

Índice

Dados da Empresa

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

DFs Individuais

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

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

Demonstração do Resultado	4
---------------------------	---

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

Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	6
--	---

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2023 à 31/03/2023	7
--------------------------------	---

DMPL - 01/01/2022 à 31/03/2022	8
--------------------------------	---

Demonstração de Valor Adicionado	9
----------------------------------	---

DFs Consolidadas

Balanço Patrimonial Ativo	10
---------------------------	----

Balanço Patrimonial Passivo	11
-----------------------------	----

Demonstração do Resultado	12
---------------------------	----

Demonstração do Resultado Abrangente	13
--------------------------------------	----

Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	14
--	----

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2023 à 31/03/2023	15
--------------------------------	----

DMPL - 01/01/2022 à 31/03/2022	16
--------------------------------	----

Demonstração de Valor Adicionado	17
----------------------------------	----

Comentário do Desempenho	18
--------------------------	----

Notas Explicativas	39
--------------------	----

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	80
--	----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	82
---	----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	83
--	----

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidades)	Trimestre Atual 31/03/2023
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	118.292.816
Preferenciais	0
Total	118.292.816
Em Tesouraria	
Ordinárias	326.567
Preferenciais	0
Total	326.567

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
1	Ativo Total	2.077.051	2.119.700
1.01	Ativo Circulante	89.815	145.907
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	55.157	126.831
1.01.03	Contas a Receber	18.301	5.849
1.01.03.01	Clientes	18.301	5.849
1.01.04	Estoques	2.015	1.852
1.01.06	Tributos a Recuperar	10.167	6.648
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	10.167	6.648
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	4.175	4.727
1.01.08.03	Outros	4.175	4.727
1.01.08.03.01	Outros	3.262	2.411
1.01.08.03.03	Instrumento financeiro derivativo	0	1.041
1.01.08.03.04	Partes Relacionadas	913	1.275
1.02	Ativo Não Circulante	1.987.236	1.973.793
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	342.630	351.802
1.02.01.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	3.140	3.063
1.02.01.07	Tributos Diferidos	169.442	168.956
1.02.01.09	Créditos com Partes Relacionadas	139.489	148.103
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	30.559	31.680
1.02.01.10.03	Depósitos judiciais	1.146	1.101
1.02.01.10.04	Garantia de reembolso de contingências	813	527
1.02.01.10.07	Direito de uso de arrendamento	28.600	30.052
1.02.02	Investimentos	1.462.860	1.448.866
1.02.02.01	Participações Societárias	1.462.860	1.448.866
1.02.03	Imobilizado	124.308	117.602
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	124.308	117.602
1.02.04	Intangível	57.438	55.523
1.02.04.01	Intangíveis	57.438	55.523

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
2	Passivo Total	2.077.051	2.119.700
2.01	Passivo Circulante	501.251	519.381
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	30.513	30.411
2.01.02	Fornecedores	28.054	33.477
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	28.054	33.477
2.01.03	Obrigações Fiscais	6.342	4.211
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	404.085	422.273
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	404.085	422.273
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	404.085	348.807
2.01.04.01.02	Em Moeda Estrangeira	0	73.466
2.01.05	Outras Obrigações	32.257	29.009
2.01.05.02	Outros	32.257	29.009
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	72	72
2.01.05.02.04	Parcelamento de Impostos	124	124
2.01.05.02.05	Contas a pagar - aquisição de empresas	15.590	15.044
2.01.05.02.06	Instrumento Financeiro Derivativo	3.415	0
2.01.05.02.07	Arrendamento Mercantil	6.163	6.909
2.01.05.02.08	Outras contas a pagar	6.893	6.860
2.02	Passivo Não Circulante	668.853	650.623
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	559.327	559.261
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	559.327	146.254
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	559.327	146.254
2.02.01.02	Debêntures	0	413.007
2.02.02	Outras Obrigações	96.055	80.266
2.02.02.01	Passivos com Partes Relacionadas	65.920	48.735
2.02.02.02	Outros	30.135	31.531
2.02.02.02.05	Outras contas a pagar	4.219	4.300
2.02.02.02.07	Arrendamento mercantil	25.916	27.231
2.02.04	Provisões	13.471	11.096
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	1.714	1.339
2.02.04.02	Outras Provisões	11.757	9.757
2.02.04.02.04	Provisão para perdas em controladas	11.757	9.757
2.03	Patrimônio Líquido	906.947	949.696
2.03.01	Capital Social Realizado	612.412	612.412
2.03.02	Reservas de Capital	610.583	614.230
2.03.02.02	Reserva Especial de Ágio na Incorporação	612.863	619.678
2.03.02.05	Ações em Tesouraria	-2.280	-5.448
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-314.158	-277.977
2.03.08	Outros Resultados Abrangentes	-1.890	1.031

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 31/03/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	51.597	44.538
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-30.081	-29.087
3.03	Resultado Bruto	21.516	15.451
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-16.237	-15.903
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-21.380	-17.787
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-262	-1.797
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	5.405	3.681
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	5.279	-452
3.06	Resultado Financeiro	-41.458	-25.028
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	-36.179	-25.480
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	0	8.933
3.08.02	Diferido	0	8.933
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	-36.179	-16.547
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	-36.179	-16.547

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 31/03/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022
4.01	Lucro Líquido do Período	-36.179	-16.547
4.02	Outros Resultados Abrangentes	-2.921	0
4.02.01	Valor justo de instrumentos financeiros de Hedge, líquido de impostos	-2.921	0
4.03	Resultado Abrangente do Período	-39.100	-16.547

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 31/03/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	-14.828	12.350
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	9.090	5.665
6.01.01.01	Lucro (prejuízo) líquido do exercício	-36.179	-16.547
6.01.01.02	Depreciação e Amortização	6.590	6.722
6.01.01.03	Opções outorgadas reconhecidas	113	653
6.01.01.04	Valor residual de ativos imobilizados baixados e investimentos	0	4
6.01.01.05	Encargos financeiros e variação cambial	43.264	24.882
6.01.01.06	Resultado em participação societária	-5.405	-3.681
6.01.01.10	Provisão para créditos de liquidação duvidosa	699	1.549
6.01.01.11	Provisões para riscos cíveis, trabalhistas e tributários	-90	963
6.01.01.13	Imposto de renda e contribuição social	0	-8.934
6.01.01.14	Perda com dividendos desproporcionais	98	54
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-24.595	-3.512
6.01.02.01	(Aumento) / Diminuição de Contas a receber	-13.151	-7.859
6.01.02.02	(Aumento) / Diminuição de Estoques	-163	-468
6.01.02.03	(Aumento) / Diminuição de Outros ativos	-4.236	-3.481
6.01.02.06	(Aumento) / Diminuição de Fornecedores	-5.423	4.252
6.01.02.07	(Aumento) / Diminuição de Salários, obrigações sociais e previdenciárias	102	4.033
6.01.02.08	(Aumento) / Diminuição de Obrigações tributárias e parcelamento de impostos	2.131	649
6.01.02.09	(Aumento) / Diminuição de Outros passivos	-3.855	-638
6.01.03	Outros	677	10.197
6.01.03.03	Dividendos recebidos	677	10.197
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	3.411	14.976
6.02.01	Aumento em aplicações financeiras	-77	-43
6.02.03	Adiantamentos a partes relacionadas	26.161	30.502
6.02.04	Adição em investimentos	-8.350	-6.450
6.02.06	Aquisição de ativo imobilizado e intangível	-14.323	-9.033
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-60.257	-31.242
6.03.04	Valores recebidos de empréstimos, líquidos	4.919	92.838
6.03.05	Amortização de empréstimos e financiamentos	-43.325	-91.466
6.03.11	Juros pagos	-21.851	-32.614
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-71.674	-3.916
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	126.831	10.831
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	55.157	6.915

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	612.412	614.230	0	-277.977	1.031	949.696
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	612.412	614.230	0	-277.977	1.031	949.696
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	-3.649	0	0	0	-3.649
5.04.08	Ações restritas	0	113	0	0	0	113
5.04.09	Aquisição de participação minoritária	0	-3.762	0	0	0	-3.762
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-36.179	0	-36.179
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-36.179	0	-36.179
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	-2.921	-2.921
5.06.04	Hedge accounting	0	0	0	0	-2.921	-2.921
5.07	Saldos Finais	612.412	610.581	0	-314.156	-1.890	906.947

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 31/03/2022**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	612.412	613.046	0	-50.166	0	1.175.292
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	612.412	613.046	0	-50.166	0	1.175.292
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	653	0	0	0	653
5.04.12	Ações restritas	0	653	0	0	0	653
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-16.547	0	-16.547
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-16.547	0	-16.547
5.07	Saldos Finais	612.412	613.699	0	-66.713	0	1.159.398

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 31/03/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022
7.01	Receitas	86.500	72.934
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	55.593	47.954
7.01.02	Outras Receitas	30.644	24.632
7.01.03	Receitas refs. à Construção de Ativos Próprios	962	1.897
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-699	-1.549
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-37.181	-38.377
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-18.852	-19.744
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-18.329	-18.633
7.03	Valor Adicionado Bruto	49.319	34.557
7.04	Retenções	-7.644	-6.722
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-7.644	-6.722
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	41.675	27.835
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	7.288	8.432
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	5.405	3.681
7.06.02	Receitas Financeiras	1.883	4.751
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	48.963	36.267
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	48.963	36.267
7.08.01	Pessoal	30.615	23.656
7.08.01.01	Remuneração Direta	24.839	19.298
7.08.01.02	Benefícios	4.255	3.242
7.08.01.03	F.G.T.S.	1.521	1.116
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	9.751	-836
7.08.02.01	Federais	8.079	-2.175
7.08.02.03	Municipais	1.672	1.339
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	44.776	29.994
7.08.03.01	Juros	43.341	29.779
7.08.03.02	Aluguéis	442	168
7.08.03.03	Outras	993	47
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	-36.179	-16.547
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	-36.179	-16.547

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
1	Ativo Total	2.571.685	2.615.454
1.01	Ativo Circulante	433.144	484.284
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	154.614	218.744
1.01.03	Contas a Receber	189.298	186.219
1.01.03.01	Clientes	189.298	186.219
1.01.04	Estoques	13.349	14.631
1.01.06	Tributos a Recuperar	53.570	42.254
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	53.570	42.254
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	22.313	22.436
1.01.08.03	Outros	22.313	22.436
1.01.08.03.01	Outros	6.066	5.513
1.01.08.03.02	Ativo financeiro de concessão	16.247	15.236
1.01.08.03.03	Instrumento financeiro derivativo	0	1.687
1.02	Ativo Não Circulante	2.138.541	2.131.170
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	590.686	600.961
1.02.01.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	3.140	3.063
1.02.01.07	Tributos Diferidos	206.530	205.228
1.02.01.09	Créditos com Partes Relacionadas	18.330	18.004
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	362.686	374.666
1.02.01.10.03	Depósitos judiciais	25.056	24.602
1.02.01.10.04	Garantia de reembolso de contingências	8.591	7.730
1.02.01.10.05	Ativo financeiro de concessão	64.487	68.510
1.02.01.10.07	Direito de uso de arrendamento	264.552	273.824
1.02.02	Investimentos	6.100	4.134
1.02.02.01	Participações Societárias	6.100	4.134
1.02.02.01.01	Participações em Coligadas	6.100	4.134
1.02.03	Imobilizado	550.399	537.198
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	550.399	537.198
1.02.04	Intangível	991.356	988.877
1.02.04.01	Intangíveis	991.356	144.109
1.02.04.02	Goodwill	0	844.768

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
2	Passivo Total	2.571.685	2.615.454
2.01	Passivo Circulante	683.156	678.389
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	69.389	67.371
2.01.02	Fornecedores	98.122	94.175
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	98.122	94.175
2.01.02.01.01	Fornecedores Nacionais	98.122	94.175
2.01.03	Obrigações Fiscais	45.444	34.224
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	405.227	424.490
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	405.227	424.490
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	405.227	298.473
2.01.04.01.02	Em Moeda Estrangeira	0	126.017
2.01.05	Outras Obrigações	64.974	58.129
2.01.05.02	Outros	64.974	58.129
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	90	91
2.01.05.02.04	Parcelamento de impostos	2.253	2.215
2.01.05.02.05	Contas a pagar - aquisição de empresas	15.691	15.044
2.01.05.02.06	Instrumento financeiro derivativo	5.925	0
2.01.05.02.07	Arrendamento Mercantil	33.876	33.785
2.01.05.02.08	Outras contas a pagar	7.139	6.994
2.02	Passivo Não Circulante	948.781	955.148
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	609.612	610.467
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	609.612	197.460
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	609.612	197.460
2.02.01.02	Debêntures	0	413.007
2.02.02	Outras Obrigações	269.400	277.175
2.02.02.01	Passivos com Partes Relacionadas	118	38
2.02.02.02	Outros	269.282	277.137
2.02.02.02.03	Parcelamento de Impostos	4.711	5.130
2.02.02.02.05	Outras contas a pagar	5.451	5.526
2.02.02.02.07	Arrendamento Mercantil	259.120	266.481
2.02.03	Tributos Diferidos	17.963	17.334
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	17.963	17.334
2.02.03.01.02	IR e CS Diferidos	17.963	17.334
2.02.04	Provisões	51.806	50.172
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	51.806	50.172
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	939.748	981.917
2.03.01	Capital Social Realizado	612.412	612.412
2.03.02	Reservas de Capital	610.583	614.230
2.03.02.02	Reserva Especial de Ágio na Incorporação	612.863	619.678
2.03.02.05	Ações em Tesouraria	-2.280	-5.448
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-314.158	-277.977
2.03.08	Outros Resultados Abrangentes	-1.890	1.031
2.03.09	Participação dos Acionistas Não Controladores	32.801	32.221

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 31/03/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	289.650	275.157
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-190.217	-188.950
3.03	Resultado Bruto	99.433	86.207
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-74.482	-76.275
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-77.210	-75.450
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	272	-3.705
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	2.456	2.880
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	24.951	9.932
3.06	Resultado Financeiro	-50.765	-34.661
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	-25.814	-24.729
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-7.879	10.207
3.08.01	Corrente	-7.879	-4.529
3.08.02	Diferido	0	14.736
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	-33.693	-14.522
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	-33.693	-14.522
3.11.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	-36.179	-16.547
3.11.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	2.486	2.025
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)		
3.99.01	Lucro Básico por Ação		
3.99.01.01	ON	-0,307	-0,141
3.99.02	Lucro Diluído por Ação		
3.99.02.01	ON	-0,307	-0,141

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 31/03/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	-33.693	-14.522
4.02	Outros Resultados Abrangentes	-2.921	0
4.02.01	Valor justo de instrumentos financeiros de Hedge, líquido de impostos	-2.921	0
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	-36.614	-14.522
4.03.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	-39.100	-16.547
4.03.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	2.486	2.025

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 31/03/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	44.679	26.217
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	42.134	33.517
6.01.01.01	Lucro (prejuízo) líquido do exercício	-33.693	-14.522
6.01.01.02	Depreciação e amortização	28.398	29.126
6.01.01.03	Opções outorgadas reconhecidas	113	653
6.01.01.05	Encargos financeiros e variação cambial	52.743	33.819
6.01.01.06	Resultado em participação societária	-2.456	-2.880
6.01.01.10	Provisão para créditos de liquidação duvidosa	304	3.518
6.01.01.11	Provisões para riscos cíveis, trabalhistas e tributários	713	3.448
6.01.01.13	Imposto de renda e contribuição social	2.497	-14.812
6.01.01.15	Resultado com instrumentos financeiros derivativos	0	11
6.01.01.18	PIS/COFINS/ISS diferidos	-1.632	608
6.01.01.19	Atualização do Ativo Financeiro	-4.853	-5.452
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	7.253	-3.219
6.01.02.01	(Aumento) / Diminuição de Contas a receber	4.980	-16.758
6.01.02.02	(Aumento) / Diminuição de Estoques	1.282	-1.721
6.01.02.03	(Aumento) / Diminuição de Outros ativos	-12.255	-13.404
6.01.02.04	(Aumento) / Diminuição de Ativo financeiro	-498	-131
6.01.02.06	(Aumento) / Diminuição de Fornecedores	3.947	17.365
6.01.02.07	(Aumento) / Diminuição de Salários, obrigações sociais e previdenciárias	2.018	6.914
6.01.02.08	(Aumento) / Diminuição de Obrigações tributárias e parcelamento de impostos	15.389	6.602
6.01.02.09	(Aumento) / Diminuição de Outros passivos	-7.610	-2.086
6.01.03	Outros	-4.708	-4.081
6.01.03.02	Imposto de renda e contribuição social pagos	-5.198	-7.266
6.01.03.03	Dividendos recebidos	490	3.185
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-34.204	-21.692
6.02.01	Aumento em aplicações financeiras	-77	-43
6.02.03	Adiantamentos a partes relacionadas	-247	-396
6.02.06	Aquisição de ativo imobilizado e intangível	-33.880	-21.253
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-74.605	-50.210
6.03.02	Ações em tesouraria	0	-1.393
6.03.04	Valores recebidos de empréstimos, líquidos	4.918	142.008
6.03.05	Amortização de empréstimos e financiamentos	-56.178	-148.931
6.03.11	Juros pagos	-23.345	-41.894
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-64.130	-45.685
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	218.744	127.310
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	154.614	81.625

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	612.412	614.230	0	-277.977	1.031	949.696	32.221	981.917
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	612.412	614.230	0	-277.977	1.031	949.696	32.221	981.917
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	-3.649	0	0	0	-3.649	-1.905	-5.554
5.04.06	Dividendos	0	0	0	0	0	0	-1.905	-1.905
5.04.08	Ações restritas	0	113	0	0	0	113	0	113
5.04.09	Aquisição de participação minoritária	0	-3.762	0	0	0	-3.762	0	-3.762
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-36.179	0	-36.179	2.486	-33.693
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-36.179	0	-36.179	2.486	-33.693
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	-2.921	-2.921	0	-2.921
5.06.04	Hedge accounting	0	0	0	0	-2.921	-2.921	0	-2.921
5.07	Saldos Finais	612.412	610.581	0	-314.156	-1.890	906.947	32.802	939.749

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 31/03/2022**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	612.412	613.046	0	-50.166	0	1.175.292	34.142	1.209.434
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	612.412	613.046	0	-50.166	0	1.175.292	34.142	1.209.434
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	653	0	0	0	653	-1.622	-969
5.04.06	Dividendos	0	0	0	0	0	0	-1.622	-1.622
5.04.12	Ações Restritas	0	653	0	0	0	653	0	653
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-16.547	0	-16.547	2.025	-14.522
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-16.547	0	-16.547	2.025	-14.522
5.07	Saldos Finais	612.412	613.699	0	-66.713	0	1.159.398	34.545	1.193.943

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 31/03/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022
7.01	Receitas	315.575	296.465
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	312.425	296.242
7.01.02	Outras Receitas	1.700	1.569
7.01.03	Receitas refs. à Construção de Ativos Próprios	1.754	2.172
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-304	-3.518
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-152.890	-163.011
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-103.892	-115.365
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-48.998	-47.646
7.03	Valor Adicionado Bruto	162.685	133.454
7.04	Retenções	-28.447	-29.126
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-28.447	-29.126
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	134.238	104.328
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	4.535	11.300
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	2.456	2.880
7.06.02	Receitas Financeiras	2.079	8.420
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	138.773	115.628
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	138.773	115.628
7.08.01	Pessoal	73.898	63.668
7.08.01.01	Remuneração Direta	58.717	50.967
7.08.01.02	Benefícios	11.037	9.310
7.08.01.03	F.G.T.S.	4.144	3.391
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	43.612	22.066
7.08.02.01	Federais	35.319	14.116
7.08.02.03	Municipais	8.293	7.950
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	54.956	44.416
7.08.03.01	Juros	52.844	43.081
7.08.03.02	Aluguéis	1.119	1.288
7.08.03.03	Outras	993	47
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	-33.693	-14.522
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	-36.179	-16.547
7.08.04.04	Part. Não Controladores nos Lucros Retidos	2.486	2.025



1T23

Divulgação de Resultados

TELECONFERÊNCIA
TER | 09.05.23 | 15h

[ACESSE AQUI](#)

Comentário do Desempenho

ÍNDICE

DESTAQUES DO PERÍODO	2
NOVA MARCA: ALLIANÇA EXCELÊNCIA EM SAÚDE	6
PERFIL CORPORATIVO	6
EXPANSÃO	7
DESEMPENHO FINANCEIRO	9
LUCRO BRUTO / MARGEM BRUTA.....	10
EBITDA / MARGEM EBITDA	11
RESULTADO FINANCEIRO E ENDIVIDAMENTO.....	13
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	14
RESULTADO LÍQUIDO	14
INVESTIMENTOS	14
DESEMPENHO FINANCEIRO (anexos).....	15
FLUXO DE CAIXA OPERACIONAL E FLUXO DE CAIXA LIVRE	16
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS.....	17
DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO	18
DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA	19

ALLIANÇA DIVULGA RESULTADOS DO 1T23

Resultados operacionais e financeiros da reestruturação da Companhia confirmam a tendência de crescimento

São Paulo, 8 de maio de 2023 - **Alliança Saúde e Participações S.A.**, atual denominação de **Centro de Imagem Diagnósticos S.A. ("Alliança" ou "Companhia")** (B3: AALR3), uma das empresas líderes em medicina diagnóstica do país, anuncia hoje os resultados do primeiro trimestre do ano de 2023 (1T23). Números e séries históricas (quando disponíveis) podem ser obtidos em: <http://ri.allianca.com>.

