

Índice

Dados da Empresa

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

DFs Individuais

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

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

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

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

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

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2024 à 30/06/2024	9
--------------------------------	---

DMPL - 01/01/2023 à 30/06/2023	10
--------------------------------	----

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

DFs Consolidadas

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

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

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

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

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

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2024 à 30/06/2024	19
--------------------------------	----

DMPL - 01/01/2023 à 30/06/2023	20
--------------------------------	----

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

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

Notas Explicativas	41
--------------------	----

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	99
--	----

Parecer do Conselho Fiscal ou Órgão Equivalente	100
---	-----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	101
---	-----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	102
--	-----

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidade)	Trimestre Atual 30/06/2024
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	379.606.987
Preferenciais	0
Total	379.606.987
Em Tesouraria	
Ordinárias	2.722.834
Preferenciais	0
Total	2.722.834

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/06/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
1	Ativo Total	3.923.690	4.166.633
1.01	Ativo Circulante	1.476.538	822.529
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	267.493	202.280
1.01.02	Aplicações Financeiras	55.186	81.787
1.01.03	Contas a Receber	473.419	420.710
1.01.03.01	Clientes	473.419	420.710
1.01.04	Estoques	39.631	32.601
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	640.809	85.151
1.01.08.01	Ativos Não-Correntes a Venda	553.545	0
1.01.08.01.01	Ativo disponível para venda	553.545	0
1.01.08.03	Outros	87.264	85.151
1.01.08.03.02	Instrumentos financeiros derivativos	0	1.054
1.01.08.03.03	Outros Ativos Circulantes	47.139	45.954
1.01.08.03.04	Contas a receber de obras	40.125	38.143
1.02	Ativo Não Circulante	2.447.152	3.344.104
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	1.158.207	931.904
1.02.01.07	Tributos Diferidos	224.270	0
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	224.270	0
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	933.937	931.904
1.02.01.10.03	Depósitos judiciais	46.131	43.767
1.02.01.10.04	Direito de Uso em Arrendamento	590.030	573.195
1.02.01.10.06	Contas a receber de obras	297.776	305.142
1.02.01.10.08	Instrumentos financeiros derivativos	0	9.800
1.02.02	Investimentos	783.208	1.990.450
1.02.02.01	Participações Societárias	783.208	1.990.450
1.02.02.01.04	Outros Investimentos	783.208	1.990.450
1.02.03	Imobilizado	479.847	397.306
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	479.847	397.306
1.02.04	Intangível	25.890	24.444
1.02.04.01	Intangíveis	25.890	24.444

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/06/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2	Passivo Total	3.923.690	4.166.633
2.01	Passivo Circulante	298.086	289.995
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	53.241	40.851
2.01.01.01	Obrigações Sociais	53.241	40.851
2.01.01.01.01	Salários e Encargos	53.241	40.851
2.01.02	Fornecedores	101.957	101.476
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	101.957	101.476
2.01.03	Obrigações Fiscais	11.049	10.627
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	11.049	10.627
2.01.03.01.02	Impostos a recolher	11.049	10.627
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	53.294	36.306
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	53.294	36.306
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	53.294	36.306
2.01.05	Outras Obrigações	78.545	100.735
2.01.05.02	Outros	78.545	100.735
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	0	28.418
2.01.05.02.04	Outros Passivos Circulantes	7.578	8.662
2.01.05.02.05	Arrendamento Mercantil	62.717	57.217
2.01.05.02.06	Parcelamento de Impostos	7.464	6.438
2.01.05.02.07	Instrumentos financeiros derivativos	786	0
2.02	Passivo Não Circulante	2.073.627	2.221.497
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	1.319.871	1.136.774
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	1.319.871	1.136.774
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	1.319.871	1.136.774
2.02.02	Outras Obrigações	617.258	935.489
2.02.02.02	Outros	617.258	935.489
2.02.02.02.03	Arrendamento Mercantil	600.411	577.380
2.02.02.02.04	Parcelamento de Impostos	1.081	3.893
2.02.02.02.05	Outros Passivos não circulantes	8.430	6.535
2.02.02.02.07	Passivo de resgate de ações	0	347.681
2.02.02.02.08	Instrumentos Financeiros Derivativos	7.336	0
2.02.03	Tributos Diferidos	0	18.838
2.02.04	Provisões	136.498	130.396
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	136.498	130.396
2.02.04.01.05	Provisões para Contingência	136.498	130.396
2.03	Patrimônio Líquido	1.551.977	1.655.141
2.03.01	Capital Social Realizado	1.301.019	1.301.019
2.03.02	Reservas de Capital	365.124	374.180
2.03.02.01	Ágio na Emissão de Ações	370.382	370.382
2.03.02.02	Reserva Especial de Ágio na Incorporação	-26.210	-26.210
2.03.02.04	Opções Outorgadas	36.753	31.970
2.03.02.05	Ações em Tesouraria	-15.801	-1.962
2.03.04	Reservas de Lucros	396.492	397.054
2.03.04.01	Reserva Legal	42.761	42.761
2.03.04.05	Reserva de Retenção de Lucros	155.500	241.315

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/06/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2.03.04.10	Outras Reservas	198.231	112.978
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-422.086	0
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-88.572	-417.112

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/04/2024 à 30/06/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/06/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2023 à 30/06/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/06/2023
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	363.181	729.804	327.385	633.365
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-241.861	-464.960	-207.498	-394.329
3.03	Resultado Bruto	121.320	264.844	119.887	239.036
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-795.516	-847.742	-27.490	-66.166
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-54.569	-105.226	-47.238	-92.054
3.04.03	Perdas pela Não Recuperabilidade de Ativos	-744.142	-744.142	0	0
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-4.872	-8.207	6.037	4.954
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	8.067	9.833	13.711	20.934
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	-674.196	-582.898	92.397	172.870
3.06	Resultado Financeiro	-37.522	-75.184	-41.601	-84.787
3.06.01	Receitas Financeiras	12.655	25.720	12.851	24.630
3.06.02	Despesas Financeiras	-50.177	-100.904	-54.452	-109.417
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	-711.718	-658.082	50.796	88.083
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	247.451	235.996	-12.704	-22.778
3.08.01	Corrente	1.567	-113	-57	-116
3.08.02	Diferido	245.884	236.109	-12.647	-22.662
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	-464.267	-422.086	38.092	65.305
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	-464.267	-422.086	38.092	65.305
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	-1,21	-1,1	0,1	0,17
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	-1,21	-1,1	0,09	0,16

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/04/2024 à 30/06/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/06/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2023 à 30/06/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/06/2023
4.01	Lucro Líquido do Período	-464.267	-422.086	38.092	65.305
4.02	Outros Resultados Abrangentes	-7.674	-13.588	5.984	8.604
4.02.01	Hedge de fluxos de caixa	-11.628	-20.588	9.067	13.036
4.02.02	Imposto diferido - Hedge de fluxos de caixa	3.954	7.000	-3.083	-4.432
4.03	Resultado Abrangente do Período	-471.941	-435.674	44.076	73.909

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/06/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/06/2023
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	71.100	50.017
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	223.048	201.692
6.01.01.01	Lucro Líquido do Período	-422.086	65.305
6.01.01.02	Depreciação e Amortização	32.933	29.988
6.01.01.03	Perda na baixa do ativo imobilizado e intangível	226	2.618
6.01.01.04	Constituição (reversão) de provisão para créditos de liquidação duvidosa	8.020	3.261
6.01.01.05	Constituição (reversão) de provisão para glosas	24.670	12.799
6.01.01.06	Constituição (reversão) de provisão para contingências	5.683	574
6.01.01.07	Provisão pagamento baseado em ações	4.783	5.804
6.01.01.08	Resultado com derivativos	-1.491	-937
6.01.01.09	Rendimento de aplicações financeiras	-11.669	-13.144
6.01.01.10	Despesas Financeiras Líquidas	82.841	93.696
6.01.01.11	Provisão para IR e CSLL corrente e diferido	-236.109	22.662
6.01.01.12	Resultado de equivalência patrimonial	-9.833	-20.934
6.01.01.13	Constituição de parcelamento de impostos	938	0
6.01.01.14	Redução ao valor recuperável	744.142	0
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-88.759	-79.811
6.01.02.01	Contas a receber	-86.439	-72.826
6.01.02.02	Estoques	-7.030	3.352
6.01.02.03	Outros ativos	-6.201	-5.428
6.01.02.04	Depósitos Judiciais	-2.364	-6.640
6.01.02.05	Fornecedores	2.005	-8.878
6.01.02.06	Salários e encargos sociais	12.390	15.694
6.01.02.07	Impostos e contribuições a recolher	1.674	-441
6.01.02.08	Impostos parcelados	-3.267	-2.840
6.01.02.09	Outros passivos	473	-1.804
6.01.03	Outros	-63.189	-71.864
6.01.03.01	Imposto de renda e contribuição social pagos	-678	-664
6.01.03.02	Juros pagos	-62.511	-71.200
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-153.448	-109.060
6.02.01	Aquisição de imobilizado	-101.309	-58.870
6.02.02	Aquisição de intangíveis	-4.782	-7.257
6.02.03	Ativos de obras a executar	-7.395	-19.786
6.02.04	Aplicações financeiras realizadas, líquido de resgastes	38.270	38.637
6.02.05	Aporte de capital e AFAC em controladas	-78.232	-61.784
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	147.561	29.572
6.03.01	Captção de empréstimos e financiamentos	206.893	66.569
6.03.02	Pagamentos de empréstimos e financiamentos	-7.963	-7.777
6.03.03	Pagamento de arrendamentos	-8.991	-2.434
6.03.04	Liquidação de derivativos	-121	-2.204
6.03.06	Dividendos pagos	-28.418	-24.582
6.03.07	Compra de ações em tesouraria	-13.839	0
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	65.213	-29.471
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	202.280	204.215

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/06/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/06/2023
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	267.493	174.744

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2024 à 30/06/2024**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	1.301.019	374.180	397.054	0	-417.112	1.655.141
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.301.019	374.180	397.054	0	-417.112	1.655.141
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	-9.056	0	0	0	-9.056
5.04.03	Opções Outorgadas Reconhecidas	0	4.783	0	0	0	4.783
5.04.04	Ações em Tesouraria Adquiridas	0	-13.839	0	0	0	-13.839
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	-562	-422.086	328.540	-94.108
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-422.086	0	-422.086
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	-562	0	328.540	327.978
5.05.02.06	Valor justo do passivo de resgate	0	0	0	0	-20.109	-20.109
5.05.02.07	Transações com acionistas não controladores	0	0	-562	0	-1.495	-2.057
5.05.02.08	Valor justo Hedge Accounting	0	0	0	0	-13.588	-13.588
5.05.02.09	Baixa do passivo de resgate	0	0	0	0	363.732	363.732
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	1.301.019	365.124	396.492	-422.086	-88.572	1.551.977

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 30/06/2023**(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	5.804	0	0	0	5.804
5.04.03	Opções Outorgadas Reconhecidas	0	5.804	0	0	0	5.804
5.05	Resultado Abrangente Total	0	-26.210	0	65.305	-15.039	24.056
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	65.305	0	65.305
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	-26.210	0	0	-15.039	-41.249
5.05.02.06	Valor justo do passivo de resgate	0	0	0	0	-21.198	-21.198
5.05.02.07	Valor justo Hedge Accounting	0	0	0	0	8.604	8.604
5.05.02.08	Transações com acionistas não controladores	0	0	0	0	-2.445	-2.445
5.05.02.09	Efeito da incorporação reversa da A3Data	0	-26.210	0	0	0	-26.210
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	1.301.019	368.280	306.120	65.305	-393.373	1.647.351

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/06/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/06/2023
7.01	Receitas	30.125	677.026
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	819.207	705.623
7.01.02	Outras Receitas	-781.062	-25.336
7.01.02.01	Perda por imparidade dos ativos	-744.142	0
7.01.02.02	Deduções da Receita	-36.913	-27.154
7.01.02.03	Outros	-7	1.818
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-8.020	-3.261
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-335.200	-284.325
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-283.955	-241.060
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-51.245	-43.265
7.03	Valor Adicionado Bruto	-305.075	392.701
7.04	Retenções	-33.113	-23.517
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-32.933	-29.914
7.04.02	Outras	-180	6.397
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	-338.188	369.184
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	35.553	45.564
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	9.833	20.934
7.06.02	Receitas Financeiras	25.720	24.630
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	-302.635	414.748
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	-302.635	414.748
7.08.01	Pessoal	196.394	167.207
7.08.01.01	Remuneração Direta	132.245	113.327
7.08.01.03	F.G.T.S.	9.196	7.705
7.08.01.04	Outros	54.953	46.175
7.08.01.04.01	I.N.S.S	29.819	25.543
7.08.01.04.02	Férias e 13º salário e encargos	25.134	20.632
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	-183.506	67.882
7.08.02.01	Federais	-205.451	48.756
7.08.02.03	Municipais	21.945	19.126
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	106.563	114.354
7.08.03.01	Juros	100.904	109.417
7.08.03.02	Aluguéis	5.659	4.937
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	-422.086	65.305
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	-422.086	65.305

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/06/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
1	Ativo Total	4.928.878	5.171.451
1.01	Ativo Circulante	2.113.896	1.258.173
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	269.395	227.302
1.01.02	Aplicações Financeiras	55.186	91.831
1.01.03	Contas a Receber	645.825	798.581
1.01.03.01	Clientes	645.825	798.581
1.01.04	Estoques	52.801	63.165
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	1.090.689	77.294
1.01.08.01	Ativos Não-Correntes a Venda	988.894	0
1.01.08.01.01	Ativo disponível para venda	988.894	0
1.01.08.03	Outros	101.795	77.294
1.01.08.03.02	Instrumentos financeiros derivativos	0	1.054
1.01.08.03.03	Outros Ativos Circulantes	61.670	38.097
1.01.08.03.04	Contas a receber de obras	40.125	38.143
1.02	Ativo Não Circulante	2.814.982	3.913.278
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	1.255.557	1.276.663
1.02.01.07	Tributos Diferidos	263.872	58.127
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	263.872	58.127
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	991.685	1.218.536
1.02.01.10.03	Depósitos judiciais	47.292	48.138
1.02.01.10.04	Direito de Uso em Arrendamento	595.457	753.232
1.02.01.10.06	Contas a receber de obras	297.776	305.142
1.02.01.10.07	Outros ativos não circulantes	51.160	102.224
1.02.01.10.08	Instrumentos financeiros derivativos	0	9.800
1.02.02	Investimentos	16.820	18.812
1.02.03	Imobilizado	814.346	764.594
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	814.346	764.594
1.02.04	Intangível	728.259	1.853.209
1.02.04.01	Intangíveis	728.259	1.853.209

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/06/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2	Passivo Total	4.928.878	5.171.451
2.01	Passivo Circulante	849.186	485.575
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	78.274	74.904
2.01.02	Fornecedores	127.543	148.701
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	127.543	148.701
2.01.03	Obrigações Fiscais	16.865	37.288
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	16.865	37.288
2.01.03.01.02	Impostos a recolher	16.865	37.288
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	75.837	52.205
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	75.837	52.205
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	75.837	52.205
2.01.05	Outras Obrigações	115.318	172.477
2.01.05.02	Outros	115.318	172.477
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	0	36.221
2.01.05.02.04	Outros Passivos Circulantes	9.257	11.453
2.01.05.02.05	Arrendamento Mercantil	63.526	81.228
2.01.05.02.06	Parcelamento de Impostos	7.643	6.644
2.01.05.02.07	Aquisição de empresas	34.106	36.931
2.01.05.02.08	Instrumentos financeiros derivativos	786	0
2.01.07	Passivos sobre Ativos Não-Correntes a Venda e Descontinuados	435.349	0
2.01.07.01	Passivos sobre Ativos Não-Correntes a Venda	435.349	0
2.01.07.01.01	Passivo disponível para venda	435.349	0
2.02	Passivo Não Circulante	2.499.285	2.931.652
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	1.364.845	1.202.660
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	1.364.845	1.202.660
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	1.364.845	1.202.660
2.02.02	Outras Obrigações	860.445	1.373.860
2.02.02.02	Outros	860.445	1.373.860
2.02.02.02.03	Arrendamento Mercantil	605.525	762.274
2.02.02.02.04	Parcelamento de Impostos	1.798	4.695
2.02.02.02.05	Outros Passivos não circulantes	11.807	9.942
2.02.02.02.06	Aquisição de empresas	155.431	174.778
2.02.02.02.07	Passivo de resgate de ações	78.548	422.171
2.02.02.02.08	Instrumentos Financeiros Derivativos	7.336	0
2.02.03	Tributos Diferidos	78.411	99.715
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	78.411	99.715
2.02.04	Provisões	195.584	255.417
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	195.584	255.417
2.02.04.01.05	Provisões para Contingência	195.584	255.417
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	1.580.407	1.754.224
2.03.01	Capital Social Realizado	1.301.019	1.301.019
2.03.02	Reservas de Capital	365.124	374.180
2.03.02.01	Ágio na Emissão de Ações	370.382	370.382
2.03.02.02	Reserva Especial de Ágio na Incorporação	-26.210	-26.210

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/06/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2.03.02.04	Opções Outorgadas	36.753	31.970
2.03.02.05	Ações em Tesouraria	-15.801	-1.962
2.03.04	Reservas de Lucros	396.492	397.054
2.03.04.01	Reserva Legal	42.761	42.761
2.03.04.05	Reserva de Retenção de Lucros	155.500	241.315
2.03.04.10	Outras Reservas	198.231	112.978
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-422.086	0
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-88.572	-417.112
2.03.09	Participação dos Acionistas Não Controladores	28.430	99.083

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/04/2024 à 30/06/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/06/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2023 à 30/06/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/06/2023
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	585.343	1.168.142	554.155	1.078.214
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-410.455	-800.146	-369.680	-714.592
3.03	Resultado Bruto	174.888	367.996	184.475	363.622
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-827.207	-908.169	-62.342	-135.271
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-77.037	-149.606	-72.642	-144.057
3.04.03	Perdas pela Não Recuperabilidade de Ativos	-744.142	-744.142	0	0
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-5.803	-13.964	10.559	6.764
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	-225	-457	-259	2.022
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	-652.319	-540.173	122.133	228.351
3.06	Resultado Financeiro	-46.627	-95.914	-56.702	-114.043
3.06.01	Receitas Financeiras	14.019	27.846	13.843	26.357
3.06.02	Despesas Financeiras	-60.646	-123.760	-70.545	-140.400
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	-698.946	-636.087	65.431	114.308
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	240.407	223.506	-20.487	-36.782
3.08.01	Corrente	-9.697	-21.427	-10.667	-21.511
3.08.02	Diferido	250.104	244.933	-9.820	-15.271
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	-458.539	-412.581	44.944	77.526
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	-458.539	-412.581	44.944	77.526
3.11.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	-464.267	-422.086	38.092	65.305
3.11.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	5.728	9.505	6.852	12.221

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/04/2024 à 30/06/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/06/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2023 à 30/06/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/06/2023
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	-458.539	-412.581	44.944	77.526
4.02	Outros Resultados Abrangentes	-7.674	-13.588	5.984	8.604
4.02.01	Hedge de fluxos de caixa	-11.628	-20.588	9.067	13.036
4.02.02	Imposto diferido - Hedge de fluxos de caixa	3.954	7.000	-3.083	-4.432
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	-466.213	-426.169	50.928	86.130
4.03.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	-471.941	-435.674	44.076	73.909
4.03.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	5.728	9.505	6.852	12.221

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/06/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/06/2023
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	45.656	42.628
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	296.464	282.060
6.01.01.01	Lucro líquido de exercício	-412.581	77.526
6.01.01.02	Depreciação e amortização	54.909	50.578
6.01.01.03	Perda na baixa do ativo imobilizado e intangível	1.829	3.416
6.01.01.04	Provisão para o imposto de renda e contribuição social sobre o lucro	-244.933	15.271
6.01.01.05	Constituição(reversão) de provisão para créditos de liquidação duvidosa	14.482	4.467
6.01.01.06	Constituição(reversão) de provisão para glosas	36.104	17.248
6.01.01.07	Constituição(reversão) de provisão para contingências	5.360	3.231
6.01.01.08	Rendimentos de aplicações financeiras	-12.402	-13.949
6.01.01.09	Despesas financeiras líquidas	104.867	121.427
6.01.01.10	Resultado com derivativo	-1.491	-937
6.01.01.11	Provisão do pagamento baseado em ações	4.783	5.804
6.01.01.12	Resultado de equivalência patrimonial	457	-2.022
6.01.01.13	Constituição de parcelamento de impostos	938	0
6.01.01.14	Redução ao valor recuperável	744.142	0
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-160.263	-142.251
6.01.02.01	Contas a receber	-120.835	-148.025
6.01.02.02	Estoques	-5.123	-870
6.01.02.03	Outros ativos	-11.898	-5.856
6.01.02.04	Depósitos judiciais	-2.382	-7.028
6.01.02.06	Fornecedores	4.025	-16.482
6.01.02.07	Salários e encargos e sociais	18.660	21.822
6.01.02.08	Impostos e contribuições a recolher	7.883	19.298
6.01.02.09	Outros Passivos	-737	-2.194
6.01.02.10	Impostos parcelados	-3.398	-2.916
6.01.02.11	Variação das contas operacionais de ativo disponível para venda	-46.458	0
6.01.03	Outros	-90.545	-97.181
6.01.03.01	Imposto de renda e contribuição social pagos	-17.430	-18.293
6.01.03.02	Juros pagos	-73.115	-78.888
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-128.711	-89.352
6.02.01	Aquisição de imobilizado	-126.007	-76.798
6.02.02	Aquisição de intangível	-5.057	-7.607
6.02.03	Aplicações financeiras	39.003	52.922
6.02.04	Aporte de capital e AFAC em controladas	-95	0
6.02.05	Ativos de obras a executar	-7.395	-19.786
6.02.06	Aquisição de controladas e coligadas	-29.160	-38.083
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	125.148	24.263
6.03.01	Captação de empréstimos e financiamentos	206.893	78.069
6.03.02	Pagamentos de empréstimos e financiamentos	-20.422	-14.247
6.03.03	Liquidação de Derivativos	-121	-2.204
6.03.04	Dividendos pagos	-28.418	-24.582

