

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 31/03/2024	8
--------------------------------	---

DMPL - 01/01/2023 à 31/03/2023	9
--------------------------------	---

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

DFs Consolidadas

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

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

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

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

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

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2024 à 31/03/2024	17
--------------------------------	----

DMPL - 01/01/2023 à 31/03/2023	18
--------------------------------	----

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

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

Notas Explicativas	38
--------------------	----

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	95
--	----

Parecer do Conselho Fiscal ou Órgão Equivalente	96
---	----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	97
---	----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	98
--	----

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidades)	Trimestre Atual 31/03/2024
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	382.329.821
Preferenciais	0
Total	382.329.821
Em Tesouraria	
Ordinárias	286.400
Preferenciais	0
Total	286.400

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
1	Ativo Total	4.281.212	4.166.633
1.01	Ativo Circulante	814.409	822.529
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	155.101	202.280
1.01.02	Aplicações Financeiras	73.839	81.787
1.01.03	Contas a Receber	442.943	420.710
1.01.03.01	Clientes	442.943	420.710
1.01.04	Estoques	46.516	32.601
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	96.010	85.151
1.01.08.03	Outros	96.010	85.151
1.01.08.03.02	Instrumentos financeiros derivativos	722	1.054
1.01.08.03.03	Outros Ativos Circulantes	56.310	45.954
1.01.08.03.04	Contas a receber de obras	38.978	38.143
1.02	Ativo Não Circulante	3.466.803	3.344.104
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	941.283	931.904
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	941.283	931.904
1.02.01.10.03	Depósitos judiciais	44.862	43.767
1.02.01.10.04	Direito de Uso em Arrendamento	589.661	573.195
1.02.01.10.06	Contas a receber de obras	302.082	305.142
1.02.01.10.08	Instrumentos financeiros derivativos	4.678	9.800
1.02.02	Investimentos	2.056.108	1.990.450
1.02.02.01	Participações Societárias	2.056.108	1.990.450
1.02.02.01.04	Outros Investimentos	2.056.108	1.990.450
1.02.03	Imobilizado	444.322	397.306
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	444.322	397.306
1.02.04	Intangível	25.090	24.444
1.02.04.01	Intangíveis	25.090	24.444

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2	Passivo Total	4.281.212	4.166.633
2.01	Passivo Circulante	348.230	289.995
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	41.413	40.851
2.01.01.01	Obrigações Sociais	41.413	40.851
2.01.01.01.01	Salários e Encargos	41.413	40.851
2.01.02	Fornecedores	117.135	101.476
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	117.135	101.476
2.01.03	Obrigações Fiscais	13.178	10.627
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	13.178	10.627
2.01.03.01.02	Impostos a recolher	13.178	10.627
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	72.033	36.306
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	72.033	36.306
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	72.033	36.306
2.01.05	Outras Obrigações	104.471	100.735
2.01.05.02	Outros	104.471	100.735
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	28.418	28.418
2.01.05.02.04	Outros Passivos Circulantes	8.438	8.662
2.01.05.02.05	Arrendamento Mercantil	60.938	57.217
2.01.05.02.06	Parcelamento de Impostos	6.677	6.438
2.02	Passivo Não Circulante	2.251.273	2.221.497
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	1.128.858	1.136.774
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	1.128.858	1.136.774
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	1.128.858	1.136.774
2.02.02	Outras Obrigações	962.737	935.489
2.02.02.02	Outros	962.737	935.489
2.02.02.02.03	Arrendamento Mercantil	596.281	577.380
2.02.02.02.04	Parcelamento de Impostos	2.384	3.893
2.02.02.02.05	Outros Passivos não circulantes	6.848	6.535
2.02.02.02.07	Passivo de resgate de ações	357.224	347.681
2.02.03	Tributos Diferidos	25.566	18.838
2.02.04	Provisões	134.112	130.396
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	134.112	130.396
2.02.04.01.05	Provisões para para demandas judiciais	134.112	130.396
2.03	Patrimônio Líquido	1.681.709	1.655.141
2.03.01	Capital Social Realizado	1.301.019	1.301.019
2.03.02	Reservas de Capital	377.098	374.180
2.03.02.01	Ágio na Emissão de Ações	370.382	370.382
2.03.02.02	Reserva Especial de Ágio na Incorporação	-26.210	-26.210
2.03.02.04	Opções Outorgadas	34.888	31.970
2.03.02.05	Ações em Tesouraria	-1.962	-1.962
2.03.04	Reservas de Lucros	397.054	397.054
2.03.04.01	Reserva Legal	42.761	42.761
2.03.04.05	Reserva de Retenção de Lucros	241.315	241.315
2.03.04.10	Outras Reservas	112.978	112.978
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	42.183	0

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-435.645	-417.112

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	366.622	305.980
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-223.099	-186.831
3.03	Resultado Bruto	143.523	119.149
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-52.223	-38.676
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-50.656	-44.816
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-3.336	-1.083
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	1.769	7.223
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	91.300	80.473
3.06	Resultado Financeiro	-37.662	-43.186
3.06.01	Receitas Financeiras	13.065	11.779
3.06.02	Despesas Financeiras	-50.727	-54.965
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	53.638	37.287
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-11.455	-10.074
3.08.01	Corrente	-1.680	-59
3.08.02	Diferido	-9.775	-10.015
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	42.183	27.213
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	42.183	27.213
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)		
3.99.01	Lucro Básico por Ação		
3.99.01.01	ON	0,11	0,07
3.99.02	Lucro Diluído por Ação		
3.99.02.01	ON	0,1	0,07

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
4.01	Lucro Líquido do Período	42.183	27.213
4.02	Outros Resultados Abrangentes	-5.913	2.619
4.02.01	Hedge de fluxos de caixa	-8.959	3.968
4.02.02	Imposto Diferido - Hedge de fluxos de caixa	3.046	-1.349
4.03	Resultado Abrangente do Período	36.270	29.832

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 31/03/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	71.627	59.442
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	125.487	103.976
6.01.01.01	Lucro Líquido do Período	42.183	27.213
6.01.01.02	Depreciação e Amortização	16.329	15.095
6.01.01.03	Perda na Baixa do Ativo Imobilizado e Intangível	130	1.354
6.01.01.04	Constituição (reversão) de provisão para créditos de liquidação duvidosa	3.598	1.697
6.01.01.05	Constituição (reversão) de provisão para glosas	14.815	8.695
6.01.01.06	Constituição (reversão) de provisão e atualização monetária para demandas judiciais	3.142	3.687
6.01.01.07	Resultado com derivativos	-1.238	-172
6.01.01.08	Rendimentos de aplicações financeiras	-6.425	-6.622
6.01.01.09	Despesas financeiras líquidas	42.029	47.351
6.01.01.10	Provisão para IR e CSLL corrente e diferido	9.775	10.015
6.01.01.11	Provisão do pagamento baseado em ações	2.918	2.886
6.01.01.12	Resultado de equivalência patrimonial	-1.769	-7.223
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-46.489	-35.504
6.01.02.01	Contas a receber	-41.055	-25.909
6.01.02.02	Estoques	-13.915	5.253
6.01.02.03	Outros ativos	-9.680	-1.736
6.01.02.04	Depósitos judiciais	-1.095	-4.277
6.01.02.05	Fornecedores	16.423	-14.792
6.01.02.06	Salários e encargos sociais	562	4.921
6.01.02.07	Impostos e contribuições a recolher	3.729	-434
6.01.02.08	Impostos parcelados	-1.544	-1.402
6.01.02.09	Outros passivos	86	2.872
6.01.03	Outros	-7.371	-9.030
6.01.03.01	Imposto de renda e contribuição social pagos	-604	-664
6.01.03.02	Juros pagos	-6.767	-8.366
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-115.287	-96.167
6.02.01	Aquisição de imobilizado	-56.077	-34.027
6.02.02	Aquisição de intangíveis	-2.537	-1.657
6.02.03	Ativos de obras a executar	-4.079	-10.419
6.02.04	Aplicações financeiras realizadas	14.373	4.969
6.02.05	Aporte de capital e AFAC em controladas	-66.967	-55.033
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-3.519	-8.596
6.03.01	Captação de empréstimos e financiamentos	6.893	0
6.03.02	Pagamentos de empréstimos e financiamentos	-3.894	-3.894
6.03.03	Pagamentos de arrendamentos	-4.251	-1.448
6.03.04	Liquidação de derivativos	-2.267	-3.254
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-47.179	-45.321
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	202.280	204.215
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	155.101	158.894

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2024 à 31/03/2024**(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	376.142	397.054	0	-419.074	1.655.141
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.301.019	376.142	397.054	0	-419.074	1.655.141
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	2.918	0	0	0	2.918
5.04.03	Opções Outorgadas Reconhecidas	0	2.918	0	0	0	2.918
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	42.183	-18.533	23.650
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	42.183	0	42.183
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-18.533	-18.533
5.05.02.06	Valor justo do passivo de resgate	0	0	0	0	-11.658	-11.658
5.05.02.07	Transações com acionistas não controladores	0	0	0	0	-962	-962
5.05.02.08	Valor justo Hedge Accounting	0	0	0	0	-5.913	-5.913
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	1.301.019	379.060	397.054	42.183	-437.607	1.681.709

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 31/03/2023**(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	2.886	0	0	0	2.886
5.04.03	Opções Outorgadas Reconhecidas	0	2.886	0	0	0	2.886
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	27.213	-10.059	17.154
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	27.213	0	27.213
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-10.059	-10.059
5.05.02.06	Valor justo do passivo de resgate	0	0	0	0	-10.454	-10.454
5.05.02.07	Valor justo Hedge Accounting	0	0	0	0	2.619	2.619
5.05.02.09	Transações com acionistas não controladores	0	0	0	0	-2.224	-2.224
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	1.301.019	391.572	306.120	27.213	-388.393	1.637.531

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
7.01	Receitas	389.593	326.314
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	411.673	341.145
7.01.02	Outras Receitas	-18.482	-13.134
7.01.02.01	Outras Receitas	108	144
7.01.02.02	Deduções da Receita	-18.590	-13.278
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-3.598	-1.697
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-161.623	-136.178
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-137.516	-114.919
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-24.107	-21.259
7.03	Valor Adicionado Bruto	227.970	190.136
7.04	Retenções	-16.175	-14.627
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-16.329	-15.096
7.04.02	Outras	154	469
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	211.795	175.509
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	14.834	19.002
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	1.769	7.223
7.06.02	Receitas Financeiras	13.065	11.779
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	226.629	194.511
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	226.629	194.511
7.08.01	Pessoal	78.203	65.955
7.08.01.01	Remuneração Direta	62.061	53.338
7.08.01.03	F.G.T.S.	4.345	3.500
7.08.01.04	Outros	11.797	9.117
7.08.01.04.02	Férias, 13º Salário e encargos	11.797	9.117
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	52.353	44.241
7.08.02.01	Federais	41.307	35.012
7.08.02.03	Municipais	11.046	9.229
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	53.890	57.102
7.08.03.01	Juros	50.727	54.965
7.08.03.02	Aluguéis	3.163	2.137
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	42.183	27.213
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	42.183	27.213

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
1	Ativo Total	5.262.841	5.171.451
1.01	Ativo Circulante	1.285.337	1.258.173
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	162.407	227.302
1.01.02	Aplicações Financeiras	79.168	91.831
1.01.03	Contas a Receber	871.839	798.581
1.01.03.01	Clientes	871.839	798.581
1.01.04	Estoques	77.380	63.165
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	94.543	77.294
1.01.08.03	Outros	94.543	77.294
1.01.08.03.02	Instrumentos financeiros derivativos	722	1.054
1.01.08.03.03	Outros Ativos Circulantes	54.843	38.097
1.01.08.03.04	Contas a receber de obras	38.978	38.143
1.02	Ativo Não Circulante	3.977.504	3.913.278
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	1.294.325	1.276.663
1.02.01.07	Tributos Diferidos	62.226	58.127
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	62.226	58.127
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	1.232.099	1.218.536
1.02.01.10.03	Depósitos judiciais	49.470	48.138
1.02.01.10.04	Direito de Uso em Arrendamento	775.593	753.232
1.02.01.10.06	Contas a receber de obras	302.082	305.142
1.02.01.10.07	Outros ativos não circulantes	100.276	102.224
1.02.01.10.08	Instrumentos financeiros derivativos	4.678	9.800
1.02.02	Investimentos	18.481	18.812
1.02.03	Imobilizado	811.051	764.594
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	811.051	764.594
1.02.04	Intangível	1.853.647	1.853.209
1.02.04.01	Intangíveis	1.853.647	1.853.209

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2	Passivo Total	5.262.841	5.171.451
2.01	Passivo Circulante	548.839	485.575
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	80.054	74.904
2.01.02	Fornecedores	160.561	148.701
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	160.561	148.701
2.01.03	Obrigações Fiscais	37.836	37.288
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	37.836	37.288
2.01.03.01.02	Impostos a recolher	37.836	37.288
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	97.921	52.205
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	97.921	52.205
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	97.921	52.205
2.01.05	Outras Obrigações	172.467	172.477
2.01.05.02	Outros	172.467	172.477
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	36.221	36.221
2.01.05.02.04	Outros Passivos Circulantes	13.018	11.453
2.01.05.02.05	Arrendamento Mercantil	83.572	81.228
2.01.05.02.06	Parcelamento de Impostos	6.854	6.644
2.01.05.02.07	Aquisição de empresas	32.802	36.931
2.02	Passivo Não Circulante	2.928.194	2.931.652
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	1.170.357	1.202.660
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	1.170.357	1.202.660
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	1.170.357	1.202.660
2.02.02	Outras Obrigações	1.392.595	1.373.860
2.02.02.02	Outros	1.392.595	1.373.860
2.02.02.02.03	Arrendamento Mercantil	789.714	762.274
2.02.02.02.04	Parcelamento de Impostos	3.186	4.695
2.02.02.02.05	Outros Passivos não circulantes	10.232	9.942
2.02.02.02.06	Aquisição de empresas	155.860	174.778
2.02.02.02.07	Passivo de resgate de ações	433.603	422.171
2.02.03	Tributos Diferidos	105.850	99.715
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	105.850	99.715
2.02.04	Provisões	259.392	255.417
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	259.392	255.417
2.02.04.01.05	Provisões para Contingência	259.392	255.417
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	1.785.808	1.754.224
2.03.01	Capital Social Realizado	1.301.019	1.301.019
2.03.02	Reservas de Capital	377.098	374.180
2.03.02.01	Ágio na Emissão de Ações	370.382	370.382
2.03.02.02	Reserva Especial de Ágio na Incorporação	-26.210	-26.210
2.03.02.04	Opções Outorgadas	34.888	31.970
2.03.02.05	Ações em Tesouraria	-1.962	-1.962
2.03.04	Reservas de Lucros	397.054	397.054
2.03.04.01	Reserva Legal	42.761	42.761
2.03.04.05	Reserva de Retenção de Lucros	241.315	241.315
2.03.04.10	Outras Reservas	112.978	112.978

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	42.183	0
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-435.645	-417.112
2.03.09	Participação dos Acionistas Não Controladores	104.099	99.083

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	582.799	524.059
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-389.691	-344.912
3.03	Resultado Bruto	193.108	179.147
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-80.961	-72.930
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-72.569	-71.415
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-8.161	-3.796
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	-231	2.281
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	112.147	106.217
3.06	Resultado Financeiro	-49.287	-57.341
3.06.01	Receitas Financeiras	13.827	12.514
3.06.02	Despesas Financeiras	-63.114	-69.855
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	62.860	48.876
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-16.901	-16.294
3.08.01	Corrente	-11.727	-10.843
3.08.02	Diferido	-5.174	-5.451
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	45.959	32.582
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	45.959	32.582
3.11.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	42.183	27.213
3.11.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	3.776	5.369

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	45.959	32.582
4.02	Outros Resultados Abrangentes	-5.913	2.619
4.02.01	Hedge de fluxos de caixa	-8.959	3.968
4.02.02	Imposto Diferido - Hedge de fluxos de caixa	3.046	-1.349
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	40.046	35.201
4.03.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	36.270	29.832
4.03.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	3.776	5.369

