

SÃO FRANCISCO REDE DE SAÚDE ASSISTENCIAL S.A.

*Demonstrações Financeiras individuais referentes ao
exercício*

findo em 31 de dezembro de 2022 e

Relatório dos Auditores Independentes

Conteúdo

Relatório da administração	3
Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras individuais	4
Balancos patrimoniais	12
Demonstrações do resultado	13
Demonstrações do resultado abrangente	14
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	15
Demonstrações dos fluxos de caixa - Método indireto	16
Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais	17

São Francisco Rede de Saúde Assistencial S.A.

Relatório da Administração

Mensagem da Administração

Mesmo diante de um cenário global e doméstico ainda desafiador e em meio a mais um período marcado pela pandemia, o Grupo Hapvida NotreDame Intermédica foi capaz de demonstrar seu compromisso com um modelo de negócio sustentável e resiliente em 2022.

➤ Capacidade Financeira

A Companhia finaliza o ano de 2022 com R\$ 15,1 milhões em caixa (R\$ 69,8 milhões em 2021) sendo parte em disponível e parte em aplicações financeiras (fundos de investimento de renda fixa). A Companhia possui intenção e capacidade de manter até o vencimento todos os títulos classificados na categoria de mantidos até o vencimento.

➤ Qualidade Assistencial e Sustentabilidade

Mudanças disruptivas em nosso setor estão acontecendo e estamos conscientes de que para uma história corporativa de sucesso, a inovação é um fator chave. Sendo líderes em saúde, acreditamos que o uso e aprimoramento de novas tecnologias aqui no Grupo Hapvida NotreDame Intermédica pode promover mais saúde às pessoas, melhorar a qualidade assistencial, promover a eficiência em custos, e, conseqüentemente, aumentar a acessibilidade e a experiência dos clientes e beneficiários.

➤ Performance do resultado

Nossa receita líquida anual alcançou R\$ 584,7 milhões em 2022 (R\$ 400,9 milhões em 2021), um aumento de 46% em comparação ao exercício anterior.

Os custos dos serviços prestados apresentaram aumento de 33% quando comparado ao exercício de 2021.

O prejuízo líquido da Companhia foi de R\$ 34,1 milhões em 2022 (R\$ 51,8 milhões em 2021).

➤ Considerações finais

A Companhia, e o Grupo Hapvida NotreDame Intermédica do qual ela faz parte, tem usado toda a experiência de mais de 40 anos de gestão médico-hospitalar para minimizar possíveis impactos em suas operações e continuar cuidando dos clientes e colaboradores com o acolhimento de sempre.

A Administração da Companhia reitera que confia no seu modelo de negócio e está certa de que todas as conquistas de 2022 são frutos de um trabalho em conjunto de pessoas engajadas e inspiradas. A todos os colaboradores, prestadores médicos e odontológicos, parceiros de negócios, demais *stakeholders* e, principalmente, aos clientes que fizeram parte de cada uma dessas conquistas a administração agradece!

Administração.

**RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022**

À

São Francisco Rede de Saúde Assistencial S.A.

Fortaleza – CE

Prezados Senhores,

Atendendo ao disposto no contrato de prestação de serviços de Auditoria Independente, firmado com V.Sa., em 10.04.2023, procedemos à revisão das Demonstrações Contábeis encerradas para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

Consoante às Normas de Auditoria, efetuamos, em bases de teste, a nossa revisão dos Controles Internos, dos procedimentos e dos Controles voltados para o atendimento de Normas Regulamentares, incluindo a definição do modelo padrão de apresentação das Demonstrações Contábeis pela Diretoria, recomendado pela Lei nº 6.404/1976 e suas alterações; Comissão de Valores Mobiliários – CMV; Conselho Federal de Contabilidade – CFC, bem como aos princípios de contabilidade.

Como resultado de nossos exames realizados, apresentamos relatório circunstanciado, contendo nossas recomendações sobre os principais pontos observados no transcorrer dos trabalhos.

Sendo só o que nos propunha, permanecemos à disposição de V.Sas., para quaisquer outros esclarecimentos, se entender necessários.

Atenciosamente,

**RELATÓRIO (PARECER) DE AUDITORIA INDEPENDENTE SOBRE DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022**

Ilustríssimos Senhores

Membro do Conselho de Administração e Conselho Fiscal da

São Francisco Rede de Saúde Assistencial S.A.

Fortaleza – CE

Este relatório refere-se ao exame das demonstrações contábeis dessa companhia, relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, em cumprimento ao nosso contrato de auditoria independente, os trabalhos foram realizados entre os dias 23 a 26 de maio de 2023.

Os trabalhos foram realizados segundo padrões usuais de auditoria, incluindo a aplicação de testes e exames sobre operações, livros de registros, documentos, posições contábeis, na extensão e profundidade julgadas necessárias.

Para verificação das contas e suas composições de saldos, assim como a consistência dos registros contábeis realizados foram disponibilizados documentos de controles internos: diários auxiliares, planilhas de cálculos de impostos, depreciação e atualizações monetária quando aplicáveis, também tivemos acesso a documentos bancários: demonstrativos financeiros e extratos das contas contratadas para operações financeiras realizadas e os saldos disponíveis.

Responsabilidade da Administração Sobre às Demonstrações Contábeis

A Administração da **São Francisco Rede de Saúde Assistencial S.A.** é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorções relevantes, independentemente da causa.

Disponibilizar documentos necessários para permitir um justo julgamento com a transparência dos registros realizados na contabilidade que determinou a elaboração das demonstrações contábeis apresentadas.

Responsabilidade dos Auditores Independentes Sobre às Demonstrações Contábeis

Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre essas demonstrações contábeis com base em nossos análises, conduzido de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria.

Essas normas requerem o cumprimento de exigências éticas pelos auditores e que seja planejada e executada com o objetivo de obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis estão livres de distorções relevantes.

Uma auditoria consiste na execução de procedimentos selecionados para obtenção de evidência a respeito dos valores e divulgações, apresentados nas demonstrações contábeis. Os procedimentos selecionados dependem do julgamento do auditor, incluindo a avaliação dos riscos de distorções relevantes nas demonstrações contábeis independente das causas. Nessa avaliação de riscos, o auditor considera os controles internos e outros documentos oficiais relevantes para a elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis da **São Francisco Rede de Saúde Assistencial S.A.** e planejar procedimentos de auditoria que são apropriados as circunstâncias, uma auditoria inclui, também, a avaliação da adequação das práticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis feitas pela administração, bem como a avaliação da apresentação das demonstrações contábeis tomadas em conjunto e que serão objetos de consultas para tomadas de decisões como investimentos que visam o desenvolvimento de suas operações e resultados positivos na econômica financeira da empresa.

Base Para Opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas estão de acordo com os princípios éticos previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pela Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas, acreditamos que a evidência da auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Opinião

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **São Francisco Rede de Saúde Assistencial S.A.** em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil

Recomendações de Ordem Geral

As recomendações que julgamos necessárias e adequadas consiste em acompanhar as mudanças no cenário econômico com as alterações na legislação, comercial, fiscal e previdenciária para atualização e aprimoramento do sistema de controle interno que são provenientes dos exames indicados nos itens anteriores, e se destinam a manter o sistema seguro e confiável, auto gerenciável, que identifique imediatamente ou impeça qualquer transação não autorizada, bem como, elimine procedimentos operacionais inadequados, que possam representar riscos ao Patrimônio da Empresa.

RELATÓRIO DE AUDITORIA SOBRE CIRCUNSTANCIAS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

Procedimentos de Auditoria Relativos ao Exercício de 2022

Ofícios encaminhados

Foi encaminhado um ofício à Empresa, com as seguintes solicitações:

- 1 – Informações dirigidas ao setor jurídico sobre as ações administrativas e judiciais relativas a passivos contingentes para apropriação de eventuais provisões nas demonstrações contábeis;
- 2 – Informações formais sobre planos e riscos da entidade, especialmente quanto às possibilidades de descuntinuidade até o final do exercício seguinte;
- 3 – Informações sobre eventual redução de Ativo em relação ao seu valor contábil e, em caso positivo a metodologia utilizada no impairment;
- 4 – Identificação de eventuais partes relacionadas da organização com outras entidades;
- 5 – Confirmação formal de garantia de independência do auditor, com observância no código de ética profissional.