Destaques (R\$ Milhões)	1T23	4T22	QoQ	1T22	YoY
Receita Bruta Ex. Construção PPP ¹	311,9	281,2	10,9%	296,1	5,3%
Receita Bruta Ex. Construção PPP ¹ e Covid	311,7	280,8	11,0%	280,1	11,3%
Receita Líquida Ex. Construção PPP ¹	289,2	261,1	10,8%	275,0	5,1%
Lucro Bruto	99,4	70,2	41,6%	86,2	15,3%
Margem Bruta ²	34,3%	26,9%	7,5 p.p.	31,3%	3,0 p.p.
EBITDA Ajustado ³	63,2	25,8	145,4%	51,2	23,6%
Margem EBITDA Ajustada ²	21,9%	9,9%	12,0 p.p.	18,6%	3,3 p.p.
Resultado Líquido Ajustado ²	-32,2	-87,4	-63,2%	-10,6	205,2%

¹ Exclui e "receita de construção", lançamento contábil referente ao investimento realizado na RBD (PPP Bahia);

² As margens são calculadas em relação à receita líquida ex. construção PPP;

³ Exclui baixa de ativo financeiro e despesas não-recorrentes (conforme capítulo EBITDA)

DESTAQUES DO PERÍODO

- **Melhor Receita bruta Ex. Covid da história da Companhia**, totalizando **R\$312 milhões** no 1T23, +11% em relação ao 1T22, sendo que este avanço não conta com nenhum M&A ou expansão orgânica no período.
- **EBITDA Ajustado³** totalizou **R\$63 milhões** no 1T23, +24% em relação ao mesmo período de 2022, 145% em relação ao último trimestre, **e o maior dos últimos 5 trimestres, desde o 4T21, reflexo direto da execução da reestruturação operacional iniciada no final de 2022.**
- **Margem EBITDA de 22%**, mais que o dobro da margem registrada no 4T22.
- **Crescimento no volume** de exames de RM em 5% vs.1T22.
- **Aumento do ticket médio** em praticamente todos os tipos de exames: RM +10%, US +7%, TC +20% e AC Ex. Covid +16% vs. 1T22, reforçando o acerto do reposicionamento comercial.
- **Redução de 16% no custo unitário dos exames** de Análises Clínicas com verticalização.
- **Diversificação de receitas:** Receita Bruta com vacinas cresceu 14 vezes frente ao 1T22.
- Inauguração do primeiro **Núcleo Técnico Avançado (NTA)**, na região Centro-Oeste, área com grande demanda em AC.
- **Certificação ONA:** Marca Axial recebe Certificação Nível III
- Novas **parcerias estratégicas:** com Hospital Israelita Albert Einstein, Centro de Hematologia de São Paulo e startup Livance.

MENSAGEM DO CEO

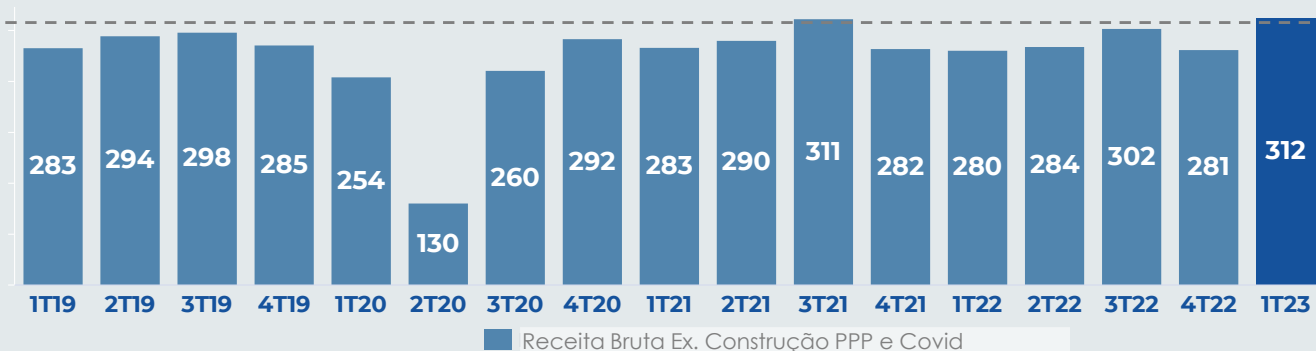
“Não podemos prever o futuro, mas podemos criá-lo”

(Dennis Gabor, recriada por Peter Drucker)

Prezados acionistas,

Conforme mencionado em nosso último resultado trimestral, a agenda da reestruturação operacional continua avançando, mas pela primeira vez registra resultados tangíveis. Divulgamos um **primeiro trimestre recorde** em termos de rentabilidade, maximizando boa parte dos nossos indicadores financeiros e operacionais core: aumento significativo do faturamento, expansão da margem EBITDA, estabilização da alavancagem da Companhia, e principalmente o aumento do nosso nível de serviço junto aos nossos clientes.

Alguns destaques deste primeiro trimestre: registramos a **melhor receita bruta trimestral da história da Companhia** (Ex. Construção PPP e Covid), que somou **R\$312 milhões, +11%** em relação ao 1T22 (sem termos realizado M&As ou expansão orgânica no período), e que aliada à eficiência de custos, levou o **EBITDA Ajustado a subir 24% contra o 1T22** (+3 pontos na margem) e 145% contra o 4T22 (**+12 pontos na margem**), totalizando **R\$63 milhões**. Destacamos também a **expansão da margem EBITDA, que chegou a 22%** nesse trimestre, mais que o dobro da margem registrada no 4T22.



São diversos os fatores que impactaram positivamente nossa receita:

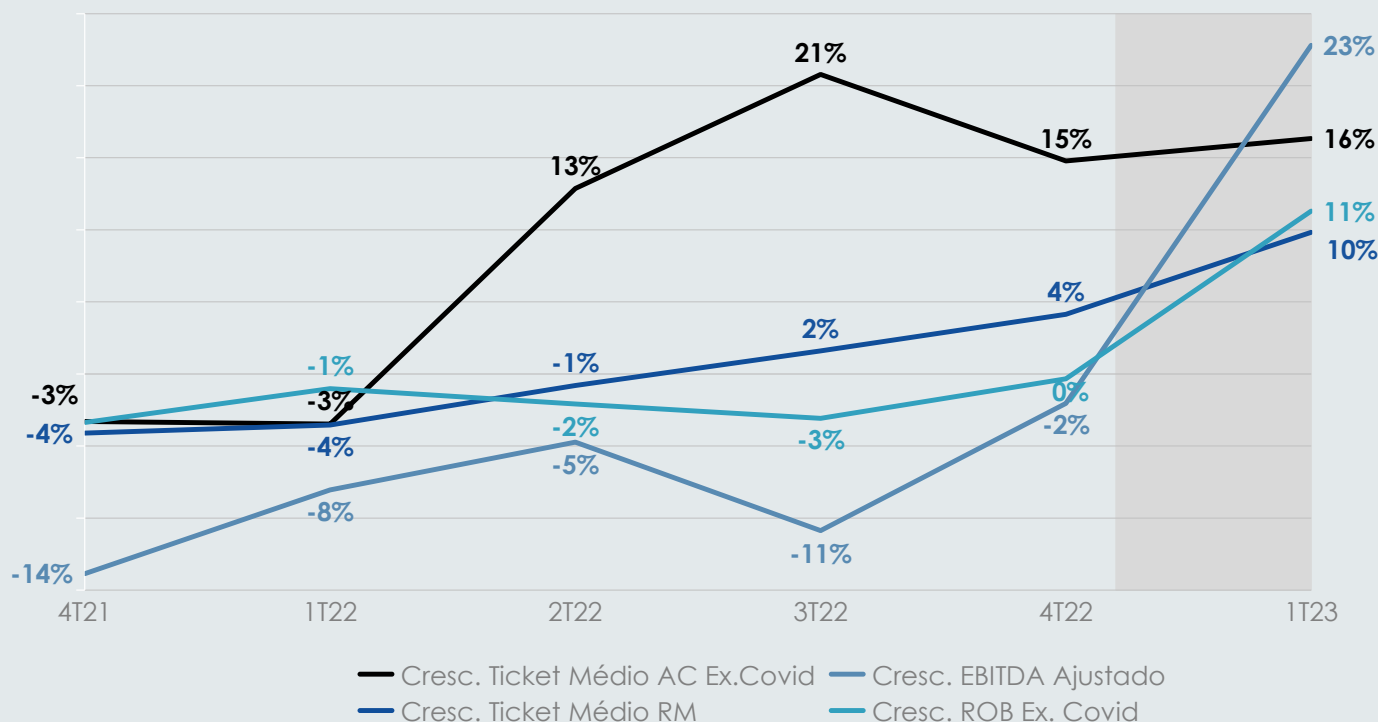
- (i) **Aumento do ticket médio** em praticamente todos os tipos de exames, reforçando o acerto do reposicionamento comercial da Companhia, assim como um mix mais adequado;
- (ii) **Crescimento no volume de exames de imagem**, como reflexo do trabalho de novos credenciamentos, abertura de novas agendas e fidelização dos nossos pacientes. Aqui o destaque vai para os exames de RM, que possuem a maior margem, e que apresentaram crescimento de 5% no volume de atendimentos, comparando ao 1T22;
- (iii) **Internalização da Unidade de Negócio de Análises Clínicas (AC) e Roll Out para as marcas do Grupo**, processo iniciado no 3T22, e que vem gerando não só economias de custo e despesas, mas maior eficiência e qualidade em nosso nível de serviço. Mesmo com a Receita Bruta de AC Ex. Covid se mantendo em linha com o mesmo período do ano anterior, totalizando R\$ 36 milhões, verificamos que o crescimento dessa Receita nas marcas em processo de *roll out* cresceu 20% vs. 1T22;
- (iv) **Instalação de mais de 50 novos equipamentos de Ultrassonografia (US)** em nossas unidades, possibilitando a expansão de novas agendas e expressiva absorção de demanda reprimida mapeada, levando a um aumento de 14% nas receitas provenientes desse tipo de exame que possui um alto índice de *cross-sell* com demais serviços. Vale ressaltar que os equipamentos de US possuem baixo custo investido;
- (v) **Aplicação de vacinas em 9 das nossas 15 marcas**, levando as receitas com esse serviço a se multiplicarem por **14x** na comparação com o 1T22. Ainda é um valor pequeno dentro do mix do Grupo, mas esse resultado valida o seu potencial de crescimento, assim como aumenta o mix de receita da Companhia, e amplia ferramentas de *cross sell*.

Os avanços também já estão sendo percebidos na eficiência de custos, despesas e processos. Como resultado direto do avanço da reestruturação operacional, tivemos os seguintes impactos:

- (i) Com a internalização do processo de AC, o **custo unitário por exame apresentou redução da ordem de 16%** quando comparado ao 1T22;
- (ii) As **despesas gerais e administrativas** subiram 2,3% no 1T23 vs. 1T22 (abaixo da maioria dos indicadores de inflação ou reajuste neste mesmo período), mas **caíram 27% sequencialmente** (vs. 4T22);
- (iii) **Nível de serviço:** Passamos a entregar **99,6% dos exames de AC no prazo** e **reduzimos a taxa de re coleta em 43%** em toda a operação. Atualmente, em nossas principais marcas e para os principais exames, entregamos os resultados dos exames em até 24 horas, totalmente equiparado aos principais níveis de serviço de nossos concorrentes. Nossa marca Axial recebeu a certificação Nível 3 - Acreditado com Excelência conferida pela Organização Nacional de Acreditação (ONA), que há mais de duas décadas avalia prestadoras de serviços de saúde, atuando para que as melhores práticas de gestão e assistenciais sejam adotadas, levando à melhoria do cuidado com o paciente.

A reversão de tendência, que já era percebida no 4T22, ficou ainda mais clara nesse trimestre, como podemos ver no gráfico abaixo, com aceleração das principais métricas de crescimento da Companhia, com destaque para a trajetória do EBITDA, como resultado direto da combinação entre aumento de receitas e eficiência de custos.

Evolução das principais métricas YoY (%)



Esses resultados tendem a melhorar ainda mais com a inauguração do nosso primeiro **Núcleo Técnico Avançado (NTA)** para exames de análises clínicas, em Campo Grande/MS, na região Centro-Oeste, dada a demanda latente que possuímos nesta praça. A implementação do NTA permitirá não só a redução de prazo na entrega de exames nas áreas de bioquímica, hematologia, urinálise e *point of care tests - POCT*, como também redução no custo unitário dos exames. Além disso, nos tornaremos mais atrativos para médicos prescritores e pacientes. Aliás, com relação aos médicos prescritores, nossa equipe de visita médica criada ao final do ano passado já quadruplicou o número de visitas no 1T23 em todas as nossas geografias de atuação, reforçando ainda mais esta alavanca como catalizadora de receita.

Outro aspecto importante neste início de ano tem sido o **foco na experiência do cliente**. Simplificamos a estrutura e otimizamos processos visando o aumento da qualidade do atendimento, e os primeiros resultados também já apareceram. Aumentamos em 8% os agendamentos digitais, e reduzimos em 4 p.p. o não comparecimento, comparando com o 1T22. Estas e demais alavancas relacionadas a atendimento e satisfação elevaram nosso **NPS em +7,7 p.p. na comparação com o 1T22**.

No que tange à nossa estratégia de ser uma empresa de alianças, seguimos criando parcerias estratégicas, no conceito *asset light*, fortalecendo o posicionamento da Companhia e aumentando e diversificando de serviços e receitas. Exemplo disso são as três novas parcerias firmadas nesse trimestre:



i. com o **Centro de Hematologia de São Paulo (CHSP)**, na qual seremos laboratório de apoio da clínica de onco-hematologia. Com isso, adicionaremos volume de exames de análises clínicas e potencializaremos a oferta de serviços da marca CDB, ao trazer não só um ponto adicional de interface com os pacientes, mas também aumentando o portfólio da marca com exames onco-hematológicos. Além disso, estreitaremos o relacionamento médico com especialistas da área, uma especialidade de grande crescimento que poderá atrair novas oportunidades de negócios não só com o próprio CHSP, mas também com os médicos em geral e outros players do segmento.



ii. com o **Hospital Israelita Albert Einstein** firmamos parceria para terceirização de exames de anatomia patológica, trazendo assim relevante conhecimento médico, qualidade técnica e laudos integrados aos nossos sistemas. Essa parceria traz grandes sinergias de negócios entre as empresas, assim como destaque reputacional.



iii. com a **Livance**, plataforma que oferece solução completa para que o médico ou profissional de saúde tenha o seu consultório próprio, focada em melhorar a jornada dos clientes e de médicos por meio de tecnologia. Firmamos parceria para os exames de Papanicolau e citogenética, ampliando presença da marca CDB como relevante player nos exames femininos. Além disso, exploraremos outras vias de captura de demanda por meio das soluções tecnológicas gerando comodidade aos pacientes.

Por último, e não menos importante, implementamos ao final de 2022 um *squad* de *Health Analytics*, com o intuito de aprimorar o cuidado junto a pacientes com necessidade de cuidados (gap de rastreio) e doenças crônicas, incluindo no diagnóstico a necessidade de exames adicionais. Nesse 1T23, engajamos mais de 1 milhão de pacientes, com altos índices de retorno e conversão. Vale destacar que os custos de implantação dessa área são baixos, já que envolvem apenas um contingente de mão de obra dedicado e utilização de plataformas sistêmicas já existentes.

Continuamos focados em extrair a devida **RENTABILIDADE** desta operação e a **DESALAVANCAR** a Companhia. Já temos como realidade a tendência de evolução em receitas e EBITDA. Consideramos os resultados alcançados neste primeiro trimestre consistentes com nosso plano de reestruturação operacional e crescimento, tendo a consciência que a continuidade do foco, disciplina e busca excessiva por simplificação em processos e tomadas de decisão serão constantes. A Companhia conta com um time altamente competente e motivado, desde a diretoria executiva até os nossos mais de cinco mil colaboradores ao longo do país. Não é apenas um início de jornada, mas sim um recomeço. E com a certeza de que resultados sustentáveis e voos maiores serão alcançados.

Agradecemos o apoio até aqui, especialmente de toda a nossa equipe, e reiteramos nosso comprometimento com a transparência e a equidade junto a todos os sócios e stakeholders.

Pedro Thompson
CEO

Comentário do Desempenho

ALLIANÇA EXCELÊNCIA EM SAÚDE



Alliança – Excelência em Saúde. Somos uma empresa que objetiva valorizar e fortalecer o sentido de aliança entre **Crescimento, Eficiência, Clientes, Pessoas e Saúde de Qualidade** – nossos 5 pilares. Allianza representa também o estreitamento das nossas alianças estratégicas e parcerias. A Allianza busca novos caminhos para mudar o segmento de saúde no Brasil. Isso significa reinventar modelos de negócios e assegurar protagonismo, dando visibilidade a uma empresa atenta, moderna e jovem, mesmo dentro de um segmento tradicional. Sob a marca Allianza, o nosso propósito é seguir inovando e levando serviço de qualidade aos nossos clientes.

PERFIL CORPORATIVO

Nossas plataformas de **negócio**



Comentário do Desempenho

A ALLIANÇA É UM DOS MAIORES E MAIS CONCEITUADOS SISTEMAS DE DIAGNÓSTICO DE SAÚDE DO PAÍS

Presente em 51 cidades de 13 estados brasileiros, somando 112 unidades de atendimento (com 7 unidades em fase pré-operacional¹) estrategicamente distribuídas, possui o mais moderno parque tecnológico do segmento de medicina diagnóstica de alta complexidade do Brasil, sendo a segunda maior empresa do mercado em número de equipamentos de ressonância magnética, além dos tomógrafos e ultrassons, resultado de investimentos maciços na importação de tecnologias.

Abrangência & Relevância

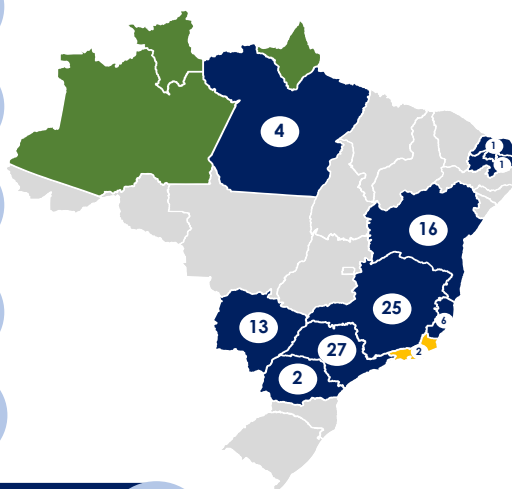
+35.000
 Médicos solicitantes

+1.000
 Médicos parceiros

+1 MM
 Em exames a distância

+15 MM
 Exames realizados por ano

+3 MM
 Pacientes atendidos por ano



112
 Unidades de atendimento¹

51
 Cidades (13 estados)¹

Crescimento já contratado

Em medicina diagnóstica do Brasil

1ª PPP
 (Parceria Público Privado)



■ Operações Greenfield (7 unidades) ■ Operações atuais ■ Potencial M&A² (8 unidades)

¹ Já considerando as unidades que serão abertas com o contrato de Unimed FAMA

² Adicionando a operação de ProEcho no Rio de Janeiro, contaremos com 112 unidades em 51 cidades

DESEMPENHO OPERACIONAL

Comentário do Desempenho

Indicadores Operacionais	Ativos					
	1T23	4T22	QoQ	1T23	1T22	YoY
Final do período						
Unidades	97	97	0,0%	97	99	-2,0%
Mega	17	17	0,0%	17	17	0,0%
Padrão	68	68	0,0%	68	70	-2,9%
Postos de Coleta	12	12	0,0%	12	12	0,0%
Equipamentos de RM	112	112	0,0%	112	112	0,0%
Salas de AC	304	304	0,0%	304	280	8,6%

Conseguimos **reajustar o ticket médio em praticamente todos os tipos de exame nesse trimestre**, impactando positivamente a Receita Bruta em **R\$ 21 milhões**. O ticket médio de RM foi 10% superior contra o 1T22, como resultado do trabalho comercial que vem sendo realizado. Já o ticket médio AC Ex. Covid registrou aumento de 16% no 1T23, devido ao melhor posicionamento comercial e de um mix mais eficiente de serviços. Incluindo exames de Covid, o ticket médio apresentou queda de 17% vs o mesmo período do ano anterior, em função direta da redução da participação na receita desses exames, que tinham valores mais elevados.

	US	RM	AC	TC
Varição % em relação ao 1T22	+ 7%	+ 10%	+ 16%	+ 20%

O número de Exames de RM/equipamento/dia apresentou aumento de 4,5%, fruto de diversas atividades tais como a reestruturação de nosso *call center*, e da abertura de novas agendas (horário alternativos como finais de semana e noturno). A expectativa é que essa métrica, aliada à internalização dos exames de AC em curso, melhore ainda mais nos próximos trimestres e contribua positivamente para o aumento da rentabilidade.

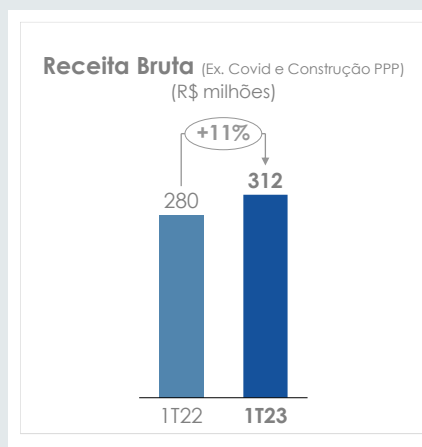
Vale destacar que a participação de exames particulares (*out-of-pocket*), desconsiderando exames de Covid, já alcançou 13% da receita bruta, o que também impacta positivamente o ticket médio.

	Performance		
	1T23	1T22	YoY
Atendimentos			
Exames de RM (mil)	199,6	191,0	4,5%
Exames de AC (mil)	2.108,9	2.535,9	-16,8%
Exames de AC Ex-Covid (mil)	2.107,8	2.481,7	-15,1%
Ticket Médio			
Ticket Médio RM (R\$)	565,1	514,6	9,8%
Ticket Médio AC (R\$)	17,3	20,8	-16,8%
Ticket Médio AC Ex-Covid (R\$)	17,2	14,8	16,3%
Produção Média Diária			
Exames de RM/equip./dia	28,5	27,3	4,5%

DESEMPENHO FINANCEIRO / RECEITA BRUTA

DESEMPENHO FINANCEIRO / RECEITA BRUTA

A Receita Bruta de exames, incluindo os exames de Covid, totalizou **R\$312 milhões** no 1T23, 5% superior ao 1T22, mesmo considerando a queda das receitas relacionadas à testes de Covid com o arrefecimento da pandemia a partir do segundo semestre de 2022, e o impacto das férias de verão e do Carnaval, que reduzem a demanda por exames. **A contribuição de exames de Covid-19 no mix da Receita Bruta caiu para 0,1% do total no 1T23 comparada a 5,4% do total no 1T22.** Excluindo-se Covid e Construção, a Receita Bruta Ex. Construção PPP¹ foi 11% superior ao ano anterior.