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/06/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/06/2023
6.03.05	Pagamento de arrendamento	-18.945	-12.773
6.03.06	Compra de ações em tesouraria	-13.839	0
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	42.093	-22.461
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	227.302	246.414
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	269.395	223.953

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2024 à 30/06/2024**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	1.301.019	374.180	397.054	0	-417.112	1.655.141	99.083	1.754.224
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.301.019	374.180	397.054	0	-417.112	1.655.141	99.083	1.754.224
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	-9.056	0	0	0	-9.056	0	-9.056
5.04.03	Opções Outorgadas Reconhecidas	0	4.783	0	0	0	4.783	0	4.783
5.04.04	Ações em Tesouraria Adquiridas	0	-13.839	0	0	0	-13.839	0	-13.839
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	-562	-422.086	328.540	-94.108	-70.653	-164.761
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-422.086	0	-422.086	9.505	-412.581
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	-562	0	328.540	327.978	-80.158	247.820
5.05.02.06	Valor justo do passivo de resgate	0	0	0	0	-20.109	-20.109	0	-20.109
5.05.02.07	Transações com acionistas não controladores	0	0	-562	0	-1.495	-2.057	-80.158	-82.215
5.05.02.08	Valor justo Hedge Accounting	0	0	0	0	-13.588	-13.588	0	-13.588
5.05.02.09	Baixa do passivo de resgate	0	0	0	0	363.732	363.732	0	363.732
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	1.301.019	365.124	396.492	-422.086	-88.572	1.551.977	28.430	1.580.407

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 30/06/2023**(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	5.804	0	0	0	5.804	0	5.804
5.04.03	Opções Outorgadas Reconhecidas	0	5.804	0	0	0	5.804	0	5.804
5.05	Resultado Abrangente Total	0	-26.210	0	65.305	-15.039	24.056	8.880	32.936
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	65.305	0	65.305	12.221	77.526
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	-26.210	0	0	-15.039	-41.249	-3.341	-44.590
5.05.02.06	Valor justo do passivo de resgate	0	0	0	0	-21.198	-21.198	0	-21.198
5.05.02.07	Valor justo Hedge Accounting	0	0	0	0	8.604	8.604	0	8.604
5.05.02.08	Transações com acionistas não controladores	0	0	0	0	-2.445	-2.445	0	-2.445
5.05.02.09	Efeito da incorporação reversa da A3Data	0	-26.210	0	0	0	-26.210	0	-26.210
5.05.02.10	Participação dos acionistas não controladores	0	0	0	0	0	0	-3.341	-3.341
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	1.301.019	368.280	306.120	65.305	-393.373	1.647.351	94.011	1.741.362

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/06/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/06/2023
7.01	Receitas	491.703	1.152.766
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	1.324.148	1.204.627
7.01.02	Outras Receitas	-817.963	-47.394
7.01.02.01	Perda por imparidade dos ativos	-744.142	0
7.01.02.02	Deduções da receitas	-74.759	-52.613
7.01.02.03	Outros	938	5.219
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-14.482	-4.467
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-561.140	-512.142
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-473.433	-436.703
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-87.707	-75.439
7.03	Valor Adicionado Bruto	-69.437	640.624
7.04	Retenções	-55.329	-44.493
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-54.909	-50.505
7.04.02	Outras	-420	6.012
7.04.02.01	Outras despesas operacionais	-420	6.012
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	-124.766	596.131
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	27.389	28.379
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	-457	2.022
7.06.02	Receitas Financeiras	27.846	26.357
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	-97.377	624.510
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	-97.377	624.510
7.08.01	Pessoal	325.645	288.561
7.08.01.01	Remuneração Direta	215.680	192.489
7.08.01.03	F.G.T.S.	16.190	13.841
7.08.01.04	Outros	93.775	82.231
7.08.01.04.01	I.N.S.S	50.531	41.996
7.08.01.04.02	Férias e 13º Salário e encargos	43.244	40.235
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	-142.259	110.582
7.08.02.01	Federais	-175.420	80.659
7.08.02.03	Municipais	33.161	29.923
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	131.818	147.841
7.08.03.01	Juros	123.760	140.400
7.08.03.02	Aluguéis	8.058	7.441
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	-412.581	77.526
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	-412.581	77.526

Comentário do Desempenho



DIVULGAÇÃO DE RESULTADOS

2T | 2024

08.agosto.2024



DESTAQUES E OPORTUNIDADES

Belo Horizonte, 08 de agosto de 2024 - A **Rede Mater Dei de Saúde** (“Mater Dei” ou “Companhia”) (B3: MATD3) anuncia seus resultados do segundo trimestre de 2024 (2T24). Os resultados são apresentados de forma consolidada em milhões de reais, exceto quando especificado de outra forma. As comparações são referentes ao segundo trimestre de 2023 (comparações YoY) e ao primeiro trimestre de 2024 (comparações QoQ). As informações trimestrais estão de acordo com as regras contábeis brasileiras e internacionais (IFRS) e foram revisadas por auditores independentes.

Desinvestimento Centro de Saúde Norte

No dia 30 de maio de 2024, foi anunciado a alienação da totalidade da participação, equivalente à 70% do capital social da Centro Saúde Norte S.A. (“CSN”), controladora integral dos negócios do Hospital Porto Dias. Com esse movimento, o Mater Dei encerrará suas atividades junto ao complexo do Hospital Porto Dias. **A Operação reforça a disciplina financeira da Companhia, através do ajuste de portfólio em um momento de desafios do setor, diminuindo a exposição à riscos e fortalecendo a posição de caixa com uma melhora significativa no contas a receber, capital de giro e endividamento líquido da Companhia.** A conclusão e fechamento da Operação estão sujeitos à verificação de determinadas condições precedentes, sendo que já foram aprovadas pelos acionistas (AGE), debenturistas (AGD) e pelo Conselho Administrativo de Defesa Econômica (CADE).

No trimestre, seguindo as normas contábeis, devido ao evento descrito acima, a Companhia alocou os ativos da CSN como disponíveis para venda no seu balanço patrimonial. A contabilização de tal efeito reflete em uma redução de R\$ 744 milhões do investimento da Companhia. Para efeitos de apresentação do resultado, os impactos dessa baixa serão excluídos para uma melhor comparação entre períodos.

Destaque Financeiros e Operacionais

- ✚ **Taxa de ocupação:** crescimento de 2,8pp YoY e queda de 3,5pp QoQ, atingindo 75,6% no trimestre. Ao considerar os pacientes Day Hospital, essa taxa alcançou 79,2%;
- ✚ **Pacientes-dia:** crescimento de 5,8% YoY e em linha contra o trimestre anterior. Na comparação semestral, tivemos um aumento de 9,4%;
- ✚ **Ticket Médio:** atingiu R\$ 2,20 milhões por leito utilizado no trimestre, um crescimento de 1,5% em relação ao 2T23 e de 0,6% contra o primeiro trimestre de 2024. No acumulado do ano atingiu R\$ 2,20 milhões por leito utilizado;
- ✚ **Receita Líquida:** totalizou R\$ 585 milhões no trimestre, aumento de 5,6% YoY e em linha com o trimestre anterior;
- ✚ **EBITDA ajustado:** alcançou o patamar de R\$ 120 milhões no 2T24 (-14% QoQ), com uma **margem EBITDA ajustada** de 20,6%;
- ✚ **Dívida Líquida:** de R\$ 1.108 milhões, com custo médio da dívida abaixo do CDI e índice de **alavancagem** atingindo 2,2x (dívida líquida financeira/EBITDA LTM).

Comentário do Desempenho

R\$ Milhões (exceto quando indicado)	2T24	2T23	Δ 2T24	1T24	Δ 2T24	6M24	6M23	Δ 6M24
Indicadores Operacionais								
Leitos Operacionais (média do período)	1.602	1.572	1,9%	1.534	4,4%	1.568	1.553	1,0%
Pacientes-dia (total do período)	110.242	104.206	5,8%	110.479	(0,2%)	220.721	201.728	9,4%
Taxa de Ocupação (média do período)	75,6%	72,8%	2,8pp	79,1%	(3,5pp)	77,3%	71,8%	5,5pp
Indicadores Financeiros								
Ticket Médio (R\$ Mm /Leito)	2,20	2,17	1,5%	2,19	0,6%	2,20	2,18	0,7%
Receita Líquida	585,3	554,2	5,6%	582,8	0,4%	1.168,1	1.078,2	8,3%
Lucro Bruto	174,9	184,5	(5,2%)	193,1	(9,4%)	368,0	363,6	1,2%
<i>Margem Bruta</i>	<i>29,9%</i>	<i>33,3%</i>	<i>(3,4pp)</i>	<i>33,1%</i>	<i>(3,2pp)</i>	<i>31,5%</i>	<i>33,7%</i>	<i>(2,2pp)</i>
EBITDA ajustado	120,3	147,0	(18,1%)	139,5	(13,8%)	259,9	278,9	(6,8%)
<i>Margem EBITDA ajustado</i>	<i>20,6%</i>	<i>26,5%</i>	<i>(5,9pp)</i>	<i>23,9%</i>	<i>(3,3pp)</i>	<i>22,2%</i>	<i>25,9%</i>	<i>(3,7pp)</i>

Destaques

Aniversário de 2 anos da unidade Salvador



No mês de maio de 2024, o hospital Mater Dei Salvador completou 2 anos de funcionamento, reforçando sua posição de referência nos cuidados de saúde da região com mais de 200 mil atendimentos e mais de 10 mil avisos cirúrgicos. No caso específico de avisos, o crescimento ano contra ano representou mais de 40%. Desde o início de sua operação, o Hospital tem se destacado por sua abrangência em mais de 40 especialidades médicas e recebeu, em dezembro de 2023, a certificação JCI (*Joint Commission International*), um importante reconhecimento internacional que atesta o cumprimento de todos os rigorosos padrões de segurança do paciente nas instituições de saúde. No que diz respeito à assistência médica, ao longo desses dois anos, o Mater Dei ofereceu e continua a oferecer uma ampla variedade de serviços de saúde voltados para todas as

etapas da vida.

Além de ser reconhecido pela prestação de cuidados médicos de excelência, o Hospital Mater Dei Salvador também se destaca por sua estrutura física premiada, fruto da colaboração de diversos profissionais que trabalharam para alcançar a sustentabilidade que um projeto desses exige.

Nova diretoria executiva

No dia 14 de julho, a Dra. Lara Salvador Geo, foi eleita pelo Conselho de Administração para liderar as áreas de Inovação e Experiência do Paciente. A Dra. Lara é médica, formada pela PUC Minas, com MBA em estratégia, gestão de mudança e saúde, e fellow em liderança, pela New York University Stern School of Business, nos Estados Unidos. Foi assistente da Diretoria Técnica e Gerente Clínica Assistencial da Rede Mater Dei de Saúde e trabalhou entre 2020 e 2022 no Eretz.bio - Hospital Albert Einstein como especialista de processos e consultora em inovação. Este movimento faz parte do processo sucessório que começou em novembro do ano passado. Dessa forma, Lara se torna a última integrante da terceira geração na diretoria da Companhia.

Comentário do Desempenho

UTI Top Performer

No trimestre nossas unidades conquistaram selos da UTI Eficiente – CTI Geral do Hospital Mater Dei Betim-Contagem e Hospital Mater Dei Porto Dias, UTI Top Performer – CTI Geral do Hospital Mater Dei Santo Agostinho, Hospital Mater Dei Santa Geneveva, Hospital Mater Dei Premium e Hospital Mater Dei Santa Clara, e UTI Cardiológica Eficiente – Unidade Coronariana do Hospital Mater Dei Santo Agostinho, premiações oferecidas pela Epimed Solutions, em parceria com a Associação de Medicina Intensiva Brasileira, que reconhecem os bons resultados clínicos, com alocação eficiente de recursos no cuidado dos pacientes críticos internados.



Investimentos nas unidades adquiridas

- ✚ Inauguramos o novo pronto socorro no Premium, aumentando a qualidade do atendimento e possibilitando o crescimento operacional da unidade, pelo aumento do fluxo de internações vindo desta nova área. Além disso, com a implantação de novos fluxos e protocolos, percebemos um crescimento relevante do NPS da unidade.
- ✚ Finalizamos a compra de terrenos estratégicos, próximos a nossa unidade EMEC, em Feira de Santana, visando uma expansão dessa unidade que opera em elevadas taxas de ocupação. O projeto ainda está em fase de desenvolvimento.
- ✚ Foi inaugurado novos leitos na unidade de internação do Hospital Santa Geneveva, com intuito de modernizar a unidade e atender às expectativas de uma região promissora e de grande crescimento dentro do cenário nacional.

Segunda emissão de debêntures

No dia 5 de junho, foi realizada a 2ª emissão de debêntures da Companhia no valor de R\$ 200 milhões, para reforço de caixa, com taxa de DI + 0,95% a.a., com o spread de 65bps abaixo da 1ª emissão realizada em 2021. A emissão teve o rating de AA+(bra) atribuído pela Fitch Ratings, com o prazo final de vencimento de 7 anos, juros semestrais e amortização nos últimos 2 anos. Essa emissão reforça a resiliência do fluxo de caixa operacional da Companhia e os seus sólidos fundamentos na indústria hospitalar de longo prazo.

Comentário do Desempenho

Preparação para inauguração de Nova Lima

A abertura do Hospital Mater Dei Nova Lima segue conforme cronograma, com inauguração prevista para 23 de agosto e já está em fases avançadas de credenciamento com diversas operadoras. A unidade acrescenta 117 leitos de capacidade ao total da Rede, e representa a expansão da atuação da Companhia na região metropolitana de Belo Horizonte.

A nova unidade foi construída com conceitos de elevadíssimo padrão de qualidade, ofertando não somente leitos diferenciados, mas também áreas separadas para o acompanhante para dar maior privacidade ao paciente. Dentro do projeto também disponibilizamos leitos vips com varanda, buscando maior conforto, juntamente com a interação com o ambiente externo. O hospital contará com pronto-socorro 24h, serviço de medicina diagnóstica completa, consultórios médicos, unidades de tratamento intensivo e centro cirúrgico moderno, com mais de 40 especialidades médicas.

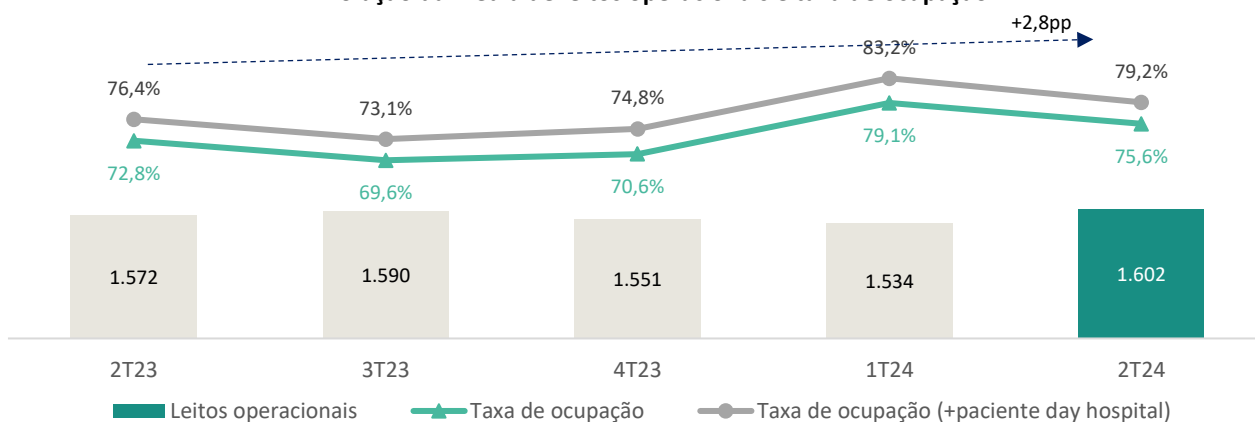


RECEITAS

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

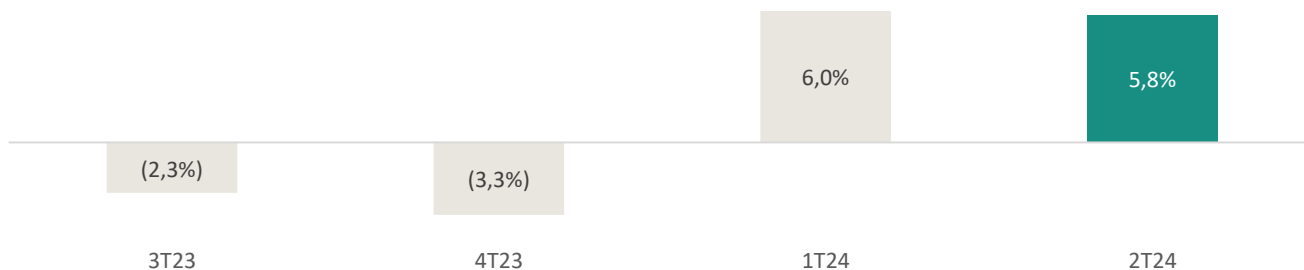
No segundo trimestre de 2024, a média de leitos operacionais atingiu 1.602, um crescimento de 30 leitos contra o 2T23 e 68 leitos acima do 1T24, com uma taxa de ocupação de 75,6%. Para o cálculo da taxa de ocupação são considerados apenas os pacientes que pernoitam nos hospitais. Caso fossem utilizados os pacientes Day Hospital, que permanecem internados por um período inferior ou igual a 6 horas, a taxa de ocupação aumentaria para 79,2%.

Evolução da média de leitos operacionais e taxa de ocupação



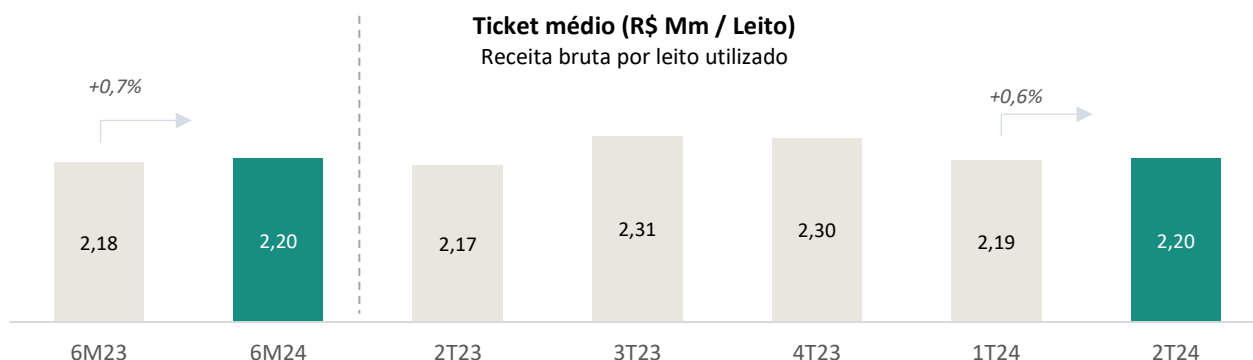
No segundo trimestre, o volume de pacientes-dia internados no consolidado da Rede Mater Dei aumentou 5,8% em relação ao 2T23. Pela sazonalidade histórica, era de se esperar um crescimento no número de pacientes-dias, quando comparado ao 1T24. No entanto, devido ao elevado número de atendimento pelo vírus da dengue no 1º trimestre e a menor ocorrência de doenças respiratórias no 2º trimestre, ocorreu uma estabilidade desse indicador.

