

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 30/09/2023	7
--------------------------------	---

DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022	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 30/09/2023	15
--------------------------------	----

DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022	16
--------------------------------	----

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

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

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

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	81
--	----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	83
---	----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	84
--	----

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidades)	Trimestre Atual 30/09/2023
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	118.292.816
Preferenciais	0
Total	118.292.816
Em Tesouraria	
Ordinárias	212.814
Preferenciais	0
Total	212.814

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
1	Ativo Total	2.345.686	2.119.700
1.01	Ativo Circulante	295.990	145.907
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	250.800	126.831
1.01.03	Contas a Receber	24.030	5.849
1.01.03.01	Clientes	24.030	5.849
1.01.04	Estoques	1.649	1.852
1.01.06	Tributos a Recuperar	11.357	6.648
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	11.357	6.648
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	8.154	4.727
1.01.08.03	Outros	8.154	4.727
1.01.08.03.01	Outros	7.844	2.411
1.01.08.03.03	Instrumento financeiro derivativo	0	1.041
1.01.08.03.04	Partes Relacionadas	310	1.275
1.02	Ativo Não Circulante	2.049.696	1.973.793
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	399.859	351.802
1.02.01.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	175	3.063
1.02.01.07	Tributos Diferidos	167.766	168.956
1.02.01.09	Créditos com Partes Relacionadas	205.068	148.103
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	26.850	31.680
1.02.01.10.03	Depósitos judiciais	1.335	1.101
1.02.01.10.04	Garantia de reembolso de contingências	841	527
1.02.01.10.07	Direito de uso de arrendamento	24.674	30.052
1.02.02	Investimentos	1.455.602	1.448.866
1.02.02.01	Participações Societárias	1.455.602	1.448.866
1.02.03	Imobilizado	127.832	117.602
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	127.832	117.602
1.02.04	Intangível	66.403	55.523
1.02.04.01	Intangíveis	66.403	55.523

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
2	Passivo Total	2.345.686	2.119.700
2.01	Passivo Circulante	584.576	519.381
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	29.249	30.411
2.01.02	Fornecedores	12.711	33.477
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	12.711	33.477
2.01.03	Obrigações Fiscais	7.014	4.211
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	498.880	422.273
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	440.196	416.297
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	431.308	415.155
2.01.04.01.02	Em Moeda Estrangeira	8.888	1.142
2.01.04.02	Debêntures	58.684	5.976
2.01.05	Outras Obrigações	36.722	29.009
2.01.05.02	Outros	36.722	29.009
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	72	72
2.01.05.02.04	Parcelamento de Impostos	5.275	124
2.01.05.02.05	Instrumento Financeiro Derivativo CP	3.443	0
2.01.05.02.06	Contas a pagar - Aquisição de Empresas CP	19.273	15.044
2.01.05.02.07	Arrendamento Mercantil	7.558	6.909
2.01.05.02.08	Outras contas a pagar	1.101	6.860
2.02	Passivo Não Circulante	746.000	650.623
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	501.065	559.261
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	130.269	176.478
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	80.813	104.154
2.02.01.01.02	Em Moeda Estrangeira	49.456	72.324
2.02.01.02	Debêntures	370.796	382.783
2.02.02	Outras Obrigações	225.451	80.266
2.02.02.01	Passivos com Partes Relacionadas	202.363	48.735
2.02.02.02	Outros	23.088	31.531
2.02.02.02.05	Outras contas a pagar	938	4.300
2.02.02.02.07	Arrendamento mercantil	22.150	27.231
2.02.04	Provisões	19.484	11.096
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	2.378	1.339
2.02.04.02	Outras Provisões	17.106	9.757
2.02.04.02.04	Provisão para perdas em controladas	17.106	9.757
2.03	Patrimônio Líquido	1.015.110	949.696
2.03.01	Capital Social Realizado	612.412	612.412
2.03.02	Reservas de Capital	810.881	614.230
2.03.02.02	Reserva Especial de Ágio na Incorporação	613.061	619.678
2.03.02.05	Ações em Tesouraria	-2.280	-5.448
2.03.02.06	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	200.100	0
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-417.499	-277.977
2.03.08	Outros Resultados Abrangentes	9.316	1.031

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	53.631	159.756	47.666	137.033
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-35.800	-100.117	-33.930	-90.659
3.03	Resultado Bruto	17.831	59.639	13.736	46.374
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-24.176	-65.780	-49.710	-76.033
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-20.807	-61.696	-27.782	-60.964
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	1.340	-267	-4.233	-6.419
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	-4.709	-3.817	-17.695	-8.650
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	-6.345	-6.141	-35.974	-29.659
3.06	Resultado Financeiro	-45.416	-133.379	-39.149	-93.279
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	-51.761	-139.520	-75.123	-122.938
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	0	0	0	18.773
3.08.02	Diferido	0	0	0	18.773
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	-51.761	-139.520	-75.123	-104.165
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	-51.761	-139.520	-75.123	-104.165

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
4.01	Lucro Líquido do Período	-51.761	-139.520	-75.123	-104.165
4.02	Outros Resultados Abrangentes	9.316	9.316	2.748	436
4.02.01	Valor justo de instrumentos financeiros de Hedge, líquido de impostos	9.316	9.316	2.748	436
4.03	Resultado Abrangente do Período	-42.445	-130.204	-72.375	-103.729

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 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	-24.823	85.693
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	10.116	-2.811
6.01.01.01	Lucro (Prejuízo) Líquido do Exercício	-139.520	-104.165
6.01.01.02	Depreciação de Amortização	20.911	20.315
6.01.01.03	Opções Outorgadas e Reconhecidas	312	3.012
6.01.01.04	Valor Residual de Ativos Imobilizados Baixados e Investimentos	-312	13
6.01.01.05	Encargos Financeiros e Variação Cambial	124.320	84.706
6.01.01.06	Resultado em Participação Societária	0	8.649
6.01.01.10	Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa	212	2.560
6.01.01.11	Provisões para Riscos Cíveis, Trabalhistas e Tributários	-87	708
6.01.01.13	Imposto de renda e contribuição social diferidos	1.190	-18.773
6.01.01.14	Perda com Dividendos Desproporcionais	3.815	164
6.01.01.18	PIS/COFINS/ISS Diferidos	-725	0
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-42.825	57.840
6.01.02.01	(Aumento) / Diminuição de Contas a Receber	-18.094	6.100
6.01.02.02	(Aumento) / Diminuição de Estoques	203	-40
6.01.02.03	(Aumento) / Diminuição de Outros Ativos	-8.926	10.681
6.01.02.06	(Aumento) / Diminuição de Fornecedores	-16.136	16.957
6.01.02.07	(Aumento) / Diminuição de Salários, Obrigações Sociais e Previdenciárias	-1.165	11.040
6.01.02.08	(Aumento) / Diminuição de Obrigações Tributárias e Parcelamento de Impostos	7.954	1.086
6.01.02.09	(Aumento) / Diminuição de Outros Passivos	-6.661	12.016
6.01.03	Outros	7.886	30.664
6.01.03.03	Dividendos Recebidos	7.886	30.664
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	52.311	77.102
6.02.01	Aplicações financeiras	2.888	-151
6.02.03	Partes relacionadas	97.628	150.995
6.02.04	Adição em investimentos	-11.808	-44.413
6.02.06	Aquisição de ativo imobilizado e intangível	-36.397	-29.329
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	96.481	40.501
6.03.01	Aumento de capital	200.412	0
6.03.04	Valores recebidos de empréstimos, líquidos	52.360	398.879
6.03.05	Amortização de empréstimos e financiamentos	-71.424	-268.660
6.03.10	Dividendos pagos para acionistas não controladores	0	-2.025
6.03.11	Juros pagos	-84.867	-84.919
6.03.15	Pagamento de derivativos	0	-2.774
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	123.969	203.296
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	126.831	10.831
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	250.800	214.127

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	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	200.100	-3.449	0	0	0	196.651
5.04.08	Aquisição de Participação Minoritária	0	-3.761	0	0	0	-3.761
5.04.09	Ações Restritas	0	312	0	0	0	312
5.04.11	Aumentos de Capital a Integralizar	200.100	0	0	0	0	200.100
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-139.520	8.285	-131.235
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	-139.520	8.285	-131.235
5.05.02.01	Ajustes de Instrumentos Financeiros	0	0	0	0	8.285	8.285
5.05.02.09	Prejuízo líquido do período	0	0	0	-139.520	0	-139.520
5.07	Saldos Finais	812.512	610.781	0	-417.497	9.316	1.015.112

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022**(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	991	0	0	0	991
5.04.08	Ações restritas	0	991	0	0	0	991
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-104.165	436	-103.729
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-104.165	0	-104.165
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	436	436
5.05.02.01	Ajustes de Instrumentos Financeiros	0	0	0	0	436	436
5.07	Saldos Finais	612.412	614.037	0	-154.331	436	1.072.554

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
7.01	Receitas	267.610	225.478
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	171.855	147.622
7.01.02	Outras Receitas	94.376	74.958
7.01.03	Receitas refs. à Construção de Ativos Próprios	1.292	5.458
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	87	-2.560
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-120.114	-125.161
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-55.600	-61.735
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-64.514	-63.426
7.03	Valor Adicionado Bruto	147.496	100.317
7.04	Retenções	-23.238	-20.315
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-23.238	-20.315
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	124.258	80.002
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	1.563	-5.354
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	-3.816	-8.649
7.06.02	Receitas Financeiras	5.379	3.295
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	125.821	74.648
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	125.821	74.648
7.08.01	Pessoal	94.926	74.729
7.08.01.01	Remuneração Direta	74.592	60.851
7.08.01.02	Benefícios	15.568	10.387
7.08.01.03	F.G.T.S.	4.766	3.491
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	30.376	6.902
7.08.02.01	Federais	25.204	2.545
7.08.02.03	Municipais	5.172	4.357
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	140.039	97.182
7.08.03.01	Juros	135.333	96.574
7.08.03.02	Aluguéis	1.693	465
7.08.03.03	Outras	3.013	143
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	-139.520	-104.165
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	-139.520	-104.165

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
1	Ativo Total	2.748.190	2.615.454
1.01	Ativo Circulante	620.452	484.284
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	294.614	218.744
1.01.03	Contas a Receber	236.254	186.219
1.01.03.01	Clientes	236.254	186.219
1.01.04	Estoques	11.465	14.631
1.01.06	Tributos a Recuperar	50.524	42.254
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	50.524	42.254
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	27.595	22.436
1.01.08.03	Outros	27.595	22.436
1.01.08.03.01	Outros	11.348	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	2.127.738	2.131.170
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	565.027	600.961
1.02.01.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	175	3.063
1.02.01.07	Tributos Diferidos	201.830	205.228
1.02.01.09	Créditos com Partes Relacionadas	19.434	18.004
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	343.588	374.666
1.02.01.10.03	Depósitos judiciais	25.830	24.602
1.02.01.10.04	Garantia de reembolso de contingências	9.766	7.730
1.02.01.10.05	Ativo financeiro de concessão	59.089	68.510
1.02.01.10.07	Direito de uso de arrendamento	248.903	273.824
1.02.02	Investimentos	7.022	4.134
1.02.02.01	Participações Societárias	7.022	4.134
1.02.02.01.01	Participações em Coligadas	7.022	4.134
1.02.03	Imobilizado	555.500	537.198
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	555.500	537.198
1.02.04	Intangível	1.000.189	988.877
1.02.04.01	Intangíveis	154.944	144.109
1.02.04.02	Goodwill	845.245	844.768

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
2	Passivo Total	2.748.190	2.615.454
2.01	Passivo Circulante	844.100	678.389
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	75.944	67.371
2.01.02	Fornecedores	117.759	94.175
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	117.759	94.175
2.01.02.01.01	Fornecedores Nacionais	117.759	94.175
2.01.03	Obrigações Fiscais	54.575	34.224
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	516.886	424.490
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	458.202	418.514
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	433.497	416.482
2.01.04.01.02	Em Moeda Estrangeira	24.705	2.032
2.01.04.02	Debêntures	58.684	5.976
2.01.05	Outras Obrigações	78.936	58.129
2.01.05.02	Outros	78.936	58.129
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	91	91
2.01.05.02.04	Parcelamento de impostos	15.213	2.215
2.01.05.02.05	Instrumento financeiro derivativo CP	5.970	0
2.01.05.02.06	Contas a pagar - Aquisição de Empresas CP	19.008	15.044
2.01.05.02.07	Arrendamento Mercantil	37.557	33.785
2.01.05.02.08	Outras contas a pagar	1.097	6.994
2.02	Passivo Não Circulante	858.774	955.148
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	534.497	610.467
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	163.701	197.460
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	78.524	197.460
2.02.01.01.02	Em Moeda Estrangeira	85.177	0
2.02.01.02	Debêntures	370.796	413.007
2.02.02	Outras Obrigações	251.545	277.175
2.02.02.01	Passivos com Partes Relacionadas	-152	38
2.02.02.02	Outros	251.697	277.137
2.02.02.02.03	Parcelamento de Impostos	3.676	5.130
2.02.02.02.05	Outras contas a pagar	2.184	5.526
2.02.02.02.07	Arrendamento Mercantil	245.837	266.481
2.02.03	Tributos Diferidos	19.865	17.334
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	19.865	17.334
2.02.03.01.02	IR e CS Diferidos	19.865	17.334
2.02.04	Provisões	52.867	50.172
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	52.867	50.172
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	1.045.316	981.917
2.03.01	Capital Social Realizado	612.412	612.412
2.03.02	Reservas de Capital	810.881	614.230
2.03.02.02	Reserva Especial de Ágio na Incorporação	613.061	619.678
2.03.02.05	Ações em Tesouraria	-2.280	-5.448
2.03.02.06	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	200.100	0
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-417.496	-277.977
2.03.08	Outros Resultados Abrangentes	9.316	1.031
2.03.09	Participação dos Acionistas Não Controladores	30.203	32.221

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	302.330	891.396	280.755	822.429
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-214.493	-614.248	-197.241	-566.861
3.03	Resultado Bruto	87.837	277.148	83.514	255.568
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-70.048	-211.586	-96.571	-240.544
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-70.329	-220.266	-89.036	-232.688
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	505	3.916	-10.512	-16.389
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	-224	4.764	2.977	8.533
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	17.789	65.562	-13.057	15.024
3.06	Resultado Financeiro	-57.506	-172.680	-54.413	-129.610
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	-39.717	-107.118	-67.470	-114.586
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-9.540	-26.079	-5.330	17.155
3.08.01	Corrente	-6.720	-17.788	-8.123	-18.548
3.08.02	Diferido	-2.820	-8.291	2.793	35.703
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	-49.257	-133.197	-72.800	-97.431
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	-49.257	-133.197	-72.800	-97.431
3.11.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	-51.762	-139.520	-75.123	-104.165
3.11.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	2.505	6.323	2.323	6.734
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	-0,438	-1,179	-0,638	-0,884
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	-0,438	-1,179	-0,638	-0,884

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	-49.257	-133.197	-72.800	-97.431
4.02	Outros Resultados Abrangentes	9.316	9.316	2.748	436
4.02.01	Valor justo de instrumentos financeiros de Hedge, líquido de impostos	9.316	9.316	2.748	436
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	-39.941	-123.881	-70.052	-96.995
4.03.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	-42.445	-130.204	-72.375	-103.729
4.03.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	2.504	6.323	2.323	6.734

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 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	100.932	231.082
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	85.211	59.574
6.01.01.01	Lucro (prejuízo) líquido do exercício	-133.197	-97.431
6.01.01.02	Depreciação e amortização	79.729	87.529
6.01.01.03	Opções outorgadas reconhecidas	312	3.012
6.01.01.04	Valor residual de ativos imobiliários baixados e investimentos	2.087	76
6.01.01.05	Encargos financeiros e variação cambial	149.951	113.401
6.01.01.06	Resultado em participação societária	-4.764	-8.533
6.01.01.10	Provisão para créditos de liquidação duvidosa	-3.615	10.481
6.01.01.11	Provisões para riscos cíveis, trabalhistas e tributários	2.869	1.713
6.01.01.13	Imposto de renda e contribuição social diferidos	7.868	-35.703
6.01.01.18	PIS/COFINS/ISS diferidos	-1.939	912
6.01.01.19	Atualização do ativo financeiro de concessão	-14.090	-15.883
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	26.521	172.113
6.01.02.01	(Aumentos)/ Diminuição de contas a receber	-21.093	97.177
6.01.02.02	(Aumento) / Diminuição de Estoques	3.166	-2.243
6.01.02.03	(Aumento)/ Diminuição de outros ativos	-17.535	8.600
6.01.02.04	(Aumento) / Diminuição de Ativo financeiro de concessão	-2.827	-320
6.01.02.06	(Aumento) / Diminuição de fornecedores	28.215	30.009
6.01.02.07	(Aumento) / Diminuição de salários obrigações sociais e previdenciários	8.573	24.770
6.01.02.08	(Aumento) / Diminuição de Obrigações tributárias e parcelamento de impostos	44.058	11.887
6.01.02.09	(Aumento) / Diminuição de outros passivos	-16.036	2.233
6.01.03	Outros	-10.800	-605
6.01.03.02	Imposto de renda e contribuição social pagos	-12.676	-8.215
6.01.03.03	Dividendos recebidos	1.876	7.610
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-79.623	-100.443
6.02.01	Aplicações financeiras	2.888	-151
6.02.02	Aquisição de controladas, líquido de caixa recebido	0	-22.413
6.02.03	Partes relacionadas	-1.620	-1.344
6.02.04	Adição em investimentos	-675	-2
6.02.06	Aquisição de ativo imobilizado e intangível	-80.216	-76.533
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	54.561	-10.120
6.03.01	Aumento de capital	200.412	0
6.03.04	Valores recebidos de empréstimos, líquidos	52.357	448.050
6.03.05	Amortização de empréstimos e financiamentos	-111.832	-340.856
6.03.10	Dividendos pagos para acionistas não controladores	0	-3.905
6.03.11	Juros pagos	-86.376	-108.684
6.03.15	Pagamento de derivativos	0	-4.725
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	75.870	120.519
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	218.744	127.310
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	294.614	247.829

