhia no valor total de R\$ 9.083. No dia 07 de novembro de 2024, foi aprovado pelo Conselho da Administração da Companhia, o cancelamento da totalidade das ações em tesouraria vigentes na data da aprovação, equivalente a 7.345.615 ações.

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

Relatório sobre a revisão de informações trimestrais

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

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, do Hospital Mater Dei S.A. ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findo naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Responsabilidade da diretoria sobre as informações contábeis intermediárias

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

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity, respectivamente). Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, conseqüentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

Conclusão sobre as informações intermediárias individuais e consolidadas

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

Outros assuntos

Demonstrações do valor adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2024, elaboradas sob a responsabilidade da diretoria da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins de IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos na NBC TG 09 Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Belo Horizonte (MG), 07 de novembro de 2024.

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

Rogério Xavier Magalhães
Contador CRC-MG-080613/O

Pareceres e Declarações / Parecer do Conselho Fiscal ou Órgão Equivalente

Parecer do Conselho Fiscal

Os membros do Conselho Fiscal da Companhia Mater Dei, no desempenho de suas funções legais e estatutárias, analisaram as Informações Contábeis Intermediárias relativas ao período findo em 30 de setembro de 2024 e os respectivos documentos complementares, aliado aos esclarecimentos prestados pelos representantes da Administração da Companhia e do Auditor Independente, e manifestaram-se favoráveis, por unanimidade e sem ressalvas, em encaminhar à aprovação do Conselho de Administração declarando não conhecer quaisquer eventos que possam afetar substancialmente as Informações Contábeis Intermediárias referentes ao 3º trimestre do corrente ano, que foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a legislação vigente.

Belo Horizonte, 07 de novembro de 2024.

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Declaração dos Diretores sobre as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas em observância às disposições constantes o artigo 25, parágrafo 1.º, inciso VI, da Instrução CVM n.º 480/09, a Diretoria declara que revisou, discutiu e concordou com as demonstrações contábeis intermediárias individuais e consolidadas da Companhia referentes ao período findo em 30 de setembro de 2024.

Belo Horizonte, 07 de novembro de 2024.

Diretor Presidente - José Henrique Dias Salvador

Diretor Financeiro e de Relações com Investidores - Rafael Cardoso Cordeiro

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

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente

Em conformidade com o artigo 25, parágrafo 1.º, inciso V, da Instrução CVM n.º 480/09, os diretores responsáveis pela elaboração das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas da Companhia, declaram que reviram, discutiram e concordam com as opiniões expressas no relatório dos auditores independentes da Companhia, Ernst&Young auditores independentes, acerca das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas da Companhia referente ao período findo em 30 de setembro de 2024.

Belo Horizonte, 07 de novembro de 2024.

Diretor Presidente - José Henrique Dias Salvador

Diretor Financeiro e de Relações com Investidores - Rafael Cardoso Cordeiro