Esse ofício teve um retorno dentro do prazo estabelecido, não havendo resultados conflitantes e estão de acordo com os procedimentos proposto pela auditoria.

Objetivo

Com a finalidade de propiciar à Direção da Entidade uma visão abrangente da situação econômica, financeira e patrimonial, analisamos as demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2022 de forma a avaliar, entre outros: Adequação das práticas contábeis adotadas. O atual estágio dos trabalhos de análise e reconciliação dos saldos contábeis. O suporte documental das transações registradas na contabilidade. O resultado das operações realizadas no decorrer do exercício.

Nosso enfoque de auditoria permite concentrar nossa atenção nos procedimentos relativos às demonstrações contábeis, como também considerar os fatores de riscos que afetam o negócio e seus efeitos potenciais nas respectivas demonstrações contábeis e controles interno.

Normas e procedimentos Gerais

Os procedimentos de auditoria independente, aplicados ao presente trabalho foram realizados segundo o objetivo perseguido, com estrita observância às Normas e Orientações Técnicas Nacionais e Internacionais disciplinadas pela Lei nº 6.404/1976 e suas alterações; Comissão de Valores Mobiliários – CMV; Conselho Federal de Contabilidade – CFC, bem como aos princípios de contabilidade.

Durante as análises dos registros contábeis e dos saldos das contas examinadas utilizamos dos procedimentos de auditoria aplicáveis às circunstâncias, tais como: constatação, com base em testes do suporte dos documentos e registros efetuados na contabilidade, e a avaliação das práticas e das estimativas contábeis mais relevantes, adotadas pela Entidade na elaboração das suas demonstrações contábeis.

Aplicamos os procedimentos de auditoria junto às amostras selecionadas com base em critérios técnicos, conforme planejamento prévio elaborado com a finalidade de atingirmos o objetivo com maior eficiência, nossos exames foram realizados na extensão e profundidade julgadas necessárias em cada circunstância, compreendendo o período de janeiro a dezembro de 2022.

O Sistema Contábil é integrado parcialmente ao Sistema Operacional, oferecendo dados confiáveis para gerar informações e relatórios gerenciais que reflitam a realidade nas operações.

Controles Gerenciais

Os registros auxiliares que permitem a comprovação da fidedignidade dos saldos registrados são mantidos em arquivos magnéticos para eventuais consultas com informação pertinente aos seguinte itens:

- 1 – Registros de contratos de Clientes;
- 2 – Registros de contratos de fornecedores de serviços e produtos;
- 3 – Registros de Estoque;
- 4 – Registros de Utilização de Documentos Fiscais e Termos de Ocorrências;
- 5 – Registros de apuração de impostos;
- 6 – Registros de aquisição de bens.

Quanto a escrituração nos mencionados livros dos registros auxiliares, contactamos que os mesmos atendem as Normas e com os devidos termos de abertura e encerramento mensal.

Recolhecimento das Práticas Contábeis Adotadas Através dos Procedimentos de Auditoria

Os procedimentos de auditoria abrangeram as demonstrações contábeis do exercício de 2022 e asseguraram que as principais práticas contábeis adotadas pela Empresa, estão de acordo com as normas e práticas vigentes no país. O Plano de Contas utilizado pela contabilidade está de acordo com as normas vigentes;

1 – As informações financeiras estão registradas de forma completa e tempestiva, dentro de um processo automático e independente de autorização, observando o regime de competência. Estão ajustados ao valor de mercado quando aplicável esse conceito. Os saldos estão atualizados até a data do evento;

2 – Os demonstrativos contábeis estão de acordo com o Livro Razão, não havendo divergências;

3 – As estimativas contábeis foram aplicadas nas depreciações do Ativo Imobilizado, nas amortizações do Ativo Intangível e nas Provisões de Riscos de Perdas de Créditos.

4 – As políticas contábeis aplicadas estão de acordo com as práticas contábeis utilizadas no país, de forma adequada e não houve alterações de política contábil, mantendo-se a uniformidade de aplicações em relação a outros exercícios.

Cumprimento de Normas Legais, Conclusões e Procedimentos Finais

Nos procedimentos realizados não foram constatados nenhum descumprimento de normas legais de natureza societária, tributária e previdenciária, sendo comprovado as aplicações financeiras nos valores em contas de liquidez.

Pelos estudos e procedimentos realizados constatou-se que a Empresa apresenta um Balanço Patrimonial, juntamente com as demonstrações contábeis de resultado, mutações do patrimônio, fluxos de caixa e notas explicativas, todas essas demonstrações e apresentações referente ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2022, e em que seus aspectos relevantes foram considerados corretos expressando a realidade patrimonial da Empresa.

Os procedimentos de auditoria realizados foram suficientes para permitir a formação de juízo sobre as demonstrações contábeis e emitir a sua opinião.

BALANCETE DE VERIFICAÇÃO - SALDOS FINAIS EM 2022 (SÃO FRANCISCO REDE DE SAÚDE ASSISTENCIAL S.A.)			
	Saldo Final		Saldo Final
ATIVO	491.097.936	PASSIVO	491.097.936
ATIVO CIRCULANTE	102.608.033	PASSIVO CIRCULANTE	83.154.981
Disponível	14.473.489	Fornecedores	27.542.162
Caixa	-18.383	Fornecedores PF a Pagar	409.613
Caixa	-62.566	Fornecedores PJ a Pagar	25.078.859
Fundo Fixo ADM	44.183	Fornecedores Concessionárias a Pagar	74.702

Bancos Conta Movimento	14.491.872	Fornecedores Aluguéis a Pagar	941.939
Banco Itaú Unibanco S.A.	-1.495.991	Compensação de Adiantamento Ordem	312.500
Banco do Brasil S.A.	-135.245	Fornecedores Coligadas - GSF	724.549
Banco Santander S.A.	15.796.560	Obrigações Sociais a Pagar	21.926.866
Caixa Econômica Federal	123.960	Salários a Pagar	228.329
Banco Bradesco S.A.	202.588	Férias a Pagar	21.696.181
Clientes a Receber	35.457.232	Fornecedores Funcionários	2.356
Cientes Particulares	3.082.926	Tributos e Contribuições a Recolher	8.785.129
Cientes Convênios	34.080.521	ISS a Recolher	1.090.272
Cientes - HAPVIDA	1.342.619	INSS Folha de Pagamento a Recolher	4.693.672
Cientes - RN SAÚDE	338	FGTS a Recolher	81
Cientes - São Francisco	2.445.254	COFINS a Recolher	1.171.074
Cientes - Hospital SF	5.230	PIS a Recolher	253.457
Cientes - Ultrassom	48.759	ICMS	-493.566
(-) Provisão Para Créditos de Liquidação Duvidosa	-5.548.415	IRRF Funcionários a Recolher	991.113
Estoques	28.376.497	IRRF Serviços de Terceiros a Recolher	106.941
Drogas e Medicamentos	9.694.851	ISS Retido Serviços de Terceiros a Recolher	493.020
Material Cirúrgico e Hospitalar	10.494.665	COFINS Retido na Fonte	150
Material de Laboratório	396.882	INSS Retido Serviços de Terceiros a Recolher	258.488
Reagentes de Laboratório	35.910	INSS Retido PF	430
Outros Materiais Médicos Hospitalares	4.703.572	CSRF	182.100
Material de Limpeza	1.587.179	Fornecedores Governamentais	22.759
Material de Manutenção	58.805	Outros	15.138
Impressos e Material para Escritório	776.482	Impostos Apurados	5.403
Material de Uso e Consumo	593.512	IRPJ	3.285
Material de Uso Radiológico	3.213	CSLL	2.118
Material de Nutrição	31.426	Arrendamentos a Pagar	12.275.500
Impostos a Recuperar	9.738.728	Outros Débitos Com Partes Relacionadas	3.333.841
IRRF	2.463.920	Hospital Antônio Prudente Ltda	1.890
Imposto de Renda PJ a Compensar/Restituir	39.915	ULTRA SOM Serviços Médicos S.A.	131.857
CSRF	1.376.246	HAPVIDA Assistência Médica S.A.	3.200.094
Contribuição Social PJ a Compensar/Restituir	25.752	Outras Contas a Pagar	9.286.080
INSS a Recuperar	314.328	Outras Exigibilidades de Curto Prazo	4.013.975