Varição do número de pacientes-dia vs. 2T23



Comentário do Desempenho

O ticket médio consolidado no segundo trimestre cresceu 1,5% quando comparado com o 2T23 e teve um crescimento de 0,6% em relação ao 1T24, atingindo R\$ 2,20 milhões por leito utilizado. No acumulado do ano o ticket médio foi R\$ 2,20 milhões por leito utilizado, um aumento de 0,7% contra o primeiro semestre do ano anterior. A composição do ticket é explicada por: (i) mix de hospitais na consolidação dos leitos, (ii) mix de serviços e procedimentos; (iii) portfólio de credenciamentos e (iv) reajustes das tabelas praticadas com as fontes pagadoras. A variação do ticket nesse trimestre é explicada principalmente pelo mix de serviços e procedimentos.



No 2T24, a receita bruta atingiu R\$ 663 milhões, representando um aumento de 7% em relação ao 2T23 e em linha com relação ao 1T24, em razão de uma sazonalidade atípica, que gerou a postergação de alguns procedimentos e um mix menos complexo que o esperado. No acumulado dos seis primeiros meses de 2024, a receita bruta somou R\$ 1.324 milhões, um crescimento de 10% em relação ao mesmo período de 2023. A receita bruta é deduzida, principalmente, por: (i) provisão de glosas; (ii) tributos incidentes sobre a receita (contribuições federais e contribuições municipais); e (iii) faturamentos cancelados.

No segundo trimestre de 2024, a receita líquida somou R\$ 585 milhões, com um aumento de 6% na comparação anual e em linha ante o 1T24. No semestre, a receita líquida totalizou R\$ 1.168 milhões, um aumento de 8% contra o primeiro semestre de 2023. O crescimento da receita líquida na comparação anual não acompanha o crescimento da receita bruta, dado que houve uma revisão da provisão de glosas no final 2023, sendo que no primeiro semestre de 2023 essa contabilização apresentava percentual menor do que nos seis primeiros meses de 2024.

Consolidado (R\$ milhões)	2T24	2T23	Δ 2T24	1T24	Δ 1T24	6M24	6M23	Δ 6M24
Convênios	612,1	578,6	5,8%	613,5	(0,2%)	1.225,6	1.123,4	9,1%
Particulares	42,3	33,7	25,5%	39,1	8,0%	81,4	66,5	22,5%
Outras receitas	8,8	7,2	23,8%	8,3	6,6%	17,2	14,8	16,0%
Receita Bruta	663,2	619,5	7,1%	660,9	0,3%	1.324,1	1.204,6	9,9%
Glosas	(34,7)	(26,0)	33,5%	(35,1)	(1,1%)	(69,7)	(50,4)	38,5%
Impostos e deduções	(43,2)	(39,3)	9,9%	(43,1)	0,3%	(86,3)	(76,0)	13,4%
Receita Líquida	585,3	554,2	5,6%	582,8	0,4%	1.168,1	1.078,2	8,3%

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 2T24, os custos dos serviços prestados totalizaram R\$ 411 milhões, passando a representar 70,1% da receita líquida, um aumento de 3,4pp na comparação anual, parte explicada pelo aumento na provisão das glosas sobre a receita de convênios, e de 3,2pp contra o 1T24.

No período de 6M24, o custo representou 68,5% da receita líquida, um aumento de 2,2pp na comparação com o mesmo período do ano anterior. Na comparação anual, tanto na visão trimestral quanto semestral, a linha de pessoal foi a grande ofensora, explicada pelos dissídios aplicados pela Companhia ao longo do ano, incluindo, principalmente, os efeitos do piso da enfermagem.

Consolidado (R\$ milhões)	2T24	2T23	Δ 2T24	1T24	Δ 2T24	6M24	6M23	Δ 6M24
Materiais e medicamentos	(148,2)	(134,9)	9,8%	(133,6)	11,0%	(281,7)	(260,4)	8,2%
% da receita líquida	25,3%	24,3%	1,0pp	22,9%	2,4pp	24,1%	24,2%	(0,1pp)
Pessoal	(116,4)	(104,5)	11,4%	(112,4)	3,6%	(228,8)	(197,3)	15,9%
% da receita líquida	19,9%	18,9%	1,0pp	19,3%	0,6pp	19,6%	18,3%	1,3pp
Prestação de serviços médicos	(67,1)	(60,8)	10,4%	(67,6)	(0,8%)	(134,7)	(118,1)	14,1%
% da receita líquida	11,5%	11,0%	0,5pp	11,6%	(0,1pp)	11,5%	10,9%	0,6pp
Manutenção e conservação	(27,0)	(22,2)	21,5%	(25,5)	5,9%	(52,5)	(41,8)	25,6%
% da receita líquida	4,6%	4,0%	0,6pp	4,4%	0,2pp	4,5%	3,9%	0,6pp
Depreciação e amortização	(21,8)	(20,2)	8,2%	(21,9)	(0,2%)	(43,7)	(41,1)	6,4%
% da receita líquida	3,7%	3,6%	0,1pp	3,8%	(0,1pp)	3,7%	3,8%	(0,1pp)
Outros custos	(29,9)	(27,1)	10,7%	(28,8)	4,1%	(58,7)	(55,9)	5,0%
% da receita líquida	5,1%	4,9%	0,2pp	4,9%	0,2pp	5,0%	5,2%	(0,2pp)
Custo dos serviços prestados	(410,5)	(369,7)	11,0%	(389,7)	5,3%	(800,1)	(714,6)	12,0%
% da receita líquida	70,1%	66,7%	3,4pp	66,9%	3,2pp	68,5%	66,3%	2,2pp
Lucro Bruto	174,9	184,5	(5,2%)	193,1	(9,4%)	368,0	363,6	1,2%
% margem Bruta	29,9%	33,3%	(3,4pp)	33,1%	(3,2pp)	31,5%	33,7%	(2,2pp)

Nesse sentido, a margem bruta atingiu 29,9%, com um Lucro Bruto de R\$ 175 milhões no 2T24, representando uma queda de 3,2pp contra o 1T24.

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 2T24, as despesas gerais e administrativas atingiram 13,2% da receita líquida do período, ficando em linha na comparação com o mesmo período do ano anterior e 0,7pp acima do 1T24. O aumento em relação ao trimestre anterior foi causado, principalmente, pelo aumento da provisão da participação nos lucros e do dissídio anual. Em relação as despesas operacionais líquidas, que incluem principalmente, provisões/reversões para demandas judiciais, provisões para crédito de liquidação duvidosa e equivalência patrimonial, houve um aumento de 3,0pp, na relação com a receita líquida, contra o 2T23, parcialmente explicada por uma reversão em demandas judiciais no valor de R\$ 8,7 milhões no 2T23 e aumento nas provisões para crédito de liquidação duvidosa (ciclo da receita) e acima em 0,3pp quando comparado com o 1T24.

No período dos seis primeiros meses de 2024, a despesa representou 14,0% da receita líquida, um aumento de 1,5pp na comparação com o mesmo período do ano anterior, impactado, pelos mesmos motivos explicados acima na variação anual.

Consolidado (R\$ milhões)	2T24	2T23	Δ 2T24	1T24	Δ 2T24	6M24	6M23	Δ 6M24
Pessoal	(50,5)	(46,7)	8,1%	(46,3)	9,0%	(96,8)	(91,2)	6,1%
% da receita líquida	8,6%	8,4%	0,2pp	8,0%	0,6pp	8,3%	8,5%	(0,2pp)
Depreciação e amortização	(5,7)	(4,7)	21,7%	(5,5)	2,9%	(11,2)	(9,4)	18,9%
% da receita líquida	1,0%	0,8%	0,2pp	0,9%	0,1pp	1,0%	0,9%	0,1pp
Serviços de terceiros	(14,6)	(14,9)	(2,0%)	(14,5)	0,4%	(29,1)	(29,7)	(1,9%)
% da receita líquida	2,5%	2,7%	(0,2pp)	2,5%	-	2,5%	2,8%	(0,3pp)
Outras despesas	(6,3)	(6,4)	(1,5%)	(6,2)	1,6%	(12,5)	(13,7)	(8,9%)
% da receita líquida	1,1%	1,2%	(0,1pp)	1,1%	-	1,1%	1,3%	(0,2pp)
Despesas gerais e adm.	(77,0)	(72,6)	6,1%	(72,6)	6,2%	(149,6)	(144,1)	3,9%
% da receita líquida	13,2%	13,1%	0,1pp	12,5%	0,7pp	12,8%	13,4%	(0,6pp)
Outras rec./desp. Operacionais	(6,0)	10,3	(158,5%)	(8,4)	(28,2%)	(14,4)	8,8	(264,2%)
% da receita líquida	1,0%	-1,9%	2,9pp	1,4%	(0,4pp)	1,2%	-0,8%	2,0pp
Despesas operacionais líquidas	(83,1)	(62,3)	33,2%	(81,0)	2,6%	(164,0)	(135,3)	21,3%
% da receita líquida	14,2%	11,2%	3,0pp	13,9%	0,3pp	14,0%	12,5%	1,5pp

Comentário do Desempenho

EBIT e EBITDA

O desinvestimento, anunciado em maio, da Centro Saúde Norte transitou no resultado da Companhia como uma baixa contábil, mesmo não tendo sido realizado a conclusão do ativo dentro do período (CPC 31), devido a necessidade de colocar como ativo disponível para venda. Nesse sentido, foi reconhecido um valor negativo de R\$ 744 milhões no segundo trimestre, conforme demonstrado no quadro abaixo. Para fins de comparação, por ser um lançamento não recorrente e não ter efeito no caixa, apresentamos o EBITDA do trimestre ajustado. Além deste, outro ajuste realizado refere-se aos custos e despesas pré-operacionais de Nova Lima, unidade com inauguração prevista para 23 de agosto de 2024 e que já conta com pessoal no local em fase de treinamento.

O EBITDA ajustado no trimestre atingiu R\$ 120 milhões, registrando uma queda de 18% frente ao 2T23 e de 14% em relação ao 1T24. A margem EBITDA ajustada alcançou 20,6%, valor este que representa uma queda de 5,9pp em relação ao 2T23 e de 3,3pp com relação ao 1T24. Essas quedas foram explicadas nas linhas de custos e despesas, sendo que a maior diferença anual vem de um efeito não recorrente de uma reversão de uma provisão trabalhista realizada no 2T23.

No período de 6M24, o EBITDA ajustado atingiu R\$ 260 milhões com uma margem de 22,2%, sendo que o Porto Dias (CSN) representa metade da redução de R\$ 19 milhões.

Consolidado (R\$ milhões)	2T24	2T23	Δ 2T24	1T24	Δ 2T24	6M24	6M23	Δ 6M24
Receita bruta	663,2	619,5	7,1%	660,9	0,3%	1.324,1	1.204,6	9,9%
Impostos, deduções e glosas	(77,9)	(65,3)	19,3%	(78,1)	(0,4%)	(156,0)	(126,4)	23,4%
Receita líquida	585,3	554,2	5,6%	582,8	0,4%	1.168,1	1.078,2	8,3%
Custo dos serviços prestados	(410,5)	(369,7)	11,0%	(389,7)	5,3%	(800,1)	(714,6)	12,0%
Despesas operac. líquidas	(83,1)	(62,3)	33,2%	(81,0)	2,6%	(164,0)	(135,3)	21,3%
Imparidade de ativos	(744,1)	-	-	-	-	(744,1)	-	-
EBIT	(652,3)	122,1	(634,1%)	112,1	(681,7%)	(540,2)	228,3	(336,6%)
<i>% da receita líquida</i>	<i>-111,4%</i>	<i>22,0%</i>	<i>(133,4pp)</i>	<i>19,2%</i>	<i>(130,6pp)</i>	<i>-46,2%</i>	<i>21,2%</i>	<i>(67,4pp)</i>
Depreciação e Amortização	27,5	24,9	10,7%	27,4	0,4%	54,9	50,5	8,7%
EBITDA	(624,8)	147,0	(525,1%)	139,5	(547,8%)	(485,3)	278,9	(274,0%)
<i>% da receita líquida</i>	<i>-106,7%</i>	<i>26,5%</i>	<i>(133,2pp)</i>	<i>23,9%</i>	<i>(130,6pp)</i>	<i>-41,5%</i>	<i>25,9%</i>	<i>(67,4pp)</i>
Imparidade de ativos	744,1	-	-	-	0,0%	744,1	-	-
Pré-Operacional Nova Lima	1,0	-	-	-	0,0%	1,0	-	-
EBITDA ajustado	120,3	147,0	(18,1%)	139,5	(13,8%)	259,9	278,9	(6,8%)
<i>% da receita líquida</i>	<i>20,6%</i>	<i>26,5%</i>	<i>(5,9pp)</i>	<i>23,9%</i>	<i>(3,3pp)</i>	<i>22,2%</i>	<i>25,9%</i>	<i>(3,7pp)</i>

Comentário do Desempenho

RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO

No trimestre, o resultado financeiro líquido foi de R\$ 47 milhões negativo, contra R\$ 57 milhões negativo no 2T23, sendo que essa melhora vem principalmente da linha de juros de empréstimos, financiamentos, parcelamentos e aquisições, com uma menor taxa de juros no período e R\$ 49 milhões negativo no 1T24.

No acumulado do ano, o saldo do resultado financeiro foi negativo em R\$ 96 milhões, com queda de 16% frente 6M23. A melhora no resultado financeiro também está relacionada com a linha de juros de empréstimos, financiamentos, parcelamentos e aquisições, com uma menor taxa de juros no período.

Consolidado (R\$ milhões)	2T24	2T23	Δ 2T24	1T24	Δ 2T24	6M24	6M23	Δ 6M24
Receita Financeira	14,0	13,8	1,3%	13,8	1,4%	27,8	26,4	5,6%
Despesa Financeira	(60,6)	(70,5)	(14,0%)	(63,1)	(3,9%)	(123,8)	(140,4)	(11,9%)
<i>Juros de empréstimos, finan., parcelamentos e aquisições</i>	(34,3)	(42,0)	(18,4%)	(36,9)	(7,1%)	(71,2)	(85,8)	(17,1%)
<i>Juros de arrendamento</i>	(21,9)	(20,8)	5,4%	(21,6)	1,5%	(43,5)	(41,4)	5,1%
<i>Outros</i>	(4,5)	(7,7)	(42,4%)	(4,6)	(3,1%)	(9,1)	(13,2)	(30,9%)
Resultado Financeiro Líquido	(46,6)	(56,7)	(17,8%)	(49,3)	(5,4%)	(95,9)	(114,0)	(15,9%)

Comentário do Desempenho

LUCRO/(PREJUÍZO) LÍQUIDO

No trimestre atual, o lucro líquido ajustado alcançou R\$ 51 milhões, queda de 18% em comparação com o mesmo período do ano anterior e de 20% em comparação com o 1T24. A margem líquida ajustada atingiu 8,8% neste trimestre, representando uma diminuição de 2,5pp na comparação anual e de 2,2pp na comparação trimestral.

Como a operação de desinvestimento da Centro Saúde Norte, ainda não havia sido finalizada em 30 de junho de 2024, houve no trimestre, assim como nos anteriores, um ajuste no lucro / (prejuízo) líquido de cerca de R\$ 18 milhões, referente à provisão de IR/CS diferido sobre a amortização de ágio para fins fiscais na Controladora. Após o fechamento da operação de desinvestimento da Centro Saúde Norte, esse benefício acaba e para de transitar no imposto diferido. Para o trimestre, também foram realizados os mesmos ajustes do EBITDA descontados da alíquota de IR/CSLL.

No acumulado de 6M24, o lucro líquido ajustado atingiu R\$ 115 milhões, em linha na comparação anual, e equivalente a uma margem líquida de 9,9%.

Consolidado (R\$ milhões)	2T24	2T23	Δ 2T24	1T24	Δ 2T24	6M24	6M23	Δ 6M24
EBIT	(652,3)	122,1	(634,1%)	112,1	(681,7%)	(540,2)	228,3	(336,6%)
Resultado financeiro líquido	(46,6)	(56,7)	(17,8%)	(49,3)	(5,4%)	(95,9)	(114,0)	(15,9%)
LAIR	(698,9)	65,4	(1.168,2%)	62,9	(1.211,8%)	(636,1)	114,3	(656,5%)
IR e CSLL	240,4	(20,5)	(1.273,5%)	(16,9)	(1.522,4%)	223,5	(36,8)	(707,7%)
Lucro/(Prejuízo) líquido	(458,5)	44,9	(1.120,2%)	46,0	(1.097,6%)	(412,6)	77,5	(632,2%)
<i>% da receita líquida</i>	<i>-78,3%</i>	<i>8,1%</i>	<i>(86,4pp)</i>	<i>7,9%</i>	<i>(86,2pp)</i>	<i>-35,3%</i>	<i>7,2%</i>	<i>(42,5pp)</i>
IR/CS diferido (ágio de aquisições)	18,2	17,9	1,3%	18,0	1,2%	36,1	35,9	0,7%
Imparidade de ativos	491,1	-	-	-	-	491,1	-	-
Pré-Operacional Nova Lima	0,7	-	-	-	-	0,7	-	-
Lucro Líquido Ajustado	51,4	62,9	(18,2%)	63,9	(19,6%)	115,3	113,4	1,7%
<i>% da receita líquida</i>	<i>8,8%</i>	<i>11,3%</i>	<i>(2,5pp)</i>	<i>11,0%</i>	<i>(2,2pp)</i>	<i>9,9%</i>	<i>10,5%</i>	<i>(0,6pp)</i>

Comentário do Desempenho

ENDIVIDAMENTO

No segundo trimestre de 2024, o saldo da dívida bruta totalizou R\$ 1.449 milhões, um aumento de 15% contra o saldo final do trimestre anterior, explicado pela 2ª emissão de debêntures no valor de R\$ 200 milhões.

O índice de alavancagem (dívida líquida financeira/ EBITDA LTM) atingiu 2,2x no 2T24.

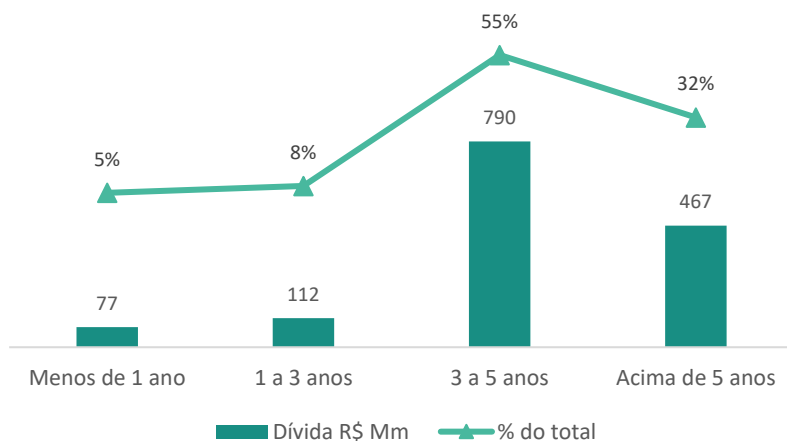
Consolidado (R\$ milhões)	2T24	2T23	Δ 2T24	1T24	Δ 2T24
Dívida de curto prazo	75,8	56,8	33,5%	97,9	(22,6%)
Dívida de longo prazo	1.364,8	1.213,2	12,5%	1.170,4	16,6%
Instrumentos financeiros derivativos (+/-) ¹	8,1	(13,6)	(159,9%)	(5,4)	(250,4%)
Dívida Bruta²	1.448,8	1.256,5	15,3%	1.262,9	14,7%
Caixa e equivalentes e aplicações financeiras	324,6	316,9	2,4%	241,6	34,4%
Caixa e equivalentes e aplicações financeiras de ativo disponível para venda	16,4	-	-	-	-
Dívida Líquida	1.107,8	939,6	17,9%	1.021,3	8,5%
EBITDA LTM ³	505,5	518,5	(2,5%)	533,3	(5,2%)
Dívida Líquida / EBITDA LTM	2,2x	1,8x	0,4	1,9x	0,3

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

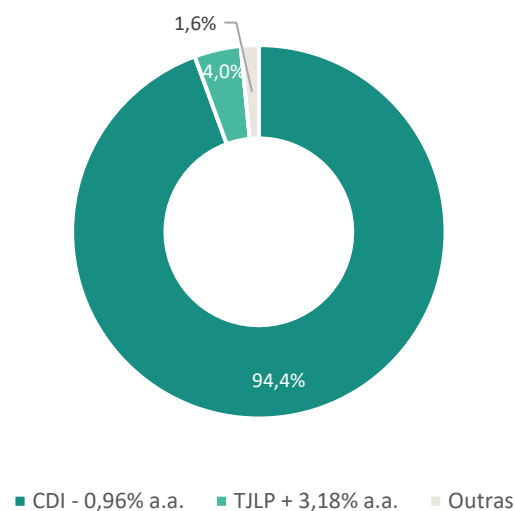
2. Conforme *covenant* das emissões de debêntures da Companhia a dívida bruta considera a soma dos saldos de empréstimos, financiamentos e debêntures líquido de todos os instrumentos financeiros derivativos (circulante e não circulante). Não considera passivos de arrendamentos e aquisição de empresas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

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

O prazo médio ponderado de pagamento da dívida do Mater Dei é de 4,7 anos. O custo da dívida no período do 2T24 foi de CDI – 0,5% a.a.

