
Ultra Som Serviços Médicos S.A.

***Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2022
e relatório do auditor independente***

Conteúdo

Relatório da Administração	3
Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras individuais	7
Balanços patrimoniais	10
Demonstrações de resultados	12
Demonstrações de resultados abrangentes	13
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	14
Demonstrações dos fluxos de caixa – Método indireto	15
Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais	17

Ultra Som Serviços Médicos S.A

Relatório da Administração

Mensagem da Administração

A Ultra Som Serviços Médicos S.A. é uma das mais importantes empresas do Grupo Hapvida Notredame Intermédica, com Sede em Fortaleza-Ceará e atuando majoritariamente no norte e nordeste do país, constituída essencialmente para a prestação de serviços médicos, laboratoriais, imagens e diagnósticos com foco nos clientes do Grupo Hapvida Notredame Intermédica. O Grupo Hapvida Notredame Intermédica é uma rede de operadoras, hospitais e clínicas que tem um modelo verticalizado, que combina oferta de planos de saúde com atendimento realizado preferencialmente em rede própria, constituindo um grande diferencial para os seus beneficiários. A Cultura do Grupo Hapvida Notredame Intermédica valoriza a excelência operacional, o controle de custos, a inovação e, sobretudo, a qualidade assistencial.

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. O esforço e dedicação de nossos colaboradores e prestadores de serviços levaram a uma melhora de todos os indicadores operacionais e financeiros da Companhia na comparação com o período anterior.

➤ **Principais movimentos societários, aquisições e investimentos**

Combinações de negócios

Em setembro de 2020, foi assinado o contrato de compra e venda de ações e outras avenças entre a Companhia e o Grupo Promed, referente à aquisição de 100% da participação societária da Vida Saúde Gestão Ltda. (holding do Grupo Promed) e suas controladas Promed Assistência Médica Ltda., Promed Brasil Assistência Médica Ltda., Saúde – Sistema Assistencial Unificado de Empresas Ltda., Hospital Progroup Ltda.; Centro Médico Progroup Ltda., Med Clínicas Serviços Médicos Ltda., HVC Participações e Administração S.A. e Hospital Vera Cruz S.A., entidades parte de uma estrutura composta por 3 operadoras de saúde, 2 hospitais, 7 clínicas de atendimento primário. O Grupo Promed possui suas operações concentradas na região metropolitana de Belo Horizonte/MG. Com a conclusão dessa operação, a Companhia amplia sua estratégia de crescimento por meio de uma plataforma que possibilita uma operação verticalizada e integrada numa das principais praças de atuação do Brasil, reforçando o compromisso de expansão, consolidação e, conseqüentemente, criação de valor para os acionistas. A Transação Promed inclui a aquisição de 2 hospitais que totalizam 255 leitos, dentre eles o Vera Cruz, um dos mais tradicionais e bem reconhecidos do Estado de Minas Gerais, com 70 anos de história, o qual passou recentemente por amplo processo de investimento para modernização e revitalização de estrutura, além de 7 clínicas de atendimento primário.

Em junho de 2021, foi assinado o contrato de compra e venda de ações e outras avenças entre a Companhia e a CETRO – Centro Especializado em traumatologia Reabilitação e Ortopedia Ltda, referente à aquisição de 100% da participação societária do CETRO. A operação do CETRO está localizada em Alagoinhas – BA.

Em outubro de 2021, foi celebrado o Contrato de Compra e Venda de Ações e Outras Avenças entre a Companhia e a Sociedade Hospitalar de Uberlândia S.A. (“Hospital Madrecor” ou “Madrecor”), referente à aquisição de pelo menos 94,77%, podendo chegar a 100% das ações, da Madrecor e sua controlada Madrecor Participações Ltda. Fundado em 2005, o Hospital Madrecor oferece atendimento médico-hospitalar na região de Uberlândia, noroeste do estado de Minas Gerais. A estrutura do Madrecor oferece assistência médica completa, incluindo pronto-socorro adulto e pediátrico, laboratório de análises clínicas, serviço de diagnóstico por imagem, atendimento ambulatorial para 41 especialidades, centro cirúrgico e unidade de oncologia. O Hospital Madrecor, com 8,2 mil metros quadrados de área construída e área total de mais de 37 mil metros quadrados, conta com 115 leitos operacionais incluindo 20 leitos de

Ultra Som Serviços Médicos S.A

Relatório da Administração

UTI. A transação é sinérgica do ponto de vista geográfico e operacional, uma vez que a cidade de Uberlândia fica a 100km de Uberaba, cidade com operações adquiridas e recém integradas pela Companhia.

Em outubro de 2021, foi celebrado o Contrato de Compra e Venda de Quotas e Outras Avenças entre a São Francisco Resgate Ltda., controlada indireta da Companhia, e Flip Care Ltda. (“Flip Care”), referente à aquisição de 100% do capital social da Flip Care. A Flip Care está localizada em Ribeirão Preto - SP e detém know how técnico e comercial para celebrar e executar contratos com concessionárias de rodovias para a prestação de serviços de remoção e ambulâncias.