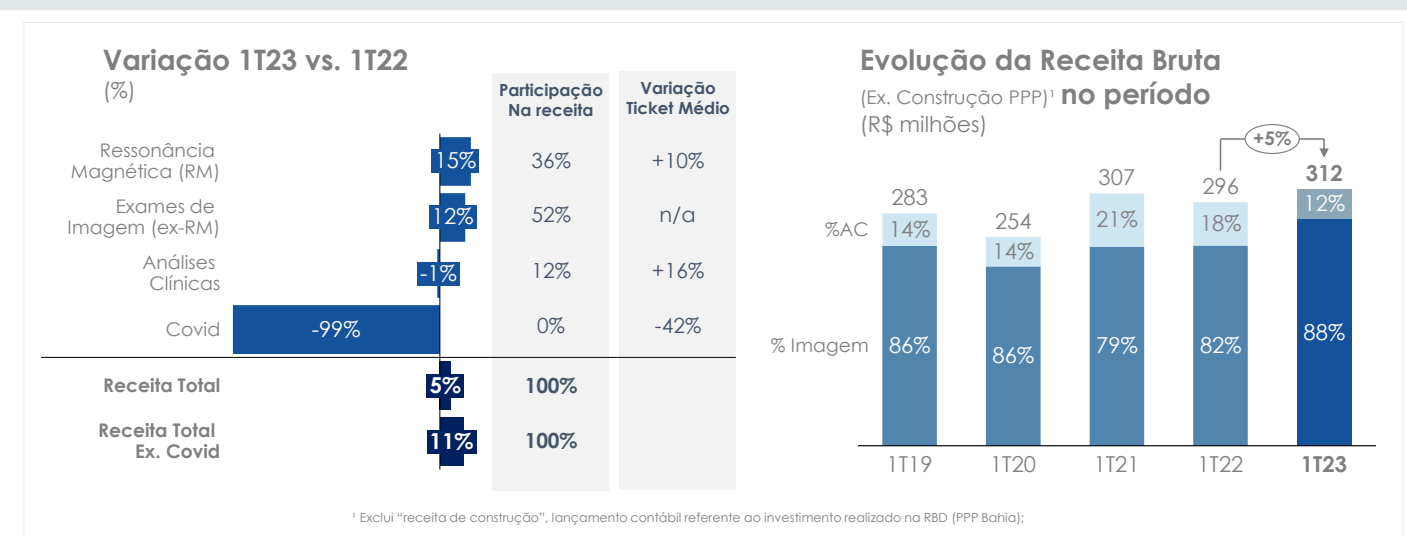


As receitas com diagnósticos por imagem cresceram 13% no 1T23 vs. 1T22, puxadas por RM (+15%), como resultado direto do aumento do volume de exames, do ticket médio e da produtividade. Já as receitas com análises clínicas, excluindo Covid, mantiveram-se praticamente estáveis no período.

A significativa melhora no volume de exames de imagem realizados foi fruto não só da abertura de novas agendas e trabalho operacional, mas também dos novos credenciamentos de planos de saúde, compensando em R\$ 16 milhões a queda natural das receitas com exames de COVID.

Receita Bruta (R\$ Milhões)	1T23	1T22	YoY
Receita Bruta Ex. Construção PPP¹ e Covid	311,7	280,1	11,3%
Receita Bruta Ex. Construção PPP ¹	311,9	296,1	5,3%
Diagnósticos por imagem	275,4	243,4	13,2%
RM	112,8	98,3	14,8%
Imagem ex-RM	162,6	145,1	12,1%
Análises clínicas	36,5	52,8	-30,8%
Receitas de Construção	0,5	0,1	281,7%
Receita Bruta	312,4	296,2	5,5%
Deduções	-22,8	-21,1	8,0%
Receita Líquida	289,7	275,2	5,3%
Receita Líquida (ex-construção PPP ¹)	289,2	275,0	5,1%

¹ Exclui "receita de construção" lançamento contábil referente ao investimento realizado na RBD (PPP Bahia).



¹ Exclui "receita de construção", lançamento contábil referente ao investimento realizado na RBD (PPP Bahia);

LUCRO BRUTO / MARGEM BRUTA

LUCRO / MARGEM BRUTA

Lucro Bruto Trimestre (R\$ Milhões)	1T23	1T22	1T22	YoY ²	% RL	% RL	YoY
		(proforma) ²			1T23	1T22	(proforma)
Receita Líquida Ex. Construção PPP¹	289,2	275,0	275,0	5,1%	-	-	-
Custos Ex. Construção PPP¹	-189,7	-199,9	-188,8	-5,1%	-65,6%	-72,7%	7,1 p.p.
Honorários médicos	-58,3	-53,6	-53,6	8,7%	-20,2%	-19,5%	0,7p.p.
Pessoal	-44,4	-44,7	-44,7	-0,8%	-15,3%	-16,3%	0,9 p.p.
Insumos e labs. de apoio	-28,8	-41,5	-41,5	-30,7%	-10,0%	-15,1%	5,1 p.p.
Manutenção	-4,5	-7,7	-8,4	-41,3%	-1,6%	-2,8%	1,2 p.p.
Ocupação	-9,0	-9,4	-3,4	-3,9%	-3,1%	-3,4%	0,3 p.p.
Serv. de terceiros e outros	-18,3	-17,1	-11,3	6,9%	-6,3%	-6,2%	-0,1p.p.
Depreciação (custo)	-26,5	-25,8	-25,8	2,6%	-9,2%	-9,4%	0,2 p.p.
Lucro Bruto	99,4	75,2	86,2	32,3%	34,4%	27,3%	7,1 p.p.
Custo de construção	-0,5	-0,1	-0,1	281,7%	-0,2%	0,0%	-0,1p.p.

¹ Exclui "receita de construção PPP" e "custo de construção", lançamento contábil referente ao investimento realizado na RBD (PPP Bahia).

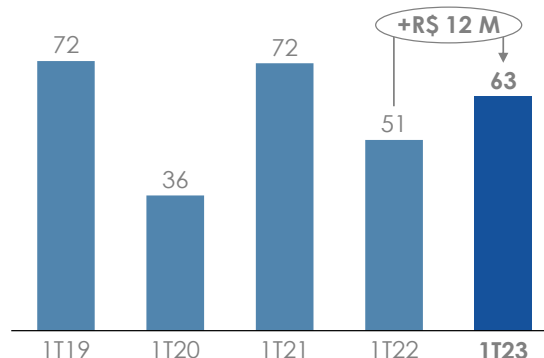
² Para fins de melhor comparabilidade, o proforma considera reclassificações realizadas nas linhas de Manutenção, Ocupação, Serviço de Terceiros e Outros; somente entre custos e despesas, sem impacto no EBITDA e Lucro Líquido

O **Lucro Bruto** totalizou **R\$99 milhões** no 1T23, crescimento de **32%** em relação ao mesmo período de 2022, com a **margem bruta** crescendo **7 pontos percentuais**. Esse resultado se deu pela combinação de aumento de receitas com eficiência operacional e de custos, mesmo considerando o impacto de reclassificação de determinados custos.

O aumento nas linhas de honorários médicos, serviços de terceiros e depreciação foram totalmente compensados, principalmente, pela redução de custos com insumos e laboratórios de apoio (-31%) e manutenção (-41%), levando os **Custos Ex. Construção PPP** a apresentarem **queda de 5%** na comparação com 1T22, período que registrou inflação acumulada em 12 meses (março de 2023) de 4,65%. Tal desempenho está diretamente relacionado à nossa estratégia de verticalização dos serviços de Análises Clínicas, que conseguiu reduzir o custo unitário dos exames de AC em cerca de 16%, trazendo maior eficiência e qualidade aos processos.

EBITDA / MARGEM EBITDA

Evolução do EBITDA ajustado no período
(R\$ milhões)



EBITDA Trimestre (R\$ Milhões)	1T23	1T22 (proforma) ³	1T22	YoY ³	% RL 1T23	% RL 1T22	YoY (proforma)
	Receita Líquida Ex. Construção PPP	289,2	275,0	275,0	5,2%	-	-
Lucro Bruto	99,4	75,2	86,2	32,3%	34,4%	27,3%	7,0 p.p.
Desp. Gerais Ajustadas ¹	-75,7	-61,1	-72,1	23,9%	-26,2%	-22,2%	0,4 p.p.
Pessoal ¹	-48,9	-32,7	-32,7	49,5%	-16,9%	-11,9%	-5,0 p.p.
Ocupação, 3os e outros ¹	-25,0	-24,6	-35,6	1,6%	-8,6%	-8,9%	0,3 p.p.
Depreciação (despesa)	-1,9	-3,2	-3,2	-40,6%	-0,7%	-1,2%	0,5 p.p.
Programa de incentivo	0,1	-0,7	-0,7	-114,3%	0,0%	-0,3%	0,3 p.p.
Outras despesas, líquidas ¹	0,3	-3,1	-3,1	-109,7%	0,1%	-1,1%	7,0 p.p.
Resultado part. societária	2,5	2,9	2,9	-13,8%	0,9%	1,1%	-0,2 p.p.
EBIT Ajustado	26,4	13,9	13,9	89,9%	9,1%	5,1%	4,1 p.p.
(+) Deprec. e amort. (total)	28,4	29,1	29,1	-2,4%	9,8%	10,6%	-0,8 p.p.
(+) Aj. baixa ativo financeiro ²	8,4	8,2	8,2	2,4%	2,9%	3,0%	-0,1 p.p.
EBITDA Ajustado²	63,2	51,2	51,2	23,6%	21,9%	18,6%	3,3 p.p.
(-) Aj. baixa ativo financeiro ¹	-8,4	-8,2	-8,2	2,4%	-2,9%	-3,0%	0,1 p.p.
(-) Despesas não-recorrentes	-1,5	-3,9	-3,9	-62,5%	-0,5%	-1,5%	0,9 p.p.
Pessoal	0,0	-3,0	-3,0	-100,0%	0,0%	-1,1%	1,1 p.p.
Ocupação, 3os e outros	-1,5	-0,3	-0,3	n/a	-0,5%	-0,1%	-0,4 p.p.
Outras despesas, líquidas	0,0	-0,6	-0,6	-100,0%	0,0%	-0,2%	0,2 p.p.
EBITDA	53,3	39,1	39,1	36,3%	18,4%	14,2%	4,2 p.p.

¹ Ajuste referente às despesas não-recorrentes.

² Ajuste recorrente que se refere à recuperação dos investimentos realizados pela RDB, na parceria público-privada com o Estado da Bahia, e às despesas não-recorrentes.

³ Para fins de melhor comparabilidade, o proforma considera reclassificações realizadas nas linhas de Manutenção, Ocupação, Serviço de Terceiros e Outros; somente entre custos e despesas, sem impacto no EBITDA e Lucro Líquido

n/a = não aplicável

O **EBITDA Ajustado** totalizou **R\$63** milhões no 1T23, crescimento de **24%** em relação ao mesmo período do ano anterior, com **impacto positivo na margem EBITDA Ajustado de 3 pontos percentuais**. Aumento do EBITDA está diretamente relacionado: (i) ao aumento da receita líquida e (ii) à maior diluição das despesas gerais, sendo ambos oriundos das alavancas implementadas pela atual gestão, mesmo considerando o impacto das despesas com pessoal no período.

As despesas com pessoal totalizaram **R\$49** milhões no 1T23, 50% superior em relação ao 1T22, em função de (i) dissídios represados e promoções concedidas ao longo do primeiro semestre do ano de 2022; e (ii) contratações em novas verticais de crescimento, principalmente para o *roll out* de AC e *call centers* regionais.

As despesas não-recorrentes totalizaram **R\$1,5** milhão no 1T23, e referem-se principalmente à reestruturação organizacional da Companhia (consultorias, assessores jurídicos e outras relacionadas à **reestruturação em curso**).

RESULTADO FINANCEIRO E ENDIVIDAMENTO

Comentário do Desempenho

Resultado Financeiro (R\$ Milhões)	1T23	4T22	1T22	YoY
Receita Financeira	3,3	3,2	1,3	154,8%
Despesa Financeira	-46,3	-49,8	-28,8	60,6%
Juros de Arrendamento	-7,7	-7,9	-7,3	5,0%
Variação Cambial (dívidas USD)	0,0	0,0	0,2	-98,5%
Total	-50,8	-54,4	-34,7	46,4%

A Companhia reportou incremento nas despesas financeiras em relação ao mesmo período do ano anterior, impactadas majoritariamente pelo aumento da taxa de juros no período.

Endividamento (R\$ Milhões)	Mar/23	Dez/22	Mar/21	YoY
Empréstimos e Debêntures	1.014,8	1.035,0	761,6	33,3%
Instrumentos fin. Derivativos	5,9	-1,7	7,5	-20,7%
Dívida Bruta Bancária	1.020,8	1.033,3	769,0	32,7%
Dívida Bruta Bancária R\$	896,7	907,3	655,9	36,7%
Dívida Bruta Bancária US\$	124,1	126,0	113,1	9,7%
Parcelamento de impostos	7,0	7,3	9,0	-22,7%
Aquisição de empresas a pagar	15,7	15,0	43,5	-63,9%
Dívida Bruta Total	1.043,4	1.055,7	821,5	27,0%
Caixa, Equivalentes e Títulos	157,8	221,8	84,5	86,7%
Dívida Líquida Total	885,7	833,9	737,0	20,2%
EBITDA Ajustado LTM	194,9	182,7	237,4	-17,9%
Dív. Líquida Total / EBITDA Ajust. LTM	4,5 x	4,6 x	3,1 x	1,4 x

A **dívida líquida total** somou **R\$886 milhões ao final do 1T23, 20% superior ao 1T22, devido principalmente ao maior desembolso com despesas financeiras.** O indicador **dívida líquida total / EBITDA ajustado LTM** estabilizou em **4,5x** ao final do período.

A Companhia encerrou o trimestre **com R\$158 milhões em caixa** e equivalentes, valor 87% superior ao registrado no mesmo período do ano anterior.

Entre as ações já em curso para reduzir a alavancagem da Companhia podemos citar o foco na rentabilidade e aumento de margem operacional com geração contratada de EBITDA, ações voltadas à melhoria do capital de giro com redução de prazos de recebimento e ampliação de prazos de pagamento, entre outras.

IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

Comentário do Desempenho

Imposto de Renda (R\$ Milhões)	1T23	1T22	YoY
LAIR	-25,8	-24,7	4,4%
IRCS	-7,9	10,2	n/a
IRCS Corrente	-5,4	-4,5	18,8%
IRCS Diferido	-2,5	14,7	n/a
Alíquota efetiva	n/a	41,3%	n/a

RESULTADO LÍQUIDO

Resultado Líquido (R\$ Milhões)	1T23	1T22	YoY
Atribuído aos acionistas controladores	-36,2	-16,5	118,7%
Atribuído aos acionistas não controladores	2,5	2,0	22,9%
Lucro/Prejuízo Líquido	-33,7	-14,5	132,0%
(+) Despesas não-recorrentes	1,5	4,0	-62,5%
Lucro/Prejuízo Líquido Ajustado	-32,2	-10,6	205,2%
Margem Líquida	-11,7%	-5,3%	-637 bps
Margem Líquida Ajustada	-11,1%	-3,8%	-730 bps
Lucro por ação (em R\$)	-0,31	-0,14	118,7%

O 1T23 fechou com Prejuízo Líquido Ajustado de **R\$32** milhões, decorrente principalmente da maior despesa financeira no período.

INVESTIMENTOS

Comentário do Desempenho

Investimentos (R\$ Milhões)	1T23	1T22	YoY
Expansão orgânica/Equipamentos	17,4	8,6	101,7%
Manutenção	10,8	8,1	34,4%
Outros	5,7	4,6	24,0%
Total CAPEX	33,9	21,3	59,4%
Ativo financeiro (RBD)	0,5	0,1	281,7%
TOTAL	34,4	21,4	60,8%

Os investimentos totalizaram **R\$34** milhões no 1T23, tendo como objetivos principais a **renovação das unidades existentes e de seus parques instalados**.

DESEMPENHO FINANCEIRO

Demonstrativo de Resultados (R\$ Milhões)	1T23	1T22	YoY
Receita Bruta Ex. Construção PPP ¹	311,9	296,1	5,3%
Deduções Ajustadas ¹	-22,7	-21,1	7,9%
Receita Líquida Ex. Construção PPP¹	289,2	275,0	5,1%
CSP Ajustado ¹	-189,8	-188,8	0,5%
Lucro Bruto	99,4	86,2	15,3%
<i>Margem Bruta</i>	<i>34,4%</i>	<i>31,3%</i>	<i>3,0 p.p.</i>
Despesas gerais	(77,2)	(75,4)	2,3%
Outras (despesas) receitas operacionais, líquidas	0,3	-3,7	n/a
Resultado em participação societária	2,5	2,9	-14,7%
(+) Depreciação e Amortização (total)	28,4	29,1	-2,5%
EBITDA	53,3	39,1	36,6%
(+) Ajuste RBD (PPP na Bahia)	8,4	8,2	3,0%
(+) Despesas Não-Recorrentes	1,5	4,0	-62,5%
EBITDA Ajustado	63,2	51,2	23,6%
Margem EBITDA Ajustada	21,9%	18,6%	3,3 p.p.
(-) Depreciação e Amortização (total)	(28,4)	(29,1)	-2,5%
Resultado Financeiro	(50,8)	(34,7)	46,5%
LAIR	(25,8)	(24,7)	4,4%
IRCS	(7,9)	10,2	n/a
<i>Alíquota Efetiva IR&CS</i>	<i>n/a</i>	<i>41,3%</i>	<i>n/a</i>
Resultado Líquido	(33,7)	(14,5)	132,0%
<i>Margem Líquida</i>	<i>-11,7%</i>	<i>-11,7%</i>	<i>0,0 p.p.</i>
Resultado Líquido Ajustado²	(32,2)	(10,6)	205,2%
<i>Margem Líquida Ajustada</i>	<i>-11,1%</i>	<i>-3,8%</i>	<i>-7,3 p.p.</i>

¹ Ajuste recorrente que se refere à recuperação dos investimentos realizados pela RDB, na parceria público-privada com o Estado da Bahia

² Ajuste referente às despesas não-recorrentes.

n/a = não aplicável

FLUXO DE CAIXA OPERACIONAL E FLUXO DE CAIXA LIVRE

Comentário do Desempenho

Fluxo de Caixa (R\$ Milhões)	1T23	1T22	YoY
(1) EBITDA Ajustado	63,2	51,2	23,6%
(2) Itens que não afetam o Caixa	-16,1	-7,0	131,1%
(3) Capital de Giro ^a	1,4	-12,5	n/a
Contas a receber	0,1	-22,2	n/a
Fornecedores	3,9	17,4	-77,3%
Salários, obrigações sociais e previdenciárias	2,0	6,9	-70,8%
Obrigações tributárias e parcelamento de impostos	15,4	6,6	133,1%
Outros	-20,1	-21,2	-5,2%
(4) IRCS corrente	-5,4	-4,5	18,8%
(5) Geração de Caixa Operacional [(1)+(2)+(3)+(4)]	43,2	27,2	58,9%
(6) Atividades de Investimento^b	-34,4	-21,4	60,8%
Aquisição de ativo imobilizado e intangível, líquida	-33,9	-21,3	59,4%
Ativo Financeiro (Capex RBD)	-0,5	-0,1	280,2%
(7) Geração de Caixa Livre [(5)+(6) ex-M&A]	8,8	5,8	51,9%
(8) Atividades de Financiamento^c	-73,0	-51,5	41,7%
Dividendos / JCP pagos	0,0	-1,4	-100,0%
Captações, Arrendamentos e Amortizações, líquidas	-51,3	-6,9	640,4%
Gastos Financeiros	-21,4	-42,8	-49,9%
Partes Relacionadas	-0,2	-0,4	-37,6%
(9) Aumento (redução) de caixa [(7)+(8)]	-64,1	-45,7	40,4%
Conversão (Ger. Caixa Operacional / EBITDA Ajustado)	68,3%	53,1%	15,2 p.p.
EBITDA Ajustado	63,2	51,2	23,6%

a) Exclui Ativo Financeiro (Capex RBD), considerado em Investimento

b) Inclui Ativo Financeiro (Capex RBD) e exclui aplicações financeiras e partes relacionadas, considerados em Financiamento

c) Inclui dívida proveniente de aquisições, além de aplicações financeiras e partes relacionadas.