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 31/03/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	46.143	45.951
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	161.362	140.317
6.01.01.01	Lucro líquido de exercício	45.959	32.582
6.01.01.02	Depreciação e amortização	27.394	25.651
6.01.01.03	Perda na baixa do ativo imobilizado e intangível	1.427	1.902
6.01.01.04	Provisão para o imposto de renda e contribuição social sobre o lucro	5.174	5.451
6.01.01.05	Constituição(reversão) de provisão para créditos de liquidação duvidosa	7.924	2.328
6.01.01.06	Constituição(reversão) de provisão para glosas	19.910	10.206
6.01.01.07	Constituição(reversão) de provisão e atualização monetária para demandas judiciais	4.117	7.114
6.01.01.08	Rendimentos de aplicações financeiras	-6.719	-6.952
6.01.01.09	Despesas financeiras líquidas	54.265	61.602
6.01.01.10	Resultado com derivativo	-1.238	-172
6.01.01.11	Provisão do pagamento baseado em ações	2.918	2.886
6.01.01.12	Resultado de equivalência patrimonial	231	-2.281
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-89.909	-71.343
6.01.02.01	Contas a receber	-101.809	-58.719
6.01.02.02	Estoques	-14.215	6.339
6.01.02.03	Outros ativos	-11.314	-4.564
6.01.02.04	Depósitos judiciais	-1.332	-4.635
6.01.02.06	Fornecedores	21.788	-22.529
6.01.02.07	Salários e encargos e sociais	5.150	6.235
6.01.02.08	Impostos e contribuições a recolher	14.545	9.842
6.01.02.09	Outros Passivos	-1.132	-1.875
6.01.02.10	Impostos parcelados	-1.590	-1.437
6.01.03	Outros	-25.310	-23.023
6.01.03.01	Imposto de renda e contribuição social pagos	-13.445	-9.308
6.01.03.02	Juros pagos	-11.865	-13.715
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-88.636	-76.243
6.02.01	Aquisição de imobilizado	-73.642	-45.978
6.02.02	Aquisição de intangível	-2.723	-1.809
6.02.03	Aplicações financeiras	19.382	18.046
6.02.04	Aporte de capital em controladas	-95	0
6.02.05	Ativos de obras a executar	-4.079	-10.419
6.02.06	Aquisição de controladas e coligadas	-27.479	-36.083
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-22.402	-9.154
6.03.01	Captação de empréstimos e financiamentos	6.893	10.500
6.03.02	Pagamentos de empréstimos e financiamentos	-16.061	-8.678
6.03.03	Liquidação de Derivativos	-2.267	-3.254
6.03.05	Pagamento de arrendamento	-10.967	-7.722
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-64.895	-39.446
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	227.302	246.414
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	162.407	206.968

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2024 à 31/03/2024**(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	376.142	397.054	0	-419.074	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	376.142	397.054	0	-419.074	1.655.141	99.083	1.754.224
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	2.918	0	0	0	2.918	0	2.918
5.04.03	Opções Outorgadas Reconhecidas	0	2.918	0	0	0	2.918	0	2.918
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	42.183	-18.533	23.650	5.016	28.666
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	42.183	0	42.183	3.776	45.959
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-18.533	-18.533	1.240	-17.293
5.05.02.06	Valor justo do passivo de resgate	0	0	0	0	-11.658	-11.658	0	-11.658
5.05.02.07	Transações com acionistas não controladores	0	0	0	0	-962	-962	0	-962
5.05.02.08	Valor justo Hedge Accounting	0	0	0	0	-5.913	-5.913	0	-5.913
5.05.02.09	Particip. dos acionistas não controladores	0	0	0	0	0	0	1.240	1.240
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	1.301.019	379.060	397.054	42.183	-437.607	1.681.709	104.099	1.785.808

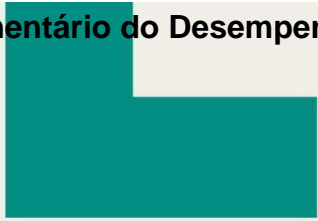
DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 31/03/2023**(Reais Mil)**

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	2.886	0	0	0	2.886	0	2.886
5.04.03	Opções Outorgadas Reconhecidas	0	2.886	0	0	0	0	0	2.886
5.04.04	Ações em Tesouraria Adquiridas	0	0	0	0	0	2.886	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	27.213	-10.059	17.154	3.212	20.366
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	27.213	0	27.213	5.369	32.582
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-10.059	-10.059	-2.157	-12.216
5.05.02.06	Valor justo do passivo de resgate (Nota 11)	0	0	0	0	-10.454	-10.454	0	-10.454
5.05.02.07	Valor justo Hedge Accounting	0	0	0	0	2.619	2.619	0	2.619
5.05.02.08	Transações com acionistas não controladores	0	0	0	0	-2.224	-2.224	0	-2.224
5.05.02.09	Particip. dos acionistas não controladores	0	0	0	0	0	0	-2.157	-2.157
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	1.301.019	391.572	306.120	27.213	-388.393	1.637.531	88.343	1.725.874

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
7.01	Receitas	616.362	556.197
7.01.02	Outras Receitas	624.286	558.525
7.01.02.01	Receitas brutas de serviços hospitalares	660.939	585.174
7.01.02.02	Deduções da receitas	-37.554	-25.133
7.01.02.03	Outras Receitas	901	-1.516
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-7.924	-2.328
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-271.781	-250.110
7.02.01	Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos	-228.869	-212.187
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-42.912	-37.923
7.03	Valor Adicionado Bruto	344.581	306.087
7.04	Retenções	-28.532	-22.918
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-27.394	-25.651
7.04.02	Outras	-1.138	2.733
7.04.02.01	Outras despesas operacionais	-1.138	2.733
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	316.049	283.169
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	13.596	14.795
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	-231	2.281
7.06.02	Receitas Financeiras	13.827	12.514
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	329.645	297.964
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	329.645	297.964
7.08.01	Pessoal	134.128	116.626
7.08.01.01	Remuneração Direta	105.387	91.921
7.08.01.03	F.G.T.S.	7.822	5.979
7.08.01.04	Outros	20.919	18.726
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	82.098	75.694
7.08.02.01	Federais	65.331	61.063
7.08.02.03	Municipais	16.767	14.631
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	67.460	73.062
7.08.03.01	Juros	63.114	69.855
7.08.03.02	Aluguéis	4.346	3.207
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	45.959	32.582
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	45.959	32.582

Comentário do Desempenho



MaterDei
Rede de Saúde

Tudo pra
você ficar bem.
materdei.com.br



Divulgação de Resultados 1T24



DESTAQUES E OPORTUNIDADES

Belo Horizonte, 07 de maio de 2024 - A **Rede Mater Dei de Saúde** (“Mater Dei” ou “Companhia”) (B3: MATD3) anuncia seus resultados do primeiro trimestre de 2024 (1T24). Os resultados são apresentados de forma consolidada em milhões de reais, exceto quando especificado de outra forma. As comparações são referentes ao primeiro trimestre de 2023 (comparações YoY) e ao quarto trimestre de 2023 (comparações QoQ). As informações trimestrais estão de acordo com as regras contábeis brasileiras e internacionais (IFRS) e foram revisadas por auditores independentes.

Destaque Financeiros e Operacionais

- ✚ **Taxa de ocupação:** crescimento de 8,4pp YoY e de 8,5pp QoQ, atingindo 79,1% no trimestre. Ao considerar os pacientes Day Hospital, essa taxa alcançou 83,2%;
- ✚ **Pacientes-dia:** crescimento de 13,3% YoY e 9,7% QoQ, atingindo o maior número de pacientes-dia em um trimestre da Companhia;
- ✚ **Ticket Médio:** atingiu R\$ 2,19 milhões por leito utilizado no trimestre, estável em relação ao 1T23 e uma queda de 4,6% contra o quarto trimestre de 2023;
- ✚ **Receita Líquida:** totalizando R\$ 583 milhões no trimestre, um aumento de 8% QoQ, representando a maior receita líquida de um trimestre da Companhia;
- ✚ **EBITDA:** alcançou o patamar de R\$ 140 milhões no 1T24 (+24% QoQ), com uma **margem EBITDA** de 23,9%;
- ✚ **Lucro Líquido ajustado:** somou R\$ 64 milhões no trimestre, considerando o ajuste referente à provisão de IR/CS diferido sobre a amortização de ágio na Controladora, com uma **margem líquida ajustada** de 11,0%;
- ✚ **Dívida Líquida:** de R\$ 1.021 milhões, com custo médio da dívida abaixo do CDI e índice de **alavancagem** atingindo 1,9x (dívida líquida financeira/EBITDA LTM).

R\$ Milhões (exceto quando indicado)	1T24	1T23	Δ 1T24	4T23	Δ 1T24
Indicadores Operacionais					
Leitos Operacionais (média do período)	1.534	1.533	0,1%	1.551	(1,1%)
Pacientes-dia (total do período)	110.479	97.522	13,3%	100.734	9,7%
Taxa de Ocupação (média do período)	79,1%	70,7%	8,4pp	70,6%	8,5pp
Indicadores Financeiros					
Ticket Médio (R\$ Mm /Leito)	2,19	2,19	0,0%	2,30	(4,6%)
Receita Líquida	582,8	524,1	11,2%	541,2	7,7%
Lucro Bruto	193,1	179,1	7,8%	162,7	18,7%
<i>Margem Bruta</i>	<i>33,1%</i>	<i>34,2%</i>	<i>(1,1pp)</i>	<i>30,1%</i>	<i>3,0pp</i>
EBITDA	139,5	131,9	5,8%	112,5	24,0%
<i>Margem EBITDA</i>	<i>23,9%</i>	<i>25,2%</i>	<i>(1,3pp)</i>	<i>20,8%</i>	<i>3,1pp</i>
Lucro Líquido Ajustado	63,9	50,5	26,5%	46,4	37,7%
<i>Margem Líquida Ajustado</i>	<i>11,0%</i>	<i>9,6%</i>	<i>1,4pp</i>	<i>8,6%</i>	<i>2,4pp</i>

Comentário do Desempenho



Destaques e Oportunidades



3 anos desde o IPO (Initial Public Offering)

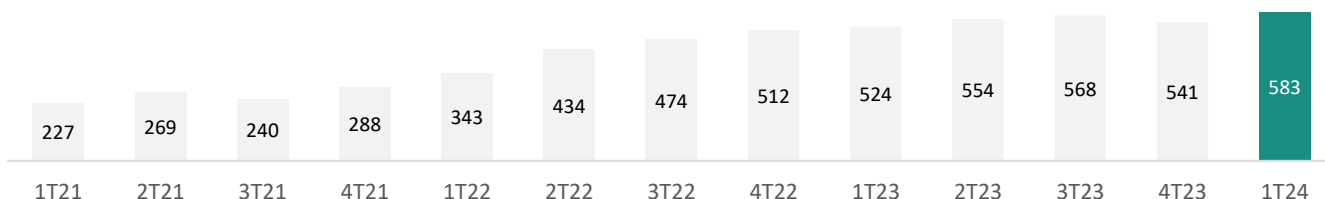
Em abril de 2021, a Companhia realizava o seu IPO. A abertura de capital sob o ticket MATD3 no segmento Novo Mercado movimentou R\$ 1,4 bilhão permitindo a execução nos últimos 3 anos da sua estratégia de crescimento com aquisições e crescimento orgânico, por meio de diversificação geográfica.

Durante esse período a Companhia saiu de 3 unidades em 1 estado (Minas Gerais) com 1.081 leitos de capacidade para 9 hospitais em 4 estados (Minas Gerais, Bahia, Pará e Goiânia) com 2.497 leitos de capacidade.

- ✚ **2021:** Aquisição de 70% do Grupo Porto Dias na região Norte e aquisição de 50,1% da A3Data, startup de tecnologia e dados.
- ✚ **2022:** Inauguração do Hospital Mater Dei Salvador, Aquisição do Hospital Santa Genoveva e Hospital Santa Clara em Uberlândia/MG, aquisição do Hospital Premium em Goiânia/GO e aquisição do Hospital EMEC em Feira de Santana/BA.
- ✚ **2023:** Inauguração do Centro Médico Salvador e divulgação de parceria com o Bradesco Saúde para construção de um hospital em São Paulo.
- ✚ **2024:** Inauguração no segundo semestre do Hospital Mater Dei Nova Lima.

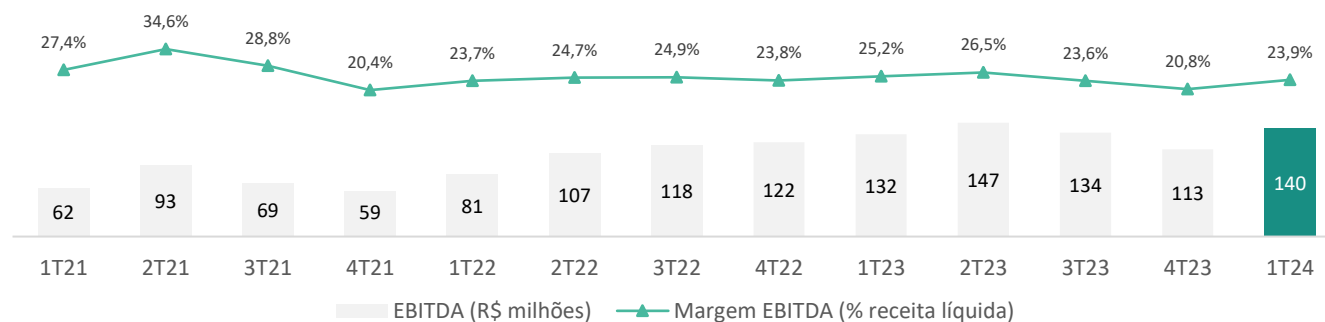
Receita Líquida Trimestral desde o IPO
R\$ milhões

CAGR 37%a.a



EBITDA e Margem EBITDA Trimestral desde o IPO

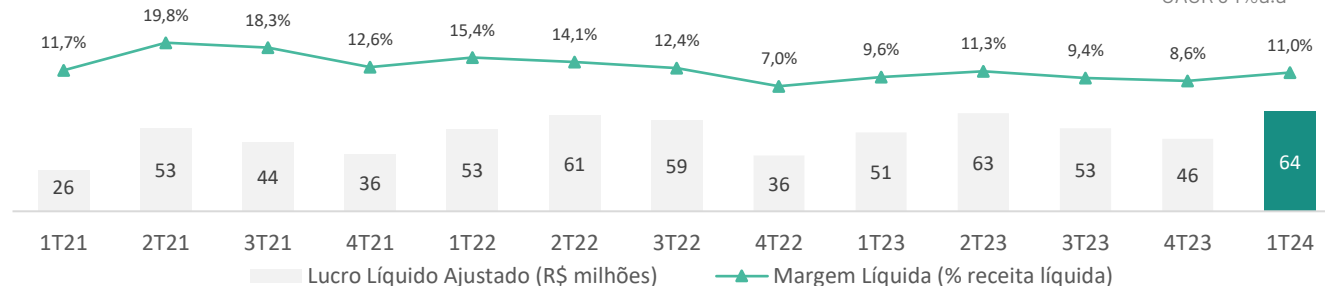
CAGR 31%a.a



EBITDA (R\$ milhões) Margem EBITDA (% receita líquida)

Lucro Líquido Ajustado e Margem Líquida Trimestral desde o IPO

CAGR 34%a.a



Lucro Líquido Ajustado (R\$ milhões) Margem Líquida (% receita líquida)

Comentário do Desempenho



Aniversário de 5 anos da unidade Betim-Contagem

No mês de janeiro de 2024, o hospital Mater Dei Betim-Contagem completou 5 anos de funcionamento. Ao longo desse período, conquistamos marcos importantes, como:

- ✚ Dois processos de reacreditação pela *Joint Commission International* (JCI), um selo reconhecido mundialmente na área hospitalar;
- ✚ Mais de 60 operadoras de saúde credenciadas para atendimento, em mais de 700 planos distintos;
- ✚ Promovemos a inauguração no ano passado de uma nova maternidade com instalações aconchegantes e diferenciadas, como Suítes PPP e suíte VIP;
- ✚ Realizamos mais de 900 mil atendimentos, incluindo cirurgias, procedimentos, consultas e internações, sendo que no 1T24, tivemos recorde no número de pacientes dia, atendimentos no Pronto Socorro e exames laboratoriais;
- ✚ Nos tornamos a referência hospitalar e o serviço de saúde mais completo da região.



Produtos com a A3Data

Desde a aquisição da A3Data, em 2021, a Companhia vem trabalhando em parceria com a startup de análise de dados e inteligência artificial para o desenvolvimento de produtos na área da saúde. Atualmente as ferramentas criadas estão sendo usadas na própria Companhia, com o objetivo de serem ofertadas ao mercado.

Um exemplo dessa parceria é o aplicativo “Maria Saúde” que proporciona uma experiência de saúde digital conveniente e eficiente, garantindo um consumo sustentável e seguro dos recursos de saúde, sendo uma porta de entrada para uma jornada completa. Os testes tiveram início em meados de 2023 com alguns dos funcionários da própria Mater Dei e hoje está disponível em todas as unidades em que operamos.



Outro produto que foi desenvolvido é o “Nuvie Saúde”, uma solução de inteligência artificial que simplifica tarefas clínicas, economiza tempo e permite um cuidado mais humanizado aos pacientes, através de prescrição digital por áudio, pedidos de exames com agilidade, encaminhamentos e atestados médicos em segundos. Esses dois produtos são exemplos da capacidade de criação de produtos que essa parceria pode gerar. Ambos podem ser usados pela Companhia tanto dentro da sua estratégia de oferecer soluções mais completas para seus clientes quanto a criação de produtos apartados com geração de valor adicional.