COFINS Retido na Fonte	5.326	Adiantamentos de Clientes	-342.616
PIS a Compensar/Restituir	12.489	Outros Débitos a Pagar	2.045.292
COFINS a Compensar/Restituir	52.806	Adiantamentos de Clientes - GSF	1.850.055
ISS Retido na Fonte	137	Adiantamentos de Clientes - Outros Convênios	1.719.374
ISS a Compensar/Restituir	73.706	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	86.191.220
Créditos Receita Federal	5.374.103	Arrendamentos a Pagar	83.237.920
Outros Créditos a Receber	14.562.087	Provisão Para Riscos Fiscais, Cíveis e Trabalhistas	2.953.300
Adiantamento de Férias	654.395	Provisão Para Ações Tributárias	2.168.889
Adiantamento Para Viagens	9.650	Provisão Para Ações Cíveis	347.158
Adiantamento Para Fornecedores	358.899	Provisão Para Ações Trabalhistas	437.253
Adiantamentos Diversos	2.269.984	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	321.751.735
Outros Créditos a Receber	10.988.805	Capital Social	419.705.077
Cartões de Crédito	-270.638	Capital	392.907.024
Aluguéis a Apropriar	173.567	ULTRA SOM S.A.	26.798.053
Licença de Sftware a Apropriar	377.425	Reserva de Capital	-1.411.093
ATIVO NÃO CIRCULANTE	388.489.903	Reserva de Lucros	-96.542.249
Realizável a Longo Prazo	46.719.062		
Aplicações Financeiras	634.335		
B.Santander AG 0009 CC 13000157-6 Fundo	34.903		
B.Santander AG 0009 CC 13001426-2 Fundo	599.432		
Impostos Diferidos	41.827.075		
Imposto de Renda Diferido	27.861.190		
Imposto de Renda Diferido - IFRS	2.894.012		
Contribuição Social Diferida	10.030.028		
Contribuição Social Diferida - IFRS	1.041.845		
Depósitos Judiciais	525.415		
Depósitos Judiciais - Cíveis	138.359		
Depósitos Judiciais e Fiscais - Tributos	398.650		
Depósitos Judiciais - Trabalhistas	-11.594		
Outros Créditos Com Partes Relacionadas	3.732.237		

ULTRA SOM SS	949.351
HAPVIDA Assistência Médica S.A.	98.310
São Francisco Resgate	2.684.576
Imobilizado	337.242.204
Terrenos	14.025.024
Edificações	68.482.947
Imóveis	83.916.461
Instalações	537.362
Benfeitorias em Imóveis Próprios	13.732.124
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	50.226.369
Máquinas e Equipamentos Hospitalares	38.102.541
Equipamentos Cirúrgicos	19.302
Máquinas e Acessórios	25.483.836
Instrumentais Cirúrgicos	559.536
Equipamentos de Comunicação	90.071
Equipamentos de Processamento de Dados	18.285.697
Veículos	21.611
Móveis e Utensílios	10.131.723
Imóveis em Construção	13.315.100
Adiantamentos para Aquisição de Imobilizado	312.500
Intangíveis	4.528.637
Laboratório Regional - I-Facuri e Furoni - Ágio	1.550.109
Laboratório Regional - I-Facuri e Furoni - Deságio	-255.860
Sistema de Computação	414.313
Software em Desenvolvimento	2.796.003
Patentes	24.072

São Paulo, 31 de maio de 2023


ANEND AUDITORES INDEPENDENTES S/S
CVM - 9210
HILDO JARDIM ALEGRIA
CRC RJ - 041841-T-6

São Francisco Rede de Saúde Assistencial S.A.

Balancos patrimoniais em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em milhares de Reais)

Ativo	Notas	31/12/2022	31/12/2021	Passivo e patrimônio líquido	Notas	31/12/2022	31/12/2021
Caixa e equivalentes de caixa	6	14.473	56.738	Fornecedores	11	27.542	36.040
Contas a receber de clientes	7	35.457	32.743	Obrigações sociais	12	21.927	24.167
Estoques	8	28.376	37.502	Tributos e contribuições a recolher		8.785	12.720
Tributos a recuperar		9.739	1.684	Imposto de renda e contribuição social		5	-
Outros ativos		14.563	26.360	Arrendamentos a pagar	14	12.276	12.311
Total do ativo circulante		102.608	155.027	Outros débitos com partes relacionadas	9	3.334	29.756
Aplicações financeiras		634	13.055	Outras contas a pagar		9.285	409
Ativo fiscal diferido		41.827	25.276	Total do passivo circulante		83.154	115.403
Depósitos judiciais	13	525	19	Arrendamentos a pagar	14	83.238	91.006
Outros créditos com partes relacionadas	9	3.732	171	Provisão para riscos fiscais, cíveis e trabalhistas	13	2.953	626
Total do realizável a longo prazo		46.718	38.521	Total do passivo não circulante		86.191	91.632
Imobilizado	10	337.242	336.332	Patrimônio líquido	15		
Intangível		4.529	2.244	Capital social		419.705	373.039
Total do ativo não circulante		388.489	377.097	Adiantamento para futuro aumento de capital		-	15.400
Total do ativo		491.097	532.124	Reserva de capital		(1.411)	(940)
				Reserva de lucros		(96.542)	(62.410)
				Total do patrimônio líquido		321.752	325.089
				Total do passivo e patrimônio líquido		491.097	532.124

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais.

São Francisco Rede de Saúde Assistencial S.A.

Demonstrações do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em milhares de Reais)

	Notas	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Receita operacional líquida	16	584.676	400.917
Custos dos serviços prestados	17	<u>(578.807)</u>	<u>(435.847)</u>
Lucro bruto		<u>5.869</u>	<u>(34.930)</u>
Despesas de vendas		(6.020)	(184)
Despesas administrativas	18	(43.708)	(27.311)
Outras (despesas) receitas operacionais, líquidas		<u>1.397</u>	<u>(589)</u>
Subtotal		<u>(48.331)</u>	<u>(28.084)</u>
(Prejuízo) antes do resultado financeiro e impostos		<u>(42.462)</u>	<u>(63.014)</u>
Receitas financeiras	19	3.116	418
Despesas financeiras	19	<u>(11.337)</u>	<u>(6.440)</u>
Receitas (Despesas) financeiras, líquidas		<u>(8.221)</u>	<u>(6.022)</u>
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social sobre o lucro		<u>(50.683)</u>	<u>(69.036)</u>
Imposto de renda e contribuição social diferidos	20	<u>16.551</u>	<u>17.252</u>
(Prejuízo) líquido do exercício		<u>(34.132)</u>	<u>(51.784)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais.

São Francisco Rede de Saúde Assistencial S.A.

Demonstrações do resultado abrangente

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em milhares de Reais)

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
(Prejuízo) líquido do exercício	<u>(34.132)</u>	<u>(51.784)</u>
Outros resultados abrangentes a ser reclassificado para o resultado do exercício em período subsequente		
Resultados abrangentes	-	-
Resultado abrangente total	<u>(34.132)</u>	<u>(51.784)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais.