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Comentário do Desempenho

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE MARÇO DE 2023 E 31 DE DEZEMBRO DE 2022

(Em milhares de reais – R\$)

ATIVOS	Consolidado		PASSIVOS E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022		31/03/2023	31/12/2022
CIRCULANTES			CIRCULANTES		
Caixa e equivalentes de caixa	154.614	218.744	Fornecedores	98.122	94.175
Contas a receber	189.298	186.219	Salários, obrigações sociais e previdenciárias	69.389	67.371
Estoques	13.349	14.631	Empréstimos, financiamentos e debêntures	405.227	424.490
Ativo financeiro de concessão	16.247	15.236	Arrendamento	33.876	33.785
Impostos a recuperar	53.570	42.254	Obrigações tributárias	45.444	34.224
Instrumento financeiro derivativo Ativo	-	1.687	Parcelamento de impostos	2.253	2.215
Outras contas a receber	6.066	5.513	Contas a pagar - aquisição de empresas	15.691	15.044
Total dos ativos circulantes	433.144	484.284	Dividendos a pagar	90	91
			Instrumento financeiro derivativo	5.925	-
			Outras contas a pagar	7.139	6.994
			Total dos passivos circulantes	683.156	678.389
NÃO CIRCULANTES			NÃO CIRCULANTES		
Títulos e valores mobiliários	3.140	3.063	Empréstimos, financiamentos e debêntures	609.612	610.467
Depósitos judiciais	25.056	24.602	Arrendamento	259.120	266.481
Garantia de reembolso de contingências	8.591	7.730	Partes relacionadas Passivo	118	38
Partes relacionadas	18.330	18.004	Parcelamento de impostos	4.711	5.130
Imposto de renda e contribuição social diferidos Ativo	206.530	205.228	Contas a pagar - aquisição de empresas	-	-
Ativo financeiro de concessão	64.487	68.510	Tributos diferidos Passivo	17.963	17.334
Investimentos	6.100	4.134	Provisão para riscos legais	51.806	50.172
Imobilizado	550.399	537.198	Outras contas a pagar	5.451	5.526
Intangível	991.356	988.877			
Direito de uso de arrendamento	264.552	273.824	Total dos passivos não circulantes	948.781	955.148
Total dos ativos não circulantes	2.138.541	2.131.170	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			Capital social	612.412	612.412
			Reservas de capital	612.863	619.678
			Ações em tesouraria	(2.280)	(5.448)
			Prejuízo acumulado e Outros resultados abrangentes	(316.048)	(276.946)
			Total do patrimônio líquido dos acionistas controladores	906.947	949.696
			Participação dos acionistas não controladores	32.801	32.221
			Total do patrimônio líquido	939.748	981.917
TOTAL DOS ATIVOS	2.571.685	2.615.454	TOTAL DOS PASSIVOS E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.571.685	2.615.454

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO

PARA OS PERÍODOS FINDOS EM 31 DE MARÇO DE 2023 E 31 DE MARÇO DE 2022
(Em milhares de reais – R\$)

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO

Consolidado	1T23	1T22
Receita líquida de serviços	289.650	275.157
Custo dos serviços prestados	(190.217)	(188.950)
Lucro bruto	99.433	86.207
(Despesas) receitas operacionais		
Despesas gerais e administrativas	(77.210)	(75.450)
Outras (despesas) receitas, líquidas	272	(3.705)
Resultado em participação societária	2.456	2.880
Lucro operacional antes do resultado financeiro	24.951	9.932
Resultado financeiro	(50.765)	(34.661)
Despesas financeiras	(54.036)	(35.945)
Receitas financeiras	3.271	1.284
Lucro (prejuízo) operacional e antes do imposto de renda e da contribuição social	(25.814)	(24.729)
Imposto de renda e contribuição social		
Corrente e diferido	(7.879)	10.207
Lucro (prejuízo) líquido do período	(33.693)	(14.522)
Atribuível aos acionistas controladores	(36.179)	(16.546)
Atribuível aos acionistas não controladores	2.486	2.025

DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA

EM 31 DE MARÇO DE 2023 E 31 DE MARÇO DE 2022 (Em milhares de reais – R\$)
DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022
Lucro (prejuízo) líquido do período	(33.693)	(14.522)
Ajustes para reconciliar o lucro (prejuízo) líquido do período com o caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais:	75.827	48.039
Depreciação e amortização	28.398	29.126
Ações restritas reconhecidas	113	653
Valor residual de ativos imobilizados e de direito de uso baixados	-	11
Encargos financeiros e variação cambial e derivativos	52.743	33.819
Atualização do ativo financeiro de concessão	(4.853)	(5.452)
Resultado em participação societária	(2.456)	(2.880)
Provisão para créditos de liquidação duvidosa, líquida	304	3.518
Provisões para riscos cíveis, trabalhistas e tributários, líquidas	713	3.448
Impostos diferidos	865	(14.204)
	42.134	33.517
Redução (aumento) nos ativos operacionais:	(6.491)	(32.014)
Contas a receber	4.980	(16.758)
Estoques	1.282	(1.721)
Outros ativos	(12.255)	(13.404)
Ativo financeiro de concessão	(498)	(131)
Aumento (redução) nos passivos operacionais:	9.036	24.714
Fornecedores	3.947	17.365
Salários, obrigações sociais e previdenciárias	2.018	6.914
Obrigações tributárias e parcelamento de impostos	15.389	6.602
Outros passivos	(7.610)	(2.086)
Imposto de renda e contribuição social pagos	(5.198)	(7.266)
Dividendos e JSCP recebidos de controladas	490	3.185
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	44.679	26.217
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Partes relacionadas	(247)	(396)
Aquisição de ativo imobilizado e intangível	(33.957)	(21.296)
Caixa líquido gerado (aplicado) nas atividades de investimento	(34.204)	(21.692)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Dividendos pagos	-	(1.393)
Captação líquida de empréstimos e debêntures	4.918	142.008
Juros pagos	(23.345)	(41.894)
Amortização de empréstimos, financiamentos, derivativos e arrendamento mercantil	(56.178)	(148.931)
Caixa líquido gerado (aplicado) nas atividades de financiamento	(74.605)	(50.210)
AUMENTO LÍQUIDO NO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(64.130)	(45.685)
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		
No início do período	218.744	127.310
No fim do período	154.614	81.625

DISCLAIMER

Este relatório de resultados pode conter perspectivas e informações relativas à Allianza Saúde e Participações S.A., atual denominação de Centro de Imagem Diagnósticos S.A. (Allianza) e suas controladas, que refletem as visões atuais e / ou expectativas da Companhia a respeito de seu desempenho nos negócios, e eventos futuros. Declarações prospectivas incluem, sem limitação, qualquer declaração que possa prever, prever, indicar ou implicar resultados futuros, desempenho ou realizações, e podem conter palavras como "acredita", "antecipa", "espera", "estima", "poderia", "prevê", "potencial", "provavelmente resultará" ou outras palavras ou expressões de significado semelhante. Tais afirmações estão sujeitas a uma série de riscos, incertezas e suposições. Alertamos que um número de fatores importantes pode causar resultados reais diferentes, quaisquer terceiros (inclusive investidores) são única e exclusivamente responsáveis por qualquer decisão de investimento ou negócio ou ação tomada em confiança nas informações e declarações contidas neste relatório ou por quaisquer danos conseqüentes, especiais ou similar. A Allianza não se obriga a atualizar ou revisar este relatório mediante novas informações e/ou acontecimentos futuros. Além dos fatores identificados em outro lugar neste relatório, os seguintes fatores, entre outros, podem causar resultados reais diferentes materialmente das declarações prospectivas ou desempenho histórico: mudanças nas preferências e condição financeira de nossos consumidores e condições competitivas nos mercados em que atuamos, mudanças nas condições econômicas, políticas e de negócios no Brasil; intervenções governamentais, resultando em mudanças na economia brasileira, impostos, tarifas ou ambiente regulatório, a nossa capacidade para competir com sucesso; mudanças em nossos negócios, a nossa capacidade de implementar com sucesso estratégias de marketing; nossa identificação de oportunidades de negócios, a nossa capacidade para desenvolver e introduzir novos produtos e serviços, mudanças no custo dos produtos e os custos operacionais; nosso nível de endividamento e outras obrigações financeiras, a nossa capacidade de atrair novos clientes; inflação no Brasil, a desvalorização do real frente ao dólar dos EUA e flutuações da taxa de juros, mudanças presentes ou futuras nas leis e regulamentos, e nossa capacidade de manter relacionamentos de negócios existentes e criar novos relacionamento.

Notas Explicativas



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Para o período findo em 31 de março de 2023 e de 2022.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

1. Contexto operacional

Em 28 de abril de 2023, foi aprovado em Assembleia Geral Extraordinária alteração da denominação social da Companhia de “Centro de Imagem Diagnósticos S.A.” para “Alliança Saúde e Participações S.A.”, sendo a nova marca: Alliança – Excelência em Saúde. A ideia de mudar o nome e a identidade institucional objetiva valorizar e fortalecer o sentido de aliança entre Crescimento, Eficiência, Clientes, Pessoas e Saúde de Qualidade – nossos 5 pilares. Representa também o estreitamento das nossas alianças estratégicas e parcerias. A Alliança busca novos caminhos para mudar o segmento de saúde no Brasil. Isso significa reinventar modelos de negócios e assegurar protagonismo, dando visibilidade a uma empresa atenta, moderna e jovem, mesmo dentro de um segmento tradicional. Sob a marca Alliança, o nosso propósito é seguir inovando e levando serviço de qualidade aos nossos clientes.

A Alliança Saúde e Participações S.A. (“Companhia” ou “Controladora”) é uma sociedade anônima de capital aberto, listada no novo mercado na B3 S.A. – Brasil, Bolsa e Balcão, desde 26 de outubro de 2016 sob o código AALR3. A Companhia foi constituída em 5 de agosto de 1992 em Belo Horizonte e, atualmente, sua sede se encontra na cidade de São Paulo, na Avenida Presidente Juscelino Kubitschek, 1830, Itaim Bibi, São Paulo – SP.

A Companhia e suas controladas (“Grupo” ou “Alliança”) tem como objeto social a prestação de serviços de medicina diagnóstica, incluindo: (i) diagnóstico por imagem e métodos gráficos; (ii) medicina nuclear e citologia; (iii) anatomia patológica; (iv) análises clínicas, diretamente ou utilizando-se de empresas médicas especializadas e laboratórios contratados, assim como outros serviços auxiliares de apoio diagnóstico; (v) vacinação e imunização humana; e (vi) atividade médica restrita a consultas.

A Companhia e suas controladas atuam também na exploração de atividades relativas a: (i) importação, para uso próprio, de equipamentos médico-hospitalares, conjuntos para diagnósticos e correlatos em geral; (ii) consultoria, assessoria, cursos e palestras na área da saúde, bem como prestação de serviços que visam à promoção da saúde e à gestão de doenças crônicas; (iii) pesquisa e desenvolvimento científico e tecnológico na área da medicina diagnóstica; (iv) elaboração, edição, publicação e distribuição de jornais, livros, revistas, periódicos e outros veículos de comunicação escrita, destinados à divulgação científica ou das atividades compreendidas no âmbito de sua atuação; e (v) outorga e administração de franquias empresariais. A Companhia também pode participar de outras Entidades na qualidade de sócia, cotista ou acionista.

A Companhia encerrou o período findo em 31 de março de 2023 com 97 unidades, sendo:

Marcas	Estados	Número de Unidades
CDB	São Paulo	19
Axial	Minas Gerais	14
Grupo CO	Mato Grosso do Sul	13
RBD	Bahia	11
Delfin	Bahia, Rio Grande do Norte e Paraíba	7
Cedimagem	Minas Gerais e Rio de Janeiro	6
Grupo CSD	Pará	4
Plani	São Paulo	6
São Judas Tadeu	Minas Gerais	4
Nuclear Medcenter	Minas Gerais	3
Multiscan	Espírito Santo	6
Pro Imagem	São Paulo	2
Sabedotti	Paraná	2

Notas Explicativas



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Para o período findo em 31 de março de 2023 e de 2022.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

Devido as semelhanças operacionais e de negócio entre as empresas que compõem o Grupo, com relação às características econômicas, prestação de serviços e processos de produção, tipo de cliente, fornecedores e processo logístico, a administração define os serviços prestados como um único segmento operacional, para fins de análise e tomada de decisão.

Contrato de prestação de serviços com a Federação das Unimed's da Amazônia ("Unimed FAMA")

Em 13 de fevereiro de 2023, a Companhia firmou contrato de prestação de serviços com prazo de 10 anos com Unimed FAMA, renomada operadora de saúde da região norte, com mais de 100 mil beneficiários, abrangendo a sua área de cobertura os estados Amazonas, Amapá, Pará, Acre, Rondônia e Roraima. O contrato prevê a prestação de serviços de medicina diagnóstica, especialmente em análises clínicas, em caráter não exclusivo, o que possibilitará a Alliança o aumento de sua capilaridade na Região Norte para prestação de serviços de medicina diagnóstica para pacientes particulares, de outras operadoras e de cooperativas de saúde.

Reestruturação (*Turnaround*)

Para o exercício de 2023, a agenda de reestruturação operacional continua avançando, com foco em extrair a devida rentabilidade desta operação, desalavancar a Companhia, e crescer. Tais direcionadores estão presentes de maneira integral em nosso modelo de gestão, em nosso planejamento e principalmente em nossa cultura.

Os resultados apresentados no período dessas demonstrações contábeis intermediárias, estão consistentes com nosso plano de reestruturação operacional e crescimento, tendo a consciência que a continuidade do foco, disciplina e busca excessiva por simplificação em processos e tomadas de decisão serão constantes. A Companhia conta com um time altamente competente e motivado, desde a diretoria executiva até os nossos mais de cinco mil colaboradores ao longo do país. Não é apenas um início de jornada, mas sim um recomeço.

Notas Explicativas



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Para o período findo em 31 de março de 2023 e de 2022.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

2. Elaboração, apresentação das informações contábeis intermediárias e resumo das principais práticas contábeis

a) Declaração de conformidade e base de preparação

As informações contábeis intermediárias da Companhia, contidas no Formulário de Informações Trimestrais – ITR referente ao período de três meses findo em 31 de março de 2023, foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com o CPC 21(R1) - Demonstração Intermediária e as informações contábeis intermediárias consolidadas em conformidade com o CPC 21(R1)- Demonstração Intermediária e a IAS 34 – Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standard Board - IASB e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais – 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 demonstrações financeiras intermediárias.

As informações contábeis intermediárias foram elaboradas com base no custo histórico, exceto se indicado ao contrário, conforme descrito nas notas explicativas. O custo histórico geralmente baseia-se no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos.

As informações trimestrais foram elaboradas considerando o curso normal dos negócios. A Administração efetua periodicamente uma avaliação da capacidade da Companhia de dar continuidade às suas atividades durante a elaboração das informações trimestrais.

Como não existe diferença entre o patrimônio líquido consolidado e o resultado consolidado atribuíveis aos acionistas da controladora, constantes nas informações contábeis consolidadas preparadas de acordo com as IFRS's e as práticas contábeis adotadas no Brasil, e o patrimônio líquido e resultado da controladora, constantes nas informações contábeis individuais preparadas de acordo com as IFRS's e as práticas contábeis adotadas no Brasil, a Companhia optou por apresentar essas informações contábeis individuais e consolidadas em um único conjunto, lado a lado.

A preparação de informações contábeis intermediárias requer que a Administração faça julgamentos e adote premissas e estimativas que afetam a aplicação das políticas e os montantes divulgadas de ativos e passivos, receitas e despesas. Essas estimativas e premissas associadas baseiam-se na experiência histórica e em diversos outros fatores que se supõem serem razoáveis em virtude das circunstâncias. Os resultados efetivos podem diferir dessas estimativas.

As informações contábeis intermediárias foram aprovadas e autorizadas para publicação pelo Conselho de Administração em 08 de maio de 2023.

b) Correlação entre as notas explicativas divulgadas nas demonstrações financeiras anuais completas e as informações contábeis intermediárias

Notas Explicativas



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Para o período findo em 31 de março de 2023 e de 2022.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

Todas as informações relevantes próprias das informações trimestrais, e somente elas, estão sendo evidenciadas, as quais correspondem às utilizadas pela Administração na sua gestão.

As informações trimestrais foram preparadas utilizando as mesmas práticas contábeis, julgamentos, estimativas e premissas contábeis adotados na apresentação e elaboração das demonstrações financeiras do exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2022. Em atendimento ao Ofício Circular CVM nº 003/2011, de 28 de abril de 2011, declaramos que as políticas contábeis adotadas na elaboração destas informações trimestrais são as mesmas apresentadas nas demonstrações financeiras anuais mais recentes (exercício findo em 31 de dezembro de 2022). Dessa forma, estas informações financeiras intermediárias devem ser lidas em conjunto com as referidas demonstrações financeiras, aprovadas pela Administração em 23 de março de 2023.

2.1.1. Informações trimestrais consolidadas

As práticas contábeis foram aplicadas de maneira uniforme em todas as controladas incluídas nas informações trimestrais consolidadas e o exercício social dessas entidades coincide com o da Companhia.

As demais explicações referentes a essa nota explicativa não sofreram alterações relevantes em relação às divulgações existentes na nota explicativa nº 8 das demonstrações financeiras individuais e consolidadas de 31 de dezembro de 2022.

As demonstrações contábeis consolidadas incluem as operações da Companhia e de suas controladas, cuja participação estão disposta a seguir:

Composição dos investimentos por participação

	31/03/2023	31/12/2022
Controladas diretas	Participação direta %	Participação direta %
Mastoclínica Participações Ltda ("Mastoclínica")	100	100
Núcleo de Imagem Diagnósticos Ltda ("Axial Ouro Preto")	100	100
Núcleo de Diagnóstico por Imagem Ltda ("Cedimagem Núcleo")	100	100
Centro de Imagens Diagnósticas Ltda ("Cedimagem Centro")	100	100
Veneza Diagnóstico por Imagem Ltda ("Cedimagem Veneza")	100	100
Centro de Diagnóstico Cláudio Ramos Ltda ("Cedimagem Cláudio Ramos")	100	100
DI Imagem Diagnóstico Integrado por Imagem Ltda ("DI Imagem Diagnóstico")	100	100
DI Imagem Centro de Diagnóstico Integrado por Imagem Ltda ("DI Imagem Centro")	100	100
DI Imagem I Unidade de Ultrassonografia Ltda ("DI Imagem I")	100	100
DI Imagem II Unidade de Raio X S/S Ltda ("DI Imagem II")	100	100
Unidade de Diagnósticos por Imagem de Dourados Ltda ("CO Dourados")	100	100
Diagnósticos Conesul Ltda ("CO Conesul")	100	100
Sonimed Nuclear S/S - EPP ("Sonimed Nuclear")	100	100
Instituto Campo Grande Cintimed de Medicina Nuclear S/S ("Cintimed")	100	100
SOM Diagnósticos Ltda ("Grupo Som")	100	90
Nuclear Diagnóstico S/S Ltda ("Nuclear")	100	84
RM Diagnóstico por Imagem Ltda ("RM Resende")	100	100
Sonimed Diagnósticos Ltda ("Sonimed")	100	100
Unidade Campograndense de Diagnósticos Avançados ("Unic")	48	48
Ideal Diagnósticos por Imagem ("Axial Ideal")	100	90

Notas Explicativas



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Para o período findo em 31 de março de 2023 e de 2022.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

	31/03/2023	31/12/2022
Controladas diretas	Participação direta %	Participação direta %
Clínica Sabedotti Ltda ("Sabedotti")	100	100
Alto São Francisco Diagnóstico por Imagem ("Axial Alto São Francisco")	60	60
Instituto Mineiro de Radiodiagnósticos ("IMRAD")	100	100
Pará de Minas Diagnóstico por Imagem Ltda ("Axial Pará de Minas")	51	51
Serviços de Radiologia São Judas Tadeu Ltda ("São Judas Tadeu")	100	100
Nuclear Medcenter Ltda EPP ("Nuclear Medcenter")	100	100
Científica Tecnogama Ltda EPP ("Científica")	100	100
Nucleminas Medicina Nuclear Ltda EPP ("Nucleminas")	58,56	46,65
Centro de Diagnósticos por Imagem Ltda ("CDI Vitória")	100	100
Centro de Diagnósticos por Imagem Ltda ("CDI Vila velha")	100	100
Três Rios Imagem Diagnóstico Ltda ("Cedimagem Três Rios")	70	70
Rede Brasileira de Diagnósticos SPE S/A ("RBD")	50,10	50,10
TKS Sistemas Hospitalares e Consultórios Médicos Ltda ("CDB")	100	100
Clínica Delfin Gonzalez Miranda S/A ("Delfin")	100	100
Radiologistas Associados Ltda ("Multiscan")	10,21	10,21
Laboratório de Análises Clínicas São Lucas Ltda ("Laboratório São Lucas")	100	100
RMTC Diagnósticos por Imagem Ltda. (Teleradiologia)	100	100
Aliança Benefícios e Serviços Ltda (Cartão Aliança)	100	100
RMTC Soluções E Desenvolvimento Ltda (IQMR)	100	100

	31/12/2022	31/12/2021
Controladas indiretas	Participação indireta %	Participação indireta %
Plani Diagnósticos Médicos Ltda ("Plani Diagnósticos")	100	100
Imagem Centro de Diagnósticos Ltda ("Imagem Centro")	100	100
Instituto de Diagnósticos Gold Imagem Ltda ("Instituto de Diagnósticos")	100	100
Setra Prestação de Serviços Radiológicos Ltda ("Gold Setra")	100	100
CDB Araras Medicina Diagnóstica por Imagem ("CDB Araras")	69	69
Pró Imagem Ltda ("Pró Imagem")	100	100
Pró Imagem Exames Complementares Ltda ("Pró Imagem Ex. Comp.")	100	100
Unidade Mogiana de Diagnósticos por Imagem S/A ("UMDI")	100	100
Rio Claro Medicina Diagnóstica Ltda ("CDB Rio Claro")	100	100
Censo Imagem Diagnósticos Ltda ("Censo")	51	51
Plani Jacareí Diagnósticos Médicos Ltda ("Plani Jacarei")	100	100
Multilab Laboratório de Análises Clínicas Ltda ("Multilab")	100	100
Radiologistas Associados Ltda ("Multiscan")	90	90
Laboratório Biolab Ltda ("Biolab")	100	100
Delfin Villas Diagnóstico Por Imagem Ltda ("Delfin Villas")	100	100
Delfin Médicos Associados Ltda ("DMA")	100	100
Delfin SAJ Médicos Associados Ltda ("Delfin SAJ")	70	70
IDI – Instituto de Diagnóstico Por Imagem Ltda ("Delfin IDI")	67	67
Clin Clínica de Diagnóstico por Imagem de Natal Ltda ("Delfin Natal")	57	57
Delfin Bahia Diagnósticos por Imagem Ltda ("Delfin HBA")	72	72
Ecoclínica Ltda ("Ecoclínica")	100	100
Rede Brasileira de Diagnósticos SPE S/A ("RBD")	30	30
Unidade Campo-grandense de Diagnósticos Avançados ("Unic")	52	52
Nucleminas Medicina Nuclear Ltda EPP ("Nucleminas")	41,44	53,35

2.1.2. Moeda funcional e de apresentação

A moeda funcional e de apresentação da Companhia é o Real, principalmente em decorrência das suas receitas e custos de operação incorridos.