Comitês de assessoramento

Em reunião realizada no dia 14 de março de 2024, o Conselho de Administração da Companhia aprovou a criação de três novos comitês para assessoramento da Companhia, sendo eles: Comitê de Estratégia Comercial, Comitê de Finanças e Investimentos e Comitê de Qualidade e Práticas Assistenciais. No total a Companhia possui 4 comitês de assessoramento, considerando o Comitê de Auditoria e Riscos, todos eles com a presença de conselheiros independentes na sua composição e sob um mesmo regimento unificado, disponível no site de RI da Companhia. As primeiras reuniões dos comitês já foram realizadas com o devido planejamento das iniciativas para suportar as decisões estratégicas da Companhia.

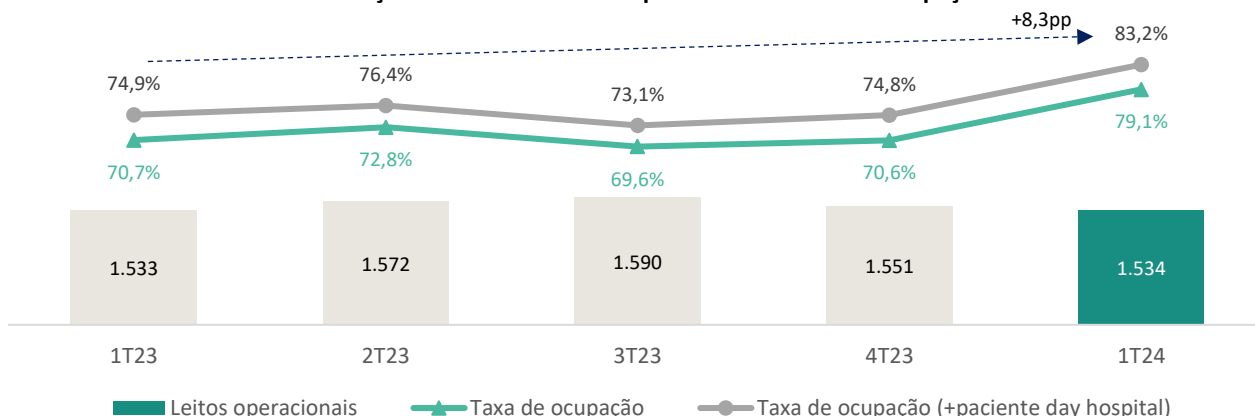
RECEITAS

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 primeiro trimestre de 2024, a média de leitos operacionais atingiu 1.534, em linha com 1T23 e 17 leitos abaixo do 4T23, com uma taxa de ocupação de 79,1%. O número de leitos no primeiro trimestre reflete o fechamento de leitos do quarto trimestre e a estratégia da Companhia de maior eficiência da capacidade operacional com aumento da taxa de ocupação sem a abertura de novos leitos. Os resultados recordes do 1T23 vão em direção à estratégia de aumento dos leitos utilizados.

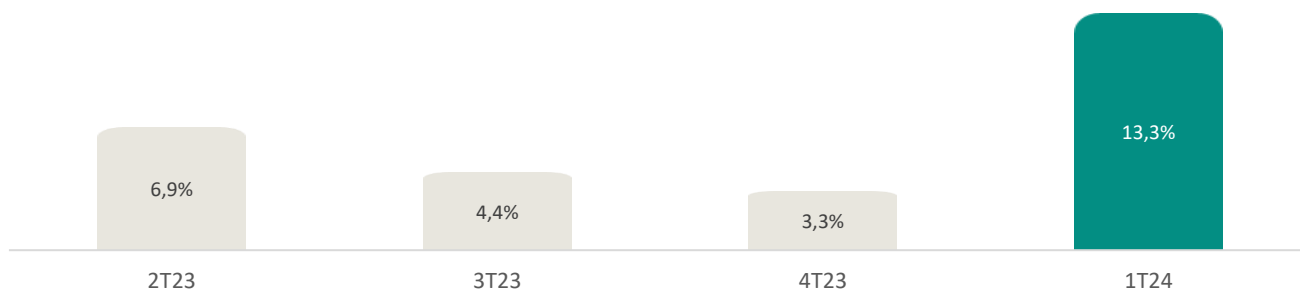
Para o cálculo da taxa de ocupação são considerados apenas os pacientes que pernoitam nos hospitais. Caso fossem utilizados os pacientes Day Hospital, que permanecem internados por um período inferior ou igual a 6 horas, a taxa de ocupação aumentaria para 83,2%.

Evolução da média de leitos operacionais e taxa de ocupação



No primeiro trimestre, o volume de pacientes-dia internados no consolidado da Rede Mater Dei aumentou 13,3% quando comparado com o 1T23 e 9,7% contra o trimestre anterior. Tivemos, no 1T24, em algumas regiões que a Companhia atua uma sazonalidade diferente de anos anteriores, com um aumento significativo no número de internações pelo vírus da dengue e doenças respiratórias, principalmente.

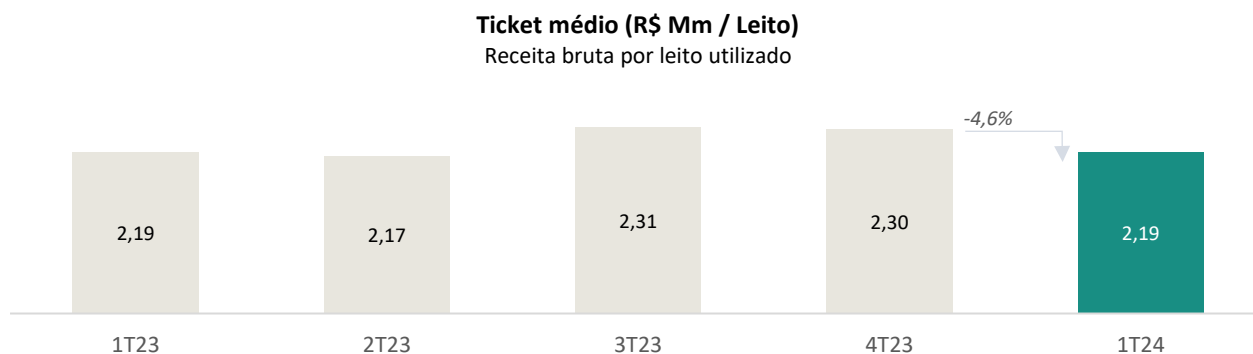
Varição do número de pacientes-dia vs. 1T23



Comentário do Desempenho



O ticket médio consolidado no quarto trimestre ficou em linha quando comparado com o 1T23 e teve uma queda de 4,6% em relação ao 4T23, atingindo R\$ 2,19 milhões por leito utilizado. A composição e variação do ticket é explicada por: (i) mix de hospitais na consolidação dos leitos, (ii) mix de serviços e procedimentos; (iii) portfólio de credenciamentos e (iv) reajustes das tabelas praticadas com as fontes pagadoras. Nesse trimestre, o mix de serviços e procedimentos teve um peso maior para a composição do ticket, com uma maior representatividade de internações menos cirúrgicas, pelo motivo explicado anteriormente.



No 1T24, a receita bruta atingiu R\$ 661 milhões, representando um aumento de 13% em relação ao 1T23 e de 4% com relação ao 4T23, em linha com o aumento de pacientes-dia no período. 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 primeiro trimestre de 2024, a receita líquida somou R\$ 583 milhões, maior receita líquida já registrada pela Companhia, com um aumento de 11% na comparação anual e de 8% ante o 4T23.

Consolidado (R\$ milhões)	1T24	1T23	Δ 1T24	4T23	Δ 1T24
Convênios	613,5	544,8	12,6%	594,5	3,2%
Particulares	39,1	32,8	19,4%	33,8	15,7%
Outras receitas	8,3	7,6	8,7%	5,5	51,2%
Receita Bruta	660,9	585,2	12,9%	633,8	4,3%
Impostos, deduções e glosas	(78,1)	(61,1)	27,9%	(92,6)	(15,6%)
Receita Líquida	582,8	524,1	11,2%	541,2	7,7%

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 1T24, os custos dos serviços prestados totalizaram R\$ 390 milhões, passando a representar 66,9% da receita líquida, um aumento de 1,1pp na comparação anual e queda de 3,0pp contra o 4T23. Na comparação anual, a linha com maior ganho foi a de materiais e medicamentos (1,1pp). Já na comparação trimestral a melhora nos custos, descontando o efeito da reavaliação de glosas na receita líquida do 4T23, vieram, principalmente, das linhas de materiais e medicamentos, com um perfil de paciente menos cirúrgico e outros custos, que inclui alimentação e refeição de pacientes.

Consolidado (R\$ milhões)	1T24	1T23	Δ 1T24	4T23	Δ 1T24
Materiais e medicamentos	(133,6)	(125,5)	6,4%	(132,6)	0,7%
<i>% da receita líquida</i>	<i>22,9%</i>	<i>24,0%</i>	<i>(1,1pp)</i>	<i>24,5%</i>	<i>(1,6pp)</i>
Pessoal	(112,4)	(92,8)	21,1%	(103,4)	8,7%
<i>% da receita líquida</i>	<i>19,3%</i>	<i>17,7%</i>	<i>1,6pp</i>	<i>19,1%</i>	<i>0,2pp</i>
Prestação de serviços médicos	(67,6)	(57,3)	18,1%	(66,7)	1,3%
<i>% da receita líquida</i>	<i>11,6%</i>	<i>10,9%</i>	<i>0,7pp</i>	<i>12,3%</i>	<i>(0,7pp)</i>
Manutenção e conservação	(25,5)	(19,5)	30,3%	(23,7)	7,6%
<i>% da receita líquida</i>	<i>4,4%</i>	<i>3,7%</i>	<i>0,7pp</i>	<i>4,4%</i>	<i>0,0pp</i>
Depreciação e amortização	(21,9)	(20,9)	4,7%	(20,7)	5,5%
<i>% da receita líquida</i>	<i>3,8%</i>	<i>4,0%</i>	<i>(0,2pp)</i>	<i>3,8%</i>	<i>0,0pp</i>
Outros custos	(28,8)	(28,9)	(0,3%)	(31,3)	(8,2%)
<i>% da receita líquida</i>	<i>4,9%</i>	<i>5,5%</i>	<i>(0,6pp)</i>	<i>5,8%</i>	<i>(0,9pp)</i>
Custo dos serviços prestados	(389,7)	(344,9)	13,0%	(378,5)	3,0%
<i>% da receita líquida</i>	<i>66,9%</i>	<i>65,8%</i>	<i>1,1pp</i>	<i>69,9%</i>	<i>(3,0pp)</i>
Lucro Bruto	193,1	179,1	7,8%	162,7	18,7%
<i>% margem Bruta</i>	<i>33,1%</i>	<i>34,2%</i>	<i>(1,1pp)</i>	<i>30,1%</i>	<i>3,0pp</i>

Nesse sentido, a margem bruta atingiu 33,1%, com um Lucro Bruto de R\$ 193 milhões no 1T24, representando um aumento de 3,0pp contra o 4T23.

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 1T24, as despesas gerais e administrativas atingiram 12,5% da receita líquida do período, ficando 1,1pp abaixo na comparação com o mesmo período do ano anterior e 1,5pp do 4T23, uma diluição fruto do crescimento da Companhia. Em relação as despesas operacionais líquidas, que inclui principalmente, provisões/reversões para demandas judiciais, provisões para crédito de liquidação duvidosa e equivalência patrimonial, a relação com a receita líquida ficou em linha contra o 1T23 e abaixo em 0,2pp comparado com o 4T23.

Consolidado (R\$ milhões)	1T24	1T23	Δ 1T24	4T23	Δ 1T24
Pessoal	(46,3)	(44,5)	4,0%	(50,2)	(7,7%)
% da receita líquida	8,0%	8,5%	(0,5pp)	9,3%	(1,3pp)
Depreciação e amortização	(5,5)	(4,7)	16,1%	(5,3)	4,9%
% da receita líquida	0,9%	0,9%	0,0pp	1,0%	(0,1pp)
Serviços de terceiros	(14,5)	(14,8)	(1,9%)	(15,3)	(5,4%)
% da receita líquida	2,5%	2,8%	(0,3pp)	2,8%	(0,3pp)
Outras despesas	(6,2)	(7,3)	(15,4%)	(5,2)	19,2%
% da receita líquida	1,1%	1,4%	(0,3pp)	1,0%	0,1pp
Despesas gerais e adm.	(72,6)	(71,4)	1,6%	(76,0)	(4,5%)
% da receita líquida	12,5%	13,6%	(1,1pp)	14,0%	(1,5pp)
Outras rec./desp. Operacionais	(8,4)	(1,5)	453,9%	(0,2)	3.325,3%
% da receita líquida	1,4%	0,3%	1,1pp	0,0%	1,4pp
Despesas operacionais líquidas	(81,0)	(72,9)	11,0%	(76,2)	6,2%
% da receita líquida	13,9%	13,9%	0,0pp	14,1%	(0,2pp)

Comentário do Desempenho



EBIT e EBITDA

O EBITDA no trimestre atingiu R\$ 140 milhões, registrando um aumento de 6% frente ao 1T23 e de 24% em relação ao 4T23. A margem EBITDA alcançou 23,9%, esse valor representa uma queda de 1,3pp em relação ao 1T23 e um aumento de 3,1pp com relação ao 4T23.

O resultado frente ao 4T23 foi impactado pelo crescimento da receita líquida, consequência de um aumento no número de pacientes-dia e menor impacto das glosas, que havia sido reavaliada para o ano de 2023 no 4T23, além de um melhor controle dos custos.

Consolidado (R\$ milhões)	1T24	1T23	Δ 1T24	4T23	Δ 1T24
Receita bruta	660,9	585,2	12,9%	633,8	4,3%
Impostos, deduções e glosas	(78,1)	(61,1)	27,9%	(92,6)	-15,6%
Receita líquida	582,8	524,1	11,2%	541,2	7,7%
Custo dos serviços prestados	(389,7)	(344,9)	13,0%	(378,5)	3,0%
Despesas operac. líquidas	(81,0)	(72,9)	11,0%	(76,2)	6,2%
EBIT	112,1	106,2	5,6%	86,5	29,6%
<i>% da receita líquida</i>	<i>19,2%</i>	<i>20,3%</i>	<i>(1,1pp)</i>	<i>16,0%</i>	<i>3,2pp</i>
Depreciação e Amortização	27,4	25,7	6,8%	26,0	5,4%
EBITDA	139,5	131,9	5,8%	112,5	24,0%
<i>% da receita líquida</i>	<i>23,9%</i>	<i>25,2%</i>	<i>(1,3pp)</i>	<i>20,8%</i>	<i>3,1pp</i>

Comentário do Desempenho

RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO

No trimestre, o resultado financeiro líquido foi de R\$ 49 milhões negativo, contra R\$ 57 milhões negativo no 1T23, sendo que essa melhora vem principalmente da linha de juros de empréstimos, financiamentos, parcelamentos e aquisições, com uma menor taxa de juros no período e R\$ 45 milhões negativo no 4T23. A variação trimestral é explicada pela queda da receita financeira, fruto de um menor caixa médio do período, adicionando de um maior investimento no trimestre.

<i>Consolidado (R\$ milhões)</i>	1T24	1T23	Δ 1T24	4T23	Δ 1T24
Receita Financeira	13,8	12,5	10,5%	18,7	(26,1%)
Despesa Financeira	(63,1)	(69,9)	(9,7%)	(63,6)	(0,8%)
<i>Juros de empréstimos, finan., parcelamentos e aquisições</i>	(36,9)	(43,8)	(15,8%)	(36,3)	1,6%
<i>Juros de arrendamento</i>	(21,6)	(20,6)	4,8%	(21,1)	2,5%
<i>Outros</i>	(4,6)	(5,4)	(14,5%)	(6,2)	(25,7%)
Resultado Financeiro Líquido	(49,3)	(57,3)	(14,0%)	(44,9)	9,8%

Comentário do Desempenho

LUCRO LÍQUIDO

No trimestre atual, o lucro líquido ajustado alcançou R\$ 64 milhões, aumento de 27% em comparação com o mesmo período do ano anterior e de 38% em comparação com o 4T23. A margem líquida ajustada atingiu 11,0% neste trimestre, representando um aumento de 1,4pp na comparação anual e de 2,4pp na comparação trimestral.