São Francisco Rede de Saúde Assistencial S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em milhares de Reais)

	<u>Capital social</u>	<u>Adiantamento para futuro aumento de capital - AFAC</u>	<u>Reservas de capital</u>	<u>Reserva de lucros</u>	<u>(Prejuízos) acumulados</u>	<u>Patrimônio líquido total</u>
Saldos em 01 de janeiro de 2021	81.046	10.500	-	(10.625)	-	80.921
Resultado do exercício	-	-	-	-	(51.785)	(51.785)
Aumento de capital	291.993	-	-	-	-	291.993
Adiantamento para futuro aumento de capital	-	4.900	-	-	-	4.900
Ajuste de avaliação patrimonial	-	-	(940)	-	-	(940)
Destinações:						
Retenções de (prejuízos)/lucros	-	-	-	(51.785)	51.785	-
Saldos em 31 de dezembro de 2021	373.039	15.400	(940)	(62.410)	-	325.089
Resultado do exercício	-	-	-	-	(34.132)	(34.132)
Aumento de capital	46.666	-	-	-	-	46.666
Adiantamento para futuro aumento de capital	-	(15.400)	-	-	-	(15.400)
Ajuste de avaliação patrimonial	-	-	(471)	-	-	(471)
Destinações:						
Retenções de (prejuízos)/lucros	-	-	-	(34.132)	34.132	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022	419.705	-	(1.411)	(96.542)	-	321.752

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais.

São Francisco Rede de Saúde Assistencial S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa - Método indireto

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em milhares de Reais)

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
(Prejuízo) Lucro líquido do exercício	(34.132)	(51.784)
Ajustes para reconciliar o (prejuízo) lucro líquido do exercício com o caixa gerado pelas atividades operacionais:		
Depreciação e amortização	24.083	119.825
Amortização de direito de uso	14.147	18.008
Baixa de ativo imobilizado	11	-
Provisão para perda sobre créditos	5.435	-
Provisão para riscos fiscais, cíveis e trabalhistas	2.017	626
Rendimentos de aplicações financeiras	(3.040)	(351)
Juros e atualizações monetárias de arrendamento	10.569	12.775
Tributos diferidos	(16.551)	(19.803)
Outros	113	6.215
Subtotal	2.652	85.511
(Aumento) diminuição das contas do ativo:		
Contas a receber de clientes	(8.149)	(21.433)
Estoques	9.126	(32.523)
Tributos a recuperar	(8.055)	(1.681)
Depósitos judiciais	(506)	(19)
Outros ativos	11.797	(26.114)
Aumento (diminuição) das contas do passivo:		
Obrigações sociais	(2.240)	19.077
Fornecedores	(8.498)	31.422
Provisão para riscos fiscais, cíveis e trabalhistas	(263)	-
Tributos e contribuições a recolher	(3.930)	11.221
Outras contas a pagar	8.978	(3.194)
Fluxo de caixa líquido (utilizado nas) proveniente das atividades operacionais	912	62.267
Fluxos de caixa das atividades de investimento		
(Pagamentos) Recebimento de partes relacionadas	(29.983)	29.585
Aquisição de imobilizado	(34.129)	(286.143)
Aquisição de intangíveis	(2.503)	(7.210)
Adiantamento para futuro aumento de capital	(15.400)	4.900
Aplicações (Resgates) financeiras	15.461	(12.704)
Fluxo de caixa (utilizado nas) proveniente das atividades de investimento	(66.554)	(271.572)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento		
Integralização de capital	46.666	291.993
Pagamento de principal e juros de empréstimos, financiamentos e debêntures	-	(65)
Pagamento de arrendamento	(23.289)	(26.961)
Caixa líquido proveniente das (utilizado nas) atividades de financiamento	23.377	264.967
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	(42.265)	55.662
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	56.738	1.076
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	14.473	56.738
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	(42.265)	55.662

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais

(Valores expressos em milhares de Reais)

1 Contexto operacional

São Francisco Rede de Saúde Assistencial S.A. (“Companhia”), sediada em Fortaleza-CE, tem como objetivo social os serviços combinados de escritório e apoio administrativo, atividades de atendimento hospitalar, pronto-socorro e unidades para atendimento a urgências. Atividade médica ambulatorial restrita a consultas, com recursos para realização de procedimentos cirúrgicos e exames complementares; Laboratórios clínicos e serviços de quimioterapia, hemoterapia, diagnósticos por imagem com, ou sem, o uso de radiação ionizante, vacinação e imunização humana, ressonância magnética, tomografia, diagnóstico por registro gráfico e por métodos ópticos; Atividades de profissionais de nutrição, psicologia e psicanálise, fonoaudiologia, fisioterapia, enfermagem, apoio à gestão de saúde, fornecimento de infraestrutura de apoio e assistência a paciente no domicílio; outras atividades de atenção à saúde humana não especificadas anteriormente.

2 Outros assuntos

2.1 Efeitos do Coronavírus (COVID-19)

Com o avanço dos programas de vacinação da população mundial e maior controle sobre a pandemia, os efeitos da COVID-19 reduziram drasticamente, sendo possível observar a diminuição e, em determinados casos, a extinção das medidas de isolamento social.

A economia brasileira apresentou uma melhora na atividade econômica, bem como a adaptação dos consumidores às novas condições sociais, resultando em um melhor desempenho do consumo e serviços. Como resultado, a economia local vem retornando aos níveis de pré-pandemia, com a imunização de grande parte da população, ainda que se observem incertezas decorrentes do surgimento de novas variantes do coronavírus.

Desde o início da pandemia, a Companhia tem se comprometido em assegurar a seus beneficiários acesso à saúde de qualidade mesmo diante do cenário desafiador. A Companhia permanece vigilante, monitorando os possíveis impactos de eventuais novas variantes do COVID-19 em seus negócios e atuando proativamente para garantir o atendimento aos beneficiários e contribuir com a sociedade.

Não foram identificados no exercício atual, idem a exercícios anteriores, desde o início da Pandemia, quaisquer riscos de créditos e insuficiências de perdas esperadas sobre créditos, ou ainda, riscos de liquidez e geração de caixa da Companhia.

2.2 Impactos relacionadas à invasão russa na Ucrânia

A invasão russa na Ucrânia, juntamente com a imposição de sanções internacionais, tem um impacto econômico generalizado. Os negócios no Brasil podem ser severamente impactados pela interrupção da cadeia de suprimentos, volatilidade do mercado, risco de pagamento e aumento dos custos de commodities resultantes da invasão. O impacto é agravado pela decisão de algumas empresas globais de limitar ou cessar as operações na Rússia. No caso concreto da Companhia, os riscos de impacto estão relacionados a potenciais impactos na cadeia de suprimentos de medicamentos que vem sendo monitorado de perto pela administração.

A administração da Companhia está acompanhando potenciais impactos, porém até a data da emissão destas demonstrações financeiras individuais, não foram identificados ajustes materiais a serem divulgados.

2.3 Riscos atrelados às mudanças climáticas

Grupo Hapvida NotreDame Intermédica promoveu um estudo de riscos e oportunidades climáticas considerando os horizontes temporais de 2030 e 2050, avaliando os principais riscos físicos associados ao aquecimento global e os efeitos das mudanças climáticas no aumento da demanda por serviços de saúde, considerando o curto, médio e longo prazo, objetivando obter melhor compreensão e informações técnicas para auxiliar a tomada de decisão em planos de adaptação às mudanças climáticas.

Entre os aspectos identificados no estudo, destaca-se os possíveis impactos de eventos climáticos extremos nas unidades e instalações e os desdobramentos da mudança do clima na saúde das populações e na busca por atendimento médico.

O Grupo Hapvida NotreDame Intermédica trabalha para mitigar os riscos à integridade física das unidades, levando em consideração no planejamento de obras e reformas a ocorrência de tempestades, inundações, ciclones e granizo.

Em determinados casos, é avaliada ainda a possibilidade de mudança de endereço de um ativo diante da impossibilidade de adequação da infraestrutura para um atendimento dentro dos padrões de segurança e qualidade estabelecidos. Além disso, as apólices de seguros do Grupo Hapvida NotreDame Intermédica incluem cobertura para eventos extremos.

Além disso, o aumento de casos de doenças respiratórias decorrentes da queda de temperatura ou aumento da poluição, doenças cardiovasculares pelo aumento da temperatura e doenças limitadas a certas áreas geográficas (como a dengue, cujo vetor está relacionado ao acúmulo de água e pode ser impactado pelo regime de chuvas) são monitorados de forma recorrente pelo Grupo Hapvida NotreDame Intermédica.

Por fim, são realizados investimentos constantes na diversificação geográfica das unidades assistenciais, em programas de medicina preventiva e em ações educativas e de conscientização nos canais de comunicação.

