

Índice

Dados da Empresa

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

DFs Individuais

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

Balanço Patrimonial Passivo	4
-----------------------------	---

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

Demonstração do Resultado Abrangente	7
--------------------------------------	---

Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	8
--	---

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2023 à 31/12/2023	10
--------------------------------	----

DMPL - 01/01/2022 à 31/12/2022	11
--------------------------------	----

DMPL - 01/01/2021 à 31/12/2021	12
--------------------------------	----

Demonstração de Valor Adicionado	13
----------------------------------	----

DFs Consolidadas

Balanço Patrimonial Ativo	15
---------------------------	----

Balanço Patrimonial Passivo	17
-----------------------------	----

Demonstração do Resultado	19
---------------------------	----

Demonstração do Resultado Abrangente	20
--------------------------------------	----

Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	21
--	----

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2023 à 31/12/2023	23
--------------------------------	----

DMPL - 01/01/2022 à 31/12/2022	24
--------------------------------	----

DMPL - 01/01/2021 à 31/12/2021	25
--------------------------------	----

Demonstração de Valor Adicionado	26
----------------------------------	----

Relatório da Administração/Comentário do Desempenho	28
---	----

Notas Explicativas	47
--------------------	----

Pareceres e Declarações

Relatório do Auditor Independente - Sem Ressalva	130
--	-----

Parecer do Conselho Fiscal ou Órgão Equivalente	134
---	-----

Relatório Resumido do Comitê de Auditoria (estatutário, previsto em regulamentação específica da CVM)	135
---	-----

Parecer ou Relatório Resumido, se houver, do Comitê de Auditoria (estatutário ou não)	136
---	-----

Índice

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	137
Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	138

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidade)	Último Exercício Social 31/12/2023
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	382.329.821
Preferenciais	0
Total	382.329.821
Em Tesouraria	
Ordinárias	286.400
Preferenciais	0
Total	286.400

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 31/12/2023	Penúltimo Exercício 31/12/2022	Antepenúltimo Exercício 31/12/2021
1	Ativo Total	4.166.633	3.948.920	3.720.514
1.01	Ativo Circulante	822.529	796.843	1.599.193
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	202.280	204.215	981.129
1.01.02	Aplicações Financeiras	81.787	117.447	278.367
1.01.03	Contas a Receber	420.710	334.185	259.297
1.01.03.01	Clientes	420.710	334.185	259.297
1.01.04	Estoques	32.601	36.886	24.936
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	85.151	104.110	55.464
1.01.08.03	Outros	85.151	104.110	55.464
1.01.08.03.01	Ativos de Obras a Executar	0	23.528	0
1.01.08.03.02	Instrumentos financeiros derivativos	1.054	0	979
1.01.08.03.03	Outros Ativos Circulantes	45.954	44.813	21.985
1.01.08.03.04	Contas a receber de obras	38.143	35.769	32.500
1.02	Ativo Não Circulante	3.344.104	3.152.077	2.121.321
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	931.904	903.358	694.249
1.02.01.07	Tributos Diferidos	0	29.844	64.076
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	0	29.844	64.076
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	931.904	873.514	630.173
1.02.01.10.03	Depósitos judiciais	43.767	52.214	34.085
1.02.01.10.04	Direito de Uso em Arrendamento	573.195	541.459	384.208
1.02.01.10.05	Ativos de Obras a Executar	0	0	76.980
1.02.01.10.06	Contas a receber de obras	305.142	279.841	134.900
1.02.01.10.08	Instrumentos financeiros derivativos	9.800	0	0
1.02.02	Investimentos	1.990.450	1.911.488	1.233.204
1.02.02.01	Participações Societárias	1.990.450	1.911.488	1.233.204
1.02.02.01.04	Outros Investimentos	1.990.450	1.911.488	1.233.204
1.02.03	Imobilizado	397.306	318.805	183.492
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	397.306	318.805	183.492

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 31/12/2023	Penúltimo Exercício 31/12/2022	Antepenúltimo Exercício 31/12/2021
1.02.04	Intangível	24.444	18.426	10.376
1.02.04.01	Intangíveis	24.444	18.426	10.376

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 31/12/2023	Penúltimo Exercício 31/12/2022	Antepenúltimo Exercício 31/12/2021
2	Passivo Total	4.166.633	3.948.920	3.720.514
2.01	Passivo Circulante	289.995	259.650	256.772
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	40.851	38.955	23.185
2.01.01.01	Obrigações Sociais	40.851	38.955	23.185
2.01.01.01.01	Salários e Encargos	40.851	38.955	23.185
2.01.02	Fornecedores	101.476	89.882	72.015
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	101.476	89.882	72.015
2.01.03	Obrigações Fiscais	10.627	6.617	1.908
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	10.627	6.617	1.908
2.01.03.01.02	Impostos a recolher	10.627	6.617	1.908
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	36.306	35.530	61.916
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	36.306	35.530	61.916
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	36.306	35.530	58.827
2.01.04.01.02	Em Moeda Estrangeira	0	0	3.089
2.01.05	Outras Obrigações	100.735	88.666	97.748
2.01.05.02	Outros	100.735	88.666	97.748
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	28.418	24.582	48.600
2.01.05.02.04	Outros Passivos Circulantes	8.662	4.218	442
2.01.05.02.05	Arrendamento Mercantil	57.217	54.267	43.026
2.01.05.02.06	Parcelamento de Impostos	6.438	5.599	5.680
2.02	Passivo Não Circulante	2.221.497	2.071.779	1.824.016
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	1.136.774	1.083.557	1.045.613
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	1.136.774	1.083.557	1.045.613
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	1.136.774	1.083.557	1.045.613
2.02.02	Outras Obrigações	935.489	852.368	651.972
2.02.02.02	Outros	935.489	852.368	651.972
2.02.02.02.03	Arrendamento Mercantil	577.380	522.914	355.608
2.02.02.02.04	Parcelamento de Impostos	3.893	8.933	12.884

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 31/12/2023	Penúltimo Exercício 31/12/2022	Antepenúltimo Exercício 31/12/2021
2.02.02.02.05	Outros Passivos não circulantes	6.535	5.912	3.518
2.02.02.02.07	Passivo de resgate de ações	347.681	311.989	279.962
2.02.02.02.08	Instrumentos Financeiros Derivativos	0	2.620	0
2.02.03	Tributos Diferidos	18.838	0	0
2.02.04	Provisões	130.396	135.854	126.431
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	130.396	135.854	126.431
2.02.04.01.05	Provisões para Contingência	130.396	135.854	126.431
2.03	Patrimônio Líquido	1.655.141	1.617.491	1.639.726
2.03.01	Capital Social Realizado	1.301.019	1.301.019	1.301.019
2.03.02	Reservas de Capital	374.180	388.686	378.944
2.03.02.01	Ágio na Emissão de Ações	370.382	370.382	370.382
2.03.02.02	Reserva Especial de Ágio na Incorporação	-26.210	0	0
2.03.02.04	Opções Outorgadas	31.970	20.266	8.562
2.03.02.05	Ações em Tesouraria	-1.962	-1.962	0
2.03.04	Reservas de Lucros	397.054	306.120	239.725
2.03.04.01	Reserva Legal	42.761	36.778	31.603
2.03.04.05	Reserva de Retenção de Lucros	241.315	217.584	156.364
2.03.04.10	Outras Reservas	112.978	51.758	51.758
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-417.112	-378.334	-279.962

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 01/01/2023 à 31/12/2023	Penúltimo Exercício 01/01/2022 à 31/12/2022	Antepenúltimo Exercício 01/01/2021 à 31/12/2021
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	1.322.147	1.051.758	964.635
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-833.267	-648.745	-583.196
3.03	Resultado Bruto	488.880	403.013	381.439
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-162.506	-158.717	-146.793
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-194.639	-180.338	-122.932
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	5.716	-16.404	-27.939
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	26.417	38.025	4.078
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	326.374	244.296	234.646
3.06	Resultado Financeiro	-161.297	-106.078	-17.991
3.06.01	Receitas Financeiras	54.322	86.952	66.477
3.06.02	Despesas Financeiras	-215.619	-193.030	-84.468
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	165.077	138.218	216.655
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-45.423	-34.713	-71.736
3.08.01	Corrente	-1.421	-893	-91.807
3.08.02	Diferido	-44.002	-33.820	20.071
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	119.654	103.505	144.919
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	119.654	103.505	144.919
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)			
3.99.01	Lucro Básico por Ação			
3.99.01.01	ON	0,31	0,27	0,48
3.99.02	Lucro Diluído por Ação			
3.99.02.01	ON	0,3	0,25	0,44

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 01/01/2023 à 31/12/2023	Penúltimo Exercício 01/01/2022 à 31/12/2022	Antepenúltimo Exercício 01/01/2021 à 31/12/2021
4.01	Lucro Líquido do Período	119.654	103.505	144.919
4.02	Outros Resultados Abrangentes	8.259	252	0
4.02.01	Hedge de fluxos de caixa	12.513	381	0
4.02.02	Imposto Diferido - Hedge de fluxos de caixa	-4.254	-129	0
4.03	Resultado Abrangente do Período	127.913	103.757	144.919

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 01/01/2023 à 31/12/2023	Penúltimo Exercício 01/01/2022 à 31/12/2022	Antepenúltimo Exercício 01/01/2021 à 31/12/2021
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	181.729	70.117	136.428
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	399.443	336.655	214.915
6.01.01.01	Lucro Líquido de exercício	119.654	103.505	144.919
6.01.01.02	Depreciação e amortização	60.483	51.238	36.643
6.01.01.03	Perda na baixa do ativo imobilizado e intangível	2.435	5.016	1.019
6.01.01.04	Provisão para o imposto de renda e contribuição social sobre o lucro	44.002	33.820	-20.071
6.01.01.05	Constituição(reversão) de provisão para créditos de liquidação duvidosa	14.429	9.552	12.423
6.01.01.06	Constituição(reversão) de provisão para glosas	28.752	29.008	1.786
6.01.01.07	Constituição(reversão) de provisão para contingências	-4.182	9.423	17.741
6.01.01.08	Rendimentos de aplicações financeiras	-29.547	-68.591	-56.619
6.01.01.09	Despesas financeiras líquidas	193.102	179.665	72.705
6.01.01.10	Resultado com derivativo	7.380	10.340	-115
6.01.01.11	Provisão do pagamento baseado em ações	11.704	11.704	8.562
6.01.01.12	Resultado de equivalência patrimonial	-26.417	-38.025	-4.078
6.01.01.13	Outras receitas financeiras	-22.352	0	0
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-84.488	-132.815	65.099
6.01.02.01	Contas a receber	-131.740	-113.447	-17.254
6.01.02.02	Estoques	4.285	-11.950	-4.827
6.01.02.03	Outros ativos	13.928	-11.277	-3.850
6.01.02.04	Depósitos judiciais	7.171	-18.129	-6.434
6.01.02.06	Fornecedores	16.861	17.867	14.073
6.01.02.07	Salários e encargos e sociais	1.896	15.770	7.218
6.01.02.08	Impostos e contribuições a recolher	4.196	4.803	82.623
6.01.02.09	Outros passivos	4.766	-10.416	1.646
6.01.02.10	Impostos parcelados	-5.851	-6.036	-8.096
6.01.03	Outros	-133.226	-133.723	-143.586
6.01.03.01	Imposto de renda e contribuição social pagos	-186	-94	-116.365
6.01.03.02	Juros pagos	-133.040	-133.629	-27.221

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 01/01/2023 à 31/12/2023	Penúltimo Exercício 01/01/2022 à 31/12/2022	Antepenúltimo Exercício 01/01/2021 à 31/12/2021
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-190.568	-809.231	-1.242.182
6.02.01	Aquisição de imobilizado	-113.766	-166.328	-106.728
6.02.02	Aquisição de intangível	-12.534	-13.909	-10.041
6.02.03	Aplicações financeiras	65.207	229.511	-72.145
6.02.04	Aporte de capital em controladas	-101.188	-726.531	-31.318
6.02.05	Ativos de obras a executar	-28.287	-130.255	-221.950
6.02.06	Aquisição de controladas e coligadas	0	-1.719	-800.000
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	6.904	-37.800	1.965.676
6.03.01	Captação de empréstimos e financiamentos	70.965	52.686	914.000
6.03.02	Pagamentos de empréstimos e financiamentos	-15.576	-43.157	-60.916
6.03.03	Liquidação de Derivativos	-8.341	-6.359	3.721
6.03.04	Dividendos pago	-24.582	-34.418	-27.293
6.03.05	Pagamento de arrendamento	-15.562	-4.590	-4.400
6.03.06	Aumento de Capital	0	0	1.140.564
6.03.07	Ações em tesouraria	0	-1.962	0
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-1.935	-776.914	859.922
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	204.215	981.129	121.207
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	202.280	204.215	981.129

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 31/12/2023**(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	11.704	0	-28.418	0	-16.714
5.04.03	Opções Outorgadas Reconhecidas	0	11.704	0	0	0	11.704
5.04.06	Dividendos	0	0	0	-28.418	0	-28.418
5.05	Resultado Abrangente Total	0	-26.210	-302	119.654	-38.778	54.364
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	119.654	0	119.654
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	-26.210	-302	0	-38.778	-65.290
5.05.02.06	Efeito da incorporação reversa da A3Data	0	-26.210	0	0	0	-26.210
5.05.02.07	Valor justo do passivo de resgate	0	0	0	0	-43.585	-43.585
5.05.02.08	Transações com acionistas não controladores	0	0	-302	0	-3.452	-3.754
5.05.02.09	Valor justo Hedge Accounting	0	0	0	0	8.259	8.259
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	91.236	-91.236	0	0
5.06.01	Constituição de Reservas	0	0	85.253	-85.253	0	0
5.06.04	Constituição da reserva legal	0	0	5.983	-5.983	0	0
5.07	Saldos Finais	1.301.019	374.180	397.054	0	-417.112	1.655.141

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 31/12/2022**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	1.301.019	378.944	239.725	0	-279.962	1.639.726
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.301.019	378.944	239.725	0	-279.962	1.639.726
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	9.742	0	-37.110	0	-27.368
5.04.03	Opções Outorgadas Reconhecidas	0	11.704	0	0	0	11.704
5.04.05	Ações em Tesouraria Vendidas	0	-1.962	0	0	0	-1.962
5.04.06	Dividendos	0	0	0	-24.582	0	-24.582
5.04.08	Transações com acionistas não controladores	0	0	0	-12.528	0	-12.528
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	103.505	-98.372	5.133
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	103.505	0	103.505
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-98.372	-98.372
5.05.02.06	Valor justo do passivo de resgate	0	0	0	0	-98.624	-98.624
5.05.02.07	Hedges de fluxo de caixa, líquidos de impostos	0	0	0	0	252	252
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	66.395	-66.395	0	0
5.06.01	Constituição de Reservas	0	0	66.395	-66.395	0	0
5.07	Saldos Finais	1.301.019	388.686	306.120	0	-378.334	1.617.491

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2021 à 31/12/2021**(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	131.837	0	129.224	0	0	261.061
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	131.837	0	129.224	0	0	261.061
5.04	Transações de Capital com os Sócios	1.169.182	378.944	0	-34.418	0	1.513.708
5.04.01	Aumentos de Capital	1.223.345	0	0	0	0	1.223.345
5.04.02	Gastos com Emissão de Ações	-54.163	0	0	0	0	-54.163
5.04.03	Opções Outorgadas Reconhecidas	0	8.562	0	0	0	8.562
5.04.06	Dividendos	0	0	0	-34.418	0	-34.418
5.04.08	Constituição de reserva de ágio	0	370.382	0	0	0	370.382
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	144.919	-279.962	-135.043
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	144.919	0	144.919
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-279.962	-279.962
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	110.501	-110.501	0	0
5.06.04	Constituição da reserva legal	0	0	7.246	-7.246	0	0
5.06.05	Constituição da reserva de lucros	0	0	103.255	-103.255	0	0
5.07	Saldos Finais	1.301.019	378.944	239.725	0	-279.962	1.639.726

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 01/01/2023 à 31/12/2023	Penúltimo Exercício 01/01/2022 à 31/12/2022	Antepenúltimo Exercício 01/01/2021 à 31/12/2021
7.01	Receitas	1.407.175	1.115.862	1.021.922
7.01.02	Outras Receitas	1.421.604	1.134.454	1.034.345
7.01.02.01	Receitas brutas de serviços hospitalares	1.487.370	1.180.133	1.070.805
7.01.02.02	Deduções da receitas	-69.015	-52.105	-35.020
7.01.02.03	Outras Receitas	3.249	6.426	-1.440
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-14.429	-18.592	-12.423
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-604.495	-481.902	-424.167
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-514.478	-416.600	-328.158
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-90.017	-65.302	-96.009
7.03	Valor Adicionado Bruto	802.680	633.960	597.755
7.04	Retenções	-43.587	-55.476	-50.792
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-60.483	-51.238	-36.716
7.04.02	Outras	16.896	-4.238	-14.076
7.04.02.01	Outras receitas (despesas) operacionais	16.896	-4.238	-14.076
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	759.093	578.484	546.963
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	80.739	124.977	70.555
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	26.417	38.025	4.078
7.06.02	Receitas Financeiras	54.322	86.952	66.477
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	839.832	703.461	617.518
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	839.832	703.461	617.518
7.08.01	Pessoal	298.103	245.802	200.759
7.08.01.01	Remuneração Direta	281.082	233.364	189.863
7.08.01.03	F.G.T.S.	17.021	12.438	10.896
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	195.498	153.885	179.057
7.08.02.01	Federais	154.427	121.192	147.591
7.08.02.03	Municipais	41.071	32.693	31.466
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	226.587	200.269	92.783
7.08.03.01	Juros	215.619	193.030	84.468

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 01/01/2023 à 31/12/2023	Penúltimo Exercício 01/01/2022 à 31/12/2022	Antepenúltimo Exercício 01/01/2021 à 31/12/2021
7.08.03.02	Aluguéis	10.968	7.239	8.315
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	119.644	103.505	144.919
7.08.04.02	Dividendos	28.418	24.582	34.418
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	91.226	78.923	110.501

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 31/12/2023	Penúltimo Exercício 31/12/2022	Antepenúltimo Exercício 31/12/2021
1	Ativo Total	5.171.451	4.933.164	4.090.778
1.01	Ativo Circulante	1.258.173	1.160.148	1.749.711
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	227.302	246.414	1.000.200
1.01.02	Aplicações Financeiras	91.831	131.884	278.367
1.01.03	Contas a Receber	798.581	609.347	391.222
1.01.03.01	Clientes	798.581	609.347	391.222
1.01.04	Estoques	63.165	64.286	35.339
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	77.294	108.217	44.583
1.01.08.03	Outros	77.294	108.217	44.583
1.01.08.03.01	Ativos de Obras a Executar	0	23.528	0
1.01.08.03.02	Instrumentos financeiros derivativos	1.054	0	979
1.01.08.03.03	Outros Ativos Circulantes	38.097	48.920	11.104
1.01.08.03.04	Contas a receber de obras	38.143	35.769	32.500
1.02	Ativo Não Circulante	3.913.278	3.773.016	2.341.067
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	1.276.663	1.219.078	873.219
1.02.01.07	Tributos Diferidos	58.127	69.551	76.171
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	58.127	69.551	76.171
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	1.218.536	1.149.527	797.048
1.02.01.10.03	Depósitos judiciais	48.138	56.071	36.649
1.02.01.10.04	Direito de Uso em Arrendamento	753.232	719.828	548.519
1.02.01.10.05	Ativos de Obras a Executar	0	0	76.980
1.02.01.10.06	Contas a receber de obras	305.142	279.841	134.900
1.02.01.10.07	Outros ativos não circulantes	102.224	93.787	0
1.02.01.10.08	Instrumentos financeiros derivativos	9.800	0	0
1.02.02	Investimentos	18.812	43.626	40.144
1.02.03	Imobilizado	764.594	666.011	249.977
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	764.594	666.011	249.977
1.02.04	Intangível	1.853.209	1.844.301	1.177.727

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 31/12/2023	Penúltimo Exercício 31/12/2022	Antepenúltimo Exercício 31/12/2021
1.02.04.01	Intangíveis	1.853.209	1.844.301	1.177.727

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 31/12/2023	Penúltimo Exercício 31/12/2022	Antepenúltimo Exercício 31/12/2021
2	Passivo Total	5.171.451	4.933.164	4.090.778
2.01	Passivo Circulante	485.575	443.433	346.483
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	74.904	70.504	37.204
2.01.02	Fornecedores	148.701	139.178	89.206
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	148.701	139.178	89.206
2.01.03	Obrigações Fiscais	37.288	27.316	8.820
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	37.288	27.316	8.820
2.01.03.01.02	Impostos a recolher	37.288	27.316	8.820
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	52.205	52.973	64.047
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	52.205	52.973	64.047
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	52.205	52.973	60.958
2.01.04.01.02	Em Moeda Estrangeira	0	0	3.089
2.01.05	Outras Obrigações	172.477	153.462	147.206
2.01.05.02	Outros	172.477	153.462	147.206
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	36.221	34.792	55.266
2.01.05.02.04	Outros Passivos Circulantes	11.453	8.420	8.300
2.01.05.02.05	Arrendamento Mercantil	81.228	76.228	64.100
2.01.05.02.06	Parcelamento de Impostos	6.644	5.861	5.680
2.01.05.02.07	Aquisição de empresas	36.931	28.161	13.860
2.02	Passivo Não Circulante	2.931.652	2.787.109	2.061.130
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	1.202.660	1.150.207	1.047.261
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	1.202.660	1.150.207	1.047.261
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	1.202.660	1.150.207	1.047.261
2.02.02	Outras Obrigações	1.373.860	1.297.444	821.398
2.02.02.02	Outros	1.373.860	1.297.444	821.398
2.02.02.02.03	Arrendamento Mercantil	762.274	701.049	515.208
2.02.02.02.04	Parcelamento de Impostos	4.695	9.735	12.884
2.02.02.02.05	Outros Passivos não circulantes	9.942	8.589	11.344