Em novembro de 2021, foi celebrado o Contrato de Compra e Venda de Ações e Outras Avenças entre a Companhia e a Sociedade Maternidade Octaviano Neves S.A. (“Hospital Octaviano Neves”), referente à aquisição de pelo menos 97,56%, podendo chegar a 100%, do capital social da sociedade Hospital Octaviano Neves. Fundado em 1964, o Hospital Octaviano Neves oferece atendimento médico-hospitalar em Belo Horizonte (MG), com estrutura que oferece assistência médica completa, incluindo maternidade, pronto-atendimento, laboratório de análises clínicas, serviço de diagnóstico por imagem, atendimento ambulatorial para diversas especialidades e centro cirúrgico. O hospital, com 7,9 mil metros quadrados de área construída, conta com 156 leitos operacionais incluindo 45 leitos de UTI, sendo 30 de UTI neonatal e 15 de UTI adulto. A transação é sinérgica do ponto de vista operacional uma vez que o Grupo possui cerca de 320 mil beneficiários em planos de saúde na região.

Em dezembro de 2021, foi celebrado o Contrato de Compra e Venda de Quotas e Outras Avenças entre a Companhia e Viventi Hospital Asa Sul Ltda. (“Viventi”), referente à aquisição de 100% do capital social do Viventi. O Viventi Hospital está localizado em Brasília (DF), região Centro-Oeste do país. O hospital terá capacidade para até 114 leitos e contará com centro cirúrgico, serviço de quimioterapia e hemodinâmica e unidade de diagnóstico. A transação não somente permitirá o atendimento hospitalar da carteira existente como sustentará o plano de crescimento orgânico do Grupo, além de prover capacidade adicional para suportar eventual crescimento através de aquisições na região Centro-Oeste do país.

Todas essas aquisições contribuíram para a expansão geográfica da Companhia reforçando a estrutura assistencial de rede própria do Grupo Hapvida Notredame Intermédica em várias regiões. A abrangência operacional passou a ser nacional e com isso a Ultra Som contribui de forma significativa para a implantação de um modelo de negócios que visa conectar novas regiões e clientes que terão acesso a um plano de saúde inteligente como o Hapvida e toda sua rede.

Reestruturações societárias

Em 2022, idem ao que realizamos também em 2021, com o intuito de simplificar a estrutura societária da Ultra Som e obter maior ganho na sinergia através de redução de custos operacionais por meio de compartilhamento de estruturas administrativas, foram aprovadas algumas movimentações societárias na Companhia sendo elas: i) Incorporação de controladas: Hospital Nossa Senhora Aparecida (HNSA), Hospital das Clínicas de Parauapebas, Viventi Hospital Asa Sul, Centro Médico Progroup, Hospital Progroup, Hospital Vera Cruz, HVC Participações e Administração, Med Clinicas Serviços Médicos (Med Clín.) e Maternidade Octaviano Neves, e; ii) Cisão dos investimentos em operadoras para a Hapvida Assistência Médica S.A.: Operadoras do Grupo Promed (Promed Assistência Médica e romed Brasil Assistência Médica) e Saúde – Sistema Assistencial Maiores detalhes dessas modificações podem ser vistos nas notas explicativas desse relatório.

Ultra Som Serviços Médicos S.A

Relatório da Administração

Confiamos no nosso modelo de negócios e acreditamos na replicabilidade do modelo verticalizado e integrado. Nesse sentido, seguimos adiantados na integração de outros ativos recém-adquiridos pelo Grupo Hapvida Notredame Intermédica. Em 2022 esperamos concluir também as integrações das operadoras do Grupo PROMED na Hapvida Assistência Médica S.A. (operadora do Grupo Hapvida Notredame Intermédica). Com a conclusão das integrações, permanecemos focados na absorção das sinergias e na preparação destes ativos para que se transformem em grandes plataformas regionais de crescimento orgânico e inorgânico.

➤ **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 Hapvida 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.

➤ **Capacidade Financeira**

A Companhia finaliza o ano de 2022 com R\$446.0 milhões em caixa (R\$1.233,1 milhões em 2021) sendo parte em disponível e parte em aplicações financeiras distribuído entre certificado de depósitos bancários, 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.

➤ **Performance do resultado**

Nossa receita líquida anual alcançou R\$2,8 bilhões em 2022 (R\$2,3 bilhões em 2021), um crescimento de 22% em comparação ao exercício anterior, já considerando as incorporações ocorridas conforme destacamos anteriormente, reflexo do crescimento orgânico, inorgânico e reestruturações societárias do Grupo econômico no qual a Companhia pertence.

Os custos dos serviços prestados apresentaram aumento de 19% quando comparado ao exercício de 2021, em linha com o crescimento da receita.