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	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	200.100	-3.449	0	0	0	196.651	-8.341	188.310
5.04.06	Dividendos	0	0	0	0	0	0	-8.341	-8.341
5.04.08	Aquisição de Participação Minoritária	0	-3.761	0	0	0	-3.761	0	-3.761
5.04.09	Ações Restritas	0	312	0	0	0	312	0	312
5.04.11	Aumentos de Capital a Integralizar	200.100	0	0	0	0	200.100	0	200.100
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-139.520	8.285	-131.235	6.323	-124.912
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	-139.520	8.285	-131.235	6.323	-124.912
5.05.02.01	Ajustes de Instrumentos Financeiros	0	0	0	0	8.285	8.285	0	8.285
5.05.02.09	Prejuízo líquido do período	0	0	0	-139.520	0	-139.520	6.323	-133.197
5.07	Saldos Finais	812.512	610.781	0	-417.497	9.316	1.015.112	30.203	1.045.315

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022**(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	991	0	0	0	991	-9.996	-9.005
5.04.06	Dividendos	0	0	0	0	0	0	-9.996	-9.996
5.04.08	Ações restritas	0	991	0	0	0	991	0	991
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-104.165	436	-103.729	6.734	-96.995
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-104.165	0	-104.165	6.734	-97.431
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	436	436	0	436
5.05.02.01	Ajustes de Instrumentos Financeiros	0	0	0	0	436	436	0	436
5.07	Saldos Finais	612.412	614.037	0	-154.331	436	1.072.554	30.880	1.103.434

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
7.01	Receitas	984.447	885.128
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	959.382	885.965
7.01.02	Outras Receitas	3.467	533
7.01.03	Receitas refs. à Construção de Ativos Próprios	3.634	9.111
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	17.964	-10.481
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-490.450	-487.484
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-323.344	-338.672
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-167.106	-148.812
7.03	Valor Adicionado Bruto	493.997	397.644
7.04	Retenções	-86.735	-87.529
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-86.735	-87.529
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	407.262	310.115
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	9.613	15.988
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	4.764	8.533
7.06.02	Receitas Financeiras	4.849	7.455
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	416.875	326.103
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	416.875	326.103
7.08.01	Pessoal	231.584	200.350
7.08.01.01	Remuneração Direta	180.752	160.497
7.08.01.02	Benefícios	37.914	29.140
7.08.01.03	F.G.T.S.	12.918	10.713
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	137.407	82.805
7.08.02.01	Federais	110.857	58.046
7.08.02.03	Municipais	26.550	24.759
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	181.081	140.379
7.08.03.01	Juros	173.621	137.065
7.08.03.02	Aluguéis	4.448	3.171
7.08.03.03	Outras	3.012	143
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	-133.197	-97.431
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	-139.520	-104.165
7.08.04.04	Part. Não Controladores nos Lucros Retidos	6.323	6.734

Comentário do Desempenho

ÍNDICE

DESTAQUES DO PERÍODO	3
MENSAGEM DO CEO	4
PERFIL CORPORATIVO	7
DESEMPENHO OPERACIONAL	9
RECEITA BRUTA	10
LUCRO BRUTO / MARGEM BRUTA	12
EBITDA / MARGEM EBITDA	13
RESULTADO FINANCEIRO E ENDIVIDAMENTO	15
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	17
RESULTADO LÍQUIDO	17
INVESTIMENTOS	17
DESEMPENHO FINANCEIRO	18
FLUXO DE CAIXA	19
BALANÇO PATRIMONIAL	20
DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO	21
DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA	22
DISCLAIMER	23

Comentário do Desempenho

ALLIANÇA DIVULGA RESULTADOS DO 3T23

3º trimestre consecutivo com crescimento de receita e melhora das margens, início da reestruturação de capital da Companhia, e a geração de caixa operacional no período, são resultados das ações investidas para recuperação da rentabilidade ao longo do ano.

São Paulo, 07 de novembro de 2023 - **Alliança Saúde e Participações S.A.**, (“Alliança” ou “Companhia”) (B3: AALR3), uma das empresas líderes em medicina diagnóstica do país, anuncia hoje os resultados do terceiro trimestre do ano de 2023 (3T23) destacando os principais indicadores financeiros e o desempenho de seu negócio. Números e séries históricas (quando disponíveis) podem ser obtidos em: <http://ri.allianca.com>.

Destaques (R\$ Milhões)	3T23	3T22	YoY	9M23	9M22	YoY
Receita Bruta Ex. Construção PPP ¹	323,1	302,5	6,8%	956,6	885,6	8,0%
Receita Líquida Ex. Construção PPP ¹	301,0	280,7	7,2%	888,7	822,1	8,1%
Lucro Bruto	87,8	83,5	5,1%	277,1	255,6	8,4%
Margem Bruta ²	29,2%	29,7%	-0,6 p.p.	31,2%	31,1%	0,1 p.p.
EBITDA Ajustado ³	58,2	46,6	24,9%	187,5	156,7	19,6%
Margem EBITDA Ajustada ²	19,3%	16,6%	2,7 p.p.	21,1%	19,1%	2,0 p.p.
Resultado Líquido Ajustado ²	-46,2	-49,7	-7,0%	-123,3	-67,5	82,8%

¹ Exclui "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

- Refletindo os esforços da companhia, a **Receita bruta** continua apresentando avanços, **sendo consecutivamente** faturamento recorde em um trimestre, totalizando **R\$323 milhões** no 3T23, +7% em relação ao 3T22, e **R\$957 milhões** no 9M23, representando +8% em relação ao 9M22.
- No 3T23, o **EBITDA Ajustado³** atingiu R\$ **58 milhões**, um crescimento de 25% ano a ano. No acumulado do ano o EBITDA ajustado é de **R\$ 188 milhões**, o que representa um aumento de **+20%** em relação aos 9M22. A **Margem EBITDA** dos 9M23 atingiu 21%, um crescimento de **2,0 p.p.** vs o mesmo período do ano anterior.
- Celebração do memorando de entendimentos (**MOU**) de efeito vinculante, com a **Unimed Nacional para criação de uma joint venture** (Alliança detém 51%) onde serão construídos Núcleos técnicos (NTOs), reforçando a estratégia de expansão da Companhia, principalmente em AC.
- O **leilão da “OPA”**, ocorrido no dia 11 de agosto de 2023, teve suas ações ordinárias pelo preço de **R\$24,55**.
- Assinado memorando de entendimentos (**MOU**) de efeito vinculante, para **Aquisição de 100%** das quotas da Patologia Clínica São Paulo Ltda. (LabSP), reforçando o posicionamento da nossa segunda maior regional, Minas Gerais, alinhado ainda com o compromisso de expandir o segmento de análises clínicas da companhia.

Comentário do Desempenho

- **Início da Reestruturação de capital da Companhia**, com a realização de um **Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (“AFAC”)** no montante total de **R\$ 200 milhões**, reduzindo o endividamento da Companhia (dívida líquida) para 3,75x o que nos mantém dentro dos *Covenants* Financeiros.

MENSAGEM DO CEO

Conforme afirmado em nossa última divulgação trimestral, a agenda do terceiro trimestre seria prioritariamente voltada para a **adequação da estrutura de capital** e, assim fizemos. Com este comprometimento, alcançamos melhores resultados rolamos parte de nosso endividamento financeiro para o longo prazo, e continuamos determinados a buscar oportunidades de crescimento, clientes engajados e principalmente a perenidade financeira da Companhia.

Com destaque, temos como principais indicadores, o constante crescimento de nossa receita bruta (Ex. Construção PPP) do **3T23**, de **R\$ 323 milhões**, alcançando **consecutivamente a maior receita trimestral da história da Allianz**. A receita acumulada do ano também foi a melhor histórica e chegou a **R\$ 957 milhões**, representando **+ 8%** em comparação ao 9M22.



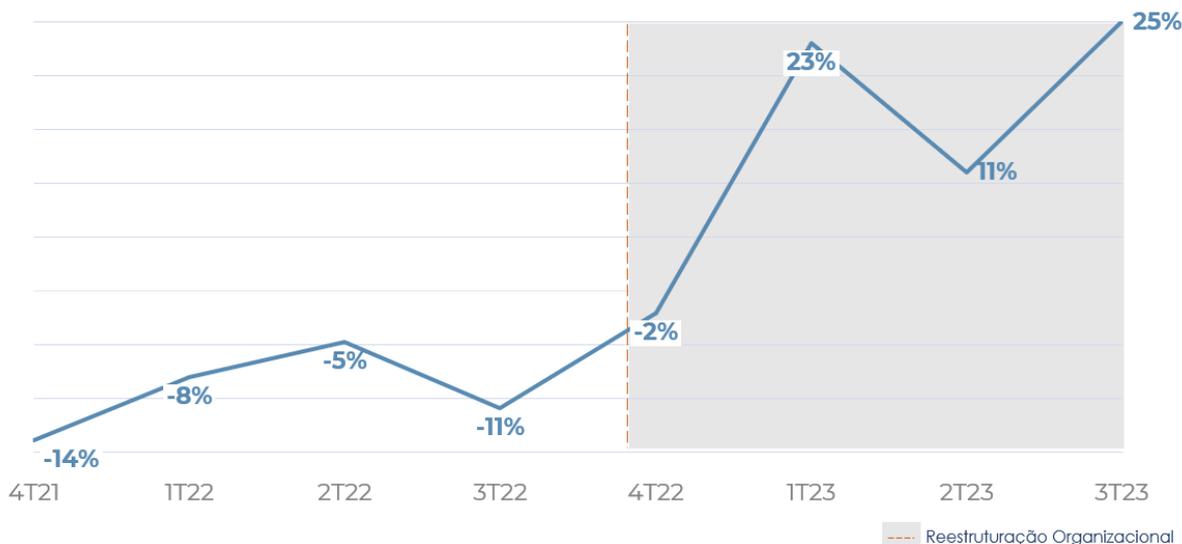
Abaixo, alguns highlights do resultado deste 3º trimestre:

- (i) **Crescimento de 12% na receita de diagnóstico por imagem** no acumulado do ano, sendo resultado do trabalho de **novos credenciamentos**, abertura de novas agendas, parcerias e fidelização dos nossos pacientes;
- (ii) **Manifestamos novamente o aumento de ticket médio nos nossos principais exames (RM e AC ex-Covid)**, mantendo o acerto do reposicionamento comercial da Companhia;
- (iii) **Melhor resultado em experiência do cliente**. Focamos em um atendimento humanizado, uma equipe técnica competente para trazer a melhor experiência ao cliente. Continuamos aplicados na regionalização da central de atendimento e a disponibilização de agendamentos digitais incluindo o canal WhatsApp, evoluindo sensivelmente as taxas de conversão, além de reduzir em **7%** os índices de abandono e de **16%** o no-show nos últimos doze meses. Estas e as demais alavancas relacionadas a atendimento e satisfação vêm elevando nosso **NPS** subiu **2% na comparação com o 3T23**.

Comentário do Desempenho

Em relação ao 3T22, o **EBITDA Ajustado subiu 25%**, totalizando **R\$58 milhões**, que perdura devido nossas ações para a retomada de rentabilidade, permitindo o destaque nos menores índices de custos com insumos médicos e laboratórios de apoio. Vale destacar que esta é **a maior evolução do EBITDA, ao compararmos com o mesmo período do ano anterior, representando um aumento de 20% no 9M23 vs. 9M22.**

Evolução EBITDA Ajustado YoY



Também destacamos como importantes acontecimentos deste terceiro trimestre os seguintes eventos:

- (i) Assinado memorando de entendimentos (MOU) de efeito vinculante, para Aquisição de 100% das quotas da Patologia Clínica São Paulo Ltda. (LabSP), reforçando o posicionamento da nossa segunda maior regional, adicionando 8 unidades a região metropolitana de Belo Horizonte, alinhado com o compromisso de expansão do segmento de análises clínicas da companhia.
- (ii) Celebrado através de Memorando de Entendimentos assinado no dia 06 de setembro, a **associação com a Unimed Nacional**, para criação de laboratórios para processamento de exames para início do primeiro Núcleo Técnico Operacional ("NTO") na região metropolitana de Salvador, onde há expressivo crescimento em exames de análises clínicas.
- (iii) Visando a melhoria na estrutura de capital e expansão dos negócios da Companhia, foi celebrado no 21 de setembro de 2023, um contrato de **Adiantamento para Futuro Aumento de Capital ("AFAC")** entre a Lormont Participações S.A ("Lormont") e a Companhia, no montante total de **R\$ 200 milhões** que foi integralmente capitalizado e contribuiu para a desalavancagem financeira. A dívida líquida / EBITDA ajustado LTM finalizou o trimestre **em 3,75x**, redução importante quando comparado aos 4,59x observado no 2T23. Este é o passo inicial do movimento de adequação de capital da Companhia.



Comentário do Desempenho

(iv) Eventos subsequentes:

- a) Foi firmada a 3ª Emissão de ("NC") da Companhia, no montante total de R\$ 265 milhões, rolando esta dívida para os próximos 4 anos. Essa operação permitirá a equalização na estrutura de capital e a extinção das dívidas de curto prazo.
- b) Com o mesmo intuito, foi acordado rolagem da 1ª Emissão de Notas Comerciais ("NC"), no montante total de R\$ 200 milhões, com vencimento no dia 30 de dezembro de 2023.

Continuamos em franco processo da reestruturação da Companhia, mas com resultados sólidos e o comprometimento de que a expansão da receita, a geração de caixa, maximização de margem, desalavancagem da Companhia, e principalmente nossos pacientes e médicos engajados, são nossas prioridades.

Agradecemos a confiança e o apoio conferido à nossa equipe.

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. Alliança 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.

PERFIL CORPORATIVO

Nossas plataformas de negócio

Core Business

Marcas Fortes, Consolidadas e Reconhecidas pela Qualidade Médica



Parcerias Público-Privada (PPP)

Atendimento e qualidade médica de excelência com NPS acima de 90%

Out of pocket

Inovação e Diversificação ampliam acesso



Healthtech - iDr

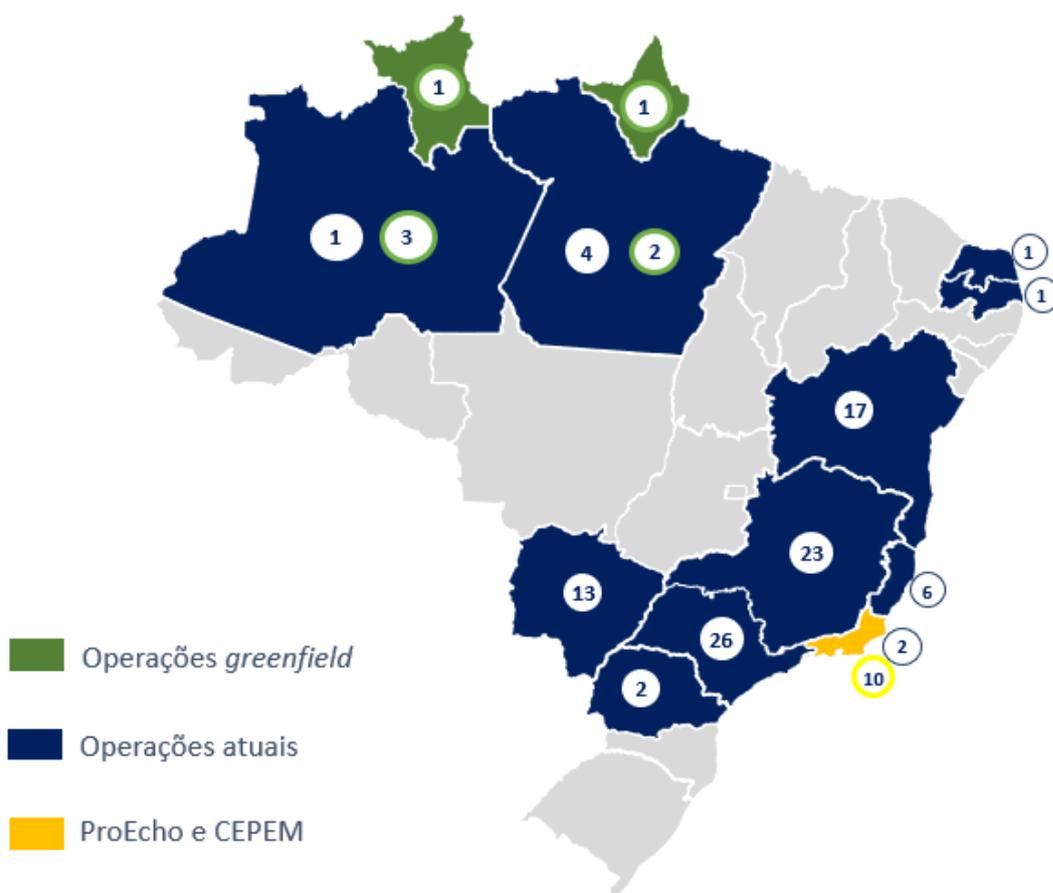
1ª empresa do mundo a operar remotamente RM e TC de todos os fabricantes

Comentário do Desempenho

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

Presente em 46 cidades de 13 estados brasileiros, somando 113 unidades¹ de atendimento (com 7 unidades em fase pré-operacional) 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.

COBERTURA NACIONAL



¹Já considerando as unidades que serão abertas com o contrato de Unimed FAMA, bem como unidades administradas pela Companhia para posterior aquisição (ProEcho e CEPEN)

Comentário do Desempenho**DESEMPENHO OPERACIONAL**

Indicadores Operacionais	Ativos		
	3T23	2T23	3T22
Final do período			
Unidades	96	97	97
Mega	17	17	17
Padrão	68	68	68
Postos de Coleta	11	12	12
Equipamentos de RM	111	111	112
Salas de AC	304	304	280

¹ Considera apenas unidades operacionais da Alliança. Incluindo as unidades pré-operacionais do contrato com Unimed Fama e as unidades a serem adquiridas referentes às empresas ProEcho e CEPPEM, somaremos 113 unidades.

Reafirmando a capacidade operacional da companhia, seguimos crescendo com o ticket médio de RM **no 3T**, indicando que as estratégias vem se mostrando satisfatórias, desde o início da reestruturação da Companhia, sendo acompanhado de crescimento consistente do **ticket médio AC Ex. Covid** que registrou **aumento de 6,1% no 3T23**, dado a continuidade de um melhor posicionamento, de diversificação mais eficiente da marca com a inclusão de novos serviços e pelas expansões da companhia. Ainda houve melhora no resultado de exames mesmo considerando os exames de Covid, sendo registrado aumento no ticket médio AC de **3,3%**.

O número de Exames de RM/equipamento/dia também segue em crescimento. No atual período analisado, o indicador **crece 5,1%**, consequência das iniciativas já manifestadas, sendo visível as melhorias já alcançadas, materializando os esforços da companhia e a expectativa é que também sejam percebidos ao longo dos próximos períodos, contribuindo para melhores índices de resultados ao longo dos trimestres seguintes.