Cronograma de pagamento⁴ (R\$ Mm)

Custo médio da dívida e indexação



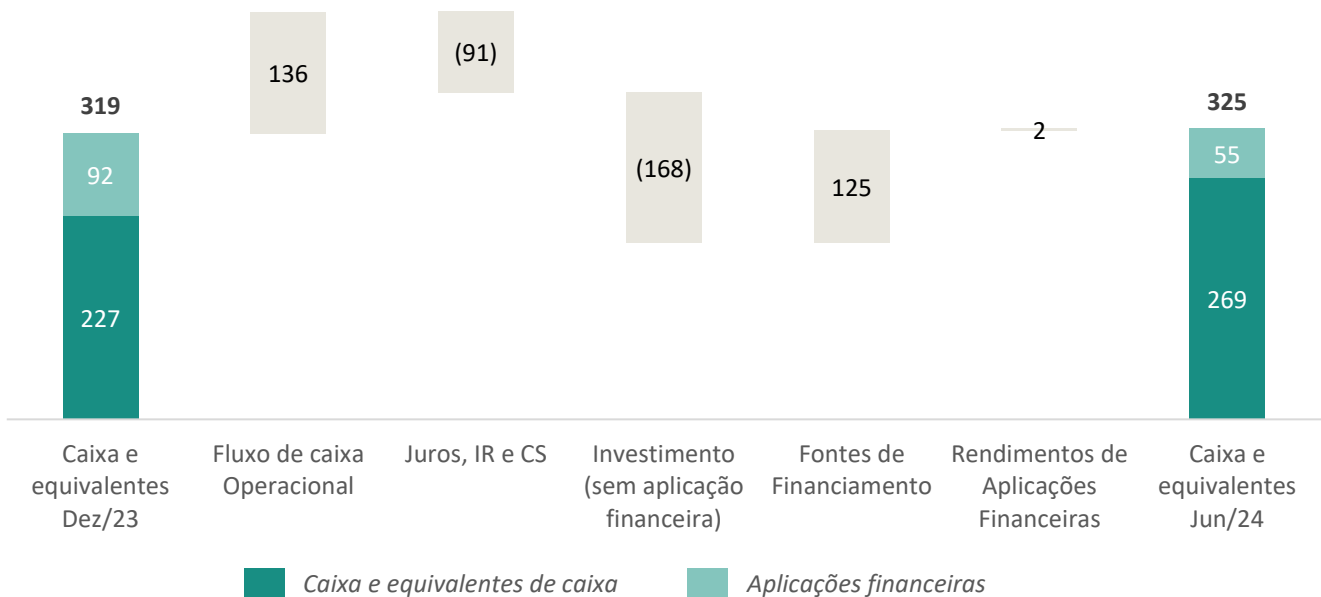
4. Não considera o custo de transação.

FLUXO DE CAIXA

Considerando a posição de caixa, equivalentes de caixa e aplicações financeiras a Companhia terminou o 2T24 com R\$ 325 milhões, um crescimento de 2% quando comparado com o caixa do final do ano anterior.

No primeiro semestre de 2024, o caixa gerado pelas operações antes do consumo de capital de giro foi de R\$ 296 milhões, com R\$ 160 milhões sendo consumidos pelas variações de ativo e passivo (contas a pagar, fornecedores, estoques, entre outros). Para completar o fluxo de caixa líquido gerado pelas atividades operacionais, tivemos R\$ 91 milhões pagos em juros e imposto de renda e contribuição social.

As atividades de investimento consumiram R\$ 168 milhões, sendo R\$ 138 milhões para pagamento de Capex de expansão e manutenção e intangível, principalmente para a obra da unidade de Nova Lima. Nessa mesma rubrica de investimento, temos o pagamento de aquisições no valor de R\$ 29 milhões, relativo, principalmente, ao pagamento da terceira parcela da compra do Mater Dei Premium no primeiro trimestre. Ademais, houve crescimento de R\$ 125 milhões nas atividades de financiamentos, com a entrada de R\$ 200 milhões da 2ª emissão de debêntures da Companhia em junho, apesar do pagamento de dividendos no valor de R\$ 28 milhões no segundo trimestre e de pagamentos de empréstimos e arrendamentos e a geração de R\$ 2 milhões em rendimentos de aplicações, líquidos de resgates.



Comentário do Desempenho

ANEXO

DRE

Consolidado (Em reais mil)	2T24	2T23	1T24	6M24	6M23
Receita bruta	663.209	619.451	660.939	1.324.148	1.204.625
Convênios	612.081	578.623	613.499	1.225.580	1.123.390
Particulares	42.279	33.680	39.139	81.418	66.451
Outras receitas	8.849	7.148	8.301	17.150	14.784
Impostos, deduções e glosas	(77.866)	(65.296)	(78.140)	(156.006)	(126.411)
Receita líquida	585.343	554.155	582.799	1.168.142	1.078.214
Custo dos serviços prestados	(410.455)	(369.680)	(389.691)	(800.146)	(714.592)
Materiais e medicamentos	(148.187)	(134.909)	(133.559)	(281.746)	(260.435)
Pessoal	(116.418)	(104.545)	(112.403)	(228.821)	(197.361)
Prestação de serviços médicos	(67.091)	(60.792)	(67.613)	(134.704)	(118.061)
Manutenção e conservação	(26.990)	(22.216)	(25.478)	(52.468)	(41.763)
Depreciação e amortização	(21.841)	(20.193)	(21.880)	(43.721)	(41.095)
Outros custos	(29.928)	(27.025)	(28.758)	(58.686)	(55.877)
Lucro bruto	174.888	184.475	193.108	367.996	363.622
Despesas gerais e administrativas	(77.037)	(72.642)	(72.569)	(149.606)	(144.057)
Pessoal	(50.488)	(46.709)	(46.336)	(96.824)	(91.252)
Depreciação e amortização	(5.674)	(4.661)	(5.514)	(11.188)	(9.410)
Serviços de Terceiros	(14.576)	(14.875)	(14.517)	(29.092)	(29.668)
Outras despesas	(6.299)	(6.397)	(6.202)	(12.502)	(13.727)
Resultado de equivalência patrimonial	(225)	2.281	616	(457)	2.022
Outras receitas (despesas) operacionais	(5.803)	8.019	(9.008)	(13.964)	6.764
Imparidade de ativos - CPC 31	(744.142)	-	-	(744.142)	-
Lucro antes das receitas e despesas financeiras	(652.319)	122.133	112.147	(540.173)	228.351
Receitas financeiras	14.019	13.843	13.827	27.846	26.357
Despesas financeiras	(60.646)	(70.545)	(63.114)	(123.760)	(140.400)
Resultado financeiro líquido	(46.627)	(56.702)	(49.287)	(95.914)	(114.043)
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	(698.946)	65.431	62.860	(636.087)	114.308
Total IR e CSLL	240.407	(20.487)	(16.901)	223.506	(36.782)
Lucro/(prejuízo) líquido do período	(458.539)	44.944	45.959	(412.581)	77.526
IR/CS diferido (ágio de aquisições)	18.162	17.931	17.954	36.116	35.862
Pré Operacional Nova Lima	651	-	-	651	-
Imparidade de ativos	491.134	-	-	491.134	-
Lucro líquido ajustado do período	51.408	62.875	63.913	115.320	113.388
Lucro atribuído aos controladores	(464.267)	38.092	42.183	(422.084)	65.305
Lucro atribuído aos não controladores	5.728	6.852	3.776	9.505	12.221

(Em mil de reais)	2T24	2T23	1T24	6M24	6M23
EBIT	(652.319)	122.133	112.147	(540.173)	228.350
Depreciação e amortização	27.515	24.854	27.394	54.909	50.505
EBITDA	(624.804)	146.987	139.541	(485.264)	278.855
Pré Operacional Nova Lima	986	-	-	986	-
Imparidade de ativos	744.142	-	-	744.142	-
EBITDA ajustado	120.324	146.987	139.541	259.864	278.855

Comentário do Desempenho

Balanco Patrimonial

Consolidado (Em reais mil)	30/06/2024	30/06/2023	31/12/2023
Ativo			
Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa	269.395	223.953	227.302
Aplicação financeira	55.186	92.911	91.831
Contas a receber de clientes	645.825	735.657	798.581
Estoques	52.801	65.156	63.165
Instrumentos financeiros derivativos	-	13.557	1.054
Contas a receber de obra	40.125	39.598	38.143
Ativos de obras a executar	-	5.610	-
Outros ativos circulantes	61.670	53.799	38.097
	1.125.002	1.230.241	1.258.173
Ativo disponível para venda	988.894	-	-
Total do ativo circulante	2.113.896	1.230.241	1.258.173
Não Circulante			
Contas a receber de obra	297.776	301.622	305.142
Depósitos judiciais	47.292	64.704	48.138
IR e CSLL diferidos	263.872	47.625	58.127
Instrumentos financeiros derivativos	-	-	9.800
Investimentos	16.820	18.757	18.812
Direito de uso	595.457	767.511	753.232
Imobilizado	814.346	708.395	764.594
Intangível	728.259	1.847.933	1.853.209
Outros ativos não circulantes	51.160	96.314	102.224
Total do ativo não circulante	2.814.982	3.852.861	3.913.278
Total do ativo	4.928.878	5.083.102	5.171.451
Passivo			
Circulante			
Fornecedores	127.543	122.696	148.701
Empréstimos e financiamentos	75.837	56.810	52.205
Instrumentos financeiros derivativos	786	-	-
Arrendamento mercantil	63.526	81.759	81.228
Salários e encargos sociais	78.274	92.326	74.904
Impostos e contribuições a recolher	16.865	28.321	37.288
Parcelamento de impostos	7.643	4.562	6.644
Contas a pagar aquisição de empresas	34.106	35.624	36.931
Dividendos a pagar	-	3.108	36.221
Outros passivos circulantes	9.257	12.622	11.453
	413.837	437.828	485.575
Passivo disponível para venda	435.349	-	-
Total do passivo circulante	849.186	437.828	485.575
Não Circulante			
Empréstimos e financiamentos	1.364.845	1.213.206	1.202.660
Instrumentos financeiros derivativos	7.336	-	-
Arrendamento mercantil	605.525	761.995	762.274
Passivo de resgate de ações	78.548	399.784	422.171
Parcelamento de impostos	78.411	9.088	4.695
IR e CSLL Diferidos	1.798	82.539	99.715
Contas a pagar aquisição de empresas	155.431	166.238	174.778
Provisão para contingências	195.584	262.287	255.417
Outros passivos não circulantes	11.807	8.775	9.942
Total do passivo não circulante	2.499.285	2.903.912	2.931.652
Patrimônio líquido			
Capital Social	1.301.019	1.301.019	1.301.019
Reserva de capital	380.925	370.242	376.142
Reservas de lucros	(25.594)	371.425	397.054
(-) Ações em tesouraria	(15.801)	(1.962)	(1.962)
Ajuste de avaliação patrimonial	(88.572)	(393.373)	(417.112)
Total do patrimônio líquido	1.551.977	1.647.351	1.655.141
Participação dos acionistas não controladores	28.430	94.011	99.083
Total do patrimônio líquido	1.580.407	1.741.362	1.754.224
Total do passivo	4.928.878	5.083.102	5.171.451

Comentário do Desempenho

Fluxo de Caixa

<i>Consolidado (Em reais mil)</i>	6M24	6M23
Fluxo de caixa provenientes das operações		
Lucro líquido do período	(412.581)	77.526
Ajustes para conciliar o superávit ao caixa líquido		
Depreciação e amortização	54.909	50.578
Perda na baixa do ativo imobilizado e intangível	1.829	3.416
Constituição (reversão) de provisão para créditos de liquidação duvidosa	14.482	4.467
Constituição (reversão) de provisão para glosas	36.104	17.248
Constituição (reversão) de provisão e atualização monetária de contingências	5.360	3.231
Provisão pagamento baseado em ações	4.783	5.804
Resultado de equivalência patrimonial	457	(2.022)
Resultado com derivativos	(1.491)	(937)
Rendimentos de aplicações financeiras	(12.402)	(13.949)
Despesas financeiras líquidas	104.867	121.427
Constituição de parcelamento de impostos	938	-
Perda por imparidade dos ativos	744.142	-
Provisão para IR e CSLL corrente e diferido	(244.933)	15.271
	296.464	282.060
Variação nos ativos e passivos operacionais		
Contas a receber	(120.835)	(148.025)
Estoques	(5.123)	(870)
Outros ativos	(11.898)	(5.856)
Depósitos judiciais	(2.382)	(7.028)
Fornecedores	4.025	(16.482)
Salários e encargos sociais	18.660	21.822
Impostos e contribuições a recolher	7.883	19.298
Impostos parcelados	(3.398)	(2.916)
Variação das contas operacionais de ativo disponível para venda	(46.458)	-
Outros passivos	(737)	(2.194)
	(160.263)	(142.251)
Imposto de renda e contribuição social pagos	(17.430)	(18.293)
Juros pagos	(73.115)	(78.888)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	45.656	42.628
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Aquisição de imobilizado	(126.007)	(76.798)
Aquisição de intangíveis	(5.057)	(7.607)
Ativos e reembolsos de obras a executar	(7.395)	(19.786)
Aporte de capital	(95)	-
Consolidação caixa inicial controlada	(29.160)	(38.083)
Aplicações financeiras realizadas, líquido de resgastes	39.003	52.922
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(128.711)	(89.352)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Captação de empréstimos e financiamentos	206.893	78.069
Pagamentos de empréstimos e financiamentos	(20.422)	(14.247)
Pagamentos de arrendamentos	(18.945)	(12.773)
Liquidação de derivativos	(121)	(2.204)
Ações em tesouraria	(13.839)	-
Dividendos pagos	(28.418)	(24.582)
Caixa líquido gerado (aplicado) nas atividades de financiamento	125.148	24.263
AUMENTO (REDUÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	42.093	(22.461)
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	227.302	246.414
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	269.395	223.953
AUMENTO (REDUÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	42.093	(22.461)

GLOSSÁRIO E OUTRAS INFORMAÇÕES

Glossário

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

Sobre a Rede Mater Dei de Saúde

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

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

Relacionamento com os auditores independentes

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

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

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

Comentário do Desempenho



TUDO
PRA
VOCÊ
FICAR
BEM

Notas Explicativas

Informações Contábeis Intermediárias(ITR) Individuais e Consolidadas

Hospital Mater Dei S.A.

30 de junho de 2024
com Relatório do Auditor Independente

Notas Explicativas



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

Relatório sobre a revisão de informações trimestrais

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

Introdução

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

Responsabilidade da diretoria sobre as informações contábeis intermediárias

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

Alcance da revisão

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

Notas Explicativas



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

Conclusão sobre as informações intermediárias individuais e consolidadas

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

Outros assuntos

Demonstrações do valor adicionado

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

Belo Horizonte (MG), 08 de agosto de 2024.

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

Rogério Xavier Magalhães
Contador CRC-MG-080613/O

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

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



	Notas	Controladora		Consolidado	
		30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Ativo					
Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	6	267.493	202.280	269.395	227.302
Aplicações financeiras	6	55.186	81.787	55.186	91.831
Contas a receber de clientes	7	473.419	420.710	645.825	798.581
Estoques	8	39.631	32.601	52.801	63.165
Instrumentos financeiros derivativos	4.2	-	1.054	-	1.054
Contas a receber de obra	9	40.125	38.143	40.125	38.143
Outros ativos circulantes		47.139	45.954	61.670	38.097
		922.993	822.529	1.125.002	1.258.173
Ativo disponível para venda	14	553.545	-	988.894	-
Total do ativo circulante		1.476.538	822.529	2.113.896	1.258.173
Não Circulante					
Contas a receber de obra	9	297.776	305.142	297.776	305.142
Depósitos judiciais	19	46.131	43.767	47.292	48.138
IR e CSLL diferidos	25	224.270	-	263.872	58.127
Instrumentos financeiros derivativos	4.2	-	9.800	-	9.800
Investimentos	11	783.208	1.990.450	16.820	18.812
Direito de uso	10	590.030	573.195	595.457	753.232
Imobilizado	12	479.847	397.306	814.346	764.594
Intangível	13	25.890	24.444	728.259	1.853.209
Outros ativos não circulantes		-	-	51.160	102.224
Total do ativo não circulante		2.447.152	3.344.104	2.814.982	3.913.278
Total do Ativo		3.923.690	4.166.633	4.928.878	5.171.451

Notas Explicativas

	Notas	Controladora		Consolidado	
		30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Passivo					
Circulante					
Fornecedores	15	101.957	101.476	127.543	148.701
Empréstimos, financiamentos e debêntures	16	53.294	36.306	75.837	52.205
Instrumentos financeiros derivativos	4.2	786	-	786	-
Arrendamentos	10	62.717	57.217	63.526	81.228
Salários e encargos sociais		53.241	40.851	78.274	74.904
Impostos e contrib. a recolher	4	11.049	10.627	16.865	37.288
Parcelamento de impostos	17	7.464	6.438	7.643	6.644
Aquisição de empresas a pagar	18	-	-	34.106	36.931
Dividendos a pagar		-	28.418	-	36.221
Outros passivos circulantes		7.578	8.662	9.257	11.453
		298.086	289.995	413.837	485.575
Passivo disponível para venda	14	-	-	435.349	-
Total do passivo circulante		298.086	289.995	849.186	485.575
Não Circulante					
Empréstimos, financiamentos e debêntures	16	1.319.871	1.136.774	1.364.845	1.202.660
Instrumentos financeiros derivativos		7.336	-	7.336	-
Arrendamentos	10	600.411	577.380	605.525	762.274
Passivo de resgate de ações	11	-	347.681	78.548	422.171
Parcelamento de impostos	17	1.081	3.893	1.798	4.695
IR e CSLL Diferidos	25	-	18.838	78.411	99.715
Aquisição de empresas a pagar	18	-	-	155.431	174.778
Provisão para contingências	19	136.498	130.396	195.584	255.417
Outros passivos não circulantes		8.430	6.535	11.807	9.942
Total do passivo não circulante		2.073.627	2.221.497	2.499.285	2.931.652
Patrimônio Líquido	20				
Capital social		1.301.019	1.301.019	1.301.019	1.301.019
Reserva de capital		380.925	376.142	380.925	376.142
Reservas de lucros		396.492	397.054	396.492	397.054
Ações em tesouraria		(15.801)	(1.962)	(15.801)	(1.962)
Ajuste de avaliação patrimonial		(88.572)	(417.112)	(88.572)	(417.112)
Resultado do período		(422.086)	-	(422.086)	-
Patrimônio líquido acionista controlador		1.551.977	1.655.141	1.551.977	1.655.141
Participação dos acionistas não controladores		-	-	28.430	99.083
Total do patrimônio líquido		1.551.977	1.655.141	1.580.407	1.754.224
Total do passivo		3.923.690	4.166.633	4.928.878	5.171.451



As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.
 Demonstrações dos resultados
 Períodos findos em 30 de junho de 2024 e 2023
 (Em milhares de reais)



Notas	Controladora				Consolidado				
	Trimestre findo em 30/06/2024	Semestre findo em 30/06/2024	Trimestre findo em 30/06/2023	Semestre findo em 30/06/2023	Trimestre findo em 30/06/2024	Semestre findo em 30/06/2024	Trimestre findo em 30/06/2023	Semestre findo em 30/06/2023	
Receita de serviços hospitalares	21	363.181	729.804	327.385	633.365	585.343	1.168.142	554.155	1.078.214
Custo dos serviços prestados	22	(241.861)	(464.960)	(207.498)	(394.329)	(410.455)	(800.146)	(369.680)	(714.592)
Lucro bruto		121.320	264.844	119.887	239.036	174.888	367.996	184.475	363.622
Despesas e receitas operacionais									
Despesas gerais e administrativas	22	(54.569)	(105.226)	(47.238)	(92.054)	(77.037)	(149.606)	(72.642)	(144.057)
Resultado de equivalência patrimonial	11	8.067	9.833	13.711	20.934	(225)	(457)	(259)	2.022
Outras receitas (despesas) operacionais líquidas	23	(4.872)	(8.207)	6.037	4.954	(5.803)	(13.964)	10.559	6.764
Perda por imparidade de ativos	14	(744.142)	(744.142)	-	-	(744.142)	(744.142)	-	-
		(795.516)	(847.742)	(27.490)	(66.166)	(827.207)	(908.169)	(62.342)	(135.271)
Lucro (prejuízo) antes das receitas e despesas financeiras		(674.196)	(582.898)	92.397	172.870	(652.319)	(540.173)	122.133	228.351
Receitas financeiras	24	12.655	25.720	12.851	24.630	14.019	27.846	13.843	26.357
Despesas financeiras	24	(50.177)	(100.904)	(54.452)	(109.417)	(60.646)	(123.760)	(70.545)	(140.400)
Resultado financeiro líquido		(37.522)	(75.184)	(41.601)	(84.787)	(46.627)	(95.914)	(56.702)	(114.043)
Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e contribuição social	25	(711.718)	(658.082)	50.796	88.083	(698.946)	(636.087)	65.431	114.308
Imposto de renda e contribuição social	25	247.451	235.996	(12.704)	(22.778)	240.407	223.506	(20.487)	(36.782)
Lucro (prejuízo) líquido do período		(464.267)	(422.086)	38.092	65.305	(458.539)	(412.581)	44.944	77.526
Lucro (prejuízo) líquido atribuível aos:									
Acionistas controladores		(464.267)	(422.086)	38.092	65.305	(464.267)	(422.086)	38.092	65.305
Acionistas não controladores		-	-	-	-	5.728	9.505	6.852	12.221
		(464.267)	(422.086)	38.092	65.305	(458.539)	(412.581)	44.944	77.526
Lucro (prejuízo) líquido por ação:									
Lucro (prejuízo) básico por ação (em reais)	26	(1,21)	(1,10)	0,10	0,17				
Lucro (prejuízo) diluído por ação (em reais)	26	(1,21)	(1,10)	0,09	0,16				