3 Apresentação das demonstrações financeiras individuais e base de preparação

3.1 Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras individuais foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (BR GAAP).

Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras individuais, e somente elas, estão sendo evidenciadas e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão.

A emissão das demonstrações financeiras individuais foi autorizada pela Diretoria da Companhia em 31 de maio de 2023.

3.2 Moeda funcional e moeda de apresentação

Estas demonstrações financeiras individuais estão apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Companhia.

3.3 Segregação entre circulante e não circulante

A Companhia efetua a revisão dos valores registrados no ativo e no passivo circulante, a cada data de elaboração das demonstrações financeiras individuais, com o objetivo de classificar para o não circulante aqueles cuja expectativa de realização ultrapassarem o prazo de 12 meses subsequentes à respectiva data base. Ativos e/ou passivos de imposto de renda e contribuição social, diferidos, são classificados no Ativo ou Passivo Não Circulante.

3.4 Uso de estimativas e julgamentos

Na preparação destas demonstrações financeiras individuais, a Administração utilizou julgamentos, estimativas e premissas 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.

As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua. As revisões das estimativas são reconhecidas prospectivamente.

(a) Julgamentos

As informações sobre julgamentos realizados na aplicação das políticas contábeis que têm efeitos significativos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações financeiras individuais estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

- **Nota Explicativa nº 7** – Provisão para perda do valor recuperável do contas a receber. Reconhecimento e mensuração da provisão ao valor recuperável do contas a receber de clientes.
- **Nota explicativa nº 13** – Provisões para riscos fiscais, cíveis e trabalhistas. A Companhia é parte em demandas administrativas e judiciais de naturezas trabalhista, tributária, cível e regulatória, na qual constitui provisões contábeis em relação às demandas com probabilidade de perda provável. A avaliação da probabilidade de perda é realizada através da avaliação de evidências disponíveis, hierarquia das leis, jurisprudências disponíveis, decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como as opiniões de seus consultores jurídicos;
- **Nota explicativa nº 14** – Arrendamentos a pagar. A Companhia não tem condições de determinar a taxa implícita de desconto a ser aplicada a seus contratos de arrendamento. Portanto, a taxa incremental sobre o empréstimo do arrendatário é utilizada para o cálculo do valor presente dos passivos de arrendamento no registro inicial do contrato. A taxa incremental sobre empréstimo do arrendatário é a taxa de juros que o arrendatário teria que pagar ao tomar recursos emprestados para a aquisição de ativo semelhante ao ativo objeto do contrato de arrendamento, por prazo semelhante e com garantia semelhante, os recursos necessários para obter o ativo com valor similar ao ativo de direito de uso em ambiente econômico similar.

- **Nota Explicativa nº 20** – Imposto de renda e contribuição social diferidos: realização e disponibilidade de lucro tributável futura contra o qual diferenças temporárias dedutíveis e prejuízos fiscais possam ser utilizadas.

(b) Incertezas sobre premissas e estimativas

As estimativas e os julgamentos contábeis são continuamente avaliados e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, consideradas razoáveis para as circunstâncias da Companhia. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que são efetuadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

As informações sobre incertezas relacionadas a premissas e estimativas que possam resultar em um resultado real diferente do estimado estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

- **Nota explicativa nº 7** - Provisão para perda do valor recuperável do contas a receber. Reconhecimento e mensuração da provisão ao valor recuperável do contas a receber de clientes;
- **Nota explicativa nº 10** - Revisão da vida útil econômica de bens do ativo imobilizado. Determinação da vida útil estimada dos bens e, conseqüentemente, da taxa de depreciação a ser utilizada nos cálculos e registro contábeis no resultado do período/exercício;
- **Nota explicativa nº 13** - Provisões para riscos fiscais, cíveis e trabalhistas. A Companhia e/ou suas controladas são partes em demandas administrativas e judiciais de naturezas trabalhista, tributária, cível e regulatória, na qual constitui provisões contábeis em relação às demandas com probabilidade de perda provável. A avaliação da probabilidade de perda é realizada através da avaliação de evidências disponíveis, hierarquia das leis, jurisprudências disponíveis, decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como as opiniões de seus consultores jurídicos;
- **Nota explicativa nº 14** – Arrendamentos a pagar. Determinação do prazo de arrendamento e definição da taxa de desconto a ser aplicada aos contratos de arrendamento. A Companhia não tem condições de determinar a taxa implícita de desconto a ser aplicada a seus contratos de arrendamento. Portanto, a taxa incremental sobre o empréstimo do arrendatário é utilizada para o cálculo do valor presente dos passivos de arrendamento no registro inicial do contrato. A taxa incremental sobre empréstimo do arrendatário é a taxa de juros que o arrendatário teria que pagar ao tomar recursos emprestados para a aquisição de ativo semelhante ao ativo objeto do contrato de arrendamento, por prazo semelhante e com garantia semelhante, os recursos necessários para obter o ativo com valor similar ao ativo de direito de uso em ambiente econômico similar.
- **Nota explicativa nº 20** - Imposto de renda e contribuição social diferidos: disponibilidade de lucro tributável futuro contra o qual diferenças temporárias dedutíveis e prejuízos fiscais possam ser utilizados.

4 Base de mensuração

As demonstrações financeiras individuais foram preparadas com base no custo histórico, exceto quando indicado de outra forma.

5 Principais políticas contábeis

A Companhia aplicou as políticas contábeis descritas abaixo de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nestas demonstrações financeiras individuais.

(a) Imobilizado

(i) Reconhecimento e mensuração

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, que inclui os custos de empréstimos capitalizados, deduzido de depreciação acumulada e quaisquer perdas acumuladas por redução ao valor recuperável (*impairment*).

Quando partes significativas de um item do imobilizado têm diferentes vidas úteis, elas são registradas como itens separados (componentes principais) de imobilizado.

Quaisquer ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado são reconhecidos no resultado.

(ii) Custos subsequentes

Custos subsequentes são capitalizados apenas quando é provável que benefícios econômicos futuros associados com os gastos serão auferidos pela Companhia.

(iii) Depreciação

A depreciação é calculada para amortizar o custo de itens do ativo imobilizado, líquido de seus valores residuais estimados, utilizando o método linear baseado na vida útil estimada dos itens. A depreciação é reconhecida no resultado. Terrenos não são depreciados.

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais são revistos a cada data de balanço e ajustados caso seja apropriado.

(b) Arrendamentos

No início de um contrato, a Companhia avalia se um contrato é ou contém um arrendamento. A Companhia avalia se os contratos celebrados são ou contém elementos de arrendamentos, e reconhece os direitos de uso dos ativos arrendados e passivo para o fluxo futuro dos contratos celebrados, são eles aqueles que transmitem o direito de controlar e obter os benefícios sobre o uso de ativo identificado por um período em troca de contraprestação.

A Companhia reconhece um ativo de direito de uso e um passivo de arrendamento na data de início do arrendamento. O ativo de direito de uso é mensurado inicialmente ao custo, que compreende o valor da mensuração inicial do passivo de arrendamento, ajustado para quaisquer pagamentos de arrendamento efetuados até a data de início, mais quaisquer custos diretos iniciais incorridos pelo arrendatário, menos quaisquer incentivos de arrendamentos recebidos.

O ativo de direito de uso é subsequentemente depreciado pelo método linear desde a data de início até o final do prazo do arrendamento, a menos que o arrendamento transfira a propriedade do ativo subjacente ao arrendatário ao fim do prazo do arrendamento, ou se o custo do ativo de direito de uso refletir que o arrendatário exercerá a opção de compra. Nesse caso, o ativo de direito de uso será depreciado durante a vida útil do ativo subjacente, que é determinada na mesma base que a do ativo imobilizado. Além disso, o ativo de direito de uso é periodicamente reduzido por perdas por redução ao valor recuperável, se houver, e ajustado por determinadas remensurações do passivo de arrendamento.

O passivo de arrendamento é mensurado inicialmente ao valor presente dos pagamentos do arrendamento que não são efetuados na data de início, descontados pela taxa de juros incremental calculada pela companhia. A taxa incremental sobre empréstimo do arrendatário é a taxa de juros que o arrendatário teria que pagar ao pedir emprestado, por prazo semelhante e com garantia semelhante, os recursos necessários para obter o ativo com valor similar ao ativo de direito de uso em ambiente econômico similar.