Notas Explicativas**Alliança Saúde e Participações S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Para o período findo em 31 de março de 2023 e de 2022.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

2.1.3. Uso de estimativas e julgamentos

Na preparação destas demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas, a Administração utilizou julgamentos e estimativas que afetam a aplicação das políticas contábeis da Companhia e os valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. A Companhia declara que os principais julgamentos contábeis e fontes de incertezas sobre estimativas adotadas na elaboração destas informações contábeis intermediárias, estão consistentes com aquelas adotadas e divulgadas na nota explicativa nº 2.1.t) das demonstrações financeiras anuais referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

c) Novas Normas, Alterações e Interpretações de Normas

No exercício de 2023, não houve novas normas CPC/IFRS ou interpretações ICPC/ IFRIC emitidas que trouxeram efeitos relevantes na Companhia.

Normas emitidas, mas ainda não vigentes

Não houve novas normas emitidas, mas ainda não vigentes em adição àquelas que já foram divulgadas nas demonstrações financeiras anuais.

3. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Caixa e bancos	49.861	51.772	98.710	92.414
Aplicações financeiras	5.296	75.059	55.905	126.330
	55.157	126.831	154.614	218.744

As aplicações financeiras são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor. Essas aplicações financeiras referem-se a Certificados de Depósitos Bancários - CDBs e operações compromissadas. Em 31 de março de 2023, as aplicações são remuneradas entre 80% e 109% da variação do Certificado de Depósito Interbancário - CDI. (entre 80% e 110 em 31 de dezembro de 2022).

4. Títulos e valores mobiliários

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Certificado de depósito bancário – CDB	3.140	3.063	3.140	3.063
Total – ativo não circulante	3.140	3.063	3.140	3.063

As operações compromissadas, restritas de movimentação, possuem remuneração de 80% do Certificado de Depósito Interbancário – CDI em 31 de março de 2023 (80% em 31 de dezembro de

Notas Explicativas



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Para o período findo em 31 de março de 2023 e de 2022.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

2022, e seu resgate se dará em período superior a 12 meses. Essas aplicações são consideradas atividades de investimento e são compromissadas a garantias de contingências e/ou mantidas para cumprimento de obrigações decorrentes das atividades de investimento e financiamento.

Notas Explicativas



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Para o período findo em 31 de março de 2023 e de 2022.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

5. Contas a receber

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Cientes faturados	10.887	9.041	114.963	114.249
Receita a faturar (*)	11.305	-	92.955	90.285
	22.192	9.041	207.918	204.534
Provisão para perdas com glosas e créditos de liquidação duvidosa	(3.891)	(3.192)	(18.619)	(18.315)
	18.301	5.849	189.298	186.219

(*) Nas datas de encerramento das informações contábeis, os serviços prestados e ainda não faturados são registrados como receita a faturar.

A composição dos valores a receber do contas a receber por idade de vencimento, líquido de provisão para créditos de liquidação duvidosa, é como segue:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
A vencer	15.092	2.369	154.008	154.472
Vencidos:				
Até 30 dias	732	2.055	9.105	8.916
De 31 a 60 dias	307	674	4.279	4.753
De 61 a 90 dias	251	41	5.842	3.428
De 91 a 180 dias	1.016	329	10.568	10.014
De 181 a 360 dias	697	251	4.119	3.522
Mais de 361 dias	205	130	1.377	1.114
	18.301	5.849	189.298	186.219

A Companhia e suas controladas possuem certo grau de concentração em suas carteiras de clientes. Em 31 de março de 2023, a concentração dos cinco principais clientes é de 32% do total da receita (32% em 31 de dezembro de 2022).

Movimentação da provisão para perda com glosas e créditos de liquidação duvidosa

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Saldo no início do período	(3.192)	(982)	(18.315)	(7.328)
(Provisões) e Reversões, líquidas	(699)	(2.210)	(304)	(10.987)
Saldo no final do período	(3.891)	(3.192)	(18.619)	(18.315)

6. Ativo financeiro de concessão (Consolidado)

O ativo financeiro é composto, substancialmente, pela receita de construção e de serviços de melhoria de infraestrutura previstos no contrato de concessão de gestão e operação de serviços de apoio ao diagnóstico por imagem junto à SESAB. O ativo é registrado a valor justo na data do seu reconhecimento, sendo constituído pela percentagem de evolução física de implantação da infraestrutura. O ativo financeiro é remunerado a taxa de 26,20% a.a.

Notas Explicativas**Alliança Saúde e Participações S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Para o período findo em 31 de março de 2023 e de 2022.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

O atendimento conta com uma central de imagem e 11 unidades hospitalares e teve início em 28 de maio de 2015. O contrato tem validade de 11 anos e 6 meses, podendo este ser alterado, estendido ou reduzido. Após o término do contrato, as benfeitorias realizadas nos hospitais, bem como as máquinas e equipamentos adquiridos durante a concessão, serão de poder do Estado. Dessa maneira, a tratativa contábil dada a esses itens foi de registro no ativo financeiro.

	31/03/2023	31/12/2022
Saldo ativo financeiro		
Ativo circulante	16.247	15.236
Ativo não circulante	64.487	68.510
	80.734	83.746

As movimentações do ativo financeiro no consolidado em 31 de março de 2023 e 2022 estão apresentadas a seguir:

	31/03/2023	31/03/2022
Saldo no início do exercício	83.746	93.684
Adições	498	131
Atualização monetária	4.853	5.452
Baixa (recebimento construção)	(8.363)	(8.153)
Saldo no fim do período	80.734	91.114

7. Garantia de reembolso de contingências

Os riscos legais da Companhia e de suas controladas são garantidos por cláusulas de responsabilidade estabelecidas em acordo de investimento entre seus acionistas, mediante penhor das ações e/ou ressarcimento de contingências pagas ou assumidas pela Companhia relativas a fatos ocorridos e/ou existentes antes da data de aquisição das controladas.

As movimentações das garantias de reembolso de contingências nos períodos findos em 31 de março de 2023 e 2022 estão apresentadas a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
Saldo no início do exercício	527	610	7.730	9.746
Adições	285	-	1.608	634
Reversões	-	(354)	(747)	(1.486)
Saldo no final do período	813	256	8.591	8.894

8. Investimentos

Controladora	31/03/2023	31/12/2022
Investimentos	699.152	685.158
Ágio na aquisição de investimentos	763.708	763.708

Notas Explicativas



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Para o período findo em 31 de março de 2023 e de 2022.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

	1.462.860	1.448.866
Provisão para perdas em controladas (*)	(11.757)	(9.757)

(*) Refere-se aos investimentos que estão com passivo a descoberto.

As movimentações dos investimentos e da mais valia líquidas da provisão para perda em controladas nos períodos findos em 31 de março de 2023 e 2022 estão apresentadas a seguir:

	31/03/2023	31/03/2022
Saldo no início do exercício	687.156	709.311
Aumento de capital e adiantamento para futuro aumento de capital	8.350	6.450
Dividendos e JCP recebidos	(677)	(10.198)
Resultado de equivalência patrimonial	5.405	3.681
Perda por dividendos desproporcionais	(98)	(54)
Amortização mais valia	1.121	(436)
Hedge accounting reflexo	(2.017)	-
Outros	(87)	(173)
Saldo no fim do período	699.152	708.581

Consolidado	31/03/2023	31/03/2022
Investimentos (*)	6.100	4.063
	6.100	4.063

(*) Saldo refere-se substancialmente a investida Delfin Bahia Diagnósticos por Imagem ("Delfin HBA"), empresa do grupo Delfin, que participa em uma sociedade em Conta de Participação com o Hospital da Bahia para prestação de serviços de diagnóstico por imagem.

As movimentações dos investimentos consolidados nos períodos findos em 31 de março de 2023 e 2022 estão apresentadas a seguir:

	31/03/2023	31/03/2022
Saldo no início do exercício	4.134	4.368
Resultado de equivalência patrimonial	2.456	2.880
Dividendos recebidos	(490)	(3.185)
Saldo no fim do período	6.100	4.063

Aquisição de participação societária

Em janeiro de 2023, a Controladora adquiriu participações dos sócios minoritários da SOM Diagnósticos Ltda ("Grupo Som") e Nuclear Diagnóstico S/S Ltda ("Nuclear"), passando ter 100% de participação sobre a investida.

Por se tratar de aquisições de participação minoritária, os quais a Companhia detinha o controle, estas aquisições foram tratadas como transações com sócios, conforme estabelecido pelo ICPC 09.

Informações financeiras do Grupo Alliança

Os principais saldos dos grupos compostos no consolidado apresentados antes das eliminações e reclassificações para fins de consolidação foram:

Notas Explicativas



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Para o período findo em 31 de março de 2023 e de 2022.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

	31/03/2023										
	Grupo Axial (a)	Grupo CO (b)	Grupo Cedimagem (c)	Sabedotti	Grupo CSD (d)	São Judas	Grupo Nuclear (e)	RBD	Grupo Multiscan (f)	Grupo CDB (g)	Grupo Delfin (h)
Ativo											
Circulante	100.428	24.674	23.428	7.127	26.586	4.133	4.774	51.839	35.149	135.019	53.944
Não circulante	2.013.781	56.722	48.827	16.210	26.407	6.984	6.912	66.656	158.524	636.239	161.350
Passivo e patrimônio líquido											
Circulante	508.647	13.067	9.925	4.318	9.687	3.001	1.125	23.916	13.194	99.195	32.128
Não circulante	672.043	36.999	7.576	3.612	13.806	2.548	2.866	11.872	15.916	346.751	47.948
Patrimônio líquido	933.519	31.328	54.754	15.406	29.500	5.569	7.696	82.708	164.563	325.312	135.218
Demonstração do resultado											
Receita Líquida	56.729	10.894	13.595	4.831	12.944	2.841	1.492	31.684	13.590	135.532	7.558
Lucro (prejuízo) do período	(37.277)	(1.630)	3.001	428	2.382	(39)	(373)	8.167	2.549	7.320	(404)
31/12/2022											
	Grupo Axial (a)	Grupo CO (b)	Grupo Cedimagem (c)	Sabedotti	Grupo CSD (d)	São Judas	Grupo Nuclear (e)	RBD	Grupo Multiscan (f)	Grupo CDB (g)	Grupo Delfin (h)
Ativo											
Circulante	154.180	22.385	19.087	11.807	21.264	3.443	4.213	51.317	32.575	131.497	56.770
Não circulante	2.000.317	56.791	48.270	11.084	26.187	7.008	7.048	60.279	157.506	625.250	151.829
Passivo e patrimônio líquido											
Circulante	526.175	12.110	9.034	4.610	8.293	2.539	863	22.216	13.207	78.827	25.961
Não circulante	653.446	35.907	6.600	3.302	11.984	2.303	2.839	13.488	15.481	361.277	48.186
Patrimônio líquido	974.875	31.159	51.723	14.979	27.174	5.608	7.559	75.892	161.394	316.643	134.452
Demonstração do resultado											
Receita Líquida	199.712	40.384	51.866	17.953	45.622	11.207	5.834	115.624	55.984	512.348	36.597
Lucro (prejuízo) do exercício	(235.217)	(6.733)	9.430	981	7.738	(304)	(1.577)	22.690	(2.313)	(35.298)	697

Em 31 de março de 2023 e 2022 os grupos são compostos pelas seguintes empresas:

- Controladora, Axial Ouro Preto, Mastoclinica, Axial Alto São Francisco, Axial Ideal, Axial Pará de Minas, IMRAD, RMTc Diagnósticos Por Imagem Ltda, RMTc Soluções e Desenvolvimento Ltda, Alliança, Laboratório São Lucas, e Alliar Participações.
- DI Imagem Diagnóstico, DI Imagem Centro, DI Imagem I, DI Imagem II, CO Dourados, CO Conesul, Sonimed, UNIC, Sonimed Nuclear, Cintimed e Multilab.
- Cedimagem Cláudio Ramos, Cedimagem Centro, Cedimagem Núcleo, Cedimagem Veneza, RM Resende e Cedimagem Três Rios.
- Grupo Som, Nuclear e Censo.
- Nuclear Medcenter, Científica e Nucleminas.
- Multiscan, CDI Vitória, CDI Vila Velha e Biolab.
- CDB, Rio Claro Medicina Diagnóstica, Araras Medicina Diagnóstica, UMDI, Imagem Centro, Gold Setra, Instituto de Diagnósticos, Plani Diagnósticos, Plani Jacaréi, Pró Imagem Ex. Comp. e Pró Imagem.
- Delfin, Delfin Villas, DMA, Delfin IDI, Delfin SAJ, Delfin HBA, Delfin Natal e Ecoclínica.

Notas Explicativas



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Para o período findo em 31 de março de 2023 e de 2022.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

9. Imobilizado

Controladora	Taxa média anual de depreciação %	31/03/2023			31/12/2022
		Custo	Depreciação acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Benfeitorias em imóveis de terceiros	4	50.657	(13.422)	37.235	36.752
Máquinas e equipamentos	9	164.382	(98.748)	65.634	63.309
Móveis e utensílios	10	5.556	(2.083)	3.473	3.315
Equipamentos de informática	20	16.670	(7.138)	9.532	5.788
Instalações	10	700	(678)	22	23
Veículos	20	139	(127)	12	15
Adiantamento a fornecedores		8.400	-	8.400	8.400
		246.504	(122.196)	124.308	117.602

Consolidado	Taxa média anual de depreciação %	31/03/2023			31/12/2022
		Custo	Depreciação acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Benfeitorias em imóveis de terceiros	4	226.876	(65.240)	161.636	162.018
Máquinas e equipamentos	9	816.165	(463.564)	352.601	346.591
Móveis e utensílios	10	38.759	(29.680)	9.079	9.138
Equipamentos de informática	20	58.040	(40.768)	17.272	9.528
Instalações	10	8.405	(7.087)	1.318	1.427
Veículos	20	684	(671)	13	16
Adiantamento a fornecedores		8.480	-	8.480	8.480
		1.157.409	(607.010)	550.399	537.198

As movimentações do ativo imobilizado nos períodos findos em 31 de março de 2023 e 2022 estão apresentadas a seguir:

Controladora	Saldo em 31/12/2022	Adição	Baixas	Depreciação	Saldo em 31/03/2023
Benfeitorias em imóveis de terceiros	36.752	962	-	(479)	37.235
Máquinas e equipamentos	63.309	4.818	-	(2.493)	65.634
Móveis e utensílios	3.315	286	-	(128)	3.473
Equipamentos de informática	5.788	4.151	-	(407)	9.532
Instalações	23	-	-	(1)	22
Veículos	15	-	-	(3)	12
Adiantamento a fornecedores	8.400	-	-	-	8.400
	117.602	10.217	-	(3.511)	124.308

Controladora	Saldo em 31/12/2021	Adição	Baixas	Depreciação	Saldo em 31/03/2022
Benfeitorias em imóveis de terceiros	26.817	1.899	-	(368)	28.348
Máquinas e equipamentos	59.008	3.842	-	(2.357)	60.493
Móveis e utensílios	1.212	126	(4)	(71)	1.263
Equipamentos de informática	2.217	209	-	(178)	2.248
Instalações	28	-	-	(2)	26
Veículos	28	-	-	(3)	25

Notas Explicativas



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Para o período findo em 31 de março de 2023 e de 2022.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

Adiantamento a fornecedores	8.400	-	-	-	8.400
	97.710	6.076	(4)	(2.979)	100.803

Consolidado	Saldo em 31/12/2022	Adição	Baixa	Depreciação	Saldo em 31/03/2023
Benfeitorias em imóveis de terceiros	162.018	1.754	-	(2.136)	161.636
Máquinas e equipamentos	346.591	17.395	-	(11.385)	352.601
Móveis e utensílios	9.138	498	-	(557)	9.079
Equipamentos de informática	9.528	8.559	-	(815)	17.272
Instalações	1.427	-	-	(109)	1.318
Veículos	16	-	-	(3)	13
Adiantamento a fornecedores	8.480	-	-	-	8.480
	537.198	28.206	-	(15.005)	550.399

Consolidado	Saldo em 31/12/2021	Adição	Baixa	Depreciação	Saldo em 31/03/2022
Benfeitorias em imóveis de terceiros	154.994	2.172	-	(2.074)	155.092
Máquinas e equipamentos	337.173	14.000	-	(13.399)	337.774
Móveis e utensílios	7.743	242	(4)	(505)	7.476
Equipamentos de informática	6.773	264	(7)	(838)	6.192
Instalações	1.931	-	-	(131)	1.800
Veículos	29	-	-	(3)	26
Adiantamento a fornecedores	8.480	-	-	-	8.480
	517.123	16.678	(11)	(16.950)	516.840

10. Intangível

Controladora	Taxa média anual de amortização %	31/03/2023			31/12/2022
		Custo	Amortização o acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Direito de uso-software	20	72.280	(32.718)	39.562	37.647
Intangível em andamento		17.876	-	17.876	17.876
		90.156	(32.718)	57.438	55.523

Consolidado	Taxa média anual de amortização %	31/03/2023			31/12/2022
		Custo	Amortização acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Ágio na aquisição de empresas		844.768	-	844.768	844.768
Direito de uso - software	20	123.037	(65.939)	57.098	54.619
Intangível em andamento		22.995	-	22.995	22.995
Marcas		55.313	-	55.313	55.313
Outros		11.182	-	11.182	11.182
		1.057.295	(65.939)	991.356	988.877

As movimentações do ativo intangível nos períodos findos em 31 de março de 2023 e 2022 estão apresentadas a seguir:

Notas Explicativas



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Para o período findo em 31 de março de 2023 e de 2022.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

Controladora	Saldo em 31/12/2022	Adições	Transferências	Amortização	Saldo em 31/03/2023
Direito de uso - software	37.647	4.106	-	(2.191)	39.562
Intangível em andamento	17.876	-	-	-	17.876
	55.523	4.106	-	(2.191)	57.438

Controladora	Saldo em 31/12/2021	Adições	Transferências	Amortização	Saldo em 31/03/2022
Direito de uso - software	33.066	1.071	8.809	(1.642)	41.304
Intangível em andamento	12.049	1.886	(8.809)	-	5.126
	45.115	2.957	-	(1.642)	46.430

Consolidado	Saldo em 31/12/2022	Adições	Transferências	Amortização	Saldo em 31/03/2023
Ágio na aquisição de empresas	844.768	-	-	-	844.768
Direito de uso - software	54.619	5.674	-	(3.195)	57.098
Intangível em andamento	22.995	-	-	-	22.995
Marcas	55.313	-	-	-	55.313
Outros	11.182	-	-	-	11.182
	988.877	5.674	-	(3.195)	991.356

Consolidado	Saldo em 31/12/2021	Adições	Transferências	Amortização	Saldo em 31/03/2022
Ágio na aquisição de empresas	844.768	-	-	-	844.768
Direito de uso - software	45.889	1.572	14.400	(2.547)	59.314
Intangível em andamento	17.640	3.003	(14.400)	-	6.243
Marcas	55.313	-	-	-	55.313
Outros	11.182	-	-	-	11.182
	974.792	4.575	-	(2.547)	976.820

Em dezembro de 2022, os ágios e as marcas foram submetidos ao teste de redução ao valor recuperável ("impairment"). Para essas demonstrações contábeis intermediárias a Companhia reavaliou premissas utilizadas e não identificou necessidade de ajustes aos valores dos ágios e marcas.

11. Direito de uso

Os ativos de direito de uso são demonstrados a seguir:

Controladora	31/03/2023				31/12/2022
	Vida útil média (em anos)	Custo	Depreciação acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Direito de uso de imóveis	5	56.652	(28.052)	28.600	30.052
		56.652	(28.052)	28.600	30.052

Notas Explicativas



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Para o período findo em 31 de março de 2023 e de 2022.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

Consolidado	31/03/2023				31/12/2022
	Vida útil média (em anos)	Custo	Depreciação acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Direito de uso de imóveis	5 a 9	575.680	(311.128)	264.552	273.824
		575.680	(311.128)	264.552	273.824

As movimentações do saldo de direito de uso nos períodos findos em 31 de março de 2023 e em 31 de dezembro de 2022 estão apresentadas a seguir:

Controladora	Saldo em 31/12/2022	Adições	Remensuração	Baixas	Depreciação	Saldo em 31/03/2023
Direito de uso – imóveis	30.052	-	470	-	(1.922)	28.600
	30.052	-	470	-	(1.922)	28.600

Controladora	Saldo em 31/12/2022	Adições	Remensuração	Baixas	Depreciação	Saldo em 31/03/2023
Direito de uso – imóveis	27.919	-	705	-	(1.492)	27.132
	27.919	-	705	-	(1.492)	27.132

Consolidado	Saldo em 31/12/2022	Adições	Remensuração	Baixas	Depreciação	Saldo em 31/03/2023
Direito de uso - imóveis	273.824	-	926	-	(10.198)	264.552
	273.824	-	926	-	(10.198)	264.552

Consolidado	Saldo em 31/12/2021	Adições	Remensuração	Baixas	Depreciação	Saldo em 31/03/2022
Direito de uso - imóveis	275.825	93	4.006	-	(9.629)	270.295
	275.825	93	4.006	-	(9.629)	270.295

12. Empréstimos, financiamentos e debêntures

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Moeda nacional				
Capital de giro	488.338	529.941	488.336	529.939
Financiamento de equipamentos	-	-	1.195	1.569
Debêntures	410.934	413.007	410.934	413.007
Fiança	16	22	16	22
(-) Custo de captação	(9.050)	(34.902)	(9.731)	(35.597)
Subtotal	890.238	908.068	890.750	908.940
Moeda estrangeira				
Capital de giro	73.150	73.453	124.037	125.989
Fiança	24	13	52	28
Subtotal	73.174	73.466	124.089	126.017

Notas Explicativas**Alliança Saúde e Participações S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Para o período findo em 31 de março de 2023 e de 2022.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

Total	963.412	981.534	1.014.839	1.034.957
Circulante	404.085	422.273	405.227	424.490
Não circulante	559.327	559.261	609.612	610.467

As movimentações dos empréstimos, financiamentos e debêntures para os períodos findos em 31 de março de 2023 e 2022 estão apresentadas conforme segue:

Notas Explicativas



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Para o período findo em 31 de março de 2023 e de 2022.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
Saldo no início do exercício	981.534	72487	1.034.959	777.986
Captações líquidas	4.919	988	4.918	142.008
Pagamento de principal	(39.908)	(918)	(40.282)	(141.602)
Pagamentos de encargos financeiros (a)	(21.851)	(300)	(23.345)	(34.691)
Encargos financeiros	37.267	229	37.995	24.119
Amortização do custo de captação e deságio	2.827	6	2.778	760
Fianças	-	-	-	115
Variação cambial	(1.376)	(16)	(2184)	(7.136)
Saldo no fim do período	963.412	7153	1.014.839	761.559

(a) Conforme parágrafo 33 do CPC 03 (R2) /IAS 7, o Grupo entende que os juros pagos são melhor apresentados na atividade de financiamento.