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

Consolidado (R\$ milhões)	1T24	1T23	Δ 1T24	4T23	Δ 1T24
EBIT	112,1	106,2	5,6%	86,5	29,6%
Resultado financeiro líquido	(49,3)	(57,3)	(14,0%)	(44,9)	9,8%
LAIR	62,9	48,9	28,6%	41,6	51,1%
IR e CSLL	(16,9)	(16,3)	3,7%	(13,1)	28,9%
Lucro Líquido	46,0	32,6	41,1%	28,5	61,3%
<i>% da receita líquida</i>	<i>7,9%</i>	<i>6,2%</i>	<i>1,7pp</i>	<i>5,3%</i>	<i>2,6pp</i>
IR/CS diferido (ágio de aquisições)	18,0	17,9	0,1%	17,9	0,1%
Lucro Líquido Ajustado	63,9	50,5	26,5%	46,4	37,7%
<i>% da receita líquida</i>	<i>11,0%</i>	<i>9,6%</i>	<i>1,4pp</i>	<i>8,6%</i>	<i>2,4pp</i>

Comentário do Desempenho

ENDIVIDAMENTO

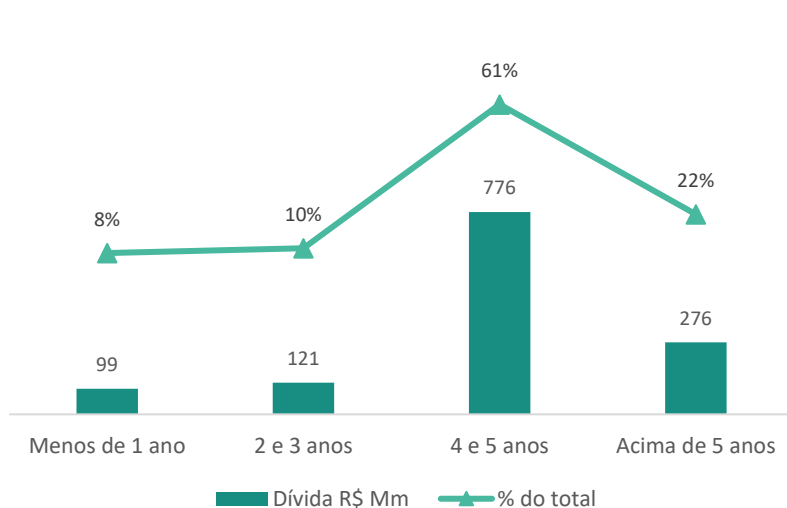
No primeiro trimestre de 2024, o saldo da dívida bruta totalizou R\$ 1.263 milhões, um aumento de 2% contra o saldo final de 2023.

O índice de alavancagem (dívida líquida financeira/ EBITDA LTM) atingiu 1,9x no 1T24.

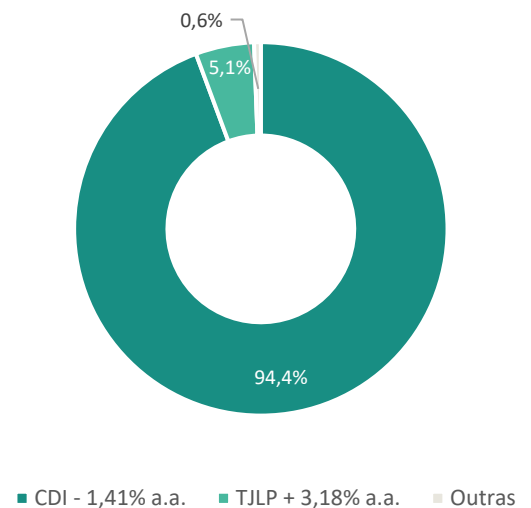
Consolidado (R\$ milhões)	1T24	1T23	Δ 1T24	4T23	Δ 1T24
Dívida de curto prazo	97,9	90,5	8,2%	52,2	87,6%
Dívida de longo prazo	1.170,4	1.142,6	2,4%	1.202,7	(2,7%)
Instrumentos financeiros derivativos (+/-)	(5,4)	(4,8)	13,1%	(10,9)	(50,2%)
Dívida Bruta¹	1.262,9	1.228,3	2,8%	1.244,0	1,5%
Caixa e equivalentes e aplicações financeiras	241,6	327,8	(26,3%)	319,1	(24,3%)
Dívida Líquida	1.021,3	900,6	13,4%	924,9	10,4%
EBITDA LTM	533,3	478,8	11,4%	525,6	1,5%
<i>Dívida Líquida / EBITDA LTM</i>	<i>1,9x</i>	<i>1,9x</i>	<i>0,0</i>	<i>1,8x</i>	<i>0,1</i>

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

O prazo médio ponderado de pagamento da dívida do Mater Dei é de 4,6 anos. O custo da dívida no período do 1T24 foi de CDI – 0,6% a.a.

Cronograma de pagamento² (R\$ Mm)

Custo médio da dívida e indexação



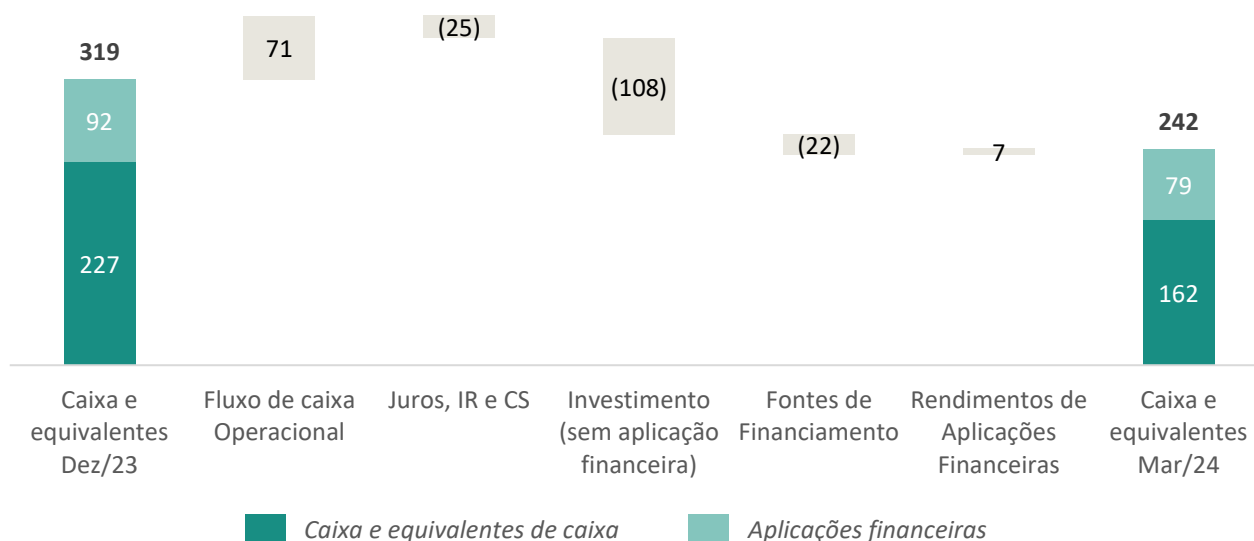
2. Não considera o custo de transação.

FLUXO DE CAIXA

Considerando a posição de caixa, equivalentes de caixa e aplicações financeiras a Companhia terminou o 1T24 com R\$ 242 milhões, uma queda de 24% quando comparado com o caixa do final do ano anterior.

No primeiro trimestre de 2024, o caixa gerado pelas operações antes do consumo de capital de giro foi de R\$ 161 milhões, com R\$ 90 milhões sendo consumidos pelas variações de ativo e passivo (contas a pagar, fornecedores, estoques, entre outros). Deste valor, parte é devido ao crescimento da receita e parte, de forma não recorrente, pelo recebimento de valores de março no primeiro dia do trimestre seguinte. Para completar o fluxo de caixa líquido gerado pelas atividades operacionais, tivemos R\$ 25 milhões pagos em juros e imposto de renda e contribuição social.

As atividades de investimento consumiram R\$ 108 milhões, sendo R\$ 80 milhões para pagamento de Capex de expansão e manutenção e intangível, principalmente para a obra da unidade de Nova Lima. Nessa mesma rubrica de investimento, temos o pagamento de aquisições no valor de R\$ 28 milhões, relativo, principalmente, ao pagamento da terceira parcela da compra do Mater Dei Premium. Ademais, houve a saída de R\$ 22 milhões nas atividades de financiamentos, principalmente pagamento de empréstimos e arrendamento e a geração de R\$ 7 milhões em rendimentos de aplicações, líquidos de resgates.



Comentário do Desempenho

ANEXO

DRE

<i>Consolidado (Em reais mil)</i>	1T24	1T23	4T23
Receita bruta	660.939	585.174	633.822
Convênios	613.499	544.767	594.508
Particulares	39.139	32.771	33.823
Outras receitas	8.301	7.636	5.491
Impostos, deduções e glosas	(78.140)	(61.115)	(92.598)
Receita líquida	582.799	524.059	541.224
Custo dos serviços prestados	(389.691)	(344.912)	(378.482)
Materiais e medicamentos	(133.559)	(125.526)	(132.620)
Pessoal	(112.403)	(92.816)	(103.399)
Prestação de serviços médicos	(67.613)	(57.269)	(66.713)
Manutenção e conservação	(25.478)	(19.547)	(23.684)
Depreciação e amortização	(21.880)	(20.902)	(20.746)
Outros custos	(28.758)	(28.852)	(31.320)
Lucro bruto	193.108	179.147	162.742
Despesas gerais e administrativas	(72.569)	(71.415)	(75.996)
Pessoal	(46.336)	(44.543)	(50.198)
Depreciação e amortização	(5.514)	(4.749)	(5.255)
Serviços de Terceiros	(14.517)	(14.793)	(15.339)
Outras despesas	(6.202)	(7.330)	(5.204)
Resultado de equivalência patrimonial	(231)	2.281	616
Outras receitas (despesas) operacionais	(8.161)	(3.796)	(861)
Lucro antes das receitas e despesas financeiras	112.147	106.217	86.501
Receitas financeiras	13.827	12.514	18.720
Despesas financeiras	(63.114)	(69.855)	(63.615)
Resultado financeiro líquido	(49.287)	(57.341)	(44.895)
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	62.860	48.876	41.606
Total IR e CSLL	(16.901)	(16.294)	(13.116)
Lucro líquido do período	45.959	32.582	28.490
<i>IR/CS diferido (ágio de aquisições)</i>	17.954	17.931	17.931
Lucro líquido ajustado do período	63.913	50.513	46.421
Lucro atribuído aos controladores	42.183	27.213	25.801
Lucro atribuído aos não controladores	3.776	5.369	2.689
<i>(Em mil de reais)</i>	1T24	1T23	4T23
EBIT	112.147	106.217	86.501
Depreciação e amortização	27.394	25.651	26.001
EBITDA	139.541	131.868	112.502

Comentário do Desempenho



Balanco Patrimonial

Consolidado (Em reais mil)	31/03/2024	31/03/2023	31/12/2023
Ativo			
Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa	162.407	206.968	227.302
Aplicação financeira	79.168	120.785	91.831
Contas a receber de clientes	871.839	655.495	798.581
Estoques	77.380	57.946	63.165
Instrumentos financeiros derivativos	722	4.774	1.054
Contas a receber de obra	38.978	37.839	38.143
Ativos de obras a executar	-	11.868	-
Outros ativos circulantes	54.843	53.012	38.097
Total do ativo circulante	1.285.337	1.148.687	1.258.173
Não Circulante			
Contas a receber de obra	302.082	293.846	305.142
Depósitos judiciais	49.470	61.005	48.138
IR e CSLL diferidos	62.226	60.651	58.127
Instrumentos financeiros derivativos	4.678	-	9.800
Investimentos	18.481	45.584	18.812
Direito de uso	775.593	770.062	753.232
Imobilizado	811.051	694.394	764.594
Intangível	1.853.647	1.844.124	1.853.209
Outros ativos não circulantes	100.276	95.468	102.224
Total do ativo não circulante	3.977.504	3.865.134	3.913.278
Total do ativo	5.262.841	5.013.821	5.171.451
Passivo			
Circulante			
Fornecedores	160.561	119.297	148.701
Empréstimos e financiamentos	97.921	90.479	52.205
Arrendamento mercantil	83.572	82.135	81.228
Salários e encargos sociais	80.054	78.227	74.904
Impostos e contribuições a recolher	37.836	26.157	37.288
Parcelamento de impostos	6.854	5.564	6.644
Contas a pagar aquisição de empresas	32.802	35.974	36.931
Dividendos a pagar	36.221	27.646	36.221
Outros passivos circulantes	13.018	12.310	11.453
Total do passivo circulante	548.839	477.789	485.575
Não Circulante			
Empréstimos e financiamentos	1.170.357	1.142.639	1.202.660
Instrumentos financeiros derivativos	-	-	-
Arrendamento mercantil	789.714	753.505	762.274
Passivo de resgate de ações	433.603	389.040	422.171
Parcelamento de impostos	105.850	9.088	4.695
IR e CSLL Diferidos	3.186	84.841	99.715
Contas a pagar aquisição de empresas	155.860	162.840	174.778
Provisão para contingências	259.392	261.705	255.417
Outros passivos não circulantes	10.232	6.500	9.942
Total do passivo não circulante	2.928.194	2.810.158	2.931.652
Patrimônio líquido			
Capital Social	1.301.019	1.301.019	1.301.019
Reserva de capital	379.060	393.534	376.142
(-) Ações em tesouraria	(1.962)	(1.962)	(1.962)
Ajuste de avaliação patrimonial	(435.645)	(388.393)	(417.112)
Reservas de lucros	439.237	333.333	397.054
Total do patrimônio líquido	1.681.709	1.637.531	1.655.141
Participação dos acionistas não controladores	104.099	88.343	99.083
Total do patrimônio líquido	1.785.808	1.725.874	1.754.224
Total do passivo	5.262.841	5.013.821	5.171.451

Comentário do Desempenho



Fluxo de Caixa

<i>Consolidado (Em reais mil)</i>	3M24	3M23
Fluxo de caixa provenientes das operações		
Lucro líquido do período	45.959	32.582
Ajustes para conciliar o superávit ao caixa líquido		
Depreciação e amortização	27.394	25.651
Perda na baixa do ativo imobilizado e intangível	1.427	1.902
Constituição (reversão) de provisão para créditos de liquidação duvidosa	7.924	2.328
Constituição (reversão) de provisão para glosas	19.910	10.206
Constituição (reversão) de provisão e atualização monetária de contingências	4.117	7.114
Provisão pagamento baseado em ações	2.918	2.886
Resultado de equivalência patrimonial	231	(2.281)
Resultado com derivativos	(1.238)	(172)
Rendimentos de aplicações financeiras	(6.719)	(6.952)
Despesas financeiras líquidas	54.265	61.602
Provisão para IR e CSLL corrente e diferido	5.174	5.451
	161.362	140.317
Variação nos ativos e passivos operacionais		
Contas a receber	(101.809)	(58.719)
Estoques	(14.215)	6.339
Outros ativos	(11.314)	(4.564)
Depósitos judiciais	(1.332)	(4.635)
Fornecedores	21.788	(22.529)
Salários e encargos sociais	5.150	6.235
Impostos e contribuições a recolher	14.545	9.842
Impostos parcelados	(1.590)	(1.437)
Outros passivos	(1.132)	(1.875)
	(89.909)	(71.343)
Imposto de renda e contribuição social pagos	(13.445)	(9.308)
Juros pagos	(11.865)	(13.715)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	46.143	45.951
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Aquisição de imobilizado	(73.642)	(45.978)
Aquisição de intangíveis	(2.723)	(1.809)
Ativos e reembolsos de obras a executar	(4.079)	(10.419)
Aporte de capital	(95)	-
Consolidação caixa inicial controlada	(27.479)	(36.083)
Aplicações financeiras realizadas, líquido de resgastes	19.382	18.046
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(88.636)	(76.243)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Captação de empréstimos e financiamentos	6.893	10.500
Pagamentos de empréstimos e financiamentos	(16.061)	(8.678)
Pagamentos de arrendamentos	(10.967)	(7.722)
Liquidação de derivativos	(2.267)	(3.254)
Ações em tesouraria	-	-
Dividendos pagos	-	-
Caixa líquido gerado (aplicado) nas atividades de financiamento	(22.402)	(9.154)
AUMENTO (REDUÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(64.895)	(39.446)
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	227.302	246.414
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	162.407	206.968
AUMENTO (REDUÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(64.895)	(39.446)

GLOSSÁRIO E OUTRAS INFORMAÇÕES

Glossário

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

Sobre a Rede Mater Dei de Saúde

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

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

Relacionamento com os auditores independentes

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

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

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

Comentário do Desempenho

MaterDei

Rede de Saúde

MaterDei
Hospital Santo Agostinho

MaterDei
Hospital Betim-Contagem

MaterDei
Hospital Nova Lima

MaterDei
Hospital Contorno

MaterDei
Hospital Salvador

MaterDei
Rede de Saúde



MaterDei
Rede de Saúde



MaterDei
Rede de Saúde



MaterDei
Rede de Saúde



MaterDei
Rede de Saúde



MaterDei
Rede de Saúde



MaterDei
Rede de Saúde



TUDO
PRA
VOCÊ
FICAR
BEM

Notas Explicativas

Informações Contábeis Intermediárias(ITR) Individuais e Consolidadas

Hospital Mater Dei S.A.