A Companhia é arrendatária de diversos ativos, incluindo imóveis, equipamentos hospitalares e equipamentos de TI.

O passivo de arrendamento é mensurado pelo custo amortizado, utilizando o método dos juros efetivos. É remensurado quando: há uma alteração nos pagamentos futuros de arrendamento resultante de alteração em índice ou taxa; há alteração nos valores que se espera que sejam pagos de acordo com a garantia de valor residual; a Companhia altera sua avaliação se exercerão uma opção de compra, extensão ou rescisão; há um pagamento de arrendamento revisado fixo em essência.

Quando o passivo de arrendamento é remensurado dessa maneira, é efetuado um ajuste correspondente ao valor contábil do ativo de direito de uso ou é registrado no resultado se o valor contábil do ativo de direito de uso tiver sido reduzido a zero.

Arrendamento de ativos de baixo valor

A Companhia não reconhece ativos de direito de uso e passivos de arrendamento para arrendamentos de ativos de baixo valor e arrendamentos de curto prazo, incluindo equipamentos de tecnologia da informação. A Companhia reconhece os pagamentos associados a esses arrendamentos como uma despesa, de forma linear pelo prazo do arrendamento.

(c) Provisões

As provisões são determinadas por meio do desconto dos fluxos de caixa futuros estimados a uma taxa antes de impostos que reflita as avaliações atuais de mercado quanto ao valor do dinheiro no tempo e riscos específicos para o passivo relacionado. Os efeitos do desconhecimento do desconto pela passagem do tempo são reconhecidos no resultado como despesa financeira.

Provisão para riscos fiscais, cíveis e trabalhistas

São constituídos levando em conta: a opinião dos assessores jurídicos, a natureza das ações, similaridade com processos anteriores de mesma complexidade e o posicionamento dos tribunais, sempre que a perda for avaliada como provável, o que ocasionaria uma provável saída

de recursos para a liquidação das obrigações e quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes classificados como de perdas possíveis não são reconhecidos contabilmente, porém são divulgados em notas explicativas, quando relevantes. Os passivos classificados como remotos não são reconhecidos ou divulgados.

(d) Receita de contratos com clientes

Receitas geradas pelo atendimento médico-hospitalar a terceiros e que são reconhecidas mediante a efetiva prestação dos serviços e quando benefícios econômicos decorrentes da transação são considerados prováveis.

(e) Receitas financeiras e despesas financeiras

As receitas financeiras compreendem receitas de rendimentos de aplicações, variações positivas do valor justo de ativos financeiros mensurados por seu valor justo por meio do resultado, atualizações financeiras sobre títulos liquidados em atrasos pelos clientes e outras atualizações monetárias ativas. A receita de juros é reconhecida no resultado, através do método dos juros efetivos.

As despesas financeiras compreendem principalmente despesas bancárias, atualização monetária de passivos mensurados ao custo amortizado, e descontos concedidos ao cliente em negociações eventuais para recebimentos de títulos em atraso.

(f) Imposto de renda e contribuição social

O imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente e diferido são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240 para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido, e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro real do exercício.

A despesa com imposto de renda e contribuição social compreende os impostos de renda e contribuição social correntes e diferidos. O imposto corrente e o imposto diferido são reconhecidos no resultado, a menos que estejam relacionados a combinação de negócios ou a itens diretamente reconhecidos no patrimônio líquido ou em outros resultados abrangentes.

(i) Despesas de imposto de renda e contribuição social corrente

A despesa de imposto corrente é o imposto a pagar ou a receber estimado sobre o lucro ou prejuízo tributável do exercício e qualquer ajuste aos impostos a pagar com relação aos exercícios anteriores. O montante dos impostos correntes a pagar ou a receber é reconhecido no balanço patrimonial como ativo ou passivo fiscal pela melhor estimativa do valor esperado dos impostos a serem pagos ou recebidos que reflete as incertezas relacionadas a sua apuração, se houver. Sua mensuração é realizada com base nas taxas de impostos decretadas na data do balanço.

Os ativos e passivos fiscais correntes são compensados somente se certos critérios forem atendidos.

(ii) Despesas de imposto de renda e contribuição social diferido

Ativos e passivos fiscais diferidos são reconhecidos com relação às diferenças temporárias entre os valores contábeis de ativos e passivos para fins de demonstrações financeiras e os usados para fins de tributação. As mudanças dos ativos e passivos fiscais diferidos no exercício são reconhecidas como despesa de imposto de renda e contribuição social diferida. O imposto diferido não é reconhecido para:

- Diferenças temporárias sobre o reconhecimento inicial de ativos e passivos em uma transação que não seja uma combinação de negócios e que não afete nem o lucro/prejuízo tributável nem o resultado contábil;
- Diferenças temporárias relacionadas a investimentos em controladas, coligadas e empreendimentos controlados em conjunto, na extensão em que a Companhia seja capaz de controlar o momento da reversão da diferença temporária e seja provável que a diferença temporária não será revertida em futuro previsível; e
- Diferenças temporárias tributáveis decorrentes do reconhecimento inicial de ágio.

Um ativo fiscal diferido é reconhecido em relação aos prejuízos fiscais e diferenças temporárias dedutíveis não utilizados, na extensão em que seja provável que lucros tributáveis futuros estarão disponíveis, contra os quais serão utilizados. Os lucros tributáveis futuros são determinados com base na reversão de diferenças temporárias tributáveis relevantes. Se o montante das diferenças temporárias tributáveis for insuficiente para reconhecer integralmente um ativo fiscal diferido, serão considerados os lucros tributáveis futuros, ajustados para as reversões das diferenças temporárias existentes, com base nos planos de negócios da controladora e de suas subsidiárias individualmente.

Ativos fiscais diferidos são revisados a cada data de balanço e são reduzidos na extensão em que sua realização não seja mais provável. Não foram realizadas reduções aos ativos fiscais diferidos nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021. Adicionalmente, em 31 de dezembro de 2022, grande parcela do ativo fiscal diferido é constituída sobre bases negativas e prejuízos fiscais.

Ativos e passivos fiscais diferidos são mensurados com base nas alíquotas em que se espera aplicar às diferenças temporárias quando elas forem revertidas, baseando-se nas alíquotas que foram decretadas até a data do balanço, e reflete a incerteza relacionada ao tributo sobre o lucro, se houver.

A mensuração dos ativos e passivos fiscais diferidos reflete as consequências tributárias decorrentes da maneira sob a qual a Companhia espera recuperar ou liquidar seus ativos e passivos.

Ativos e passivos fiscais diferidos são compensados somente se certos critérios forem atendidos.

6 Caixas e equivalentes de caixa

	31/12/2022	31/12/2021
Caixas	44	30
Banco Conta movimento	14.429	56.708
Total	14.473	56.738

7 Contas a receber de clientes

O saldo desse grupo de contas refere-se a valores a receber dos conveniados dos planos de saúde da Companhia, conforme segue:

	31/12/2022	31/12/2021
Particulares	3.083	2.166
Convênios	36.055	16.175
Partes relacionadas	3.842	14.515
Subtotal	42.980	32.856
(-) Provisão para Perdas sobre Créditos	(7.523)	(113)
Total – Contas a Receber	35.457	32.743

A composição dos valores a receber por idade de vencimento é conforme segue:

	31/12/2022	31/12/2021
A vencer	-	32.743
Vencidos	42.980	113
Até 30 dias	4.100	-
De 31 a 60 dias	1.469	-
De 61 a 90 dias	1.775	-
De 91 a 120 dias	35.636	113
Total	42.980	32.856

8 Estoques

Os saldos de estoques estão apresentados da seguinte forma:

	31/12/2022	31/12/2021
Drogas e medicamentos	9.695	19.445
Material cirúrgico e hospitalar	10.495	13.873
Material de limpeza	1.646	1.077
Material de laboratório	433	448
Material de uso e consumo	634	682
Outros estoques	5.473	1.977
Total	28.376	37.502