Resumo dos principais contratos vigentes

As características dos principais contratos de empréstimos, financiamentos e debêntures estão descritas a seguir:

Modalidade	Vencimento	Indexador	Taxa Contratual
Capital de Giro	Semestral setembro/21 a outubro/23	CDI +	2,30% a.a.
Capital de Giro (i)	Anual julho/22 a julho/25	CDI +	3,00% a.a.
Capital de Giro (ii)	Semestral maio/22 a novembro/23	CDI +	3,30% a.a.
Capital de Giro (iii)	Semestral junho/22 a dezembro/23	CDI +	3,30% a.a.
Capital de Giro (iv)	Semestral julho/22 a janeiro/24	CDI +	3,30% a.a.
Capital de Giro (v)	Parcela única março/22	CDI +	2,30% a.a.
Capital de Giro (vi)	Parcela única março/22	CDI +	2,30% a.a.
Capital de Giro (vii)	Mensal março/22 a março/23	CDI +	2,65% a.a.
Capital de Giro (xiii)	Dezembro/2024 e dezembro/2025	CDI +	1,90% a.a.
Capital de Giro (ix)	Parcela única outubro/23	CDI+	3,50% a.a.
Debêntures (xi)	Semestral abril/2024 a outubro/2027	CDI +	2,75% a.a.

- (i) Empréstimo concedido pelo Itaú Unibanco em 26 de novembro de 2020 para a Controladora no valor de R\$72.510, e possui como indexador CDI acrescido de 3% a.a. O período de amortização é de quatro anos, em parcelas anuais.
- (ii) Empréstimo concedido pelo Santander em 03 de novembro de 2020 para a Controladora no valor de R\$ 40.000, com indexador CDI acrescido de 3,3% a.a. com amortizações em 3 anos com parcelas semestrais. O contrato é fruto da renegociação para alongamento das dívidas junto ao Santander.
- (iii) Empréstimo concedido pelo Santander em 17 de dezembro de 2020 para a Controladora no valor de R\$ 20.000, com indexador CDI acrescido de 3,3% a.a. com amortizações em 3 anos com parcelas semestrais. O contrato é fruto da renegociação para alongamento das dívidas junto ao Santander.
- (iv) Empréstimo concedido pelo Santander em 14 de janeiro de 2021 para a Controladora no valor de R\$60.000, com indexador CDI acrescido de 3,3% a.a. com amortizações em 3 anos com parcelas semestrais. O contrato é fruto da renegociação para alongamento das dívidas junto ao Santander.
- (v) Empréstimo concedido pelo Santander em 10 de março de 2021 para a TKS no valor de R\$50.000, com indexador CDI acrescido de 2,3% a.a. com amortização de 1 ano em parcela única. O contrato é fruto da renegociação para alongamento das dívidas junto ao Santander.

Notas Explicativas**Alliança Saúde e Participações S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Para o período findo em 31 de março de 2023 e de 2022.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

- (vi) Empréstimo concedido pelo Santander em 19 de março de 2021 para a Controladora no valor de R\$70.000, com indexador CDI acrescido de 2,3% a.a. com amortização de 1 ano em parcela única. O contrato é fruto da renegociação para alongamento das dívidas junto ao Santander.
- (vii) Empréstimo concedido pelo Itaú em 09 de abril de 2021 para a Controladora no valor de R\$70.000, com indexador CDI acrescido de 2,65% a.a. com amortização mensal, para período de março de 2022 a março 2023. O contrato é fruto da renegociação para alongamento das dívidas junto ao Itaú.
- (viii) Empréstimo concedido pelo Banco do Brasil em 12 de novembro de 2021 para a Controladora no valor de R\$30.000, com indexador CDI acrescido de 1,90% a.a. com amortização em duas parcelas, no valor de R\$ 15.000 cada, com vencimentos em dezembro de 2024 e dezembro 2025. O contrato é fruto da renegociação para alongamento das dívidas junto ao Banco do Brasil.
- (ix) Empréstimo concedido pelo BTG Pactual em 30 de setembro de 2022 para a Controladora no valor de R\$200.000, com indexador CDI acrescido de 3,50% a.a. com amortização em parcela única em 02 de outubro de 2023.
- (x) Em 18 de outubro de 2022, a Companhia concluiu a captação de recursos financeiros, em oferta pública com esforços restritos, nos termos da Instrução CVM nº 476, coordenada, estruturada e distribuída pela BR Partners, por meio de emissão de debêntures simples no valor total de R\$ 400.000, com indexador CDI acrescido de 2.75%. a.a., e vencimento em 8 parcelas semestrais, sendo a primeira em abril de 2024 e a última em outubro de 2027.

Garantias

A Companhia e suas controladas possuem parte de seus ativos não circulantes dados em garantia em empréstimos e financiamentos e arrendamentos financeiros no valor contábil de aproximadamente R\$ 6.882 (R\$ 14.407 em 31 de dezembro de 2022).

Em 31 de março de 2022, o total de fianças bancárias contratadas correspondia a R\$274.000 (R\$ 274.000 em 31 de dezembro de 2021) e foram oferecidas em garantias para determinados contratos de financiamentos e empréstimos. Estas fianças possuem custo financeiro médio 0,1547% a.a. (0, 2042% a.a. em 31 de dezembro de 2022).

Covenants

Determinados empréstimos possuem cláusulas financeiras restritivas (“covenants”), incluindo a manutenção de índices financeiros e de liquidez medidos trimestralmente. Em 31 de março de 2023, todos os requisitos contratuais foram atendidos.

13. Arrendamentos

O Grupo possui contratos de arrendamento de suas unidades, máquinas e outros equipamentos utilizados em sua operação. As obrigações do Grupo nos termos de seus arrendamentos são asseguradas pela titularidade do arrendador sobre os ativos arrendados.

A seguir estão os valores a pagar referente aos arrendamentos:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Até 1 ano	10.420	10.288	62.301	64.786

Notas Explicativas



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Para o período findo em 31 de março de 2023 e de 2022.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

Mais de um ano e menos de cinco anos	24.969	26.356	195.114	200.855
Mais de cinco anos	5.168	5.475	225.952	233.708
	40.557	42.119	483.367	499.349
(-) Menos os encargos financeiros futuros	(8.478)	(7.979)	(190.371)	(199.083)
Valor presente dos pagamentos mínimos	32.079	34.140	292.996	300.266
Circulante	6.163	6.909	33.876	33.785
Não circulante	25.916	27.231	259.120	266.481

A seguir demonstramos as movimentações do arrendamento mercantil nos períodos findos em 31 de março de 2023 e em 31 de dezembro de 2022:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Saldo no início do exercício	34.140	30.514	300.266	293.443
Adições	-	-	-	391
Remensuração	470	8.943	926	39.489
Juros provisionados	886	3.214	7.700	30.235
Amortização principal	(2.453)	(5.353)	(8.102)	(31.526)
Amortização dos juros (a)	(964)	(3.136)	(7.794)	(29.439)
Baixa	-	(42)	-	(2.327)
Saldo no fim do período	32.079	34.140	292.996	300.266

(a) Conforme parágrafo 33 do CPC 03 (R2) /IAS 7, o Grupo entende que os juros pagos são melhor apresentados na atividade de financiamento.

O Grupo também possui alguns arrendamentos de imóveis e máquinas com prazos iguais ou menores que 12 meses, arrendamentos de equipamentos de escritório de baixo valor e arrendamentos de imóvel com parcelas totalmente variáveis. Para esses casos, o Grupo aplica as isenções de reconhecimento de arrendamento de curto prazo, arrendamento de ativos de baixo valor e pagamentos variáveis.

Os vencimentos das parcelas em 31 de março de 2023 estão demonstrados a seguir:

	Controladora	Consolidado
2023	5.886	25.751
2024	6.742	32.743
2025	6.576	31.064
2026	4.205	28.539
Acima de 2027	8.670	174.899
	32.079	292.996

14. Contas a pagar – aquisição de empresas

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Controladas adquiridas:				
Som	257	257	358	257
Sonimed	118	114	118	114
Sabedotti	480	454	480	454
UMDI	4.716	4.570	4.716	4.570
Laboratório São Lucas	41	41	41	41
Delfin	9.978	9.608	9.978	9.608
Multilab	-	-	-	-

Notas Explicativas**Alliança Saúde e Participações S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Para o período findo em 31 de março de 2023 e de 2022.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

Multiscan	-	-	-	-
Total	<u>15.590</u>	<u>15.044</u>	<u>15.691</u>	<u>15.044</u>
Circulante	15.599	15.044	20.723	15.044
Não circulante	-	-	-	-

As contas a pagar por aquisições de empresas se referem às contraprestações a serem transferidas na aquisição de participação de empresas, conforme estipulado nos respectivos contratos. Sobre os valores incidem encargos financeiros com base na variação das taxas do CDI ou SELIC.

As movimentações das contas a pagar por aquisição de empresas para os períodos findos em de 31 de março de 2023 e 2022 estão apresentadas a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
Saldo no início do período	15.044	13.789	15.044	42.379
Encargos financeiros (*)	546	423	647	1.121
Saldo no fim do período	<u>15.590</u>	<u>14.212</u>	<u>15.691</u>	<u>43.500</u>

(*) Conforme parágrafo 33 do CPC 03 (R2) /IAS 7, o Grupo entende que os juros pagos são melhor apresentados na atividade de financiamento.

15. Provisão para riscos legais

A composição e a movimentação da provisão para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis são assim demonstradas:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Trabalhistas e previdenciários	901	812	4.614	4.234
Tributários (a)	813	527	35.436	35.486
Cível	-	-	11.756	10.452
Total	<u>1.714</u>	<u>1.339</u>	<u>51.806</u>	<u>50.172</u>

- (a) Parte da provisão para riscos tributários no passivo (Consolidado) é representada pela contrapartida da Garantia de Reembolso de Contingências de natureza tributária apresentada no ativo. Determinadas controladas da Companhia discutem administrativamente e judicialmente a aplicação de regime fixo de ISS e não incidência de ICMS na importação de equipamento, cujo a provisão constituída para os processos de risco de perda provável é de R\$ 31.832 (R\$ 30.957 em 31 de dezembro de 2022) com valor de depósitos judiciais totalizando R\$ 19.784 (R\$ 19.784 em 31 de dezembro de 2022).

Parte dos riscos legais da Companhia e de suas controladas são garantidos por cláusulas de responsabilidade estabelecidas em acordo de investimento entre seus acionistas, as quais preveem o ressarcimento de contingências pagas ou assumidas pela Companhia relativas a fatos ocorridos e/ou existentes antes da data de aquisição das controladas, conforme detalhado na nota explicativa nº 7.

Durante os períodos findos em 31 de março de 2023 e 2022, ocorreram movimentações da provisão para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis que se encontram apresentadas a seguir:

Notas Explicativas**Alliança Saúde e Participações S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Para o período findo em 31 de março de 2023 e de 2022.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
Saldo no início do exercício	1.339	1.108	50.172	39.836
Adições	530	-	5.036	731
Reversões	(155)	(609)	(3.394)	(2.060)
Pagamentos	-	-	(8)	(1)
Saldo no fim do período	1.714	499	51.806	38.506

Em 31 de março de 2023 o saldo de depósitos judiciais é de R\$ 1.146 na controladora e R\$ 25.056 no consolidado para fazer frente aos processos em andamento (R\$1.101 e R\$ 24.602 respectivamente em 31 de dezembro de 2022).

A Companhia e suas controladas figuram no polo passivo em processos administrativos e judiciais cujos riscos de perda são possíveis referem-se a:

Tributários

Conforme análise dos assessores jurídicos, foi considerado como perda possível em causas tributárias o montante de R\$ 195.157 em 31 de março de 2023, para o qual a Companhia possui garantias no montante de R\$ 170.889 (R\$ 145.061 de causas tributárias e R\$ 122.760 de garantia em 31 de dezembro de 2022).

Cíveis

Segundo análise dos assessores jurídicos, foi considerado como perda possível os processos relativos a danos materiais e morais cujas causas totalizam o montante de R\$ 43.869 em 31 de março de 2023 nos quais a Companhia tem a garantia de R\$ 9.145 (R\$ 30.823 de causas cíveis e R\$ 8.827 de garantia em 31 de dezembro de 2022).

Trabalhistas

Os processos trabalhistas em que a Companhia e suas controladas figuram em polo passivo referem-se, principalmente, a questionamentos, nas esferas administrativa e judicial, de iniciativa de funcionários, ex-funcionários e prestadores de serviços referente às cobranças de horas extras, equiparação salarial, redução salarial, encargos sociais e interpretação da legislação trabalhista quanto à existência de vínculo empregatício. O risco em 31 de março de 2023 foi avaliado no montante de R\$ 30.991, para os quais a Companhia possui R\$ 6.511 com garantia (R\$ 22.656 de causas trabalhistas e R\$ 6.327 de garantia, em 31 de dezembro de 2022).

16. Patrimônio líquido**Capital social**

Em 31 de março de 2023, o capital social subscrito é de R\$ 635.373 (R\$ 635.373 em 31 de dezembro de 2022), dividido em 118.292.816 ações (118.292.816 em 31 de dezembro de 2022).

31/03/2023

31/12/2022

Notas Explicativas**Alliança Saúde e Participações S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Para o período findo em 31 de março de 2023 e de 2022.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

Ações ordinárias	118.292.816	118.292.816
	118.292.816	118.292.816

Reserva de capital

	31/03/2023	31/12/2022
Instrumentos patrimoniais decorrentes de combinação de negócios (i)	616.673	616.673
Ações restritas	165	2.054
Ágio/deságio transações com sócios (ii)	(2.085)	1.677
Outras reservas de capital	(1.892)	(726)
	612.861	619.678

- (i) Saldo relativo à integralidade das ações dos acionistas das controladas CDB e da Delfin, na qual são consideradas subsidiárias integrais.
- (ii) A rubrica representa o ágio ou deságio pago na aquisição de participação minoritária em controladas.

Plano de ações restritasPrograma de outorga de ações restritas

Em 25 de julho de 2019, o Conselho de Administração aprovou o novo Programa de Outorga de Ações Restritas ("2º Plano de Ações Restritas – Plano 2019"), atrelando o incentivo de longo prazo de seus principais executivos ao desempenho futuro da Companhia.

Este plano contemplava o 1º Programa de Outorga de Ações restritas (do Plano de Ações Restritas – Plano 2019) com o total de ações concedidas 2.154.402 ações, representativas de aproximadamente 1,82% do capital social, condicionada a (i) o Beneficiário permanecer continuamente vinculado como colaborador da Companhia ou suas Controladas, pelo Exercício de Permanência definido em Contrato com cada Beneficiário e (ii) for atingido o Indicador de Desempenho definido pelo Conselho de Administração da Companhia a serem apurados após o final do exercício social de 2021. Entretanto, em razão da pandemia causada pelo COVID-19, as metas de desempenho da Companhia previstas no Primeiro Programa, estabelecidas como condição para a entrega das Ações Restritas, não serão atingidas e as ações referentes ao plano foram prescritas.

Em 26 de agosto de 2021 foi aprovado pelo Conselho de Administração um novo programa de outorga de ações restritas do Plano de Ações Restritas ("2º Programa de Outorga de Ações restritas"). Este 2º Programa de Outorga de Ações restritas está subdividido em dois subprogramas:

- i. 2º Programa de Outorga de Ações: "Tipo A"; e
- ii. 2º Programa de Outorga de Ações: "Tipo B".

Considerando ambos os subprogramas poderão ser outorgadas até 1.746.596 (um milhão setecentas e quarenta e seis mil quinhentas e noventa e seis) ações ordinárias de emissão da Companhia, representativas, nesta data, de 1,48% (um vírgula quarenta e oito por cento) das ações do capital social da Companhia.

2º Programa de Outorga de Ações: "Tipo A"

Neste subprograma estão contemplados os executivos do C-Level e outros executivos, com o total de ações concedidas de 867.076 ações, representativas de aproximadamente 0,73% do capital social,

Notas Explicativas**Alliança Saúde e Participações S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Para o período findo em 31 de março de 2023 e de 2022.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

condicionada a (i) o Beneficiário permanecer continuamente vinculado como colaborador da Companhia ou suas Controladas, pelo Exercício de Permanência definido em Contrato com cada Beneficiário e (ii) for atingido o Indicador de Desempenho definido pelo Conselho de Administração da Companhia que corresponde a uma média do valor das ações nos meses de janeiro e fevereiro de 2022. A transferência dessas ações (*Vesting*) serão realizadas em dois momentos, sendo 30% em março de 2022 e 70% em março de 2023.

Em 26 de agosto de 2021 foram outorgadas 867.076 ações sob esse subprograma.

Para a determinação do valor justo das ações outorgadas, a Administração baseou-se na mensuração por meio do modelo "Monte Carlo", no qual foi considerado o valor da ação na data da outorga ponderada por determinadas premissas e preços de mercado disponíveis.

	2º Programa de Outorga de Ações: "Tipo A"	
	Lote 1	Lote 2
Método de cálculo	Monte Carlo	Monte Carlo
Prazo de carência	31/03/2022	31/03/2023
Taxa de juros livre de risco	7,38%	8,72%
Volatilidade	51,78%	58,81%
Valor justa na data de outorga	17,82	17,71

2º Programa de Outorga de Ações: "Tipo B"

Neste subprograma estão contemplados os executivos do C-Level com o total de ações concedidas de 765.329 ações, representativas de aproximadamente 0,65% do capital social, condicionada a (i) o Beneficiário permanecer continuamente vinculado como colaborador da Companhia ou suas Controladas, pelo Exercício de Permanência definido em Contrato com cada Beneficiário e (ii) for atingido o Indicador de Desempenho definido pelo Conselho de Administração da Companhia que corresponde ao atingimento das metas em 31 de dezembro de 2023: (a) Somatório do lucro líquido dos exercícios de 2021, 2022 e 2023 no montante de R\$ 235 milhões; e (b) o *Total Shareholder Return* (TSR) equivalente a 136%.

Em 01 de setembro de 2021 foram outorgadas 765.329 ações sob esse subprograma. Para a determinação do valor justo das ações outorgadas, a Administração baseou-se na mensuração por meio do modelo "Monte Carlo", no qual foi considerado o valor da ação na data da outorga ponderada por determinadas premissas e preços de mercado disponíveis.

	2º Programa de Outorga de Ações: "Tipo B"
	Método de cálculo
Prazo de carência	31/12/2023
Taxa de juros livre de risco	9,11%
Volatilidade	55%
Valor justa na data de outorga	6,49

Despesa no resultado do período

Notas Explicativas



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Para o período findo em 31 de março de 2023 e de 2022.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

A despesa reconhecida correspondente ao plano de ações restritas no período findo em 31 de março de 2023 foi de R\$113 (R\$653 em 31 de março de 2022).

Outros resultados abrangentes

A movimentação dos saldos de outros resultados abrangentes se refere aos resultados apurados sobre as operações de *hedge accounting* de fluxo de caixa sobre a exposição cambial do Grupo.

Resultado por ação

Conforme requerido pelo pronunciamento técnico CPC 41 / IAS 33- Resultado por Ação, a seguir estão reconciliados o lucro líquido e a média ponderada das ações em circulação com os montantes usados para calcular o lucro por ação básico e diluído.

Básico

O lucro por ação básico é calculado por meio da divisão do lucro líquido do exercício atribuído aos detentores de ações da controladora pela quantidade média ponderada de ações disponíveis durante o exercício, excluídas as ações em tesouraria, se houver.

Diluído

O lucro por ação diluído é calculado por meio da divisão do lucro líquido ajustado atribuído aos detentores de ações da controladora pela quantidade média ponderada de ações disponíveis durante o exercício mais a quantidade de ações que seriam emitidas na conversão de todas as ações ordinárias potenciais, incluindo as ações restritas. No entanto, em razão dos prejuízos apurados no período findo em 31 de março de 2023, estes instrumentos possuem efeito não dilutivo e, portanto, não foram considerados na quantidade total de ações em circulação para determinação do prejuízo diluído por ação.