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 31/12/2023	Penúltimo Exercício 31/12/2022	Antepenúltimo Exercício 31/12/2021
2.02.02.02.06	Aquisição de empresas	174.778	196.865	2.000
2.02.02.02.07	Passivo de resgate de ações	422.171	378.586	279.962
2.02.02.02.08	Instrumentos Financeiros Derivativos	0	2.620	0
2.02.03	Tributos Diferidos	99.715	84.867	0
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	99.715	84.867	0
2.02.04	Provisões	255.417	254.591	192.471
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	255.417	254.591	192.471
2.02.04.01.05	Provisões para Contingência	255.417	254.591	192.471
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	1.754.224	1.702.622	1.683.165
2.03.01	Capital Social Realizado	1.301.019	1.301.019	1.301.019
2.03.02	Reservas de Capital	374.180	388.686	378.944
2.03.02.01	Ágio na Emissão de Ações	370.382	370.382	0
2.03.02.02	Reserva Especial de Ágio na Incorporação	-26.210	0	0
2.03.02.04	Opções Outorgadas	31.970	20.266	0
2.03.02.05	Ações em Tesouraria	-1.962	-1.962	378.944
2.03.04	Reservas de Lucros	397.054	306.120	239.725
2.03.04.01	Reserva Legal	42.761	36.778	31.603
2.03.04.05	Reserva de Retenção de Lucros	241.315	217.584	156.364
2.03.04.10	Outras Reservas	112.978	51.758	51.758
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-417.112	-378.334	-279.962
2.03.09	Participação dos Acionistas Não Controladores	99.083	85.131	43.439

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 01/01/2023 à 31/12/2023	Penúltimo Exercício 01/01/2022 à 31/12/2022	Antepenúltimo Exercício 01/01/2021 à 31/12/2021
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	2.187.665	1.763.132	1.024.313
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-1.475.816	-1.139.945	-619.652
3.03	Resultado Bruto	711.849	623.187	404.661
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-288.240	-285.285	-162.393
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-296.288	-269.092	-134.118
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	5.393	-15.908	-28.358
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	2.655	-285	83
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	423.609	337.902	242.268
3.06	Resultado Financeiro	-214.816	-152.068	-21.788
3.06.01	Receitas Financeiras	59.459	90.426	66.874
3.06.02	Despesas Financeiras	-274.275	-242.494	-88.662
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	208.793	185.834	220.480
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-67.546	-63.147	-73.634
3.08.01	Corrente	-45.773	-36.522	-94.998
3.08.02	Diferido	-21.773	-26.625	21.364
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	141.247	122.687	146.846
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	141.247	122.687	146.846
3.11.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	119.654	103.505	144.919
3.11.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	21.593	19.182	1.927

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 01/01/2023 à 31/12/2023	Penúltimo Exercício 01/01/2022 à 31/12/2022	Antepenúltimo Exercício 01/01/2021 à 31/12/2021
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	141.247	122.687	146.846
4.02	Outros Resultados Abrangentes	8.259	252	0
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	149.506	122.939	146.846
4.03.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	127.913	103.757	144.919
4.03.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	21.593	19.182	1.927

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 01/01/2023 à 31/12/2023	Penúltimo Exercício 01/01/2022 à 31/12/2022	Antepenúltimo Exercício 01/01/2021 à 31/12/2021
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	157.209	98.322	153.207
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	540.570	483.820	233.451
6.01.01.01	Lucro Líquido de exercício	141.247	122.687	146.846
6.01.01.02	Depreciação e amortização	102.002	90.072	40.778
6.01.01.03	Perda na baixa do ativo imobilizado e intangível	2.126	6.801	1.027
6.01.01.04	Provisão para o imposto de renda e contribuição social sobre o lucro	21.773	26.668	-21.364
6.01.01.05	Constituição(reversão) de provisão para créditos de liquidação duvidosa	17.921	10.988	12.423
6.01.01.06	Constituição(reversão) de provisão para glosas	48.011	37.815	7.114
6.01.01.07	Constituição(reversão) de provisão para contingências	-834	10.404	18.344
6.01.01.08	Rendimentos de aplicações financeiras	-31.073	-70.607	-56.621
6.01.01.09	Despesas financeiras líquidas	248.931	226.663	76.540
6.01.01.10	Resultado com derivativo	7.380	10.340	-115
6.01.01.11	Provisão do pagamento baseado em ações	11.704	11.704	8.562
6.01.01.12	Resultado de equivalência patrimonial	-2.655	285	-83
6.01.01.13	Outras receitas financeiras	-25.963	0	0
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-194.142	-212.353	64.250
6.01.02.01	Contas a receber	-257.119	-194.911	-17.627
6.01.02.02	Estoques	1.121	-18.131	-4.597
6.01.02.03	Outros ativos	14.259	-19.889	-3.704
6.01.02.04	Depósitos judiciais	6.531	-17.826	-6.596
6.01.02.06	Fornecedores	4.404	-3.777	14.571
6.01.02.07	Salários e encargos e sociais	4.375	16.248	2.468
6.01.02.08	Impostos e contribuições a recolher	44.991	51.355	85.773
6.01.02.09	Outros Passivos	-6.699	-19.281	2.058
6.01.02.10	Impostos parcelados	-6.005	-6.141	-8.096
6.01.03	Outros	-189.219	-173.145	-144.494
6.01.03.01	Imposto de renda e contribuição social pagos	-35.092	-31.458	-116.365
6.01.03.02	Juros pagos	-154.127	-141.687	-28.129

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 01/01/2023 à 31/12/2023	Penúltimo Exercício 01/01/2022 à 31/12/2022	Antepenúltimo Exercício 01/01/2021 à 31/12/2021
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-164.668	-744.455	-1.235.918
6.02.01	Aquisição de imobilizado	-154.466	-199.972	-113.890
6.02.02	Aquisição de intangível	-13.602	-15.956	-10.041
6.02.03	Aplicações financeiras	73.084	218.041	-72.145
6.02.05	Ativos de obras a executar	-28.287	-130.255	-221.950
6.02.06	Aquisição de controladas e coligadas	-41.785	-640.181	-824.220
6.02.07	Caixa adquirido em combinação de negócios	388	23.868	6.328
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-11.653	-107.653	1.961.704
6.03.01	Captação de empréstimos e financiamentos	82.484	106.201	914.000
6.03.02	Pagamentos de empréstimos e financiamentos	-29.344	-118.478	-61.263
6.03.03	Liquidação de Derivativos	-8.341	-6.359	3.721
6.03.04	Dividendos pago	-24.582	-59.010	-27.293
6.03.05	Pagamento de arrendamento	-31.870	-28.045	-8.025
6.03.06	Aumento de Capital	0	0	1.140.564
6.03.07	Ações em tesouraria	0	-1.962	0
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-19.112	-753.786	878.993
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	246.414	1.000.200	121.207
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	227.302	246.414	1.000.200

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 31/12/2023**(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	11.704	0	-28.418	0	-16.714	0	-16.714
5.04.03	Opções Outorgadas Reconhecidas	0	11.704	0	0	0	11.704	0	11.704
5.04.06	Dividendos	0	0	0	-28.418	0	-28.418	0	-28.418
5.05	Resultado Abrangente Total	0	-26.210	-302	119.654	-38.778	54.364	13.952	68.316
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	119.654	0	119.654	21.593	141.247
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	-26.210	-302	0	-38.778	-65.290	-7.641	-72.931
5.05.02.06	Efeito da incorporação reversa da A3Data	0	-26.210	0	0	0	-26.210	0	-26.210
5.05.02.07	Valor justo do passivo de resgate	0	0	0	0	-43.585	-43.585	0	-43.585
5.05.02.08	Transações com acionistas não controladores	0	0	-302	0	-3.452	-3.754	-7.641	-11.395
5.05.02.09	Valor justo Hedge Accounting	0	0	0	0	8.259	8.259	0	8.259
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	91.236	-91.236	0	0	0	0
5.06.01	Constituição de Reservas	0	0	85.253	-85.253	0	0	0	0
5.06.04	Constituição da reserva legal	0	0	5.983	-5.983	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	1.301.019	374.180	397.054	0	-417.112	1.655.141	99.083	1.754.224

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 31/12/2022**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	1.301.019	378.944	239.725	0	-279.962	1.639.726	43.439	1.683.165
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.301.019	378.944	239.725	0	-279.962	1.639.726	43.439	1.683.165
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	9.742	0	-37.110	0	-27.368	22.510	-4.858
5.04.03	Opções Outorgadas Reconhecidas	0	11.704	0	0	0	11.704	0	11.704
5.04.05	Ações em Tesouraria Vendidas	0	-1.962	0	0	0	-1.962	0	-1.962
5.04.06	Dividendos	0	0	0	-24.582	0	-24.582	0	-24.582
5.04.08	Transações com acionistas não controladores	0	0	0	-12.528	0	-12.528	22.510	9.982
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	103.505	-98.372	5.133	19.182	24.315
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	103.505	0	103.505	19.182	122.687
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-98.372	-98.372	0	-98.372
5.05.02.06	Valor justo do passivo de resgate	0	0	0	0	-98.624	-98.624	0	-98.624
5.05.02.07	Hedges de fluxo de caixa, líquidos de impostos	0	0	0	0	252	252	0	252
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	66.395	-66.395	0	0	0	0
5.06.01	Constituição de Reservas	0	0	66.395	-66.395	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	1.301.019	388.686	306.120	0	-378.334	1.617.491	85.131	1.702.622

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2021 à 31/12/2021**(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	131.837	0	129.224	0	0	261.061	0	261.061
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	131.837	0	129.224	0	0	261.061	0	261.061
5.04	Transações de Capital com os Sócios	1.169.182	378.944	0	-34.418	0	1.513.708	41.512	1.555.220
5.04.01	Aumentos de Capital	1.223.345	0	0	0	0	1.223.345	0	1.223.345
5.04.02	Gastos com Emissão de Ações	-54.163	0	0	0	0	-54.163	0	-54.163
5.04.03	Opções Outorgadas Reconhecidas	0	8.562	0	0	0	8.562	0	8.562
5.04.06	Dividendos	0	0	0	-34.418	0	-34.418	-526	-34.944
5.04.08	Constituição de reserva de ágio	0	370.382	0	0	0	370.382	0	370.382
5.04.09	Participações dos acionistas não controladores	0	0	0	0	0	0	42.038	42.038
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	144.919	-279.962	-135.043	1.927	-133.116
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	144.919	0	144.919	1.927	146.846
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-279.962	-279.962	0	-279.962
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	110.501	-110.501	0	0	0	0
5.06.04	Constituição da reserva legal	0	0	7.246	-7.246	0	0	0	0
5.06.05	Constituição da reserva de lucros	0	0	103.255	-103.255	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	1.301.019	378.944	239.725	0	-279.962	1.639.726	43.439	1.683.165

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 01/01/2023 à 31/12/2023	Penúltimo Exercício 01/01/2022 à 31/12/2022	Antepenúltimo Exercício 01/01/2021 à 31/12/2021
7.01	Receitas	2.330.791	1.875.146	1.085.817
7.01.02	Outras Receitas	2.348.712	1.897.488	1.098.240
7.01.02.01	Receitas brutas de serviços hospitalares	2.482.873	1.977.229	1.140.919
7.01.02.02	Deduções da receitas	-141.100	-90.659	-40.820
7.01.02.03	Outras Receitas	6.939	10.918	-1.859
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-17.921	-22.342	-12.423
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-1.054.057	-835.237	-453.255
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-893.061	-720.200	-344.851
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-160.996	-115.037	-108.404
7.03	Valor Adicionado Bruto	1.276.734	1.039.909	632.562
7.04	Retenções	-85.627	-96.330	-54.927
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-102.002	-90.072	-40.851
7.04.02	Outras	16.375	-6.258	-14.076
7.04.02.01	Outras receitas (despesas) operacionais	16.375	-6.258	-14.076
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	1.191.107	943.579	577.635
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	62.114	90.141	66.957
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	2.655	-285	83
7.06.02	Receitas Financeiras	59.459	90.426	66.874
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	1.253.221	1.033.720	644.592
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	1.253.221	1.033.720	644.592
7.08.01	Pessoal	506.948	402.618	212.708
7.08.01.01	Remuneração Direta	477.679	381.687	201.107
7.08.01.03	F.G.T.S.	29.269	20.931	11.601
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	313.754	256.627	188.034
7.08.02.01	Federais	250.760	205.518	154.295
7.08.02.03	Municipais	62.994	51.109	33.739
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	291.282	251.766	97.004
7.08.03.01	Juros	274.275	242.494	88.662

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 01/01/2023 à 31/12/2023	Penúltimo Exercício 01/01/2022 à 31/12/2022	Antepenúltimo Exercício 01/01/2021 à 31/12/2021
7.08.03.02	Aluguéis	17.007	9.272	8.342
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	141.237	122.709	146.846
7.08.04.02	Dividendos	28.418	24.914	36.171
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	112.819	97.795	110.675

Divulgação de Resultados 4T23



Divulgação de Resultados – MATD3
Relatório da Administração/Comentário do Desempenho

Índice

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



Videoconferência de Resultados
28 de março de 2024 (quinta-feira)
10h Brasília | 9h EST



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

Divulgação de Resultados – MATD3
 Relatório da Administração/Comentário do Desempenho

DESTAQUES E OPORTUNIDADES

Belo Horizonte, 28 de março de 2024 - A Rede Mater Dei de Saúde (“Mater Dei” ou “Companhia”) (B3: MATD3) anuncia seus resultados de 2023 e do quarto trimestre de 2023 (4T23). Os resultados são apresentados de forma consolidada em milhões de reais, exceto quando especificado de outra forma. As comparações trimestrais são referentes ao quarto trimestre de 2022 (comparações YoY) e ao terceiro trimestre de 2023 (comparações QoQ). A comparação anual é referente ao ano de 2023 contra o ano de 2022. As informações trimestrais estão de acordo com as regras contábeis brasileiras e internacionais (IFRS) e foram revisadas por auditores independentes. Os dados das aquisições nos períodos são reportados a partir da conclusão de cada transação.

Destques Financeiros e Operacionais

- ✚ **Taxa de ocupação:** crescimento de 3,6pp YoY e de 1,0pp QoQ, atingindo 70,6% no trimestre. Ao considerar os pacientes Day Hospital, essa taxa alcançou 74,8%;
- ✚ **Pacientes-dia:** crescimento de 9,3% YoY. Na comparação anual tivemos um crescimento de 22,7% em 2023 comparado com 2022, com a consolidação das aquisições nos 12 meses de 2023;
- ✚ **Ticket Médio:** atingiu R\$ 2,30 milhões por leito utilizado no trimestre, uma queda de 0,6% contra o terceiro trimestre de 2023;
- ✚ **Receita Líquida:** atingiu R\$ 2.188 milhões no acumulado do ano, maior receita anual já divulgada pela Companhia, um aumento de 24% YoY;
- ✚ **EBITDA:** alcançou o patamar de R\$ 526 milhões em 2023 (+17% YoY), com **Margem EBITDA** de 24,0%;
- ✚ **Lucro Líquido ajustado:** somou R\$ 213 milhões no ano, considerando o ajuste referente à provisão de IR/CS diferido sobre a amortização de ágio na Controladora, com uma **Margem Líquida** ajustada de 9,7%;
- ✚ **Caixa gerado pelas operações:** de R\$ 346 milhões no ano de 2023, com melhor trimestre do ano em termos de consumo de capital de giro;
- ✚ **Dívida Líquida:** de R\$ 925 milhões, com custo médio da dívida abaixo do CDI e índice de **alavancagem** atingindo 1,8x (dívida líquida financeira/EBITDA LTM).

R\$ Milhões (exceto quando indicado)	4T23	4T22	Δ 4T23	3T23	Δ 4T23	2023	2022	Δ 2023
Indicadores Operacionais								
Leitos Operacionais	1.551	1.494	3,8%	1.590	(2,5%)	1.562	1.290	21,1%
Pacientes-dia (total do período)	100.734	92.150	9,3%	101.809	(1,1%)	404.271	329.595	22,7%
Taxa de Ocupação	70,6%	67,0%	3,6pp	69,6%	1,0pp	70,9%	70,0%	0,9pp
Indicadores Financeiros								
Ticket Médio (R\$ Mm /Leito)	2,30	2,25	2,0%	2,31	(0,6%)	2,24	2,19	2,4%
Receita Líquida	541,2	512,1	5,7%	568,2	(4,8%)	2.187,7	1.763,1	24,1%
Lucro Bruto	162,7	172,3	(5,6%)	185,5	(12,3%)	711,8	623,2	14,2%
<i>Margem Bruta</i>	<i>30,1%</i>	<i>33,6%</i>	<i>(3,5pp)</i>	<i>32,6%</i>	<i>(2,5pp)</i>	<i>32,5%</i>	<i>35,3%</i>	<i>(2,8pp)</i>
EBITDA ¹	112,5	121,8	(7,7%)	134,3	(16,2%)	525,6	449,1	17,0%
<i>Margem EBITDA</i>	<i>20,8%</i>	<i>23,8%</i>	<i>(3,0pp)</i>	<i>23,6%</i>	<i>(2,8pp)</i>	<i>24,0%</i>	<i>25,5%</i>	<i>(1,5pp)</i>
Lucro Líquido Ajustado	46,4	35,7	30,2%	53,2	(12,7%)	213,0	208,5	2,1%
<i>Margem Líquida Ajustado</i>	<i>8,6%</i>	<i>7,0%</i>	<i>1,6pp</i>	<i>9,4%</i>	<i>(0,8pp)</i>	<i>9,7%</i>	<i>11,8%</i>	<i>(2,1pp)</i>

1. Em 2022 havia sido feito ajuste referente a despesas com assessoria de M&A e pré-operacionais de Salvador

Divulgação de Resultados – MATD3
Relatório da Administração/Comentário do Desempenho

Destaques e Oportunidades

Parceria Atlântica Hospitais

No dia 21 de dezembro de 2023, a Rede Mater Dei de Saúde anunciou a sua entrada em São Paulo por meio de uma parceria com a Atlântica Hospitais, empresa do Grupo Bradesco Seguros, com o objetivo de desenvolver e operacionalizar um hospital geral de alta complexidade no bairro de Santana, na zona norte da capital paulista.

A Mater Dei terá o papel de gestão médica e administrativa do novo hospital, contando com atendimento das diversas especialidades médicas. Será um hospital de mercado que terá entre 250 e 300 leitos em uma área de aproximadamente 45 mil m², e será construído em imóvel de propriedade de empresa da Organização Bradesco.

A conclusão da transação está condicionada aos cumprimentos de certas condições precedentes usuais em operações desta natureza. Em fevereiro de 2024, a parceria teve a aprovação do CADE (Conselho Administrativo de Defesa Econômica).

Hospital Mater Dei Salvador acreditado pela JCI

Com menos de dois anos de funcionamento, o Hospital Mater Dei Salvador conquistou a certificação JCI (*Joint Commission International*), importante reconhecimento internacional que busca comprovar o cumprimento de todos os rigorosos padrões de segurança do paciente nas instituições de saúde.



Quatro hospitais da Rede Mater Dei já possuem a acreditação: Santo Agostinho, Contorno, Betim/Contagem e Porto Dias. A unidade Salvador passa a ser a quinta e mais nova integrante.

Rede Mater Dei expande no Triângulo Mineiro

No último trimestre de 2023, o Mater Dei Santa Genoveva, anunciou a inauguração de mais um andar, expandindo sua capacidade de atendimento à comunidade de Uberlândia e região. Com 27 novos leitos, o andar foi projetado para proporcionar um padrão de qualidade superior, comparável aos principais hospitais do Brasil.

O novo andar possui suítes VIPs para pacientes que buscam um atendimento diferenciado em termos de hotelaria. A obra foi planejada com foco nas necessidades específicas da população do triângulo mineiro, considerando os requisitos de conforto e cuidado do paciente. A tecnologia adotada inclui equipamentos modernos, já utilizados em outras unidades da Rede Mater Dei, garantindo uma infraestrutura de leito de última geração.

O compromisso do Mater Dei em fornecer serviços de saúde de alta qualidade é evidenciado por essa expansão, que representa não só um aumento na capacidade, mas também um avanço em termos de inovação e excelência no atendimento médico na região.

Adesão ao Pacto Global da Organização das Nações Unidas (ONU)



A Rede Mater Dei de Saúde deu um passo importante para reafirmar seu compromisso com a sustentabilidade: formalizou sua adesão ao Pacto Global da Organização das Nações Unidas (ONU), a maior iniciativa mundial de responsabilidade social empresarial que estimula as organizações a alinhar suas estratégias e operações a dez princípios universais nas áreas de direitos humanos, trabalho, meio ambiente e anticorrupção, além de propiciar oportunidades de aprendizado com organizações alinhadas às melhores práticas institucionais e estimular ações que contribuam para o enfrentamento dos desafios da sociedade. A assinatura do Pacto ratifica o engajamento da Rede Mater Dei em promover um desenvolvimento sustentável que gere resultados ambientais, econômicos e sociais positivos.

Divulgação de Resultados – MATD3
Relatório da Administração/Comentário do Desempenho

MATER DEI NOVA LIMA

O hospital Mater Dei Nova Lima será uma unidade de 117 leitos, sendo 20 leitos de Terapia Intensiva e 97 apartamentos de internação. Contando também com 14 salas cirúrgicas, a nova unidade será localizada no bairro Vila da Serra, em Nova Lima, município com maior renda per capita do Brasil, segundo pesquisa realizado pela FGV (Fundação Getúlio Vargas), em 2023.

A localização da unidade hospitalar é estratégica, por se posicionar em um centro populoso e em crescimento, de alto poder aquisitivo e que hoje encontra dificuldade de acesso (distância e trânsito) à chegada aos demais hospitais da Rede Mater Dei de Belo Horizonte – unidades Contorno e Santo Agostinho. A inauguração está prevista para o segundo semestre de 2024.

Serviços Diferenciados:

- Excelência assistencial Rede Mater Dei de Saúde;
- Maternidade premium com linha de cuidado materno-infantil completa;
- Pronto Socorro resolutivo com fluxos integrados às demais unidades;
- Internação clínica e cirúrgica com apartamentos de alto padrão;
- Serviço completo de Medicina Diagnóstica;
- Centro Cirúrgico com salas de pequena, média e alta complexidade;
- Salas obstétricas e suítes PPP;
- Hemodinâmica;
- Oncologia ambulatorial e aderido ao Modelo Mater Dei;
- Integração com serviços das outras unidades do HUB Região Metropolitana de Belo Horizonte.