Em função do exposto acima, a administração entende que os resultados operacionais observáveis são melhores indicadores financeiros que os resultados líquidos, dado que o efeito das aquisições é relevante e impacta na comparabilidade das análises em relação a períodos anteriores. Por essa razão, reportamos abaixo avaliação sobre as principais rubricas que compõem a medição EBITDA (*earnings before interest, taxes, depreciation and amortization*) ou, em português, LAJIDA (lucros antes de juros, impostos, depreciação e amortização), através do qual é possível avaliar o quanto a empresa está gerando com suas atividades operacionais e sendo eficiente / competitiva na gestão do seu negócio principal, não incluindo movimentações ligadas às atividades de investimento e financiamento, bem como tributos sobre lucro.

Apresentamos o EBITDA por entender que representa de forma mais fidedigna o resultado operacional da Companhia:

Ultra Som Serviços Médicos S.A

Relatório da Administração

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2022 x 2021</u>
EBIT	816,3	205,8	296,6%
Depreciação e amortização	279,2	590,8	-52,7%
EBITDA	1.095,5	796,6	37,5%
<i>Margem Ebitda</i>	38,8%	34,6%	4,2 p.p.

O lucro líquido da Companhia foi de R\$566,7 milhões em 2022 (R\$165,7 milhões em 2021) com margem líquida de 7,2% (1% em 2021).

A Companhia segue bastante otimista em relação às integrações e oportunidades nas suas aquisições pois o planejamento vem sendo seguido sem que haja quaisquer surpresas até o momento e ainda, confiante de que haverá sinergias importantes que serão advindas do modelo de negócio do Grupo Hapvida Notredame Intermédica o que trará benefícios futuros para continuidade e crescimento das operações durante os anos que virão.

➤ **Política de destinação de lucros**

A política de reinvestimento de lucros e distribuições está de acordo com a Lei nº 6.404 (Sociedades por Ações).

O Estatuto da Companhia define um pagamento de dividendos mínimos aos seus acionistas de 10% do lucro líquido, respeitadas as deduções e distribuições previstas.

➤ **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 do auditor independente sobre as demonstrações financeiras

Aos Acionistas e Administradores da
Ultra Som Serviços Médicos S.A.

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da Ultra Som Serviços Médicos S.A. ("Companhia"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis significativas e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Ultra Som Serviços Médicos S.A. em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

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

Outros assuntos

Valores correspondentes ao exercício anterior

O exame das demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2021, foi conduzido sob a responsabilidade de outros auditores independentes, que emitiram relatório de auditoria, com data de 11 de abril de 2022, sem ressalvas.

Como parte de nossos exames das demonstrações financeiras de 2022, examinamos também os ajustes descritos na Nota Explicativa 2.4, que foram efetuados para alterar as demonstrações financeiras de 2021. Em nossa opinião, tais ajustes são apropriados e foram corretamente efetuados. Não fomos contratados para auditar, revisar ou aplicar quaisquer outros procedimentos sobre as demonstrações financeiras da Companhia referentes ao exercício de 2021 e, portanto, não expressamos opinião ou qualquer forma de assegução sobre as demonstrações financeiras de 2021 tomadas em conjunto.



Ultra Som Serviços Médicos S.A.

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

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

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

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

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

A administração da Companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

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

Os responsáveis pela administração da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

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

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

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de



Ultra Som Serviços Médicos S.A.

auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.

- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se essas demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
- Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações financeiras individuais da Companhia. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria e, conseqüentemente, pela opinião de auditoria da Companhia.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

Fortaleza, 29 de março de 2023

PricewaterhouseCoopers

PricewaterhouseCoopers
Auditores Independentes Ltda.
CRC 2SP000160/O-5

Helena de Petribu Fraga Rocha
Contadora CRC 1PE020549/O-6

Ultra Som Serviços Médicos S.A.

Balancos Patrimoniais
Em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em milhares de reais - R\$)

Ativo	Notas	31/12/2021		Passivo e patrimônio líquido	Notas	31/12/2021	
		31/12/2022	(Reapresentado - Vide Nota nº 2.4)			31/12/2022	(Reapresentado - Vide Nota nº 2.4)
Caixa e equivalentes de caixa	30.(iii)	86.477	73.240	Empréstimos e financiamentos	19	-	23.019
Contas a receber de clientes	13	20.833	34.173	Fornecedores		101.920	74.710
Estoques		95.743	93.065	Obrigações sociais	21	188.779	132.290
Tributos a recuperar		79.989	32.092	Tributos e contribuições a recolher		94.065	43.060
Dividendos e juros sobre capital próprio a receber	14	3.435	134	Imposto de renda e contribuição social		3.150	2.664
Outros ativos	15	81.204	34.013	Dividendos e juros sobre capital próprio a pagar	14 e 24	56.391	26.453
Total do ativo circulante		367.681	266.717	Arrendamentos a pagar	20	69.964	32.119
Aplicações financeiras	12	359.503	1.159.837	Outros débitos com partes relacionadas	14	49.807	39.846
Ativo fiscal diferido	29.b	218.204	85.937	Outras contas a pagar	23	132.764	15.871
Depósitos judiciais	22	25.972	10.420	Total do passivo circulante		696.840	390.032
Instrumentos financeiros derivativos	30	-	7.753	Empréstimos e financiamentos	19	1.031.277	972.152
Outros créditos com partes relacionadas	14	128.783	14.342	Tributos e contribuições a recolher		52.996	6.032
Outros ativos	15	15.062	8.993	Passivo fiscal diferido	29.b	236.304	136.495
Total do realizável a longo prazo		747.524	1.287.282	Arrendamentos a pagar	20	1.198.158	862.966
Investimentos	16	2.000.400	4.484.002	Provisão para riscos fiscais, cíveis e trabalhistas	22	54.367	21.864
Imobilizado	17	2.531.001	2.011.725	Instrumentos financeiros derivativos	30	42.184	18.289
Intangível	18	1.249.690	338.209	Outras contas a pagar	23	362.193	745.149
				Total do passivo não circulante		2.977.479	2.762.947

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Ultra Som Serviços Médicos S.A.