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

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

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

	Controladora				Consolidado			
	Trimestre findo em 30/06/2024	Semestre findo em 30/06/2024	Trimestre findo em 30/06/2023	Semestre findo em 30/06/2023	Trimestre findo em 30/06/2024	Semestre findo em 30/06/2024	Trimestre findo em 30/06/2023	Semestre findo em 30/06/2023
Lucro (prejuízo) líquido do período	(464.267)	(422.086)	38.092	65.305	(458.539)	(412.581)	44.944	77.526
Resultados abrangentes que afetarão o resultado no futuro:								
Hedge de fluxos de caixa	(11.628)	(20.588)	9.067	13.036	(11.628)	(20.588)	9.067	13.036
Imposto diferido - Hedge de fluxos de caixa	3.954	7.000	(3.083)	(4.432)	3.954	7.000	(3.083)	(4.432)
Total do resultado abrangente do período	(471.941)	(435.674)	44.076	73.909	(466.213)	(426.169)	50.928	86.130
Resultado abrangente atribuível aos:								
Acionistas controladores	(471.941)	(435.674)	44.076	73.909	(471.941)	(435.674)	44.076	73.909
Acionistas não controladores	-	-	-	-	5.728	9.505	6.852	12.221

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



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

	Capital social		Reserva de capital			Reserva de lucros					Total do patrimônio líquido dos acionistas controladores	Particip. Dos acionistas não controladores	Total do patrimônio líquido consolidado	
	Integralizado	Gastos com emissão de ações	Reserva de ágio	Pagamento baseado em ações	Reserva especial de ágio reflexo	Reserva legal	Reserva para reinvestimento	Reserva de retenção de lucros	Lucros (Prejuízos) acumulados	Ações em tesouraria				Ajuste de avaliação patrimonial
Em 31 de dezembro de 2022	1.355.182	(54.163)	370.382	20.266	-	36.778	51.758	217.584	-	(1.962)	(378.334)	1.617.491	85.131	1.702.622
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	-	-	-	65.305	-	-	65.305	12.221	77.526
Valor justo do passivo de resgate (Nota 11)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(21.198)	(21.198)	-	(21.198)
Plano de opção de ações	-	-	-	5.804	-	-	-	-	-	-	-	5.804	-	5.804
Transações com acionistas não controladores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.445)	(2.445)	-	(2.445)
Efeito da incorporação reversa da A3Data (Nota 11)	-	-	-	-	(26.210)	-	-	-	-	-	-	(26.210)	-	(26.210)
Hedges de fluxo de caixa, líquidos de impostos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8.604	8.604	-	8.604
Particip. Dos acionistas não controladores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3.341)	(3.341)
Destinação do Lucro do exercício anterior	-	-	-	-	-	-	61.219	(61.219)	-	-	-	-	-	-
Em 31 de junho de 2023	1.355.182	(54.163)	370.382	26.070	(26.210)	36.778	112.977	156.365	65.305	(1.962)	(393.373)	1.647.351	94.011	1.741.362
Em 31 de dezembro de 2023	1.355.182	(54.163)	370.382	31.970	(26.210)	42.761	112.978	241.315	-	(1.962)	(417.112)	1.655.141	99.083	1.754.224
Valor justo do passivo de resgate (Nota 11)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(20.109)	(20.109)	-	(20.109)
Baixa do passivo de resgate (Nota 11)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	363.732	363.732	-	363.732
Plano de opção de ações	-	-	-	4.783	-	-	-	-	-	-	-	4.783	-	4.783
Transações com acionistas não controladores (Nota 11)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.495)	(1.495)	-	(1.495)
Compra de ações em Tesouraria	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(13.839)	-	(13.839)	-	(13.839)
Prejuízo líquido do período	-	-	-	-	-	-	-	-	(422.086)	-	-	(422.086)	9.505	(412.581)
Hedges de fluxo de caixa, líquidos de impostos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(13.588)	(13.588)	-	(13.588)
Destinação do lucro do exercício anterior	-	-	-	-	-	-	85.253	(85.253)	-	-	-	-	-	-
Particip. Dos acionistas não controladores	-	-	-	-	-	-	-	(562)	-	-	-	(562)	(80.158)	(80.720)
Em 30 de junho de 2024	1.355.182	(54.163)	370.382	36.753	(26.210)	42.761	198.231	155.500	(422.086)	(15.801)	(88.572)	1.551.977	28.430	1.580.407

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



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

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023
Fluxo de caixa provenientes das operações				
Lucro (prejuízo) líquido do período	(422.086)	65.305	(412.581)	77.526
Ajustes para conciliar o resultado do período ao caixa líquido				
Depreciação e amortização	32.933	29.988	54.909	50.578
Perda na baixa do ativo imobilizado e intangível	226	2.618	1.829	3.416
Constituição (reversão) de provisão para perda de clientes	8.020	3.261	14.482	4.467
Constituição (reversão) de provisão para glosas	24.670	12.799	36.104	17.248
Constituição (reversão) de provisão e atualiz. monet. de contingências	5.683	574	5.360	3.231
Provisão do pagamento baseado em ações	4.783	5.804	4.783	5.804
Resultado de equivalência patrimonial	(9.833)	(20.934)	457	(2.022)
Resultado com derivativos	(1.491)	(937)	(1.491)	(937)
Rendimentos de aplicações financeiras	(11.669)	(13.144)	(12.402)	(13.949)
Despesas financeiras líquidas	82.841	93.696	104.867	121.427
Constituição de parcelamento de impostos	938	-	938	-
Perda por imparidade dos ativos	744.142	-	744.142	-
Provisão para IR e CSLL diferido	(236.109)	22.662	(244.933)	15.271
	223.048	201.692	296.464	282.060
Variação nos ativos e passivos operacionais				
Contas a receber	(86.439)	(72.826)	(120.835)	(148.025)
Estoques	(7.030)	3.352	(5.123)	(870)
Outros ativos	(6.201)	(5.428)	(11.898)	(5.856)
Depósitos judiciais	(2.364)	(6.640)	(2.382)	(7.028)
Fornecedores	2.005	(8.878)	4.025	(16.482)
Salários e encargos sociais	12.390	15.694	18.660	21.822
Impostos e contribuições a recolher	1.674	(441)	7.883	19.298
Parcelamento de impostos	(3.267)	(2.840)	(3.398)	(2.916)
Variação das contas operacionais de ativo disponível para venda	-	-	(46.458)	-
Outros passivos	473	(1.804)	(737)	(2.194)
	(88.759)	(79.811)	(160.263)	(142.251)
Imposto de renda e contribuição social pagos	(678)	(664)	(17.430)	(18.293)
Juros pagos	(62.511)	(71.200)	(73.115)	(78.888)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	71.100	50.017	45.656	42.628
Fluxo de caixa das atividades de investimento				
Aquisição de imobilizado	(101.309)	(58.870)	(126.007)	(76.798)
Aquisição de intangíveis	(4.782)	(7.257)	(5.057)	(7.607)
Ativos e reembolsos de obras a executar	(7.395)	(19.786)	(7.395)	(19.786)
Aporte de capital e AFAC em controladas e investidas	(78.232)	(61.784)	(95)	-
Aquisição de controladas e investidas	-	-	(29.160)	(38.083)
Aplicações financeiras (realizadas) resgatadas	38.270	38.637	39.003	52.922
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(153.448)	(109.060)	(128.711)	(89.352)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos				
Captação de empréstimos, financiamentos e debêntures	206.893	66.569	206.893	78.069
Pagamentos de empréstimos, financiamentos e debêntures	(7.963)	(7.777)	(20.422)	(14.247)
Pagamentos de arrendamentos	(8.991)	(2.434)	(18.945)	(12.773)
Liquidação de derivativos	(121)	(2.204)	(121)	(2.204)
Compra de ações em tesouraria	(13.839)	-	(13.839)	-
Dividendos pagos	(28.418)	(24.582)	(28.418)	(24.582)
Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamento	147.561	29.572	125.148	24.263
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa	65.213	(29.471)	42.093	(22.461)
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	202.280	204.215	227.302	246.414
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	267.493	174.744	269.395	223.953
Redução (aumento) de caixa e equivalentes de caixa	65.213	(29.471)	42.093	(22.461)

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

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

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

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023
Receitas				
Receita bruta de serviços hospitalares	819.207	705.623	1.324.148	1.204.627
Deduções da receita	(36.913)	(27.154)	(74.759)	(52.613)
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(8.020)	(3.261)	(14.482)	(4.467)
Outras receitas/Outras despesas	(744.149)	1.818	(743.204)	5.219
	30.125	677.026	491.703	1.152.766
Insumos adquiridos de terceiros				
Custo dos serviços prestados	(283.955)	(241.060)	(473.433)	(436.703)
Serviços de terceiros, energia e outros	(51.245)	(43.265)	(87.707)	(75.439)
	(305.075)	392.701	(69.437)	640.624
Outras receitas/despesas operacionais				
Depreciação e amortização	(180)	6.397	(420)	6.012
	(32.933)	(29.914)	(54.909)	(50.505)
	(338.188)	369.184	(124.766)	596.131
Valor adicionado líquido produzido				
Valor adicionado recebido em transferência	9.833	20.934	(457)	2.022
Resultado de equivalencia patrimonial	25.720	24.630	27.846	26.357
Receitas financeiras				
	(302.635)	414.748	(97.377)	624.510
Distribuição do valor adicionado				
Pessoal				
Salários e ordenados	(132.245)	(113.327)	(215.680)	(192.489)
FGTS	(9.196)	(7.705)	(16.190)	(13.841)
Férias e 13º salário e encargos	(25.134)	(20.632)	(43.244)	(40.235)
	(166.575)	(141.664)	(275.114)	(246.565)
Impostos, taxas e contribuições				
INSS	(29.819)	(25.543)	(50.531)	(41.996)
Federais	205.451	(48.756)	175.420	(80.659)
Estaduais/Municipais	(21.945)	(19.126)	(33.161)	(29.923)
	153.687	(93.425)	91.728	(152.578)
Remuneração de capitais de terceiros				
Aluguéis	(5.659)	(4.937)	(8.058)	(7.441)
Juros e variações cambiais	(100.904)	(109.417)	(123.760)	(140.400)
	(106.563)	(114.354)	(131.818)	(147.841)
Remuneração de capital próprio				
Prejuízos (Lucros) retidos do período	422.086	(65.305)	412.581	(77.526)
	302.635	(414.748)	97.377	(624.510)

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de junho de 2024

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



1. Informações gerais

1.1 Contexto operacional

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

A Companhia e suas controladas ("Grupo" ou "Rede Mater Dei") operam nove hospitais no total¹ e possuem capacidade de cerca de 2.500 leitos hospitalares em suas unidades localizadas na Região Metropolitana de Belo Horizonte ("RMBH") e nas cidades de Uberlândia, Belém, Goiânia, Salvador e Feira de Santana.

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

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

A Rede Mater Dei opera apenas um segmento, denominado "hospitalar". A análise do segmento hospitalar contempla informações desagregadas por hospital sem que os mesmos se constituam em segmentos operacionais distintos.

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

(¹) Estão sendo considerados os leitos do grupo Porto Dias em Belém/PA que teve sua venda anunciada em maio de 2024 (Nota Explicativa 14).

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de junho de 2024

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

1.2 Base de preparação

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

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

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

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

(a) Demonstração do valor adicionado

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

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

1.3 Aprovação das demonstrações financeiras

A emissão dessas demonstrações financeiras foi aprovada pelo Conselho de Administração em 08 de agosto de 2024.

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.

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



2. Aquisições de empresas

2.1. Aquisição de empresas ocorridas em 2023

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

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

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

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

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

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
30 de junho de 2024

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

3.1. Consolidação

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

Investidas diretas	Influência	30/06/2024	31/12/2023
		% Participação	% Participação
RMDS Participações S.A. ("RMDS")	Controlada	100%	100%
Centro Saúde Norte S.A. ("CSN")	Controlada	70%	70%
RMDS SG Participações S.A. ("RMDS SG")	Controlada	100%	100%
GPD Mater Participações Ltda. ("GPD Mater")	Controle conjunto	70%	70%
A3Data Consultoria S.A. ("A3Data")	Controle conjunto	50,1%	50,1%

Investidas indiretas	Influência	30/06/2024	31/12/2023
		% Participação	% Participação
Hospital Porto Dias Ltda. ("HPD") (i)	Controlada	70%	70%
Porto Dias Diagnóstico Ltda. ("PDD") (i)	Controlada	70%	70%
Medical Comercial Ltda. ("Medical") (i)	Controlada	70%	70%
Medicina Desportiva e Diagnóstico por Imagem Ltda. ("Medicina") (i)	Controlada	70%	70%
Porto Dias Saúde Ltda. ("PDS") (i)	Controlada	70%	70%
Hospital Santa Geneveva Ltda. ("HSG")	Controlada	99,2%	99,2%
Centro de Tomografia Computadoriza de Uberlândia Ltda. ("CDI")	Controlada	100%	100%
Clínica de Diagnóstico Cardiovasculares de Uberlândia Ltda. ("Cardio")	Controlada	100%	100%
Instituto de Cirurgia Plástica e Oftalmologia Ltda. ("Premium")	Controlada	98,50%	98,50%
EMEC Empreendimentos Médico Cirúrgicos Ltda. ("EMEC")	Controlada	98,34%	98,34%
Hospital e Maternidade Santa Clara Ltda. ("HSC")	Controlada	75,13%	75%
Serviço Hospitalar de Oxigenoterapia Hiperbárica Santa Geneveva Ltda. ("Hiperbárica")	Controle conjunto	50%	50%
Centru - Centro De Tratamento Urológico Ltda. ("Centru")	Controle conjunto	50%	50%

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

3.2. Mudanças nas políticas contábeis e divulgações

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

- **Alterações ao IFRS 16:** Passivo de Locação em um Sale and Leaseback (Transação de venda e retroarrendamento) - Em setembro de 2022, o IASB emitiu alterações ao IFRS 16 (equivalente ao CPC 06 – Arrendamentos) para especificar os requisitos que um vendedor-arrendatário utiliza na mensuração da responsabilidade de locação decorrente de uma transação de venda e arrendamento de volta, a fim de garantir que o vendedor-arrendatário não reconheça qualquer quantia do ganho ou perda que se relaciona com o direito de uso que ele mantém. As alterações entraram em vigor em 1 de janeiro de 2024. Analisamos as

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de junho de 2024

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

alterações e concluímos que não houve impacto nas demonstrações financeiras da Companhia.

- **Alterações ao IAS 1:** Classificação de Passivos como Circulante ou Não-Circulante - Em janeiro de 2020 e outubro de 2022, o IASB emitiu alterações aos parágrafos 69 a 76 do IAS 1 (equivalente ao CPC 26 (R1) – Apresentação das demonstrações contábeis) para especificar os requisitos de classificação de passivos como circulante ou não circulante. Além disso, foi introduzida uma exigência de divulgação quando um passivo decorrente de um contrato de empréstimo é classificado como não circulante e o direito da entidade de adiar a liquidação depende do cumprimento de covenants futuros dentro de doze meses. As alterações entraram em vigor em 1 de janeiro de 2024 e devem ser aplicadas retrospectivamente. Analisamos as alterações e concluímos que não houve impacto nas demonstrações financeiras da Companhia.
- **Alterações ao IAS 7 e IFRS 7** - Em maio de 2023, o IASB emitiu alterações ao IAS 7 (equivalente ao CPC 03 (R2) – Demonstrações do fluxo de caixa) e ao IFRS 7 (equivalente ao CPC 40 (R1) - Instrumentos financeiros: evidenciação) para esclarecer as características de acordos de financiamento de fornecedores e exigir divulgações adicionais desses acordos. Os requisitos de divulgação nas alterações têm como objetivo auxiliar os usuários das demonstrações financeiras a compreender os efeitos dos acordos de financiamento com fornecedores nas obrigações, fluxos de caixa e exposição ao risco de liquidez de uma entidade. As alterações entraram em vigor em 1 de janeiro de 2024. Analisamos as alterações e concluímos que não houve impacto material nas demonstrações financeiras da Companhia.

4. Gestão de risco financeiro

4.1 Fatores de risco financeiro

As atividades da Rede Mater Dei as expõem a diversos riscos financeiros, tais como, risco de taxa de juros, risco de crédito e risco de liquidez. A Companhia e suas controladas usam instrumentos financeiros derivativos (*swap* para fins de hedge de fluxo de caixa) para proteger exposições a risco.

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

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

(i) Risco cambial

O risco cambial ocorre quando operações comerciais futuras, ativos ou passivos registrados são mantidos em moeda diferente da moeda funcional da entidade. Em 30 de junho de 2024, a Rede Mater Dei possui apenas um contrato de financiamento em dólar exposto ao risco cambial atrelado a aquisição de um equipamento hospitalar.

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.

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



(ii) Risco de taxa de juros

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

(iii) Risco de crédito

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

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

A Administração não espera perda decorrente de inadimplência de clientes superior ao valor já provisionado conforme política da Companhia.

Impairment de ativos financeiros

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

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

Contas a receber de clientes e ativos de contratos

Parcela significativa da receita operacional bruta da Rede Mater Dei decorre de pagamentos feitos 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

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de junho de 2024

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

perdas esperadas para as contas a receber de clientes representam uma aproximação razoável das taxas de perda para os ativos de contratos.

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

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

(iv) Risco de liquidez

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

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

Controladora	Menos de um ano	Entre um e dois anos	Entre dois e cinco anos	Acima de cinco anos
Em 30 de junho de 2024				
Fornecedores	101.957	-	-	-
Empréstimos, financiamentos e debêntures	164.941	307.797	909.308	527.692
Instrumentos financeiros	786	7.336	-	-
Arrendamentos	69.922	70.547	141.093	1.599.290
Parcelamento de impostos	7.732	1.707	-	-
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	-	-	-

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

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de junho de 2024

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

Consolidado	Menos de um ano	Entre um e dois anos	Entre três e cinco anos	Acima de cinco anos
Em 30 de junho de 2024				
Fornecedores	127.543	-	-	-
Empréstimos, financiamentos e debêntures	193.484	344.534	927.831	527.692
Instrumentos financeiros	786	7.336	-	-
Arrendamentos	70.769	71.327	142.503	1.609.741
Parcelamento de impostos	7.853	1.828	386	269
Aquisição de empresas a pagar	35.279	28.767	165.630	-
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	-	-	-

(v) Análise de sensibilidade**(a) Exposição da taxa de juros**

Apresentamos, a seguir, quadro demonstrativo de análise de sensibilidade dos empréstimos, financiamentos e debêntures com encargos financeiros variáveis, tais como CDI, TJLP e IPCA, que descreve os riscos que podem gerar prejuízos materiais para a Rede Mater Dei, com cenário mais provável (cenário base), segundo avaliação efetuada pela Administração.

Para a realização da análise de sensibilidade foram utilizados como premissa de estimativas para o cenário provável, os indicadores macroeconômicos estimados para os próximos 12 meses, conforme divulgado pelo Boletim Focus e publicado em 19 de julho de 2024. As dívidas atreladas a taxas pós-fixadas, foram consideradas para essa análise de sensibilidade como a variável de risco. Assim, a Rede Mater Dei estima no cenário provável as taxas para os próximos 12 meses: TJLP em 6,95%, CDI em 10,34% e IPCA em 3,73%. O “Cenário possível” contempla um aumento de 25% nas taxas em questão e o “Cenário remoto” um aumento de 50%.