9 Transações com partes relacionadas

Os principais saldos ativos e passivos em 31 de dezembro de 2022 e 2021, assim como as transações que influenciaram o resultado, relativas a operações com partes relacionadas, estão apresentadas abaixo conforme a seguir:

	31/12/2022	31/12/2021
Ativo		
Contas a receber de clientes		
Hapvida Assistência Médica S.A.	1.343	12.100
São Francisco Sistemas de Saúde S/E Ltda.	2.450	2.415
Ultra Som Serviços Médicos S.A.	49	-
Subtotal	<u>3.842</u>	<u>14.515</u>
Outros créditos com partes relacionadas		
Hapvida Assistência Médica S.A.	98	-
Ultra Som Serviços Médicos S.A.	949	171
São Francisco Resgate Ltda.	2.685	-
Subtotal	<u>3.732</u>	<u>171</u>
Total ativo	<u>7.574</u>	<u>14.686</u>
Passivo		
Fornecedores		
GSF Administração de Bens Próprios S.A.	725	745
Subtotal	<u>725</u>	<u>745</u>
Outros débitos com partes relacionadas		
Hapvida Assistência Médica S.A.	3.200	934
Ultra Som Serviços Médicos S.A.	132	122
Hospital Antônio Prudente Ltda.	2	-
Laboratório Regional I Ltda.	-	3.095
Laboratório Regional II Ltda.	-	49
Documenta Clínica Radiológica Ltda.	-	24.943
Hemac Medicina Laboratorial e Hemoterapia Ltda.	-	380
Centro Avançado Oncológico Ltda.	-	233
Subtotal	<u>3.334</u>	<u>29.756</u>
Total passivo	<u>4.059</u>	<u>30.501</u>
Transações no resultado	31/12/2022	31/12/2021
Receita de serviços de assistência médica (a)	586.497	235.422
Assistência Médica e Odontológica (b)	(25.779)	(8.259)
Custos Aluguel de Imóveis com GSF ADM	(8.695)	(5.797)
Total resultado	<u>552.023</u>	<u>221.366</u>

- (a) Receitas da Companhia com as operadoras do Grupo Hapvida NotreDame Intermédica, derivada da utilização da estrutura hospitalar para atendimento dos beneficiários dos planos de saúde do Grupo.
- (b) Refere-se ao uso do plano de saúde da operadora Hapvida Assistência Médica S.A. por parte dos colaboradores da Companhia.

10 Imobilizado

A composição do ativo imobilizado é conforme a seguir apresentada:

	Taxa média anual de depreciação	Custo	Depreciação acumulada	Líquido 31/12/2022	Líquido 31/12/2021
Terrenos	-	14.025	-	14.025	14.025
Imóveis	4,0%	91.731	(23.248)	68.483	72.147
Direito de Uso	15,6%	116.092	(32.155)	83.937	93.280
Veículos	20,0%	569	(547)	22	29
Equipamento de informática	20,0%	36.634	(18.345)	18.289	14.021
Máquinas e equipamentos	10,0%	125.233	(65.107)	60.126	64.698
Móveis e utensílios	10,0%	20.172	(10.042)	10.130	9.196
Instalações	4,0%	89.664	(28.331)	61.333	49.272
Imobilizado em andamento	-	20.897	-	20.897	19.664
Total		515.017	(177.775)	337.242	336.332

A seguir, a demonstração da movimentação do imobilizado dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021:

	31/12/2021	Adições	Baixas	Depreciação	Transferências	Remensurações	31/12/2022
Terrenos	14.025	61	-	-	(61)	-	14.025
Imóveis	72.147	-	-	(3.664)	-	-	68.483
Direito de uso	93.280	-	-	(14.147)	-	4.804	83.937
Veículos	29	-	-	(7)	-	-	22
Equipamento de informática	14.021	9.537	(6)	(5.359)	96	-	18.289
Máquinas e equipamentos (a)	64.698	6.257	(4)	(11.034)	209	-	60.126
Móveis e utensílios	9.196	2.258	(1)	(1.365)	42	-	10.130
Instalações	49.272	-	-	(2.436)	14.497	-	61.333
Imobilizado em andamento (b)	19.664	16.016	-	-	(14.783)	-	20.897
Total	336.332	34.129	(11)	(38.012)	-	4.804	337.242

	31/12/2020	Adições	Depreciação	Remensurações	31/12/2021
Terrenos	-	14.025	-	-	14.025
Imóveis	55.075	32.421	(15.349)	-	72.147
Direito de uso	-	110.039	(18.008)	1.249	93.280
Veículos	-	569	(540)	-	29
Equipamento de informática	1.282	25.298	(12.559)	-	14.021
Máquinas e equipamentos (a)	11.721	105.012	(52.035)	-	64.698
Móveis e utensílios	1.870	15.820	(8.494)	-	9.196
Instalações	219	74.901	(25.848)	-	49.272
Imobilizado em andamento (b)	1.567	18.097	-	-	19.664
Total	71.734	396.182	(132.833)	1.249	336.332

- (a) O saldo refere-se a equipamentos cirúrgicos, equipamentos de comunicação, máquinas e acessórios não hospitalares, aparelhos de refrigeração e ventilados.
- (b) Os saldos de imobilizado em andamento referem-se, substancialmente, a investimentos realizados em hospitais e clínicas para melhorar e expandir as instalações físicas.

11 Fornecedores

	31/12/2022	31/12/2021
Fornecedores nacionais de bens e serviços	26.817	35.295
Fornecedores Partes relacionadas	725	745
Total	27.542	36.040

12 Obrigações sociais

	31/12/2022	31/12/2021
Salários a pagar	231	4
Provisões para férias e 13º salário	21.696	19.219
Outras obrigações sociais	-	4.944
Total	21.927	24.167

13 Provisões para riscos fiscais, cíveis e trabalhistas

A Companhia provisiona a totalidade dos processos, judiciais e administrativos, classificados com risco de perda provável, a qual considera suficiente para cobrir eventuais perdas, bem como discute outras ações para as quais a estimativa dos assessores jurídicos é de perda possível, não constituindo provisão contábil.

São descritos abaixo os principais temas que compõem os processos, judiciais e administrativos, classificados com risco de perda provável pela Companhia:

Causas com prognóstico de perda provável - natureza:	31/12/2022	31/12/2021
Provisões para ações tributárias	2.168	625
Provisões para ações cíveis	347	-
Provisões para ações trabalhistas	438	1
Total	2.953	626

Detalhamos abaixo a movimentação ocorrida em provisão para riscos no exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021:

Saldos em 01 de janeiro de 2021	-
Adições e reversões líquidas	626
Pagamentos	-
Saldos em 31 de dezembro de 2021	626
Adições e reversões líquidas	2.017
Incorporações	573
Compensações	(263)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	2.953

Riscos com prognóstico de perda possível:

A Companhia discute outras ações para as quais a estimativa dos assessores jurídicos é de perda possível, não constituindo provisão contábil.