	Performance					
	3T23	3T22	YoY	9M23	9M22	YoY
Atendimentos						
Exames de RM (mil)	215,7	207,0	4,2%	631,8	600,0	5,3%
Exames de AC (mil)	1.915	2.031	-5,7%	6.025	6.647	-9,4%
Exames de AC Ex-Covid (mil)	1.914	2.026	-5,5%	6.022	6.572	-8,4%
Ticket Médio						
Ticket Médio RM (R\$)	532,8	526,1	1,3%	548,7	521,4	5,2%
Ticket Médio AC (R\$)	17,4	16,8	3,3%	17,4	18,5	-5,8%
Ticket Médio AC Ex-Covid (R\$)	17,4	16,4	6,1%	17,3	15,6	10,9%
Produção Média Diária						
Exames de RM/equip./dia	31,1	29,6	5,1%	30,4	28,6	6,3%

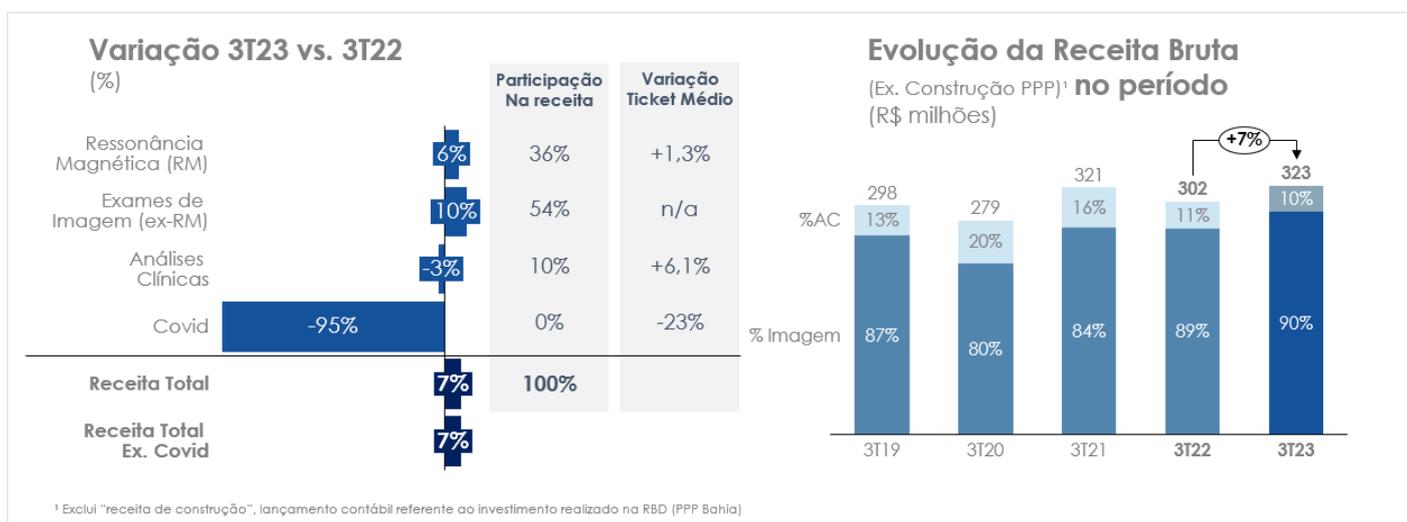
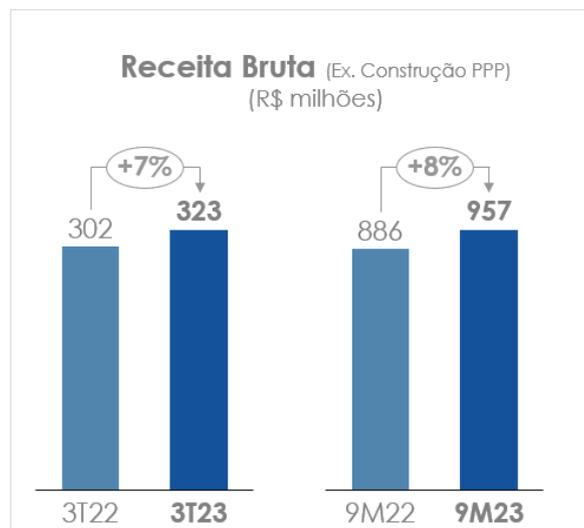
Comentário do Desempenho

DESEMPENHO FINANCEIRO

RECEITA BRUTA

Superando o resultado do 3T22, a Receita Bruta de exames, totalizou **R\$323 milhões no 3T23**. Mesmo com a redução de casos de Covid e a proeminente dissipação do cenário pandêmico, obtivemos um crescimento na receita bruta de 8% superior aos nove meses do mesmo período de 2022.

Os exames de RM tem sustentado seu patamar de volume do último trimestre, a diversificação de exames, tanto RM como os demais exames de imagem, apresentaram **crescimento consecutivo na receita** do trimestre. Como resultado do empenho da companhia em prestar serviço excepcional, com uma abrangente gama de serviços de imagem, garantindo um elevado nível, como instalações e tecnologia avançada, procedimentos especializados e equipe médica experiente são fortes valores da companhia em manter seus níveis de produtividade e melhor posicionamento e penetração da marca no mercado.

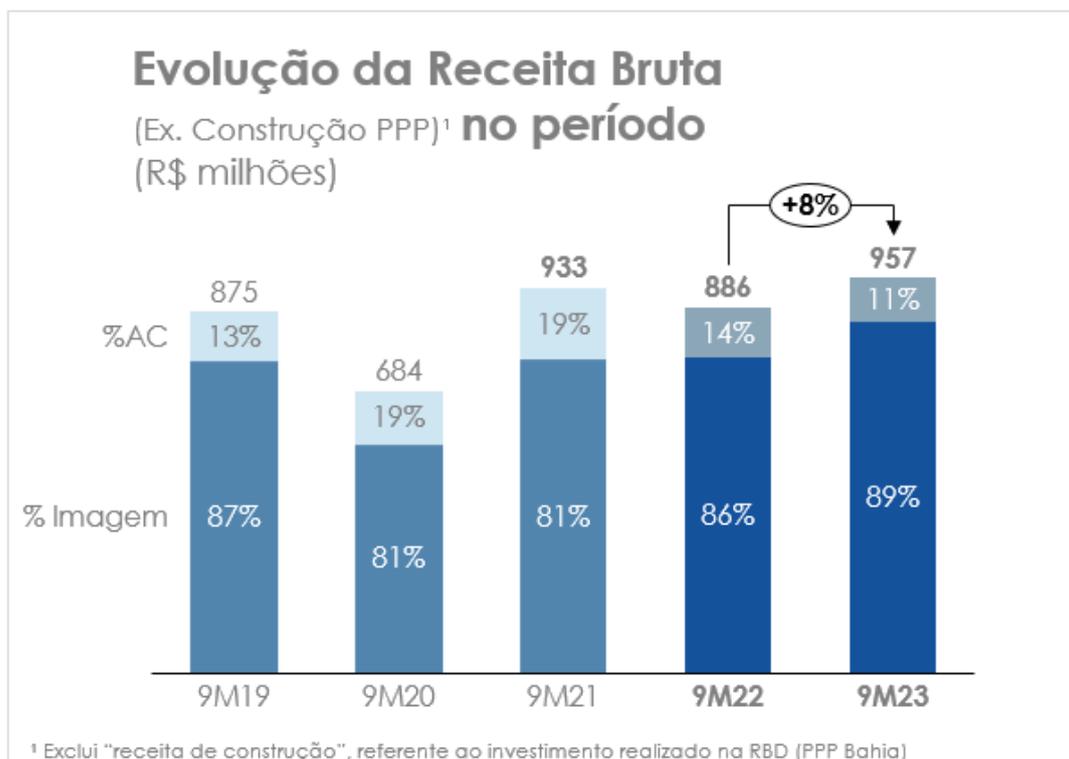


Comentário do Desempenho

Receita Bruta (R\$ Milhões)	3T23	3T22	YoY	9M23	9M22	YoY
Receita Bruta Ajustada ¹	323,1	302,5	6,8%	956,6	885,6	8,0%
Diagnósticos por imagem	289,8	268,3	8,0%	851,8	762,8	11,7%
RM	114,9	108,9	5,5%	346,7	312,8	10,8%
Imagem ex-RM	174,9	159,4	9,7%	505,1	450,0	12,2%
Análises clínicas	33,3	34,2	-2,6%	104,8	122,8	-14,7%
Receitas de Construção	1,4	0,1	n/a	2,8	0,3	n/a
Receita Bruta	324,4	302,6	7,2%	959,4	886,0	8,3%
Deduções	-22,1	-21,8	1,3%	-68,0	-63,5	7,0%
Receita Líquida	302,3	280,8	7,7%	891,4	822,4	8,4%
Receita Líquida Ajustada ¹	301,0	280,7	7,3%	888,7	822,1	8,1%

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

Destaca-se que **a receita dos 9M23, no total de R\$957 milhões, foi a maior registrada para o período, inclusive superando os patamares pré-pandemia**. O crescimento de diagnósticos de imagem (+11,7%) no acumulado do ano, é uma evidência clara das fortes estratégias amparadas pela gestão da companhia, reforçando a busca por melhores resultados, como no caso das expansões firmadas, como o comprometimento em manter a pleno funcionamento as novas agendas e trabalho operacional, o que resultou em um **crescimento de 8%** em nossa Receita Bruta neste período.



Comentário do Desempenho

LUCRO BRUTO / MARGEM BRUTA

Lucro Bruto Trimestre (R\$ Milhões)	3T23	3T22	3T22	YoY	% RL	% RL	YoY
		(pro forma) ²		(vs pro forma) ²	3T23	3T22	(vs pro forma) ²
Receita Líquida Ex. Construção PPP¹	301,0	280,7	280,7	7,3%	-	-	-
Custos Ex. Construção PPP¹	-213,2	-197,1	-197,1	8,1%	-70,8%	-70,2%	-0,6 p.p.
Honorários médicos	-60,6	-63,1	-63,1	-4,0%	-20,1%	-22,5%	2,4 p.p.
Pessoal	-61,5	-51,6	-51,6	19,3%	-20,4%	-18,4%	-2,1 p.p.
Insumos e labs. De apoio	-29,9	-31,1	-34,1	-3,9%	-9,9%	-11,1%	1,2 p.p.
Manutenção	-7,1	-6,2	-7,2	15,0%	-2,4%	-2,2%	-0,2 p.p.
Ocupação	-10,6	-9,1	-5,7	16,9%	-3,5%	-3,2%	-0,3 p.p.
Serv. De terceiros e outros	-16,5	-12,1	-11,5	36,1%	-5,5%	-4,3%	-1,2 p.p.
Depreciação (custo)	-27,0	-24,0	-24,0	12,5%	-9,0%	-8,5%	-0,4 p.p.
Lucro Bruto	87,8	83,5	83,5	5,2%	29,2%	29,8%	-0,6 p.p.
Custo de construção	-1,3	-0,1	-0,1	n/a	-0,4%	0,0%	-0,4 p.p.

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

Lucro Bruto Acumulado (R\$ Milhões)	9M23	9M22	9M22	YoY	% RL	% RL	YoY
		(pro forma) ²		(vs pro forma) ²	9M23	9M22	(vs pro forma) ²
Receita Líquida Ex. Construção PPP¹	888,7	822,1	822,1	8,1%	-	-	-
Custos Ex. Construção PPP¹	-611,6	-587,7	-566,6	4,1%	-68,8%	-71,5%	2,7 p.p.
Honorários médicos	-179,4	-172,9	-172,9	3,8%	-20,2%	-21,0%	0,8 p.p.
Pessoal	-160,0	-141,8	-141,8	12,9%	-18,0%	-17,2%	-0,8 p.p.
Insumos e labs. de apoio	-89,1	-103,9	-108,8	-14,2%	-10,0%	-12,6%	2,6 p.p.
Manutenção	-17,7	-17,9	-20,1	-1,1%	-2,0%	-2,2%	0,2 p.p.
Ocupação	-30,8	-27,2	-12,0	13,3%	-3,5%	-3,3%	-0,2 p.p.
Serv. de terceiros e outros	-53,5	-46,4	-33,3	15,4%	-6,0%	-5,6%	-0,4 p.p.
Depreciação (custo)	-81,0	-77,7	-77,7	4,2%	-9,1%	-9,5%	0,3 p.p.
Lucro Bruto	277,1	234,4	255,6	18,2%	31,2%	28,5%	2,7 p.p.
Custo de construção	-2,7	-0,3	-0,3	782,2%	-0,3%	0,0%	-0,3 p.p.

¹ Exclui "receita de construção PPP" e "custo de construção", lançamentos contábeis referentes ao investimento realizado na RBD (PPP Bahia).

O Lucro Bruto totalizou **R\$88 milhões no 3T23**, registrando um crescimento de **5% em relação ao mesmo período de 2022**, com margem bruta atingindo **29,2%**. O aumento no lucro bruto por mais um trimestre consecutivo impacta positivamente nos avanços em outros aspectos da empresa, abrindo portas para tratar de melhorias e expansões em diferentes áreas e ainda impulsionar o desenvolvimento de novas soluções e oportunidades de negócio.

O Lucro Bruto continua a crescer de forma consistente, demonstrando a capacidade da empresa em gerar resultados positivos em um ambiente desafiador, mesmo com o aumento de custos com pessoal da ordem de **19%** no 3T23 vs 3T22. Este resultado está fortemente conectado aos desafios enfrentados com a operação das novas unidades

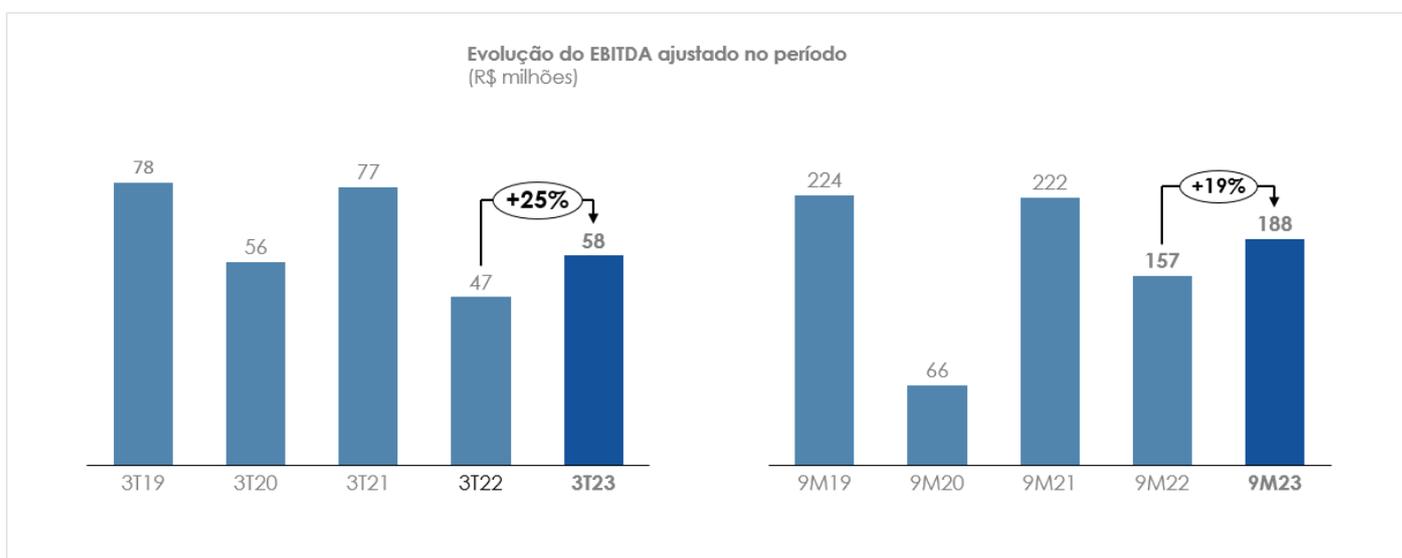
Comentário do Desempenho

de negócios, que iniciaram este ano e pelos investimentos em pessoal ligados diretamente à expansão de receita, tais como regionalização da central de atendimento, relacionamento médico e concierge, além dos custos adicionais para ampliação de agendas. Todavia, destacamos que estes investimentos serão recuperados diante do aumento da receita provenientes destas frentes.

Houve significativa redução nos **custos com insumos e laboratórios de apoio no 3T23 vs 3T22**. Fomos capazes de registrar queda de **18%** tanto na comparação entre os trimestres como na comparação dos últimos nove meses.

Tal desempenho está diretamente relacionado à nossa estratégia na implementação gradual em medidas de redução de custos, trazendo maior eficiência nos processos internos para otimizar e reduzir desperdícios destes recursos, possibilitando reduzir significativamente o custo unitário dos exames de AC.

EBITDA / MARGEM EBITDA



Comentário do Desempenho

EBITDA Trimestre (R\$ Milhões)	3T23	3T22	3T22	YoY	% RL	% RL	YoY
		(pro forma) ²		(vs pro forma) ²	3T23	(pro forma) ²	(vs pro forma) ²
Receita Líquida ajustada	301,0	280,7	280,7	7,3%	-	-	-
Lucro Bruto	87,8	83,5	83,5	5,2%	29,2%	29,8%	-0,6 p.p.
Desp. Gerais Ajustadas ¹	-67,3	-75,3	-75,2	-10,7%	-22,3%	-26,8%	4,5 p.p.
Pessoal	-37,8	-37,3	-37,3	1,4%	-12,6%	-13,3%	0,7 p.p.
Ocupação, 3os e outros	-27,5	-32,0	-31,9	-14,0%	-9,1%	-11,4%	2,3 p.p.
Depreciação (despesa)	-1,9	-4,5	-4,5	-57,2%	-0,6%	-1,6%	1,0 p.p.
Programa de incentivo (ações)	0,0	-1,6	-1,6	-98,3%	0,0%	-0,6%	0,6 p.p.
Outras despesas, líquidas ajustadas	0,5	-1,2	-1,2	-142,0%	0,2%	-0,4%	n/a
Resultado part. societária	-0,2	3,0	3,0	-107,6%	-0,1%	1,1%	n/a
EBIT Ajustado	20,9	9,9	10,0	110,3%	6,9%	3,5%	3,4 p.p.
(+) Depreciação e amort. (total)	28,9	28,5	28,5	1,6%	9,6%	10,1%	-0,5 p.p.
(+) Ajuste baixa ativo financeiro ¹	8,5	8,1	8,1	4,6%	2,8%	2,9%	-0,1 p.p.
EBITDA Ajustado	58,2	46,5	46,6	25,3%	19,3%	16,6%	2,8 p.p.
(+) Ajuste baixa ativo financeiro ¹	-8,5	-8,1	-8,1	4,6%	-2,8%	-2,9%	0,1 p.p.
(+) Itens não-recorrentes	-3,1	-23,1	-23,1	-86,7%	-1,0%	-8,2%	7,2 p.p.
Pessoal	-0,9	-8,1	-8,1	n/a	-0,3%	-2,9%	2,6 p.p.
Ocupação, 3os e outros	-2,2	-5,7	-5,7	n/a	-0,7%	-2,0%	1,3 p.p.
Outras despesas, líquidas	0,0	-9,3	-9,3	-100,0%	0,0%	-3,3%	3,3 p.p.
EBITDA	46,7	15,3	15,4	205,4%	15,5%	5,4%	10,1 p.p.