Balancos Patrimoniais
Em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em milhares de reais - R\$)

Total do ativo não circulante	6.528.615	8.121.218	Patrimônio líquido	24		
			Capital social		2.552.461	4.172.166
			Reserva de capital		275.390	424.503
			Reserva legal		59.594	31.259
			Reservas de lucros		376.716	607.028
			Outros resultados abrangentes		(42.184)	-
			Total do patrimônio líquido		3.221.977	5.234.956
Total do ativo	6.896.296	8.387.935	Total do passivo e patrimônio líquido		6.896.296	8.387.935

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Ultra Som Serviços Médicos S.A

Demonstrações de resultados

Em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais - R\$)

	Notas	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Receita operacional líquida	25	2.822.075	2.304.415
Custos dos serviços prestados	26	<u>(2.236.854)</u>	<u>(1.880.267)</u>
Lucro bruto		<u>585.221</u>	<u>424.148</u>
Despesas de vendas		(23.663)	(748)
Despesas administrativas	27	(140.628)	(529.210)
Resultado de equivalência patrimonial	16	(19.263)	262.106
Outras (despesas) receitas operacionais, líquidas		<u>414.677</u>	<u>49.504</u>
		<u>231.123</u>	<u>(218.348)</u>
Resultado antes do resultado financeiro e impostos		<u>816.344</u>	<u>205.800</u>
Receitas financeiras	28	49.872	7.388
Despesas financeiras	28	<u>(340.327)</u>	<u>(102.512)</u>
		<u>(290.455)</u>	<u>(95.124)</u>
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social sobre o lucro		<u>525.889</u>	<u>110.676</u>
Imposto de renda e contribuição social correntes	29.a	-	(21.820)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	29	<u>40.821</u>	<u>76.888</u>
Lucro líquido do exercício		<u>566.710</u>	<u>165.744</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Ultra Som Serviços Médicos S.A

Demonstrações de resultados abrangentes
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022
(Valores expressos em milhares de reais - R\$)

	Notas	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Lucro líquido do exercício		<u>566.710</u>	<u>165.744</u>
Outros resultados abrangentes a ser reclassificado para o resultado do exercício em período subsequente			
Perda líquida sobre hedge de fluxo de caixa	30.(iv)	<u>(42.184)</u>	<u>-</u>
Resultado abrangente total		<u>524.526</u>	<u>165.744</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Ultra Som Serviços Médicos S.A

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022
(Valores expressos em milhares de reais - R\$)

	Notas	Reservas de lucros					Lucros acumulados	Total
		Capital social	Reservas de capital	Reserva legal	Reservas de lucros	Outros resultados abrangentes		
Saldos em 01 de janeiro de 2021		5.904.550	222.917	22.972	465.317	-	-	6.615.756
Aumento de capital social		2.023.697	-	-	-	-	-	2.023.697
Redução de capital (Cisão)		(3.756.081)	51.263	-	-	-	-	(3.704.818)
Ágio na emissão de ações		-	152.771	-	-	-	-	152.771
Aquisição de participação de não controladores		-	(2.448)	-	-	-	-	(2.448)
Resultado do exercício		-	-	-	-	-	165.744	165.744
Destinações								-
Reserva legal		-	-	8.287	-	-	(8.287)	-
Dividendos		-	-	-	-	-	(15.746)	(15.746)
Retenção de lucros		-	-	-	141.711	-	(141.711)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2021		4.172.166	424.503	31.259	607.028	-	-	5.234.956
Redução/Aumento de capital (Cisão)	24.a e 24c.(i)	(1.619.705)	(32.264)	-	-	-	-	(1.651.969)
Deságio na emissão de ações		-	(53.672)	-	-	-	-	(53.672)
Aquisição de participação de não controladores		-	(4.555)	-	-	-	-	(4.555)
Resultado do exercício		-	-	-	-	-	566.710	566.710
Perda líquida sobre hedge de fluxo de caixa	30.(iv)	-	-	-	-	(42.184)	-	(42.184)
Ajustes de Avaliação Patrimonial	24.c.(ii)	-	(58.622)	-	4.261	-	-	(54.361)
Destinações								-
Reserva legal	24.b	-	-	28.335	-	-	(28.335)	-
Dividendos	24.d	-	-	-	-	-	(543.548)	(543.548)
Juros sobre capital próprio	24.d	-	-	-	-	-	(229.400)	(229.400)
Retenção de lucros		-	-	-	(234.573)	-	234.573	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022		2.552.461	275.390	59.594	376.716	(42.184)	-	3.221.977