Básico	31/03/2023	31/03/2022
Lucro (prejuízo) líquido do exercício atribuível aos acionistas controladores	(36.179)	(16.547)
Quantidade média das ações em circulação (ações em milhares)	117.966	118.293
Lucro (prejuízo) por ação (em R\$) - básico	(0,3067)	(0,1399)

Diluído	31/03/2023	31/03/2022
Lucro (prejuízo) líquido do exercício atribuível aos acionistas controladores	(36.179)	(16.547)
Quantidade média das ações em circulação (ações em milhares)	117.966	118.293
Efeito diluidor das ações em circulação (ações em milhares)	-	-
Média do número de ações durante os planos – diluído	117.966	118.293
Lucro (prejuízo) por ação (em R\$) - diluído	(0,3067)	(0,1399)

Notas Explicativas



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Para o período findo em 31 de março de 2023 e de 2022.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

17. Receita líquida de serviços

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
Receita bruta de serviços	55.593	47.954	311.927	296.111
Receita bruta de construção	-	-	498	131
Receita bruta total	55.593	47.954	312.425	296.242
(-) Impostos sobre vendas	(3.590)	(3.071)	(19.649)	(18.378)
(-) Anulações e glosas	(406)	(345)	(3.126)	(2.707)
Deduções da receita bruta	(3.996)	(3.416)	(22.775)	(21.085)
Receita operacional líquida	51.597	44.538	289.650	275.157

18. Informações sobre a natureza dos custos e despesas reconhecidos na demonstração do resultado

O Grupo apresenta a demonstração do resultado utilizando uma classificação das despesas baseada na sua função. As informações sobre a natureza dessas despesas reconhecidas na demonstração dos resultados são apresentadas a seguir:

	Consolidado			
	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
Pessoal	(19.028)	(13.654)	(93.018)	(80.373)
Insumos e serviços médico-hospitalares	(3.717)	(4.106)	(28.742)	(41.526)
Serviços de terceiros e outros	(7.613)	(9.198)	(40.922)	(39.912)
Honorários médicos	(10.483)	(10.564)	(58.284)	(53.630)
Manutenção	(911)	(2.037)	(6.737)	(11.712)
Custo de construção	-	-	(470)	(123)
Depreciação e amortização	(7.644)	(6.722)	(28.447)	(29.126)
Ocupação	(2.116)	(1.682)	(10.422)	(11.050)
Programa de incentivo de longo prazo	(113)	(654)	(113)	(653)
Perda por distribuição de dividendos desproporcionais	(98)	(53)	-	-
	(51.723)	(48.671)	(267.155)	(268.105)
Custo dos serviços prestados	(30.081)	(29.087)	(190.217)	(188.950)
Despesas gerais e administrativas	(21.380)	(17.787)	(77.210)	(75.450)
Outras (despesas) receitas, líquidas	(262)	(1.797)	272	(3.705)
	(51.723)	(48.671)	(267.155)	(268.105)

Notas Explicativas



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Para o período findo em 31 de março de 2023 e de 2022.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

19. Resultado financeiro

Receitas Financeiras	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
Rendimento de aplicações financeiras	1.758	47	3.119	1.138
Outras receitas financeiras	125	541	152	146
	1.883	588	3.271	1.284
Despesas Financeiras				
Juros sobre empréstimos	(39.014)	(22.796)	(41.006)	(24.119)
Juros sobre arrendamento mercantil	(886)	(729)	(7.700)	(7.330)
Custo de captação	(649)	(695)	(649)	(760)
Juros de contas a pagar por aquisição de empresa	(2.776)	(423)	(2.823)	(1.121)
Juros de parcelamento de impostos	-	-	(38)	(42)
Outras despesas financeiras	(16)	(973)	(1.820)	(2.573)
	(43.341)	(25.616)	(54.036)	(35.945)
Variações cambiais, líquidas	-	-	-	-
Resultado financeiro, líquido	(41.458)	(25.028)	(50.765)	(34.661)

20. Tributos diferidos

a) Imposto de renda e contribuição social

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
Lucro (Prejuízo) antes IRPJ e CSLL	(36.180)	(25.480)	(34.752)	(24.729)
Alíquota combinada de IRPJ e CSLL	34%	34%	34%	34%
Expectativa de crédito (despesa) de IRPJ e CSLL	12.300	8.663	11.816	8.408
Diferenças permanentes:				
Equivalência patrimonial	1.838	1.251	3.244	979
Perda por dividendos desproporcionais	(33)	(18)	-	-
Remuneração Diretoria	(41)	(733)	(488)	(808)
Juros sobre capital próprio recebidos e pagos	(230)	(143)	91	57
Crédito tributário não constituído sobre prejuízo do período	(11.593)	-	-	-
Outros	(2.241)	(87)	(25.644)	(193)
Efeito das empresas enquadradas no lucro presumido	-	-	3.102	1.764
Total IR/CS no resultado do período	-	8.933	(7.879)	10.207
Imposto de renda e contribuição social - Corrente	-	-	(5.382)	(4.529)
Imposto de renda e contribuição social - Diferido	-	8.933	(2.497)	14.736

Composição do saldo patrimonial do imposto de renda e contribuição social diferidos

Ativo diferido	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Ágio proveniente de incorporações	-	-	-	-

Notas Explicativas



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Para o período findo em 31 de março de 2023 e de 2022.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

Prejuízo fiscal	454.375	454.375	524.601	525.842
Outras diferenças temporárias	27.848	28.284	64.229	62.560
Mais valia de ativos	15.648	15.212	15.648	15.212
Diferimento de Hedge Accounting	487	-	2.962	-
Base de cálculo	498.358	497.871	607.440	603.614
Alíquota combinada de IRPJ e CSLL	34%	34%	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social diferidos ativos	169.442	169.276	206.530	205.229

Passivo diferido	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Diferimento de lucro regime de caixa	-	-	39.625	31.411
Diferimento de lucro instrumento financeiro	-	-	-	-
Diferimento de Hedge Accounting	-	941	-	1.564
Base de cálculo	-	941	39.625	32.975
Alíquota combinada de IRPJ e CSLL	34%	34%	34%	34%
	-	320	13.473	11.212
Reclassificação de impostos correntes e diferidos				
Imposto de renda e contribuição social diferidos passivos	-	320	13.473	11.212
Classificados como:				
Imposto diferido ativo	169.442	169.276	206.530	205.229
Imposto diferido passivo, compensado	-	(320)	-	-
Imposto diferido ativo líquido - ativo não circulante	169.442	168.956	206.530	205.229
Imposto diferido passivo - passivo não circulante	-	-	13.473	11.212

Movimentação do saldo do imposto de renda e contribuição social diferidos

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023		31/03/2023	
	Ativo	Passivo	Ativo	Passivo
Saldo de impostos diferidos no início do período	168.956	-	205.229	11.212
Impostos diferidos reconhecidos no resultado	-	-	295	2.793
Impostos diferidos reconhecidos em outros resultados abrangentes	166	(320)	1.007	(532)
Reclassificação de impostos correntes e diferidos				
Reclassificação de impostos diferidos	320	320	-	-
Saldo de impostos diferidos no fim do período	169.442	-	206.530	13.473

A Companhia realizou em 31 de dezembro de 2022, estudo tributário com especialistas externos, no qual avaliou a incorporação de suas entidades, com objetivo de potencializar a obtenção de lucro tributável e, conseqüentemente, a realização de saldos de impostos diferidos. A avaliação anual de recuperabilidade desses ativos envolve o uso de julgamentos críticos e subjetivos, por parte da administração, na elaboração das estimativas de lucro tributável futuro. A utilização de diferentes premissas ou não concretização de eventos esperados relacionados aos resultados projetados com a reestruturação societária e operacional da Companhia pode modificar significativamente as perspectivas de realização desse ativos fiscais diferidos e a eventual necessidade de registro de redução ao valor recuperável, com conseqüente impacto nas demonstrações financeiras. A Companhia revisitou as premissas utilizadas no referido estudo para 31 de março de 2023 e não identificou a necessidade de reconhecimento de perda

Notas Explicativas**Alliança Saúde e Participações S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Para o período findo em 31 de março de 2023 e de 2022.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

sobre os créditos diferidos registrados. Baseado no referido estudo, a Administração estima que os créditos tributários serão recuperados em até dez exercícios, como segue:

	Controladora	Consolidado
2023	-	10.162
2024	8.863	14.813
2025	16.436	22.453
2026	23.750	29.341
2027 - 2030	120.393	129.762
Total	169.442	206.530

b) Composição dos tributos diferidos

Ativo	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Imposto de renda e contribuição social diferidos	169.442	169.956	205.941	205.229
Passivo				
Imposto de renda e contribuição social diferidos	-	-	13.473	11.212
Pis/Cofins/ISS diferidos	-	-	4.490	6.122
	-	-	17.963	17.334

21. Partes relacionadas

Notas Explicativas



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Para o período findo em 31 de março de 2023 e de 2022.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

Controladora

	31/03/2023							
	Resultado	Ativo				Passivo		
		Rateio e despesas	Mútuos	Notas de Débito	Outros ativos	Total	Mútuo	Outros passivos
Controladas								
Aliança	-	-	-	910 b	910	154	-	154
Alienação de investimentos	36	45	26	-	71	3.591	-	3.591
Alto São Francisco Diag. Imagem	25.446	2.062	59.410	-	61.472	136	8	144
CDB	187	39	1.292	-	1.331	1	-	1
CDI Vila Velha	204	52	2.026	-	2.079	-	-	-
CDI Vitória	484	161	382	-	543	7.071	-	7.071
Centro Diagnóstico Cláudio Ramos	(9.313)	109	37	-	146	2.494	-	2.494
Centro Imagens Diag. (Cedimagem)	-	-	-0	-	-0	1.400	-	1.400
Científica Tecnogama	123	-	5.376	-	5.376	5.000	4.570	9.570
Clinica Delfin Gonzalez	368	108	501	-	609	4.741	-	4.741
Clinica Sabedotti	505	297	2.306	-	2.602	-	-	-
DI Imagem Centro Diag. Integrado Imagem	-	-	33	-	33	-	4	4
DI Imagem Diag. Integrado por Imagem	20	76	15	-	91	1.908	-	1.908
DI Imagem I Unidade Ultrassonografia	-	-	-	336	336	-	-	-
Dividendos a receber	11	30	8	-	38	325	-	325
Ideal Diagnósticos por Imagem	-	-	0	-	0	100	-	100
IMRAD	297	2	2.539	-	2.541	2	-	2
Lab. de Análises Clínicas São Lucas	98	9	2.972	-	2.981	4	-	4
Laboratório Biolab	-	-	-	-	-	1.697	-	1.697
Mastoclínica Clínica Diagnóstico Imagem	1.457	8	8.348	-	8.355	8	-	8
Multilab	1	9.691	939	-	10.630	-	-	-
Nuclear Diag. Sociedade Simples	23	50	82	-	132	-	-	-
Nuclear Medcenter	-	-	-2	-	-2	900	-	900
Núcleo de Imagem Diagnósticos	158	69	117	-	186	8.501	-	8.501
Núcleo Diag. Imagem (Cedimagem)	50	96	39	-	135	2.152	-	2.152
Pará de Minas Diag. Por imagem	195	64	195	-	258	928	-	928
Pro Imagem	730	193	730	-	923	245	-	245
Pro Imagem Exames Compl.	-	141	17	-	158	103	-	103
RBD	33	38	25	-	63	919	-	919
RM Diagnóstico por Imagem/Resende	-	1.110	-	-	1.110	-	-	-
RMTC	440	104	706	-	810	-	-	-
Serviços de Radiologia São Judas Tadeu	2.236	313	5.021	-	5.334	-	-	-
Som Diagnósticos	29	77	330	-	407	1	-	1
Sonimed Diagnósticos	-	-	-7	-	-7	475	-	475
Sonimed Nuclear	16	1.189	25	-	1.214	-	-	-
Três Rios Imagem Diagnóstico	166	47	619	-	666	1	-	1
Unic Unid. Campograndense Diag.	110	55	972	-	1.027	501	-	501
Unidade Diag. Imagem de Dourados	376	134	294	-	428	1.981	-	1.981
Veneza Diagnóstico por Imagem	-	-	-	-	-	380	-	380
Diagnósticos Conesul	-	40	-	-	40	-	-	-
RMTC IQMR	-	-	-	-	-	154	-	154
	-	-	-	910 b	910	-	-	-
Controladas indiretas								
Araras Medicina Diagnóstica	117	41	91	-	132	120	-	120
Censo Imagem Diagnóstico	28	30	-44	-	-14	1.781	-	1.781
Clinica Delfin Villas	206	-	5.064	-	5.064	-	-	-
Delfin Bahia	133	41	1.224	-	1.264	2	-	2
Delfin CLIN Natal	126	25	1.542	-	1.567	-	-	-
Delfin IDI	153	144	1.587	-	1.731	-	-	-
Delfin SAJ Médicos	-	-	-	-	-	1.500	-	1.500
Ecoclínica	92	9	241	-	249	731	-	731
Imagem Centro Diagnósticos Grupo Gold	291	12	2.088	-	2.101	1	-	1
Instituto de Diagnósticos Gold Imagem	30	16	334	-	350	-	-	-
Multiscan	101	5	678	-	683	-	-	-
Nucleminas Medicina Nuclear	798	304	641	-	945	1.281	-	1.281
Plani Diagnósticos Médicos	9	18	21	-	39	-	-	-
Plani Jacareí Diagnósticos Médicos	1.762	484	2.338	-	2.822	5.604	19	5.623
Rio Claro Medicina Diagnóstica	127	8	97	-	104	1.540	-	1.540
Setra Prestação de Serviços Radiológicos	18	0	14	-	14	1.594	-	1.594
UMDI	328	53	287	-	340	1.448	-	1.448
Outras partes relacionadas								
Trans. Antecipações Recebíveis	-	1.667 a	1 a	1.238 a	2.907	-	-	-
Montes Claros Medicina Diagnóstica	-	-	-	4.455 e	4.455	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	30.581	19.547	113.913	6.939	140.400	61.327	4.593	65.920
Circulante					913			-
Não Circulante					139.489			65.920

Notas Explicativas



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Para o período findo em 31 de março de 2023 e de 2022.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

	31/03/2022		31/03/2022								
	Resultado		Ativo				Passivo				
	Rateio e despesas		Mútuos	Notas de Débito	Outros ativos	Total	Mútuo	Outros passivos	Total		
Controladas											
Aliança	-	-	-	88	-	88	-	-	-		
Alienação de investimentos	-	-	-	-	19.581	b 19.581	-	-	-		
Alto São Francisco Diag. Imagem	18	-	-	4	-	4	-	-	-		
CDB	17.051	-	-	65.021	-	65.021	-	8	8		
CDI Vila Velha	82	-	-	800	-	800	-	-	-		
CDI Vitória	206	-	-	1.608	-	1.608	-	-	-		
Centro Diagnóstico Cláudio Ramos	214	-	-	109	-	109	5.011	-	5.011		
Centro Imagens Diag. (Cedimagem)	23	-	-	8	-	8	1.802	-	1.802		
Científica Tecnogama	-	-	-	-	-	-	1.324	-	1.324		
Clínica Delfin Gonzalez	-	-	-	2.461	-	2.461	-	3.920	3.920		
Clínica Sabedotti	166	-	-	50	-	50	5.017	-	5.017		
DI Imagem Centro Diag. Integrado Imagem	223	-	-	1.014	-	1.014	-	-	-		
DI Imagem Diag. Integrado por Imagem	-	-	-	33	-	33	-	4	4		
DI Imagem I Unidade Ultrassonografia	10	-	-	0	-	0	500	-	500		
Dividendos a receber	-	-	-	-	1.559	1.559	-	-	-		
Ideal Diagnósticos por Imagem	8	-	-	2	-	2	-	-	-		
IMRAD	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Lab. de Análises Clínicas São Lucas	187	-	-	1.641	-	1.641	-	-	-		
Laboratório Biolab	523	-	-	2.544	-	2.544	100	-	100		
Mastoclínica Clínica Diagnóstico Imagem	-	-	-	-	-	-	1.697	-	1.697		
Multilab	554	-	-	5.351	-	5.351	-	-	-		
Nuclear Diag. Sociedade Simples	-	8.730	-	937	-	9.667	-	-	-		
Nuclear Medcenter	13	-	-	180	-	180	-	-	-		
Núcleo de Imagem Diagnósticos	-	-	-	-	-	-	510	-	510		
Núcleo Diag. Imagem (Cedimagem)	79	-	-	22	-	22	5.964	-	5.964		
Pará de Minas Diag. Por imagem	22	-	-	3	-	3	-	-	-		
Pro Imagem	79	-	-	6	-	6	407	-	407		
Pro Imagem Exames Compl.	370	-	-	265	-	265	305	-	305		
RBD	-	-	-	0	-	0	-	-	-		
RM Diagnóstico por Imagem/Resende	13	-	-	3	-	3	203	-	203		
RMTC	-	-	-	75	-	75	-	-	-		
Serviços de Radiologia São Judas Tadeu	209	-	-	531	-	531	-	-	-		
Som Diagnósticos	1.044	-	-	908	-	908	-	-	-		
Sonimed Diagnósticos	15	-	-	246	-	246	-	-	-		
Sonimed Nuclear	-	-	-	17	-	17	557	-	557		
Três Rios Imagem Diagnóstico	8	919	-	-	-	918	-	-	-		
Unic Unid. Campograndense Diag.	103	-	-	298	-	298	-	-	-		
Unidade Diag. Imagem de Dourados	78	-	-	570	-	570	-	-	-		
Veneza Diagnóstico por Imagem	185	-	-	124	-	124	2.004	-	2.004		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Controladas indiretas											
Araras Medicina Diagnóstica	59	-	-	20	-	20	-	-	-		
Censo Imagem Diagnóstico	8	-	-	4	-	4	-	-	-		
Clínica Delfin Villas	256	-	-	3.657	-	3.657	-	-	-		
Delfin Bahia	138	-	-	2.267	-	2.267	-	-	-		
Delfin CLIN Natal	97	-	-	1.122	-	1.122	-	-	-		
Delfin IDI	207	-	-	902	-	902	-	-	-		
Delfin SAJ Médicos	73	-	-	715	-	715	1.504	-	1.504		
Ecoclínica	209	-	-	1.470	-	1.470	-	-	-		
Imagem Centro Diagnósticos Grupo Gold	19	-	-	264	-	264	-	-	-		
Instituto de Diagnósticos Gold Imagem	49	-	-	398	-	398	-	-	-		
Multiscan	317	-	-	91	-	91	502	-	502		
Nucleminas Medicina Nuclear	5	-	-	1	-	1	-	-	-		
Plani Diagnósticos Médicos	806	-	-	1.023	-	1.023	1.000	16	1.016		
Plani Jacarei Diagnósticos Médicos	52	-	-	6	-	6	812	-	812		
Rio Claro Medicina Diagnóstica	9	-	-	2	-	2	311	-	311		
Setra Prestação de Serviços Radiológicos	141	-	-	38	-	38	-	-	-		
UMDI	746	-	-	374	-	374	1.717	-	1.717		
Outras partes relacionadas											
AFIP	970	-	-	-	-	-	-	-	-		
Montes Claros Medicina Diagnóstica	-	1.657	a	1	a	1.238	a	2.897	-		
Outros	-	-	-	-	-	4.199	e	4.199	-		
Total	25.644	11.306		97.271		26.577		135.155	31.251	3.948	35.201
Circulante								18.800			-
Não Circulante								116.354			35.201

Notas Explicativas



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Para o período findo em 31 de março de 2023 e de 2022.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

Consolidado

	31/03/2023	31/03/2023				
	Resultado	Ativo não circulante	Passivo circulante		Passivo não circulante	
Despesas operacionais		Partes relacionadas	Fornecedor	Arrendamento	Partes relacionadas	Arrendamento
Montes Claros Medicina Diagnóstica	-	2.907	a.	-	-	-
Outros valores a receber/ pagar de acionistas	-	15.424	c.	-	-	(151)
Philips	1.652	-		1.652	-	269
TOTAL	1.652	18.330		1.652	-	118

	31/03/2022	31/03/2022				
	Resultado	Ativo não circulante	Passivo circulante		Passivo não circulante	
Despesas operacionais		Partes relacionadas	Fornecedor	Arrendamento	Partes relacionadas	Arrendamento
Montes Claros Medicina Diagnóstica	-	2.897	-	-	-	-
Outros valores a receber/ pagar de acionistas	-	14.478	c.	-	-	769
Philips	1.253	-	538	-	166	-
AFIP	23.190	-	9.888	-	-	-
Arrendamento com acionistas	7.581	-	-	5.437	-	164.724
TOTAL	32.024	17.375	10.426	5.437	935	164.724

No curso dos negócios da Companhia, os acionistas controladores e as controladas realizam operações financeiras entre si. Essas operações referem-se basicamente a operações de mútuo entre empresas sobre as quais não incidem encargos financeiros, contratos de aluguéis e outras transações comerciais.

Os principais saldos de ativos e passivos e os valores registrados no resultado do período das transações relativas a operações com partes relacionadas, decorrem de transações realizadas conforme condições contratuais.

Em 31 de março de 2023 a Companhia apresentou os seguintes saldos e manteve as seguintes transações com partes relacionadas:

- Em decorrência da transferência de ativos imobilizados e mútuos, a controladora e suas controladas tem a receber R\$2.907 (R\$2.907 em 31 de dezembro de 2022) da coligada Axial Montes Claros.
- A controladora possui saldo de contas a receber referente a alienação de algumas investidas para as controladas CDB e Delfin, no valor de R\$910 (R\$1.275 em 31 de dezembro de 2022).
- A controladora tem a receber R\$ 677 (R\$476 em 31 de dezembro de 2022) referente a juros sobre capital próprio e R\$168 (R\$168 em 31 de março de 2023) referente a outros valores a

Notas Explicativas**Alliança Saúde e Participações S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Para o período findo em 31 de março de 2023 e de 2022.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

receber da controlada Cintimed, estes saldos são eliminados para fins de consolidação. A controladora tem a receber também R\$3.598 (R\$3.598 em 31 de março de 2023) referentes às saídas de sócios da Axial. Ademais, há um saldo de R\$12 (R\$12 em 31 de dezembro de 2022) composto por saldo a receber de coligadas.

As controladas, Plani Diagnósticos, DI Imagem Centro Diagnóstico, Som Diagnósticos, Sabedotti, Setra Prestação, Clínica Delfin Gonzalez e Delfin Médicos Associados possuem R\$ 4.828 (R\$4.052 em 31 de dezembro de 2022) a receber de acionistas em decorrência da adesão de programas de parcelamento para quitação de impostos que tiveram fato gerador em data anterior à aquisição das empresas pela Companhia.

As controladas CDB, Plani Diagnósticos, CDI Vitória, Radiologistas Associados, Sabedotti, Nuclear, Clínica Delfin Gonzalez, Delfin Villas, Delfin Médicos Associados, Clínica de Natal, Delfin Bahia Diagnósticos, possuem saldos a receber decorrentes de garantia para reembolso de contingências que na data base somam R\$ 6.252 (R\$6.224 em 31 de dezembro de 2022).

Em 31 de março de 2023 as controladas Plani Diagnósticos, Som Diagnósticos, UMDI, Delfin Gonzales, Delfin Villas, Delfin Médicos possuem R\$ 733 a receber de sócios referente a operações custeadas por controladas (R\$733 em 31 de dezembro de 2022).

Remuneração do pessoal-chave da Administração

O pessoal-chave da Administração inclui os diretores da controladora. Cabe mencionar que os membros do Conselho da Administração e dos comitês não recebem nenhuma remuneração para exercer tais funções.