¹ Ajuste referente às despesas não-recorrentes.
n/a = não aplicável

EBITDA Acumulado (R\$ Milhões)	9M23	9M22	9M22	YoY	% RL	% RL	YoY
		(pro forma)				(pro forma) ²	(pro forma)
Receita Líquida ajustada	888,7	822,1	822,1	8,1%	-	-	-
Lucro Bruto	277,1	234,4	255,6	18,2%	31,2%	28,5%	2,7 p.p.
Desp. Gerais Ajustadas ¹	-211,9	-191,4	-212,4	10,7%	-23,8%	-23,3%	-0,6 p.p.
Pessoal	-129,2	-99,9	-99,9	29,3%	-14,5%	-12,2%	-2,4 p.p.
Ocupação, 3os e outros	-76,7	-78,8	-99,8	-2,8%	-8,6%	-9,6%	1,0 p.p.
Depreciação (despesa)	-5,7	-9,7	-9,7	-40,9%	-0,6%	-1,2%	0,5 p.p.
Programa de incentivo (ações)	-0,3	-3,0	-3,0	-89,6%	0,0%	-0,4%	0,3 p.p.
Outras despesas, líquidas Ajustadas	5,5	-6,6	-6,6	-183,6%	0,6%	-0,8%	n/a
Resultado part. societária	4,8	8,5	8,5	-44,0%	0,5%	1,0%	-0,5 p.p.
EBIT Ajustado	75,4	44,8	45,1	68,2%	8,0%	5,5%	3,0 p.p.
(+) Depreciação e amort. (total)	86,7	87,5	87,5	-0,9%	9,8%	10,6%	-0,9 p.p.
(+) Aj. baixa ativo financeiro	25,3	24,4	24,4	3,8%	2,8%	3,0%	-0,1 p.p.
EBITDA Ajustado	187,5	156,7	157,0	19,6%	21,1%	19,1%	2,0 p.p.
(-) Aj. baixa ativo financeiro ¹	-25,3	-24,4	-24,4	3,8%	-2,8%	-3,0%	0,1 p.p.
(+) Itens não-recorrentes	-9,9	-30,0	-30,0	-66,9%	-1,1%	-3,6%	2,5 p.p.
Pessoal	-4,5	-11,6	-11,6	-61,4%	-0,5%	-1,4%	0,9 p.p.
Ocupação, 3os e outros	-3,9	-8,6	-8,6	n/a	-0,4%	-1,0%	0,6 p.p.
Outras despesas, líquidas	-1,6	-9,8	-9,8	-83,7%	-0,2%	-1,2%	1,0 p.p.
EBITDA	152,2	102,3	102,6	48,7%	17,1%	12,4%	4,7 p.p.

¹ Ajuste referente às despesas não-recorrentes.
n/a = não aplicável

Comentário do Desempenho

Com crescimento de **25%** em relação ao mesmo período do ano anterior, o **EBITDA Ajustado** totalizou **R\$58 milhões** no 3T23 e **R\$188 milhões** no 9M23 (+20% em relação à 9M22), com **impacto positivo na margem EBITDA Ajustada de 2 pontos percentuais** na comparação versus os 9M22. Mesmo considerando o impacto das despesas com pessoal no período, o aumento do EBITDA está conectado ao efetivo desempenho da companhia em atingir melhores patamares da receita líquida e na diluição de gastos corporativos e operacionais com a adoção de parcerias estratégicas e penetração da marca.

Os investimentos ainda voltados para as áreas geradoras de receita, incluem o desenvolvimento de novas funções e expansões estratégicas, que estão alinhados com o incremento de **despesas com pessoal de 1,4% com relação ao 3T22**. Ainda que totalizando **R\$38 milhões no 3T23**, obtivemos importante redução de **11%**, em comparação ao 2T23. Com o aumento de geração de receita, estas despesas serão rapidamente absorvidas e alcançaremos os resultados positivos esperados.

Independentemente da reestruturação organizacional da Companhia, as **despesas não-recorrentes** totalizaram **R\$3 milhões no 3T23** (R\$9,9 milhões no 9M23), chegando a uma significativa marca de **redução de 43%** com relação ao trimestre anterior.

RESULTADO FINANCEIRO E ENDIVIDAMENTO

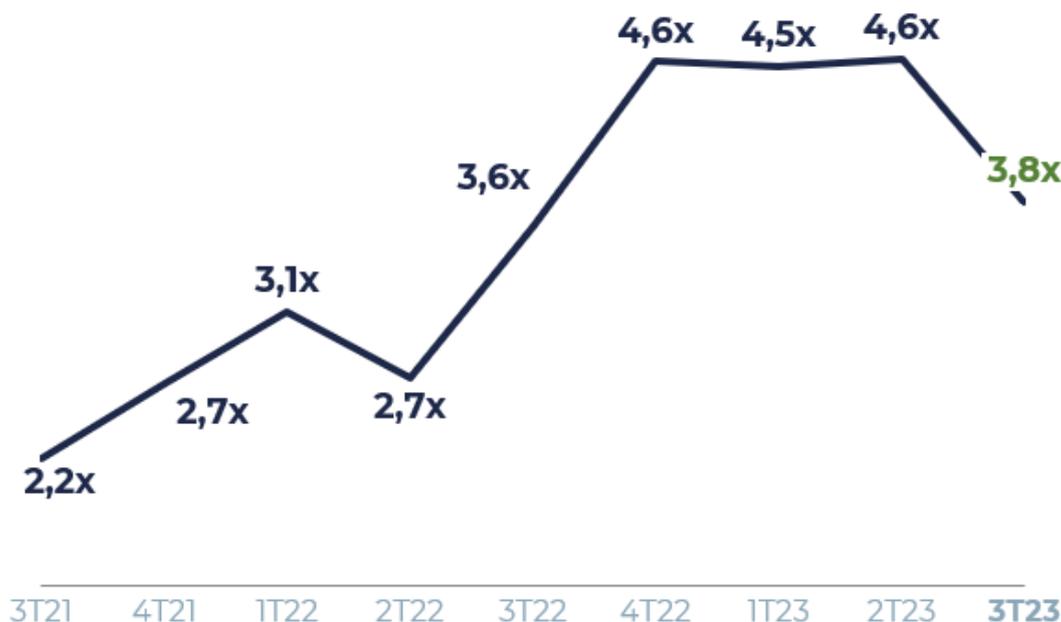
Resultado Financeiro (R\$ Milhões)	3T23	3T22	YoY	9M23	9M22	YoY
Receita Financeira	2,7	3,2	-16,5%	8,6	7,5	15,2%
Despesa Financeira	-52,7	-49,8	5,9%	-158,4	-114,8	38,1%
Juros de Arrendamento	-7,5	-7,9	-4,9%	-22,8	-22,3	2,4%
Total	-57,5	-54,4	5,7%	-172,7	-129,6	33,2%

O aumento do saldo da dívida e o aumento da taxa de juros no período, contribuíram para o aumento das despesas financeiras. O monitoramento e avaliação constante destas despesas financeiras são ferramentas usadas para garantir a sustentabilidade e saúde financeira.

A **dívida líquida total** ao final do terceiro trimestre de 2023 totalizou **R\$800 milhões**, o que representa uma **redução de 14%** em relação ao saldo observado no 2T23. Tal redução pode ser atribuída, principalmente, à melhor geração de caixa durante o período e aos R\$200 milhões referentes ao adiantamento de aumento de capital realizado no 3T23 e ao alongamento das dívidas vincendas que foram roladas para o longo prazo, com seu vencimento para 2027. O indicador **dívida líquida total / EBITDA ajustado LTM** também apresentou melhoras, se estabelecendo em **3,75x** no final desse trimestre.

Comentário do Desempenho

Alavancagem financeira – Dívida Líquida / EBITDA Ajustado LTM



Endividamento (R\$ Milhões)	set/23	jun/23	set/22	YoY
Empréstimos e Debêntures	1.051,4	991,1	910,2	15,5%
Instrumentos fin. derivativos	6,0	7,4	-7,8	n/a
Dívida Bruta Bancária	1.057,4	998,6	902,4	17,2%
Dívida Bruta Bancária R\$	934,2	881,6	774,0	20,7%
Dívida Bruta Bancária US\$	123,2	117,0	128,4	-4,0%
Parcelamento de impostos	18,9	6,5	7,8	141,4%
Aq. de empresas a pagar	19,0	19,7	24,6	-22,6%
Dívida Bruta Total	1.095,3	1.024,8	934,8	17,2%
Caixa, Equivalentes e Títulos	294,8	98,7	250,8	17,5%
Dívida Líquida Total	800,5	926,1	683,9	17,0%
EBITDA Ajustado LTM	213,3	201,6	188,9	12,9%
Dív. Líquida Total / EBITDA Ajust. LTM	3,75 x	4,59 x	3,62 x	n/a

O trimestre encerrou com **R\$295 milhões em caixa** e equivalentes, resultado direto das ações implementadas ao longo deste trimestre, como o foco em novos negócios, expansão da marca e principalmente ao **compromisso** com a redução da alavancagem financeira e a otimização da estrutura de capital.

A Companhia mantém um importante desafio e comprometimento em fortalecer a geração de caixa, a fim de recuperar as margens e melhorar a estrutura de capital.

Comentário do Desempenho**IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL**

Imposto de Renda (R\$ Milhões)	3T23	3T22	YoY	9M23	9M22	YoY
LAIR	-39,7	-67,5	-41,1%	-107,1	-114,6	-6,5%
IRCS	-12,5	-5,3	134,8%	-26,1	17,2	n/a
IRCS Corrente	-6,7	-8,1	-17,3%	-17,8	-18,5	-4,1%
IRCS Diferido	-5,8	2,8	n/a	-8,3	35,7	n/a
Alíquota efetiva	n/a	n/a	n/a	n/a	15,0%	n/a

RESULTADO LÍQUIDO

Em virtude das novas obrigações de dívida contratadas, o que culminou em um aumento significativo das despesas financeiras no período, o terceiro trimestre de 2023 encerrou com um Prejuízo Líquido Ajustado de R\$46 milhões.

Resultado Líquido (R\$ Milhões)	3T23	3T22	YoY	9M23	9M22	YoY
Atribuído aos acionistas controladores	-51,8	-75,1	-31,1%	-139,5	-104,2	33,9%
Atribuído aos acionistas não controladores	2,5	2,3	8,9%	6,3	6,7	-6,1%
Resultado Líquido	-49,3	-72,8	-32,3%	-133,2	-97,4	36,7%
(+) Despesas não-recorrentes	3,1	23,1	-86,7%	9,9	30,0	-66,8%
Resultado Líquido Ajustado	-46,2	-49,7	-7,1%	-123,3	-67,5	82,7%
Margem Líquida	-16,4%	-25,9%	9,5 p.p.	-15,0%	-11,9%	-3,1 p.p.
Margem Líquida Ajustada	-15,3%	-17,7%	2,4 p.p.	-13,9%	-8,2%	-5,7 p.p.
Resultado por ação (em R\$)	-0,44	-0,64	-31,6%	-1,18	-0,88	33,9%

INVESTIMENTOS

Investimentos (R\$ Milhões)	3T23	3T22	YoY	9M23	9M22	YoY
Expansão orgânica	12,3	13,8	-11,0%	36,2	26,3	37,8%
Manutenção	1,3	10,2	-87,5%	23,1	30,6	-24,5%
Outros	7,3	7,9	-7,5%	20,9	19,7	6,4%
Total CAPEX	20,8	31,9	-34,7%	80,2	76,5	4,8%
Ativo financeiro (RBD)	1,4	0,1	n/a	2,8	0,3	782,6%
TOTAL	22,2	32,0	-30,6%	83,0	76,9	8,1%

Tendo como objetivos principais **parcerias estratégicas** para fortalecimento da posição no mercado, os investimentos totalizaram **R\$22 milhões no 3T23 (R\$83 milhões no 9M23)**.

Comentário do Desempenho

DESEMPENHO FINANCEIRO

Demonstrativo de Resultados	3T23	3T22	YoY	9M23	9M22	YoY
Receita Bruta Ex. Construção PPP ¹	323,1	302,5	6,8%	956,6	885,6	8,0%
Deduções Ajustadas ¹	-22,1	-21,8	1,3%	-67,9	-63,5	6,9%
Receita Líquida Ex. Construção PPP¹	301,0	280,7	7,2%	888,7	822,1	8,1%
CSP Ajustado ¹	-213,2	-197,1	8,2%	-611,6	-587,7	4,1%
Lucro Bruto	87,8	83,5	5,1%	277,1	234,4	18,2%
<i>Margem Bruta</i>	<i>29,2%</i>	<i>29,8%</i>	<i>-0,6 p.p.</i>	<i>31,2%</i>	<i>28,5%</i>	<i>2,7 p.p.</i>
Despesas gerais	(70,3)	(89,0)	-21,0%	(220,3)	(211,6)	4,1%
Outras (despesas) receitas operacionais, líquidas	0,5	-10,5	n/a	3,9	-16,4	n/a
Resultado em participação societária	(0,2)	3,0	n/a	4,8	8,5	-44,2%
(+) Depreciação e Amortização (total)	28,9	28,5	1,6%	86,7	87,5	-0,9%
EBITDA	46,6	15,4	202,6%	152,2	102,4	48,6%
(+) Ajuste RBD (PPP na Bahia)	8,5	8,1	4,6%	25,3	24,4	3,7%
(+) Despesas Não-Recorrentes	3,1	23,1	-86,7%	9,9	30,0	-66,8%
EBITDA Ajustado	58,2	46,6	24,9%	187,5	156,8	19,6%
<i>Margem EBITDA Ajustada</i>	<i>19,3%</i>	<i>16,6%</i>	<i>2,7 p.p.</i>	<i>21,1%</i>	<i>19,1%</i>	<i>2,0 p.p.</i>
(-) Depreciação e Amortização (total)	(28,9)	(28,5)	1,6%	(86,7)	(87,5)	-0,9%
Resultado Financeiro	(57,5)	(54,4)	5,7%	(172,7)	(129,6)	33,2%
LAIR	(39,8)	(67,5)	-41,0%	(107,2)	(114,6)	-6,5%
IRCS	(9,5)	(5,3)	79,0%	(26,1)	17,2	n/a
Alíquota Efetiva IR&CS	n/a	n/a	n/a	n/a	15,0%	n/a
Resultado Líquido	(49,3)	(72,8)	-32,2%	(133,3)	(97,4)	36,8%
<i>Margem Líquida</i>	<i>-16,4%</i>	<i>-25,9%</i>	<i>9,6 p.p.</i>	<i>-15,0%</i>	<i>-11,9%</i>	<i>-3,1 p.p.</i>
Resultado Líquido Ajustado²	(46,2)	(49,7)	-7,0%	(123,3)	(67,5)	82,8%
<i>Margem Líquida Ajustada</i>	<i>-15,4%</i>	<i>-17,7%</i>	<i>2,4 p.p.</i>	<i>-13,9%</i>	<i>-8,2%</i>	<i>-5,7 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
 n/a = não aplicável

Comentário do Desempenho**FLUXO DE CAIXA**

Fluxo de Caixa (R\$ Milhões)	9M23	9M22	YoY
(1) EBITDA Ajustado	187,49	229,90	-18,4%
(2) Itens que não afetam o Caixa	-53,00	-47,50	11,6%
(3) Capital de Giro(a)	-18,81	-44,00	-57,2%
Contas a receber e ativo financeiro	-60,51	-58,10	4,1%
Fornecedores	18,27	0,20	n/a
Salários, obrigações sociais e previdenciárias	8,57	20,80	-58,8%
Obrigações tributárias e parcelamento de impostos	44,06	23,80	85,1%
Outros	-29,20	-30,70	-4,9%
(4) IRCS corrente	-12,68	-18,40	-31,1%
(5) Geração de Caixa Operacional [(1)+(2)+(3)+(4)]	103,01	120,10	-14,2%
(6) Atividades de Investimento(b)	-83,04	-74,40	11,6%
Aquisição de ativo imobilizado e intangível, líquida	-80,22	-73,40	9,3%
Ativo Financeiro (Capex RBD)	-2,83	-1,10	157,0%
(7) Geração de Caixa Livre [(5)+(6) ex-M&A]	19,97	45,70	-56,3%
(8) Atividades de Financiamento(c)	55,83	-123,40	n/a
Aumento de Capital - AFAC	200,41	-0,40	n/a
Captações, Arrendamentos e Amortizações, Líquidas	-59,48	-60,20	-1,2%
Gastos Financeiros	-83,49	-53,10	57,2%
Compra/ Alienação de ações em tesouraria	0,00	-12,30	-100,0%
Pagamento ações restritas	0,00	0,00	n/a
Partes Relacionadas	-1,62	2,60	n/a
Aquisição de participação minoritária	0,00	0,00	n/a
(9) Aumento (redução) de caixa [(7)+(8)]	75,80	-77,80	n/a
Conversão (Ger. Caixa Operacional / EBITDA Ajustado)	54,9%	52,2%	2,7 p.p.
EBITDA Ajustado	187,5	229,9	-18,4%

- a) Exclui Ativo Financeiro (Capex RBD), considerado em Investimento e inclui Adição em investimentos
- b) Inclui Ativo Financeiro (Capex RBD) e exclui i) aplicações financeiras e partes relacionadas considerados em Financiamento) e ii) Adição em investimentos (consideradas em atividades operacionais)
- c) Inclui dívida proveniente de aquisições, além de aplicações financeiras e partes relacionadas.