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Ultra Som Serviços Médicos S.A

Demonstrações dos fluxos de caixa – Método indireto
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022
(Valores expressos em milhares de reais - R\$)

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u> (Reapresentado - Vide Nota nº 2.4)
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Lucro líquido do exercício	566.710	165.744
Ajustes para reconciliar o lucro líquido do exercício com o caixa gerado pelas atividades operacionais:		
Depreciação e amortização	188.764	538.844
Amortização de direito de uso	90.447	51.950
Equivalência Patrimonial	19.263	(262.106)
Provisão para perdas sobre créditos	23.496	-
Baixa de ativo imobilizado	21.053	1.682
Baixa do intangível	-	-
Provisão para riscos fiscais, cíveis e trabalhistas	14.714	4.115
Rendimento de aplicação financeira	(24.786)	(6.474)
Perda com instrumentos financeiros derivativos	78.788	17.659
Juros e atualizações monetárias de arrendamento	134.233	73.638
Juros e encargos financeiros de empréstimos e financiamentos	120.108	6.484
Variação cambial	(3.732)	3.778
Mudança no valor justo contraprestação contingente	(417.420)	(40.000)
Imposto de renda e contribuição social	-	21.820
Tributos diferidos	(40.821)	(76.888)
Outros	(1.149)	-
Subtotal	769.668	500.246
(Aumento) diminuição das contas do ativo:		
Contas a receber de clientes	(3.789)	(9.904)
Estoques	6.885	(42.104)
Tributos a recuperar	(47.205)	(14.597)
Depósitos judiciais	(1.693)	(1.969)
Outros ativos	80.197	24.158
Aumento (diminuição) das contas do passivo:		
Obrigações sociais	43.786	23.134
Fornecedores	8.463	24.469
Tributos e contribuições a recolher	(59.462)	(7.135)
Provisão para riscos fiscais, cíveis e trabalhistas	(7.350)	-
Outras contas a pagar	55.839	23.726
Caixa líquido gerado pelas operações	845.339	520.024
Imposto de renda e contribuição social pagos	-	(19.946)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	845.339	500.078

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Ultra Som Serviços Médicos S.A

Demonstrações dos fluxos de caixa – Método indireto
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022
(Valores expressos em milhares de reais - R\$)

Fluxos de caixa das atividades de investimento		
Aquisição de imobilizado	(119.777)	(400.959)
Aquisição de intangíveis	(23)	(1.756)
Aquisição/venda de investimentos	-	(320.433)
Caixa atribuído a aquisição e incorporação de empresas	13.797	6.891
Aumento de capital em investidas	(502.514)	(1.166.456)
Aplicações financeiras	(73.856)	(1.288.318)
Resgates de aplicações financeiras	936.799	513.959
	<u>254.426</u>	<u>(2.657.072)</u>
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos		
Fluxos de caixa das atividades de financiamento		
(Pagamentos) Recebimento de partes relacionadas	(66.756)	8.397
Captação de empréstimos e financiamentos	-	1.001.700
Custos de transação relacionados à captações	-	(36.783)
Pagamento de principal de empréstimos e financiamentos	(16.767)	(17.100)
Pagamento de juros de empréstimos e financiamentos	(63.572)	(13.054)
Pagamento de dividendos e juros sobre capital próprio	(713.338)	-
Integralização de capital	-	1.492.700
Aquisição de controladas - Pagamentos	(4.334)	(136.579)
Pagamento de arrendamento	(147.231)	(103.900)
Pagamento de instrumentos financeiros derivativos	(74.530)	-
	<u>(1.086.528)</u>	<u>2.195.381</u>
Caixa líquido gerado nas atividades de financiamento		
Aumento (redução) líquida de caixas e equivalentes de caixa	<u>13.237</u>	<u>38.387</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	73.240	34.853
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	86.477	73.240
Aumento (Redução) líquido de caixas e equivalentes de caixa	<u>13.237</u>	<u>38.387</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Ultra Som Serviços Médicos S.A.

Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras individuais em 31 de dezembro de 2022
Valores expressos em milhares de reais - R\$ (exceto quando indicado de outra forma)

1 Contexto operacional

A Ultra Som Serviços Médicos S.A. (“Ultra Som” ou “Companhia”), sociedade domiciliada no Brasil e com sede na Av. Aguanambi, nº 1827, Bairro Fátima, na cidade de Fortaleza/CE, iniciou suas operações em 25 de fevereiro de 1988 e tem como atividades preponderantes: a prestação de serviços médicos e paramédicos, laboratoriais, serviços de diagnósticos, imagens e ultrassonográficos, abrangendo todas as áreas da medicina, bem como, a participação, como sócia ou acionista em outras empresas.

A Companhia faz parte do Grupo Hapvida Notredame Intermédica, e é controlada direta da Hapvida Participações e Investimentos S.A., e controlada indireta da *holding* PPAR Pinheiro Participações S.A. (controlador final).