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



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

Controladora	Em 30 de junho de 2024			
	Valor contábil	Cenário provável	+ 25%	+ 50%
<i>Variação da dívida</i>				
Empréstimo em TJLP	58.232	58.350	59.364	60.378
Empréstimo em IPCA	397.170	395.184	398.869	402.554
Debêntures em CDI	914.122	913.573	937.189	960.805
Variação do instrumento financeiro derivativo (posição passiva) em CDI	8.122	8.117	8.327	8.537
	1.377.646	1.375.224	1.403.749	1.432.274
<i>Variação das aplicações financeiras</i>				
CDI	(312.481)	(312.293)	(320.365)	(328.438)
Exposição Líquida	1.065.165	1.062.931	1.083.384	1.103.836
Variação da TJLP	-	118	1.132	2.146
Variação do IPCA	-	(1.986)	1.699	5.384
Variação do CDI	-	(366)	15.386	31.140
Efeito da exposição (ganho) perda		(2.234)	18.217	38.670

Consolidado	Em 30 de junho de 2024			
	Valor contábil	Cenário provável	+ 25%	+ 50%
<i>Variação da dívida</i>				
Empréstimo em TJLP	58.232	58.350	59.364	60.378
Empréstimo em IPCA	397.170	395.184	398.869	402.554
Aquisição de empresas em CDI	130.375	130.297	133.665	137.034
Aquisição de empresas em IPCA	59.162	58.866	59.415	59.964
Empréstimos e debêntures em CDI	981.639	981.050	1.006.410	1.031.770
Variação do instrumento financeiro derivativo (posição passiva) em CDI	8.122	8.117	8.327	8.537
	1.634.700	1.631.864	1.666.050	1.700.237
<i>Variação das aplicações financeiras</i>				
CDI	(312.566)	(312.382)	(320.457)	(328.532)
Exposição Líquida	1.322.134	1.319.482	1.345.593	1.371.705
Variação da TJLP	-	118	1.132	2.146
Variação do IPCA	-	(2.282)	1.952	6.186
Variação do CDI	-	(328)	20.534	41.398
Efeito da exposição no resultado (ganho) perda		(2.492)	23.618	49.730

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



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

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

Consolidado	Em 31 de dezembro de 2023			
	Valor contábil	Cenário provável	+ 25%	+ 50%
<i>Variação da dívida</i>				
Empréstimo em TJLP	66.568	66.222	67.303	68.384
Empréstimo em IPCA	396.397	392.948	396.631	400.315
Aquisição de empresas em CDI	153.669	150.365	153.936	157.508
Aquisição de empresas em IPCA	58.040	57.535	58.075	58.614
Empréstimos e debêntures em CDI	795.364	778.264	796.747	815.231
Variação do instrumento financeiro derivativo (posição passiva) em CDI	(10.854)	(10.621)	(10.873)	(11.126)
	<u>1.459.184</u>	<u>1.434.713</u>	<u>1.461.819</u>	<u>1.488.926</u>
<i>Variação das aplicações financeiras CDI</i>				
	<u>(313.496)</u>	<u>(306.755)</u>	<u>(314.041)</u>	<u>(321.326)</u>
Exposição líquida	<u>1.145.688</u>	<u>1.127.958</u>	<u>1.147.778</u>	<u>1.167.600</u>
Variação da TJLP		(346)	735	1.816
Variação do IPCA		(3.954)	270	4.493
Variação do CDI		(6.823)	7.693	22.212
Efeito da exposição no resultado (ganho) perda		<u>(11.123)</u>	<u>8.698</u>	<u>28.521</u>

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

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de junho de 2024

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

**(b) Exposição da taxa cambial**

Em 30 de junho de 2024, a Rede Mater Dei possuía um contrato de financiamento na moeda dólar o qual foi quitado no dia 01 de julho de 2024.

(c) Instrumentos financeiros

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

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

	Controladora e consolidado	Controladora e consolidado
	30/06/2024	31/12/2023
Ativo		
Contrato de Swap	-	10.854
Total	-	10.854
Circulante	-	1.054
Não Circulante	-	9.800
	Controladora e consolidado	Controladora e consolidado
	30/06/2024	31/12/2023
Passivo		
Contrato de Swap	8.122	-
Total	8.122	-
Circulante	786	-
Não Circulante	7.336	-

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
30 de junho de 2024

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

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

	30/06/2024	30/06/2023
Saldo inicial – Ativo/(Passivo)	10.854	(2.620)
Ajuste de valor justo – Patrimônio Líquido	(20.588)	13.036
Ganho/(Perda) – Resultado	1.491	937
(Recebimento)/Pagamento	121	2.204
Saldo final – Ativo /(Passivo)	(8.122)	13.557

Exposição ativa e passiva:

Em 30 de junho de 2024				
Operação	Indexação	Tipo de Hedge	Saldo ativo/(passivo)	Ganho (perda) - Resultado
Empréstimo BNB Banco	IPCA + 1,0264% a.a.	Hedge Accounting	211.712	
	CDI - 4,94% a.a.	Hedge Accounting	(214.543)	
Empréstimo BNB Banco	IPCA + 1,0264% a.a.	Hedge Accounting	41.304	
	CDI - 4,5% a.a.	Hedge Accounting	(42.941)	
			(4.468)	1.459
Empréstimo BNB Banco	IPCA + 1,0264% a.a.	Hedge Accounting	55.445	
	CDI - 4,05% a.a.	Hedge Accounting	(59.099)	
			(3.654)	32

4.2. Transações que não afetaram o fluxo de caixa

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

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023
Recebimento reembolso de obra (compensação)	19.644	18.749	19.644	18.749
Pagamento de arrendamento(compensação)	(19.644)	(18.749)	(19.644)	(18.749)
Remensuração de arrendamentos	27.890	30.411	36.231	40.637
Novo contrato de arrendamento	-	22.649	333	22.649

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.

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



4.3. Gestão de capital

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

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

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

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Empréstimos, financiamentos e debêntures	1.373.165	1.173.080	1.440.682	1.254.865
Instrumentos financeiros derivativos	8.122	(10.854)	8.122	(10.854)
(-) Caixa e equivalentes de caixa	(267.493)	(202.280)	(269.395)	(227.302)
(-) Aplicações financeiras	(55.186)	(81.787)	(55.186)	(91.831)
Dívida financeira líquida	1.058.608	878.159	1.124.223	924.878
Total do patrimônio líquido	1.551.977	1.655.141	1.580.407	1.754.224
	2.610.585	2.533.300	2.704.630	2.679.102
Índice de alavancagem financeira - %	40,6	34,7	41,6	34,5

(i) Cláusulas contratuais restritivas - *covenants*

Contratos com BNDES e BNB

Os contratos de financiamentos com as instituições financeiras BNDES e BNB, que foram firmados para a construção das Unidades Hospitalares Betim/Contagem e da nova Unidade Salvador, possuem cláusulas restritivas quanto a (i) realização de operações societárias que envolvem cisão, fusão ou incorporação da Companhia, e (ii) locar, ceder, vender, transferir, gravar ou constituir qualquer ônus sob qualquer título os bens adquiridos por força do Projeto ora financiado e/ou dados em garantia, sem permissão prévia por parte dos bancos, sob pena de vencimento antecipado da dívida. Informamos que em 30 de junho de 2024, a Companhia cumpriu todos requisitos da cláusula restritiva.

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



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

1º Emissão de Debêntures

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

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

Em 08 de julho de 2024, foi deliberado pela Assembléia Geral de Debênturistas que os efeitos da venda da controlada CSN (vide Nota Explicativa 14) não devem impactar o cálculo do Índice Financeiro e sua apuração nos quatro trimestres subsequentes ao fechamento da operação. Ademais, a definição de EBITDA na escritura não considera impacto da imparidade de ativos.

Dívida Líquida	1.124.223
EBITDA - 12 meses	505.459
Dívida Líquida / EBITDA	2,2
Covenant	< 3,5

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

2º Emissão de Debêntures

A Escritura da 2º emissão de debêntures simples da Companhia possui cláusula restritiva financeira definida como “Índice Financeiro” o qual se não observada o cumprimento, haverá a penalidade de vencimento antecipado não automático das debêntures. O Índice Financeiro será calculado pela Companhia trimestralmente e acompanhado pelo Agente Fiduciário, com base nos 12 meses imediatamente anteriores com as informações contábeis auditadas ou revisadas da Emissora, a partir do exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2024.

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

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.

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



4.4. Estimativa do valor justo

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

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

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

No período findo em 30 de junho de 2024, não houve transferências entre ativos e passivos financeiros, bem como não houve transferências, entre níveis hierárquicos. As aplicações financeiras, empréstimos, financiamentos e debêntures da Rede Mater Dei estão detalhadas nas Notas 8 e 17 respectivamente e são classificados de acordo com o nível 2 – preços de mercado cotados (não ajustados) em mercados ativos.

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
30 de junho de 2024

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

Ativo	Controladora			
	Valor Contábil 30/06/2024	Valor Justo 30/06/2024	Valor Contábil 31/12/2023	Valor Justo 31/12/2023
Ativos financeiros ao custo amortizado				
Caixa e equivalentes de caixa	267.493	267.493	202.280	202.280
Contas a receber de clientes	473.419	473.419	420.710	420.710
Contas a receber de obra	337.901	337.901	343.285	343.285
Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado				
Aplicações financeiras	55.186	55.186	81.787	81.787
Instrumentos financeiros derivativos - Hedge Accounting	-	-	10.854	10.854
Total do ativo	1.133.999	1.133.999	1.058.916	1.058.916
Passivo				
Passivos financeiros ao custo amortizado				
Fornecedores	101.957	101.957	101.476	101.476
Impostos e contribuições a recolher	11.049	11.049	8.709	8.709
Parcelamento de impostos	8.545	8.545	10.331	10.331
Dividendos a pagar	-	-	28.418	28.418
Empréstimos, financiamentos e debêntures	1.373.165	1.373.165	1.173.080	1.173.080
Arrendamentos	663.128	663.128	634.597	634.597
Passivos financeiros ao valor justo				
Instrumentos financeiros derivativos - Hedge Accounting	8.122	8.122	-	-
Passivo de resgate	-	-	347.681	347.681
Total do passivo	2.165.966	2.165.966	2.304.292	2.304.292
	Consolidado			
Ativo	Valor Contábil 30/06/2024	Valor Justo 30/06/2024	Valor Contábil 31/12/2023	Valor Justo 31/12/2023
Ativos financeiros ao custo amortizado				
Caixa e equivalentes de caixa	269.395	269.395	227.302	227.302
Contas a receber de clientes	645.825	645.825	798.581	798.581
Contas a receber de obra	337.901	337.901	343.285	343.285
Ativos de indenização (incluídos em "outros ativos não circulantes")	50.796	50.796	95.773	95.773
Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado				
Aplicações financeiras	55.186	55.186	91.831	91.831
Instrumentos financeiros derivativos - Hedge Accounting	-	-	10.854	10.854
Total do ativo	1.359.103	1.359.103	1.567.626	1.567.626
Passivo				
Passivos financeiros ao custo amortizado				
Fornecedores	127.543	127.543	148.701	148.701
Impostos e contribuições a recolher	16.865	16.865	37.288	37.288
Parcelamento de impostos	9.441	9.441	11.339	11.339
Dividendos a pagar	-	-	36.221	36.221
Empréstimos, financiamentos e debêntures	1.440.682	1.440.682	1.254.865	1.254.865
Arrendamentos	669.051	669.051	843.502	843.502
Aquisição de empresas a pagar	189.537	189.537	211.709	211.709
Passivos financeiros ao valor justo				
Passivo de resgate	78.548	78.548	422.171	422.171
Instrumentos financeiros derivativos - Hedge Accounting	8.122	8.122	-	-
Total do Passivo	2.539.789	2.539.789	2.965.796	2.965.796

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de junho de 2024

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



5. Apresentação de informações por segmentos

A Rede Mater Dei opera apenas um segmento, denominado “hospitalar”. A análise do segmento hospitalar contempla informações desagregadas por hospital sem que os mesmos se constituam em segmentos operacionais distintos. Essa análise é realizada pela Diretoria Executiva e o Conselho de Administração que são os tomadores de decisões operacionais. A Rede Mater Dei não possui receitas oriundas de clientes fora do território nacional.

6. Caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras

(a) Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Caixa e bancos	10.198	1.072	12.015	5.637
Aplicações financeiras	257.295	201.208	257.380	221.665
	267.493	202.280	269.395	227.302

As aplicações financeiras, classificadas como equivalentes de caixa, referem-se substancialmente a aplicações em Certificados de Depósito Bancário e fundos de investimentos com liquidez imediata. As taxas de rendimento no período findo em 30 de junho de 2024 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	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Fundos de investimentos	30.314	58.126	30.314	68.170
CDB - BNB	24.872	23.661	24.872	23.661
	55.186	81.787	55.186	91.831

As aplicações financeiras nos fundos de investimentos, têm como objetivo propiciar a valorização de suas cotas mediante a aplicação dos recursos dos cotistas, em ativos financeiros com grau de investimento como títulos públicos, debentures, CDB, letras financeiras e demais ativos de crédito privado de alta liquidez e baixo risco. Os recursos estão aplicados em fundos de investimentos diversificados. As taxas de rendimento no período findo em 30 de junho de 2024 foram de 98% a 112% do CDI.

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.

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



7. Contas a receber de clientes

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

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Particulares	42.978	35.166	69.092	62.385
Convênios e seguradoras	518.550	517.928	658.402	845.630
Ativo de contrato - Receitas a faturar	141.999	65.034	205.599	163.410
	703.527	618.128	933.093	1.071.425
Provisão para glosas	(139.171)	(114.501)	(162.985)	(149.728)
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(90.937)	(82.917)	(124.283)	(123.116)
	(230.108)	(197.418)	(287.268)	(272.844)
Total	473.419	420.710	645.825	798.581

Os valores contábeis se aproximam dos valores justos das contas a receber de clientes e demais contas a receber. O aging do contas a receber em 30 de junho de 2024 e 31 de dezembro de 2023 é composto da seguinte forma:

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
A vencer	316.242	268.519	450.954	544.217
Vencidos até 30 dias	44.857	45.912	61.761	97.699
Vencidos de 31 até 180 dias	80.453	86.232	109.026	155.683
Vencidos de 181 a 360 dias	65.179	38.630	84.724	57.973
Vencidos a mais de 360 dias	196.796	178.835	226.628	215.853
	703.527	618.128	933.093	1.071.425

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

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023
Saldo inicial	(114.501)	(85.749)	(149.728)	(100.204)
Provisões	(63.173)	(19.296)	(85.080)	(40.567)
Reversões	38.503	6.497	48.976	23.319
Ativo disponível para venda (Nota 14)	-	-	22.847	-
Saldo final	(139.171)	(98.548)	(162.985)	(117.452)

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
30 de junho de 2024

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

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

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023
Saldo inicial	(82.917)	(68.488)	(123.116)	(105.195)
Adições	(9.309)	(3.755)	(17.130)	(4.974)
Reversões	1.289	494	2.648	507
Ativo disponível para venda (Nota 14)	-	-	13.315	-
Saldo final	(90.937)	(71.749)	(124.283)	(109.662)

8. Estoques

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Drogas e medicamentos	17.067	14.152	22.116	25.648
Órteses, próteses e materiais especiais	5.979	5.287	7.428	12.001
Materiais hospitalares	8.585	7.928	13.347	15.146
Materiais de manutenção	2.264	779	2.721	2.356
Material de consumo e expediente	2.775	2.258	3.683	3.933
Copa, cozinha e alimentação	818	589	1.764	1.381
Outros estoques	2.143	1.608	1.742	2.700
	39.631	32.601	52.801	63.165

O custo dos materiais e medicamentos reconhecido no resultado do período totalizou R\$ 208.135 (junho de 2023 - R\$ 176.273) na controladora e R\$ 281.746 no consolidado (junho de 2023 - R\$ 260.435) conforme apresentado na Nota 22.

9. Contas a receber de obra

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

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

Pela execução das obras, a Companhia receberá uma contrapartida correspondente da JSS para reembolso total dos custos da obra. Conforme contrato, a JSS reembolsará a Companhia no prazo de 12 anos, sendo o mesmo prazo de cada tranche do financiamento obtida pela Companhia para a

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de junho de 2024

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

construção dos respectivos imóveis. O contrato prevê uma remuneração de 4,1% ao ano e iniciou em 02 de janeiro de 2021. O recebimento do reembolso está sendo realizado através de compensação com o saldo a pagar com o arrendamento de imóveis com a JSS.

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

	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2023</u>
Saldo inicial	343.282	315.610
Adição	7.395	37.704
Remuneração	6.869	6.655
Pagamento (Valor líquido da compensação com Arrendamento)	(19.645)	(18.749)
Saldo final	337.901	341.220
	<u>30/06/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Circulante	40.125	38.143
Não Circulante	297.776	305.142

10. Arrendamentos

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

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

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

A unidade de Betim/Contagem, objeto dos contratos de arrendamento, está dada em garantia aos empréstimos e financiamentos contratados pela Companhia com o BNDES no montante de R\$ 58.232 em 30 de junho de 2024 (em 31 de dezembro de 2023 – R\$ 66.417).

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

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de junho de 2024

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

2021 com vigência de 30 anos. O valor mensal de contraprestação é de R\$ 2.084 sendo sujeito a reajuste a cada 12 meses com base no IPCA. Em 30 de junho de 2024 os saldos de arrendamentos e direitos de uso referente ao Grupo Porto Dias foi reclassificado para o grupo de “Ativo e Passivo Disponível para Venda” (vide Nota Explicativa 14).

(a) Direito de uso

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Ativos de direito de uso				
Equipamentos hospitalares e de informática	-	-	563	1.690
Locação de imóveis	590.030	573.195	594.894	751.542
	590.030	573.195	595.457	753.232

Movimentação para os períodos findos em 30 de junho:

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023
Saldo inicial	573.195	541.459	753.232	719.828
Adição de novo contrato (i)	-	22.649	333	22.649
Remensuração de contrato	27.890	30.411	36.231	40.639
Amortização	(11.055)	(10.579)	(16.587)	(15.605)
Ativo disponível para venda (Nota 14)	-	-	(177.752)	-
Saldo final	590.030	583.940	595.457	767.511

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

(b) Passivo de arrendamentos

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

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Menos de 1 ano	69.922	63.941	70.830	90.245
Entre 2 e 3 anos	70.547	67.437	71.327	116.261
Entre 3 e 5 anos	141.093	135.170	142.503	228.247
Mais de 5 anos	1.599.291	1.565.984	1.609.742	2.017.744
Valores não descontados	1.880.853	1.832.532	1.894.402	2.452.497
Juros embutidos	(1.217.725)	(1.197.935)	(1.225.351)	(1.608.995)
Total do passivo	663.128	634.597	669.051	843.502
Circulante	62.717	57.217	63.526	81.228
Não circulante	600.411	577.380	605.525	762.274

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de junho de 2024

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

Movimentação para os períodos findos em 30 de junho:

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023
Saldo inicial	634.597	577.181	843.502	777.278
Adição de novo contrato	-	22.649	333	22.649
Remensuração de contrato	27.890	30.411	36.231	40.637
Juros provisionados	32.230	30.452	43.499	41.396
Juros pagos	(7.810)	(17.771)	(12.134)	(28.203)
Pagamentos	(23.779)	(9.419)	(33.733)	(10.003)
Passivo disponível para venda (Nota 14)	-	-	(208.647)	-
Saldo final	663.128	633.503	669.051	843.754

(c) Estimativa das taxas de desconto

A Companhia e suas controladas estimaram a taxa de desconto para os contratos de locação de imóveis, utilizando como premissa, a taxa de juros de financiamentos para a aquisição de ativo semelhante ao ativo objeto do contrato de arrendamento, por prazo semelhante e com garantia semelhante, os recursos necessários para obter o ativo com valor similar ao ativo de direito de uso em ambiente econômico similar. As taxas de desconto ao ano para imóveis foram estimadas entre 10,31% a 11,03%.

Informações adicionais

Conforme orientação do Ofício Circular CVM/SNC/SEP/nº02/2019, visando atender aos investidores, apresentamos os saldos comparativos com aplicação da inflação projetada e divulgada no Boletim Focus do Banco Central do Brasil publicado em 19 de abril de 2024, sobre o fluxo de pagamentos do passivo de arrendamento, com impacto no ativo de direito de uso, da despesa financeira e da despesa de amortização:

	Controladora				Consolidado			
	30/06/2024		31/12/2023		30/06/2024		31/12/2023	
	Sem inflação	Com inflação	Sem inflação	Com inflação	Sem inflação	Com inflação	Sem inflação	Com inflação
Direito de uso líquido	590.030	867.993	573.195	823.652	595.457	875.383	753.232	1.086.231
Passivo de arrendamento	663.128	896.547	634.597	882.231	669.051	904.166	843.502	1.161.024
Despesa de amortização	11.055	16.318	21.137	30.446	16.587	16.728	31.658	44.842
Despesa financeira	32.230	43.831	61.573	85.210	43.499	44.211	83.379	114.305

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



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

11. Investimentos

Controladora

O saldo dos investimentos é representado pelo percentual de participação da Companhia no patrimônio líquido das investidas e o ágio apurado na aquisição destes investimentos.