Comentário do Desempenho**BALANÇO PATRIMONIAL****BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 30 DE SETEMBRO DE 2023 E 30 DE SETEMBRO DE 2022**

(Em milhares de reais – R\$)

ATIVOS	Consolidado		PASSIVOS E PATRIMONIO LIQUIDO	Consolidado	
	30/09/2023	30/09/2022		30/09/2023	30/09/2022
CIRCULANTES			CIRCULANTES		
Caixa e equivalentes de caixa	294.614	247.829	Fornecedores	117.759	105.407
Contas a receber	236.254	171.106	Salários, obrigações sociais e previdenciárias	75.944	65.772
Estoques	11.465	13.874	Empréstimos, financiamentos e debêntures CP	516.886	314.718
Ativo financeiro de concessão CP	16.247	14.105	Arrendamento mercantil CP	37.557	33.892
Impostos a recuperar	50.524	47.967	Obrigações tributárias	54.575	32.864
Instrumento financeiro derivativo Ativo	-	7.782	Parcelamento de impostos CP	15.213	1.838
Outras contas a receber CP	11.348	6.135	Contas a pagar - aquisição de empresas CP	19.008	21.715
Total dos ativos circulantes	620.452	508.798	Dividendos a pagar	91	91
			Instrumento financeiro derivativo CP	5.970	-
			Outras contas a pagar CP	1.097	14.529
			Total dos passivos circulantes	844.100	590.826
NAO CIRCULANTES			NAO CIRCULANTES		
Títulos e valores mobiliários LP	175	2.986	Empréstimos, financiamentos e debêntures LP	534.497	595.442
Depósitos judiciais	25.830	24.290	Arrendamento mercantil LP	245.837	268.069
Garantia de reembolso de contingências	9.766	10.932	Partes relacionadas Passivo	-152	78
Partes relacionadas LP	19.434	17.465	Parcelamento de impostos LP	3.676	5.987
Imposto de renda e contribuição social diferidos Ativo	201.830	202.523	Contas a pagar - aquisição de empresas LP	-	2.838
Ativo financeiro de concessão LP	59.089	71.294	Tributos diferidos Passivo	19.865	17.054
Investimentos	7.022	5.291	Provisão para riscos legais	52.867	42.410
Imobilizado	555.500	523.469	Outras contas a pagar LP	2.184	5.083
Intangível	1.000.189	986.584			
Direito de uso de arrendamento	248.903	277.589			
Total dos ativos não circulantes	2.127.738	2.122.423	Total dos passivos não circulantes	858.774	936.961
			PATRIMONIO LIQUIDO		
			Capital social	612.412	612.412
			Adiantamento para futuro aumento de capital	200.100	
			Reservas de capital	613.061	619.485
			Ações em tesouraria	-2.280	-5.448
			Outros resultados abrangentes	9.316	-
			Prejuízos acumulados	-417.496	-153.895
			Total do patrimônio líquido dos acionistas controladores	1.015.113	1.072.554
			Participação dos acionistas não controladores	30.203	30.880
			Total do patrimônio líquido	1.045.316	1.103.434
TOTAL DOS ATIVOS	2.748.190	2.631.221	TOTAL DOS PASSIVOS E DO PATRIMONIO LIQUIDO	2.748.190	2.631.221

Comentário do Desempenho**DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO**

PARA OS PERÍODOS FINDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2023 E 30 DE SETEMBRO DE 2022

(Em milhares de reais – R\$)

Consolidado	3T23	3T22	9M23	9M22
Receita líquida de serviços	302.330	280.755	891.396	822.429
Custo dos serviços prestados	(214.493)	(197.241)	(614.248)	(566.861)
Lucro bruto	87.837	83.514	277.148	255.568
(Despesas) receitas operacionais				
Despesas gerais e administrativas	(70.329)	(89.036)	(220.266)	(232.688)
Outras (despesas) receitas, líquidas	505	(10.512)	3.916	(16.389)
Resultado em participação societária	(224)	2.977	4.764	8.533
Lucro operacional antes do resultado financeiro	17.789	(13.057)	65.562	15.024
Resultado financeiro	(57.506)	(54.413)	(172.680)	(129.610)
Despesas financeiras	(60.803)	(57.592)	(178.055)	(137.065)
Receitas financeiras	3.296	3.179	5.375	7.455
Lucro (prejuízo) operacional e antes do imposto de renda e da contribuição social	(39.717)	(67.470)	(107.118)	(114.586)
Imposto de renda e contribuição social	-	-	-	-
Corrente e diferido	(9.540)	(5.330)	(26.079)	17.155
Lucro (prejuízo) líquido do período	(49.257)	(72.800)	(133.197)	(97.431)
Atribuível aos acionistas controladores	(51.762)	(75.123)	(139.520)	(104.165)
Atribuível aos acionistas não controladores	2.505	2.323	6.323	6.734

Comentário do Desempenho

DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA

EM 30 DE SETEMBRO DE 2023 E 30 DE SETEMBRO DE 2022 (Em milhares de R\$)

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Consolidado	
	30/09/2023	30/09/2022
Lucro (prejuízo) líquido do período	(133.197)	(97.431)
Ajustes para reconciliar o lucro (prejuízo) líquido do período com o caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais:	218.408	157.005
Depreciação e amortização	79.729	87.529
Ações restritas reconhecidas	312	3.012
Valor residual de ativos imobilizados e de direito de uso baixados	-	76
Encargos financeiros e variação cambial e derivativos	152.038	113.401
Atualização do ativo financeiro de concessão	(14.090)	(15.883)
Resultado em participação societária	(4.764)	(8.533)
Provisão para créditos de liquidação duvidosa, líquida	(3.615)	10.481
Provisões para riscos cíveis, trabalhistas e tributários, líquidas	2.869	1.713
Impostos diferidos	5.929	(34.791)
	85.211	59.574
Redução (aumento) nos ativos operacionais:	(38.289)	103.214
Contas a receber	(21.093)	97.177
Estoques	3.166	(2.243)
Outros ativos	(17.535)	8.600
Ativo financeiro de concessão	(2.827)	(320)
Aumento (redução) nos passivos operacionais:	54.010	68.294
Fornecedores	28.215	30.009
Salários, obrigações sociais e previdenciárias	8.573	24.770
Obrigações tributárias e parcelamento de impostos	44.058	11.887
Outros passivos	(16.036)	2.233
Imposto de renda e contribuição social pagos	(12.676)	(8.215)
Dividendos e JSCP recebidos de controladas	1.876	7.610
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	100.932	231.082
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Aquisição de controladas, líquido do caixa recebido	-	(22.413)
Partes relacionadas	(1.620)	(1.344)
Aquisição de ativo imobilizado e intangível	(78.003)	(76.686)
Caixa líquido gerado (aplicado) nas atividades de investimento	(79.623)	(100.443)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Aumento de Capital - Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	200.412	-
Pagamento ações restritas	-	-
Dividendos pagos	-	(1.884)
Captação líquida de empréstimos e debêntures	52.357	448.050
Juros pagos	(86.376)	(115.430)
Amortização de empréstimos, financiamentos, derivativos e arrendamento mercantil	(111.832)	(340.856)
Caixa líquido gerado (aplicado) nas atividades de financiamento	54.561	(10.120)
AUMENTO LÍQUIDO NO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	75.870	120.519
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		
No início do período	218.744	127.310
No fim do período	294.614	247.829

Comentário do Desempenho

DISCLAIMER

Este relatório de resultados pode conter perspectivas e informações relativas à Allianz Saúde e Participações S.A., atual denominação de Centro de Imagem Diagnósticos S.A. (Alliança) 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 Allianz 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 relacionamentos.

Notas Explicativas



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Para o período findo em 30 de setembro 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 franquia empresarial. A Companhia também pode participar de outras Entidades na qualidade de sócia, cotista ou acionista.

A Companhia encerrou o período findo em 30 de setembro de 2023 com 96 unidades, sendo:

Marcas	Estados	Número de Unidades
CDB	São Paulo	19
Axial	Minas Gerais	13
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 30 de setembro 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.

Em 1º de junho, o consórcio Saúde Rondônia, liderado pela Alliança, arrematou a concessão para equipagem e prestação de serviços hospitalares do Heuro - Hospital Regional de Urgência e Emergência Regional de Cacoal – Rondônia. Será um contrato de 30 anos de concessão no valor de R\$ 10,1 bilhões. Com foco em cirurgia e trauma, o Heuro contará com 399 leitos, sendo 60 de UTI. Essa vitória é relevante para nós, pois marca o início do ciclo de expansão de PPPs do Grupo Alliança, replicando um modelo já bem-sucedido que temos dentro do grupo: a RBD Imagem, nossa PPP de Diagnóstico por Imagem no Estado da Bahia desde 2015. O projeto recém arrematado servirá de referência para o desenvolvimento de projetos semelhantes em outros Estados e Municípios. Além disso, fortalece ainda mais nossa presença na região Norte do país, onde estabelecemos, parceria estratégica com a Federação das Unimed's da Amazônia (Unimed FAMA) para a abertura de no mínimo 7 novas clínicas nos estados do Amazonas, Amapá, Pará e Roraima, com expansão já prevista aos demais estados (Acre e Rondônia).

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 nove meses findo em 30 de setembro 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.

Notas Explicativas



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Para o período findo em 30 de setembro de 2023 e de 2022.

(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

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 07 de novembro de 2023.

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

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.

Notas Explicativas



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Para o período findo em 30 de setembro de 2023 e de 2022.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

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

Composição dos investimentos por participação

	30/09/2023	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
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")	0,00	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
Alliar Participações em Saúde Ltda.	64,31	0

Notas Explicativas



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Para o período findo em 30 de setembro de 2023 e de 2022.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

	30/09/2023	31/12/2022
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")	72	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")	97	100
Censo Imagem Diagnósticos Ltda ("Censo")	51	51
Plani Jacareí Diagnósticos Médicos Ltda ("Plani Jacareí")	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
Alliar Participações em Saúde Ltda.	36	0
Ecoclínica Ltda ("Ecoclínica")	100	100
Rede Brasileira de Diagnósticos SPE S/A ("RBD")	80	30
Unidade Campo-grandense de Diagnósticos Avançados ("Unic")	52	52
Nucleminas Medicina Nuclear Ltda EPP ("Nucleminas")	41	53
RMTC Soluções E Desenvolvimento Ltda (IQMR)	100	100
Empreendimentos de Saúde e Serviços Ltda.	60	0

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.

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.

Notas Explicativas



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Para o período findo em 30 de setembro de 2023 e de 2022.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

Normas emitidas, mas ainda não vigentes

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

3. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Caixa e bancos	46.065	51.772	75.090	92.414
Aplicações financeiras	204.735	75.059	219.525	126.330
	250.800	126.831	294.615	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 30 de setembro 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	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Certificado de depósito bancário – CDB	175	3.063	175	3.063
Total – ativo não circulante	175	3.063	175	3.063

As operações compromissadas, restritas de movimentação, possuem remuneração de 80% do Certificado de Depósito Interbancário – CDI em 30 de setembro de 2023 (80% em 31 de dezembro de 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.

5. Contas a receber

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Clientes faturados	25.352	9.041	176.095	114.249
Receita a faturar (*)	1.781	-	74.858	90.285
	27.133	9.041	250.953	204.534
Provisão para perdas com glosas e créditos de liquidação duvidosa	(3.105)	(3.192)	(14.700)	(18.315)
	24.030	5.849	236.254	186.219

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

Notas Explicativas



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Para o período findo em 30 de setembro de 2023 e de 2022.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

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	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
A vencer	12.324	2.369	161.644	154.472
Vencidos:				
Até 30 dias	1.391	2.055	13.044	8.916
De 31 a 60 dias	3.345	674	12.334	4.753
De 61 a 90 dias	3.283	41	18.238	3.428
De 91 a 180 dias	2.918	329	20.217	10.014
De 181 a 360 dias	302	251	5.824	3.522
Mais de 361 dias	467	130	4.952	1.114
	24.030	5.849	236.253	186.219

A Companhia e suas controladas possuem certo grau de concentração em suas carteiras de clientes. Em 30 de setembro 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	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Saldo no início do período	(3.192)	(982)	(18.315)	(7.328)
(Provisões) e Reversões, Líquidas	87	(2.210)	3.615	(10.987)
Saldo no final do período	(3.105)	(3.192)	(14.700)	(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 (Secretaria da Saúde do Estado da Bahia). 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.

O atendimento conta com uma central de imagem e 12 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.

	30/09/2023	31/12/2022
Saldo ativo financeiro		
Ativo circulante	16.247	15.236
Ativo não circulante	59.089	68.510
	75.336	83.746

Notas Explicativas



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Para o período findo em 30 de setembro de 2023 e de 2022.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

As movimentações do ativo financeiro no consolidado em 30 de setembro de 2023 e 2022 estão apresentadas a seguir:

	30/09/2023	30/09/2022
Saldo no início do exercício	83.746	93.684
Adições	2.826	320
Atualização monetária	14.091	15.883
Baixa (recebimento construção)	(25.327)	(24.488)
Saldo no fim do período	75.336	85.399

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 30 de setembro de 2023 e 2022 estão apresentadas a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Saldo no início do exercício	527	610	7.730	9.746
Adições	314	262	3.804	2.752
Reversões	-	(354)	(1.768)	(1.566)
Saldo no final do período	841	518	9.766	10.932

8. Investimentos

Controladora	30/09/2023	31/12/2022
Investimentos	691.894	685.158
Ágio na aquisição de investimentos	763.708	763.708
	1.455.602	1.448.866
Provisão para perdas em controladas (*)	(17.106)	(9.757)

(*) Refere-se aos investimentos que estão com passivo a descoberto e estão classificados no passivo não circulante.

Notas Explicativas



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Para o período findo em 30 de setembro de 2023 e de 2022.

(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

As movimentações dos investimentos e da mais valia líquidas da provisão para perda em controladas nos períodos findos em 30 de setembro de 2023 e 2022 estão apresentadas a seguir:

	30/09/2023	30/09/2022
Saldo no início do exercício	692.510	709.432
Aumento de capital e adiantamento para futuro aumento de capital	9.177	44.413
Dividendos e JCP recebidos	(7.886)	(30.664)
Resultado de equivalência patrimonial	(3.815)	(8.650)
Perda por dividendos desproporcionais	(212)	(162)
Amortização mais valia	249	(1.308)
Hedge accounting reflexo	2.139	159
Outros	(268)	(379)
Saldo no fim do período	691.894	712.841

Consolidado	30/09/2023	30/09/2022
Investimentos (*)	7.022	5.291
	7.022	5.291

(*) 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 30 de setembro de 2023 e 2022 estão apresentadas a seguir:

	30/09/2023	30/09/2022
Saldo no início do exercício	4.134	4.368
Resultado de equivalência patrimonial	4.764	8.533
Dividendos recebidos	(1.876)	(7.610)
Saldo no fim do período	7.022	5.291

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.

Notas Explicativas



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Para o período findo em 30 de setembro de 2023 e de 2022.

(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

Informações financeiras do Grupo Alliança

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

	30/09/2023										
	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)
<u>Ativo</u>											
Circulante	308.821	29.972	27.832	4.930	28.943	5.360	5.709	49.913	41.644	153.893	38.237
Não circulante	2.138.836	58.563	65.113	20.431	33.825	8.783	5.820	63.566	169.743	715.794	169.896
<u>Passivo e patrimônio líquido</u>											
Circulante	594.347	22.396	20.486	4.771	13.709	5.589	1.758	22.016	25.821	179.753	29.258
Não circulante	749.957	38.570	10.672	4.009	17.152	2.930	2.405	11.091	16.790	363.154	53.778
Patrimônio Líquido	1.103.353	27.569	61.787	16.581	31.907	5.624	7.366	80.372	168.776	326.780	125.097
<u>Demonstração do resultado</u>											
Receita Líquida	176.227	32.927	43.016	14.178	37.602	8.887	5.215	99.729	42.252	416.773	20.494
Lucro (prejuízo) do período	(139.325)	(5.389)	10.034	1.602	6.383	17	(752)	21.247	6.657	8.822	(8.722)

	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)
<u>Ativo</u>											
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
<u>Passivo e patrimônio líquido</u>											
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
<u>Demonstração do resultado</u>											
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 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 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, Alliar Participações e Empreendimento de Saúde.
- 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.

Notas Explicativas



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Para o período findo em 30 de setembro de 2023 e de 2022.

(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

- g) CDB, Rio Claro Medicina Diagnóstica, Araras Medicina Diagnóstica, UMDI, Imagem Centro, Gold Setra, Instituto de Diagnósticos, Plani Diagnósticos, Plani Jacareí, Pró Imagem Ex. Comp. e Pró Imagem.
- h) Delfin, Delfin Villas, DMA, Delfin IDI, Delfin SAJ, Delfin HBA, Delfin Natal e Ecoclínica.

9. Imobilizado

Controladora	30/09/2023				31/12/2022
	Taxa média anual de depreciação %	Custo	Depreciação acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Benfeitorias em imóveis de terceiros	4	51.133	(14.397)	36.736	36.752
Máquinas e equipamentos	9	171.266	(102.258)	69.008	63.309
Móveis e utensílios	10	6.142	(2.354)	3.788	3.315
Equipamentos de informática	20	18.193	(8.321)	9.872	5.788
Instalações	10	700	(680)	20	23
Veículos	20	142	(134)	8	15
Adiantamento a fornecedores		8.400	-	8.400	8.400
		255.976	(128.144)	127.832	117.602

Consolidado	30/09/2023				31/12/2022
	Taxa média anual de depreciação %	Custo	Depreciação acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Benfeitorias em imóveis de terceiros	4	228.648	(69.442)	159.206	162.018
Máquinas e equipamentos	9	828.767	(469.580)	359.187	346.591
Móveis e utensílios	10	39.654	(30.751)	8.903	9.138
Equipamentos de informática	20	61.722	(43.111)	18.611	9.528
Instalações	10	8402	(7.299)	1.103	1.427
Veículos	20	687	(677)	10	16
Adiantamento a fornecedores		8.480	-	8.480	8.480
		1.176.360	(620.860)	555.500	537.198

As movimentações do ativo imobilizado nos períodos findos em 30 de setembro de 2023 e 2022 estão apresentadas a seguir:

Controladora	Saldo em 31/12/2022	Adição	Baixas	Depreciação	Saldo em 30/09/2023
Benfeitorias em imóveis de terceiros	36.752	1.438	-	(1.455)	36.735
Máquinas e equipamentos	63.309	10.923	-	(5.221)	69.012
Móveis e utensílios	3.315	871	-	(399)	3.787
Equipamentos de informática	5.788	5.674	-	(1.589)	9.873
Instalações	23	-	-	(3)	20
Veículos	15	-	-	(10)	5
Adiantamento a fornecedores	8.400	-	-	-	8.400
	117.602	18.906	-	(8.677)	127.832

Notas Explicativas



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Para o período findo em 30 de setembro de 2023 e de 2022.