31 de março de 2024
com Relatório do Auditor Independente

Notas Explicativas



Building a better
working world

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 31 de março de 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de março de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de três 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



Building a better
working world

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 três meses findo em 31 de março 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), 06 de maio 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
31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023
(Em milhares de reais)

	Notas	Controladora		Consolidado	
		31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Ativo					
Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	6	155.101	202.280	162.407	227.302
Aplicações financeiras	6	73.839	81.787	79.168	91.831
Contas a receber de clientes	7	442.943	420.710	871.839	798.581
Estoques	8	46.516	32.601	77.380	63.165
Instrumentos financeiros derivativos	4.2	722	1.054	722	1.054
Contas a receber de obra	9	38.978	38.143	38.978	38.143
Outros ativos circulantes		56.310	45.954	54.843	38.097
Total do ativo circulante		814.409	822.529	1.285.337	1.258.173
Não Circulante					
Contas a receber de obra	9	302.082	305.142	302.082	305.142
Depósitos judiciais	18	44.862	43.767	49.470	48.138
IR e CSLL diferidos	24	-	-	62.226	58.127
Instrumentos financeiros derivativos	4.2	4.678	9.800	4.678	9.800
Investimentos	11	2.056.108	1.990.450	18.481	18.812
Direito de uso	10	589.661	573.195	775.593	753.232
Imobilizado	12	444.322	397.306	811.051	764.594
Intangível	13	25.090	24.444	1.853.647	1.853.209
Outros ativos não circulantes		-	-	100.276	102.224
Total do ativo não circulante		3.466.803	3.344.104	3.977.504	3.913.278
Total do Ativo		4.281.212	4.166.633	5.262.841	5.171.451

Notas Explicativas



	Notas	Controladora		Consolidado	
		31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Passivo					
Circulante					
Fornecedores	14	117.135	101.476	160.561	148.701
Empréstimos, financiamentos e debêntures	15	72.033	36.306	97.921	52.205
Arrendamentos	10	60.938	57.217	83.572	81.228
Salários e encargos sociais		41.413	40.851	80.054	74.904
Impostos e contrib. a recolher	3	13.178	10.627	37.836	37.288
Parcelamento de impostos	15	6.677	6.438	6.854	6.644
Aquisição de empresas a pagar	17	-	-	32.802	36.931
Dividendos a pagar		28.418	28.418	36.221	36.221
Outros passivos circulantes		8.438	8.662	13.018	11.453
Total do passivo circulante		348.230	289.995	548.839	485.575
Não Circulante					
Empréstimos, financiamentos e debêntures	15	1.128.858	1.136.774	1.170.357	1.202.660
Arrendamentos	10	596.281	577.380	789.714	762.274
Passivo de resgate de ações	11	357.224	347.681	433.603	422.171
Parcelamento de impostos	16	2.384	3.893	3.186	4.695
IR e CSLL Diferidos	24	25.566	18.838	105.850	99.715
Aquisição de empresas a pagar	17	-	-	155.860	174.778
Provisão para contingências	18	134.112	130.396	259.392	255.417
Outros passivos não circulantes		6.848	6.535	10.232	9.942
Total do passivo não circulante		2.251.273	2.221.497	2.928.194	2.931.652
Patrimônio líquido	19				
Capital social		1.301.019	1.301.019	1.301.019	1.301.019
Reserva de capital		379.060	376.142	379.060	376.142
Reservas de lucros		397.054	397.054	397.054	397.054
Ações em tesouraria		(1.962)	(1.962)	(1.962)	(1.962)
Ajuste de avaliação patrimonial		(435.645)	(417.112)	(435.645)	(417.112)
Lucro do período		42.183	-	42.183	-
Patrimônio líquido acionista controlador		1.681.709	1.655.141	1.681.709	1.655.141
Participação dos acionistas não controladores		-	-	104.099	99.083
Total do patrimônio líquido		1.681.709	1.655.141	1.785.808	1.754.224
Total do passivo		4.281.212	4.166.633	5.262.841	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 31 de março de 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

Notas	Controladora		Consolidado		
	31/03/2024	31/03/2023	31/03/2024	31/03/2023	
Receita de serviços hospitalares	20	366.622	305.980	582.799	524.059
Custo dos serviços prestados	21	(223.099)	(186.831)	(389.691)	(344.912)
Lucro bruto		143.523	119.149	193.108	179.147
Despesas gerais e administrativas	21	(50.656)	(44.816)	(72.569)	(71.415)
Resultado de equivalência patrimonial	11	1.769	7.223	(231)	2.281
Outras receitas (despesas) operacionais líquidas	22	(3.336)	(1.083)	(8.161)	(3.796)
Despesas e receitas operacionais		(52.223)	(38.676)	(80.961)	(72.930)
Lucro antes das receitas e despesas financeiras		91.300	80.473	112.147	106.217
Receitas financeiras	23	13.065	11.779	13.827	12.514
Despesas financeiras	23	(50.727)	(54.965)	(63.114)	(69.855)
Resultado financeiro líquido		(37.662)	(43.186)	(49.287)	(57.341)
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social		53.638	37.287	62.860	48.876
Imposto de renda e contribuição social	24	(11.455)	(10.074)	(16.901)	(16.294)
Lucro líquido do período		42.183	27.213	45.959	32.582
Lucro líquido atribuível aos:					
Acionistas controladores		42.183	27.213	42.183	27.213
Acionistas não controladores		-	-	3.776	5.369
		42.183	27.213	45.959	32.582
Lucro líquido por ação:					
Lucro básico por ação (em reais)	25	0,11	0,07		
Lucro diluído por ação (em reais)	25	0,10	0,07		

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

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

Demonstrações dos resultados abrangentes
Períodos findos em 31 de março de 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/03/2023	31/03/2024	31/03/2023
Lucro líquido do período	42.183	27.213	45.959	32.582
<i>Hedge</i> de fluxos de caixa	(8.959)	3.968	(8.959)	3.968
Imposto diferido – <i>Hedge</i> de fluxos de caixa	3.046	(1.349)	3.046	(1.349)
Total do resultado abrangente do período	36.270	29.832	40.046	35.201
Resultado abrangente atribuível aos:				
Acionistas controladores	36.270	29.832	36.270	29.832
Acionistas não controladores	-	-	3.776	5.369

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 31 de março 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 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
Valor justo do passivo de resgate (Nota 11)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(10.454)	(10.454)	-	(10.454)
Plano de opção de ações	-	-	-	2.886	-	-	-	-	-	-	-	2.886	-	2.886
Transações com acionistas não controladores (Nota 11)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.224)	(2.224)	-	(2.224)
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	-	-	-	27.213	-	-	27.213	5.369	32.582
Hedges de fluxo de caixa, líquidos de impostos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.619	2.619	-	2.619
Particip. Dos acionistas não controladores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2.157	-2.157
Em 31 de março de 2023	1.355.182	(54.163)	370.382	23.152	-	36.778	51.758	217.584	27.213	(1.962)	(388.393)	1.637.531	88.343	1.725.874
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)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(11.658)	(11.658)	-	(11.658)
Plano de opção de ações	-	-	-	2.918	-	-	-	-	-	-	-	2.918	-	2.918
Transações com acionistas não controladores (Nota 11)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(962)	(962)	-	(962)
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	-	-	-	42.183	-	-	42.183	3.776	45.959
Hedges de fluxo de caixa, líquidos de impostos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5.913)	(5.913)	-	(5.913)
Particip. Dos acionistas não controladores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.240	1.240
Em 31 de março de 2024	1.355.182	(54.163)	370.382	34.888	(26.210)	42.761	112.978	241.315	42.183	(1.962)	(435.645)	1.681.709	104.099	1.785.808

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 31 de março de 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/03/2023	31/03/2024	31/03/2023
Fluxo de caixa provenientes das operações				
Lucro líquido do período	42.183	27.213	45.959	32.582
Ajustes para conciliar o resultado do período ao caixa líquido				
Depreciação e amortização	16.329	15.095	27.394	25.651
Perda na baixa do ativo imobilizado e intangível	130	1.354	1.427	1.902
Constituição (reversão) de provisão para perda de clientes	3.598	1.697	7.924	2.328
Constituição (reversão) de provisão para glosas	14.815	8.695	19.910	10.206
Constituição (reversão) de provisão e atualiz. monet. de contingências	3.142	3.687	4.117	7.114
Provisão do pagamento baseado em ações	2.918	2.886	2.918	2.886
Resultado de equivalência patrimonial	(1.769)	(7.223)	231	(2.281)
Resultado com derivativos	(1.238)	(172)	(1.238)	(172)
Rendimentos de aplicações financeiras	(6.425)	(6.622)	(6.719)	(6.952)
Despesas financeiras líquidas	42.029	47.351	54.265	61.602
Provisão para IR e CSLL diferido	9.775	10.015	5.174	5.451
	125.487	103.976	161.362	140.317
Varição nos ativos e passivos operacionais				
Contas a receber	(41.055)	(25.909)	(101.809)	(58.719)
Estoques	(13.915)	5.253	(14.215)	6.339
Outros ativos	(9.680)	(1.736)	(11.314)	(4.564)
Depósitos judiciais	(1.095)	(4.277)	(1.332)	(4.635)
Fornecedores	16.423	(14.792)	21.788	(22.529)
Salários e encargos sociais	562	4.921	5.150	6.235
Impostos e contribuições a recolher	3.729	(434)	14.545	9.842
Parcelamento de impostos	(1.544)	(1.402)	(1.590)	(1.437)
Outros passivos	86	2.872	(1.132)	(1.875)
	(46.489)	(35.504)	(89.909)	(71.343)
Imposto de renda e contribuição social pagos	(604)	(664)	(13.445)	(9.308)
Juros pagos	(6.767)	(8.366)	(11.865)	(13.715)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	71.627	59.442	46.143	45.951
Fluxo de caixa das atividades de investimento				
Aquisição de imobilizado	(56.077)	(34.027)	(73.642)	(45.978)
Aquisição de intangíveis	(2.537)	(1.657)	(2.723)	(1.809)
Ativos e reembolsos de obras a executar	(4.079)	(10.419)	(4.079)	(10.419)
Aporte de capital e AFAC em controladas e coligadas	(66.967)	(55.033)	(95)	-
Aquisição de controladas e coligadas	-	-	(27.479)	(36.083)
Aplicações financeiras realizadas	14.373	4.969	19.382	18.046
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(115.287)	(96.167)	(88.636)	(76.243)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento				
Captação de empréstimos e financiamentos	6.893	-	6.893	10.500
Pagamentos de empréstimos e financiamentos	(3.894)	(3.894)	(16.061)	(8.678)
Pagamentos de arrendamentos	(4.251)	(1.448)	(10.967)	(7.722)
Liquidação de derivativos	(2.267)	(3.254)	(2.267)	(3.254)
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento	(3.519)	(8.596)	(22.402)	(9.154)
Redução de caixa e equivalentes de caixa	(47.179)	(45.321)	(64.895)	(39.446)
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	155.101	158.894	162.407	206.968
Redução de caixa e equivalentes de caixa	(47.179)	(45.321)	(64.895)	(39.446)

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Demonstrações do valor adicionado
Períodos findos em 31 de março de 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/03/2023	31/03/2024	31/03/2023
Receitas				
Receita bruta de serviços hospitalares	411.673	341.145	660.939	585.174
Deduções da receita	(18.590)	(13.278)	(37.554)	(25.133)
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(3.598)	(1.697)	(7.924)	(2.328)
Outras receitas/Outras despesas	108	144	901	(1.516)
	389.593	326.314	616.362	556.197
Insumos adquiridos de terceiros				
Custo dos serviços prestados	(137.516)	(114.919)	(228.869)	(212.187)
Serviços de terceiros, energia e outros	(24.107)	(21.259)	(42.912)	(37.923)
	227.970	190.136	344.581	306.087
Outras receitas/despesas operacionais	154	469	(1.138)	2.733
Depreciação e amortização	(16.329)	(15.096)	(27.394)	(25.651)
	211.795	175.509	316.049	283.169
Valor adicionado recebido em transferência				
Resultado de equivalencia patrimonial	1.769	7.223	(231)	2.281
Receitas financeiras	13.065	11.779	13.827	12.514
	226.629	194.511	329.645	297.964
Distribuição do valor adicionado				
Pessoal				
Salários e ordenados	62.061	53.338	105.387	91.921
FGTS	4.345	3.500	7.822	5.979
Férias e 13º salário e encargos	11.797	9.117	20.919	18.726
	78.203	65.955	134.128	116.626
Impostos, taxas e contribuições				
INSS	14.437	12.281	24.611	20.733
Federais	26.870	22.731	40.720	40.330
Estaduais/Municipais	11.046	9.229	16.767	14.631
	52.353	44.241	82.098	75.694
Remuneração de capitais de terceiros				
Aluguéis	3.163	2.137	4.346	3.207
Juros e variações cambiais	50.727	54.965	63.114	69.855
	53.890	57.102	67.460	73.062
Remuneração de capital próprio				
Lucros retidos do período	42.183	27.213	45.959	32.582
	42.183	27.213	45.959	32.582

	226.629	194.511	329.645	297.964

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março 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 2.500 leitos hospitalares em suas unidades localizadas na Região Metropolitana de Belo Horizonte ("RMBH") e nas cidades de Uberlândia, Belém, Goiânia, Salvador e Feira de Santana.

A sua primeira unidade hospitalar, em Belo Horizonte, foi inaugurada em 1980. Em 2000, o Mater Dei inaugurou o Bloco II da Unidade Santo Agostinho. 14 anos depois foi inaugurada a segunda unidade, também em Belo Horizonte, o Mater Dei Contorno e em 2019 foi inaugurada a unidade em Betim-Contagem. A partir de então a Companhia, pensando em uma expansão para além da RMBH iniciou a construção em Salvador/BA da sua primeira unidade fora do estado de Minas Gerais, que inaugurou em 2022. Em 2021 a Companhia realizou seu IPO, possibilitando dar segmento à sua estratégia de expansão, principalmente através de aquisições. Desde então foram 5 aquisições de unidades hospitalares nos estados de Minas Gerais, Bahia, Pará e Goiás aumentando em mais de 2 vezes o número de leitos disponíveis. A décima unidade hospitalar da Companhia tem inauguração prevista para o segundo semestre de 2024, o Hospital Mater Dei Nova Lima, está localizado no estado de Minas Gerais e contará com 117 leitos de capacidade.

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

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

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março 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 4.

(a) Demonstração do valor adicionado

A apresentação da Demonstração do Valor Adicionado (DVA) é requerida pela legislação societária brasileira e pelas práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis a companhias abertas. A DVA foi preparada de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - "Demonstração do Valor Adicionado". As IFRS não requerem a apresentação dessa demonstração.

Como consequência, pelas IFRS, essa demonstração está apresentada como informação suplementar, sem prejuízo do conjunto das demonstrações financeiras.

1.3 Aprovação das demonstrações financeiras

A emissão dessas demonstrações financeiras foi aprovada pelo Conselho de Administração em 06 de maio de 2024.

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



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

2. Aquisições de empresas

2.1. Aquisição de empresas ocorridas em 2023

Na celebração do contrato de compra e venda da Centro Saúde Norte ("CSN"), adquirido pela Companhia em outubro de 2021, foi determinado a aquisição, a ser realizada pela CSN, de quotas representativas da totalidade do capital social da sociedade Porto Dias Saúde Ltda. Assim, após a aprovação da ANS, no dia 24 de julho de 2023, houve a aquisição de 100% do Porto Dias Saúde Ltda.. O valor referente a aquisição foi de R\$ 3.700, cujo pagamento foi efetuado pela CSN no dia 02 de agosto de 2023. A Porto Dias Saúde, situada em Belém/PA, é uma operadora de plano de saúde criada principalmente para atender os colaboradores do Grupo Porto Dias. Atualmente, possui aproximadamente 1.400 beneficiários entre eles colaboradores e clientes externos.

	24 de julho de 2023
Percentual adquirido	100%
Valor total da contraprestação	3.700
Valor líquido dos ativos adquiridos e passivos assumidos a valor justo originalmente apurados	<u>1.367</u>
Ágio apurado	<u>2.333</u>
Mais valia sobre carteira de clientes	624

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

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.