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.

Ultra Som Serviços Médicos S.A.

Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras individuais em 31 de dezembro de 2022
Valores expressos em milhares de reais - R\$ (exceto quando indicado de outra forma)

2.3 Riscos atrelados às mudanças climáticas

O 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 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 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 pela Companhia.

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.

2.4 Reapresentação das cifras comparativas

Para uma melhor apresentação e interpretação das informações relacionadas às rubricas de Aplicações financeiras e Outras contas a pagar, foram efetuadas pela Companhia as reclassificações conforme reapresentação detalhada a seguir:

- (i) Reclassificação dos saldos de aplicações financeiras *escrow* (restritas) e Outras contas a pagar (passivos de aquisição correspondentes), anteriormente apresentados líquidos na rubrica de Outros ativos. O reflexo dos ajustes pode ser percebido no balanço patrimonial e na demonstração dos fluxos de caixa (atividade operacional e atividade de investimentos).

Ultra Som Serviços Médicos S.A.

Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras individuais em 31 de dezembro de 2022
Valores expressos em milhares de reais - R\$ (exceto quando indicado de outra forma)

	31 de dezembro de 2021			1º de janeiro de 2021		
	Original	Ajuste	Reapresentado	Original	Ajuste	Reapresentado
Balanco patrimonial						
Ativo						
Circulante	266.717	-	266.717	145.816	-	145.816
Não circulante	7.798.522	322.696 (i)	8.121.218	7.761.782	286.582 (i)	8.048.364
Aplicações financeiras	837.141	322.696 (i)	1.159.837	92.422	286.582 (i)	379.004
Demais ativos não circulantes	6.961.381	-	6.961.381	7.669.360	-	7.669.360
Total do ativo	8.065.239	322.696 (i)	8.387.935	7.907.598	286.582 (i)	8.194.180
Passivo e patrimônio líquido						
Circulante	390.032	-	390.032	385.849	-	385.849
Não circulante	2.830.283	322.696 (i)	3.152.979	1.291.842	286.582 (i)	1.578.424
Outras contas a pagar	422.453	322.696 (i)	745.149	63.286	286.582 (i)	349.868
Demais passivos não circulantes	2.407.830	-	2.407.830	1.228.556	-	1.228.556
Patrimônio líquido	5.234.956	-	5.234.956	6.615.756	-	6.615.756
Total do passivo e patrimônio líquido	8.065.239	322.696 (i)	8.387.935	7.907.598	286.582 (i)	8.194.180

Ultra Som Serviços Médicos S.A.

Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras individuais em 31 de dezembro de 2022
Valores expressos em milhares de reais - R\$ (exceto quando indicado de outra forma)

	31 de dezembro de 2021		
	Original	Ajuste	Reapresentado
Demonstração dos fluxos de caixa			
Lucro líquido do exercício	165.744	-	165.744
Ajustes reconciliação ao lucro líquido com o caixa	334.502	-	334.502
Variações das contas do ativo e passivo	(36.282)	36.114 (i)	(168)
Outras contas a pagar	(12.388)	36.114 (i)	23.726
Demais movimentações atividades operacionais	(23.894)	-	(23.894)
Caixa líquido (utilizado) gerado nas atividades operacionais	463.964	36.114 (i)	500.078
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(2.620.958)	(36.114) (i)	(2.657.072)
Aplicações financeiras	(1.252.204)	(36.114) (i)	(1.288.318)
Demais movimentações atividades de investimento	(1.368.754)	-	(1.368.754)
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento	2.195.381	-	2.195.381
Aumento de caixa e equivalentes de caixa	38.387	-	38.387

Ultra Som Serviços Médicos S.A.

Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras individuais em 31 de dezembro de 2022
Valores expressos em milhares de reais - R\$ (exceto quando indicado de outra forma)

3 Entidades Controladas e Investidas

As demonstrações financeiras individuais incluem as seguintes controladas diretas e indiretas e investidas da Ultra Som Serviços Médicos S.A.:

Entidade	Atividade principal	Data de aquisição	Data da incorporação	31/12/2022		31/12/2021	
				Direto	Indireto	Direto	Indireto
Hapvida Assistência Médica S.A. (a)	Plano de Saúde	-	-	3,65%	-	0,43%	-
RN Metropolitan Ltda.	Plano de Saúde	01/01/2020	-	-	3,65%	-	0,43%
Premium Saúde S.A.	Plano de Saúde	01/08/2021	01/12/2022	-	-	-	0,43%
Grupo São Francisco							
São Francisco Sistemas de Saúde S/E Ltda. (b)	Holdings		-	99,99%	-	99,99%	-
São Francisco Rede de Saúde Assistencial S.A.	Saúde		-	8,49%	91,51%	-	99,99%
GSF Administração de Bens Próprios S.A.	Administração de bens		-	-	99,99%	-	99,99%
Laboratório Regional S.A.	Saúde		01/01/2022	-	-	-	99,99%
Laboratório Regional I Ltda.	Saúde		01/01/2022	-	-	-	99,99%
Laboratório Regional II Ltda.	Saúde		01/01/2022	-	-	-	99,99%
São Francisco Atendimento Médico e Serviços Ltda.	Saúde		01/01/2022	-	-	-	100%
São Francisco Resgate Ltda.	Saúde		-	100%	-	100%	-
Flip Care Ltda.	Saúde		01/04/2022	-	-	-	100%
Documenta Clínica Radiológica Ltda.	Saúde		01/01/2022	-	-	100%	-
Centro Avançado Oncológico Ltda.	Saúde		01/01/2022	-	-	100%	-
SF Health Up Des. e Consultoria em Tec da Informação Ltda.	Saúde		01/01/2022	-	-	100%	-
Hemac Medicina Laboratorial e Hemoterapia Ltda.	Saúde		01/01/2022	-	-	100%	-
Hospital das Clínicas de Parauapebas Ltda.	Saúde	01/12/2019	01/06/2022	-	-	100%	-
Tercepta Consultoria em Informática Ltda. *	Tecnologia	01/09/2021	-	-	-	-	75,00%
Hospital Nossa Senhora Aparecida de Anápolis Ltda.	Saúde	01/10/2020	01/04/2022	-	-	100%	-
Pró-Infância SJC Hospital e Pronto Socorro Pediátrico Ltda.	Saúde	01/12/2020	-	73,80%	-	73,80%	-
Grupo Promed							
Vida Saúde Gestão S.A.	Holdings		01/01/2022	-	-	100%	-
Centro Médico Progroup Ltda.	Saúde		01/12/2022	-	-	-	100%
Hospital Progroup Ltda.	Saúde		01/12/2022	-	-	-	100%
Hospital Vera Cruz S.A.	Saúde		01/12/2022	-	-	-	100%
HVC Participações e Administração S.A.	Saúde		01/12/2022	-	-	-	100%
Med Clínicas Serviços Médicos Ltda.	Saúde		01/12/2022	-	-	-	100%

Ultra Som Serviços Médicos S.A.

Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras individuais em 31 de dezembro de 2022
Valores expressos em milhares de reais - R\$ (exceto quando indicado de outra forma)

Entidade	Atividade principal	Data de aquisição	Data da incorporação	31/12/2022		31/12/2021	
				Direto	Indireto	Direto	Indireto
Promed Assistência Médica Ltda. *	Plano de Saúde		01/12/2022	-	-	-	100%
Promed Brasil Assistência Médica Ltda. *	Plano de Saúde		01/12/2022	-	-	-	100%
Saúde – Sistema Assistencial Unificado de Empresas Ltda. *	Plano de Saúde		01/12/2022	-	-	-	100%
Sociedade Hospitalar de Uberlândia S.A. (Madrecor) (c)	Saúde	01/11/2021	-	99,42%	-	94,77%	-
Madrecor Participações Ltda.	Saúde	01/11/2021	01/03/2022	-	-	-	94,77%
Maternidade Octaviano Neves S.A.	Saúde	01/12/2021	01/12/2022	-	-	97,56%	-
Viventi Hospital Asa Sul Ltda.	Saúde	31/12/2021	01/10/2022	-	-	100%	-

* Empresas cindidas no exercício de 2022, conforme nota explicativa nº 5.

As principais empresas controladas ou investidas operam com as seguintes atividades:

(a) Hapvida Assistência Médica S.A.

Iniciou suas operações em 15 de julho de 1991, com registro na Agência Nacional de Saúde Suplementar (ANS) sob o nº 36.825-3. Tem por objeto social principal a venda de planos de saúde e odontológico focados na prestação de serviços de assistência à saúde, através da rede de empresas de atendimentos hospitalar, clínico e ambulatorial.

(b) São Francisco Sistema de Saúde S/E Ltda.

Sediada em Ribeirão Preto - SP, tem como objeto a administração, assessoria, implantação e comercialização de sistemas e planos de saúde individuais, familiares e coletivos, por meios de execução próprios ou mediante contratação e/ou credenciamento de terceiros legalmente habilitados e de reembolso de despesas médicas, odontológicas, hospitalares e ambulatoriais a seus beneficiários; o atendimento médico ambulatorial; e a organização de cursos, palestras, seminários e outros eventos em sua área de atuação. A Operadora atende às exigências da Lei nº 9.656/98 e possui registro na Agência Nacional de Saúde Suplementar (ANS) sob nº 30.209-1.

A São Francisco Sistema de Saúde S/E Ltda teve suas atividades relacionadas à Operadora de saúde migradas para a Hapvida Assistência Médica S.A. em outubro de 2021.

(c) Sociedade Hospitalar de Uberlândia S.A. (Madrecor)

Fundado em 2005, o Hospital Madrecor tem atuação com atendimentos médico-hospitalares em Uberlândia, localizada no Triângulo Mineiro, noroeste do Estado de Minas Gerais. A estrutura do Madrecor oferece assistência médica completa, incluindo pronto-socorro adulto e pediátrico, laboratório de análises clínicas, serviço de diagnóstico por imagem, atendimento ambulatorial.