Divulgação de Resultados – MATD3
Relatório da Administração/Comentário do Desempenho

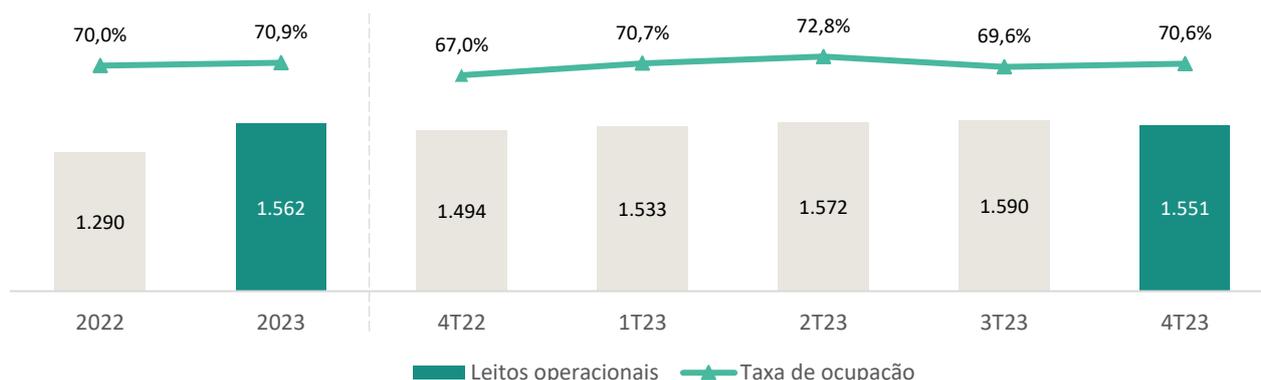
RECEITAS

A receita bruta é composta, principalmente, pelos serviços de saúde prestados, como internações, cirurgias, oncologia, consultas médicas, exames, entre outros, seja por meio de operadoras de saúde, autogestões, autarquias ou de pacientes particulares (*out-of-pocket*). A partir do resultado deste trimestre, a apresentação das demonstrações financeiras passa a excluir as glosas da receita bruta.

No quarto trimestre de 2023, a média de leitos operacionais atingiu 1.551, 57 leitos acima do 4T22 e 39 leitos abaixo do 3T23, com uma taxa de ocupação de 70,6%. O fechamento de leitos no quarto trimestre, é fruto da sazonalidade histórica abaixo do restante do ano, causada, principalmente, pelas festas e recesso no final do ano.

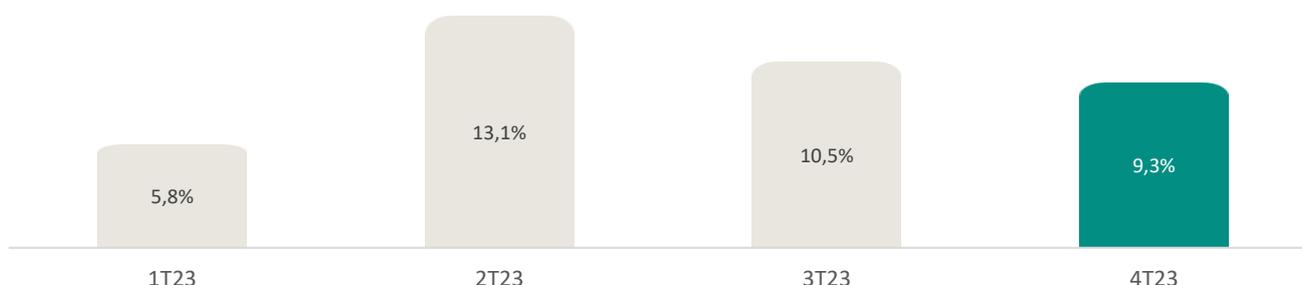
Para o cálculo da taxa de ocupação são considerados apenas os pacientes que pernoitam nos hospitais. Caso fossem utilizados os pacientes Day Hospital, que permanecem internados por um período inferior ou igual a 6 horas, a taxa de ocupação aumentaria para 74,8%.

Evolução da média de leitos operacionais e taxa de ocupação



No quarto trimestre, o volume de pacientes-dia internados no consolidado da Rede Mater Dei aumentou 9,3% quando comparado com o 4T22.

Varição do número de pacientes-dia vs. 4T22

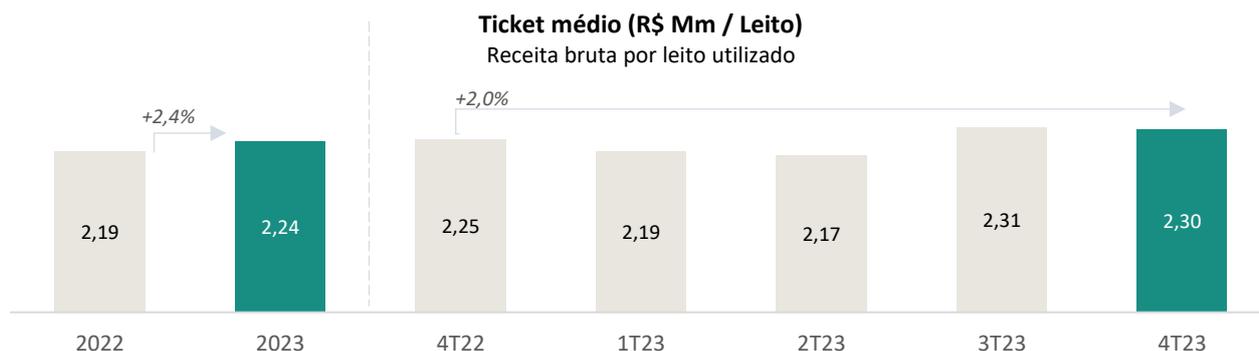


A receita bruta reportada pela Companhia até o 3T23 era líquida de glosas médicas e a partir das demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2023, a Companhia divulgará as glosas do período em uma linha apartada da receita de convênios. Em consequência, o ticket médio e o Prazo Médio

Divulgação de Resultados – MATD3
Relatório da Administração/Comentário do Desempenho

de Recebimento (PMR) sofrerá alterações, melhorando a comparabilidade entre os períodos, agora sem influência das glosas, mostrando a real produção da Companhia.

O ticket médio consolidado no quarto trimestre aumentou 2,0% quando comparado com o 4T22 e ficou em linha em relação ao 3T23, atingindo R\$ 2,30 milhões por leito utilizado. Em 2023 o ticket médio foi R\$ 2,24 milhões por leito utilizado, aumento de 2,4% contra 2022. A composição e variação do ticket é explicada por: (i) mix de hospitais na consolidação dos leitos, (ii) mix de serviços e procedimentos; (iii) portfólio de credenciamentos e (iv) reajustes das tabelas praticadas com as fontes pagadoras.



No 4T23, a receita bruta atingiu R\$ 634 milhões, representando um aumento de 12% em relação ao 4T22 e queda de 2% com relação ao 3T23, em linha com a queda de paciente dia. No ano de 2023, a receita bruta somou R\$ 2.483 milhões, um crescimento de 26% em relação à 2022. 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.

O quadro abaixo já se encontra no novo formato de apresentação das glosas. No final do ano de 2023, houve uma reavaliação na expectativa de riscos de glosa para todo o ano, aumentando a porcentagem de glosa que a empresa adota, com intuito de refletir a percepção atual da cadeia de recebimento do setor de saúde. Com isso, tivemos um impacto no período de 4T23, que concentrou toda a contabilização do ano, no valor de R\$ 16,9 milhões que seriam dos outros trimestres.

No quarto trimestre de 2023, a receita líquida somou R\$ 541 milhões, um aumento de 6% na comparação anual e queda de 5% ante o 3T23. Já no acumulado do ano, a receita líquida totalizou R\$ 2.188 milhões, um aumento de 24% contra o mesmo período de 2022.

Consolidado (R\$ milhões)	4T23	4T22	Δ 4T23	3T23	Δ 4T23	2023	2022	Δ 2023
Convênios	594,5	528,7	12,5%	596,1	(0,3%)	2.314,0	1.839,2	25,8%
Particulares	33,8	31,8	6,5%	39,2	(13,6%)	139,4	113,1	23,3%
Outras receitas	5,5	7,4	(25,7%)	9,1	(39,9%)	29,4	24,9	18,0%
Receita Bruta	633,8	567,8	11,6%	644,4	(1,6%)	2.482,9	1.977,2	25,6%
Impostos, deduções e glosas	(92,6)	(55,7)	66,2%	(76,2)	21,5%	(295,2)	(214,1)	37,9%
Receita Líquida	541,2	512,1	5,7%	568,2	(4,8%)	2.187,7	1.763,1	24,1%

Divulgação de Resultados – MATD3
 Relatório da Administração/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 4T23, os custos dos serviços prestados totalizaram R\$ 379 milhões, passando a representar 69,9% da receita líquida, um aumento de 3,5pp na comparação anual e de 2,5pp contra o 3T23. Os principais ofensores foram as linhas de outros custos, que inclui, alimentação de pacientes e serviços de terceiros, e materiais e medicamentos.

No quarto trimestre, na linha de pessoal, a Companhia teve uma recuperação, pela reavaliação do RAT, que impactou positivamente os custos no valor de R\$ 12,3 milhões.

Em 2023, o custo dos serviços prestados alcançou R\$ 1.476 milhões e representou 67,5% da receita líquida, um aumento de 2,8pp na comparação com o ano anterior.

Consolidado (R\$ milhões)	4T23	4T22	Δ 4T23	3T23	Δ 4T23	2023	2022	Δ 2023
Materiais e medicamentos	(132,6)	(121,6)	9,1%	(135,4)	(2,1%)	(528,5)	(426,5)	23,9%
% da receita líquida	24,5%	23,7%	0,8pp	23,8%	0,7pp	24,2%	24,2%	0,0pp
Pessoal	(103,4)	(97,8)	5,8%	(108,7)	(4,8%)	(409,4)	(318,7)	28,5%
% da receita líquida	19,1%	19,1%	0,0pp	19,1%	0,0pp	18,7%	18,1%	0,6pp
Prestação de serviços médicos	(66,7)	(52,5)	27,0%	(67,5)	(1,2%)	(252,3)	(171,6)	47,0%
% da receita líquida	12,3%	10,3%	2,0pp	11,9%	0,4pp	11,5%	9,7%	1,8pp
Manutenção e conservação	(23,8)	(20,1)	18,5%	(22,3)	6,9%	(87,7)	(61,6)	42,4%
% da receita líquida	4,4%	3,9%	0,5pp	3,9%	0,5pp	4,0%	3,5%	0,5pp
Depreciação e amortização	(20,7)	(25,7)	(19,3%)	(20,6)	0,8%	(82,4)	(74,3)	10,9%
% da receita líquida	3,8%	5,0%	(1,2pp)	3,6%	0,2pp	3,8%	4,2%	(0,4pp)
Outros custos	(31,2)	(22,1)	40,9%	(28,3)	10,3%	(115,5)	(87,2)	32,4%
% da receita líquida	5,8%	4,3%	1,5pp	5,0%	0,8pp	5,3%	4,9%	0,4pp
Custo dos serviços prestados	(378,5)	(339,8)	11,4%	(382,7)	(1,1%)	(1.475,8)	(1.139,9)	29,5%
% da receita líquida	69,9%	66,4%	3,5pp	67,4%	2,5pp	67,5%	64,7%	2,8pp
Lucro Bruto	162,7	172,3	(5,6%)	185,5	(12,3%)	711,8	623,2	14,2%
% margem Bruta	30,1%	33,6%	(3,5pp)	32,6%	(2,5pp)	32,5%	35,3%	(2,8pp)

Nesse sentido, a margem bruta atingiu 30,1%, com um Lucro Bruto de R\$ 163 milhões no 4T23, representando uma queda de 2,5pp contra o 3T23. Já em 2023, o Lucro Bruto foi de R\$ 712 milhões, com uma margem bruta de 32,5%.

Divulgação de Resultados – MATD3
 Relatório da Administração/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 4T23, as despesas gerais e administrativas atingiram 14,0% da receita líquida do período, ficando 1,1pp abaixo na comparação com o mesmo período do ano anterior e acima em 0,6pp do 3T23. Em relação as despesas operacionais líquidas houve uma queda de 1,6pp contra o 4T22 e acima em 0,6pp comparado com o 3T23, essa linha inclui, principalmente, provisões/reversões para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis, provisões para crédito de liquidação duvidosa e equivalência patrimonial.

No ano de 2023, as despesas operacionais líquidas tiveram uma redução de 3,0pp quando comparado com 2022 tendo atingido 13,2% da receita líquida, resultado de uma diluição das despesas gerais e administrativas com o crescimento da Companhia. Importante ressaltar que em 2022 houve despesas não recorrentes de M&A no valor de R\$ 14 milhões.

Consolidado (R\$ milhões)	4T23	4T22	Δ 4T23	3T23	Δ 4T23	2023	2022	Δ 2023
Pessoal	(50,2)	(47,3)	6,0%	(48,2)	4,3%	(189,6)	(155,7)	21,7%
% da receita líquida	9,3%	9,2%	0,1pp	8,5%	0,8pp	8,7%	8,8%	(0,1pp)
Depreciação e amortização	(5,3)	(4,4)	18,5%	(4,9)	7,1%	(19,6)	(15,7)	24,3%
% da receita líquida	1,0%	0,9%	0,1pp	0,9%	0,1pp	0,9%	0,9%	0,0pp
Serviços de terceiros	(15,3)	(15,1)	1,8%	(15,6)	(1,5%)	(60,6)	(65,1)	(7,0%)
% da receita líquida	2,8%	2,9%	(0,1pp)	2,7%	0,1pp	2,8%	3,7%	(0,9pp)
Outras despesas	(5,2)	(10,5)	(50,7%)	(7,6)	(31,6%)	(26,5)	(32,5)	(18,4%)
% da receita líquida	1,0%	2,1%	(1,1pp)	1,3%	(0,3pp)	1,2%	1,8%	(0,6pp)
Despesas gerais e adm.	(76,0)	(77,4)	(1,8%)	(76,2)	(0,3%)	(296,3)	(269,1)	10,1%
% da receita líquida	14,0%	15,1%	(1,1pp)	13,4%	0,6pp	13,5%	15,3%	(1,8pp)
Outras rec./desp. Operacionais ¹	(0,2)	(3,1)	(92,1%)	(0,5)	(50,2%)	8,0	(16,2)	(149,7%)
% da receita líquida	0,0%	0,6%	(0,6pp)	0,1%	(0,1pp)	-0,4%	0,9%	(1,3pp)
Despesas operacionais líquidas	(76,2)	(80,5)	(5,3%)	(76,7)	(0,6%)	(288,2)	(285,3)	1,0%
% da receita líquida	14,1%	15,7%	(1,6pp)	13,5%	0,6pp	13,2%	16,2%	(3,0pp)

1. Inclui Equivalência Patrimonial

Divulgação de Resultados – MATD3
 Relatório da Administração/Comentário do Desempenho

EBIT e EBITDA

O EBITDA no trimestre atingiu R\$ 113 milhões, com uma margem de 20,8%. Esse valor representa uma queda de 8% em relação ao 4T22 e de 16% com relação ao 3T23.

No trimestre, conforme comentado acima, tivemos dois ajustes não recorrentes no resultado: (i) na receita, com a reavaliação da provisão das glosas, que atingiu o trimestre negativamente, na qual levaria a margem para 23,2%, e (ii) o aumento no custo, na linha de pessoal, que traria a margem normalizada do trimestre para 21,0%.

Em 2023, o EBITDA atingiu R\$ 526 milhões com uma margem de 24,0%, um aumento de 17% e uma queda de margem de 1,5pp em relação ao mesmo período do ano anterior, que havia sido ajustado por despesas com assessoria de M&A e despesas pré-operacionais da unidade de Salvador.

Consolidado (R\$ milhões)	4T23	4T22	Δ 4T23	3T23	Δ 4T23	2023	2022	Δ 2023
Receita bruta	633,8	567,8	11,6%	644,4	(1,6%)	2.482,9	1.977,2	25,6%
Impostos, deduções e glosas	(92,6)	(55,7)	66,2%	(76,2)	21,5%	(295,2)	(214,1)	37,9%
Receita líquida	541,2	512,1	5,7%	568,2	(4,8%)	2.187,7	1.763,1	24,1%
Custo dos serviços prestados	(378,5)	(339,8)	11,4%	(382,7)	(1,1%)	(1.475,8)	(1.139,9)	29,5%
Despesas operac. líquidas	(76,2)	(80,5)	(5,3%)	(76,7)	(0,6%)	(288,2)	(285,3)	1,0%
EBIT	86,5	91,8	(5,8%)	108,8	(20,5%)	423,6	337,9	25,4%
<i>% da receita líquida</i>	<i>16,0%</i>	<i>17,9%</i>	<i>(1,9pp)</i>	<i>19,1%</i>	<i>(3,1pp)</i>	<i>19,4%</i>	<i>19,2%</i>	<i>0,2pp</i>
Depreciação e Amortização	26,0	30,0	(13,4%)	25,5	2,0%	102,0	90,1	13,2%
EBITDA	112,5	121,8	(7,7%)	134,3	(16,2%)	525,6	428,0	22,8%
<i>% da receita líquida</i>	<i>20,8%</i>	<i>23,8%</i>	<i>(3,0pp)</i>	<i>23,6%</i>	<i>(2,8pp)</i>	<i>24,0%</i>	<i>24,3%</i>	<i>(0,3pp)</i>
Assessoria de M&A	-	-	-	-	-	-	14,0	(100,0%)
Pré-operacional Salvador	-	-	-	-	-	-	7,1	(100,0%)
EBITDA Ajustado	112,5	121,8	(7,7%)	134,3	(16,2%)	525,6	449,1	17,0%
<i>% da receita líquida</i>	<i>20,8%</i>	<i>23,8%</i>	<i>(3,0pp)</i>	<i>23,6%</i>	<i>(2,8pp)</i>	<i>24,0%</i>	<i>25,5%</i>	<i>(1,5pp)</i>

Divulgação de Resultados – MATD3
Relatório da Administração/Comentário do Desempenho

RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO

No trimestre, a receita financeira somou R\$ 19 milhões, uma melhora de 16% em relação ao mesmo período do ano anterior, já em relação ao 3T23, a melhora foi de 30%. A despesa financeira atingiu R\$ 64 milhões, uma diminuição de 11% em relação ao 4T22 e de 10% contra o trimestre anterior.

Fruto do exposto acima, o resultado financeiro líquido do 4T23 foi de R\$ 45 milhões negativos, contra R\$ 55 milhões negativos no 4T22 e R\$ 56 milhões negativos no 3T23.

No acumulado do ano, o saldo do resultado financeiro foi negativo em R\$ 215 milhões, com crescimento de 41% frente 2022. A piora no resultado financeiro está relacionada a uma menor receita financeira, consequência de um caixa médio menor no período, além de uma maior despesa financeira, em função do aumento dos juros de arrendamento (entrada de novos aluguéis) e a mudança na classificação das atualizações monetárias das contingências, que no ano anterior era classificado em outras despesas/receitas operacionais.

Consolidado (R\$ milhões)	4T23	4T22	Δ 4T23	3T23	Δ 4T23	2023	2022	Δ 2023
Receita Financeira	18,7	16,1	15,9%	14,4	30,2%	59,5	90,4	(34,2%)
Despesa Financeira	(63,6)	(71,0)	(10,5%)	(70,3)	(9,5%)	(274,3)	(242,5)	13,1%
<i>Juros de empréstimos, finan., parcelamentos e aquisições</i>	(36,4)	(46,7)	(22,1%)	(38,3)	(5,0%)	(160,5)	(152,1)	5,5%
<i>Juros de arrendamento</i>	(21,1)	(20,7)	1,6%	(20,9)	0,6%	(83,4)	(72,6)	14,9%
<i>Outros</i>	(6,2)	(3,6)	71,9%	(11,0)	(43,9%)	(30,4)	(17,9)	70,4%
Resultado Financeiro Líquido	(44,9)	(54,9)	(18,2%)	(55,9)	(19,7%)	(214,8)	(152,1)	41,3%

Divulgação de Resultados – MATD3
 Relatório da Administração/Comentário do Desempenho

LUCRO LÍQUIDO

No trimestre atual, o lucro líquido ajustado alcançou R\$ 46 milhões, aumento de 30% em comparação com o mesmo período do ano anterior e queda de 13% em comparação com o 3T23. A margem líquida ajustada atingiu 8,6% neste trimestre, representando um aumento de 1,6pp na comparação anual e queda de 0,8pp na comparação trimestral.

Neste trimestre, assim como nos anteriores, foi ajustado no lucro líquido o montante de 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.

Em 2023, o lucro líquido ajustado atingiu R\$ 213 milhões, o que representa um aumento de 2% na comparação anual, e equivalente à uma margem líquida de 9,7%.

Consolidado (R\$ milhões)	4T23	4T22	Δ 4T23	3T23	Δ 4T23	2023	2022	Δ 2023
EBIT	86,5	91,8	(5,8%)	108,8	(20,5%)	423,6	337,9	25,4%
Resultado financeiro líquido	(44,9)	(54,9)	(18,2%)	(55,9)	(19,7%)	(214,8)	(152,1)	41,3%
LAIR	41,6	36,9	12,7%	52,9	(21,3%)	208,8	185,8	12,4%
IR e CSLL	(13,1)	(19,2)	(31,8%)	(17,6)	(25,7%)	(67,5)	(63,1)	7,0%
Lucro Líquido	28,5	17,7	61,1%	35,2	(19,1%)	141,2	122,7	15,1%
<i>% da receita líquida</i>	<i>5,3%</i>	<i>3,5%</i>	<i>1,8pp</i>	<i>6,2%</i>	<i>(0,9pp)</i>	<i>6,5%</i>	<i>7,0%</i>	<i>(0,5pp)</i>
IR/CS diferido (ágio de aquisições)	17,9	18,0	(0,3%)	17,9	0,0%	71,7	71,9	(0,3%)
Assessoria de M&A	-	-	-	-	-	-	9,2	(100,0%)
Pré-operacional Salvador	-	-	-	-	-	-	4,7	(100,0%)
Lucro Líquido Ajustado	46,4	35,7	30,2%	53,2	(12,7%)	213,0	208,5	2,1%
<i>% da receita líquida</i>	<i>8,6%</i>	<i>7,0%</i>	<i>1,6pp</i>	<i>9,4%</i>	<i>(0,8pp)</i>	<i>9,7%</i>	<i>11,8%</i>	<i>(2,1pp)</i>

Divulgação de Resultados – MATD3
 Relatório da Administração/Comentário do Desempenho

ENDIVIDAMENTO

No final de 2023, o saldo da dívida bruta totalizou R\$ 1.244 milhões, queda de 3% contra o saldo final do 3T23. Toda a dívida da Companhia é em moeda nacional.

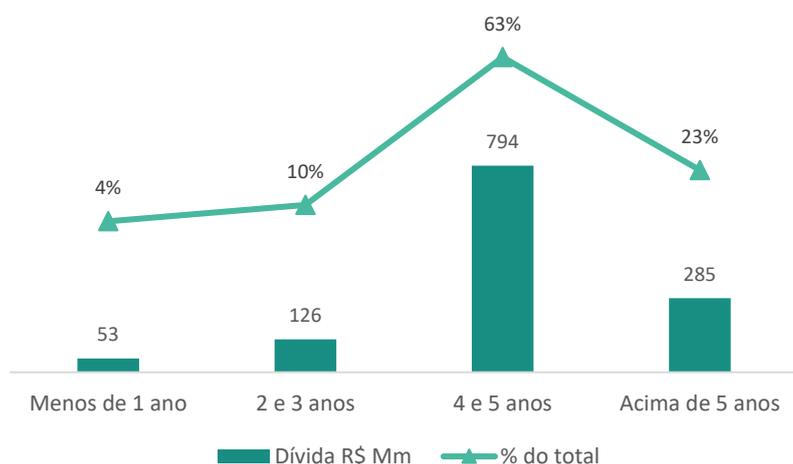
O índice de alavancagem (dívida líquida financeira/ EBITDA LTM) atingiu 1,8x no 4T23.