	30/06/2024	31/12/2023
Investimentos	783.208	934.338
Ágio na aquisição de investimentos	-	1.056.112
	783.208	1.990.450

A seguir apresentamos a movimentação de investimentos:

	RMDS	CSN	GPD Mater	A3 Data	Outros	Total
Saldo em 31/12/2023	703.596	1.269.089	3.080	14.650	35	1.990.450
Aporte de capital	78.232	-	-	-	-	78.232
Equivalência patrimonial e mais valia	(9.908)	20.438	-	(697)	-	9.833
Outros (i)	(4.707)	8.160	-	(1.073)	-	2.380
Impairment de investimentos	-	(744.142)	-	-	-	(744.142)
Transferência para ativo disponível para venda (Nota 14)	-	(553.545)	-	-	-	(553.545)
Saldo em 30/06/2024	767.213	-	3.080	12.880	35	783.208

- (i) Nesta linha, apresentamos os reflexos das transações com acionistas não controladores. Em 30 de junho de 2024, o montante de R\$ 2.380 é composto, principalmente, por: R\$ 226 referente ao ágio oriundo do valor pago em 0,13% do percentual de participação do HSC ocorrida em janeiro de 2024, valores referentes a perda em aportes realizados em controladas e R\$4.284 gerados da atualização do valor justo do passivo de resgate da HSC.

	RMDS	CSN	GPD Mater	A3 Data	Outros	Total
Saldo em 31/12/2022	672.767	179.494	3.080	-	35	855.376
Equivalência patrimonial e mais valia	(5.197)	26.238	-	(107)	-	20.934
Outros	(6.342)	-	-	62	-	(6.280)
Realização Mais Valia	-	(868)	-	-	-	(868)
AFAC	61.784	-	-	-	-	61.784
Reserva de ágio especial reflexo	-	-	-	(26.210)	-	(26.210)
Cisão parcial	(41.059)	-	-	41.059	-	-
Saldo em 30/06/2023	681.953	205.732	3.080	14.804	35	905.604

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



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

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

Investidas	Ativo	Passivo	Patrimônio Líquido	Resultado do Período
RMDS	1.035.261	268.048	767.213	(9.908)

Consolidado

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

Consolidado	Hiperbárica	A3Data	GPD Mater	Centru	Outros	Total
Saldo em 31/12/2023	885	14.650	3.080	(42)	238	18.811
Dividendos	(556)	-	-	-	-	(556)
Equivalência patrimonial	276	(697)	-	(36)	-	(457)
Outros	-	(1.073)	-	-	-	(1.073)
AFAC	-	-	-	95	-	95
Saldo 30/06/2024	605	12.880	3.080	17	238	16.820

Consolidado	Hiperbárica	A3Data	GPD Mater	Centru	Outros	Total
Saldo em 31/12/2022	779	39.540	3.080	(11)	238	43.626
Dividendos	(450)	(414)	-	-	-	(864)
Reserva de ágio especial reflexo	-	(26.210)	-	-	-	(26.210)
Equivalência patrimonial e mais valia	328	1.706	-	(12)	-	2.022
Outros	-	183	-	-	-	183
Saldo 30/06/2023	657	14.805	3.080	(23)	238	18.757

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de junho de 2024

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

(a) Passivo de resgate de ações

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

	Controladora	Consolidado		
	CSN	CSN	HSC	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2022	311.989	311.989	66.597	378.586
Adições de novos contratos	17.363	17.363	3.835	21.198
Saldo em 30 de junho de 2023	329.352	329.352	70.432	399.784
Saldo em 31 de dezembro de 2023	347.681	347.681	74.490	422.171
Variação do valor justo	16.051	16.051	4.284	20.335
Aquisição de cota adicional	-	-	(226)	(226)
Baixa do passivo de resgate	(363.732)	(363.732)	-	(363.732)
Saldo em 30 de junho de 2024	-	-	78.548	78.548

Grupo Porto Dias

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

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

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

Em 30 de junho de 2024 foi realizado a baixa do saldo do passivo de resgate em decorrência da negociação da venda da controlada CSN e transferência do valor referente a controlada para o ativo disponível para venda (vide Nota 14).

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.

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



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 o fluxo de caixa projetado e premissas de crescimento para o período do exercício esperado, descontado por uma taxa livre de risco 11,85% a.a..

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.

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



12. Imobilizado

Controladora

	Controladora			
	30/06/2024		31/12/2023	
	Custo	Depreciação Acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Benfeitorias em imóveis	199.631	(938)	198.693	132.653
Equipamentos e aparelhos hospitalares	324.654	(136.027)	188.627	174.047
Móveis, utensílios e informática	51.239	(32.242)	18.997	19.727
Adiantamento a fornecedores	33.724	-	33.724	42.544
Outros	42.883	(3.077)	39.806	28.335
	652.131	(172.284)	479.847	397.306

A seguir apresentamos a movimentação do ativo imobilizado:

	31/12/2023	Aquisições	Baixa	Depreciação	Transferência (a)	30/06/2024
Benfeitorias em imóveis	132.653	40.316	(79)	(448)	26.251	198.693
Equipamentos e aparelhos hospitalares	174.047	12.385	(61)	(14.741)	16.997	188.627
Móveis, utensílios e informática	19.727	1.716	(32)	(2.702)	288	18.997
Adiantamento a fornecedores	42.544	28.366	-	-	(37.186)	33.724
Outros	28.335	18.526	(27)	(678)	(6.350)	39.806
	397.306	101.309	(199)	(18.569)	-	479.847

	31/12/2022	Aquisições	Baixa	Depreciação	Transferência (a)	30/06/2023
Benfeitorias em imóveis	45.638	37.798	-	(251)	36	83.221
Equipamentos e aparelhos hospitalares	180.992	1.126	(1.795)	(12.461)	7.036	174.898
Móveis, utensílios e informática	21.432	1.903	(324)	(2.623)	708	21.096
Adiantamento a fornecedores	43.473	16.989	(147)	-	(5.450)	54.865
Outros	27.270	1.054	(352)	(583)	(2.330)	25.059
	318.805	58.870	(2.618)	(15.918)	-	359.139

(a) As transferências são oriundas de adiantamentos realizados a fornecedores para aquisição de imobilizado. Quando o imobilizado está disponível para a Rede Mater Dei, o mesmo é alocado no grupo a qual pertence.

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



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

Consolidado

	30/06/2024			31/12/2023
	Custo	Depreciação Acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Terrenos	54.488	-	54.488	52.659
Imóveis	237.591	(62.993)	174.598	177.943
Benfeitorias em imóveis	213.273	(1.562)	211.711	143.164
Equipamentos e aparelhos hospitalares	450.161	(193.704)	256.457	264.003
Móveis, utensílios e informática	75.573	(47.172)	28.401	36.147
Adiantamento a fornecedores	41.642	-	41.642	54.993
Outros	52.272	(5.223)	47.049	35.685
	1.125.000	(310.654)	814.346	764.594

A seguir apresentamos a movimentação do ativo mobilizado:

	31/12/2023	Ativo disp. para venda	Aquisições	Baixa	Depreciação	Transferência (a)	30/06/2024
Terrenos	52.659	-	1.829	-	-	-	54.488
Imóveis	177.943	-	2.453	(984)	(4.910)	96	174.598
Benfeitorias em imóveis	143.164	(142)	43.612	(79)	(1.094)	26.250	211.711
Equipamentos e aparelhos hospitalares	264.003	(23.192)	15.366	(677)	(22.263)	23.220	256.457
Móveis, utensílios e informática	36.147	(7.960)	4.876	(34)	(5.127)	499	28.401
Adiantamento a fornecedores	54.993	-	30.345	-	-	(43.696)	41.642
Outros	35.685	-	18.601	(28)	(840)	(6.369)	47.049
	764.594	(31.294)	117.082	(1.802)	(34.234)	-	814.346

	31/12/2023	Aquisições	Baixa	Depreciação	Transferência (a)	30/06/2023
Terrenos	41.647	-	-	-	-	41.647
Imóveis	181.886	92	(626)	(6.221)	1.023	176.154
Benfeitorias em imóveis	48.508	39.266	-	(272)	1.152	88.654
Equipamentos e aparelhos hospitalares	269.925	5.434	(1.635)	(18.551)	12.183	267.356
Móveis, utensílios e informática	36.559	3.923	(600)	(4.750)	1.236	36.368
Adiantamento a fornecedores	53.770	24.565	(191)	-	(8.378)	69.766
Outros	33.716	3.518	(364)	(1.204)	(7.216)	28.450
	666.011	76.798	(3.416)	(30.998)	-	708.395

(a) As transferências são oriundas de adiantamentos realizados a fornecedores para aquisição de imobilizado. Quando o imobilizado está disponível para a Rede Mater Dei, o mesmo é alocado no grupo a qual pertence.

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



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

13. Intangível

Controladora

Controladora	31/12/2023	Aquisições	Baixas	Amortização	30/06/2024
Direito de uso de software	24.444	4.782	(27)	(3.309)	25.890
	<u>24.444</u>	<u>4.782</u>	<u>(27)</u>	<u>(3.309)</u>	<u>25.890</u>

Controladora	31/12/2022	Aquisições	Baixas	Amortização	30/06/2023
Direito de uso de software	18.399	7.257	-	(3.491)	22.165
Outros	27	-	-	-	27
	<u>18.426</u>	<u>7.257</u>	<u>-</u>	<u>(3.491)</u>	<u>22.192</u>

Consolidado

Consolidado	31/12/2023	Ativo disponível para venda	Aquisições	Baixas	Amortização	30/06/2024
Ágio na aquisição de empresas	1.662.885	(314.303)	-	(744.142)	-	604.440
Marcas	161.826	(65.443)	-	-	-	96.383
Carteira de clientes	624	(624)	-	-	-	-
Direito de uso de software	27.874	(1.380)	5.057	(27)	(4.088)	27.436
	<u>1.853.209</u>	<u>(381.750)</u>	<u>5.057</u>	<u>(744.169)</u>	<u>(4.088)</u>	<u>728.259</u>

	31/12/2022	Aquisições	Amortização	30/06/2023
Ágio na aquisição de empresas	1.660.552	-	-	1.660.552
Marcas	161.826	-	-	161.826
Direito de uso de software	21.896	7.607	(3.975)	25.528
Outros	27	-	-	27
	<u>1.844.301</u>	<u>7.607</u>	<u>(3.975)</u>	<u>1.847.933</u>

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.

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



Ágio e mais-valia na aquisição de empresas

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

Investidas	Ágio	Mais-valia	Ágio	Mais-valia
	30/06/2024	30/06/2024	31/12/2023	31/12/2023
CSN	-	-	1.056.113	45.810
HSG	138.154	26.744	138.153	26.744
Premium	169.749	28.689	169.749	28.689
E MEC	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	-
	604.440	88.739	1.662.885	134.549

14. Ativo Disponível para venda

A Companhia celebrou no dia 30 de maio de 2024, o “Contrato de Compras e Venda de Ações e Outras Avenças”, por meio do qual se comprometeu a alienar a totalidade da sua participação, equivalente à 70% do capital social da Centro Saúde Norte S.A., controladora integral dos negócios do Hospital Porto Dias (“Operação”). O preço de aquisição, a ser pago na data de fechamento da Operação, será composto por R\$ 400 milhões em dinheiro, R\$ 10 milhões em dividendos a serem recebidos, acrescidos do retorno de 27.272.728 ações da própria Companhia, que tiveram cotação ponderada média dos últimos 30 pregões de R\$ 5,63/ação. Com a implementação da Operação, a Rede Mater Dei encerrará suas atividades junto ao complexo do Hospital Porto Dias. A Operação reforça a disciplina financeira da Companhia, através do ajuste de portfólio em um momento de desafios do setor, diminuindo a exposição à riscos e fortalecendo a posição de caixa com uma melhora no contas a receber, capital de giro e endividamento da Companhia. A conclusão e fechamento da Operação estão sujeitos à verificação de determinadas condições precedentes. Até 30 de junho de 2024 o fechamento da Operação não foi concluído.

Desta forma, a Companhia apresenta os ativos e passivos da controlada em uma única linha conforme determina o CPC 31 – Ativo disponível para venda.

Em 30 de junho de 2024, a Administração da Companhia verificou a necessidade de realização de *impairment* do investimento na CSN em consideração ao valor da transação e reconheceu uma redução do seu investimento no valor de R\$ 744.142, conforme demonstrado a seguir:

Patrimônio Líquido (70%) CSN	197.160
Ágio	1.056.113
Ativo indenizável	44.414
Total de investimento	1.297.687
Valor da transação	553.545
Redução ao valor recuperável	744.142

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



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

Segue a composição do ativo e passivo disponível para venda da controlada CSN a valor justo em 30 de junho de 2024:

Ativo		Passivo	
Circulante		Circulante	
Caixa e Equivalentes de Caixa	8.946	Fornecedores	14.159
Aplicação financeira	7.447	Arrendamento	20.390
Contas a receber de clientes	280.264	Salários e encargos sociais	20.001
Estoques	17.042	Impostos e contribuições a recolher	25.743
Outros ativos circulantes	7.409	Dividendos a pagar	14.286
Total do ativo circulante	321.108	Outros passivos circulantes	3.374
		Total do passivo circulante	97.953
Não Circulante		Não Circulante	
Depósitos judiciais	3.441	Arrendamento	188.257
IR e CSLL diferidos	24.862	Provisão para contingências	64.642
Direito de uso	177.752	Total do passivo não circulante	252.899
Imobilizado	31.294		
Intangível	69.780	Patrimônio líquido	
Outros ativos não circulantes	4.272	Capital Social	116.510
Total do ativo não circulante	311.401	Reservas de lucros	165.147
		Total do patrimônio líquido	281.657
Total do ativo	632.509	Total do passivo	632.509

Abaixo demonstramos o cálculo do valor justo do ativo disponível para venda:

Total do ativo CSN	632.509
Ágio	1.056.113
Ativo indenizável	44.414
Redução ao valor recuperável	(744.142)
Ativo disponível para venda	988.894
Total do Passivo	350.852
Participação de acionistas não controladores	84.497
Passivo disponível para venda	435.349
Ativo (Passivo) líquido disponível para venda:	553.545

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de junho de 2024

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

15. Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Órteses, próteses e materiais especiais	56.618	49.379	66.416	59.359
Drogas e medicamentos	21.642	25.282	27.693	34.403
Material médico e hospitalar	2.725	3.943	4.769	7.992
Bens de natureza permanente	5.969	9.144	9.795	20.011
Material diagnóstico	960	1.201	1.127	1.327
Gêneros alimentícios	691	1.356	1.173	2.937
Prestação de serviços	7.195	4.921	9.194	10.691
Outros fornecedores	6.157	6.250	7.376	11.981
	101.957	101.476	127.543	148.701

16. Empréstimos, financiamentos e debêntures

Instituição	Taxa a.a.	Controladora		Consolidado	
		30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Debêntures – 1ª Emissão (v)	CDI + 1,60%	712.575	713.789	712.575	713.789
Debêntures – 2ª Emissão (xi)	CDI + 0,95%	201.547	-	201.547	-
BNDES - Pós-fixados (vi)	TJLP + 2,70% a 4,10%	58.232	66.417	58.232	66.417
Banco do Nordeste (iii)	IPCA + 1,21%	397.170	396.397	397.170	396.397
Banco da Amazônia	TJLP + 6,23% a 7,94%	-	-	-	151
Banco Itaú (vii)	CDI+1,9%	-	-	18.395	19.873
Banco Itaú (i)	CDI+2%	-	-	7.755	7.785
Banco Itaú (ii)	CDI+1,7%	-	-	-	1.031
Banco do Brasil (viii)	CDI + 1,9%	-	-	32.396	43.213
Banco Itaú (iv)	CDI + 2,02%	-	-	7.088	7.274
Sicoob (x)	CDI + 3,66%	-	-	1.883	2.399
Outros (ix)	-	7.693	-	7.693	59
		1.377.217	1.176.603	1.444.734	1.258.388
(-) Custo de transação		(4.052)	(3.523)	(4.052)	(3.523)
		1.373.165	1.173.080	1.440.682	1.254.865
Circulante		53.294	36.306	75.837	52.205
Não circulante		1.319.871	1.136.774	1.364.845	1.202.660

- (i) Em 21 de março de 2023, houve contratação de empréstimos pelo HSG no valor de R\$ 7.500 junto ao banco Itaú, a taxa de juros CDI+2%a.a.. O empréstimo será quitado no dia 20 de março de 2025 com pagamento de juros semestrais.
- (ii) Em 05 de janeiro de 2023, houve contratação de empréstimos pelo HSG junto ao Banco do Itaú no valor de R\$ 3.000, a taxa de juros CDI+1,7% a.a.. O empréstimo será pago em quatro parcelas trimestrais, sendo a primeira em 05 de abril de 2023 e a última em 05 de janeiro de 2024.
- (iii) Nos dias 27 de junho e 14 de julho de 2023 houve liberações referente ao financiamento com o BNB no valor de R\$ 66.569 e R\$ 4.121, respectivamente. O financiamento possui um bônus de adimplência de

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de junho de 2024

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

0,85, com a taxa de juros de 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 1ª emissão de debêntures da Companhia no valor de R\$ 700.000, com a taxa de juros de CDI + 1,60% a.a.. As amortizações serão em duas parcelas iguais vicendas em 2027 e 2028, enquanto o pagamento de juros são semestrais.
- (vi) Em 29 de janeiro de 2018, houve contratação de financiamento pela Companhia no valor de R\$ 109.030 junto ao BNDES, a taxa de juros TJLP+3,18%a.a. O financiamento será quitado no dia 15 de dezembro de 2027, com juros e amortizações mensais.
- (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.. No dia 3 de junho de 2024, houve um aditamento no contrato que mudou a taxa para CDI + 1,35 a.a.. O empréstimo será quitado no dia 15 de junho de 2029, com juros trimestrais e as amortizações são anuais a partir de 2026.
- (ix) Em 22 de janeiro de 2024, houve contratação de financiamento pela Companhia em moeda estrangeira no valor de US\$ 1.384 (R\$ 6.893) junto à GE HFS. O financiamento será quitado no dia 01 de julho de 2024.
- (x) Em 5 de abril de 2019, houve a contratação de empréstimos pelo CDI no valor de R\$ 5.605 junto ao Sicoob. O empréstimo possui amortizações e juros de DI+3,66% a.a. pagos mensalmente e será quitado no dia 8 de abril de 2026.
- (xi) Em 05 de de junho de 2024 ocorreu a 2ª emissão de debêntures da Companhia no valor de R\$ 200.000 com a taxa de juros de CDI + 0,95% a.a.. As amortizações serão em duas parcelas iguais vicendas em 2027 e 2028, enquanto o pagamento de juros são semestrais.

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



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

Apresentamos a seguir o cronograma de pagamento:

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Menos de um ano	54.151	37.034	76.694	52.934
Entre um e três anos	82.715	77.087	111.566	126.294
Entre três e cinco anos	773.820	777.735	789.945	794.413
Acima de cinco anos	466.531	284.747	466.529	284.747
	1.377.217	1.176.603	1.444.734	1.258.388
(-) Custo de transação	(4.052)	(3.523)	(4.052)	(3.523)
Total	1.373.165	1.173.080	1.440.682	1.254.865

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

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023
Saldo inicial	1.173.080	1.119.087	1.254.865	1.203.180
Captação	206.893	66.569	206.893	78.069
Juros passivos	59.369	68.151	63.840	74.525
Variação cambial e monetária	971	488	971	489
Pagamento de principal	(7.963)	(7.777)	(20.422)	(14.247)
Pagamento de juros	(59.558)	(65.192)	(65.838)	(72.358)
Custo de transação	373	359	373	359
Saldo final	1.373.165	1.181.685	1.440.682	1.270.017

17. Parcelamento de impostos

Os parcelamentos de impostos realizados pela Rede Mater Dei:

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
COFINS (i)	6.341	8.491	6.341	8.491
PIS (i)	1.374	1.840	1.374	1.840
ICMS	830	-	830	-
ISSQN	-	-	-	7
IRPJ	-	-	814	901
INSS	-	-	82	100
	8.545	10.331	9.441	11.339
Circulante	7.464	6.438	7.643	6.644
Não circulante	1.081	3.893	1.798	4.695

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

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.