(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

Controladora	Saldo em 31/12/2021	Adição	Baixas	Depreciação	Saldo em 30/09/2022
Benfeitorias em imóveis de terceiros	26.817	5.458	-	(1.136)	31.139
Máquinas e equipamentos	59.008	9.525	-	(6.844)	61.689
Móveis e utensílios	1.212	472	(4)	(216)	1.464
Equipamentos de informática	2.217	980	(15)	(547)	2.635
Instalações	28	-	-	(4)	24
Veículos	28	1	-	(11)	18
Adiantamento a fornecedores	8.400	-	-	-	8.400
	97.710	16.436	(19)	(8.758)	105.369

Consolidado	Saldo em 31/12/2022	Adição	Baixa	Depreciação	Saldo em 30/09/2023
Benfeitorias em imóveis de terceiros	162.018	3635	-	(6.447)	159.206
Máquinas e equipamentos	346.591	41.997	(2.399)	(27.001)	359.188
Móveis e utensílios	9.138	1396	-	(1.631)	8.903
Equipamentos de informática	9.528	12.257	-	(3.171)	18.613
Instalações	1.427	-	-	(324)	1.103
Veículos	16	-	-	(9)	7
Adiantamento a fornecedores	8.480	-	-	-	8.480
	537.198	59.285	(2.399)	(38.583)	555.500

Consolidado	Saldo em 31/12/2021	Adição	Baixa	Depreciação	Saldo em 30/09/2022
Benfeitorias em imóveis de terceiros	154.994	9.109	-	(6.270)	157.833
Máquinas e equipamentos	337.173	44.714	(57)	(39.958)	341.872
Móveis e utensílios	7.743	1118	(4)	(1.511)	7.346
Equipamentos de informática	6.773	1915	(22)	(2.290)	6.376
Instalações	1.931	-	-	(388)	1.543
Veículos	29	-	-	(10)	19
Adiantamento a fornecedores	8.480	-	-	-	8.480
	517.123	56.856	(83)	(50.427)	523.469

10. Intangível

Controladora	Taxa média anual de amortização %	30/09/2023			31/12/2022
		Custo	Amortização acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Direito de uso-software	20	61.728	(37.138)	24.590	37.647
Intangível em andamento		41.813	-	41.813	17.876
		103.541	(37.138)	66.403	55.523

Notas Explicativas



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Para o período findo em 30 de setembro de 2023 e de 2022.

(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

Consolidado	30/09/2023				31/12/2022
	Taxa média anual de amortização %	Custo	Amortização acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Ágio na aquisição de empresas		845.245	-	845.245	844.768
Direito de uso - software	20	108.033	(72.365)	35.669	54.619
Intangível em andamento		53.080	-	53.080	22.995
Marcas		60.860	-	60.860	55.313
Outros		5.335	-	5.335	11.182
		1.072.553	(72.365)	1.000.189	988.877

As movimentações do ativo intangível nos períodos findos em 30 de setembro de 2023 e 2022 estão apresentadas a seguir:

Controladora	Saldo em 31/12/2022	Adições	Transferências	Amortização	Saldo em 30/09/2023
Direito de uso - software	37.647	2.360	0	(6.611)	33.396
Intangível em andamento	17.876	15.131	0	-	33.007
	55.523	17.491	-	(6.611)	66.403

Controladora	Saldo em 31/12/2021	Adições	Transferências	Amortização	Saldo em 30/09/2022
Direito de uso - software	33.066	2.071	8.809	(5.158)	38.788
Intangível em andamento	12.049	10.822	(8.809)	-	14.062
	45.115	12.893	-	(5.158)	52.850

Consolidado	Saldo em 31/12/2022	Adições	Transferências	Amortização	Saldo em 30/09/2023
Ágio na aquisição de empresas	844.768	-	-	-	844.768
Direito de uso - software	54.619	8.662	(15)	(9.620)	53.646
Intangível em andamento	22.995	12.269	15	-	35.279
Marcas	55.313	0	-	-	55.314
Outros	11.182	0	-	-	11.182
	988.877	20.931	-	(9.620)	1.000.189

Consolidado	Saldo em 31/12/2021	Adições	Transferências	Amortização	Saldo em 30/09/2022
Ágio na aquisição de empresas	844.768	-	-	-	844.768
Direito de uso - software	45.889	3.736	14.400	(7.885)	56.140
Intangível em andamento	17.640	15.941	(14.400)	-	19.181
Marcas	55.313	-	-	-	55.313
Outros	11.182	-	-	-	11.182
	974.792	19.677	-	(7.885)	986.584

Notas Explicativas



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Para o período findo em 30 de setembro de 2023 e de 2022.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

Alocação do Ágio às Unidades Geradoras de Caixa (“UGC”)

Em 31 de dezembro de 2022, os ágios e as marcas foram submetidos ao teste de redução ao valor recuperável (“*impairment*”), elaborado por especialistas externos, e considerou os resultados futuros projetados e esperados com o processo de reestruturação operacional da Companhia, em andamento, não tendo sido identificada necessidade de ajustes aos valores dos ágios e marcas. Os valores do ágio por expectativa de rentabilidade futura (“*goodwill*”) foram alocados por unidade, assim como os ativos intangíveis com vida útil indefinida. Segue abaixo alocação do ágio e intangível com vida útil indefinida em 31 de dezembro de 2022:

UGC	Ágio	Intangível com vida útil indefinida
CDB	519.226	44.860
DELFIN	177.160	20.231
CDI/Multiscan	90.884	1.404
SJT	12.202	-
Grupo CO	14.384	-
Demais empresas	30.912	-
	844.768	66.495

Para essas demonstrações contábeis intermediárias a Companhia reavaliou as premissas utilizadas e os indicadores internos e externos relacionados e não identificou necessidade de ajustes aos valores recuperáveis dos ágios e marcas. A avaliação de recuperabilidade desses ativos envolve o uso de julgamentos críticos e subjetivos, por parte da administração, em relação às projeções de resultados e fluxos de caixa descontados, que dependem de eventos econômicos futuros e do sucesso do processo de reestruturação operacional da Companhia. A utilização de diferentes premissas ou não concretização de eventos esperados relacionados aos resultados projetados com a reestruturação operacional pode modificar significativamente as perspectivas de realização desses ativos e a eventual necessidade de registro de redução ao valor recuperável, com consequente impacto nas demonstrações financeiras.

11. Direito de uso

Os ativos de direito de uso são demonstrados a seguir:

Controladora	30/09/2023				31/12/2022
	Vida útil média (em anos)	Custo	Depreciação acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Direito de uso - Imóveis	5	58.866	(34.192)	24.674	30.052
Direito de uso - Equipamentos	5	-	-	-	-
		58.866	(34.192)	24.674	30.052

Consolidado	30/09/2023				31/12/2022
	Vida útil média (em anos)	Custo	Depreciação acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Direito de uso - Imóveis	5	583.471	(334.879)	248.592	273.824
Direito de uso - Equipamentos	5	345	(34)	311	-
		583.816	(334.913)	248.903	273.824

Notas Explicativas



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Para o período findo em 30 de setembro de 2023 e de 2022.

(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

As movimentações do saldo de direito de uso nos períodos findos em 30 de setembro 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 30/09/2023
Direito de uso - Imóveis	30.052	1.793	892	(2.457)	(5.606)	24.674
Direito de uso - Equip.	-	-	-	-	-	-
	30.052	1.793	892	(2.457)	(5.606)	24.674

Controladora	Saldo em 31/12/2021	Adições	Remensuração	Baixas	Depreciação	Saldo em 30/09/2022
Direito de uso - imóveis	27.919	-	4.685	(36)	(4.712)	27.856
Direito de uso - Equip.	-	-	-	-	-	-
	27.919	-	4.685	(36)	(4.712)	27.856

Consolidado	Saldo em 31/12/2022	Adições	Remensuração	Baixas	Depreciação	Saldo em 30/09/2023
Direito de uso - imóveis	273.824	4.790	3.927	(2.457)	(31.492)	248.592
Direito de uso - Equip.	-	345	-	-	(34)	311
	273.824	5.135	3.927	(2.457)	(31.526)	248.903

Consolidado	Saldo em 31/12/2021	Adições	Remensuração	Baixas	Depreciação	Saldo em 30/09/2022
Direito de uso - imóveis	275.825	93	30.928	(40)	(29.216)	277.589
Direito de uso - Equip.	-	-	-	-	-	-
	275.825	93	30.928	(40)	(29.216)	277.589

12. Empréstimos, financiamentos e debêntures

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Moeda nacional				
Capital de giro	525.023	529.941	525.023	529.939
Financiamento de equipamentos	-	-	446	1.569
Debêntures	415.193	413.007	415.193	413.007
Fiança	(140)	22	(140)	22
(-) Custo de captação	(11.832)	(34.902)	(12.429)	(35.597)
Subtotal	928.244	908.068	928.091	908.940
Moeda estrangeira				
Capital de giro	71.642	73.453	123.181	125.989
Fiança	59	13	111	28
Subtotal	71.701	73.466	123.292	126.017
Total	999.945	981.534	1.051.383	1.034.957
Circulante	498.880	422.273	516.886	424.490
Não circulante	501.065	559.261	534.497	610.467

Notas Explicativas



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Para o período findo em 30 de setembro de 2023 e de 2022.

(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

As movimentações dos empréstimos, financiamentos e debêntures para os períodos findos em 30 de setembro de 2023 e 2022 estão apresentadas conforme segue:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Saldo no início do exercício	981.534	721.487	1.034.959	777.986
Captações líquidas	52.358	398.878	52.357	448.050
Pagamento de principal	(64.507)	(264.703)	(65.628)	(317.827)
Pagamentos de encargos financeiros (a)	(84.867)	(82.724)	(86.376)	(86.961)
Encargos financeiros	111.165	74.636	113.298	77.418
Amortização do custo de captação e deságio	7.013	2.827	7.147	2.989
Fianças	-	248	-	296
Variação cambial	(2.751)	4.783	(4.374)	8.209
Saldo no fim do período	<u>999.945</u>	<u>855.432</u>	<u>1.051.383</u>	<u>910.160</u>

- (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 (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)	Semestral mar/24 a mar/27	CDI +	2,15% a.a.
Capital de Giro (vi)	Semestral mar/24 a mar/27	CDI +	2,15% a.a.
Capital de Giro (vii)	Dezembro/2024 e dezembro/2025	CDI +	2,30% a.a.
Capital de Giro (viii)	Parcela única outubro/23	CDI +	3,00% a.a.
Debêntures (ix)	Semestral abril/2024 a outubro/2027	CDI +	2,75% a.a.
Capital de Giro (x)	Semestral mar/2021 a junho/2025	CDI +	2,85% a.a.
Capital de Giro (xi)	Mensal dez/2022 a maio/2026	CDI +	2,42% a.a.
Capital de Giro (xii)	Mensal Ago/2023 a jul/2026	CDI +	1,00% a.m.
Capital de Giro (xiii)	Mensal Set/2023 a Ago/2026	CDI +	6,80% a.a.
Capital de Giro (i)	Anual julho/22 a julho/25	CDI +	3,00% 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.

Notas Explicativas



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Para o período findo em 30 de setembro de 2023 e de 2022.

(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

- (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 2022 para a TKS no valor de R\$50.000, com indexador CDI acrescido de 2,15% a.a. com vencimento em 2027. O contrato é fruto da renegociação para alongamento das dívidas junto ao Santander.
- (vi) Empréstimo concedido pelo Santander em 11 de março de 2022 para a Controladora no valor de R\$70.000, com indexador CDI acrescido de 2,15% a.a. com vencimento em 2027. O contrato é fruto da renegociação para alongamento das dívidas junto ao Santander.
- (vii) 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 2,3% 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.
- (viii) 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 3,00% a.a. com amortização em parcela única em 02 de outubro de 2023.
- (ix) 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 n° 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.
- (x) Empréstimo concedido pelo Votorantim em 30 de setembro de 2020 para a Controladora no valor de R\$74.000, com indexador CDI acrescido de 2,85% a.a. com parcelas trimestrais e vencimento em junho/2025.
- (xi) Empréstimo concedido pela Caixa Econômica Federal em maio de 2022 para a Controladora no valor de R\$50.000, com indexador CDI acrescido de 2,42% a.a. com parcelas mensais e vencimento em maio/26.
- (xii) 2ª emissão de notas Comerciais com distribuição privada em julho de 2023 pela controladora, no valor de R\$ 27.300, com indexador CDI acrescido de 1% a.m. com parcelas mensais e vencimento em julho/26.
- (xiii) Empréstimo concedido pelo Banco Sofisa em maio de 2023 para a Controladora no valor de R\$20.000, com indexador CDI acrescido de 6,8033% a.a. com parcelas mensais e vencimento em agosto/26.

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 30 de setembro de 2023, o total de fianças bancárias contratadas correspondia a R\$236.581 (R\$ 274.000 em 31 de dezembro de 2022) e foram oferecidas em garantias para determinados contratos de financiamentos e empréstimos. Estas fianças possuem custo financeiro médio 0,3137% 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 30 de setembro de 2023, todos os requisitos contratuais foram atendidos.

Notas Explicativas



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Para o período findo em 30 de setembro de 2023 e de 2022.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

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	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Até 1 ano	15.457	10.288	100.959	64.786
Mais de um ano e menos de cinco anos	22.348	26.356	189.613	200.855
Mais de cinco anos	4.450	5.475	214.146	233.708
	42.255	42.119	504.718	499.349
(-) Menos os encargos financeiros futuros	(12.547)	(7.979)	(221.324)	(199.083)
Valor presente dos pagamentos mínimos	29.708	34.140	283.394	300.266
Circulante	7.558	6.909	37.557	33.785
Não circulante	22.150	27.231	245.837	266.481

A seguir demonstramos as movimentações do arrendamento mercantil nos períodos findos em 30 de setembro de 2023 e em 31 de dezembro de 2022:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Saldo no início do exercício	34.140	30.514	300.266	293.443
Adições	1.793	-	5.135	391
Remensuração	913	8.943	4.027	39.489
Juros provisionados	2.548	3.214	22.939	30.235
Amortização principal	(6.917)	(5.353)	(46.204)	(31.526)
Amortização dos juros (a)	-	(3.136)	-	(29.439)
Baixa	(2.769)	(42)	(2.769)	(2.327)
Saldo no fim do período	29.708	34.140	283.394	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 30 de setembro de 2023 estão demonstrados a seguir:

	Controladora	Consolidado
2023	3.858	17.327
2024	5.912	33.253
2025	5.696	31.379
2026	3.432	28.008
Acima de 2027	10.810	173.427
	29.708	283.394

Notas Explicativas



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Para o período findo em 30 de setembro de 2023 e de 2022.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

14. Contas a pagar – aquisição de empresas

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Controladas adquiridas:				
Som	3.603	257	3.603	257
Sonimed	126	114	126	114
Sabedotti	533	454	533	454
UMDI	4.892	4.570	4.627	4.570
Laboratório São Lucas	41	41	41	41
Delfin	10.078	9.608	10.078	9.608
Total	19.273	15.044	19.008	15.044
Circulante	19.273	15.044	19.008	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 30 de setembro de 2023 e 2022 estão apresentadas a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Saldo no início do período	19.674	13.789	19.674	42.379
Pagamento do principal	(511)	-	(7765)	(19.467)
Pagamento de Encargos Financeiros	-	-	-	(2.946)
Encargos financeiros (*)	110	1.377	110	4.587
Saldo no fim do período	19.273	15.166	19.008	24.553

(*) 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	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Trabalhistas e previdenciários	1.450	812	4.945	4.234
Tributários (a)	893	527	35.205	35.486
Cível	356	-	12.717	10.452
Total	2.378	1.339	52.867	50.172

Notas Explicativas



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Para o período findo em 30 de setembro de 2023 e de 2022.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

- (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, cuja 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 30 de setembro de 2023 e 2022, ocorreram movimentações da provisão para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis que se encontram apresentadas a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Saldo no início do exercício	1.339	1.108	50.172	39.836
Adições	1.452	978	13.269	5.335
Reversões	(413)	(1.068)	(10.566)	(2.730)
Pagamentos	-	(4)	(8)	(31)
Saldo no fim do período	2.378	1.014	52.867	42.410

Em 30 de setembro de 2023 o saldo de depósitos judiciais é de R\$ 1.335 na controladora e R\$ 25.830 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\$ 134.907 em 30 de setembro de 2023, para o qual a Companhia possui garantias no montante de R\$ 113.510 (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\$ 15.929 em 30 de setembro de 2023 para o qual a Companhia possui garantias no montante de R\$ 5.417 (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 30 de setembro de 2023 foi avaliado no montante de R\$ 23.620, para o qual a Companhia possui garantias no montante de R\$ 4.227 (R\$ 22.656 de causas trabalhistas e R\$ 6.327 de garantia, em 31 de dezembro de 2022).

Notas Explicativas



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Para o período findo em 30 de setembro de 2023 e de 2022.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

16. Patrimônio líquido

Capital social

Em 30 de setembro 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).

	30/09/2023	31/12/2022
Ações ordinárias	118.292.816	118.292.816
	118.292.816	118.292.816

O resultado do leilão da oferta pública de aquisição de ações ordinárias de emissão da Companhia por alienação de controle ("OPA"), foi realizado por meio do Sistema Eletrônico de Negociação da B3 ("Leilão"). Como resultado do Leilão, a Lormont Participações S.A. ("Lormont") adquiriu 36.293.963 ações ordinárias de emissão da Companhia, representativas de 30,68% do capital social da Companhia. As ações ordinárias foram adquiridas pelo preço de R\$24,55, totalizando o valor de R\$891.016.792,00 (oitocentos e noventa e um milhões, dezesseis mil, setecentos e noventa e dois reais). Após a liquidação financeira da OPA, que ocorreu em 15 de agosto de 2023, o Fonte de Saúde Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia e a Lormont passaram a ser titulares, em conjunto, de 110.381.273 ações ordinárias de emissão da Companhia, o que equivale a, aproximadamente, 93,31% do capital social total da Companhia.

Reserva de capital

	30/09/2023	31/12/2022
Instrumentos patrimoniais decorrentes de combinação de negócios (i)	616.673	616.673
Ações restritas	364	2.054
Ágio/deságio transações com sócios (ii)	(2.084)	1.677
Outras reservas de capital	(1.892)	(726)
	613.061	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.

Adiantamento para futuro aumento de capital

Em 22 de setembro de 2023 por meio de fato relevante divulgado ao mercado, foi feito um termo de Adiantamento para Futuro Aumento de Capital ("AFAC") que previu o compromisso da Lormont de transferir à Alliança o montante de R\$200 milhões a título de AFAC. O valor do AFAC deverá ser integralmente capitalizado pela Alliança no prazo máximo de 120 (cento e vinte) dias. No referido aumento de capital, a Lormont se compromete a utilizar a totalidade dos créditos decorrentes do AFAC para subscrever novas ações ordinárias.