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2024

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

3.1. Consolidação

As informações contábeis intermediárias consolidadas incluem as informações contábeis intermediárias da Companhia e de suas controladas. No período findo em 31 de março de 2024, a Companhia mantém participação nas seguintes controladas, diretas, indiretas e empreendimento controlado em conjunto:

Investidas diretas	Influência	31/03/2024	31/12/2023
		% Participação	% Participação
RMDS Participações S.A. ("RMDS")	Controlada	100%	100%
Centro Saúde Norte S.A. ("CSN")	Controlada	70%	70%
RMDSSG Participações S.A. ("RMDSSG")	Controlada	100%	100%
GPD Mater Participações Ltda. ("GPD Mater")	Controle conjunto	70%	70%
A3Data Consultoria S.A. ("A3Data")	Controle conjunto	50,1%	50,1%

Investidas indiretas	Influência	31/03/2024	31/12/2023
		% Participação	% Participação
Hospital Porto Dias Ltda. ("HPD") (i)	Controlada	70%	70%
Porto Dias Diagnóstico Ltda. ("PDD") (i)	Controlada	70%	70%
Medical Comercial Ltda. ("Medical") (i)	Controlada	70%	70%
Medicina Desportiva e Diagnóstico por Imagem Ltda. ("Medicina") (i)	Controlada	70%	70%
Porto Dias Saúde Ltda. ("PDS") (i)	Controlada	70%	70%
Hospital Santa Geneveva Ltda. ("HSG")	Controlada	99,2%	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	98,50%	98,50%
EMEC Empreendimentos Médico Cirúrgicos Ltda. ("EMEC")	Controlada	98,34%	98,34%
Hospital e Maternidade Santa Clara Ltda. ("HSC")	Controlada	75,13%	75%
Serviço Hospitalar de Oxigenoterapia Hiperbárica Santa Geneveva Ltda. ("Hiperbárica")	Controle conjunto	50%	50%
Centru - Centro De Tratamento Urológico Ltda. ("Centru")	Controle conjunto	50%	50%

(i) HPD, PDD, Medical, Medicina e PDS são controladas integrais (100%) da CSN. Portanto, o percentual de participação indicado no quadro reflete a participação correspondente da Companhia através da participação de 70% na CSN.

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

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2024

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

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.

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

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



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

(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 31 de março de 2024, a Rede possui apenas um contrato de financiamento em dólar exposto ao risco cambial atrelado a aquisição de um equipamento para o hospital.

(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 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

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2024

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

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 o Mater Dei entra com o recurso pleiteando o recebimento, e (ii) recebíveis de clientes, que são créditos provenientes dos serviços particulares prestados aos pacientes.

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

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

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2024

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

Controladora	Menos de um ano	Entre um e dois anos	Entre dois e cinco anos	Acima de cinco anos
Em 31 de março de 2024				
Fornecedores	117.135	-	-	-
Empréstimos, financiamentos e debêntures	135.875	257.794	907.059	312.424
Arrendamentos	68.017	69.919	139.839	1.602.935
Parcelamento de impostos	6.730	3.177	-	-
Dividendos a pagar	28.418	-	-	-
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	Menos de um ano	Entre um e dois anos	Entre três e cinco anos	Acima de cinco anos
Em 31 de março de 2024				
Fornecedores	160.561	-	-	-
Empréstimos, financiamentos e debêntures	168.242	297.492	907.059	312.424
Arrendamentos	94.778	121.441	235.228	2.056.954
Parcelamento de impostos	6.914	3.298	110	564
Aquisição de empresas a pagar	33.641	27.461	157.062	-
Dividendos a pagar	36.221	-	-	-
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

31 de março 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 entre outros, que descreve os riscos que podem gerar prejuízos materiais para a Rede Mater Dei, com cenário mais provável (cenário base), segundo avaliação efetuada pela Administração.

Para a realização da análise de sensibilidade foram utilizados como premissa de estimativas para o cenário provável, os indicadores macroeconômicos estimados para 31 de dezembro de 2024, conforme divulgado pelo Banco Central do Brasil publicado em 19 de abril 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 anuais TJLP em 6,67%, a média do CDI em 9,5% e IPCA em 3,73%. O “Cenário possível” contempla um aumento de 25% nas taxas em questão e o “Cenário remoto” um aumento de 50%.

Controladora	Em 31 de março de 2024			
	Valor contábil	Cenário provável	+ 25%	+ 50%
<i>Varição da dívida</i>				
Empréstimo em TJLP	62.340	62.234	63.272	64.310
Empréstimo em IPCA	399.633	397.995	401.706	405.417
Debêntures em CDI	735.344	731.447	749.952	768.458
Varição do instrumento financeiro derivativo (posição passiva) em CDI	(5.400)	(5.372)	(5.508)	(5.644)
	1.191.917	1.186.304	1.209.422	1.232.541
<i>Varição das aplicações financeiras</i>				
CDI	(228.940)	(227.727)	(233.488)	(239.250)
Exposição líquida	962.977	958.577	975.934	993.291
Varição da TJLP		(106)	932	1.970
Varição do IPCA		(1.638)	2.073	5.784
Varição do CDI		(2.655)	9.952	22.561
Efeito da exposição (ganho) perda		(4.399)	12.957	30.315

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2024

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

Consolidado	Em 31 de março de 2024			
	Valor contábil	Cenário provável	+ 25%	+ 50%
<i>Variação da dívida</i>				
Empréstimo em TJLP	62.378	62.272	63.311	64.349
Empréstimo em IPCA	399.633	397.995	401.706	405.417
Aquisição de empresas em CDI	129.218	128.533	131.785	135.037
Aquisição de empresas em IPCA	59.444	59.200	59.753	60.305
Empréstimos e debêntures em CDI	802.693	798.439	818.640	838.840
Variação do instrumento financeiro derivativo (posição passiva) em CDI	(5.400)	(5.372)	(5.508)	(5.644)
	<u>1.447.966</u>	<u>1.441.067</u>	<u>1.469.687</u>	<u>1.498.304</u>
<i>Variação das aplicações financeiras CDI</i>				
	<u>(233.485)</u>	<u>(232.247)</u>	<u>(238.123)</u>	<u>(243.999)</u>
Exposição líquida	<u>1.214.481</u>	<u>1.208.820</u>	<u>1.231.564</u>	<u>1.254.305</u>
Variação da TJLP		(106)	933	1.971
Variação do IPCA		(1.882)	2.382	6.644
Variação do CDI		<u>(2.303)</u>	<u>15.137</u>	<u>32.578</u>
Efeito da exposição no resultado (ganho) perda		<u>(4.291)</u>	<u>18.452</u>	<u>41.193</u>

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>				
	<u>(282.995)</u>	<u>(277.960)</u>	<u>(284.561)</u>	<u>(291.163)</u>
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		<u>(9.006)</u>	<u>729</u>	<u>10.463</u>
Efeito da exposição (ganho) perda		<u>(12.800)</u>	<u>1.697</u>	<u>16.194</u>

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

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março 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 no resultado (ganho) perda		<u>(11.123)</u>	<u>8.698</u>	<u>28.521</u>

(b) Exposição da taxa cambial

Para mensurarmos os efeitos da exposição cambial utilizamos o Boletim Focus emitido em 19 de abril de 2024 com a expectativa de taxa do dólar a R\$ 5,00 para 31 de dezembro de 2024.

Controladora e Consolidado	Em 31 de março 2024			
	Valor contábil	Cenário provável	+ 25%	+ 50%
<i>Variação da dívida</i>				
Financiamento em dólar	<u>6.915</u>	<u>6.920</u>	<u>8.650</u>	<u>10.380</u>
Ganho na exposição da variação cambial		<u>5</u>	<u>1.730</u>	<u>3.460</u>

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

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2024

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

(c) Instrumentos financeiros

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.

	Controladora e consolidado	Controladora e consolidado
	31/03/2024	31/12/2023
Contrato de Swap	5.400	10.854
Total	5.400	10.854
Circulante	722	10.854
Não Circulante	4.678	-

A movimentação dos instrumentos financeiros nos períodos findos em 31 de março de 2024 e 31 de março de 2023 estão apresentados a seguir:

	31/03/2024	31/03/2023
Saldo inicial – Ativo/(Passivo)	10.854	(2.620)
Ajuste de valor justo – Patrimônio Líquido	(8.959)	3.968
Ganho/(Perda) - Resultado	1.238	172
(Recebimento)/Pagamento	2.267	3.254
Saldo final – Ativo/(Passivo)	5.400	4.774

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2024

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

Exposição ativa e passiva:

Operação	Indexação	Tipo de Hedge	Em 31 de março de 2024	
			Saldo ativo/(passivo)	Ganho (perda) - Resultado
Empréstimo BNB Banco	IPCA + 1,0264% a.a CDI - 4,94% a.a	Hedge Accounting Hedge Accounting	217.749 (210.387)	
Empréstimo BNB Banco	IPCA + 1,0264% a.a CDI - 4,5% a.a	Hedge Accounting Hedge Accounting	42.480 (42.196)	
			7.646	1.076
Empréstimo BNB Banco	IPCA + 1,0264% a.a CDI - 4,05% a.a	Hedge Accounting Hedge Accounting	55.977 (58.223)	
			(2.246)	162

(b) Transações que não afetaram o fluxo de caixa

Determinadas transações não geraram efeitos de caixa e que, portanto, não estão refletidas na demonstração dos fluxos de caixa:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/03/2023	31/03/2024	31/03/2023
Recebimento reembolso de obra (compensação)	9.749	9.288	9.749	9.288
Pagamento de arrendamento(compensação)	(9.749)	(9.288)	(9.749)	(9.288)
Remensuração de arrendamentos	21.973	24.833	30.316	35.061
Novo contrato de arrendamento	-	23.145	333	23.145

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

31 de março de 2024

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

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

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Empréstimos, financiamentos e debêntures	1.200.891	1.173.080	1.268.278	1.254.865
Instrumentos financeiros derivativos	(5.400)	(10.854)	(5.400)	(10.854)
(-) Caixa e equivalentes de caixa	(155.101)	(202.280)	(162.407)	(227.302)
(-) Aplicações financeiras	(73.839)	(81.787)	(79.168)	(91.831)
Dívida financeira líquida	966.551	878.159	1.021.303	924.878
Total do patrimônio líquido	1.681.709	1.655.141	1.785.808	1.754.224
	2.648.260	2.533.300	2.807.111	2.679.102
Índice de alavancagem financeira - %	36,5	34,7	36,4	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 para a construção das Unidades Hospitalares Betim/Contagem e da nova Unidade Salvador, possuem cláusulas restritivas quanto a (i) realização de operações societárias que envolvem cisão, fusão ou incorporação da Companhia, e (ii) locar, ceder, vender, transferir, gravar ou constituir qualquer ônus sob qualquer título os bens adquiridos por força do Projeto ora financiado e/ou dados em garantia, sem permissão prévia por parte dos bancos, sob pena de vencimento antecipado da dívida. Informamos que em 31 de março 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

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



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

(inclusive); e (ii) a 3,00 (três inteiros) a partir do trimestre findo em 30 de setembro de 2025 (inclusive).

Dívida líquida	1.021.303
EBITDA - 12 meses	532.316
Dívida líquida / EBITDA	1,9
Covenant	< 3,5

Informamos que em 31 de março de 2024, a Companhia cumpriu todos requisitos da cláusula restritiva.

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 31 de março 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 8 e 17 respectivamente e são classificados de acordo com o nível 2 – preços de mercado cotados (não ajustados) em mercados ativos.

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2024

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

Ativo	Controladora			
	Valor Contábil 31/03/2024	Valor Justo 31/03/2024	Valor Contábil 31/12/2023	Valor Justo 31/12/2023
Ativos financeiros ao custo amortizado				
Caixa e equivalentes de caixa	155.101	155.101	202.280	202.280
Contas a receber de clientes	442.943	442.943	420.710	420.710
Contas a receber de obra	341.060	341.060	343.285	343.285
Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado				
Aplicações financeiras	73.839	73.839	81.787	81.787
Instrumentos financeiros derivativos - Hedge Accounting	5.400	5.400	10.854	10.854
Total do ativo	1.018.343	1.018.343	1.058.916	1.058.916
Passivo				
Passivos financeiros ao custo amortizado				
Fornecedores	117.135	117.135	101.476	101.476
Impostos e contribuições a recolher	13.178	13.178	8.709	8.709
Parcelamento de impostos	9.061	9.061	10.331	10.331
Dividendos a pagar	28.418	28.418	28.418	28.418
Empréstimos, financiamentos e debêntures	1.200.891	1.200.891	1.173.080	1.173.080
Arrendamentos	657.219	657.219	634.597	634.597
Passivos financeiros ao valor justo				
Passivo de resgate de ações	357.224	357.224	347.681	347.681
Total do passivo	2.383.126	2.383.126	2.304.292	2.304.292

Ativo	Consolidado			
	Valor Contábil 31/03/2024	Valor Justo 31/03/2024	Valor Contábil 31/12/2023	Valor Justo 31/12/2023
Ativos financeiros ao custo amortizado				
Caixa e equivalentes de caixa	162.407	162.407	227.302	227.302
Contas a receber de clientes	871.839	871.839	798.581	798.581
Contas a receber de obra	341.060	341.060	343.285	343.285
Ativos de indenização (incluídos em "outros ativos não circulantes")	95.635	95.635	95.773	95.773
Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado				
Aplicações financeiras	79.168	79.168	91.831	91.831
Instrumentos financeiros derivativos - Hedge Accounting	5.400	5.400	10.854	10.854
Total do ativo	1.555.509	1.555.509	1.567.626	1.567.626
Passivo				
Passivos financeiros ao custo amortizado				
Fornecedores	160.561	160.561	148.701	148.701
Impostos e contribuições a recolher	37.836	37.836	37.288	37.288
Parcelamento de impostos	10.040	10.040	11.339	11.339
Dividendos a pagar	36.221	36.221	36.221	36.221
Empréstimos, financiamentos e debêntures	1.268.278	1.268.278	1.254.865	1.254.865
Arrendamentos	873.286	873.286	843.502	843.502
Aquisição de empresas a pagar	188.662	188.662	211.709	211.709
Passivos financeiros ao valor justo				
Passivo de resgate	433.603	433.603	422.171	422.171
Total do Passivo	3.008.487	3.008.487	2.965.796	2.965.796

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2024

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

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	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Caixa e bancos	4.725	1.072	8.090	5.637
Aplicações financeiras	150.376	201.208	154.317	221.665
	155.101	202.280	162.407	227.302

As aplicações financeiras, classificadas como equivalentes de caixa, referem-se substancialmente a aplicações em Certificados de Depósito Bancário com liquidez imediata. As taxas de rendimento no período findo em 31 de março de 2024 foram de 85% a 106% do CDI.

(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	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Fundos de investimentos	49.569	58.126	54.898	68.170
CDB - BNB	24.270	23.661	24.270	23.661
	73.839	81.787	79.168	91.831

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 31 de março de 2024 foram de 98% a 101% do CDI.

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

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2024

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

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	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Particulares	37.722	35.166	65.584	62.385
Convênios e seguradoras	532.042	517.928	911.373	845.630
Ativo de contrato - Receitas a faturar	89.010	65.034	195.560	163.410
	658.774	618.128	1.172.517	1.071.425
Provisão para glosas	(129.316)	(114.501)	(169.638)	(149.728)
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(86.515)	(82.917)	(131.040)	(123.116)
	(215.831)	(197.418)	(300.678)	(272.844)
	442.943	420.710	871.839	798.581

Os valores contábeis se aproximam dos valores justos das contas a receber de clientes e demais contas a receber. O aging do contas a receber em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023 é composto da seguinte forma:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
A vencer	276.049	268.519	571.830	544.217
Vencidos até 30 dias	58.558	45.912	136.213	97.699
Vencidos de 31 até 180 dias	70.277	86.232	172.486	155.683
Vencidos de 181 a 360 dias	54.043	38.630	71.641	57.973
Vencidos a mais de 360 dias	199.847	178.835	220.347	215.853
	658.774	618.128	1.172.517	1.071.425

A movimentação da provisão para glosas para os períodos findos em 31 de março de 2024 e 31 de março de 2023 pode ser assim apresentada:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/03/2023	31/03/2024	31/03/2023
Saldo inicial	(114.501)	(85.749)	(149.728)	(100.204)
Provisões	(30.744)	(12.333)	(40.398)	(22.546)
Reversões	15.929	3.638	20.488	12.340
Saldo final	(129.316)	(94.444)	(169.638)	(110.410)

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2024

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

A movimentação da provisão para crédito de liquidação duvidosa 31 de março de 2024 e 31 de março de 2023 pode ser assim apresentada:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/03/2023	31/03/2024	31/03/2023
Saldo inicial	(82.917)	(68.488)	(123.116)	(105.195)
Adições	(4.430)	(2.071)	(8.773)	(2.775)
Reversões	832	374	849	447
Saldo final	(86.515)	(70.185)	(131.040)	(107.523)

8. Estoques

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Drogas e medicamentos	25.115	14.152	37.497	25.648
Órteses, próteses e materiais especiais	5.368	5.287	13.189	12.001
Materiais hospitalares	8.221	7.928	14.835	15.146
Materiais de manutenção	1.209	779	2.535	2.356
Material de consumo e expediente	2.391	2.258	3.859	3.933
Copa, cozinha e alimentação	457	589	1.202	1.381
Outros estoques	3.755	1.608	4.263	2.700
	46.516	32.601	77.380	63.165

O custo dos materiais e medicamentos reconhecido no resultado do período totalizou R\$ 99.647 (março de 2023 - R\$ 84.017) na controladora e R\$ 133.559 no consolidado (março de 2023 - R\$ 125.526), 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.

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2024

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

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 31 de março de 2024 e 2023:

	<u>31/03/2024</u>	<u>31/03/2023</u>
Saldo inicial	343.282	315.610
Adição	4.079	22.079
Remuneração	3.448	3.284
Pagamento (Valor líquido da compensação com Arrendamento)	(9.749)	(9.288)
Saldo final	341.060	331.685
Circulante	38.978	38.143
Não Circulante	302.082	305.142

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\$ 62.340 em 31 de março de 2024 (em 31 de dezembro de 2023 – R\$ 66.417).