Consolidado (R\$ milhões)	4T23	4T22	Δ 4T23	3T23	Δ 4T23
Dívida de curto prazo	52,2	53,0	(1,4%)	77,4	(32,6%)
Dívida de longo prazo	1.202,7	1.150,2	4,6%	1.210,2	(0,6%)
Instrumentos financeiros derivativos (+/-)	(10,9)	2,6	(514,3%)	(0,3)	4.090,7%
Dívida Bruta¹	1.244,0	1.205,8	3,2%	1.287,4	(3,4%)
Caixa e equivalentes e aplicações financeiras	319,1	378,3	(15,6%)	363,7	(12,3%)
Dívida Líquida	924,9	827,5	11,8%	923,6	0,1%
EBITDA LTM	525,6	428,0	22,8%	534,9	(1,7%)
<i>Dívida Líquida / EBITDA LTM</i>	<i>1,8x</i>	<i>1,9x</i>	<i>(0,1)</i>	<i>1,7x</i>	<i>0,1</i>

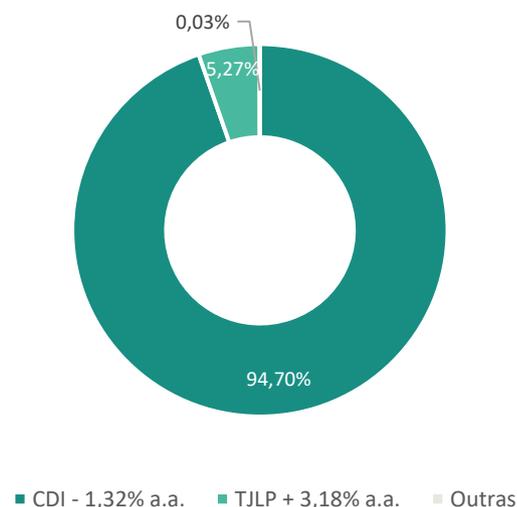
1. Conforme *covenant* da 1ª emissão de debêntures da Companhia considera a soma dos saldos de empréstimos, financiamentos e debêntures líquido de todos os instrumentos financeiros derivativos (circulante e não circulante). Não considera passivos de arrendamentos e aquisição de empresas a pagar.

O prazo médio ponderado de pagamento da dívida do Mater Dei é de 4,8 anos. O custo da dívida no período do 4T23 foi de CDI – 0,7% a.a.

Cronograma de pagamento² (R\$ Mm)



Custo médio da dívida e indexação



2. Não considera o custo de transação.

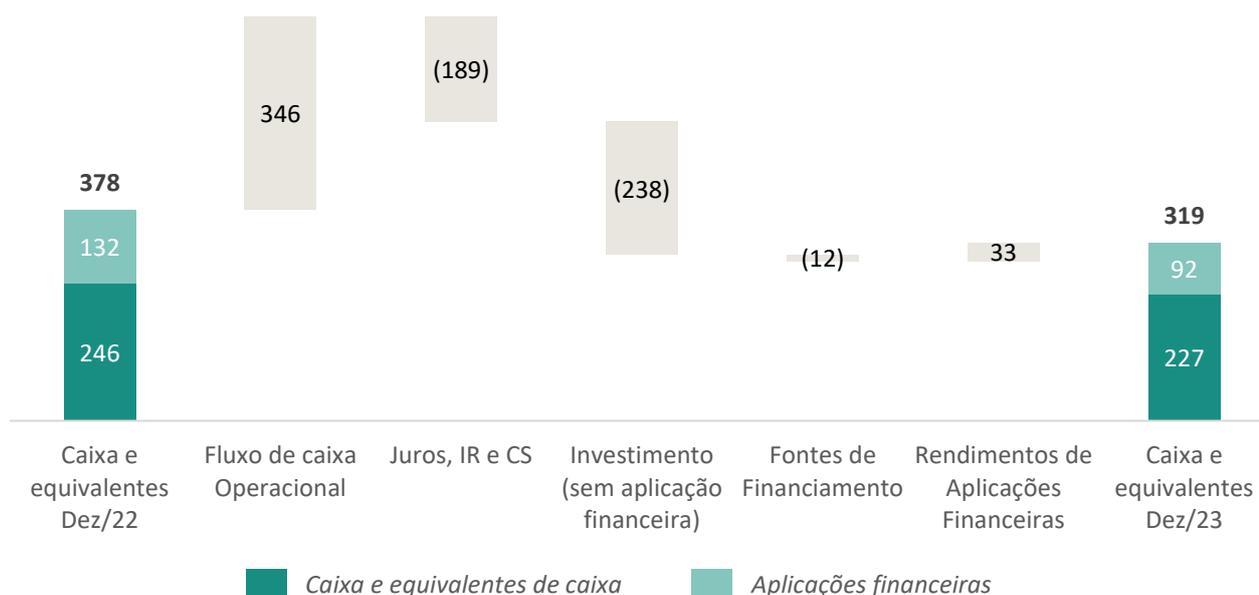
Divulgação de Resultados – MATD3
 Relatório da Administração/Comentário do Desempenho

FLUXO DE CAIXA

Considerando a posição de caixa, equivalentes de caixa e aplicações financeiras a Companhia terminou 2023 com R\$ 319 milhões, uma queda de 16% quando comparado com o caixa do final do ano anterior.

Em 2023, o caixa gerado pelas operações foi de R\$ 346 milhões, apesar de R\$ 194 milhões serem consumidos pelas variações de ativo e passivo (contas a pagar, fornecedores, estoques, entre outros), importante destacar que foi o trimestre com menor consumo de capital de giro, sendo esse um trabalho que está sendo endereçado nas principais áreas da Companhia. Para completar o fluxo de caixa líquido gerado pelas atividades operacionais, tivemos R\$ 189 milhões pagos em juros e imposto de renda e contribuição social.

As atividades de investimento consumiram R\$ 238 milhões, sendo R\$ 196 milhões para pagamento de Capex de expansão e manutenção e intangível, numa distribuição trimestral de R\$ 59 milhões no 4T23, R\$ 33 milhões no 3T23, R\$ 46 milhões no 2T23 e R\$ 58 milhões no 1T23, esse aumento no último trimestre está relacionada a obra da unidade de Nova Lima. Nessa mesma rubrica de investimento, temos o pagamento de aquisições no valor de R\$ 42 milhões, relativo, principalmente, ao pagamento da segunda parcela da compra do Mater Dei Premium. Ademais, houve a saída de R\$ 12 milhões nas atividades de financiamentos e a geração de R\$ 33 milhões em rendimentos de aplicações, líquidos de resgates.



Divulgação de Resultados – MATD3
 Relatório da Administração/Comentário do Desempenho

ANEXO

DRE

<i>Consolidado (Em reais mil)</i>	4T23	4T22	3T23	2023	2022
Receita bruta	633.820	567.834	644.426	2.482.873	1.977.229
Convênios	594.508	528.681	596.143	2.314.041	1.839.190
Particulares	33.823	31.761	39.151	139.425	113.108
Outras receitas	5.489	7.392	9.132	29.407	24.931
Impostos, deduções e glosas	(92.596)	(55.720)	(76.199)	(295.208)	(214.097)
Receita líquida	541.224	512.114	568.227	2.187.665	1.763.132
Custo dos serviços prestados	(378.481)	(339.796)	(382.742)	(1.475.816)	(1.139.945)
Materiais e medicamentos	(132.620)	(121.599)	(135.431)	(528.486)	(426.534)
Pessoal	(103.440)	(97.782)	(108.681)	(409.441)	(318.703)
Prestação de serviços médicos	(66.713)	(52.511)	(67.526)	(252.300)	(171.596)
Manutenção e conservação	(23.799)	(20.090)	(22.259)	(87.706)	(61.571)
Depreciação e amortização	(20.746)	(25.701)	(20.591)	(82.432)	(74.328)
Outros custos	(31.163)	(22.114)	(28.254)	(115.451)	(87.213)
Lucro bruto	162.743	172.318	185.485	711.849	623.187
Despesas gerais e administrativas	(75.996)	(77.399)	(76.235)	(296.288)	(269.092)
Pessoal	(50.209)	(47.346)	(48.157)	(189.607)	(155.741)
Depreciação e amortização	(5.255)	(4.436)	(4.905)	(19.570)	(15.744)
Serviços de Terceiros	(15.339)	(15.075)	(15.580)	(60.587)	(65.121)
Outras despesas	(5.193)	(10.542)	(7.593)	(26.524)	(32.486)
Resultado de equivalência patrimonial	616	(1.787)	17	2.655	(285)
Outras receitas (despesas) operacionais	(861)	(1.325)	(509)	5.393	(15.908)
Lucro antes das receitas e despesas financeiras	86.502	91.807	108.758	423.609	337.902
Receitas financeiras	18.720	16.147	14.382	59.459	90.426
Despesas financeiras	(63.615)	(71.040)	(70.260)	(274.275)	(242.494)
Resultado financeiro líquido	(44.895)	(54.893)	(55.878)	(214.816)	(152.069)
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	41.607	36.914	52.880	208.793	185.834
Total IR e CSLL	(13.115)	(19.223)	(17.649)	(67.546)	(63.147)
Lucro líquido do período	28.492	17.690	35.231	141.247	122.687
<i>IR/CS diferido (ágio de aquisições)</i>	17.931	17.977	17.931	71.724	71.906
<i>M&A</i>	-	-	-	-	9.225
<i>Pré-operacional Salvador</i>	-	-	-	-	4.694
Lucro líquido ajustado do período	46.423	35.667	53.162	212.971	208.512
Lucro atribuído aos controladores	25.801	13.974	28.548	119.654	103.505
Lucro atribuído aos não controladores	2.691	3.716	6.683	21.593	19.182
<i>(Em mil de reais)</i>	4T23	4T22	3T23	2023	2022
EBIT	86.502	91.807	108.758	423.609	337.902
Depreciação e amortização	26.000	30.025	25.496	102.001	90.072
EBITDA	112.502	121.832	134.254	525.610	427.974
<i>M&A</i>	-	-	-	-	13.978
<i>Pré-operacional Salvador</i>	-	-	-	-	7.111
EBITDA Ajustado	112.502	121.832	134.254	525.610	449.063

Divulgação de Resultados – MATD3
 Relatório da Administração/Comentário do Desempenho

Balanco Patrimonial

Consolidado (Em reais mil)	31/12/2023	31/12/2022
Ativo		
Circulante		
Caixa e Equivalentes de Caixa	227.302	246.414
Aplicação financeira	91.831	131.884
Contas a receber de clientes	798.581	609.347
Estoques	63.165	64.286
Instrumentos financeiros derivativos	1.054	0
Contas a receber de obra	38.143	35.769
Ativos de obras a executar	0	23.528
Outros ativos circulantes	38.097	48.920
Total do ativo circulante	1.258.173	1.160.148
Não Circulante		
Contas a receber de obra	305.142	279.841
Depósitos judiciais	48.138	56.071
IR e CSLL diferidos	58.127	69.551
Instrumentos financeiros derivativos	9.800	-
Investimentos	18.812	43.626
Direito de uso	753.232	719.828
Imobilizado	764.594	666.011
Intangível	1.853.209	1.844.301
Outros ativos não circulantes	102.224	93.787
Total do ativo não circulante	3.913.278	3.773.016
Total do ativo	5.171.451	4.933.164
Passivo		
Circulante		
Fornecedores	148.701	139.178
Empréstimos e financiamentos	52.205	52.973
Arrendamento mercantil	81.228	76.228
Salários e encargos sociais	74.904	70.504
Impostos e contribuições a recolher	37.288	27.316
Parcelamento de impostos	6.644	5.861
Contas a pagar aquisição de empresas	36.931	28.161
Dividendos a pagar	36.221	34.792
Outros passivos circulantes	11.453	8.420
Total do passivo circulante	485.575	443.433
Não Circulante		
Empréstimos e financiamentos	1.202.660	1.150.207
Instrumentos financeiros derivativos	0	2.620
Arrendamento mercantil	762.274	701.049
Passivo de resgate de ações	422.171	378.586
Parcelamento de impostos	4.695	9.735
IR e CSLL Diferidos	99.715	84.867
Contas a pagar aquisição de empresas	174.778	196.865
Provisão para contingências	255.417	254.591
Outros passivos não circulantes	9.942	8.589
Total do passivo não circulante	2.931.652	2.787.109
Patrimônio líquido		
Capital Social	1.301.019	1.301.019
Reserva de capital	376.142	390.648
(-) Ações em tesouraria	(1.962)	(1.962)
Ajuste de avaliação patrimonial	(417.112)	(378.334)
Reservas de lucros	397.054	306.120
Total do patrimônio líquido	1.655.141	1.617.491
Participação dos acionistas não controladores	99.083	85.131
Total do patrimônio líquido	1.754.224	1.702.622
Total do passivo	5.171.451	4.933.164

Divulgação de Resultados – MATD3
 Relatório da Administração/Comentário do Desempenho

Fluxo de Caixa

<i>Consolidado (Em reais mil)</i>	2023	2022
Fluxo de caixa provenientes das operações		
Lucro líquido do período	141.247	122.687
Ajustes para conciliar o superávit ao caixa líquido		
Depreciação e amortização	102.002	90.072
Perda na baixa do ativo imobilizado e intangível	2.126	6.801
Constituição (reversão) de provisão para créditos de liquidação duvidosa	17.921	10.988
Constituição (reversão) de provisão para glosas	48.011	37.815
Constituição (reversão) de provisão para contingências	(834)	10.404
Provisão pagamento baseado em ações	11.704	11.704
Resultado de equivalência patrimonial	(2.655)	285
Resultado com derivativos	7.380	10.340
Rendimentos de aplicações financeiras	(31.073)	(70.607)
Despesas financeiras líquidas	222.968	226.663
Provisão para IR e CSLL corrente e diferido	21.773	26.668
	540.570	483.820
Variação nos ativos e passivos operacionais		
Contas a receber	(257.119)	(194.911)
Estoques	1.121	(18.131)
Outros ativos	14.259	(19.889)
Depósitos judiciais	6.531	(17.826)
Fornecedores	4.404	(3.777)
Salários e encargos sociais	4.375	16.248
Impostos e contribuições a recolher	44.991	51.355
Impostos parcelados	(6.005)	(6.141)
Outros passivos	(6.699)	(19.281)
	(194.142)	(212.353)
Imposto de renda e contribuição social pagos	(35.092)	(31.458)
Juros pagos	(154.127)	(141.687)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	157.209	98.322
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Aquisição de imobilizado	(154.466)	(199.972)
Aquisição de intangíveis	(13.602)	(15.956)
Ativos e reembolsos de obras a executar	(28.287)	(130.255)
Aquisição de investimentos	388	23.868
Consolidação caixa inicial controlada	(41.785)	(640.181)
Aplicações financeiras realizadas, líquido de resgastes	73.084	218.041
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(164.668)	(744.455)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Captação de empréstimos e financiamentos	82.484	106.201
Pagamentos de empréstimos e financiamentos	(29.344)	(118.478)
Pagamentos de arrendamentos	(31.870)	(28.045)
Liquidação de derivativos	(8.341)	(6.359)
Ações em tesouraria		(1.962)
Dividendos pagos	(24.582)	(59.010)
Caixa líquido gerado (aplicado) nas atividades de financiamento	(11.653)	(107.653)
AUMENTO (REDUÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(19.112)	(753.786)
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	246.414	1.000.200
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	227.302	246.414
AUMENTO (REDUÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(19.112)	(753.786)

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/>).

Relatório da Administração/Comentário do Desempenho



TUDO
PRA
VOCÊ
FICAR
BEM

Notas Explicativas

Demonstrações Financeiras Individuais e Consolidadas

Hospital Mater Dei S.A.

31 de dezembro de 2023
com Relatório do Auditor Independente

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.

Demonstrações financeiras individuais e consolidadas

31 de dezembro de 2023

Índice

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas....	1
Demonstrações financeiras individuais e consolidadas	
Balancos patrimoniais.....	4
Demonstrações dos resultados.....	6
Demonstrações dos resultados abrangentes	7
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	8
Demonstrações dos fluxos de caixa.....	9
Demonstrações do valor adicionado	10
Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas	11

Notas Explicativas



Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Aos Acionistas, Conselheiros e Administradores do
Hospital Mater Dei S.A.
Belo Horizonte - MG

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras individuais e consolidadas do Hospital Mater Dei S.A. (“Companhia”), identificadas como controladora e consolidado, respectivamente, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, individual e consolidada, da Companhia em 31 de dezembro de 2023, o desempenho individual e consolidado de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa individuais e consolidados para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB).

Base para opinião

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

Principais assuntos de auditoria

Principais assuntos de auditoria são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações financeiras individuais e consolidadas e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos. Para os assuntos abaixo, a descrição de como nossa auditoria tratou o assunto, incluindo quaisquer comentários sobre os resultados de nossos procedimentos, é apresentado no contexto das demonstrações financeiras tomadas em conjunto.

Notas Explicativas



Nós cumprimos as responsabilidades descritas na seção intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas”, incluindo aquelas em relação a esses principais assuntos de auditoria. Dessa forma, nossa auditoria incluiu a condução de procedimentos planejados para responder a nossa avaliação de riscos de distorções significativas nas demonstrações financeiras. Os resultados de nossos procedimentos, incluindo aqueles executados para tratar os assuntos abaixo, fornecem a base para nossa opinião de auditoria sobre as demonstrações financeiras da Companhia.

Avaliação do valor recuperável de ativos de vida útil indefinida

Conforme divulgado na nota explicativa 15, a Companhia possui ativos não financeiros significativos, representados, principalmente, pelo ativo intangível, incluindo ágios e marcas decorrentes de combinações de negócios. Esses ativos são revisados anualmente com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas e operacionais que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável, sendo que ativos intangíveis com vidas úteis indefinidas, incluindo o ágio, devem ser submetidos anualmente a testes de *impairment*, independente de indicadores de deterioração. A avaliação quanto à recuperabilidade desses ativos com base no valor em uso, incluindo a definição das Unidades Geradoras de Caixa (UGC), tem alto grau de subjetividade, assim como é baseado em diversas premissas cuja realização é afetada por projeções de mercado e cenários econômicos incertos. Mais especificamente, as premissas significativas na determinação do valor em uso se referem, principalmente, às projeções de taxa de ocupação de leitos, reajustes dos serviços hospitalares e taxa de desconto.

Devido à relevância dos saldos, o nível de incerteza e o alto grau de julgamento inerentes à determinação dos valores recuperáveis correspondentes, principalmente no que tange as premissas significativas supracitadas, consideramos este tema um assunto significativo para a auditoria.

Como nossa auditoria conduziu esse assunto

Nossos procedimentos de auditoria realizados incluíram, mas não se limitaram a:

- (a) Analisamos a definição de UGCs da diretoria;
- (b) Analisamos a avaliação da diretoria quanto à existência de indicadores de perda por redução ao valor recuperável em relação às suas UGCs, por meio de análises da conjuntura econômica e do desempenho de cada UGC no exercício;
- (c) Obtemos os fluxos de caixa descontados de cada UGC que foi testada pela diretoria e, com o envolvimento de nossos especialistas da área de finanças corporativas, avaliamos a metodologia e as premissas adotadas. Comparamos as projeções de fluxo de caixa descontados das UGCs com os orçamentos aprovados pelo Conselho de Administração. Realizamos discussões com a diretoria, avaliando também se as premissas foram definidas e aplicadas de acordo com as características de cada UGC, bem como potenciais evidências contrárias de auditoria. Desafiamos as premissas-chave adotadas nas projeções de fluxo de caixa, incluindo taxa-de-ocupação de leitos, reajustes de serviços hospitalares e taxa de desconto, por meio de avaliação de evidências internas e externas, incluindo informações do setor;
- (d) Conferimos a completude e cálculos matemáticos das projeções de fluxos de caixa

Notas Explicativas



- descontados;
- (e) Avaliamos a sensibilidade do impacto sobre o os fluxos de caixa descontados resultante de possíveis e razoáveis mudanças nas premissas-chave; e
 - (f) Avaliamos a suficiência das divulgações nas notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas relacionadas ao valor recuperável de ativos não financeiros.

Baseados no resultado dos procedimentos de auditoria executados, consideramos que os valores recuperáveis de ativos não financeiros mensurados pela diretoria, bem como as respectivas divulgações nas notas explicativas 4.9, 4.11 e 15, são aceitáveis no contexto das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, tomadas em conjunto.

Reconhecimento de receita de contratos com clientes

Conforme divulgado na nota explicativa 4.16, as receitas da Companhia decorrem da prestação de serviços hospitalares, inclusive do uso de medicamentos e materiais hospitalares. A receita é reconhecida na extensão em que for provável que benefícios econômicos serão gerados e quando possa ser mensurada de forma confiável.

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

Devido à relevância dos montantes envolvidos e às características inerentes ao processo de reconhecimento de receita, incluindo as receitas a faturar e as estimativas relacionadas à mensuração das glosas, assim como o impacto que eventuais mudanças nas premissas e estimativas utilizadas teriam sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas, consideramos esse assunto significativo em nossos trabalhos de auditoria.

Como nossa auditoria conduziu esse assunto

Nossos procedimentos de auditoria realizados incluíram, mas não se limitaram a:

- (a) Obtemos o entendimento dos controles internos relacionados aos processos de determinação e monitoramento de valor e quantidade de procedimentos hospitalares e momento de reconhecimento de receita;
- (b) Com base em amostragem, executamos procedimentos de exame documental até o nível da liquidação subsequente para saldo de clientes faturados;
- (c) Avaliamos o reconhecimento da receita de acordo com o progresso do serviço prestado, por meio de testes documentais para uma amostra selecionada;

Notas Explicativas



- (d) Analisamos as receitas utilizando dados agregados e desagregados para identificar relações ou movimentações dissonantes às nossas expectativas baseadas em nosso conhecimento da Companhia e da indústria na qual está inserida;
- (e) Analisamos as premissas utilizadas para determinação dos percentuais de perda com glosas, incluindo análise de perdas históricas com glosa;
- (f) Recalculamos as provisões para glosas, com base na posição de clientes em 31 de dezembro de 2023 e percentuais de perdas com glosas auferidas;
- (g) Analisamos o risco de registro da receita fora da correta competência com base no tempo médio de internação do paciente; e
- (h) Avaliação da adequação das divulgações efetuadas pela Companhia sobre esse assunto nas demonstrações financeiras.