Segue apresentada, abaixo, a composição dos valores de risco e descrição dos principais temas oriundos de processos, judiciais e administrativos, classificados com prognóstico de perda possível, em que figura como parte a Companhia, concernentes aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021:

	2022	2021
Tributárias	426	-
Cíveis	3.280	1.070
Trabalhistas	3.838	150
Total	7.544	1.220

14 Arrendamentos a pagar

A Companhia possui contratos de arrendamento de imóveis com terceiros e partes relacionadas, bem como outros contratos de locação e prestação de serviços com prazos superiores a 12 meses.

a) Taxa de desconto

A Companhia chegou às taxas de desconto, com base nas taxas de juros livres de risco observadas no mercado brasileiro, para os prazos de seus contratos, ajustadas à realidade da Companhia. Os spreads foram obtidos por meio de sondagem junto a potenciais investidores de títulos de dívidas da Companhia. A tabela abaixo evidencia as taxas praticadas pela Companhia:

Prazos	Taxa % a.a.
Até 2 anos	10,44%
De 2 a 4 anos	10,61%
De 4 a 6 anos	11,56%
De 6 a 8 anos	11,88%
De 8 a 10 anos	9,84%
Acima de 10 anos	8,74%

b) Movimentação

	31/12/2022	31/12/2021
Saldo no início do exercício	103.317	-
Novos contratos (adição)	-	116.254
Remensurações / baixas de contratos	4.917	1.249
Juros incorridos	10.569	12.775
Pagamentos	(23.289)	(26.961)
Saldo ao final do exercício	95.514	103.317
Circulante	12.276	12.311
Não circulante	83.238	91.006

A seguir, detalhamos os pagamentos futuros de contraprestações dos contratos de arrendamento:

	31/12/2022	31/12/2021
2022	-	21.959
2023	21.059	20.028
2024	18.921	18.240
2025	17.572	17.172
2026	16.381	16.007
2027	7.972	7.618
2028 em diante	125.502	114.821
Valor bruto dos pagamentos mínimos de arrendamentos	207.407	215.845
(-) Juros embutidos	(111.893)	(112.528)
Valor presente dos pagamentos mínimos de arrendamentos	95.514	103.317

15 Patrimônio líquido

a. Capital social

O capital social subscrito e integralizado em 31 de dezembro de 2022 e 2021 é composto da seguinte forma:

	31/12/2022	31/12/2021
Quantidade de ações (i) (ii) (iii)	7.854	74.609
Capital social (i) (ii)	419.705	373.039
Total	419.705	373.039

- (i) Em 01 de janeiro de 2022, foi aprovada em assembleia geral extraordinária a incorporação das empresas: i) Laboratório Regional Ltda.; ii) Laboratório Regional I Ltda.; iii) Laboratório Regional II Ltda.; iv) São Francisco Atendimento Médico e Serviços Ltda.; v) Hemac Medicina Laboratorial e Hemoterapia Ltda.; vi) Documenta Clínica Radiológica Ltda.; e vii) Centro Avançado Oncológico Ltda. Em decorrência da operação, o capital social da Companhia passou de R\$ 373.039 para R\$ 404.305, representando um aumento de R\$ 31.265, através da emissão de 8.201 novas ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal, passando de um total de 74.609 para 82.810 ações.
- (ii) Em 18 de julho de 2022, foi aprovada em assembleia geral extraordinária o aumento do capital social da Companhia no montante de R\$ 15.400, passando de R\$ 404.305 para 419.705, através da emissão de 3.584 novas ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal, todas em favor de sua acionista São Francisco Sistemas de Saúde Empresária Ltda., passando de um total de 82.810 para 86.394 ações.
- (iii) Em 18 de julho de 2022, foi aprovada em assembleia geral extraordinária a proposta de grupamento de ações, com consequente redução da quantidade de ações que compõem o capital social da Companhia, mediante fator de grupamento da totalidade de ações na proporção de 11 ações para a formação de 01 ação, passando de 86.394 para 7.854 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal, totalmente subscritas e integralizadas.

16 Receita operacional líquida

	31/12/2022	31/12/2021
Receita com prestação de serviço médico-hospitalar	34.061	189.094
Receita com Partes Relacionadas sobre serviços de assistência médica	586.025	235.423
(-) Impostos sobre a receita	(35.410)	(23.600)
Total	584.676	400.917

17 Custo dos serviços prestados

	31/12/2022	31/12/2021
Custo médico-hospitalar e outros	(448.161)	(337.260)
Custo com localização e funcionamento	(61.900)	(65.808)
Custo com serviços de terceiros	(28.802)	(8.263)
Custo com depreciação e amortização	(29.325)	(15.406)
Custos diversos	(10.619)	(9.110)
Total	(578.807)	(435.847)

18 Despesas administrativas

	31/12/2022	31/12/2021
Despesa com serviços de terceiros	(17.380)	(7.432)
Despesa com localização e funcionamento	(11.592)	(5.984)
Despesa com depreciação	(9.016)	(7.019)
Despesa com tributos	(1.321)	(856)
Indenizações, custas processuais e provisões para contingências	(2.640)	(641)
Receitas (Despesas) diversas, líquidas	(1.759)	(5.379)
Total	(43.708)	(27.311)

19 Resultado financeiro

	31/12/2022	31/12/2021
Receitas financeiras		
Rendimentos de aplicações	3.040	351
Receita de juros por recebimento em atraso	-	3
Receita com variação cambial	1	-
Outras receitas financeiras	75	64
Subtotal – Receitas financeiras	3.116	418
Despesas financeiras		
Descontos concedidos	(207)	(317)
Atualização monetária	(530)	(235)
Despesas bancárias	(31)	(112)
Juros sobre empréstimos	(10.569)	(5.770)
Outras despesas financeiras	-	(6)
Subtotal – Despesas financeiras	(11.337)	(6.440)
Total – Resultado financeiro	(8.221)	(6.022)

20 Imposto de renda e contribuição social diferidos

A seguir são apresentadas as movimentações do imposto de renda e contribuição social diferidos nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021:

	Saldo em 31/12/2020	Reconhecido no resultado	Outros	Saldo em 31/12/2021	Reconhecido no resultado	Saldo em 31/12/2022
Provisão para riscos fiscais, cíveis e trabalhistas	-	213	-	213	791	1.004
Provisões dedutíveis	-	1.681	-	1.681	877	2.558
Outros créditos fiscais	-	862	2.551	3.413	607	4.020
Crédito fiscal sobre Prejuízo Fiscal	-	14.496	5.473	19.969	14.276	34.245
Total	-	17.252	8.024	25.276	16.551	41.827

21 Cobertura de seguros (não auditado)

O Grupo Hapvida NotreDame Intermédica mantém contratos de seguros com cobertura determinada por orientação de especialistas levando em conta a natureza e o grau de risco por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais perdas sobre seus ativos e/ou responsabilidades.

O detalhamento da cobertura de seguros do Grupo Hapvida NotreDame Intermédica é composto conforme demonstrado abaixo:

Item	Tipo de cobertura	Importância segurada
Edifícios, Instalações, máquinas, móveis, utensílios e estoques	Incêndio (Inclusive decorrente de tumultos, greves e <i>lock-out</i>), queda de raio, explosão de qualquer natureza e queda de aeronaves, danos elétricos, equipamentos arrendados e cedidos a terceiros, RD equipamentos moveis e fixos, queda de vidros, despesas fixas (6 meses), perdas/pagamentos de aluguel (6 meses), roubo/furto qualificado de bens, vendaval, impacto de veículos até fumaça, desmoronamento, equipamentos eletrônicos, objetos portáteis (território nacional) e roubo de medicamentos.	879.897
D&O	Responsabilidade civil, diretores, administradores e conselheiros.	200.000
Responsabilidade Civil	Responsabilidade civil operações.	260.000
Cyber	Seguro risco cibernético.	25.000
Litígios judiciais	Litígios judiciais nas esferas cível, fiscal e trabalhista, e fiança de aquisições e jurídica fiscal.	851.238
Frota de Veículos	Compreensiva, danos materiais, danos corporais e equipamentos móveis	100% Tabela FIPE por veículo
Funcionários	Seguro de vida em grupo. Estagiários, invalidez e assistência funeral.	Variável conforme faixa salarial
Seguro Garantia	Garantias sobre contratos de clientes	33.473
Outros seguros	Adm. Tributário, construção, fornecimento ou prestação de serviços	26.437

22 Eventos subsequentes

(i) *Captações de recursos – Sale & Leaseback (SLB)*

Em 27 de março de 2023, em Fato relevante divulgado ao mercado, a controladora da Companhia, Hapvida Participações e Investimentos S.A., celebrou, através de instrumento vinculante para operação de *sale & leaseback* (SLB), a venda de dez imóveis de propriedade de suas controladas, dentre elas, a Companhia. A operação envolve o montante total de R\$ 1.250.000, através de veículo de investimento da Família Pinheiro (LPA), controladora indireta da Companhia.

* * *

Jorge Fontoura Pinheiro Koren de Lima
Diretor-Presidente

Maurício Fernandes Teixeira
Diretor Vice-Presidente Financeiro e de Relações com Investidores

Gilson Ramos
Diretor de Contabilidade
CRC SP-339585/O-9