O objetivo da Transação é prover recursos para que a Alliança possa (a) honrar tempestivamente seus compromissos e fazer frente às suas obrigações perante credores; (b) reduzir seu índice de alavancagem; e (c) prosseguir com a regular implementação do seu plano de negócios. Tal transação, foi devidamente aprovada pelo Conselho de Administração da Companhia.

Notas Explicativas



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Para o período findo em 30 de setembro de 2023 e de 2022.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

Plano de ações restritas

Programa 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 outorgados 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, 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

Notas Explicativas



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Para o período findo em 30 de setembro de 2023 e de 2022.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

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	Monte Carlo
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

A despesa reconhecida correspondente ao plano de ações restritas no período findo em 30 de setembro de 2023 foi de R\$311 (R\$3.020 em 30 de setembro 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 30 de setembro 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.

Notas Explicativas



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Para o período findo em 30 de setembro de 2023 e de 2022.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

Básico	30/09/2023		30/09/2022	
	Trimestre	Nove Meses	Trimestre	Nove Meses
Lucro (prejuízo) líquido do exercício atribuível aos acionistas controladores	(51.761)	(139.519)	(75.123)	(104.165)
Quantidade média das ações em circulação (ações em milhares)	118.293	118.293	118.025	118.025
Prejuízo por ação (em R\$) - básico	(0,438)	(1,179)	(0,637)	(0,883)

Diluído	30/09/2023		30/09/2022	
	Trimestre	Nove Meses	Trimestre	Nove Meses
Prejuízo líquido do exercício atribuível aos acionistas controladores	(51.761)	(139.519)	(75.123)	(104.165)
Quantidade média das ações em circulação (ações em milhares)	118.293	118.293	118.025	118.025
Efeito diluidor das ações em circulação (ações em milhares)				
Média do número de ações durante os planos – diluído	118.293	118.293	118.025	118.025
Prejuízo por ação (em R\$) - diluído	(0,438)	(1,179)	(0,637)	(0,883)

17. Receita líquida de serviços

	Controladora			
	30/09/2023	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2022
	Trimestre	Nove Meses	Trimestre	Nove Meses
Receita bruta de serviços	57.516	171.855	51.366	147.622
Receita bruta total	57.516	171.855	51.366	147.622
(-) Impostos sobre vendas	(3.642)	(11.021)	(3.326)	(9.519)
(-) Anulações e glosas	(243)	(1.078)	(374)	(1.070)
Deduções da receita bruta	(3.885)	(12.099)	(3.700)	(10.589)
Receita operacional líquida	53.631	159.756	47.666	137.033

	Consolidado			
	30/09/2023	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2022
	Trimestre	Nove Meses	Trimestre	Nove Meses
Receita bruta de serviços	323.078	956.556	302.478	885.645
Receita bruta de construção	1.365	2.826	110	320
Receita bruta total	324.443	959.382	302.588	885.965
(-) Impostos sobre vendas	(19.976)	(59.501)	(18.815)	(55.161)
(-) Anulações e glosas	(2.137)	(8.485)	(3.018)	(8.375)
Deduções da receita bruta	(22.113)	(67.986)	(21.833)	(63.536)
Receita operacional líquida	302.330	891.396	280.755	822.429

Notas Explicativas



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Para o período findo em 30 de setembro de 2023 e de 2022.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

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:

	Controladora			
	30/09/2023	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2022
	Trimestre	Nove Meses	Trimestre	Nove Meses
Pessoal	(21.612)	(62.497)	(20.090)	(46.493)
Insumos e serviços médico-hospitalares	(3.381)	(10.796)	(4.160)	(12.040)
Serviços de terceiros e outros	(7.309)	(22.057)	(16.105)	(31.212)
Honorários médicos	(10.785)	(32.216)	(13.151)	(34.866)
Manutenção	(1.642)	(2.892)	(2.579)	(5.216)
Depreciação e amortização	(7.838)	(23.258)	(6.732)	(20.315)
Ocupação	(2.617)	(7.614)	(1.492)	(4.725)
Programa de incentivo de longo prazo	(27)	(537)	(1.582)	(3.012)
Perda por distribuição de dividendos desproporcionais	(56)	(213)	(54)	(163)
	(55.267)	(162.080)	(65.945)	(158.042)
Custo dos serviços prestados	(35.799)	(100.116)	(33.930)	(90.659)
Despesas gerais e administrativas	(20.808)	(61.697)	(27.782)	(60.964)
Outras (despesas) receitas, líquidas	1.340	(267)	(4.233)	(6.419)
	(55.267)	(162.080)	(65.945)	(158.042)

	Consolidado			
	30/09/2023	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2022
	Trimestre	Nove Meses	Trimestre	Nove Meses
Pessoal	(100.220)	(293.704)	(97.097)	(253.315)
Insumos e serviços médico-hospitalares	(29.852)	(89.126)	(34.066)	(108.797)
Serviços de terceiros e outros	(41.087)	(119.131)	(53.050)	(131.322)
Honorários médicos	(60.621)	(179.436)	(63.149)	(172.915)
Manutenção	(10.279)	(24.513)	(9.065)	(27.715)
Custo de construção	(1.287)	(2.666)	(103)	(302)
Depreciação e amortização	(28.909)	(86.734)	(28.464)	(87.529)
Ocupação	(12.035)	(34.977)	(10.213)	(31.031)
Programa de incentivo de longo prazo	(27)	(311)	(1.582)	(3.012)
	(284.317)	(830.598)	(296.789)	(815.938)
Custo dos serviços prestados	(214.493)	(614.248)	(197.241)	(566.861)
Despesas gerais e administrativas	(70.329)	(220.266)	(89.036)	(232.688)
Outras (despesas) receitas, líquidas	505	3.916	(10.512)	(16.389)
	(284.317)	(830.598)	(296.789)	(815.938)

Notas Explicativas



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Para o período findo em 30 de setembro de 2023 e de 2022.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

19. Resultado financeiro

	Controlada			
	30/09/2023	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2022
	Trimestre	Nove Meses	Trimestre	Nove Meses
Receitas Financeiras				
Rendimento de aplicações financeiras	1.878	5.233	753	1.159
Outras receitas financeiras	(40)	134	570	2.136
	1.838	5.367	1.323	3.295
Despesas Financeiras				
Juros sobre empréstimos	(39.024)	(119.082)	(25.945)	(74.636)
Juros sobre arrendamento mercantil	(788)	(2.568)	(791)	(2.237)
Custo de captação e deságio	(5.105)	(10.777)	(1.239)	(2.827)
Juros venda de direitos creditórios	-	-	(987)	(987)
Juros de contas a pagar por aquisição de empresa	(832)	(1.715)	(149)	(1.377)
Juros de parcelamentos	(146)	(146)		
Outras despesas financeiras	(1.477)	(4.576)	(11.361)	(14.510)
	(47.372)	(138.864)	(40.472)	(96.574)
Variações cambiais, líquidas	118	118	-	-
Resultado financeiro, líquido	(45.416)	(133.379)	(39.149)	(93.279)
	Consolidado			
	30/09/2023	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2022
	Trimestre	Nove Meses	Trimestre	Nove Meses
Receitas Financeiras				
Rendimento de aplicações financeiras	1.877	7.583	2.348	4.734
Outras receitas financeiras	755	983	831	2.721
	2.632	8.566	3.179	7.455
Despesas Financeiras				
Juros sobre empréstimos	(39.722)	(125.181)	(30.234)	(80.939)
Juros sobre arrendamento mercantil	(7.475)	(22.843)	(7.852)	(22.298)
Juros venda de direitos creditórios	-	-	(1.012)	(1.012)
Custo de captação e deságio	(5.147)	(10.910)	(1.281)	(2.989)
Juros de contas a pagar por aquisição de empresa	(842)	(1.742)	(1.783)	(4.587)
Juros de parcelamento de impostos	(434)	(513)	(80)	(170)
Outras despesas financeiras	(4.708)	(18.247)	(15.350)	(25.070)
	(58.328)	(179.436)	(57.592)	(137.065)
Variações cambiais, líquidas	(1.810)	(1.810)	-	-
Resultado financeiro, líquido	(57.506)	(172.680)	(54.413)	(129.610)

Notas Explicativas



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Para o período findo em 30 de setembro de 2023 e de 2022.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

20. Tributos diferidos

a) Imposto de renda e contribuição social

	Controladora			
	30/09/2023	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2022
	Trimestre	Nove Meses	Trimestre	Nove Meses
Prejuízo antes IRPJ e CSLL	(51.762)	(139.520)	(69.726)	(117.541)
Alíquota combinada de IRPJ e CSLL	34%	34%	34%	34%
Expectativa de crédito (despesa) de IRPJ e CSLL	17.599	47.437	23.707	39.964
Diferenças permanentes:				
Equivalência patrimonial	(1.600)	(1.297)	(6.016)	(2.941)
Perda por dividendos desproporcionais	(19)	(72)	(18)	(55)
Remuneração Diretoria	(842)	(157)	-	(129)
Juros sobre capital próprio recebidos e pagos	5.017	3.728	(162)	(445)
Crédito tributário não constituído sobre prejuízo do período	(15.747)	(42.330)	(17.416)	(17.416)
Outros	(4.408)	(7.309)	(95)	(205)
Total IR/CS no resultado do período	-	-	-	18.773
Imposto de renda e contribuição social - Corrente	-	-	-	-
Imposto de renda e contribuição social - Diferido	-	-	-	18.773

	Consolidado			
	30/09/2023	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2022
	Trimestre	Nove Meses	Trimestre	Nove Meses
Lucro (Prejuízo antes IRPJ e CSLL)	(39.716)	(107.118)	(62.074)	(109.190)
Alíquota combinada de IRPJ e CSLL	34%	34%	34%	34%
Expectativa de crédito (despesa) de IRPJ e CSLL	13.503	36.420	21.105	37.125
Diferenças permanentes:				
Equivalência patrimonial	(76)	1.620	1.012	2.901
Remuneração Diretoria	(791)	(104)	-	(127)
Juros leasing financeiro	-	-	-	-
Juros sobre capital próprio recebidos e pagos	5.552	4.255	64	177
Constituição de prejuízo fiscal	-	-	-	-
Crédito tributário não constituído sobre prejuízo do período	(18.059)	(64.929)	(27.784)	(27.784)
Outros	(9.880)	(9.526)	(571)	(968)
Efeito das empresas enquadradas no lucro presumido	211	6.185	844	5.831
Total IR/CS no resultado do período	(9.540)	(26.079)	(5.330)	17.155
Imposto de renda e contribuição social - Corrente	(6.720)	(17.788)	(8.123)	(18.548)
Imposto de renda e contribuição social - Diferido	(2.820)	(8.291)	2.793	35.703

Notas Explicativas



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Para o período findo em 30 de setembro de 2023 e de 2022.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

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

Ativo diferido	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Ágio proveniente de incorporações	-	-	-	-
Prejuízo fiscal	454.375	454.375	522.594	525.842
Outras diferenças temporárias	25.666	28.284	53.192	62.560
Mais valia de ativos	17.830	15.212	17.831	15.212
Diferimento de Hedge Accounting	-	-	-	-
Base de cálculo	497.871	497.871	593.617	603.614
Alíquota combinada de IRPJ e CSLL	34%	34%	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social diferidos ativos	169.276	169.276	201.830	205.229

Passivo diferido	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Diferimento de lucro regime de caixa	-	-	40.632	31.411
Diferimento de lucro instrumento financeiro	-	-	-	-
Diferimento de Hedge Accounting	4.443	941	5.488	1.564
Base de cálculo	4.443	941	46.120	32.975
Alíquota combinada de IRPJ e CSLL	34%	34%	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social diferidos passivos	1.511	320	15.681	11.212

Classificados como:

Imposto diferido ativo	169.277	169.276	201.830	205.229
Imposto diferido passivo, compensado	(1.511)	(320)	-	-
Imposto diferido ativo líquido - ativo não circulante	167.766	168.956	201.830	205.229
Imposto diferido passivo - passivo não circulante	-	-	15.681	11.212

Movimentação do saldo do imposto de renda e contribuição social diferidos

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023		30/09/2023	
	Ativo	Passivo	Ativo	Passivo
Saldo de impostos diferidos no início do período	168.956	-	205.229	11.212
Impostos diferidos reconhecidos no resultado	-	-	(3.399)	3.135
Impostos diferidos reconhecidos em outros resultados abrangentes	-	1.191	-	1.334
Reclassificação de impostos correntes e diferidos	-	-	-	-
Reclassificação de impostos diferidos	(1.190)	(1.191)	-	-
Saldo de impostos diferidos no fim do período	167.766	-	201.830	15.681

Notas Explicativas



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Para o período findo em 30 de setembro de 2023 e de 2022.

(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

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 baseado no referido estudo, a Administração estima que os créditos tributários serão recuperados em até dez exercícios, como segue:

	Controladora	Consolidado
2022	-	7.864
2023	-	9.558
2024	8.863	14.122
2025	16.436	21.688
2026	23.750	28.506
2027 - 2030	118.716	120.092
Total	167.766	201.830

A Companhia revisitou as premissas utilizadas no referido estudo para 30 de setembro de 2023 e não identificou a necessidade de reconhecimento de perda sobre os créditos diferidos registrados.

b) Composição dos tributos diferidos

Ativo	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Imposto de renda e contribuição social diferidos	167.821	168.956	201.830	205.229
Passivo				
Imposto de renda e contribuição social diferidos	-	-	15.682	11.212
Pis/Cofins/ISS diferidos	-	-	4.183	6.122
	-	-	19.865	17.334

Notas Explicativas



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Para o período findo em 30 de setembro de 2023 e de 2022.

(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

21. Partes relacionadas

Controladora

30/09/2023	30/09/2023							
	Resultado	Ativo				Passivo		
Rateio e despesas	Mútuos	Notas de Débito	Outros ativos	Total	Mútuo	Outros passivos	Total	
Controladas								
Aliança	-	-	-	-	574	-	574	
Alienação de investimentos	-	-	-	1.028 b	1.028	-	-	
Alto São Francisco Diag. Imagem	14	45	70	-	115	3.591	-	3.591
CDB	20.004	2.062	90.204	-	92.266	48.305	8	48.313
CDI Vila Velha	90	39	1.519	-	1.558	911	-	911
CDI Vitória	122	392	2.510	-	2.902	-	-	-
Centro Diagnóstico Cláudio Ramos	289	161	1.013	-	1.174	12.951	-	12.951
Centro Imagens Diag. (Cedimagem)	22	109	96	-	205	3.334	-	3.334
Científica Tecnogama	-	-	-0	-	-0	1.400	-	1.400
Clínica Delfin Gonzalez	428	-	8.504	-	8.504	21.980	5.379	27.359
Clínica Sabedotti	142	8	933	-	941	8.221	-	8.221
DI Imagem Centro Diag. Integrado Imagem	240	1.847	2.890	-	4.737	-	-	-
DI Imagem Diag. Integrado por Imagem	-	245	33	-	278	-	4	4
DI Imagem I Unidade Ultrassonografia	5	76	34	-	110	4.078	-	4.078
DI Imagem II Unidade de Raio X S/S	-	80	-	-	81	-	-	-
Dividendos a receber	-	-	-	336	336	-	-	-
Ideal Diagnósticos por Imagem	6	30	23	-	53	725	-	725
IMRAD	-	-	-	-	-	100	-	100
Lab. de Análises Clínicas São Lucas	139	2	2.906	-	2.908	2	-	2
Laboratório Biolab	41	-75	3.092	-	3.017	-	-	-
Mastoclínica Clínica Diagnóstico Imagem	-	-	-	-	-	1.667	-	1.667
Multilab	910	8	10.715	-	10.723	118	-	118
Nuclear Diag. Sociedade Simples	60	10.242	1.063	-	11.305	-	-	-
Nuclear Medcenter	10	525	113	-	638	-	-	-
Núcleo de Imagem Diagnósticos	-	-	-2	-	-2	900	-	900
Núcleo Diag. Imagem (Cedimagem)	99	69	347	-	416	11.241	-	11.241
Pará de Minas Diag. Por imagem	20	96	100	-	196	3.402	-	3.402
Pro Imagem	117	64	460	-	524	1.373	-	1.373
Pro Imagem Exames Compl.	611	193	1.993	-	2.186	1.665	-	1.665
RBD	-	141	51	-	192	103	-	103
RM Diagnóstico por Imagem/Resende	15	38	66	-	104	2.629	-	2.629
RMTC	-	5.745	4	-	5.749	-	-	-
Serviços de Radiologia São Judas Tadeu	240	84	1.258	-	1.342	1.750	-	1.750
Som Diagnósticos	1.379	-599	7.917	-	7.318	6.164	-	6.164
Sonimed Diagnósticos	9	-123	360	-	237	721	-	721
Sonimed Nuclear	-	-	-7	-	-7	440	-	440
Três Rios Imagem Diagnóstico	5	1.278	41	-	1.319	-	-	-
Unic Unid. Campograndense Diag.	34	47	746	-	793	971	-	971
Unidade Diag. Imagem de Dourados	31	55	1.086	-	1.141	1.491	-	1.491
Veneza Diagnóstico por Imagem	241	134	823	-	957	2.906	-	2.906
Diagnósticos Conesul	-	-	-	-	-	490	-	490
RMTC IQMR	-	165	-	-	165	-	-	-
Controladas indiretas								
Araras Medicina Diagnóstica	12	41	146	-	187	120	-	120
Censo Imagem Diagnóstico	55	30	77	-	107	1.781	-	1.781
Clínica Delfin Villas	321	-	6.729	-	6.729	-	-	-
Delfin Bahia	9	41	1.330	-	1.371	2	-	2
Delfin CLIN Natal	106	25	1.791	-	1.816	1.340	-	1.340
Delfin IDI	73	145	1.822	-	1.967	-	-	-
Delfin Medicos Associados	-	-	-	-	-	1.500	-	1.500
Delfin SAJ Médicos	45	9	422	-	431	731	-	731
Ecoclínica	293	12	3.136	-	3.148	-139	-	-139
Imagem Centro Diagnósticos Grupo Gold	21	16	381	-	397	-	-	-
Instituto de Diagnósticos Gold Imagem	98	5	915	-	920	-	-	-
Multiscan	485	354	2.142	-	2.496	9.191	-	9.191
Nucleminas Medicina Nuclear	4	203	32	-	235	-	-	-
Plani Diagnósticos Médicos	1.351	484	5.187	-	5.671	23.641	20	23.661
Plani Jacareí Diagnósticos Médicos	63	8	267	-	275	2.534	-	2.534
Rio Claro Medicina Diagnóstica	-	-	19	-	19	2.494	-	2.494
Setra Prestação de Serviços Radiológicos	250	53	925	-	978	3.548	-	3.548
UMDI	1.298	283	5.078	-	5.361	6.006	-	6.006
Outras partes relacionadas								
Montes Claros Medicina Diagnóstica	-	1.683 a	1 a	1.238 a	2.922	-	-	-
Outros	-	-	-	4.839 e	4.839	-	-	-
Total	29.807	26.575	171.361	7.441	205.378	196.952	5.411	202.363
Circulante	-	-	-	-	310	-	-	-
Não Circulante	-	-	-	-	205.068	-	-	202.363

Notas Explicativas



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Para o período findo em 30 de setembro de 2023 e de 2022.