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



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

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023
Saldo inicial	10.331	14.532	11.339	15.596
Adição	938	-	938	-
Juros provisionados	543	901	562	970
Pagamentos	(3.267)	(2.840)	(3.398)	(2.916)
Saldo final	8.545	12.593	9.441	13.650

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

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Menos de um ano	7.464	6.438	7.643	6.644
Entre um e dois anos	1.081	3.893	1.203	4.014
Acima de dois anos	-	-	595	681
Total	8.545	10.331	9.441	11.339

18. Aquisição de empresas a pagar

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

<u>Empresas adquiridas</u>	Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023
HSG	5.478	6.499
CDI	148	1.184
Premium	130.376	152.485
EMEC	21.189	20.616
HSC	32.346	30.925
	189.537	211.709
Circulante	34.106	36.931
Não circulante	155.431	174.778

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de junho de 2024

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

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

	Consolidado	
	30/06/2024	30/06/2023
Saldo inicial	211.711	225.026
Aquisição	-	4.576
Juros provisionados	6.760	10.343
Pagamentos (i)	(28.934)	(38.083)
Saldo final	189.537	201.862

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

19. Provisão para contingências

Controladora

	Cíveis	Trabalhistas e previdenciárias	Fiscais	Total
Em 31 de dezembro de 2022	29.483	87.694	18.677	135.854
Adições	380	1.952	1.119	3.451
Atualizações monetárias	1.673	5.298	-	6.971
Baixas e reversões	(1.220)	(7.509)	-	(8.729)
Em 30 de junho de 2023	30.316	87.435	19.796	137.547
Em 31 de dezembro de 2023	15.810	93.379	21.207	130.396
Adições	153	1.278	574	2.005
Atualizações monetárias	1.323	4.180	-	5.503
Baixas e reversões	(161)	(1.090)	(155)	(1.406)
Em 30 de junho de 2024	17.125	97.747	21.626	136.498

Consolidado

	Cíveis	Trabalhistas e previdenciárias	Fiscais	Total
Em 31 de dezembro de 2022	124.572	93.427	36.592	254.591
Adições	6.679	4.326	1.556	12.561
Atualizações monetárias	3.979	5.260	4	9.243
Baixas e reversões	(4.474)	(9.634)	-	(14.108)
Em 30 de junho de 2023	130.756	93.379	38.152	262.287
Em 31 de dezembro de 2023	115.748	100.167	39.502	255.417
Adições	2.602	2.232	574	5.408
Atualizações monetárias	290	4.420	230	4.940
Baixas e reversões	(1.743)	(3.622)	(174)	(5.539)
Passivo disponível para venda (NE 14)	(44.724)	(2.890)	(17.028)	(64.642)
Em 30 de junho de 2024	72.173	100.307	23.104	195.584

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de junho de 2024

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

(a) Trabalhistas, previdenciários, cíveis e fiscais

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

Ações cíveis: as principais causas estão relacionadas a ações judiciais movidas por clientes questionando erros em procedimentos médicos realizados por médicos nas dependências da Companhia. Para eventuais processos da controladora há depósitos judiciais vinculados no valor de R\$ 1.154 em 30 de junho de 2024.

Ações trabalhistas e previdenciárias: correspondem, majoritariamente, a alegações da Receita Federal do Brasil de vínculo trabalhista de profissionais médicos que prestam serviços nas dependências dos hospitais da Companhia por meio de pessoas jurídicas. Sendo assim, a Receita Federal do Brasil emitiu notificações exigindo o recolhimento de encargos trabalhistas. A Companhia está atualmente contestando tais alegações. Adicionalmente, a Companhia possui reclamações trabalhistas de outras naturezas. Para eventuais processos da controladora há depósitos judiciais vinculados no valor de R\$ 11.009 em 30 de junho de 2024.

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

(b) Contingências possíveis

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

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Fiscais	11.335	10.258	10.332	37.416
Trabalhistas e Previdenciária	16.754	24.579	32.876	34.334
Cíveis	50.819	33.950	48.550	35.078
	78.908	68.787	91.758	106.828

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.

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



(c) Ativos de indenização

A Companhia registra ativos de indenização decorrentes de passivos contingentes relacionados a aquisição de controladas. Conforme estipulado em contrato, os acionistas vendedores têm a obrigação de reembolsar a Companhia por eventuais pagamentos de contingências, materializadas ou não, oriundas do período de gestão dos acionistas vendedores. Para certos contratos, a Companhia possui garantidas de pagamentos, representadas por parcelas retidas da contraprestação a pagar 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	
	30/06/2024	31/12/2023
CSN	-	46.205
HSG	19.677	18.261
EMEC	13.427	13.154
HSC	12.822	13.256
Premium	4.870	4.897
	50.796	95.773

20. 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	
	30/06/2024	31/12/2023
JSS Empreend. e Administração Ltda. – Controlador	219.287.242	219.287.242
Pessoas físicas – Controlador	54.445.880	54.103.195
Família Porto Dias (*)	27.272.728	27.272.728
Outros acionistas – Mercado	81.323.971	81.666.656
	382.329.821	382.329.821
Capital integralizado		1.355.182
(-) Gastos com emissão de ações		(54.163)
Saldo em 30 de junho de 2024 e 31 de dezembro de 2023		1.301.019

(*) Representado pelos acionistas minoritários do Grupo Porto Dias. Com a eleição do Antônio Dias como conselheiro da Companhia, em fevereiro de 2022, substituído na Assembleia Ordinária de 28 de abril de 2023 pelo seu filho Diogo, as suas ações, bem como as ações adquiridas na venda do Grupo Porto Dias, voltaram a fazer parte do free float (mercado), sendo entendido a necessidade de abertura de linha específica de suas ações. Mediante a conclusão da venda da controlada CSN (vide Nota Explicativa 14), as ações retornarão à Companhia conforme estipulado no contrato de compra e venda.

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
30 de junho de 2024

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

(b) Reserva de capital

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

(c) Pagamento baseado em ações

No dia 12 de maio 2021, o Conselho de Administração da Companhia, ratificou e aprovou a outorga de 5.334.935 opções de compra de ações no âmbito do Primeiro Programa de Opções de Compra de Ações da Companhia, aos beneficiários indicados pelo Conselho de Administração, bem a celebração dos contratos de outorga de ações entre a Companhia e os beneficiários selecionados.

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

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

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

O reconhecimento das opções no balanço patrimonial e na demonstração de resultados da Companhia, seguiu as orientações do pronunciamento CPC 10 - Pagamento Baseado em Ações. Em 30 de junho de 2024, o montante reconhecido no resultado e na reserva de capital foi de R\$ 4.783 (R\$ 5.804 em junho de 2023).

(d) Ajuste de avaliação patrimonial

No ajuste de avaliação patrimonial são reconhecidas as seguintes transações: (i) valor justo do contrato de opções de compra e venda de ações do Grupo Porto Dias e do Hospital Santa Clara, conforme detalhe na Nota 13; (ii) ajuste de avaliação patrimonial reflexo oriundo de transações com acionistas não controladores; e, (iii) outros resultados abrangentes composto pelo resultado líquido do hedge accounting deduzido o IR e CSLL diferidos.

O valor justo referente ao hedge accounting está contabilizado no Patrimônio Líquido. Em 30 de junho de 2024, o valor justo de hedge accounting soma uma perda de R\$ 20.587 (ganho de R\$ 8.604 em

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.

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



31 de junho de 2023).

(e) Reservas de lucros

Reserva legal

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

Reserva para reinvestimento

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

(f) Ações em tesouraria

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

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

	Quantidade de Ações	Valor
Em 31 de dezembro de 2022	286.400	1.962
Recompra de ações	-	-
Em 30 de junho de 2023	286.400	1.962

	Quantidade de Ações	Valor
Em 31 de dezembro de 2023	286.400	1.962
Recompra de ações	2.436.434	13.839
Em 30 de junho de 2024	2.722.834	13.839

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



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

21. Receita de contratos com clientes

	Controladora				Consolidado			
	Trimestre findo em 30/06/2024	Semestre findo em 30/06/2024	Trimestre findo em 30/06/2023	Semestre findo em 30/06/2023	Trimestre findo em 30/06/2024	Semestre findo em 30/06/2024	Trimestre findo em 30/06/2023	Semestre findo em 30/06/2023
Convênios	376.416	758.669	341.945	659.217	612.081	1.225.580	578.623	1.123.390
Particulares	22.373	43.630	15.329	31.760	42.279	81.418	33.680	66.451
Comissões	5.305	10.241	3.680	7.968	5.410	10.422	3.680	7.968
Estacionamento	3.440	6.667	2.729	5.162	3.439	6.667	2.729	5.164
Outras receitas	-	-	795	1.516	-	61	739	1.654
Receita bruta	407.534	819.207	364.478	705.623	663.209	1.324.148	619.451	1.204.627
Glosas (i)	(17.655)	(35.583)	(13.142)	(25.779)	(34.674)	(69.742)	(25.979)	(50.368)
Total de glosas	(17.655)	(35.583)	(13.142)	(25.779)	(34.674)	(69.742)	(25.979)	(50.368)
Faturamentos cancelados	(559)	(1.022)	(590)	(1.047)	(1.986)	(3.812)	(1.188)	(1.653)
Outras deduções	(109)	(308)	(144)	(328)	(544)	(1.205)	(313)	(592)
Deduções da receita	(668)	(1.330)	(734)	(1.375)	(2.530)	(5.017)	(1.501)	(2.245)
ISSQN	(10.899)	(21.945)	(9.896)	(19.126)	(16.364)	(33.104)	(15.237)	(29.811)
PIS	(2.695)	(5.440)	(2.277)	(4.421)	(4.327)	(8.568)	(3.906)	(7.594)
COFINS	(12.436)	(25.105)	(11.044)	(21.557)	(19.940)	(39.518)	(18.620)	(36.283)
ICMS	-	-	-	-	(31)	(57)	(53)	(112)
Impostos sobre receita	(26.030)	(52.490)	(23.217)	(45.104)	(40.662)	(81.247)	(37.816)	(73.800)
Receita líquida	363.181	729.804	327.385	633.365	585.343	1.168.142	554.155	1.078.214

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

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.

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



22. Custos e despesas por natureza

(i) Custo dos serviços prestados

	Controladora				Consolidado			
	Trimestre findo em 30/06/2024	Semestre findo em 30/06/2024	Trimestre findo em 30/06/2023	Semestre findo em 30/06/2023	Trimestre findo em 30/06/2024	Semestre findo em 30/06/2024	Trimestre findo em 30/06/2023	Semestre findo em 30/06/2023
Pessoal	(66.358)	(125.340)	(57.033)	(106.516)	(116.418)	(228.821)	(104.545)	(197.320)
Alimentação e refeição	(5.520)	(9.569)	(5.064)	(8.335)	(9.861)	(18.830)	(9.755)	(18.437)
Serviços médicos	(19.625)	(41.314)	(17.987)	(33.513)	(67.091)	(134.704)	(60.792)	(118.061)
Materiais e medicamentos	(108.488)	(208.135)	(92.256)	(176.273)	(148.187)	(281.746)	(134.909)	(260.435)
Manutenção e conservação	(16.178)	(30.751)	(14.005)	(25.078)	(26.990)	(52.468)	(22.216)	(41.762)
Depreciação e amortização	(13.040)	(25.862)	(11.635)	(23.471)	(21.841)	(43.721)	(20.193)	(41.095)
Outros custos	(12.652)	(23.989)	(9.518)	(21.143)	(20.067)	(39.856)	(17.270)	(37.482)
	(241.861)	(464.960)	(207.498)	(394.329)	(410.455)	(800.146)	(369.680)	(714.592)

(ii) Despesas administrativas

	Controladora				Consolidado			
	Trimestre findo em 30/06/2024	Semestre findo em 30/06/2024	Trimestre findo em 30/06/2023	Semestre findo em 30/06/2023	Trimestre findo em 30/06/2024	Semestre findo em 30/06/2024	Trimestre findo em 30/06/2023	Semestre findo em 30/06/2023
Pessoal	(37.396)	(71.054)	(31.938)	(60.691)	(50.488)	(96.824)	(46.709)	(91.241)
Propaganda e publicidade	(659)	(1.097)	(856)	(1.463)	(734)	(1.284)	(937)	(1.607)
Depreciação e amortização	(3.563)	(7.071)	(3.183)	(6.443)	(5.674)	(11.188)	(4.661)	(9.410)
Serviços de terceiros	(9.681)	(19.591)	(8.488)	(17.162)	(14.576)	(29.092)	(14.875)	(29.668)
Outras despesas	(3.270)	(6.413)	(2.773)	(6.295)	(5.565)	(11.218)	(5.460)	(12.131)
	(54.569)	(105.226)	(47.238)	(92.054)	(77.037)	(149.606)	(72.642)	(144.057)

23. Outras receitas (despesas) operacionais

	Controladora				Consolidado			
	Trimestre findo em 30/06/2024	Semestre findo em 30/06/2024	Trimestre findo em 30/06/2023	Semestre findo em 30/06/2023	Trimestre findo em 30/06/2024	Semestre findo em 30/06/2024	Trimestre findo em 30/06/2023	Semestre findo em 30/06/2023
Reversão/(Provisão) para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis	(334)	(180)	5.928	6.397	719	(420)	8.651	6.012
Provisão para crédito de liquidação duvidosa	(4.423)	(8.020)	(1.565)	(3.261)	(6.558)	(14.482)	(2.141)	(4.467)
Aluguéis	542	1.024	351	679	1.082	2.373	1.512	2.766
Outras receitas (despesas) operacionais	(657)	(1.031)	1.323	1.139	(1.046)	(1.435)	2.537	2.453
Outras receitas (despesas) operacionais	(4.872)	(8.207)	6.037	4.954	(5.803)	(13.964)	10.559	6.764

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.

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



25. Imposto de renda e contribuição social

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

Segue a reconciliação da apuração do imposto de renda (IR) e contribuição social (CSLL) para os períodos findos:

	Controladora				Consolidado			
	Trimestre findo em 30/06/2024	Semestre findo em 30/06/2024	Trimestre findo em 30/06/2023	Semestre findo em 30/06/2023	Trimestre findo em 30/06/2024	Semestre findo em 30/06/2024	Trimestre findo em 30/06/2023	Semestre findo em 30/06/2023
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	(711.718)	(658.082)	50.796	88.083	(698.946)	(636.087)	65.431	114.308
Aliquota de IR e CSLL	34%	34%	34%	34%	34%	34%	34%	34%
Imposto calculado com base na alíquota dos impostos	241.984	223.748	(17.271)	(29.948)	237.642	216.270	(22.247)	(38.865)
Diferenças permanentes:								
Resultado de equivalência patrimonial	2.847	3.760	4.662	7.118	(76)	(155)	(88)	688
Incentivos fiscais (patrocínios e doações)	(139)	(95)	(117)	(68)	(211)	(101)	(117)	(65)
Ativo de prejuízo fiscal não constituído	-	-	-	-	(812)	(2.134)	305	(702)
Outras diferenças permanentes	3.217	8.879	(477)	(379)	3.248	8.662	(527)	(2.243)
Conciliação do regime de lucro presumido	(458)	(296)	499	499	616	964	2.187	4.405
Provisão do IR e CSLL	247.451	235.996	(12.704)	(22.778)	240.407	223.506	(20.487)	(36.782)
IR e CSLL - corrente	1.567	(113)	(57)	(116)	(9.697)	(21.427)	(10.667)	(21.511)
IR e CSLL – diferido	245.884	236.109	(12.647)	(22.662)	250.104	244.933	(9.820)	(15.271)
	247.451	235.996	(12.704)	(22.778)	240.407	223.506	(20.487)	(36.782)

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

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
30 de junho de 2024

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

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

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

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Provisão para contingências	23.348	20.861	27.071	27.405
Provisão para glosas	45.173	36.785	52.954	47.948
Provisão para devedores duvidosos	30.184	27.457	34.822	35.173
Arrendamento mercantil	25.657	21.680	25.790	32.082
Instrumentos financeiros derivativos	1.959	(4.920)	1.959	(4.920)
Prejuízo fiscal e base negativa	11.313	10.513	29.819	28.286
Pagamento baseado em ações	12.496	10.870	12.496	10.870
Amortização fiscal do ágio	(179.746)	(143.630)	(179.746)	(143.630)
Imparidade de ativos	253.008	-	253.008	-
Outros	878	1.546	5.699	6.075
Mais valia de ativos e reavaliação de imobilizado	-	-	(78.411)	(80.877)
Ativo (passivo), líquido	<u>224.270</u>	<u>(18.838)</u>	<u>185.461</u>	<u>(41.588)</u>
IR e CSLL ativo	<u>224.270</u>	-	<u>263.872</u>	<u>58.127</u>
IR e CSLL passivo	<u>-</u>	<u>(18.838)</u>	<u>(78.411)</u>	<u>(99.715)</u>

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.

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



26. Lucro (prejuízo) por ação

Básico e diluído

O lucro (prejuízo) básico por ação é calculado mediante a divisão do lucro (prejuízo) atribuível aos acionistas da Companhia, pela quantidade média ponderada de ações ordinárias em circulação durante o exercício, excluindo, quando aplicável, as ações ordinárias compradas pela Companhia e mantidas como ações em tesouraria. O lucro (prejuízo) diluído por ação é calculado mediante o ajuste da quantidade média ponderada de ações ordinárias em circulação, para presumir a conversão de todas as ações ordinárias potenciais com efeitos diluidores. Os instrumentos potenciais com efeitos diluidores foram considerados no cálculo do lucro diluído, conforme descrito abaixo, ponderando-se, para as opções de ações, se o preço médio de mercado das ações ordinárias no período excedem o preço de exercício das opções.

	Controladora	
	30/06/2024	30/06/2023
Lucro básico		
Lucro (prejuízo) atribuível aos acionistas da Companhia	(422.086)	65.305
Qtde. média ponderada de ações ordinárias em circulação (milhares)	382.330	382.330
Lucro (prejuízo) básico por ação - R\$ por ação	(1,10)	0,17
Lucro diluído		
Lucro (prejuízo) atribuível aos acionistas da Companhia	(422.086)	65.305
Qtde. média ponderada de ações ordinárias em circulação (milhares)	382.330	382.330
Passivo de resgate – Contrato de opção de compra	-	21.416
Qtde. média ponderada de ações ordin. p/o lucro diluído por ação (milhares)	382.330	403.746
Lucro (prejuízo) básico e diluído por ação - R\$ por ação	(1,10)	0,16

Notas Explicativas

Hospital Mater Dei S.A.



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

27. Saldos e transações com partes relacionadas

Os saldos e transações com partes relacionadas estão descritos abaixo.

Controladora

	Parte relacionada	30/06/2024	31/12/2023
Ativo			
Contas a receber de obra	JSS Empr. e Admin. Ltda	337.901	343.285
Dividendos a receber (i)	CSN	10.000	19.513
Venda de Imobilizado (i)	Premium	1.621	1.485
Venda de imobilizado (i)	EMEC	162	162
Venda de imobilizado (i)	CSN	-	90
Venda de imobilizado (i)	HSG	384	372
Venda de imobilizado (i)	HSC	13	51
Passivo			
Dividendos a pagar	Acionistas	-	28.418
Arrendamentos a pagar	JSS Empr. e Admin. Ltda	663.128	634.597
		30/06/2024	30/06/2023
Despesas e custos			
Arrendamentos	JSS Empr. e Admin. Ltda.	36.416	34.377
Outros (ii)	Acionistas	701	836

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

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

Consolidado

	Parte relacionada	30/06/2024	31/12/2023
Ativo			
Contas a receber de obra	JSS Empr. e Admin. Ltda	337.901	343.285
Passivo			
Dividendos a pagar	Acionistas	4.286	36.221
Arrendamentos a pagar	JSS Empr. e Admin. Ltda	663.128	634.597
Pass Arrendamentos a pagar (i)	ADL Participações e Negócios S/A	197.136	115.986
		30/06/2024	30/06/2023
Despesas e custos			
Arrendamentos	JSS Empr. e Admin. Ltda.	36.416	17.180
Arrendamentos	ADL Participações e Negócios S/A	7.140	6.473
Outros	Acionistas	701	836

(i) Os saldos referente aos arrendamentos junto a ADL Participações e Negócios S/A foram transferidos para o grupo de Passivo disponível para venda, conforme Nota Explicativa 14.

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

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 informações contábeis intermediárias

30 de junho de 2024

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

**(a) Remuneração do pessoal-chave da administração**

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

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023
Salários e outros benefícios de curto prazo	18.032	14.718	20.237	16.057
	18.032	14.718	20.237	16.057

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

Relatório sobre a revisão de informações trimestrais

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

Introdução

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

Responsabilidade da diretoria sobre as informações contábeis intermediárias

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

Alcance da revisão

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

Conclusão sobre as informações intermediárias individuais e consolidadas

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

Outros assuntos

Demonstrações do valor adicionado

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

Belo Horizonte (MG), 08 de agosto de 2024.
ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S/S Ltda.
CRC SP-015199/O

Rogério Xavier Magalhães
Contador CRC-MG-080613/O

Pareceres e Declarações / Parecer do Conselho Fiscal ou Órgão Equivalente

Parecer do Conselho Fiscal

Os membros do Conselho Fiscal da Companhia Mater Dei, no desempenho de suas funções legais e estatutárias, analisaram as Informações Contábeis Intermediárias relativas ao período findo em 30 de junho de 2024 e os respectivos documentos complementares, aliado aos esclarecimentos prestados pelos representantes da Administração da Companhia e do Auditor Independente, e manifestaram-se favoráveis, por unanimidade e sem ressalvas, em encaminhar à aprovação do Conselho de Administração declarando não conhecer quaisquer eventos que possam afetar substancialmente as Informações Contábeis Intermediárias referentes ao 2º trimestre do corrente ano, que foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a legislação vigente.

Belo Horizonte, 08 de agosto de 2024.

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

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

Belo Horizonte, 08 de agosto de 2024.

Diretor Presidente - José Henrique Dias Salvador

Diretor Financeiro e de Relações com Investidores - Rafael Cardoso Cordeiro

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

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente

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

Belo Horizonte, 08 de agosto de 2024.

Diretor Presidente - José Henrique Dias Salvador

Diretor Financeiro e de Relações com Investidores - Rafael Cardoso Cordeiro