Baseados no resultado dos procedimentos de auditoria executados, que está consistente com a avaliação da diretoria, consideramos que as políticas de reconhecimento de receitas e estimativas de perdas com glosas da Companhia adotadas pela diretoria, assim como as respectivas divulgações nas notas explicativas 4.16 e 22, são aceitáveis, no contexto das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, tomadas em conjunto.

Outros assuntos

Auditoria dos valores correspondentes

As demonstrações financeiras da Companhia para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022, apresentadas para fins de comparação, foram auditadas por outro auditor independente que emitiu relatório datado de 15 de março de 2023, sem modificação.

Demonstrações do valor adicionado

As demonstrações individual e consolidada do valor adicionado (DVA) referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, elaboradas sob a responsabilidade da diretoria da Companhia, e apresentadas como informação suplementar para fins de IFRS, foram submetidas a procedimentos de auditoria executados em conjunto com a auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Companhia. Para a formação de nossa opinião, avaliamos se essas demonstrações estão conciliadas com as demonstrações financeiras individuais e consolidadas e registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico NBC TG 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Em nossa opinião, essas demonstrações do valor adicionado foram adequadamente elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e são consistentes em relação às demonstrações financeiras individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

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

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

Notas Explicativas



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

Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações financeiras ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidades da diretoria e da governança pelas demonstrações financeiras individuais e consolidadas

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

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

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

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas

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

Notas Explicativas



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

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia e suas controladas.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela diretoria.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela diretoria, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época de auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

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

Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações financeiras do exercício corrente e que, dessa maneira, constituem os principais

Notas Explicativas



assuntos de auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deve ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.

Belo Horizonte, 27 de março 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 dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

	Notas	Controladora		Consolidado	
		31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Ativo					
Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	8	202.280	204.215	227.302	246.414
Aplicações financeiras	8	81.787	117.447	91.831	131.884
Contas a receber de clientes	9	420.710	334.185	798.581	609.347
Estoques	10	32.601	36.886	63.165	64.286
Instrumentos financeiros derivativos	6.2	1.054	-	1.054	-
Contas a receber de obra	11	38.143	35.769	38.143	35.769
Ativos de obras a executar		-	23.528	-	23.528
Outros ativos circulantes		45.954	44.813	38.097	48.920
Total do ativo circulante		822.529	796.843	1.258.173	1.160.148
Não Circulante					
Contas a receber de obra	11	305.142	279.841	305.142	279.841
Depósitos judiciais	20	43.767	52.214	48.138	56.071
IR e CSLL diferidos	26	-	29.844	58.127	69.551
Instrumentos financeiros derivativos	6.2	9.800	-	9.800	-
Investimentos	13	1.990.450	1.911.488	18.812	43.626
Direito de uso	12	573.195	541.459	753.232	719.828
Imobilizado	14	397.306	318.805	764.594	666.011
Intangível	15	24.444	18.426	1.853.209	1.844.301
Outros ativos não circulantes	20	-	-	102.224	93.787
Total do ativo não circulante		3.344.104	3.152.077	3.913.278	3.773.016
Total do Ativo		4.166.633	3.948.920	5.171.451	4.933.164

Notas Explicativas



	Notas	Controladora		Consolidado	
		31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Passivo					
Circulante					
Fornecedores	16	101.476	89.882	148.701	139.178
Empréstimos, financiamentos e debêntures	17	36.306	35.530	52.205	52.973
Arrendamentos	12	57.217	54.267	81.228	76.228
Salários e encargos sociais		40.851	38.955	74.904	70.504
Impostos e contrib. a recolher		10.627	6.617	37.288	27.316
Parcelamento de impostos	18	6.438	5.599	6.644	5.861
Aquisição de empresas a pagar	19	-	-	36.931	28.161
Dividendos a pagar	21	28.418	24.582	36.221	34.792
Outros passivos circulantes		8.662	4.218	11.453	8.420
Total do passivo circulante		289.995	259.650	485.575	443.433
Não Circulante					
Empréstimos, financiamentos e debêntures	17	1.136.774	1.083.557	1.202.660	1.150.207
Instrumentos financeiros derivativos	6.2	-	2.620	-	2.620
Arrendamentos	12	577.380	522.914	762.274	701.049
Passivo de resgate de ações	13	347.681	311.989	422.171	378.586
Parcelamento de impostos	18	3.893	8.933	4.695	9.735
IR e CSLL Diferidos	26	18.838	-	99.715	84.867
Aquisição de empresas a pagar	19	-	-	174.778	196.865
Provisão para contingências	20	130.396	135.854	255.417	254.591
Outros passivos não circulantes		6.535	5.912	9.942	8.589
Total do passivo não circulante		2.221.497	2.071.779	2.931.652	2.787.109
Patrimônio Líquido	21				
Capital social		1.301.019	1.301.019	1.301.019	1.301.019
Reserva de capital		376.142	390.648	376.142	390.648
Reservas de lucros		397.054	306.120	397.054	306.120
Ações em tesouraria		(1.962)	(1.962)	(1.962)	(1.962)
Ajuste de avaliação patrimonial		(417.112)	(378.334)	(417.112)	(378.334)
Patrimônio Líquido acionista controlador		1.655.141	1.617.491	1.655.141	1.617.491
Participação dos acionistas não controladores		-	-	99.083	85.131
Total do patrimônio líquido		1.655.141	1.617.491	1.754.224	1.702.622
Total do passivo		4.166.633	3.948.920	5.171.451	4.933.164

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

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

Demonstrações dos resultados
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

	Notas	Controladora		Consolidado	
		2023	2022	2023	2022
Receita de serviços hospitalares	22	1.322.147	1.051.758	2.187.665	1.763.132
Custo dos serviços prestados	23	(833.267)	(648.745)	(1.475.816)	(1.139.945)
Lucro bruto		488.880	403.013	711.849	623.187
Despesas gerais e administrativas	23	(194.639)	(180.338)	(296.288)	(269.092)
Resultado de equivalência patrimonial	13	26.417	38.025	2.655	(285)
Outras receitas (despesas) operacionais líquidas	24	5.716	(16.404)	5.393	(15.908)
Despesas e receitas operacionais		(162.506)	(158.717)	(288.240)	(285.285)
Lucro antes das receitas e despesas financeiras		326.374	244.296	423.609	337.902
Receitas financeiras	25	54.322	86.952	59.459	90.426
Despesas financeiras	25	(215.619)	(193.030)	(274.275)	(242.494)
Resultado financeiro líquido		(161.297)	(106.078)	(214.816)	(152.069)
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social		165.077	138.218	208.793	185.834
Imposto de renda e contribuição social	26	(45.423)	(34.713)	(67.546)	(63.147)
Lucro líquido do exercício		119.654	103.505	141.247	122.687
Lucro líquido atribuível aos:					
Acionistas controladores		119.654	103.505	119.654	103.505
Acionistas não controladores		-	-	21.593	19.182
		119.654	103.505	141.247	122.687
Lucro líquido por ação:					
Lucro básico por ação (em reais)		0,31	0,27	-	-
Lucro diluído por ação (em reais)		0,30	0,25	-	-

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

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

Demonstrações dos resultados abrangentes
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Lucro líquido do exercício	119.654	103.505	141.247	122.687
<i>Hedge</i> de fluxos de caixa	12.513	381	12.513	381
Imposto diferido - <i>Hedge</i> de fluxos de caixa	(4.254)	(129)	(4.254)	(129)
Total do resultado abrangente do exercício	127.913	103.757	149.506	122.939
Resultado abrangente atribuível aos:				
Acionistas controladores	127.913	103.757	127.913	103.757
Acionistas não controladores	-	-	21.593	19.182

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(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 2021	1.355.182	(54.163)	370.382	8.562	-	31.603	51.758	156.364	-	-	(279.962)	1.639.726	43.439	1.683.165
Valor justo do passivo de resgate (Nota 13)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(98.624)	(98.624)	-	(98.624)
Plano de opção de ações	-	-	-	11.704	-	-	-	-	-	-	-	11.704	-	11.704
Transações com acionistas não controladores (Nota 12)	-	-	-	-	-	-	-	-	(12.528)	-	-	(12.528)	-	(12.528)
Compra de ações em tesouraria	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.962)	-	(1.962)	-	(1.962)
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	-	-	-	-	103.505	-	-	103.505	19.182	122.687
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Hedges de fluxo de caixa, líquidos de impostos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	252	252	-	252
Constituição de reservas de lucros	-	-	-	-	-	5.175	-	61.220	(66.395)	-	-	-	-	-
Dividendos mínimos obrigatórios	-	-	-	-	-	-	-	-	(24.582)	-	-	(24.582)	-	(24.582)
Particip. dos acionistas não controladores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22.510	22.510
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 13)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(43.585)	(43.585)	-	(43.585)
Plano de opção de ações	-	-	-	11.704	-	-	-	-	-	-	-	11.704	-	11.704
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	-	-	-	-	119.654	-	-	119.654	21.593	141.247
Constituição de reservas de lucros	-	-	-	-	-	5.983	-	85.253	(91.236)	-	-	-	-	-
Destinação do lucro do exercício anterior	-	-	-	-	-	-	61.220	(61.220)	-	-	-	-	-	-
Dividendos mínimos obrigatórios	-	-	-	-	-	-	-	-	(28.418)	-	-	(28.418)	-	(28.418)
Efeito da incorporação reversa da A3Data (Nota 3)	-	-	-	-	(26.210)	-	-	-	-	-	-	(26.210)	-	(26.210)
Hedges de fluxo de caixa, líquidos de impostos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8.259	8.259	-	8.259
Particip. dos acionistas não controladores	-	-	-	-	-	-	-	(302)	-	-	(3.452)	(3.754)	(7.641)	(11.395)
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

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Demonstrações dos fluxos de caixa
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Fluxo de caixa provenientes das operações				
Lucro líquido do exercício	119.654	103.505	141.247	122.687
Ajustes para conciliar o resultado do exercício ao caixa líquido				
Depreciação e amortização	60.483	51.238	102.002	90.072
Perda na baixa do ativo imobilizado e intangível	2.435	5.016	2.126	6.801
Constituição (reversão) de provisão para perda de clientes	14.429	9.552	17.921	10.988
Constituição (reversão) de provisão para glosas	28.752	29.008	48.011	37.815
Constituição (reversão) de provisão para contingências	(4.182)	9.423	(834)	10.404
Provisão do pagamento baseado em ações	11.704	11.704	11.704	11.704
Resultado de equivalência patrimonial	(26.417)	(38.025)	(2.655)	285
Resultado com derivativos	7.380	10.340	7.380	10.340
Rendimentos de aplicações financeiras	(29.547)	(68.591)	(31.073)	(70.607)
Outras receitas financeiras	(22.352)	-	(25.963)	-
Despesas financeiras	193.102	179.665	248.931	226.663
Provisão para IR e CSLL diferido	44.002	33.820	21.773	26.668
	399.443	336.655	540.570	483.820
Variação nos ativos e passivos operacionais				
Contas a receber	(131.740)	(113.447)	(257.119)	(194.911)
Estoques	4.285	(11.950)	1.121	(18.131)
Outros ativos	13.928	(11.277)	14.259	(19.889)
Depósitos judiciais	7.171	(18.129)	6.531	(17.826)
Fornecedores	16.861	17.867	4.404	(3.777)
Salários e encargos sociais	1.896	15.770	4.375	16.248
Impostos e contribuições a recolher	4.196	4.803	44.991	51.355
Parcelamento de impostos	(5.851)	(6.036)	(6.005)	(6.141)
Outros passivos	4.766	(10.416)	(6.699)	(19.281)
	(84.488)	(132.815)	(194.142)	(212.353)
Imposto de renda e contribuição social pagos	(186)	(94)	(35.092)	(31.458)
Juros pagos	(133.040)	(133.629)	(154.127)	(141.687)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	181.729	70.117	157.209	98.322
Fluxo de caixa das atividades de investimento				
Aquisição de imobilizado	(113.766)	(166.328)	(154.466)	(199.972)
Aquisição de intangíveis	(12.534)	(13.909)	(13.602)	(15.956)
Ativos e reembolsos de obras a executar	(28.287)	(130.255)	(28.287)	(130.255)
Aporte de capital e AFAC em controladas e coligadas	(101.188)	(726.531)	-	-
Aquisição de controladas e coligadas	-	(1.719)	(41.785)	(640.181)
Caixa adquirido em combinação de negócios	-	-	388	23.868
Aplicações financeiras realizadas, líquido de resgastes	65.207	229.511	73.084	218.041
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(190.568)	(809.231)	(164.668)	(744.455)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento				
Captação de empréstimos e financiamentos	70.965	52.686	82.484	106.201
Pagamentos de empréstimos e financiamentos	(15.576)	(43.157)	(29.344)	(118.478)
Pagamentos de arrendamentos	(15.562)	(4.590)	(31.870)	(28.045)
Liquidação de derivativos	(8.341)	(6.359)	(8.341)	(6.359)
Aumento de capital	-	-	-	-
Ações em tesouraria	-	(1.962)	-	(1.962)
Dividendos pagos	(24.582)	(34.418)	(24.582)	(59.010)
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de financiamento	6.904	(37.800)	(11.653)	(107.653)
Redução de caixa e equivalentes de caixa	(1.935)	(776.914)	(19.112)	(753.786)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	204.215	981.129	246.414	1.000.200
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	202.280	204.215	227.302	246.414
Redução de caixa e equivalentes de caixa	(1.935)	(776.914)	(19.112)	(753.786)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

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

Demonstrações do valor adicionado
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Receitas				
Receita bruta de serviços hospitalares	1.487.370	1.180.133	2.482.873	1.977.229
Deduções da receita	(69.015)	(52.105)	(141.100)	(90.659)
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(14.429)	(18.592)	(17.921)	(22.342)
Outras receitas/Outras despesas	3.249	6.426	6.939	10.918
	1.407.175	1.115.862	2.330.791	1.875.146
Insumos adquiridos de terceiros				
Custo dos serviços prestados	(514.478)	(416.600)	(893.061)	(720.200)
Serviços de terceiros, energia e outros	(90.017)	(65.302)	(160.996)	(115.037)
Valor adicionado bruto	802.680	633.960	1.276.734	1.039.909
			17021	
Outras receitas/despesas operacionais	16.896	(4.238)	16.375	(6.258)
Depreciação e amortização	(60.483)	(51.238)	(102.002)	(90.072)
Valor adicionado líquido produzido	759.093	578.484	1.191.107	943.579
Valor adicionado recebido em transferência				
Resultado de equivalência patrimonial	26.417	38.025	2.655	(285)
Receitas financeiras	54.322	86.952	59.459	90.426
Valor adicionado total a distribuir	839.832	703.461	1.253.221	1.033.720
Distribuição do valor adicionado				
Pessoal				
Salários e ordenados	234.719	200.064	393.738	318.508
Encargos sociais	17.021	12.438	29.269	20.931
Férias e 13º salário e encargos	46.363	33.300	83.941	63.179
	298.103	245.802	506.948	402.618
Impostos, taxas e contribuições				
INSS	53.867	42.901	92.100	71.826
Federais	100.560	78.290	158.660	133.692
Estaduais/Municipais	41.071	32.693	62.994	51.109
	195.498	153.885	313.754	256.627
Remuneração de capitais de terceiros				
Aluguéis	10.968	7.239	17.007	9.272
Juros e variações cambiais	215.619	193.030	274.275	242.494
	226.587	200.269	291.282	251.766
Remuneração de capital próprio				
Dividendos	28.418	24.582	28.418	24.914
Lucros retidos do exercício	91.226	78.923	112.819	97.795
	119.644	103.505	141.237	122.709
Valor adicionado distribuído	839.832	703.461	1.253.221	1.033.720

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023

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

1. Informações gerais

1.1 Contexto operacional

O Hospital Mater Dei S.A. ("Mater Dei" ou "Companhia") é uma sociedade anônima de capital aberto, listada no 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.

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 demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023

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

1.2 Base de preparação

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e as normas internacionais de relatório financeiro (*International Financial Reporting Standards* (IFRS), emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB), assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM).

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

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

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

(a) Demonstração do valor adicionado

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

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

1.3 Aprovação das demonstrações financeiras

A emissão dessas demonstrações financeiras foi aprovada pelo Conselho de Administração em 27 de março de 2024.

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023

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

2. Aquisições de empresas

2.1. Aquisição de empresas ocorridas em 2022

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

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

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

Todas as contraprestações estão registradas na rubrica "Aquisição de empresas a pagar".

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023

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

(a) Hospital Santa Geneveva Ltda. (“HSG”)

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

Aquisições adicionais de não controladores:

Após a aquisição, a RMDS adquiriu, ainda em 2022, parcelas adicionais que somam 1,59% de acionistas não controladores no HSG pelo valor de R\$ 3.305, equivalente a 5 quotas. Em 29 de março de 2023, a RMDS adquiriu 7 quotas adicionais somando 2,79% de acionistas não controladores pelo valor de R\$ 4.576. O valor foi totalmente quitado na mesma data. Dessa forma, em 31 de dezembro de 2023, a RMDS possuía 99,2% do capital social do Santa Geneveva.

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

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

(c) Clínica de Diagnóstico Cardiovasculares de Uberlândia Ltda. (“Cardio”)

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

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

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

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023

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

O valor a prazo, correspondente a quatro parcelas anuais iguais no valor de R\$ 23.875 e uma parcela final no valor de R\$ 47.750, conforme detalhado abaixo. A primeira parcela foi quitada no dia 03 de março de 2023 no valor de R\$ 24.145 e a segunda parcela no dia 04 de março de 2024 no valor de R\$ 25.481. As parcelas são corrigidas pelo IPCA. A Companhia na data da aquisição, mensurou o contas a pagar pelo valor justo aplicando a taxa do CDI a valor presente.

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

- (i) Refere-se ao valor retido até a data de liquidação e baixa das hipotecas gravadas no imóvel do Premium, pelo montante líquido de eventuais despesas e tributos incidentes.
- (ii) Parcela adicional mensurada com base nas projeções de resultado do Hospital Premium, estimada em R\$ 20.715 na data da aquisição.

Os vendedores poderão fazer jus à uma parcela adicional, equivalente ao earn-out, após o final do quinto ano fiscal completo posterior à Data de Fechamento, a ser liquidada em até 15 (quinze) dias úteis após a divulgação dos resultados da Premium pelo Companhia, caso este seja positivo menos a parcela final. O montante da parcela Earn-out será calculado com base em fórmula aplicada sobre o EBITDA gerado no quinto ano pelo Premium. Parcela earn out mensurada com base nas projeções de resultado do Hospital Premium, foi estimada em R\$ 20.715 na data da aquisição. Em 31 de dezembro de 2023, o valor atualizado é de R\$ 29.781.

Aquisições adicionais de não controladores:

No dia 30 de maio de 2022, a RMDS adquiriu parcela adicional de 3% do capital social do Premium de um acionista não controlador. Assim, a RMDS passou a deter um percentual de 98,5% do capital social do Premium em 31 de dezembro de 2022. O valor da contraprestação foi de R\$ 7.500 dos quais o valor de R\$ 1.000 foi pago à vista. As demais parcelas serão pagas da seguinte forma: oito parcelas mensais no valor de R\$ 231, totalizando R\$ 1.850 que foram totalmente liquidadas, sendo a última parcela paga no dia 07 de fevereiro de 2023; quatro parcelas anuais intermediárias no valor de R\$ 750, somando o valor de R\$ 3.000, sendo a primeira paga no dia no dia 03 de março de 2023 e a segunda no dia 04 de março de 2024; uma parcela final de R\$ 1.500. Além disso, foi retido o valor de R\$ 150 até a liquidação e baixa das hipotecas gravadas do hospital, pelo montante líquido de eventuais despesas e tributos incidente na desoneração, no qual foi liquidado no dia 09 de março de 2023.

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023

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

(e) EMEC Empreendimentos Médicos Cirúrgicos Ltda. (“EMEC”)

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

Aquisições adicionais de não controladores:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023

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

Em que:

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

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

2.2. 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 ajustado	<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.

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023

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

3. Cisão parcial da RMDS e incorporação reversa da A3Data

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

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

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

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

A A3Data, em atendimento à instrução normativa CVM nº 78 de 2022, realizou a provisão do ágio na reserva de ágio e reconheceu o ativo fiscal diferido correspondente a 34% do valor ágio, resultante da diferença temporária pelo aproveitamento fiscal futuro do ágio e da mais valia. Esta operação resultou em uma provisão integral no montante de R\$31.347 registrado em reserva especial de ágio, correspondente à participação da RMDS na A3Data. A A3Data reconheceu o ativo fiscal diferido de R\$10.254, perfazendo uma provisão líquida no valor de R\$ 21.093. Adicionalmente, a Companhia registrou o valor de R\$ 5.117 referente à participação de minoritários em tal benefício fiscal.

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

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023

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

4. Resumo das políticas contábeis materiais

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

4.1. Conversão de moeda estrangeira

(a) Moeda funcional e moeda de apresentação

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

(b) Transações e saldos

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

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

4.2. Consolidação

As demonstrações financeiras consolidadas incluem as demonstrações financeiras da Companhia e de suas controladas. No exercício findo em 31 de dezembro de 2023, a Companhia mantinha participação nas seguintes controladas, diretas, indiretas e empreendimento controlado em conjunto:

Investidas diretas	Influência	31/12/2023	31/12/2022
		% 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%
GPDMater Participações Ltda. ("GPDMater")	Controle conjunto	70%	70%
A3Data Consultoria S.A. ("A3Data")	Controle conjunto	50,1%	-

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023

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

Investidas indiretas	Influência	31/12/2023	31/12/2022
		% 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%	-
Hospital Santa Genoveva Ltda. ("HSG")	Controlada	99,2%	96,41%
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%	75%
Serviço Hospitalar de Oxigenoterapia Hiperbárica Santa Genoveva Ltda. ("Hiperbárica")	Controle conjunto	50%	50%
Centru - Centro De Tratamento Urológico Ltda. ("Centru")	Controle conjunto	50%	50%
A3Data Consultoria S.A. ("A3Data")	Controle conjunto	-	50,1%

(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.

(a) Controladas

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

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

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

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

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023

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

(b) Transações com participações de não controladores

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

(c) Perda de controle em controladas

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

(d) Coligadas e empreendimentos controlados em conjunto

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

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

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

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

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

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023

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

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

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

4.3. Caixa e equivalentes de caixa

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

4.4. Ativos financeiros

4.4.1. Classificação

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

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

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

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

4.4.2 Reconhecimento e desreconhecimento

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

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023

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

4.4.3. Mensuração

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

4.4.4. Impairment

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

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

4.4.5. Compensação de instrumentos financeiros

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

4.5. Instrumentos financeiros derivativos

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

4.6. Atividades de hedge

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

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023

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

4.7. Contas a receber de clientes

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

(a) Glosas

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

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

4.8. Estoques

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

4.9. Ativos intangíveis

(a) Licença de uso de *software*

As licenças de uso de *software* são capitalizadas com base nos custos incorridos para adquiri-los e fazer com que eles estejam prontos para serem utilizados. Esses custos são amortizados durante a vida útil estimada das licenças de uso de *software* de um a cinco anos.