(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

	30/09/2022		30/09/2022						
	Resultado		Ativo			Passivo			
	Rateio e		Mútuos	Notas de	Outros	Total	Mútuo	Outros	Total
	(despesas)			Débito	ativos			passivos	
Controladas									
Aliança	-	-	-	91	-	91	1.110	-	1.110
Alienação de investimentos	-	-	-	-	6.832	6.832	-	-	-
Alto São Francisco Diag. Imagem	68	-	-	37	-	37	3.659	-	3.659
CDB	49.187	473	63.157	-	-	63.630	-	8	8
CDI Vila Velha	304	78	1.022	-	-	1.100	-	-	-
CDI Vitória	509	104	1.708	-	-	1.812	-	-	-
Centro Diagnóstico Cláudio Ramos	744	-	577	-	-	577	8.138	-	8.138
Centro Imagens Diag. (Cedimagem)	79	-	40	-	-	40	2.790	-	2.790
Científica Tecnogama	-	-	0	-	-	0	1.470	-	1.470
Clínica Delfin Gonzalez	-	-	4.302	-	-	4.302	9.238	4.321	13.559
Clínica Sabedotti	592	-	420	-	-	420	9.994	-	9.994
DI Imagem Centro Diag. Integrado Imagem	780	220	1.573	-	-	1.793	-	-	-
DI Imagem Diag. Integrado por Imagem	-	-	33	-	-	33	-	4	4
DI Imagem I Unidade Ultrassonografia	33	-	14	-	-	14	1.691	-	1.691
Dividendos a receber	-	-	-	-	336	336	-	-	-
Ideal Diagnósticos por Imagem	25	-	12	-	-	12	397	-	397
IMRAD	-	-	0	-	-	0	103	-	103
Lab. de Análises Clínicas São Lucas	639	87	2.094	-	-	2.181	-	-	-
Laboratório Biolab	1.345	-	3.266	-	-	3.266	479	-	479
Mastoclínica Clínica Diagnóstico Imagem	-	-	-	-	-	-	1.697	-	1.697
Multilab	1.824	-	6.516	-	-	6.516	147	-	147
Nuclear Diag. Sociedade Simples	2	9.010	938	-	-	9.948	-	-	-
Nuclear Medcenter	44	-	211	-	-	211	260	-	260
Núcleo de Imagem Diagnósticos	-	-	(2)	-	-	(2)	937	-	937
Núcleo Diag. Imagem (Cedimagem)	263	-	108	-	-	108	8.619	-	8.619
Pará de Minas Diag. Por imagem	81	-	39	-	-	39	2.230	-	2.230
Pro Imagem	287	-	133	-	-	133	1.310	-	1.310
Pro Imagem Exames Compl.	1.279	-	887	-	-	887	3.300	-	3.300
RBD	-	-	0	-	-	0	-	-	-
RM Diagnóstico por Imagem/Resende	50	-	28	-	-	28	984	-	984
RMTC	-	-	75	-	-	75	690	-	690
Serviços de Radiologia São Judas Tadeu	751	-	1.022	-	-	1.022	1.647	-	1.647
Som Diagnósticos	3.580	-	2.453	-	-	2.453	8.956	-	8.956
Sonimed Diagnósticos	52	25	283	-	-	307	-	-	-
Sonimed Nuclear	-	-	17	-	-	17	557	-	557
Três Rios Imagem Diagnóstico	25	1.019	2	-	-	1.021	-	-	-
Unic Unid. Campograndense Diag.	318	-	514	-	-	514	357	-	357
Unidade Diag. Imagem de Dourados	280	166	772	-	-	937	-	-	-
Veneza Diagnóstico por Imagem	640	-	340	-	-	340	3.199	-	3.199
Diagnósticos Conesul	-	-	-	-	-	-	387	-	387
RMTC IQMR	-	20	-	-	-	20	-	-	-
Controladas indiretas									
Araras Medicina Diagnóstica	205	-	102	-	-	102	3.700	-	3.700
Censo Imagem Diagnóstico	41	-	23	-	-	23	1.890	-	1.890
Clínica Delfin Villas	736	-	4.543	-	-	4.543	-	-	-
Delfin Bahia	584	-	2.713	-	-	2.713	1.854	-	1.854
Delfin CLIN Natal	317	-	1.341	-	-	1.341	3.000	-	3.000
Delfin IDI	633	48	1.328	-	-	1.376	-	-	-
Delfin Medicos Associados	-	-	-	-	-	-	1.556	-	1.556
Delfin SAJ Médicos	242	-	884	-	-	884	1.527	-	1.527
Ecoclínica	665	-	1.926	-	-	1.926	324	-	324
Imagem Centro Diagnósticos Grupo Gold	60	-	305	-	-	305	11	-	11
Instituto de Diagnósticos Gold Imagem	165	4	515	-	-	519	-	-	-
Multiscan	1.329	3	1.000	-	-	1.004	12.000	-	12.000
Nucleminas Medicina Nuclear	16	1	7	-	-	9	-	-	-
Plani Diagnósticos Médicos	2.884	-	2.009	-	-	2.009	18.362	19	18.381
Plani Jacareí Diagnósticos Médicos	186	-	70	-	-	70	1.779	-	1.779
Rio Claro Medicina Diagnóstica	29	-	15	-	-	15	1.664	-	1.664
Setra Prestação de Serviços Radiológicos	492	-	254	-	-	254	1.902	-	1.902
UMDI	2.693	-	1.422	-	-	1.422	9.713	-	9.713
Outras partes relacionadas									
Trans. Antecipações Recebíveis	-	-	-	-	-	-	19.698	-	19.698
Montes Claros Medicina Diagnóstica	-	1.668	a	1	a	1.238	a	2.907	-
Outros	-	-	-	-	-	4.666	c	4.666	-
Total	75.058	12.926	111.140	13.072	137.138	153.326	4.352	157.678	

Notas Explicativas



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Para o período findo em 30 de setembro de 2023 e de 2022.

(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

Consolidado

	30/09/2023		30/09/2023			
	Resultado	Ativo não circulante	Passivo circulante		Passivo não circulante	
	Despesas operacionais	Partes relacionadas	Fornecedor	Arrendamento	Partes relacionadas	Arrendamento
Montes Claros Medicina Diagnóstica	-	2.922	a.	-	-	-
Outros valores a receber/ pagar de acionistas	-	15.853	c.	-	-	(151)
Philips	1.202	-		1.463	-	421
TOTAL	1.202	18.775		1.463	-	270

	30/09/2022		30/09/2022			
	Resultado	Ativo não circulante	Passivo circulante		Passivo não circulante	
	Despesas operacionais	Partes relacionadas	Fornecedor	Arrendamento	Partes relacionadas	Arrendamento
Montes Claros Medicina Diagnóstica	-	2.907		-	-	-
Outros valores a receber/ pagar de acionistas	-	14.558	c.	-	-	(151)
Philips	4.163	-		1.779	-	229
AFIP	-	-		-	-	-
Arrendamento com acionistas	-	-		-	-	-
TOTAL	4.163	17.465		1.779	-	78

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 30 de setembro 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\$2.922 (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\$1.028 (R\$1.275 em 31 de dezembro de 2022).
- A controladora tem a receber R\$ 1.249 (R\$476 em 31 de dezembro de 2022) referente a juros sobre capital próprio e R\$168 (R\$168 em 31 de dezembro de 2022) referente a outros valores a 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 dezembro de 2022) 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.

Notas Explicativas



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Para o período findo em 30 de setembro de 2023 e de 2022.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

As controladas, Plani Diagnósticos, DI Imagem Centro Diagnóstico, Som Diagnósticos, Sabedotti, Setra Prestação, Clínica Delfin Gonzalez e Delfin Médicos Associados possuem R\$ 5.055 (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\$ 6.236 (R\$6.224 em 31 de dezembro de 2022).

Em 30 de setembro de 2023 as controladas Plani Diagnósticos, Som Diagnósticos, UMDI, Delfin Gonzales, Delfin Villas, Delfin Médicos possuem R\$ 1.063 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.

	30/09/2023	30/09/2022
Pró-labore	2.872	4.493
INSS sobre pró-labore	603	979
Benefícios indiretos (*)	116	220
Remuneração baseada em ações	311	3.012
	3.902	8.704

(*) 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.

Notas Explicativas



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Para o período findo em 30 de setembro de 2023 e de 2022.

(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

22. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos

Instrumentos financeiros por categoria:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Ativos financeiros				
Mensurados ao custo amortizado				
Contas a receber de clientes	24.030	5.849	236.254	186.219
Ativo financeiro de concessão	-	-	75.336	83.746
Depósitos judiciais	1.335	1.101	25.830	24.602
Partes relacionadas	205.378	149.378	19.434	18.004
Títulos e valores mobiliários	175	3.063	175	3.063
	230.918	159.391	357.029	315.634
Mensurados ao valor justo por meio do resultado				
Instrumento financeiro derivativo (nível 2)	-	1.041	-	1.687
Caixa e equivalentes de caixa	250.800	126.831	294.614	218.695
	250.800	127.872	294.614	220.382
	481.718	287.263	651.643	536.016
Passivos financeiros				
Mensurados ao custo amortizado				
Fornecedores	12.710	33.477	117.759	94.175
Empréstimos e financiamentos e debêntures	999.945	981.534	1.051.383	1.034.957
Parcelamento de impostos	5.275	124	18.889	7.345
Partes relacionadas	202.363	48.735	(152)	38
Contas a pagar - aquisição de empresas	19.273	15.044	19.008	15.044
Dividendos a pagar	72	72	91	91
Arrendamento mercantil	29.708	34.140	283.394	300.266
	1.269.346	1.113.126	1.490.372	1.451.916
Mensurados ao valor justo por meio do resultado				
Instrumento financeiro derivativo (nível 2)	3.443	-	5.970	-
	3.443	-	5.970	-
	1.272.789	1.113.126	1.496.342	1.451.916

Notas Explicativas



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Para o período findo em 30 de setembro de 2023 e de 2022.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

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			
	30/09/2023		31/12/2022	
	Valor Contábil	Valor Justo	Valor Contábil	Valor Justo

Passivos financeiros

Empréstimos, financiamentos e debêntures	999.945	940.836	981.534	1.071.298
--	---------	---------	---------	-----------

	Consolidado			
	30/09/2023		31/12/2022	
	Valor Contábil	Valor Justo	Valor Contábil	Valor Justo

Passivos financeiros

Empréstimos, financiamentos e debêntures	1.051.383	980.089	1.034.957	1.113.410
--	-----------	---------	-----------	-----------

Gerenciamento de riscos

Objetivos da administração perante os 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.

Notas Explicativas



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Para o período findo em 30 de setembro de 2023 e de 2022.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

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 30 de setembro de 2023 e no exercício findo em 31 de dezembro de 2022 está demonstrado a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Empréstimos, financiamentos e debêntures	999.945	981.534	1.051.383	1.034.957
Instrumento financeiro derivativo	3.443	(1.041)	5.970	(1.687)
Parcelamento de impostos	5.275	124	18.889	7.345
Contas a pagar – aquisição de empresas	19.273	15.044	19.008	15.044
Caixa, equivalentes de caixa e títulos e valores imobiliários	(250.975)	(129.894)	(294.789)	(130.145)
Dívida líquida	776.961	865.767	800.461	925.514
Patrimônio líquido	1.015.110	949.696	1.045.314	981.917
Índice de alavancagem financeira	76,54%	91,16%	76,58%	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.

Notas Explicativas



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Para o período findo em 30 de setembro de 2023 e de 2022.

(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

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 o 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 30 de setembro 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 7,22%, o CDI em 13,54% e Libor em 0,60%. 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%	902.733	894.247	930.943	959.154
Instrumentos financeiros derivativos (posição passiva)				
Indexador				
CDI + 2,15%	73.515	72.824	75.813	78.110
Aquisição de Empresas por indexador				
CDI	5.396	5.345	5.565	5.733
Total	981.644	972.416	1.012.321	1.042.997
Aplicações financeiras e Títulos e valores mobiliários				
Indexador:				
100% CDI	204.735	202.810	211.133	217.531
Exposição líquida	776.909	769.606	801.188	825.466
Aumento nas despesas financeiras em relação ao cenário base	-	(7.303)	31.582	55.860

Notas Explicativas



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Para o período findo em 30 de setembro de 2023 e de 2022.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

	Consolidado			
	Valor Contábil	Cenário Base	Cenário Possível 25%	Cenário Remoto 50%
Empréstimos por indexador				
CDI + 1,90% a 3,3%	902.136	893.656	930.328	958.520
Instrumentos financeiros derivativos (posição passiva)				
Indexador				
CDI + 2,15%	126.190	125.004	130.133	134.077
Aquisição de Empresas por indexador				
CDI	5.396	5.345	5.565	5.733
Total	1.033.722	1.024.005	1.066.026	1.098.330
Aplicações financeiras e Títulos e valores mobiliários				
100% CDI	219.525	217.461	226.385	233.245
Exposição líquida	814.197	806.543	839.641	865.085
Aumento (redução) nas despesas financeiras em relação ao cenário base	-	(7.653)	33.098	58.542

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 30 de setembro de 2023 e do período findo em 30 de setembro de 2022 são apresentados a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Moeda estrangeira				
Fiança	59	1	111	2
Capital de giro	71.642	74.828	123.180	128.349
Total	71.701	74.829	123.291	128.351

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.

Notas Explicativas



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Para o período findo em 30 de setembro de 2023 e de 2022.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

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	71.642
	Swap Banco – 4131	Spread + CDI	Fluxo de Caixa	75.085
			Posição líquida	(3.443)
Consolidado	Empréstimos -4131	USD + Spread	Fluxo de Caixa	123.180
	Swap Banco– 4131	Spread + CDI	Fluxo de Caixa	129.149
			Posição líquida	(5.969)

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\$4,82, estimado para 30 de setembro 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.

Notas Explicativas



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Para o período findo em 30 de setembro de 2023 e de 2022.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

	30/09/2023			
	Controladora			
	Valor Contábil	Cenário Base	Cenário Possível 25%	Cenário Remoto 50%
Financiamentos em moeda estrangeira				
Dólar	71.701	71.701	89.626	107.552
Instrumentos financeiros derivativos – SWAP (posição ativa)				
Dólar	-	-	-	-
Exposição passiva líquida após derivativos	<u>71.701</u>	<u>71.701</u>	<u>89.626</u>	<u>107.552</u>
Efeito líquido da variação cambial – (ganho)/perda	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>17.925</u>	<u>35.851</u>

	30/09/2023			
	Consolidado			
	Valor Contábil	Cenário Base	Cenário Possível 25%	Cenário Remoto 50%
Financiamentos em moeda estrangeira				
Dólar	123.291	123.291	154.114	184.937
Instrumentos financeiros derivativos – SWAP (posição ativa)				
Dólar	-	-	-	-
Exposição passiva líquida após derivativos	<u>123.291</u>	<u>123.291</u>	<u>154.114</u>	<u>184.937</u>
Efeito líquido da variação cambial – (ganho)/perda	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>30.823</u>	<u>61.646</u>

a) 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.

b) 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

Notas Explicativas



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Para o período findo em 30 de setembro de 2023 e de 2022.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

	Controladora			
	Até 1 ano	Entre 1 e 2 anos	Mais de 2 anos	Total
Passivo				
Fornecedores	12.710	-	-	12.710
Empréstimos e financiamentos	548.438	233.343	479.252	1.261.033
Arrendamento mercantil	15.457	8.522	18.276	42.255
Parcelamento de impostos	5.275	-	-	5.275
Contas a pagar - aquisição de empresas	19.273	-	-	19.273
Partes relacionadas	-	202.363	-	202.363

	Consolidado			
	Até 1 ano	Entre 1 e 2 anos	Mais de 2 anos	Total
Passivo				
Fornecedores	117.759	-	-	117.759
Empréstimos e financiamentos	567.222	249.423	501.837	1.318.482
Arrendamento mercantil	100.959	57.968	345.791	504.719
Parcelamento de impostos	15.213	3.676	-	18.889
Contas a pagar - aquisição de empresas	19.008	-	-	19.008
Partes relacionadas	-	(152)	-	(152)

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	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Movimentação de garantia de reembolso de contingências	(314)	(263)	(3.804)	(2.752)
Remensuração de contratos de arrendamento – IFRS 16	913	4.685	4.027	30.928
Adição e baixa de contratos de arrendamento – IFRS 16	1.793	(36)	5.135	52

24. Eventos subsequentes

Listamos a seguir os eventos subsequentes ao período findo em 30 de setembro de 2023.

Revisão do rating

Em 11 de outubro de 2023, a agência de classificação de riscos Fitc Ratings, removeu a observação negativa de seu relatório e classificou o rating da Companhia em 'A(bra)' Perspectiva Estável.

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

Revisamos as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, do Aliança Saúde e Participações S.A. ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais – ITR, referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2023, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para o período de três e nove meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa, para o período de nove 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 nº01, nº10 e nº20 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 com 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 com 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 período findo em 30 de setembro de 2022 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 30 de setembro 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, para os períodos de três e nove meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período findo em 30 de setembro de 2022, foram anteriormente por nós revisadas, cujo relatório datado em 10 de novembro de 2022, foi emitido sem modificação.

Demonstrações do valor adicionado

As informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas, relativas às demonstrações do valor adicionado (DVA), referente ao período de seis meses findo em 30 de junho 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, 07 de novembro de 2023.

Pareceres e Declarações / 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 30 de setembro de 2023.

São Paulo, 07 de novembro 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

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 07 de novembro de 2023, relativo às Demonstrações Financeiras Intermediárias (Controladora e Consolidado) relativas ao período findo em 30 de setembro de 2023.

São Paulo, 07 de novembro de 2023.

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