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2024

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

Além das unidades destacadas acima, o Grupo Porto Dias também possui contrato de locação de imóvel referente as unidades hospitalares. Os contratos foram celebrados no dia 31 de outubro de 2021 com vigência de 30 anos. O valor mensal de contraprestação é de R\$ 2.084 sendo sujeito a reajuste a cada 12 meses com base no IPCA.

(a) Direito de uso

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Ativos de direito de uso				
Equipamentos hospitalares e de informática	-	-	1.365	1.690
Locação de imóveis	589.661	573.195	774.228	751.542
	589.661	573.195	775.593	753.232

Movimentação para os períodos findos em 31 de março :

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/03/2023	31/03/2024	31/03/2023
Saldo inicial	573.195	541.459	753.231	719.828
Adição de novo contrato (i)	-	23.145	333	23.145
Remensuração de contrato	21.973	24.833	30.316	35.061
Amortização	(5.507)	(5.451)	(8.287)	(7.972)
Saldo final	589.661	583.986	775.593	770.062

(i) A adição de 2023 refere-se ao Centro Médico.

(b) Passivo de arrendamentos

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

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Menos de 1 ano	68.017	63.941	94.704	90.245
Entre 2 e 3 anos	69.919	67.437	120.768	116.261
Entre 3 e 5 anos	139.839	135.170	234.603	228.247
Mais de 5 anos	1.602.395	1.565.984	2.053.999	2.017.744
Valores não descontados	1.880.170	1.832.532	2.504.074	2.452.497
Juros embutidos	(1.222.951)	(1.197.935)	(1.630.788)	(1.608.995)
Total do passivo	657.219	634.597	873.286	843.502
Circulante	60.938	57.217	83.572	81.228
Não circulante	596.281	577.380	789.714	762.274

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



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

Movimentação para os períodos findos em 31 de março:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/03/2023	31/03/2024	31/03/2023
Saldo inicial	634.597	577.181	843.502	777.278
Adição de novo contrato	-	23.145	333	23.145
Remensuração de contrato	21.973	24.833	30.316	35.061
Juros provisionados	15.989	15.013	21.612	20.599
Juros pagos	(3.677)	(8.872)	(4.098)	(9.249)
Pagamentos	(11.663)	(4.919)	(18.379)	(11.194)
Saldo final	657.219	626.381	873.286	835.640

(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 19 de abril 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			
	31/03/2024		31/12/2023		31/03/2024		31/12/2023	
	Sem inflação	Com inflação	Sem inflação	Com inflação	Sem inflação	Com inflação	Sem inflação	Com inflação
Direito de uso líquido	589.661	872.584	573.195	823.652	775.593	1.150.662	753.232	1.086.231
Passivo de arrendamento	657.219	887.117	634.597	882.231	873.286	1.169.277	843.502	1.161.024
Despesa de amortização	5.507	8.126	21.137	30.446	8.287	12.098	31.658	44.842
Despesa financeira	15.989	21.748	61.573	85.210	21.612	29.131	83.379	114.305

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
31 de março 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>31/03/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Investimentos	999.996	934.338
Ágio na aquisição de investimentos	1.056.112	1.056.112
	<u>2.056.108</u>	<u>1.990.450</u>

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

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2024

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



A seguir apresentamos a movimentação de investimentos:

Descrição	Saldo 31/12/2023	AFAC	Equivalência patrimonial	Realização Mais Valia	Outros (i)	Saldo 31/03/2024
RMDS	703.597	66.967	(6.732)	-	(2.882)	760.950
CSN	212.976	-	9.783	(917)	-	221.842
GPDMater	3.080	-	-	-	-	3.080
A3 Data	14.650	-	(365)	-	(196)	14.089
Outros	35	-	-	-	-	35
	<u>934.338</u>	<u>66.967</u>	<u>2.686</u>	<u>(917)</u>	<u>(3.078)</u>	<u>999.996</u>

(i) Nesta linha, apresentamos os reflexos das transações com acionistas não controladores. Em 31 de março de 2024, o montante de R\$ 2.882 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\$2.115 gerados da atualização do valor justo do passivo de resgate da HSC.

Descrição	Saldo 31/12/2022	AFAC	Equivalência patrimonial	Realização Mais Valia	Outros	Saldo 31/03/2023
RMDS	672.767	55.033	(5.248)	-	(4.115)	718.437
Saúde Norte	179.494	-	13.333	(862)	-	191.965
GPDMater	3.080	-	-	-	-	3.080
Outros	35	-	-	-	-	35
	<u>855.376</u>	<u>55.033</u>	<u>8.085</u>	<u>(862)</u>	<u>(4.115)</u>	<u>913.517</u>

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

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2024

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

Principais informações das controladas na data base 31 de março de 2024:

<u>Investidas</u>	<u>Ativo</u>	<u>Passivo</u>	<u>Patrimônio Líquido</u>	<u>Resultado do Período</u>
RMDS	1.025.145	264.195	760.950	(6.732)
CSN	537.625	297.799	239.826	13.976
	<u>1.562.770</u>	<u>561.994</u>	<u>1.000.776</u>	<u>7.244</u>

Consolidado

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

<u>Descrição</u>	<u>Saldo 31/12/2023</u>	<u>AFAC</u>	<u>Equivalência patrimonial</u>	<u>Outros</u>	<u>Saldo 31/03/2024</u>
A3Data	14.651	-	(366)	(195)	14.090
Hiperbárica	885	-	160	-	1.045
Centru	(42)	95	(25)	-	28
GPDMater	3.080	-	-	-	3.080
Outros	238	-	-	-	238
	<u>18.812</u>	<u>95</u>	<u>(231)</u>	<u>(195)</u>	<u>18.481</u>

<u>Descrição</u>	<u>Saldo 31/12/2022</u>	<u>Dividendos</u>	<u>Equivalência patrimonial</u>	<u>Realização Mais Valia</u>	<u>Outros</u>	<u>Saldo 31/03/2023</u>
A3Data	39.540	(414)	2.148	(163)	91	41.202
Hiperbárica	779	-	259	-	-	1.038
Centru	(11)	-	37	-	-	26
GPDMater	3.080	-	-	-	-	3.080
Outros	238	-	-	-	-	238
	<u>43.626</u>	<u>(414)</u>	<u>2.444</u>	<u>(163)</u>	<u>91</u>	<u>45.584</u>

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
31 de março 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	8.563	8.563	1.891	10.454
Saldo em 31 de março de 2023	320.552	320.552	68.488	389.040
Saldo em 31 de dezembro de 2023	347.681	347.681	74.490	422.171
Variação do valor justo	9.543	9.543	2.115	11.658
Aquisição de cota adicional	-	-	(226)	(226)
Saldo em 31 de março de 2024	357.224	357.224	76.379	433.603

Grupo Porto Dias

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

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

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

Hospital Santa Clara

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2024

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

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

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

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

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

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..

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



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

12. Imobilizado

Controladora

	Controladora			31/12/2023 Valor líquido
	31/03/2024			
	Custo	Depreciação Acumulada	Valor líquido	
Benfeitorias em imóveis	174.169	(712)	173.457	132.653
Equipamentos e aparelhos hospitalares	305.858	(128.785)	177.073	174.047
Móveis, utensílios e informática	50.601	(30.959)	19.642	19.727
Adiantamento a fornecedores	41.801	-	41.801	42.544
Outros	35.107	(2.758)	32.349	28.335
	607.536	(163.214)	444.322	397.306

A seguir apresentamos a movimentação do ativo mobilizado:

	31/12/2023	Aquisições	Baixa	Depreciação	Transferência (a)	31/03/2024
Benfeitorias em imóveis	132.653	30.050	(79)	(221)	11.054	173.457
Aparelhos, equip. médico cirurgico e maquinas	174.047	2.218	(26)	(7.050)	7.884	177.073
Móveis, utensílios e equipamentos	19.727	993	(25)	(1.341)	288	19.642
Adiantamento	42.544	17.235	-	-	(17.978)	41.801
Outros	28.335	5.581	-	(319)	(1.248)	32.349
	397.306	56.077	(130)	(8.931)	-	444.322

	31/12/2022	Aquisições	Baixa	Depreciação	Transferência (a)	31/03/2023
Benfeitorias em imóveis	45.638	19.351	-	(105)	-	64.884
Aparelhos, equip. médico cirurgico e maquinas	180.992	976	(1.205)	(6.198)	2.186	176.751
Móveis, utensílios e equipamentos	21.432	430	(149)	(1.334)	-	20.379
Adiantamento	43.473	12.209	-	-	-	55.682
Outros	27.270	1.061	-	(293)	(2.186)	25.852
	318.805	34.027	(1.354)	(7.930)	-	343.548

(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.

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



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

Consolidado

	Consolidado			
	31/03/2024		31/12/2023	
	Custo	Depreciação Acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Terrenos	52.771	-	52.771	52.659
Imóveis	235.186	(60.465)	174.721	177.943
Benfeitorias em imóveis	185.954	(939)	185.015	143.164
Equipamentos e aparelhos hospitalares	530.582	(263.045)	267.537	264.003
Móveis, utensílios e informática	97.615	(60.324)	37.291	36.147
Adiantamento a fornecedores	54.311	-	54.311	54.993
Outros	43.947	(4.542)	39.405	35.685
	1.200.366	(389.315)	811.051	764.594

	31/12/2023	Aquisições	Baixas	Depreciação	Transferências (a)	31/03/2024
Terrenos	52.659	112	-	-	-	52.771
Imóveis	177.943	1.026	(984)	(3.264)	-	174.721
Benfeitorias em imóveis	143.164	31.261	(80)	(384)	11.054	185.015
Equipamentos e aparelhos hospitalares	264.003	5.268	(91)	(10.211)	8.568	267.537
Móveis, utensílios e informática	36.147	3.477	(126)	(2.573)	366	37.291
Adiantamento a fornecedores	54.993	17.950	(44)	-	(18.588)	54.311
Outros	35.685	5.612	(102)	(390)	(1.400)	39.405
	764.594	64.706	(1.427)	(16.822)	-	811.051

	31/12/2022	Aquisições	Baixas	Depreciação	Transferências (a)	31/03/2023
Terrenos	41.647	-	-	-	-	41.647
Imóveis	181.886	91	(447)	(3.702)	-	177.828
Benfeitorias em imóveis de terceiros	48.508	19.918	-	(105)	-	68.321
Equipamentos e aparelhos hospitalares	269.925	2.759	(828)	(9.205)	3.732	266.383
Móveis, utensílios e informática	36.559	1.748	(464)	(2.374)	5	35.474
Adiantamento a fornecedores	53.770	19.249	(44)	-	(1.385)	71.590
Outros	33.716	2.213	(119)	(307)	(2.352)	33.151
	666.011	45.978	(1.902)	(15.693)	-	694.394

(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.

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

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

13. IntangívelControladora

	<u>31/12/2023</u>	<u>Aquisições</u>	<u>Amortização</u>	<u>31/03/2024</u>
Direito de uso de software	24.444	2.537	(1.891)	25.090
	<u>24.444</u>	<u>2.537</u>	<u>(1.891)</u>	<u>25.090</u>
	<u>31/12/2022</u>	<u>Aquisições</u>	<u>Amortização</u>	<u>31/03/2023</u>
Direito de uso de software	18.399	1.657	(1.715)	18.341
Outros	27	-	-	27
	<u>18.426</u>	<u>1.657</u>	<u>(1.715)</u>	<u>18.368</u>

Consolidado

<u>Consolidado</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>Aquisições</u>	<u>Amortização</u>	<u>31/03/2024</u>
Ágio na aquisição de empresas	1.662.885	-	-	1.662.885
Marcas	161.826	-	-	161.826
Carteira de clientes	624	-	-	624
Direito de uso de software	27.874	2.723	(2.285)	28.312
	<u>1.853.209</u>	<u>2.723</u>	<u>(2.285)</u>	<u>1.853.647</u>
	<u>31/12/2022</u>	<u>Aquisições</u>	<u>Amortização</u>	<u>31/03/2023</u>
Ágio na aquisição de empresas	1.660.552	-	-	1.660.552
Marcas	161.826	-	-	161.826
Direito de uso de software	21.896	1.809	(1.986)	21.719
Outros	27	-	-	27
	<u>1.844.301</u>	<u>1.809</u>	<u>(1.986)</u>	<u>1.844.124</u>

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

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

Ágio e mais-valia na aquisição de empresas

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

Investidas	Ágio	Mais-valia	Ágio	Mais-valia
	31/03/2024	31/03/2024	31/12/2023	31/12/2023
CSN	1.056.113	45.810	1.056.113	45.810
HSG	138.153	26.744	138.153	26.744
Premium	169.749	28.689	169.749	28.689
EMEC	114.042	17.760	114.042	17.760
CDI	66.305	2.104	66.305	2.104
Cardio	916	-	916	-
HSC	115.274	13.442	115.274	13.442
PDS	2.333	-	2.333	-
	1.662.885	134.549	1.662.885	134.549

14. Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Órteses, próteses e materiais especiais	50.610	49.379	60.429	59.359
Drogas e medicamentos	37.550	25.282	46.059	34.403
Material médico e hospitalar	4.805	3.943	9.846	7.992
Bens de natureza permanente	7.116	9.144	11.644	20.011
Material diagnóstico	1.253	1.201	1.302	1.327
Gêneros alimentícios	395	1.356	1.594	2.937
Prestação de serviços	7.025	4.921	12.267	10.691
Outros fornecedores	8.381	6.250	17.420	11.981
	117.135	101.476	160.561	148.701

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2024

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

15. Empréstimos, financiamentos e debêntures

Instituição	Taxa a.a.	Controladora		Consolidado	
		31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Debêntures – 1ª Emissão (v)	CDI + 1,60%	735.344	713.789		713.789
BNDES - Pós-fixados (vi)	TJLP + 2,70% a 4,10%	62.340	66.417	62.340	66.417
Banco do Nordeste (iii)	IPCA + 1,21%	399.633	396.397	399.633	396.397
Banco da Amazônia	TJLP + 6,23% a 7,94%	-	-	38	151
Banco Itaú (vii)	CDI+1,9%	-	-	17.856	19.873
Banco Itaú (i)	CDI+2%	-	-	7.526	7.785
Banco Itaú (ii)	CDI +1,7%	-	-	-	1.031
Banco do Brasil (viii)	CDI +1,9%	-	-	32.408	43.213
Banco Itaú (iv)	CDI + 2,02%	-	-	7.418	7.274
Sicoob (x)	CDI + 3,66%	-	-	2.141	2.399
Outros (ix)	-	6.915	-	6.915	59
		1.204.232	1.176.603	1.271.619	1.258.388
(-) Custo de transação		(3.341)	(3.523)	(3.341)	(3.523)
		1.200.891	1.173.080	1.268.278	1.254.865
Circulante		72.033	36.306	97.921	52.205
Não circulante		1.128.858	1.136.774	1.170.357	1.202.660

- (i) 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.
- (ii) 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 será pago em quatro parcelas trimestrais, sendo a primeira em 05 de abril de 2023 e a última em 05 de janeiro de 2024.
- (iii) Nos dias 27 de junho e 14 de julho de 2023 houve liberações referente ao empréstimo com o BNB no valor de R\$ 66.569 e R\$ 4.121, respectivamente. O empréstimo com o BNB possui um bônus de adimplência de 0,85. Logo, a taxa do empréstimo é IPCA +1,03%, caso não haja atraso nos pagamentos das parcelas da dívida. O vencimento deste contrato está previsto para o dia 16 de outubro de 2034.
- (iv) 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.
- (v) Em 05 de novembro de 2021 houve a emissão das debêntures no valor de R\$ 700.000. As amortizações previstas são duas parcelas iguais em 2027 e 2028, enquanto os juros são semestrais.
- (vi) Em 29 de janeiro de 2018, houve contratação de empréstimos pela controladora no valor de

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

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2024

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

R\$ 109.030 junto ao BNDES, a taxa de juros TJLP+3,18%a.a. O empréstimo será quitado no dia 15 de dezembro de 2027, com juros e amortizações mensais.