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

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023

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

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

4.10. Imobilizado

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

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

Os terrenos não são depreciados. A depreciação de outros ativos é calculada usando o método linear considerando os seus custos e seus valores residuais durante a vida útil estimada, em 31 de dezembro de 2023, como segue:

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

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

O valor contábil de um ativo é imediatamente baixado ao seu valor recuperável quando o valor contábil do ativo é maior do que seu valor recuperável estimado (Nota 4.11).

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

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023

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

4.11. Impairment de ativos não financeiros

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

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

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

4.12. Contas a pagar aos fornecedores

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

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

4.13. Empréstimos, financiamentos e debêntures

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

4.14. Provisões para contingências

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

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023

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

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

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

4.15. Imposto de renda e contribuição social correntes e diferidos

As despesas de imposto de renda e contribuição social do período compreendem os impostos corrente e diferido. Os impostos sobre a renda são reconhecidos na demonstração do resultado, exceto na proporção em que estiverem relacionados com itens reconhecidos diretamente no patrimônio líquido ou no resultado abrangente. Nesse caso, o imposto também é reconhecido no patrimônio líquido ou no resultado abrangente.

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

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

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

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

Os impostos de renda e a contribuição social diferidos ativos e passivos são apresentados pelo líquido no balanço quando há o direito legal e a intenção de compensá-los quando da apuração dos tributos correntes, em geral relacionado com a mesma entidade legal e mesma autoridade fiscal.

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023

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

4.16. Reconhecimento da receita

(a) Receita de preparação de serviços

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

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

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

(b) Componentes de financiamento

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

(c) Receita financeira

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

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

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023

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

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

4.17. Arrendamentos

(a) Arrendamentos a pagar e direito de uso

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

Os arrendamentos são reconhecidos como um ativo de direito de uso e um passivo correspondente na data em que o ativo arrendado se torna disponível para uso pela Rede Mater Dei. Cada pagamento de arrendamento é alocado entre o passivo e as despesas financeiras. As despesas financeiras são reconhecidas no resultado durante o período do arrendamento. O ativo de direito de uso é amortizado ao longo da vida útil do ativo ou do prazo do arrendamento pelo método linear, dos dois o menor.

Os ativos e passivos provenientes de um arrendamento são inicialmente mensurados ao valor presente.

A Rede Mater está exposta a potenciais aumentos futuros nos pagamentos de arrendamentos variáveis com base em um índice ou taxa, os quais não são incluídos no passivo de arrendamento até serem concretizados. Quando os ajustes em pagamentos de arrendamentos baseados em um índice ou taxa são concretizados, o passivo de arrendamento é remensurado e ajustado em contrapartida ao ativo de direito de uso.

(b) Arrendamentos a receber

A receita com arrendamentos operacionais, quando a Rede Mater Dei atua como arrendador, é reconhecida pelo método linear como receita durante o período do arrendamento. Os custos diretos iniciais incorridos na obtenção de um arrendamento operacional são adicionados ao valor contábil do ativo subjacente e reconhecidos como despesa ao longo do prazo do arrendamento, na mesma base que a receita de arrendamento.

4.18. Distribuição de dividendos

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

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023

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

4.19. Pronunciamentos novos ou revisados aplicados pela primeira vez em 2023

As normas indicadas abaixo entraram em vigor em 2023. A companhia avaliou a adoção e informa que não teve impacto nas DFs. (exceto quando indicado de outra forma). O Grupo decidiu não adotar antecipadamente nenhuma outra norma, interpretação ou alteração que tenham sido emitidas, mas ainda não estejam vigentes.

- **Definição de Estimativas Contábeis** - As alterações ao IAS 8 (equivalente ao CPC 23 - políticas contábeis, mudança de estimativa e retificação de erro) esclarecem a distinção entre mudanças em estimativas contábeis, mudanças em políticas contábeis e correção de erros. Elas também esclarecem como as entidades utilizam técnicas de mensuração e inputs para desenvolver estimativas contábeis. As alterações não tiveram impacto nas demonstrações financeiras da Companhia.
- **Divulgação de Políticas Contábeis** - As alterações ao IAS 1 (equivalente ao CPC 26 (R1) – Apresentação das demonstrações contábeis) e o IFRS Practice Statement 2 fornecem orientações e exemplos para ajudar as entidades a aplicar julgamentos de materialidade às divulgações de políticas contábeis. As alterações visam ajudar as entidades a fornecer divulgações de políticas contábeis mais úteis, substituindo o requisito para as entidades divulgarem suas políticas contábeis “significativas” por um requisito para divulgar suas políticas contábeis “materiais” e adicionando orientação sobre como as entidades aplicam o conceito de materialidade ao tomar decisões sobre divulgações de políticas contábeis. As alterações impactam as divulgações de políticas contábeis mas não a mensuração, o reconhecimento ou a apresentação de itens nas demonstrações financeiras da Companhia.
- **Imposto Diferido relacionado a Ativos e Passivos originados de uma Simples Transação** - Alterações ao IAS 12 As alterações ao IAS 12 Income Tax (equivalente ao CPC 32 – Tributos sobre o lucro) estreitam o escopo da exceção de reconhecimento inicial, de modo que ela não se aplique mais a transações que gerem diferenças temporárias tributáveis e dedutíveis iguais, como arrendamentos e passivos de desativação. As alterações não tiveram impacto nas demonstrações financeiras da Companhia.

4.20. Normas emitidas, mas ainda não vigentes

As normas e interpretações novas e alteradas emitidas, mas não ainda em vigor até a data de emissão das demonstrações financeiras da Companhia, estão descritas a seguir. A companhia pretende adotar essas normas e interpretações novas e alteradas, se cabível, quando entrarem em vigor.

- **Alterações ao IFRS 16:** Passivo de Locação em um Sale and Leaseback (Transação de venda e retroarrendamento) Em setembro de 2022, o IASB emitiu alterações ao IFRS 16 (equivalente ao CPC 06 – Arrendamentos) para especificar os requisitos que um vendedor-arrendatário utiliza na mensuração da responsabilidade de locação decorrente de uma transação de venda e arrendamento de volta, a fim de garantir que o vendedor-arrendatário não reconheça qualquer quantia do ganho ou perda que se relaciona com o direito de uso que ele mantém. As alterações vigoram para períodos de demonstrações financeiras anuais que

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023

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

se iniciam em ou após 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 vigoram após 1 de janeiro de 2024 e devem ser aplicadas retrospectivamente. A Companhia está atualmente avaliando o impacto que as alterações terão na prática atual e se acordos de empréstimo existentes podem exigir renegociação.
- **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 vigoram após 1 de janeiro de 2024. A Companhia está atualmente avaliando o impacto que as alterações terão na prática atual e se acordos de empréstimo existentes podem exigir renegociação.

5. Estimativas e julgamentos contábeis críticos

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

5.1. Estimativas e premissas contábeis críticas

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

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

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

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023

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

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

(b) Glosas de contas a receber

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

(c) Provisão para contingências

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

(d) Taxa incremental do arrendamento

A taxa incremental sobre empréstimo do arrendatário é a taxa de juros que o arrendatário teria que pagar ao tomar recursos emprestados para a aquisição de ativo semelhante ao ativo objeto do contrato de arrendamento, por prazo semelhante e com garantia semelhante, os recursos necessários para obter o ativo com valor similar ao ativo de direito de uso em ambiente econômico similar.

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

A obtenção desta taxa envolve um elevado grau de julgamento, e deve ser função do risco de crédito do arrendatário, do prazo do contrato de arrendamento, da natureza e qualidade das garantias oferecidas e do ambiente econômico em que a transação ocorre. O processo de apuração da taxa utiliza preferencialmente informações prontamente observáveis, a partir das quais deve proceder aos ajustes necessários para se chegar à sua taxa incremental do arrendamento.

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023

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

(e) Valor justo do passivo de resgate

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

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

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

(g) Valor justo do hedge accounting

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

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

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

No início de um relacionamento de *hedge*, a Companhia formalmente designa e documenta a relação de *hedge* a qual deseja aplicar a contabilidade de *hedge* e o objeto e a estratégia de gerenciamento de risco para realizar o *hedge*. As movimentações nos valores de *hedge* classificados na conta "Outros resultados abrangentes" no patrimônio líquido estão demonstradas na Nota 21.

(h) Impairment de imobilizado e intangível

Os ativos não amortizáveis relativos ao ágio e à marca são alocados à Unidade Geradora de Caixa (UGC) do Grupo, a qual é parte do único segmento operacional. O valor recuperável dessa UGC é

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023

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

determinado com base em cálculos do valor em uso. Esses cálculos consideraram projeções de fluxo de caixa, antes do imposto de renda e da contribuição social, baseadas em orçamentos financeiros aprovados pela administração e projeções internas de longo prazo. A Companhia utiliza uma taxa de desconto (WACC) e a taxa de crescimento esperada pelo setor em conformidade com estudos realizados pela Administração.

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

5.2 Julgamentos críticos na aplicação das políticas contábeis

(a) Reconhecimento de receita de serviços hospitalares

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

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

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

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

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

6. Gestão de risco financeiro

6.1 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

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023

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

financeiros derivativos (*swap* para fins de hedge de fluxo de caixa) para proteger exposições a risco.

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

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

(i) Risco cambial

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

Em 31 de dezembro de 2023, a Companhia não possui contratos de financiamentos em que está exposta ao risco cambial.

(ii) Risco de taxa de juros

O principal risco de taxa de juros decorre dos empréstimos, financiamentos 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 nenhuma perda decorrente de inadimplência de clientes superior ao valor já provisionado conforme política da Companhia.

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023

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

Impairment de ativos financeiros

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

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

Contas a receber de clientes e ativos de contratos

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

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

Para mensurar as perdas de crédito esperadas, as contas a receber de clientes e os ativos de contratos foram agrupados com base nas características compartilhadas de risco de crédito e nos dias de atraso. Os ativos de contratos se relacionam a atendimentos em andamento que não foram faturados e possuem essencialmente as mesmas características de riscos das contas a receber de clientes para os mesmos tipos de contratos. Portanto, a Rede Mater Dei concluiu que as taxas de perdas esperadas para as contas a receber de clientes representam uma aproximação razoável das taxas de perda para os ativos de contratos.

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

Como critério para provisionamento de créditos de liquidação duvidosa são feitas análises com dados históricos os quais são monitorados para definição de critério para provisionamento.

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

(iv) Risco de liquidez

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

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023

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

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

Controladora	Menos de um ano	Entre um e dois anos	Entre dois e cinco anos	Acima de cinco anos
Em 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	-	-	-
Em 31 de dezembro de 2022				
Fornecedores	89.882	-	-	-
Empréstimos, financiamentos e debêntures	146.161	251.130	588.663	644.387
Arrendamentos	54.009	54.468	123.213	1.492.906
Parcelamento de impostos	7.401	7.039	7.877	-
Dividendos a pagar	24.582	-	-	-
Consolidado	Menos de um ano	Entre um e dois anos	Entre três e cinco anos	Acima de cinco anos
Em 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	-	-	-
Em 31 de dezembro de 2022				
Fornecedores	139.178	-	-	-
Empréstimos, financiamentos e debêntures	171.205	295.822	625.779	684.387
Arrendamentos	79.939	101.750	213.527	1.923.214
Parcelamento de impostos	7.426	7.191	8.797	-
Aquisição de empresas a pagar	50.574	52.137	78.180	218.100
Dividendos a pagar	29.371	-	-	-

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023

(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 22 de março 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 6,53%, a média do CDI em 9,5% e IPCA em 3,75%. O “Cenário possível” contempla um aumento de 25% nas taxas em questão e o “Cenário remoto” um aumento de 50%.

Controladora	Em 31 de dezembro 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</i>				
CDI	(282.995)	(277.960)	(284.561)	(291.163)
Exposição líquida	<u>882.754</u>	<u>868.882</u>	<u>883.378</u>	<u>897.874</u>
Variação da TJLP		(345)	733	1.812
Variação do IPCA		(3.449)	235	3.919
Variação do CDI		(9.006)	729	10.463
Efeito da exposição (ganho) perda		<u>(12.800)</u>	<u>1.697</u>	<u>16.194</u>

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023

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

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

6.2. Instrumentos financeiros derivativos

a) Hedge accounting

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

Em 20 de julho de 2023, foi firmado contrato de swap da parcela adicional recebida em 2023 do financiamento da Companhia junto ao 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 31/12/2023	Controladora e consolidado 31/12/2022
Contrato de Swap	10.854	(2.620)
Total	<u>10.854</u>	<u>(2.620)</u>

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023

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

A movimentação dos instrumentos financeiros nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 estão apresentados a seguir:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Saldo inicial - (Passivo)	(2.620)	-
Ajuste de valor justo – Patrimônio Líquido	12.513	381
Ganho/(Perda) - Resultado	(7.380)	(10.169)
(Recebimento)/Pagamento	8.341	7.168
Saldo final – Ativo /(Passivo)	<u>10.854</u>	<u>(2.620)</u>
Circulante	1.054	(2.620)
Não Circulante	9.800	-

Exposição ativa e passiva:

Em 31 de dezembro 2023

<u>Operação</u>	<u>Indexação</u>	<u>Tipo de Hedge</u>	<u>Saldo ativo/(passivo)</u>	<u>Ganho (perda) - Resultado</u>
Empréstimo BNB	IPCA + 1,0264% a.a	Hedge Accounting	42.730	
Banco	CDI - 4,94% a.a	Hedge Accounting	(41.809)	
Empréstimo BNB	IPCA + 1,0264% a.a	Hedge Accounting	219.022	
Banco	CDI - 4,5% a.a	Hedge Accounting	(208.086)	
			<u>11.857</u>	<u>(6.054)</u>
Empréstimo BNB	IPCA + 1,0264% a.a	Hedge Accounting	56.763	
Banco	CDI - 4,05% a.a	Hedge Accounting	(57.766)	
			<u>(1.003)</u>	<u>(903)</u>

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023

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

(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	
	2023	2022	2023	2022
Recebimento reembolso de obra (compensação)	37.667	35.497	37.667	35.497
Pagamento de arrendamento(compensação)	(37.667)	(35.497)	(37.667)	(35.497)
Baixa nos investimentos por incorporação	-	(10.697)	-	-
Aquisição de imóveis a prazo	-	-	(8.936)	-
Remensuração de arrendamentos	30.042	36.342	41.895	53.873
Novo contrato de arrendamento	(22.831)	(140.288)	(23.186)	(140.288)
Ágio na aquisição de participação de investida	-	-	-	(6.350)
Dividendos mínimos obrigatórios provisionados	28.418	24.582	36.221	34.917

6.3. Gestão de capital

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

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

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

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Empréstimos, financiamentos e debêntures	1.173.080	1.119.087	1.254.865	1.203.180
Derivativos	(10.854)	-	(10.854)	-
(-) Caixa e equivalentes de caixa	(202.280)	(204.215)	(227.302)	(246.414)
(-) Aplicações financeiras	(81.787)	(117.447)	(91.831)	(131.884)
Dívida financeira líquida	878.159	797.425	924.878	824.882
Total do patrimônio líquido	1.655.141	1.617.491	1.754.224	1.702.622
	2.533.300	2.414.916	2.679.102	2.527.504
Índice de alavancagem financeira - %	34,7	33,0	34,5	32,6

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023

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

(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 dezembro de 2023, a Companhia cumpriu todos requisitos da cláusula restritiva.

1º Emissão de Debêntures

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

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

Dívida líquida	924.878
EBITDA - 12 meses	<u>525.611</u>
Dívida líquida / EBITDA	<u><u>1,8</u></u>
Covenant	< 3,5

Informamos que em 31 de dezembro de 2022 e 2023, a Companhia cumpriu todos requisitos da cláusula restritiva.

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023

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

6.4. Estimativa do valor justo

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

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

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

Nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022, 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 demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023

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

Ativo	Controladora			
	Valor Contábil 2023	Valor Justo 2023	Valor Contábil 2022	Valor Justo 2022
Ativos financeiros ao custo amortizado				
Caixa e equivalentes de caixa	202.280	202.280	204.215	204.215
Contas a receber de clientes	420.710	420.710	334.185	334.185
Contas a receber de obra	343.285	343.285	315.610	315.610
Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado				
Aplicações financeiras	81.787	81.787	117.447	117.447
Instrumentos financeiros derivativos - Hedge Accounting	10.854	10.854	-	-
Total do ativo	1.058.916	1.058.916	971.457	971.457
Passivo				
Passivos financeiros ao custo amortizado				
Fornecedores	101.476	101.476	89.882	89.882
Impostos e contribuições a recolher	8.709	8.709	6.617	6.617
Parcelamento de impostos	10.331	10.331	14.532	14.532
Dividendos a pagar	28.418	28.418	24.582	24.582
Empréstimos, financiamentos e debêntures	1.173.080	1.173.080	1.119.087	1.119.087
Arrendamentos	634.597	634.597	577.181	577.181
Passivos financeiros ao valor justo				
Passivo de resgate de ações	347.681	347.681	311.989	311.989
Instrumentos financeiros derivativos - Hedge Accounting	-	-	2.620	2.620
Total do passivo	2.304.292	2.304.292	2.146.490	2.146.490
	Consolidado			
Ativo	Valor Contábil 2023	Valor Justo 2023	Valor Contábil 2022	Valor Justo 2022
Ativos financeiros ao custo amortizado				
Caixa e equivalentes de caixa	227.302	227.302	246.414	246.414
Contas a receber de clientes	798.581	798.581	609.347	609.347
Contas a receber de obra	343.285	343.285	315.610	315.610
Ativos de indenização (incluídos em "outros ativos não circulantes")	95.773	95.773	93.787	93.787
Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado				
Aplicações financeiras	91.831	91.831	131.884	131.884
Instrumentos financeiros derivativos - Hedge Accounting	10.854	10.854	-	-
Total do ativo	1.567.626	1.567.626	1.397.042	1.397.042
Passivo				
Passivos financeiros ao custo amortizado				
Fornecedores	148.701	148.673	139.178	139.178
Impostos e contribuições a recolher	37.288	37.288	27.316	27.316
Parcelamento de impostos	11.339	11.339	15.596	15.596
Dividendos a pagar	36.221	36.221	34.792	34.792
Empréstimos, financiamentos e debêntures	1.254.865	1.254.865	1.203.180	1.203.180
Arrendamentos	843.502	843.502	777.277	777.277
Aquisição de empresas a pagar	211.709	211.709	225.026	225.026
Passivos financeiros ao valor justo				
Passivo de resgate	422.171	347.681	311.989	311.989
Instrumentos financeiros derivativos - Hedge Accounting	-	-	2.620	2.620
Total do passivo	2.965.796	2.965.796	2.803.571	2.803.571

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023

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

7. 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.

8. Caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras

(a) Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Caixa e bancos	1.072	1.970	5.637	15.414
Aplicações financeiras	201.208	202.245	221.665	231.000
	<u>202.280</u>	<u>204.215</u>	<u>227.302</u>	<u>246.414</u>

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 ano de 2023 foram de 85% a 105% 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	
	2023	2022	2023	2022
Fundos de investimentos	58.126	117.447	68.170	131.884
CDB - BNB	23.661	-	23.661	-
	<u>81.787</u>	<u>117.447</u>	<u>91.831</u>	<u>131.884</u>

As aplicações financeiras nos fundos de investimentos, têm como objetivo propiciar a valorização de suas cotas mediante a aplicação dos recursos dos cotistas, em ativos financeiros com grau de investimento como títulos públicos, debentures, CDB, letras financeiras e demais ativos de crédito privado de alta liquidez e baixo risco. Os recursos estão aplicados em fundos de investimentos diversificados. As taxas de rendimento no ano de 2023 foram de 82% a 98% do CDI.

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023

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

9. 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	
	2023	2022	2023	2022
Particulares	35.166	28.212	62.385	52.412
Convênios e seguradoras	517.928	399.607	845.630	611.451
Ativo de contrato - Receitas a faturar	65.034	60.603	163.410	152.396
	618.128	488.422	1.071.425	816.259
Provisão para glosas	(114.501)	(85.749)	(149.728)	(101.717)
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(82.917)	(68.488)	(123.116)	(105.195)
	(197.418)	(154.237)	(272.844)	(206.912)
	420.710	334.185	798.581	609.347

Os valores contábeis se aproximam dos valores justos das contas a receber de clientes e demais contas a receber. O aging do contas a receber em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 é composto da seguinte forma:

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
A vencer	268.519	238.794	544.217	449.277
Vencidos até 30 dias	45.912	47.453	97.699	86.483
Vencidos de 31 até 180 dias	86.232	41.299	155.683	80.612
Vencidos de 181 a 360 dias	38.630	19.850	57.973	21.887
Vencidos a mais de 360 dias	178.835	141.026	215.853	178.000
	618.128	488.422	1.071.425	816.259

A movimentação da provisão para glosas para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 pode ser assim apresentada:

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Saldo inicial	(85.749)	(56.741)	(101.717)	(62.069)
Saldo adquirido de controlada	-	-	-	(1.833)
Provisões	(51.584)	(42.161)	(98.237)	(79.128)
Reversões	22.832	13.153	50.226	41.313
Saldo final	(114.501)	(85.749)	(149.728)	(101.717)

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023

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

A movimentação da provisão para crédito de liquidação duvidosa 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 pode ser assim apresentada:

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Saldo inicial	(68.488)	(58.936)	(105.195)	(70.416)
Saldo adquirido de controlada	-	-	-	(23.791)
Adições	(15.328)	(27.482)	(20.105)	(31.353)
Reversões	899	17.930	2.184	20.365
Saldo final	(82.917)	(68.488)	(123.116)	(105.195)

10. Estoques

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Drogas e medicamentos	14.152	14.181	25.648	24.130
Órteses, próteses e materiais especiais	5.287	4.198	12.001	8.637
Materiais hospitalares	7.928	6.533	15.146	13.375
Material em poder de terceiros	-	1.702	-	3.059
Materiais de manutenção	779	2.723	2.356	3.042
Material de consumo e expediente	2.258	2.849	3.933	5.286
Copa, cozinha e alimentação	589	1.902	1.381	2.150
Outros estoques	1.608	2.798	2.700	4.607
	32.601	36.886	63.165	64.286

O custo dos materiais e medicamentos reconhecido no resultado do exercício totalizou R\$ 374.597 (dezembro de 2022 - R\$ 293.037) na controladora e R\$ 524.759 no consolidado (dezembro de 2022 - R\$ 426.534), conforme apresentado na Nota 23.