	31/03/2023	31/03/2022
Pró-labore	1.926	1.449
INSS sobre pró-labore	414	316
Benefícios indiretos (*)	82	78
Remuneração baseada em ações	113	653
	2.535	2.496

(*) Estes benefícios referem-se ao plano de saúde e auxílio alimentação.

A remuneração da Administração e dos principais executivos é determinada de acordo com metas estabelecidas, aprovadas pelo Conselho de Administração.

22. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos**Instrumentos financeiros por categoria:**

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Ativos financeiros				
Mensurados ao custo amortizado				
Contas a receber de clientes	18.301	5.849	189.298	186.219
Ativo financeiro de concessão	-	-	80.734	83.746

Notas Explicativas



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Para o período findo em 31 de março de 2023 e de 2022.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

Depósitos judiciais	1.146	1.101	25.056	24.602
Partes relacionadas	140.402	149.378	18.330	18.004
Títulos e valores mobiliários	3.140	3.063	3.140	3.063
	162.989	159.391	316.558	315.634

Mensurados ao valor justo por meio do resultado

Instrumento financeiro derivativo (nível 2)	-	1.041	-	1.687
Caixa e equivalentes de caixa	55.157	126.831	154.614	218.695
	55.157	127.872	154.614	220.382

	218.146	287.263	406.685	536.016
--	----------------	----------------	----------------	----------------

Passivos financeiros

Mensurados ao custo amortizado

Fornecedores	28.054	33.477	93.090	94.175
Empréstimos e financiamentos e debêntures	404.085	981.534	405.227	1.034.957
Parcelamento de impostos	66.044	124	2.371	7.345
Partes relacionadas	25.916	48.735	259.120	38
Contas a pagar – aquisição de empresas	3.415	15.044	10.636	15.044
Dividendos a pagar	20.622	72	20.723	91
Arrendamento mercantil	565.490	34.140	643.488	300.266

	1.108.594	1.113.126	1.434.655	1.451.916
--	------------------	------------------	------------------	------------------

Estimativa do valor justo

O Grupo adota a mensuração a valor justo de determinados ativos e passivos financeiros. O valor justo é mensurado a valor de mercado com base em premissas em que os participantes do mercado possam mensurar um ativo ou passivo. Para aumentar a coerência e a comparabilidade, a hierarquia do valor justo prioriza os insumos utilizados na medição em três grandes níveis, como segue:

- Nível 1 - Preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos e passivos idênticos.
- Nível 2 - Outras informações disponíveis, exceto aquelas do Nível 1, onde os preços cotados (não ajustados) são para ativos e passivos similares, em mercados não ativos, ou outras informações que estão disponíveis ou que podem ser corroboradas pelas informações observadas no mercado para substancialmente a integralidade dos termos dos ativos e passivos.
- Nível 3 - Informações indisponíveis em função de pequena ou nenhuma atividade de mercado e que são significantes para definição do valor justo dos ativos e passivos.

Encontra-se a seguir uma comparação por classe do valor contábil e do valor justo dos instrumentos financeiros passivos da Companhia e suas controladas apresentadas nas demonstrações financeiras, conforme Nível 2. Os demais instrumentos financeiros não apresentaram diferenças significativas entre o valor contábil e o valor justo.

	Controladora			
	31/03/2023		31/12/2022	
	Valor Contábil	Valor Justo	Valor Contábil	Valor Justo

Passivos financeiros

Empréstimos, financiamentos e debêntures	963.412	985.211	981.534	1.071.298
--	---------	---------	---------	-----------

Notas Explicativas**Alliança Saúde e Participações S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Para o período findo em 31 de março de 2023 e de 2022.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

	Consolidado			
	31/03/2023		31/12/2022	
	Valor Contábil	Valor Justo	Valor Contábil	Valor Justo
Passivos financeiros				
Empréstimos, financiamentos e debêntures	1.014.839	1.025.169	1.034.957	1.113.410

Gerenciamento de riscosObjetivos da administração perante aos riscos financeiros

A Administração coordena o acesso aos mercados financeiros domésticos e estrangeiros e monitora e administra os riscos financeiros relacionados às operações do Grupo por meio de relatórios de riscos internos que analisam as exposições por grau e relevância dos riscos. Esses riscos incluem o risco de mercado (inclusive risco de moeda, risco de taxa de juros e outros riscos de preços), o risco de crédito e o risco de liquidez.

O Grupo busca minimizar os efeitos desses riscos ao utilizar instrumentos financeiros derivativos para exposições do risco de hedge. O Grupo não contrata nem negocia instrumentos financeiros, inclusive instrumentos financeiros derivativos para fins especulativos.

a) Risco de capital

O Grupo administra seu capital para assegurar que as empresas que pertencem a ele possam continuar com suas atividades normais, ao mesmo tempo em que maximiza o retorno a todas as partes interessadas ou envolvidas em suas operações, por meio da otimização do saldo das dívidas e do patrimônio.

A estrutura de capital do Grupo é formada pelo endividamento líquido (empréstimos financeiros detalhados na nota explicativa nº 12, deduzidos pelo caixa e saldos bancários) e pelo patrimônio líquido do Grupo (que inclui capital emitido, reservas, lucros acumulados e participações não controladoras, conforme apresentado na nota explicativa nº 16).

O Grupo não está sujeito a nenhum requerimento externo sobre o capital.

O Grupo revisa periodicamente a estrutura de capital da Companhia e de suas controladas. Como parte dessa revisão, a Administração considera o custo de capital, a liquidez dos ativos, os riscos associados a cada classe de capital e o grau de endividamento.

Índice de endividamento

O índice de endividamento no período findo em 31 de março de 2023 e no exercício findo em 31 de dezembro de 2022 está demonstrado a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Empréstimos, financiamentos e debêntures	963.412	981.534	1.014.839	1.034.957
Instrumento financeiro derivativo	3.415	(1.041)	5.925	(1.687)
Parcelamento de impostos	124	124	6.964	7.345

Notas Explicativas



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Para o período findo em 31 de março de 2023 e de 2022.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

Contas a pagar – aquisição de empresas	15.590	15.044	15.691	15.044
Caixa, equivalentes de caixa e títulos e valores imobiliários	(58.297)	(129.894)	(157.754)	(130.145)
Dívida líquida	924.244	865.767	885.665	925.514
Patrimônio líquido	906.947	949.696	939.748	981.917
Índice de alavancagem financeira	101,91%	91,16%	94,24%	94,26%

b) Risco de mercado

O gerenciamento do risco de mercado é efetuado com o objetivo de garantir que O Grupo esteja exposto somente a níveis de risco considerados aceitáveis no contexto de suas operações.

Os instrumentos financeiros do Grupo que são afetados pelo risco de mercado incluem: (i) caixa e equivalentes de caixa; (ii) aplicações financeiras; (iii) contas a receber de clientes; (iv) empréstimos, financiamentos e debêntures e (v) instrumentos financeiros derivativos.

Risco de taxa de juros

É o risco de que o valor justo ou o fluxo de caixa futuro de determinado instrumento financeiro flutue devido a variações nas taxas de juros de mercado. Esse risco é administrado através da manutenção de um mix apropriado de empréstimos a taxas de juros prefixadas e pós-fixadas. Para complementar sua necessidade de caixa, o Grupo obtém empréstimos e financiamentos, assim como emite títulos de dívida (debêntures e notas promissórias), que são substancialmente indexados à variação do CDI. O risco inerente surge da possibilidade de existirem aumentos relevantes no CDI, isso porque o aumento das taxas de juros poderá impactar tanto no custo de captação de empréstimos pelo Grupo, como também no custo do endividamento, acarretando no aumento das suas despesas financeiras.

Análise de sensibilidade da taxa de juros

Apresentamos, a seguir, quadro demonstrativo de análise de sensibilidade dos empréstimos com encargos financeiros variáveis, tais como CDI, TJLP e Libor entre outros, que descreve os riscos que podem gerar prejuízos materiais para a Companhia e suas controladas, com cenário mais provável (cenário base), segundo avaliação efetuada pela Administração.

Para a realização da análise de sensibilidade demonstrada no quadro a seguir, a Administração utilizou como premissa de estimativas para o cenário provável, os indicadores macroeconômicos vigentes na data mais próxima da divulgação destas demonstrações financeiras, sendo a data utilizada 08 de maio de 2023, para aqueles empréstimos e financiamentos atrelados a taxas pós-fixadas, consideradas para essa análise de sensibilidade como a variável de risco. Assim, o Grupo estima no cenário provável as taxas anuais TJLP em 3,72%, o CDI em 11,65% e Libor em 0,33%. O “Cenário possível” contempla um aumento de 25% nas taxas em questão e o “Cenário remoto” um aumento de 50%.

	Controladora			
	Valor Contábil	Cenário Base	Cenário Possível 25%	Cenário Remoto 50%
Empréstimos por indexador				
CDI + 2,45% a 3,3%	889.538	894.460	918.411	947.284
Instrumentos financeiros derivativos (posição passiva)				
Indexador				

Notas Explicativas



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Para o período findo em 31 de março de 2023 e de 2022.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

CDI + 2,15%	73.515	73.922	75.902	78.288
Aquisição de Empresas por indexador				
CDI	5.396	5.426	5.571	5.746
Total	968.449	973.808	999.884	1.031.318

Aplicações financeiras e Títulos e valores mobiliários

Indexador:

80% a 103% CDI	5.296	5.325	5.468	5.640
Exposição líquida	963.153	968.483	994.416	1.025.678
Aumento nas despesas financeiras em relação ao cenário base	-	5.330	25.933	57.195

	Consolidado			
	Valor Contábil	Cenário Base	Cenário Possível 25%	Cenário Remoto 50%
Empréstimos por indexador				
CDI + 1,90% a 3,3%	889.538	894.460	918.411	947.284
Instrumentos financeiros derivativos (posição passiva)				
Indexador				
CDI + 2,15%	126.190	126.888	130.286	134.382
Aquisição de Empresas por indexador				
CDI	5.396	5.426	5.571	5.746
Total	1.021.124	1.026.774	1.054.268	1.087.412
Aplicações financeiras e Títulos e valores mobiliários				
80% a 103% CDI	55.905	56.214	57.720	59.534
Exposição líquida	965.219	970.559	996.548	1.027.878
Aumento (redução) nas despesas financeiras em relação ao cenário base	-	5.341	25.989	57.319

Risco da taxa de câmbio

A Companhia e suas controladas fazem algumas transações em moeda estrangeira, conseqüentemente, surgem exposições às variações nas taxas de câmbio. Essas exposições são administradas de acordo com os parâmetros estabelecidos pela Administração, por meio da utilização de contratos futuros de moeda. O Grupo mantém instrumentos derivativos de hedge para proteger suas exposições de risco de variação de moeda estrangeira e taxa de juros.

Os valores contábeis dos passivos monetários em moeda estrangeira no encerramento do período findo em 31 de março de 2023 e do período findo em 31 de março de 2022 são apresentados a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
Moeda estrangeira				
Fiança	24	2	52	4
Capital de giro	73.150	65.930	124.037	113.081

Notas Explicativas



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Para o período findo em 31 de março de 2023 e de 2022.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

Total	73.174	65.932	124.089	113.085
-------	---------------	---------------	----------------	----------------

Contabilidade de cobertura (*Hedge Accounting*)

O Grupo mantém instrumentos derivativos de hedge para proteger suas exposições de risco de variação de moeda estrangeira e taxa de juros.

Hedges de fluxo de caixa

A Companhia adota o hedge de fluxo de caixa para as suas operações de 4131. Os instrumentos de hedge são contabilizados pelo valor justo e o objeto de hedge pelo valor na curva. A variação entre o valor na curva do instrumento de hedge e o valor justo é considerada no Patrimônio Líquido da Companhia, de modo que tanto os instrumentos de hedge quanto os objetos de hedge impactam o resultado pelo valor na curva.

O fluxo de caixa dessas operações está informado na tabela do risco de liquidez e juros.

Caso o instrumento de hedge não mais atenda aos critérios de contabilização de hedge, expire ou seja vendido, encerrado, exercido, ou tenha a sua designação revogada, então a contabilização de hedge é descontinuada prospectivamente e ajuste de *hedge accounting* no Patrimônio Líquido é reconhecido no resultado do exercício.

Os instrumentos financeiros derivativos de hedge foram contratados para proteger o risco cambial de dois empréstimos concedidos pelo Banco Santander, através da linha externa 4131. Os detalhes desta captação estão na nota explicativa nº 12.

Vide abaixo as operações e efeitos contábeis decorrentes desta adoção:

	Operação	Indexação	Tipo de Hedge	Saldo Ativo
Controladora	Empréstimos - 4131	USD + Spread	Fluxo de Caixa	(70.100)
	Swap Banco - 4131	Spread + CDI	Fluxo de Caixa	(73.515)
			Posição líquida	(3.415)
Consolidado	Empréstimos -4131	USD + Spread	Fluxo de Caixa	(120.265)
	Swap Banco- 4131	Spread + CDI	Fluxo de Caixa	(126.190)
			Posição líquida	(5.925)

Análise de sensibilidade de moeda estrangeira

Na elaboração da análise de sensibilidade para o risco da taxa de câmbio foi utilizada a cotação do dólar, disponibilizada no mercado financeiro, tendo como cenário base, o dólar cotado a R\$5,08, estimado para 31 de março de 2023, conforme entendimento do mercado, divulgado através do histórico do Banco Central. Os cenários possível e remoto foram calculados com deteriorações de 25% e 50% na variável de risco sobre o cenário base, que no caso é a cotação futura do dólar. A análise de sensibilidade levou em consideração a exposição ativa ou passiva líquida do Consolidado e da Controladora, sendo que nos casos em que a exposição é ativa, a deterioração da variável de risco, nesse caso, se refere à redução da taxa do dólar, ao passo que nos casos em que a exposição é passiva, a deterioração se refere ao aumento da taxa do dólar.

	31/03/2023			
	Controladora			
	Valor	Cenário	Cenário	Cenário

Notas Explicativas**Alliança Saúde e Participações S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Para o período findo em 31 de março de 2023 e de 2022.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

	Contábil	Base	Possível 25%	Remoto 50%
Financiamentos em moeda estrangeira				
Dólar	73.174	73.174	91.468	109.761
Instrumentos financeiros derivativos – SWAP (posição ativa)				
Dólar	-	-	-	-
Exposição passiva líquida após derivativos	73.174	73.174	91.468	109.761
Efeito líquido da variação cambial–(ganho)/perda	-	-	18.294	36.587

Notas Explicativas



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Para o período findo em 31 de março de 2023 e de 2022.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

	31/03/2023			
	Consolidado			
	Valor Contábil	Cenário Base	Cenário Possível 25%	Cenário Remoto 50%
Financiamentos em moeda estrangeira				
Dólar	124.089	124.089	155.111	186.134
Instrumentos financeiros derivativos – SWAP (posição ativa)				
Dólar	-	-	-	-
Exposição passiva líquida após derivativos	124.089	124.089	155.111	186.134
Efeito líquido da variação cambial – (ganho)/perda	-	-	31.022	62.045

c) Risco de crédito

É avaliado em bases históricas pela Administração, estando sujeito a oscilações de mercado e da economia nacional e local. A provisão para créditos de liquidação duvidosa é calculada em montante considerado pela Administração como suficiente para cobrir eventuais perdas na realização dos créditos. Vide nota explicativa nº 5.

d) Risco de liquidez

A Administração gerencia o risco de liquidez mantendo adequadas reservas, linhas de crédito bancárias e linhas de crédito para captação de empréstimos que julgue adequados, através do monitoramento contínuo dos fluxos de caixa previstos e reais e da combinação dos perfis de vencimento dos ativos e passivos financeiros.

A tabela a seguir mostra em detalhes o prazo de vencimento contratual restante dos passivos financeiros do Grupo e os prazos de amortização contratuais. As tabelas foram elaboradas de acordo com os fluxos de caixa não descontados dos ativos e passivos financeiros com base na data mais próxima em que o Grupo deve quitar as respectivas obrigações. As tabelas incluem os fluxos de caixa dos juros e do principal. Na medida em que os fluxos de juros são pós-fixados, o valor não descontado foi obtido com base nas curvas de juros no encerramento do exercício. O vencimento contratual baseia-se na data mais recente em que o Grupo deve quitar as respectivas obrigações

	Controladora			
	Até 1 ano	Entre 1 e 2 anos	Mais de 2 anos	Total
Passivo				
Fornecedores	28.054	-	-	28.054
Empréstimos e financiamentos	589.525	210.143	491.858	1.291.526
Arrendamento mercantil	10.420	9.305	20.832	40.557
Parcelamento de impostos	135	-	-	135
Contas a pagar - aquisição de empresas	16.790			16.790
Partes relacionadas	-	65.920	-	65.920

Notas Explicativas



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Para o período findo em 31 de março de 2023 e de 2022.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

Notas Explicativas**Alliança Saúde e Participações S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Para o período findo em 31 de março de 2023 e de 2022.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

	Consolidado			
	Até 1 ano	Entre 1 e 2 anos	Mais de 2 anos	Total
Passivo				
Fornecedores	98.122	-	-	98.122
Empréstimos e financiamentos	594.014	227.746	531.214	1.352.974
Arrendamento mercantil	62.301	58.487	362.579	483.367
Parcelamento de impostos	2.252	2.220	-	4.472
Contas a pagar - aquisição de empresas	16.790			16.790
Partes relacionadas	-	118	-	118

23. Transações que não afetam caixa

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

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
Movimentação de garantia de reembolso de contingências	(285)	-	(1.608)	(634)
Remensuração de contratos de arrendamento – IFRS 16	470	705	926	4.006
Adição e baixa de contratos de arrendamento – IFRS 16	-	-	-	93

24. Eventos subsequentesRevisão do rating

Em 18 de abril de 2023, a agência de classificação de riscos Fitch Ratings revisou o rating da Companhia, passando de 'A+(bra)' para 'A(bra)' na Escala Nacional Brasil.

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

RELATÓRIO SOBRE A REVISÃO DE INFORMAÇÕES TRIMESTRAIS – ITR

Aos
Acionistas, Conselheiros e Administradores do
Centro de Imagem Diagnósticos S.A.
São Paulo – SP

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, do Centro de Imagem Diagnóstico S.A. (“Companhia”), contidas no Formulário de Informações Trimestrais – ITR, referentes ao trimestre findo em 31 de março de 2023, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de março de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para o período de três meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa, para o período de três meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A administração da Companhia é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias individuais de acordo com Pronunciamento Técnico CPC 21(R1) – Demonstração Intermediária e das informações contábeis intermediárias consolidadas de acordo com 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 Trimestrais - ITR. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias 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.

Ênfase

Plano de Reestruturação e Recuperabilidade de ativos

Conforme mencionado nas notas explicativas 01, 10 e 20 às informações contábeis intermediárias, a Companhia encontra-se em processo de reestruturação, que prevê ações baseadas em plano estratégico da Administração. Em razão do processo de reestruturação depender de eventos futuros, ressaltamos que a recuperabilidade do ágio e dos ativos fiscais diferidos encontram-se condicionados aos referidos eventos e cenário macroeconômico. Desta forma, as informações contábeis intermediárias devem ser lidas considerando o contexto de reestruturação operacional e societário da Companhia. Nossa opinião não está modificada em relação a esse assunto.

Conclusão sobre as informações contábeis intermediárias individuais

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias individuais incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo o Pronunciamento Técnico CPC 21(R1) – Demonstração Intermediária, aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais – ITR e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários – CVM.

Conclusão sobre as informações contábeis intermediárias consolidadas

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias, consolidadas, incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo o Pronunciamento Técnico CPC 21 (R1) – Demonstração Intermediária e com a norma internacional IAS 34 – Interim Financial Reporting, aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais – ITR e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários – CVM.

Outros assuntos

Auditoria do exercício anterior e revisão dos valores correspondentes ao primeiro trimestre do exercício anterior

Os valores correspondentes, individuais e consolidados, relativos à auditoria do exercício findo em 31 de dezembro de 2022, apresentados para fins de comparação, foram por nós auditados, cujo relatório datado de 23 de março de 2023, foi emitido sem modificação, com parágrafo de ênfase sobre plano de reestruturação e recuperabilidade de ativos. As informações intermediárias,

individuais e consolidadas, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de março 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, para os períodos de três meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período findo em 31 de março de 2022, foram anteriormente por nós revisadas, cujo relatório datado em de 16 de maio de 2022, foi emitido sem modificação.

Demonstrações do valor adicionado

As informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas, relativas às demonstrações do valor adicionado (DVA), referentes ao período de três meses findo em 31 de março de 2023, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia, apresentadas como informação suplementar para fins da IAS 34, foram submetidas a procedimento de revisão executados em conjunto com a revisão das Informações Trimestrais - ITR da Companhia. Para a formação da nossa conclusão, avaliamos se essas demonstrações estão reconciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essa não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de forma consistente com as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Rio de Janeiro, 08 de maio de 2023.

Mário Vieira Lopes
Contador - CRC-RJ-060.611/O-0

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Em observância às disposições constantes no inciso VI do § 1º do artigo 27 da Resolução CVM nº 80, de 29 de março de 2022, a Diretoria declara que revisou, discutiu e concordou com as Demonstrações Financeiras Intermediárias (Controladora e Consolidado) relativas ao período findo em 31 de março de 2023.

São Paulo, 08 de maio de 2023.

Diretor Presidente, Financeiro, de Relações com Investidores e de Recursos Humanos - Pedro Thompson

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

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente

Em observância às disposições constantes no inciso V do § 1o do artigo 27 da Resolução CVM no 80, de 29 de março de 2022, a Diretoria do Centro de Imagem Diagnósticos S.A declara que revisou, discutiu e concordou com a opinião expressa no Relatório dos Auditores Independentes, datado de 08 de maio de 2023, relativo às Demonstrações Financeiras Intermediárias (Controladora e Consolidado) relativas ao período findo em 31 de março de 2023.

São Paulo, 08 de maio de 2023.

Diretor Presidente, Financeiro, de Relações com Investidores e de Recursos Humanos - Pedro Thompson