- (vii) 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.
- (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. O empréstimo será quitado no dia 15 de março de 2027, com juros trimestrais e amortizações anuais a partir de 2024.
- (ix) Em 22 de janeiro de 2024, houve contratação de financiamento pela controladora em moeda estrangeira no valor de US\$ 1.384 (R\$ 6.893) junto à GE HFS. O financiamento será quitado no dia 01 de julho de 2024.
- (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	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Menos de um ano	72.762	37.034	98.650	52.934
Dois e três anos	79.896	77.087	121.396	126.294
Quatro e cinco anos	775.781	777.735	775.781	794.413
Acima de cinco anos	275.793	284.747	275.792	284.747
	1.204.232	1.176.603	1.271.619	1.258.388
(-) Custo de transação	(3.341)	(3.523)	(3.341)	(3.523)
Total	1.200.891	1.173.080	1.268.278	1.254.865

A movimentação para o período findo em 31 de março de 2024 e período findo em 31 de março de 2023 ocorreu da seguinte forma:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/03/2023	31/03/2024	31/03/2023
Saldo inicial	1.173.080	1.119.087	1.254.865	1.203.180
Captação	6.893	-	6.893	10.500
Juros passivos	29.959	34.738	32.405	38.048
Variação cambial e monetária	99	243	99	273
Pagamento de principal	(3.894)	(3.894)	(16.061)	(8.677)
Pagamento de juros	(5.427)	(5.321)	(10.104)	(10.384)
Custo de transação	181	178	181	178
Saldo final	1.200.891	1.145.031	1.268.278	1.233.118

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



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

16.Parcelamento de impostos

Os parcelamentos de impostos realizados pela Rede Mater Dei:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
COFINS (i)	7.447	8.491	7.447	8.491
PIS (i)	1.614	1.840	1.614	1.840
ISSQN	-	-	1	7
IRPJ	-	-	885	901
INSS	-	-	93	100
	9.061	10.331	10.040	11.339
Circulante	6.677	6.438	6.854	6.644
Não circulante	2.384	3.893	3.186	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 31 de março de 2024 e período findo em 31 de março de 2023:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/03/2023	31/03/2024	31/03/2023
Saldo inicial	10.331	14.532	11.339	15.596
Juros provisionados	274	463	291	493
Pagamentos	(1.544)	(1.402)	(1.590)	(1.437)
Saldo final	9.061	13.593	10.040	14.652

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

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Menos de um ano	6.677	6.438	6.854	6.644
Entre um e dois anos	2.384	3.893	2.512	4.014
Acima de dois anos	-	-	674	681
Total	9.061	10.331	10.040	11.339

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

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

17. Aquisição de empresas a pagar

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

	Consolidado	
	<u>31/03/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
HSG	5.489	6.499
CDI	1.184	1.184
Premium	129.218	152.485
EMEC	20.964	20.616
HSC	<u>31.807</u>	<u>30.925</u>
	<u>188.662</u>	<u>211.709</u>
Circulante	32.802	36.931
Não circulante	155.860	174.778
	Consolidado	
	<u>31/03/2024</u>	<u>31/03/2023</u>
Saldo inicial	211.711	225.026
Aquisição	-	4.576
Juros provisionados	4.204	5.295
Pagamentos (i)	<u>(27.253)</u>	<u>(36.083)</u>
Saldo final	<u>188.662</u>	<u>198.814</u>

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

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
31 de março 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	29.483	87.694	18.677	135.854
Adições	219	395	551	1.165
Atualizações monetárias	937	2.668	-	3.605
Baixas e reversões	(473)	(610)	-	(1.083)
Em 31 de março de 2023	30.166	90.147	19.228	139.541
Em 31 de dezembro de 2023	15.810	93.379	21.207	130.396
Adições	11	352	574	937
Atualizações monetárias	847	2.449	-	3.296
Baixas e reversões	(144)	(373)	-	(517)
Em 31 de março de 2024	16.524	95.807	21.781	134.112

Consolidado

	Cíveis	Trabalhistas e previdenciárias	Fiscais	Total
Em 31 de dezembro de 2022	124.572	93.427	36.592	254.591
Adições	4.191	1.581	793	6.565
Atualizações monetárias	1.216	2.676	9	3.901
Baixas e reversões	(2.621)	(731)	-	(3.352)
Em 31 de março de 2023	127.358	96.953	37.394	261.705
Em 31 de dezembro de 2023	115.748	100.167	39.502	255.417
Adições	1.961	932	574	3.467
Atualizações monetárias	284	2.464	231	2.979
Baixas e reversões	(876)	(1.573)	(22)	(2.471)
Em 31 de março de 2024	117.117	101.990	40.285	259.392

(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 resumida como segue:

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março 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\$1.124 em 31 de março 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. A Companhia está atualmente contestando tais alegações. Adicionalmente, a Companhia possui reclamações trabalhistas de outras naturezas. Para eventuais processos da controladora há depósitos judiciais vinculados no valor de R\$10.802 em 31 de março 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 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023, correspondem a R\$10.673 e R\$10.258, respectivamente. Os valores estimados para as causas possíveis são:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Fiscais	10.673	10.258	43.637	37.416
Trabalhistas e Previdenciária	18.868	24.579	28.699	34.334
Cíveis	36.395	33.950	42.109	35.078
	65.936	68.787	114.445	106.828

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



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

(c) Ativo de indenização

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

	Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023
CSN	44.414	46.205
HSG	19.392	18.261
EMEC	13.550	13.154
HSC	13.382	13.256
Premium	4.897	4.897
	95.635	95.773

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 382.329.821 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal. A composição dos acionistas pode ser assim discriminada:

	Quantidade de ações	
	31/03/2024	31/12/2023
JSS Empreend. e Administração Ltda. – Controlador	219.287.242	219.287.242
Pessoas físicas – Controlador	54.097.195	54.103.195
Família Porto Dias (*)	27.272.728	27.272.728
Outros acionistas – Mercado	81.672.656	81.666.656
	382.329.821	382.329.821
Capital integralizado		1.355.182
(-) Gastos com emissão de ações		(54.163)
Saldo em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023		1.301.019

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

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2024

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

(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.

(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 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 31 de março de 2024, não houve nenhuma expiração ou novas emissões de de outorga. O primeiro vesting está previsto para o ano de 2024.

O reconhecimento das opções no balanço patrimonial e na demonstração de resultados da Companhia, seguiu as orientações do pronunciamento CPC 10 - Pagamento Baseado em Ações. Em 31 de março de 2024, o montante reconhecido no resultado e na reserva de capital foi de R\$ 2.918 (R\$ 2.886 em março 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 13; (ii) ajuste de avaliação patrimonial reflexo oriundo de transações com acionistas não controladores; e, (iii) outros resultados abrangentes composto pelo resultado líquido do hedge accounting deduzido o IR e CSLL diferidos.

O valor justo referente ao hedge accounting está contabilizado no Patrimônio Líquido. Em 31 de

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2024

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

março de 2024, o valor justo de hedge accounting soma uma perda de R\$ 5.913 (R\$ 2.619 em 31 de março de 2023).

(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 Assembleias Gerais Ordinárias com a finalidade de destinar recursos para a expansão das atividades operacionais da Companhia.

20. Receita de contratos com clientes

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/03/2023	31/03/2024	31/03/2023
Convênios	382.253	317.272	613.499	544.767
Particulares	21.257	16.431	39.139	32.771
Comissões	4.936	4.288	5.014	4.288
Estacionamento	3.227	2.433	3.228	2.435
Outras receitas	-	721	59	913
Receita bruta	411.673	341.145	660.939	585.174
Glosas (i)	(17.928)	(12.637)	(35.068)	(24.389)
Total de glosas	(17.928)	(12.637)	(35.068)	(24.389)
Faturamentos cancelados	(463)	(457)	(1.826)	(465)
Outras deduções	(199)	(184)	(660)	(279)
Deduções da receita	(662)	(641)	(2.486)	(744)
ISSQN	(11.046)	(9.230)	(16.740)	(14.574)
PIS	(2.745)	(2.144)	(4.241)	(3.687)
COFINS	(12.670)	(10.513)	(19.578)	(17.663)
ICMS	-	-	(27)	(58)
Impostos sobre receita	(26.461)	(21.887)	(40.586)	(35.982)
Receita líquida	366.622	305.980	582.799	524.059

(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
31 de março 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	
	31/03/2024	31/03/2023	31/03/2024	31/03/2023
Pessoal	(58.982)	(49.483)	(112.403)	(92.816)
Alimentação e refeição	(4.049)	(3.271)	(8.969)	(8.682)
Serviços médicos	(21.689)	(15.526)	(67.613)	(57.269)
Materiais e medicamentos	(99.647)	(84.017)	(133.559)	(125.526)
Manutenção e conservação	(14.573)	(11.073)	(25.478)	(19.547)
Depreciação e amortização	(12.822)	(11.836)	(21.880)	(20.902)
Outros custos	(11.337)	(11.625)	(19.789)	(20.170)
	(223.099)	(186.831)	(389.691)	(344.912)

(ii) Despesas administrativas

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/03/2023	31/03/2024	31/03/2023
Pessoal	(33.658)	(28.753)	(46.336)	(44.543)
Propaganda e publicidade	(438)	(607)	(550)	(669)
Depreciação e amortização	(3.507)	(3.259)	(5.514)	(4.749)
Serviços de terceiros	(9.910)	(8.674)	(14.517)	(14.793)
Outras despesas	(3.143)	(3.523)	(5.652)	(6.661)
	(50.656)	(44.816)	(72.569)	(71.415)

22. Outras receitas (despesas) operacionais

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/03/2023	31/03/2024	31/03/2023
Reversão/(Provisão) para contingências	154	469	(1.138)	(2.639)
Provisão para crédito de liquidação duvidosa	(3.598)	(1.697)	(7.924)	(2.328)
Aluguéis	482	328	1.291	1.254
Outras receitas operacionais	(374)	(183)	(390)	(83)
Outras receitas (despesas) operacionais	(3.336)	(1.083)	(8.161)	(3.796)

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

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

23. Resultado financeiro

Resultado financeiro por natureza de transação financeira:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/03/2023	31/03/2024	31/03/2023
Receitas financeiras				
Rendimentos de aplicações financeiras	6.425	6.622	6.719	6.952
Descontos financeiros	1.225	1.325	1.559	1.713
Ganho com derivativos - Swap	1.257	464	1.257	464
Variação cambial e monetária	40	-	40	-
Outras receitas financeiras (i)	4.118	3.368	4.252	3.385
	13.065	11.779	13.827	12.514
Despesas financeiras				
Juros provisionados (ii)	(30.233)	(35.201)	(36.900)	(43.836)
Juros contrato de arrendamento	(15.989)	(15.002)	(21.612)	(20.588)
Variação cambial e monetária passiva	(71)	(223)	(71)	(174)
Atualização monetária de contingências (iii)	(3.296)	(3.605)	(2.979)	(3.901)
Perda com derivativos - Swap	(19)	(292)	(19)	(292)
Despesas bancárias	(200)	(333)	(304)	(459)
Descontos concedidos	(209)	(187)	(413)	(387)
Custo de transação	(181)	(178)	(181)	(178)
Outras despesas financeiras	(529)	56	(635)	(40)
	(50.727)	(54.965)	(63.114)	(69.855)
Resultado financeiro líquido	(37.662)	(43.186)	(49.287)	(57.341)

(i) Refere-se, principalmente, a atualização monetária de contas a receber de obras no valor de R\$ 3.361 em 31 de março de 2023 e R\$ 3.531 em 31 de março 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

31 de março 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 e contribuição social para os períodos findos:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/03/2023	31/03/2024	31/03/2023
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	53.638	37.287	62.860	48.876
Alíquota de IR e CSLL	34%	34%	34%	34%
Imposto calculado com base na alíquota dos impostos	(18.237)	(12.678)	(21.373)	(16.618)
Diferenças permanentes				
Resultado de equivalência patrimonial	913	2.456	(79)	776
Incentivos fiscais (patrocínios e doações)	44	49	110	52
Ativo de prejuízo fiscal não constituído	-	-	(1.322)	(1.007)
Outras diferenças permanentes	5.663	99	5.415	(1.715)
Conciliação do regime de lucro presumido	162	-	348	2.218
Provisão do imp. de renda e contr. social	(11.455)	(10.074)	(16.901)	(16.294)
IR e CSLL - corrente	(1.680)	(59)	(11.727)	(10.843)
IR e CSLL - diferido	(9.775)	(10.015)	(5.174)	(5.451)
	(11.455)	(10.074)	(16.901)	(16.294)

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

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março 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	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Provisão para contingências	22.366	20.861	27.991	27.405
Provisão para glosas	41.822	36.785	55.006	47.948
Provisão para devedores duvidosos	28.681	27.457	37.436	35.173
Arrendamento mercantil	23.773	21.680	34.612	32.082
Instrumentos financeiros derivativos	(2.639)	(4.920)	(2.639)	(4.920)
Prejuízo fiscal e base negativa	9.800	10.513	27.605	28.286
Provisão de pagamento baseado em ações	11.862	10.870	11.862	10.870
Amortização fiscal do ágio	(161.584)	(143.630)	(161.584)	(143.630)
Outros	353	1.546	6.371	6.075
Mais valia de ativos e reavaliação de imobilizado	-	-	(80.284)	(80.877)
Ativo (passivo), líquido	(25.566)	(18.838)	(43.624)	(41.588)
IR e CSLL ativo	-	-	62.226	58.127
IR e CSLL passivo	(25.566)	(18.838)	(105.850)	(99.715)

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

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

25. Lucro por açãoBásico e diluído

O lucro básico por ação é calculado mediante a divisão do lucro atribuível aos acionistas da Companhia, pela quantidade média ponderada de ações ordinárias em circulação durante o exercício, excluindo, quando aplicável, as ações ordinárias compradas pela Companhia e mantidas como ações em tesouraria. O lucro diluído por ação é calculado mediante o ajuste da quantidade média ponderada de ações ordinárias em circulação, para presumir a conversão de todas as ações ordinárias potenciais com efeitos diluidores. 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	
	31/03/2024	31/03/2023
Lucro básico		
Lucro atribuível aos acionistas da Companhia	42.183	27.213
Qtde. média ponderada de ações ordinárias em circulação (milhares)	382.330	382.330
Lucro básico por ação - R\$ por ação	0,11	0,07

	Controladora	
	31/03/2024	31/03/2023
Lucro diluído		
Lucro atribuível aos acionistas da Companhia	42.183	27.213
Qtde. média ponderada de ações ordinárias em circulação (milhares)	382.330	382.330
Passivo de resgate – Contrato de opção de compra	21.416	21.416
Qtde. média ponderada de ações ordin. p/o lucro diluído por ação (milhares)	403.746	403.746
Lucro básico e diluído por ação - R\$ por ação	0,10	0,07

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
31 de março 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	31/03/2024	31/12/2023
Ativo			
Contas a receber de obra	JSS Empr. e Admin. Ltda	341.060	343.285
Dividendos a receber (i)	CSN	17.303	19.513
Venda de Imobilizado (i)	Premium	1.470	1.485
Venda de imobilizado (i)	EMEC	162	162
Venda de imobilizado (i)	CSN	90	90
Venda de imobilizado (i)	HSG	372	372
Venda de imobilizado (i)	HSC	12	51
Passivo			
Dividendos a pagar	Acionistas	28.418	28.418
Arrendamentos a pagar	JSS Empr. e Admin. Ltda	657.219	634.597
		31/03/2024	31/03/2023
Despesas e custos			
Arrendamentos	JSS Empr. e Admin. Ltda.	18.049	17.180
Outros (ii)	Acionistas	347	433

(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	31/03/2024	31/03/2023
Ativo			
Contas a receber de obra	JSS Empr. e Admin. Ltda	341.060	343.285
Passivo			
Dividendos a pagar	Acionistas	36.221	36.221
Arrendamentos a pagar	JSS Empr. e Admin. Ltda	657.219	634.597
Arrendamentos a pagar	ADL Participações e Negócios S/A	197.433	115.986
		31/03/2024	31/03/2023
Despesas e custos			
Arrendamentos	JSS Empr. e Admin. Ltda.	18.049	17.180
Arrendamentos	ADL Participações e Negócios S/A	6.739	6.473
Outros	Acionistas	347	433

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

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



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

As transações com partes relacionadas são negociadas entre as partes com base nos preços de mercado e amparados por contratos.

(a) Remuneração do pessoal-chave da administração

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

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/03/2023	31/03/2024	31/03/2023
Salários e outros benefícios de curto prazo	8.662	7.092	9.741	7.762
	<u>8.662</u>	<u>7.092</u>	<u>9.741</u>	<u>7.762</u>

27. Eventos subsequentes

Na reunião realizada no dia 04 de abril de 2024, o Conselho de Administração aprovou o Segundo Programa de Recompra de Ações da Companhia no qual poderão ser adquiridas até 9.613.168 ações ordinárias, representativas de 2,51% das ações totais emitidas pela Companhia e 8,85% das 108.613.172 ações ordinárias em circulação no mercado. Em 31 de março de 2024 a Companhia possuía 286.400 ações em tesouraria.

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 31 de março de 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de março de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de três 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 três meses findo em 31 de março 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), 06 de maio 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 31 de março 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 1º trimestre do corrente ano, que foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a legislação vigente.

Belo Horizonte, 06 de maio 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 31 de março de 2024.

Belo Horizonte, 06 de maio 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, Ernest&Young auditores independentes, acerca das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas da Companhia referente ao período findo em 31 de março de 2024.

Belo Horizonte, 06 de maio de 2024.

Diretor Presidente - José Henrique Dias Salvador

Diretor Financeiro e de Relações com Investidores - Rafael Cardoso Cordeiro