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023

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

11. Contas a receber de obra

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

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

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

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Saldo inicial	315.610	167.400
Adição	51.815	172.534
Remuneração	13.527	11.173
Pagamento (Compensação com Arrendamento)	(37.667)	(35.497)
Saldo final	343.285	315.610
Circulante	38.143	35.769
Não Circulante	305.142	279.841

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023

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

12. Arrendamentos

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

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

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

A unidade de Betim/Contagem, objeto dos contratos de arrendamento, está dada em garantia aos empréstimos e financiamentos contratados pela Companhia com o BNDES no montante de R\$ 66.417 em 31 de dezembro de 2023 (em 31 de dezembro de 2022 – R\$ 82.205).

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\$ 2.214 sendo sujeito a reajuste a cada 12 meses com base no IPCA.

(a) Direito de uso

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Ativos de direito de uso				
Equipamentos hospitalares e de informática	-	126	1.690	2.356
Locação de imóveis	573.195	541.333	751.542	717.472
	573.195	541.459	753.232	719.828

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023

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

Movimentação para os exercícios findos em 31 de dezembro :

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Saldo inicial	541.459	384.208	719.828	548.519
Saldo adquirido de controlada	-	-	-	6.161
Adição de novo contrato (i)	22.831	140.288	23.187	140.288
Remensuração de contrato	30.042	36.343	41.875	53.877
Amortização	(21.137)	(19.380)	(31.658)	(29.017)
Saldo final	573.195	541.459	753.232	719.828

(i) As adições referem-se, principalmente, ao aluguel da unidade de Salvador (2022) e ao Centro Médico (2023).

(b) Passivo de arrendamentos

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

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Menos de 1 ano	63.941	54.009	90.245	79.773
Entre 2 e 3 anos	67.437	54.468	116.261	101.134
Entre 3 e 5 anos	135.170	123.213	228.247	212.934
Mais de 5 anos	1.565.984	1.492.906	2.017.744	1.920.427
Valores não descontados	1.832.532	1.724.596	2.452.497	2.314.268
Juros embutidos	(1.197.935)	(1.147.415)	(1.608.995)	(1.536.991)
Total do passivo	634.597	577.181	843.502	777.277
Circulante	57.217	54.267	81.228	76.228
Não circulante	577.380	522.914	762.274	701.049

Movimentação para os exercícios findos em 31 de dezembro :

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Saldo inicial	577.181	398.634	777.277	579.308
Saldo adquirido de controlada	-	-	-	6.307
Adição de novo contrato	22.831	140.288	23.187	140.288
Remensuração de contrato	30.042	36.343	41.875	53.871
Juros provisionados	61.573	51.627	83.379	72.633
Juros pagos	(11.194)	(31.895)	(20.072)	(33.467)
Pagamentos	(45.836)	(17.816)	(62.144)	(41.663)
Saldo final	634.597	577.181	843.502	777.277

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023

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

(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 02 de fevereiro 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			
	31/12/2023		31/12/2022		31/12/2023		31/12/2022	
	Sem inflação	Com inflação						
Direito de uso líquido	573.195	823.652	541.459	697.799	753.232	1.086.231	719.828	881.156
Passivo de arrendamento	634.597	882.231	577.181	800.389	843.502	1.161.024	777.277	1.006.193
Despesa de amortização	21.137	30.446	19.380	22.693	31.658	44.842	29.017	30.381
Despesa financeira	61.573	85.210	51.627	70.619	83.379	114.305	72.713	86.960

13. 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.

	2023	2022
Investimentos	934.338	855.376
Ágio na aquisição de investimentos	1.056.112	1.056.112
	1.990.450	1.911.488

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023

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

A seguir apresentamos a movimentação de investimentos:

Descrição	Saldo 31/12/2022	AFAC	Dividendos	Reserva de ágio especial reflexo (i)	Cisão parcial (i)	Equivalência patrimonial	Realização Mais Valia	Outros (ii)	Saldo 31/12/2023
RMDS	672.767	101.188	-	-	(41.059)	(18.391)	-	(10.908)	703.597
CSN	179.494	-	(11.009)	-	-	46.355	(1.864)	-	212.976
GPDMater	3.080	-	-	-	-	-	-	-	3.080
A3 Data	-	-	(79)	(26.210)	41.059	317	-	(437)	14.650
Outros	35	-	-	-	-	-	-	-	35
	<u>855.376</u>	<u>101.188</u>	<u>(11.088)</u>	<u>(26.210)</u>	<u>-</u>	<u>28.281</u>	<u>(1.864)</u>	<u>(11.345)</u>	<u>934.338</u>

(i) Representa detalhamento da cisão parcial da RMDS e incorporação reversa da A3Data, vide a Nota Explicativa 3.

(ii) Nesta linha, apresentamos os reflexos das transações com acionistas não controladores. Em 31 de dezembro de 2023, o montante de R\$11.345 é composto, principalmente, por: R\$1.967 referente ao ágio oriundo do valor pago em 7 cotas do HSG ocorridas em março de 2023; valores referentes a perda em aportes realizados nas controladas, sendo R\$470 no HSG, R\$150 no Premium e R\$260 no EMEC; R\$7.893 gerados da atualização do valor justo do passivo de resgate da HSC.

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

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023

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

Principais informações das controladas na data base 31 de dezembro de 2023:

<u>Investidas</u>	<u>Ativo</u>	<u>Passivo</u>	<u>Patrimônio Líquido</u>	<u>Resultado do exercício</u>
RMDS	988.725	285.128	703.597	(18.391)
CSN	512.701	286.854	225.847	66.221
	<u>1.501.426</u>	<u>571.982</u>	<u>929.444</u>	<u>47.830</u>

Consolidado

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

<u>Descrição</u>	<u>Saldo 31/12/2022</u>	<u>Dividendos</u>	<u>Reserva de ágio especial reflexo</u>	<u>Equivalência patrimonial</u>	<u>Realização Mais Valia</u>	<u>Outros</u>	<u>Saldo 31/12/2023</u>
A3Data	39.540	(493)	(26.210)	2.348	(218)	(316)	14.651
Hiperbárica	779	(450)	-	556	-	-	885
Centru	(11)	-	-	(31)	-	-	(42)
GPDMater	3.080	-	-	-	-	-	3.080
Outros	238	-	-	-	-	-	238
	<u>43.626</u>	<u>(943)</u>	<u>(26.210)</u>	<u>2.873</u>	<u>(218)</u>	<u>(316)</u>	<u>18.812</u>

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

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023

(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 2021	279.962	279.962	-	279.962
Adições de novos contratos	-	-	64.157	64.157
Variação do valor justo	32.027	32.027	2.440	34.467
Saldo em 31 de dezembro de 2022	311.989	311.989	66.597	378.586
Variação do valor justo	35.692	35.692	7.893	43.585
Saldo em 31 de dezembro de 2023	347.681	347.681	74.490	422.171

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023

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

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 *budget* e premissas de crescimento para o período do exercício esperado, descontado por uma taxa livre de risco 11,44% a.a..

Hospital Santa Clara

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

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

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

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

O valor justo do contrato foi apurado com base no valor presente das projeções das variáveis do preço considerando *budget* 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 demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023

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

14. Imobilizado

Controladora

	Controladora			
	31/12/2023		31/12/2022	
	Custo	Depreciação Acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido
Benfeitorias em imóveis	133.144	(491)	132.653	45.638
Equipamentos e aparelhos hospitalares	295.677	(121.630)	174.047	180.992
Móveis, utensílios e informática	49.310	(29.583)	19.727	21.432
Adiantamento a fornecedores	42.544	-	42.544	43.473
Outros	30.707	(2.372)	28.335	27.270
	551.382	(154.076)	397.306	318.805

A seguir apresentamos a movimentação do ativo mobilizado:

	31/12/2022	Aquisições	Baixa	Depreciação	Transferência (a)	31/12/2023
Benfeitorias em imóveis	45.638	84.385	-	(307)	2.937	132.653
Aparelhos, equip. médico cirurgico e maquinas	180.992	5.195	(1.757)	(26.821)	16.438	174.047
Móveis, utensílios e equipamentos	21.432	3.522	(618)	(4.572)	(37)	19.727
Adiantamento	43.473	14.816	-	-	(15.745)	42.544
Outros	27.270	5.848	-	(1.190)	(3.593)	28.335
	318.805	113.766	(2.375)	(32.890)	-	397.306

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

(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 demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023

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

Consolidado

	Consolidado			
	31/12/2023		31/12/2022	
	Custo	Depreciação Acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Terrenos	52.659	-	52.659	41.647
Imóveis	239.770	(61.827)	177.943	181.886
Benfeitorias em imóveis	143.718	(554)	143.164	48.508
Equipamentos e aparelhos hospitalares	516.812	(252.809)	264.003	269.925
Móveis, utensílios e informática	93.924	(57.777)	36.147	36.559
Adiantamento a fornecedores	54.993	-	54.993	53.770
Outros	39.612	(3.927)	35.685	33.716
	1.141.488	(376.894)	764.594	666.011

	31/12/2022	Aquisições	Baixas	Depreciação	Transferências (a)	31/12/2023
Terrenos	41.647	11.012	-	-	-	52.659
Imóveis	181.886	8.975	(11)	(13.598)	691	177.943
Benfeitorias em	48.508	89.948	-	(349)	5.057	143.164
Equipamentos e aparelhos hospitalares	269.925	10.587	(994)	(38.626)	23.111	264.003
Móveis, utensílios e informática	36.559	8.458	(1.061)	(8.791)	982	36.147
Adiantamento a fornecedores	53.770	23.866	-	-	(22.643)	54.993
Outros	33.716	10.556	-	(1.389)	(7.198)	35.685
	666.011	163.402	(2.066)	(62.753)	-	764.594

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

- (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 demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023

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

15. IntangívelControladora

	<u>31/12/2022</u>	<u>Aquisições</u>	<u>Baixa</u>	<u>Amortização</u>	<u>31/12/2023</u>
Direito de uso de software	18.426	12.534	(60)	(6.456)	24.444
	<u>18.426</u>	<u>12.534</u>	<u>(60)</u>	<u>(6.456)</u>	<u>22.444</u>

	<u>31/12/2021</u>	<u>Aquisições</u>	<u>Baixa</u>	<u>Amortização</u>	<u>31/12/2022</u>
Direito de uso de software	10.376	13.909	(1.379)	(4.480)	18.426
	<u>10.376</u>	<u>13.909</u>	<u>(1.379)</u>	<u>(4.480)</u>	<u>18.426</u>

Consolidado

<u>Consolidado</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>Combinação de negócios</u>	<u>Aquisições</u>	<u>Baixa</u>	<u>Amortização</u>	<u>31/12/2023</u>
Ágio na aquisição de empresas	1.660.552	2.333	-	-	-	1.662.885
Marcas	161.826	-	-	-	-	161.826
Carteira de clientes	-	624	-	-	-	624
Direito de uso de software	21.923	-	13.602	(60)	(7.591)	27.874
	<u>1.844.301</u>	<u>2.957</u>	<u>13.602</u>	<u>(60)</u>	<u>(7.591)</u>	<u>1.853.209</u>

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

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023

(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
	2023	2023	2022	2022
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	-	-	-
	1.662.885	134.459	1.660.552	134.459

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

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

As premissas-chave utilizadas nos cálculos do valor em uso em 31 de dezembro de 2023 foram as seguintes:

Premissas	Porto Dias	EMEC	Premium	HSG + CDI	HSC
Taxa de desconto ao ano (pre-tax)	9,7%a.a.	9,7%a.a.	9,7%a.a.	9,7%a.a.	9,7%a.a.
Período de projeção	8 anos	8 anos	8 anos	8 anos	8 anos
Crescimento ao ano na perpetuidade	5,5%a.a.	5,5%a.a.	5,5%a.a.	5,5%a.a.	5,5%a.a.
Valor testado (carrying amount)	1.230.779	220.430	292.475	313.288	176.833

Para o período de projeção utilizamos premissas baseadas em estudos para aberturas de novos hospitais e leitos, além do tempo de maturidade do negócio e perspectivas de crescimento de receita.

Para a taxa de crescimento ao ano na perpetuidade, consideramos o Produto Interno Bruto (PIB) e o IPCA de longo prazo. O crescimento acima da inflação se dá pelo perfil do setor de saúde, envelhecimento da população, crescimento de beneficiários, entre outros fatores que afetam diretamente a setor de saúde.

A Companhia efetuou ainda uma análise de sensibilidade considerando um acréscimo ou uma

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023

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

redução de 1,00% nas taxas de desconto e na margem operacional no modelo de longo prazo e não foi identificada a necessidade de ajuste ao valor recuperável.

16. Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Órteses, próteses e materiais especiais	49.379	41.866	59.359	48.794
Drogas e medicamentos	25.282	20.505	34.403	37.588
Material médico e hospitalar	3.943	3.963	7.992	10.488
Bens de natureza permanente	9.144	7.957	20.011	9.462
Material diagnóstico	1.201	1.053	1.327	1.080
Gêneros alimentícios	1.356	842	2.937	1.382
Prestação de serviços	4.921	10.442	10.691	18.944
Outros fornecedores	6.250	3.254	11.981	11.440
	101.476	89.882	148.701	139.178

17. Empréstimos, financiamentos e debêntures

Instituição	Taxa a.a.	Controladora		Consolidado	
		2023	2022	2023	2022
Debêntures – 1ª Emissão (v)	CDI + 1,60%	713.789	716.165	713.789	716.165
BNDES - Pós-fixados (vi)	TJLP + 2,70% a 4,10%	66.417	82.205	66.417	82.205
Banco do Nordeste (iii)	IPCA + 1,21%	396.397	324.966	396.397	324.966
Banco da Amazônia	TJLP + 6,23% a 7,94%	-	-	151	1.575
Daycoval	11,69%	-	-	-	1.205
Daycoval	12,24%	-	-	58	759
Banco Itaú (viii)	CDI+1,9%	-	-	19.873	19.916
Banco Itaú	CDI+3,6%	-	-	-	3.062
Banco Itaú (i)	CDI+2%	-	-	7.785	-
Banco Itaú (ii)	CDI +1,7%	-	-	1.031	-
Banco do Brasil (viii)	CDI +1,9%	-	-	43.213	43.299
Banco Itaú (iv)	CDI + 2,02%	-	-	7.274	6.057
Unicred	CDI + 4,28%	-	-	-	4.407
Sicoob	CDI + 3,66%	-	-	2.399	3.434
Outros	-	-	-	1	379
		1.176.603	1.123.336	1.258.388	1.207.429
(-) Custo de transação		(3.523)	(4.249)	(3.523)	(4.249)
		1.173.080	1.119.087	1.254.865	1.203.180
Circulante		36.306	35.530	52.205	52.973
Não circulante		1.136.774	1.083.557	1.202.660	1.150.207

(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

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023

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

- 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 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.

Apresentamos a seguir o cronograma de pagamento dos empréstimos sem considerarmos o custo de transação:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Menos de um ano	37.034	35.530	52.934	52.973
Dois e três anos	77.087	50.168	126.294	83.103
Quatro e cinco anos	777.735	427.235	794.413	460.950
Acima de cinco anos	284.747	610.403	284.747	610.403
	1.176.603	1.123.336	1.258.388	1.207.429
(-) Custo de transação	(3.523)	(4.249)	(3.523)	(4.249)
Total	1.173.080	1.119.087	1.254.865	1.203.180

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023

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

A movimentação para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e exercício findo em 31 de dezembro de 2022 ocorreu da seguinte forma:

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Saldo inicial	1.119.087	1.107.529	1.203.180	1.111.308
Saldo incorporado em aquisição controlada	-	-	-	99.083
Captação	70.965	52.686	82.484	106.201
Juros passivos	126.370	123.967	138.521	133.409
Variação cambial e monetária	747	1.333	747	1.333
Pagamento de principal	(15.576)	(43.157)	(29.344)	(118.477)
Pagamento de juros	(129.239)	(124.005)	(141.448)	(130.411)
Custo de transação	726	734	726	734
Saldo final	1.173.080	1.119.087	1.254.865	1.203.180

18.Parcelamento de impostos

Os parcelamentos de impostos realizados pela Rede Mater Dei:

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
COFINS (i)	8.491	11.944	8.491	11.944
PIS (i)	1.840	2.588	1.840	2.588
ISSQN	-	-	7	28
IRPJ	-	-	901	914
INSS	-	-	100	122
	10.331	14.532	11.339	15.596
Circulante	6.438	5.599	6.644	5.861
Não circulante	3.893	8.933	4.695	9.735

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

Apresentamos a seguir a movimentação ocorrida no exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e exercício findo em 31 de dezembro de 2022:

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Saldo inicial	14.532	18.564	15.596	18.564
Saldo incorporado em aquisição de Controlada	-	-	-	1.149
Juros provisionados	1.650	2.004	1.748	2.028
Pagamentos	(5.851)	(6.036)	(6.005)	(6.145)
Saldo final	10.331	14.532	11.339	15.596

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023

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

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

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Menos de um ano	6.438	5.599	6.644	5.861
Entre um e dois anos	3.893	5.132	4.014	5.924
Acima de dois anos	-	3.801	681	3.811
Total	10.331	14.532	11.339	15.596

19. Aquisição de empresas a pagar

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

Empresas adquiridas	Consolidado	
	2023	2022
A3Data	-	2.000
HSG	6.499	6.433
CDI	1.184	1.964
Premium	152.485	167.528
EMEC	20.616	19.389
HSC	30.925	27.712
	211.709	225.026
Circulante	36.931	28.161
Não circulante	174.778	196.865

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

	Consolidado	
	2023	2022
Saldo inicial	225.026	15.860
Aquisição (i)	4.576	217.426
Juros provisionados	20.192	8.821
Pagamentos (ii)	(38.085)	(17.081)
Saldo final	211.709	225.026

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

(ii) Refere-se, principalmente, ao pagamento da primeira parcela da Premium no valor de R\$ 24.145; aquisição adicional das 7 cotas da HSG no valor de R\$ 4.576; e ao pagamento de R\$ 2.000 da parcela final oriunda da aquisição da A3 Data.

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023

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

20. Provisão para contingências

Controladora

	Cíveis	Trabalhistas e previdenciárias	Tributárias	Total
Em 31 de dezembro de 2021	<u>37.831</u>	<u>75.108</u>	<u>13.492</u>	<u>126.431</u>
Adições e atualizações monetárias	6.062	13.617	5.185	24.864
Baixas e reversões	(14.410)	(1.031)	-	(15.441)
Em 31 de dezembro de 2022	<u>29.483</u>	<u>87.694</u>	<u>18.677</u>	<u>135.854</u>
Adições e atualizações monetárias	1.630	14.913	2.530	19.073
Baixas e reversões	(15.303)	(9.228)	-	(24.531)
Em 31 de dezembro de 2023	<u>15.810</u>	<u>93.379</u>	<u>21.207</u>	<u>130.396</u>

Consolidado

	Cíveis	Trabalhistas e previdenciárias	Tributárias	Total
Em 31 de dezembro de 2021	<u>80.592</u>	<u>84.149</u>	<u>27.730</u>	<u>192.471</u>
Saldo incorporado de controlada	11.334	2.532	465	14.331
Combinação de negócios	41.142	154	1.482	42.778
Adições e atualizações monetárias	7.161	15.332	6.915	29.408
Baixas e reversões	(15.657)	(8.740)	-	(24.397)
Em 31 de dezembro de 2022	<u>124.572</u>	<u>93.427</u>	<u>36.592</u>	<u>254.591</u>
Saldo incorporado de controlada	-	-	20	20
Adições e atualizações monetárias	11.557	19.300	2.890	33.747
Baixas e reversões	(20.381)	(12.560)	-	(32.941)
Em 31 de dezembro de 2023	<u>115.748</u>	<u>100.167</u>	<u>39.502</u>	<u>255.417</u>

(a) Trabalhistas, previdenciários, cíveis e tributários

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

Ações cíveis: as principais causas estão relacionadas a ações judiciais movidas por clientes questionando procedimentos médicos realizados por médicos nas dependências da Companhia. Para eventuais processos da controladora há depósitos judiciais vinculados no valor de R\$1.097 em 31 de dezembro de 2023.

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023

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

Contingências trabalhistas e previdenciárias: correspondem, majoritariamente, a alegações da Receita Federal do Brasil de vínculo trabalhista de profissionais médicos que prestam serviços nas dependências dos hospitais da Companhia por meio de pessoas jurídicas. Sendo assim, a Receita Federal do Brasil emitiu notificações exigindo o recolhimento de encargos trabalhistas. A Companhia está atualmente contestando tais alegações. Adicionalmente, a Companhia possui reclamações trabalhistas de outras naturezas. Para eventuais processos da controladora há depósitos judiciais vinculados no valor de R\$8.609 em 31 de dezembro de 2023.

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

(b) Provisões 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 dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022, correspondem a R\$10.258 e R\$8.088, respectivamente. Os valores estimados para as causas possíveis são:

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Fiscais	10.258	8.088	37.416	23.791
Trabalhistas e Previdenciária	24.579	13.509	34.334	17.314
Cíveis	33.950	15.663	35.078	28.024
	68.787	37.260	106.828	69.129

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023

(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	
	2023	2022
CSN	46.205	43.132
HSG	18.261	18.820
EMEC	13.154	11.976
HSC	13.256	14.711
Premium	4.897	5.148
	95.773	93.787

21. 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	
	2023	2022
JSS Empreend. e Administração Ltda. – Controlador	219.287.242	219.287.242
Pessoas físicas – Controlador	54.103.195	54.103.195
Família Porto Dias (*)	27.272.728	27.272.728
Outros acionistas – Mercado	81.666.656	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 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 demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023

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

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

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

O preço do exercício das opções concedidas foi de R\$13,95 por ação, corrigidos pela variação da inflação, apurada pelo IPCA, calculado pro rata die, bem como será ajustado pelo montante de dividendos, juros sobre o capital próprio e outros proventos pagos pela Companhia, entre a data outorga e data do exercício. Até 31 de dezembro de 2023, não houve nenhuma expiração ou novas emissões de de outorga. O primeiro vesting está previsto para o ano de 2024.

O reconhecimento das opções no balanço patrimonial e na demonstração de resultados da Companhia, seguiu as orientações do pronunciamento CPC 10 - Pagamento Baseado em Ações. Em 31 de dezembro de 2023, o montante reconhecido no resultado e na reserva de capital foi de R\$11.704 (R\$ 11.704 em dezembro de 2022).

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023

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

(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 dezembro de 2023, o valor justo de hedge accounting é de R\$ 8.259 (R\$ 252 em 31 de dezembro de 2022).

(e) Reservas de lucros

Reserva legal

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

Reserva para 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. No dia 28 de abril de 2023 foi aprovado na Assembleia a destinação do valor de R\$ 61.220.

(f) Dividendos

De acordo com o estatuto social da Companhia, será assegurado aos acionistas 25% do lucro líquido, ajustado conforme legislação, para distribuição e pagamentos de dividendos.

Os dividendos relativos ao resultado dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2023 estão demonstrados a seguir:

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Lucro líquido do exercício	119.654	103.505
Constituição da reserva legal (5%)	(5.983)	(5.175)
Base de cálculo dos dividendos	113.671	98.330
Dividendos mínimo propostos (25%)	28.418	24.582
Valor por milhares de ações ordinárias nominativas	R\$0,070	R\$0,064

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023

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

O saldo de dividendos referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022 foi pago no dia 10 de maio de 2023 no valor de R\$ 24.582.

(g) Reserva especial de ágio - Reflexo

Conforme evidenciado na nota explicativa 3, no dia 31 de maio de 2023 foi realizada a cisão parcial da RMDS seguida pela incorporação do acervo líquido pela A3 Data mediante incorporação reversa, a qual a A3Data incorporou o próprio investimento da RMDS na A3Data em conjunto com ágio e mais valia apurados na data da aquisição. Os efeitos decorrentes da provisão do ágio, constituição do benefício fiscal do ágio (34% sobre o valor do ágio) e reconhecimento de participação de minoritários em tal benefício foram contabilizados no patrimônio líquido da Companhia em reserva de ágio especial reflexo no valor de R\$ 26.210.

22. Receita de contratos com clientes

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Convênios	1.389.592	1.099.135	2.314.041	1.839.190
Particulares	68.692	56.341	139.425	113.108
Comissões	18.334	13.302	18.557	13.302
Estacionamento	10.752	8.844	10.758	8.849
Outras receitas	-	2.511	92	2.780
Receita bruta	1.487.370	1.180.133	2.482.873	1.977.229
Glosas (i)	(65.151)	(50.132)	(133.943)	(88.158)
Total de glosas	(65.151)	(50.132)	(133.943)	(88.158)
Faturamentos cancelados	(2.992)	(1.038)	(5.626)	(1.043)
Outras deduções	(872)	(935)	(1.531)	(1.458)
Deduções da receita	(3.864)	(1.973)	(7.157)	(2.501)
ISSQN	(41.071)	(32.693)	(62.742)	(51.109)
PIS	(9.827)	(7.376)	(16.234)	(12.750)
COFINS	(45.310)	(36.201)	(74.880)	(59.269)
ICMS	-	-	(252)	(310)
Impostos sobre receita	(96.208)	(76.270)	(154.108)	(123.438)
Receita líquida	1.322.147	1.051.758	2.187.665	1.763.132

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

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023

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

23. Custos e despesas por natureza

(i) Custo dos serviços prestados

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Pessoal	(222.324)	(181.476)	(409.441)	(318.703)
Alimentação e refeição	(17.893)	(13.053)	(38.072)	(28.737)
Serviços médicos	(74.625)	(51.300)	(252.300)	(171.596)
Materiais e medicamentos	(374.597)	(293.037)	(528.486)	(426.534)
Manutenção e conservação	(52.120)	(34.208)	(87.706)	(61.571)
Depreciação e amortização	(47.466)	(40.280)	(82.432)	(74.328)
Outros custos	(44.242)	(35.391)	(77.379)	(58.476)
	(833.267)	(648.745)	(1.475.816)	(1.139.945)

(ii) Despesas administrativas

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Pessoal	(129.646)	(107.228)	(189.607)	(155.741)
Propaganda e publicidade	(2.451)	(3.421)	(2.705)	(4.797)
Depreciação e amortização	(13.017)	(10.958)	(19.570)	(15.744)
Despesas com M&A	-	(13.978)	-	(13.978)
Serviços de terceiros	(36.565)	(31.892)	(60.587)	(51.162)
Outras despesas	(12.960)	(12.861)	(23.819)	(27.670)
	(194.639)	(180.338)	(296.288)	(269.092)

24. Outras receitas (despesas) operacionais

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Reversão/(Provisão) para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis	16.896	(4.238)	16.375	(6.258)
Provisão para crédito de liquidação duvidosa	(14.429)	(18.592)	(17.921)	(20.570)
Aluguéis	1.674	1.223	3.133	1.945
Outras receitas operacionais	1.575	5.203	3.806	8.975
Outras receitas (despesas) operacionais	5.716	(16.404)	5.393	(15.908)

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023

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

25. Resultado financeiro

Resultado financeiro por natureza de transação financeira:

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Receitas financeiras				
Rendimentos de aplicações financeiras	29.547	68.591	31.073	70.607
Descontos financeiros	5.251	5.974	6.878	7.177
Ganho com derivativos - Swap	2.423	227	2.423	227
Variação cambial e monetária	16	445	139	488
Outras receitas financeiras (i)	17.085	11.715	18.946	11.927
	54.322	86.952	59.459	90.426
	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Despesas financeiras				
Juros provisionados (ii)	(128.020)	(125.971)	(160.460)	(152.053)
Juros contrato de arrendamento	(61.573)	(51.627)	(83.379)	(72.585)
Variação cambial e monetária passiva	(163)	(1.965)	(163)	(1.966)
Atualização monetária de contingências (iii)	(12.714)	-	(15.541)	-
Perda com derivativos - Swap	(9.803)	(10.567)	(9.803)	(10.567)
Despesas bancárias	(1.331)	(1.285)	(1.798)	(2.391)
Descontos concedidos	(703)	(868)	(948)	(1.245)
Custo de transação	(726)	(734)	(726)	(734)
Outras despesas financeiras	(586)	(13)	(1.457)	(953)
	(215.619)	(193.030)	(274.275)	(242.494)
Resultado financeiro líquido	(161.297)	(106.078)	(214.816)	(152.068)

(i) Refere-se, principalmente, a atualização monetária de contas a receber de obras no valor de R\$ 13.527 em 31 de dezembro de 2023.

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

(iii) Em 2022, o saldo de atualização monetária das provisões de riscos eram reconhecidas na rubrica "Outras receitas (despesas) operacionais" na linha de provisão ou reversão de contingências.

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023

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

26. Imposto de renda e contribuição social**(a) Composição de saldos de imposto de renda e contribuição social diferidos**

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

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	165.077	138.218	208.793	185.834
Alíquota de IR e CSLL	34%	34%	34%	34%
Imposto calculado com base na alíquota dos impostos	(56.126)	(46.994)	(70.990)	(63.184)
Diferenças permanentes				
Resultado de equivalência patrimonial	9.616	13.980	903	(81)
Incentivos fiscais (patrocínios e doações)	(110)	(124)	(140)	(132)
Ativo de prejuízo fiscal de anos anteriores constituído	-	-	2.170	-
Ativo de prejuízo fiscal não constituído	-	-	(2.768)	(6.480)
Outras diferenças permanentes	192	189	(3.028)	1.772
Juros sobre capital próprio recebidos	-	(1.764)	-	(1.764)
Conciliação do regime de lucro presumido	1.005	-	6.307	6.722
Provisão do imp. de renda e contr. social	(45.423)	(34.713)	(67.546)	(63.147)
IR e CSLL - corrente	(1.421)	(893)	(45.773)	(36.522)
IR e CSLL - diferido	(44.002)	(33.820)	(21.773)	(26.625)
	(45.423)	(34.713)	(67.546)	(63.147)

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023

(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	
	2023	2022	2023	2022
Provisão para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis	20.861	20.935	27.405	25.957
Provisão para glosas	36.785	27.009	47.948	30.068
Provisão para devedores duvidosos	27.457	22.552	35.173	29.978
Arrendamento mercantil	21.680	12.949	32.082	21.705
Instrumentos financeiros derivativos	(4.920)	14	(4.920)	14
Prejuízo fiscal e base negativa	10.513	11.401	28.286	26.391
Provisão de pagamento baseado em ações	10.870	6.890	10.870	6.890
Amortização fiscal do ágio	(143.630)	(71.906)	(143.630)	(71.906)
Outros	1.546	-	6.075	454
Ativo (passivo), líquido	<u>(18.838)</u>	<u>29.844</u>	<u>39.289</u>	<u>69.551</u>
Mais valia de ativos e reavaliação de imobilizado	-	-	(80.877)	(84.867)
Passivo líquido	<u>(18.838)</u>	<u>-</u>	<u>(41.588)</u>	<u>(84.867)</u>
IR e CSLL ativo	-	29.844	58.127	69.551
IR e CSLL passivo	<u>(18.838)</u>	<u>-</u>	<u>(99.715)</u>	<u>(84.867)</u>

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023

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

27. Lucro por ação

Básico e diluído

O lucro básico por ação é calculado mediante a divisão do lucro atribuível aos acionistas da Companhia, pela quantidade média ponderada de ações ordinárias em circulação durante o exercício, excluindo, quando aplicável, as ações ordinárias compradas pela Companhia e mantidas como ações em tesouraria. O lucro diluído por ação é calculado mediante o ajuste da quantidade média ponderada de ações ordinárias em circulação, para presumir a conversão de todas as ações ordinárias potenciais com efeitos diluidores. 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	
	2023	2022
Lucro básico		
Lucro atribuível aos acionistas da Companhia	119.654	103.505
Qtde. média ponderada de ações ordinárias em circulação (milhares)	382.330	382.330
Lucro básico por ação - R\$ por ação	0,31	0,27
	Controladora	
	2023	2022
Lucro diluído		
Lucro atribuível aos acionistas da Companhia	119.654	103.505
Qtde. média ponderada de ações ordinárias em circulação (milhares)	382.330	382.330
Opções de compras de ações		5.335
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	409.081
Lucro básico e diluído por ação - R\$ por ação	0,30	0,25

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023

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

28. Saldos e transações com partes relacionadas

Os saldos e transações com partes relacionadas estão descritos abaixo.

Controladora

	Parte relacionada	2023	2022
Ativo			
Contas a receber de obra	JSS Empr. e Admin. Ltda	343.285	315.610
Dividendos a receber (i)	CSN	19.513	7.129
Juros sobre capital próprio a receber (i)	CSN	-	5.296
Venda de Imobilizado (i)	Premium	1.485	1.466
Venda de imobilizado (i)	EMEC	162	160
Venda de imobilizado (i)	CSN	90	-
Venda de imobilizado (i)	HSG	372	-
Venda de imobilizado (i)	HSC	51	-
Passivo			
Dividendos a pagar	Acionistas	28.418	24.582
Arrendamentos a pagar	JSS Empr. e Admin. Ltda	634.597	577.181
Despesas e custos			
Arrendamentos	JSS Empr. e Admin. Ltda.	69.183	59.834
Outros (ii)	Acionistas	1.693	1.667

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

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

Consolidado

	Parte relacionada	2023	2022
Ativo			
Contas a receber de obra	JSS Empr. e Admin. Ltda	343.285	315.610
Passivo			
Dividendos a pagar	Acionistas	36.221	-
Arrendamentos a pagar	JSS Empr. e Admin. Ltda	634.597	577.181
Arrendamentos a pagar	ADL Participações e Negócios S/A	115.986	178.449
Despesas e custos			
Arrendamentos	JSS Empr. e Admin. Ltda.	69.183	59.834
Arrendamentos	ADL Participações e Negócios S/A	16.429	24.583
Outros	Acionistas	1.693	1.667

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.

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

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023

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

(a) Remuneração do pessoal-chave da administração

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

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Salários e outros benefícios de curto prazo	31.309	27.010	34.346	28.933
	31.309	27.010	34.346	28.933

29. Seguros (cobertura não auditada)

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

Em 31 de dezembro de 2023, a Companhia apresentava as seguintes principais apólices de seguro contratadas com terceiros:

Riscos cobertos	Controladora	Consolidado
	Montante da cobertura	Montante da cobertura
Patrimonial	2.697.400	3.664.790
D&O	50.000	50.000
Responsabilidade Civil Geral	1.000	3.000
Responsabilidade Civil Profissional	-	1.000
Seguro Garantia Judicial	56.012	56.012

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

Pareceres e Declarações / Relatório do Auditor Independente - Sem Ressalva

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Aos Acionistas, Conselheiros e Administradores do
Hospital Mater Dei S.A.
Belo Horizonte - MG

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras individuais e consolidadas do Hospital Mater Dei S.A. ("Companhia"), identificadas como controladora e consolidado, respectivamente, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, individual e consolidada, da Companhia em 31 de dezembro de 2023, o desempenho individual e consolidado de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa individuais e consolidados para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB).

Base para opinião

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

Principais assuntos de auditoria

Principais assuntos de auditoria são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações financeiras individuais e consolidadas e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos. Para os assuntos abaixo, a descrição de como nossa auditoria tratou o assunto, incluindo quaisquer comentários sobre os resultados de nossos procedimentos, é apresentado no contexto das demonstrações financeiras tomadas em conjunto.

Nós cumprimos as responsabilidades descritas na seção intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas", incluindo aquelas em relação a esses principais assuntos de auditoria. Dessa forma, nossa auditoria incluiu a condução de procedimentos planejados para responder a nossa avaliação de riscos de distorções significativas nas demonstrações financeiras. Os resultados de nossos procedimentos, incluindo aqueles executados para tratar os assuntos abaixo, fornecem a base para nossa opinião de auditoria sobre as demonstrações financeiras da Companhia.

Avaliação do valor recuperável de ativos de vida útil indefinida

Conforme divulgado na nota explicativa 15, a Companhia possui ativos não financeiros significativos, representados, principalmente, pelo ativo intangível, incluindo ágios e marcas decorrentes de combinações de negócios. Esses ativos são revisados anualmente com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas e operacionais que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável, sendo que ativos intangíveis com vidas úteis indefinidas, incluindo o ágio, devem ser submetidos anualmente a testes de impairment, independente de indicativos de deterioração. A avaliação quanto à recuperabilidade desses ativos com base no valor em uso, incluindo a definição das Unidades Geradoras de Caixa (UGC), tem alto grau de subjetividade, assim como é baseado em diversas premissas cuja realização é afetada por projeções de mercado e cenários econômicos incertos. Mais especificamente, as premissas significativas na determinação do valor em uso se referem, principalmente, às projeções de taxa de ocupação de leitos, reajustes dos serviços hospitalares e taxa de desconto.

Devido à relevância dos saldos, o nível de incerteza e o alto grau de julgamento inerentes à determinação dos valores recuperáveis correspondentes, principalmente no que tange as premissas significativas supracitadas, consideramos este tema um assunto significativo para a auditoria.

Como nossa auditoria conduziu esse assunto

Nossos procedimentos de auditoria realizados incluíram, mas não se limitaram a:

- (a) Analisamos a definição de UGCs da diretoria;
- (b) Analisamos a avaliação da diretoria quanto à existência de indicadores de perda por redução ao valor recuperável em relação às suas UGCs, por meio de análises da conjuntura econômica e do desempenho de cada UGC no exercício;
- (c) Obtemos os fluxos de caixa descontados de cada UGC que foi testada pela diretoria e, com o envolvimento de nossos especialistas da área de finanças corporativas, avaliamos a metodologia e as premissas adotadas. Comparamos as projeções de fluxo

de caixa descontados das UGCs com os orçamentos aprovados pelo Conselho de Administração. Realizamos discussões com a diretoria, avaliando também se as premissas foram definidas e aplicadas de acordo com as características de cada UGC, bem como potenciais evidências contrárias de auditoria. Desafiamos as premissas-chave adotadas nas projeções de fluxo de caixa, incluindo taxa-de-ocupação de leitos, reajustes de serviços hospitalares e taxa de desconto, por meio de avaliação de evidências internas e externas, incluindo informações do setor;

(d) Conferimos a completude e cálculos matemáticos das projeções de fluxos de caixa descontados;

(e) Avaliamos a sensibilidade do impacto sobre os fluxos de caixa descontados resultante de possíveis e razoáveis mudanças nas premissas-chave; e

(f) Avaliamos a suficiência das divulgações nas notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas relacionadas ao valor recuperável de ativos não financeiros.

Baseados no resultado dos procedimentos de auditoria executados, consideramos que os valores recuperáveis de ativos não financeiros mensurados pela diretoria, bem como as respectivas divulgações nas notas explicativas 4.9, 4.11 e 15, são aceitáveis no contexto das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, tomadas em conjunto.

Reconhecimento de receita de contratos com clientes

Conforme divulgado na nota explicativa 4.16, as receitas da Companhia decorrem da prestação de serviços hospitalares, inclusive do uso de medicamentos e materiais hospitalares. A receita é reconhecida na extensão em que for provável que benefícios econômicos serão gerados e quando possa ser mensurada de forma confiável.

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

Devido à relevância dos montantes envolvidos e às características inerentes ao processo de reconhecimento de receita, incluindo as receitas a faturar e as estimativas relacionadas à mensuração das glosas, assim como o impacto que eventuais mudanças nas premissas e estimativas utilizadas teriam sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas, consideramos esse assunto significativo em nossos trabalhos de auditoria.

Como nossa auditoria conduziu esse assunto

Nossos procedimentos de auditoria realizados incluíram, mas não se limitaram a:

(a) Obtemos o entendimento dos controles internos relacionados aos processos de determinação e monitoramento de valor e quantidade de procedimentos hospitalares e momento de reconhecimento de receita;

(b) Com base em amostragem, executamos procedimentos de exame documental até o nível da liquidação subsequente para saldo de clientes faturados;

(c) Avaliamos o reconhecimento da receita de acordo com o progresso do serviço prestado, por meio de testes documentais para uma amostra selecionada;

(d) Analisamos as receitas utilizando dados agregados e desagregados para identificar relações ou movimentações dissonantes às nossas expectativas baseadas em nosso conhecimento da Companhia e da indústria na qual está inserida;

(e) Analisamos as premissas utilizadas para determinação dos percentuais de perda com glosas, incluindo análise de perdas históricas com glosa;

(f) Recalculamos as provisões para glosas, com base na posição de clientes em 31 de dezembro de 2023 e percentuais de perdas com glosas auferidas;

(g) Analisamos o risco de registro da receita fora da correta competência com base no tempo médio de internação do paciente; e

(h) Avaliação da adequação das divulgações efetuadas pela Companhia sobre esse assunto nas demonstrações financeiras.

Baseados no resultado dos procedimentos de auditoria executados, que está consistente com a avaliação da diretoria, consideramos que as políticas de reconhecimento de receitas e estimativas de perdas com glosas da Companhia adotadas pela diretoria, assim como as respectivas divulgações nas notas explicativas 4.16 e 22, são aceitáveis, no contexto das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, tomadas em conjunto.

Outros assuntos

Auditoria dos valores correspondentes

As demonstrações financeiras da Companhia para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022, apresentadas para fins de comparação, foram auditadas por outro auditor independente que emitiu relatório datado de 15 de março de 2023, sem modificação.

Demonstrações do valor adicionado

As demonstrações individual e consolidada do valor adicionado (DVA) referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, elaboradas sob a responsabilidade da diretoria da Companhia, e apresentadas como informação suplementar para fins de IFRS, foram submetidas a procedimentos de auditoria executados em conjunto com a auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Companhia. Para a formação de nossa opinião, avaliamos se essas demonstrações estão conciliadas com as demonstrações financeiras individuais e consolidadas e registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico NBC TG 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Em nossa opinião,

essas demonstrações do valor adicionado foram adequadamente elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e são consistentes em relação às demonstrações financeiras individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

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

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

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

Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações financeiras ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidades da diretoria e da governança pelas demonstrações financeiras individuais e consolidadas

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

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

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

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas

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

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

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia e suas controladas.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela diretoria.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela diretoria, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época de auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

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

consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

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

Belo Horizonte, 27 de março 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

Os membros do Conselho Fiscal da Companhia Mater Dei, infra-assinados, no desempenho de suas funções legais e estatutárias, examinaram as Demonstrações Financeiras relativas ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023 e os respectivos documentos complementares.

Após verificarem os documentos acima mencionados, e considerando os exames procedidos por este colegiado e os esclarecimentos prestados pela Administração da Companhia relativos aos atos de gestão e respectivos registros no exercício financeiro de 2023, como também com base no Relatório do Auditor Independente, sem ressalva, da EY Auditores Independentes Ltda, emitido em 27 de março de 2024, expressam opinião favorável de que as mencionadas demonstrações estão adequadamente representadas em todos os seus aspectos relevantes e, portanto, merecem a aprovação dos acionistas na Assembleia Geral Ordinária a realizar-se em 2024.

Belo Horizonte, 27 de março de 2024

Pareceres e Declarações / Relatório Resumido do Comitê de Auditoria (estatutário, previsto em regulamentação específica da CVM)

O Comitê de Auditoria e Riscos Não Estatutário do Hospital Mater Dei S.A. tomou conhecimento e analisou as demonstrações financeiras da Companhia referentes ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2023 ("Demonstrações Financeiras de 2023"), o relatório da Ernst & Young Global Limited ("Auditores Independentes") e o relatório da Administração da Companhia. Com base em referida análise, e considerando as informações prestadas pelos representantes da Administração da Companhia e pelos Auditores Independentes, este Comitê recomenda ao Conselho de Administração que aprove as Demonstrações Financeiras de 2023, não havendo qualquer divergência entre a Administração da Companhia, os Auditores Independentes e este Comitê.

Belo Horizonte, 27 de março de 2024

Pareceres e Declarações / Parecer ou Relatório Resumido, se houver, do Comitê de Auditoria (estatutário ou não)

O Comitê de Auditoria e Riscos Não Estatutário do Hospital Mater Dei S.A. tomou conhecimento e analisou as demonstrações financeiras da Companhia referentes ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2023 ("Demonstrações Financeiras de 2023"), o relatório da Ernst & Young Global Limited ("Auditores Independentes") e o relatório da Administração da Companhia. Com base em referida análise, e considerando as informações prestadas pelos representantes da Administração da Companhia e pelos Auditores Independentes, este Comitê recomenda ao Conselho de Administração que aprove as Demonstrações Financeiras de 2023, não havendo qualquer divergência entre a Administração da Companhia, os Auditores Independentes e este Comitê.

Belo Horizonte, 27 de março de 2024

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Em observância às disposições constantes o artigo 25, parágrafo 1.º, inciso VI, da Instrução CVM n.º 480/09, a Diretoria declara que revisou, discutiu e concordou com as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Companhia referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

Belo Horizonte, 27 de março 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

Em conformidade com o artigo 25, parágrafo 1.º, inciso V, da Instrução CVM n.º 480/09, os diretores responsáveis pela elaboração das demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Companhia, declaram que reviram, discutiram e concordam com as opiniões expressas no relatório dos auditores independentes da Companhia, Ernst & Young auditores independentes S/S Ltda, acerca das demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Companhia referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

Belo Horizonte, 27 de março de 2024.

Diretor Presidente - José Henrique Dias Salvador

Diretor Financeiro e de Relações com Investidores - Rafael Cardoso Cordeiro