Ultra Som Serviços Médicos S.A.

Notas explicativas da administração às

Demonstrações financeiras individuais em 31 de dezembro de 2022

Valores expressos em milhares de reais - R\$ (exceto quando indicado de outra forma)

4 Combinações de negócios

A seguir, as atualizações sobre as combinações de negócios realizadas no exercício anterior, para as quais ainda estavam no período de ajustes permitidos pelas normas contábeis em relação à alocação do ágio e ativos e passivos identificáveis.

Aquisições ocorridas em 2021 concluídas em 2022

4.1 Aquisição do Grupo Promed

Em 04 de setembro de 2020, foi assinado o contrato de compra e venda de ações e outras avenças entre a Companhia e Grupo Promed, referente à aquisição pela Ultra Som de 100% da participação societária da Vida Saúde Gestão Ltda. (*holding* do Grupo Promed) e suas controladas Promed Assistência Médica Ltda., Promed Brasil Assistência Médica Ltda., Saúde – Sistema Assistencial Unificado de Empresas Ltda., Hospital Progroup Ltda.; Centro Médico Progroup Ltda., Med Clínicas Serviços Médicos Ltda., HVC Participações e Administração S.A. e Hospital Vera Cruz S.A., entidades parte de uma estrutura composta por 3 operadoras de saúde, 2 hospitais, 7 clínicas de atendimento primário.

A operação foi aprovada pelo Conselho de Administração de Defesa Econômica (CADE) em 12 de fevereiro de 2021 e aprovada pela Agência Nacional de Saúde (ANS) em 18 de maio de 2021. Em 19 de maio de 2021, a Ultra Som assumiu o controle do Grupo Promed. Desta forma, a aquisição é uma combinação de negócios, referente a aquisição do grupo de empresas conforme acima relacionadas, cujo acervo líquido total adquirido a valor justo é apresentado no item (d) desta nota explicativa.

A tabela a seguir demonstra a contraprestação transferida e os valores justos finais dos ativos e passivos na data de aquisição, obtidos em laudo técnico, elaborado por consultores independentes contratados pela Companhia para embasar a conclusão da Administração. A mensuração dos valores justos dos ativos adquiridos e passivos assumidos, divulgada nas demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2021 de forma provisória, foi concluída no prazo de um ano após a data de aquisição:

	<u>Original</u>	<u>Ajustes</u>	<u>Final</u>
Total da contraprestação transferida (1) (c)	1.140.777	(34.303) (a)	1.106.474
Ativos adquiridos e passivos assumidos a valor justo (2)	<u>(673.873)</u>	<u>24.065</u> (b)	<u>(649.808)</u>
Ágio (1) - (2)	<u>1.814.650</u>	<u>(58.368)</u>	<u>1.756.282</u>

(a) Decorre da variação da contraprestação transferida ocorrida dentro do período de mensuração.

(b) Refere-se à atualização das premissas de avaliação a valor justo de ativos adquiridos.

(c) Contraprestação transferida compreendida por parcela caixa, parcela em ações e outras contas a pagar.

Ultra Som Serviços Médicos S.A.

Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras individuais em 31 de dezembro de 2022
Valores expressos em milhares de reais - R\$ (exceto quando indicado de outra forma)

Ativos adquiridos e passivos assumidos

A seguir são apresentados os valores justos finais dos ativos e passivos identificáveis na data da aquisição:

	Valor justo Consolidado Grupo PROMED
Ativos adquiridos a valor justo	
Caixa e equivalentes de caixa	2.823
Aplicações financeiras	78.340
Contas a receber de clientes	17.547
Estoques	3.037
Imposto a recuperar	5.512
Outros ativos	12.452
Despesa de comercialização	23.829
Depósitos judiciais	4.513
Partes relacionadas	3.471
Imobilizado	111.678
Intangíveis	194.002
Total dos ativos adquiridos a valor justo	457.204
Passivos assumidos a valor justo	
Empréstimos e financiamentos	127.765
Fornecedores	50.711
Provisões técnicas de operações de assistência à saúde	260.186
Débitos de operações de assistência à saúde	4.124
Obrigações sociais	18.841
Tributos e contribuições a recolher	149.761
Imposto de renda e contribuição social	29.487
Impostos diferidos	4.319
Outras contas a pagar	394.942
Arrendamento a pagar	14.569
Partes relacionadas	42
Provisão para riscos fiscais, cíveis e trabalhistas	52.265
Total dos passivos assumidos a valor justo	1.107.012
Ativos adquiridos e passivos assumidos a valor justo	(649.808)

As técnicas de avaliação utilizadas na mensuração do valor justo dos ativos significativos foram as seguintes, cuja escolha da metodologia aplicada para cada classe de ativo está relacionada com a natureza e função destas na operação do negócio:

Ativos	Método de avaliação
Ativo intangível - Carteira de vidas	Abordagem de renda (<i>Multi-Period Excess Earnings</i>)
Ativo intangível - Marca	Abordagem de renda (<i>Relief from Royalties</i>)
Imobilizado	Custo de reposição

Ultra Som Serviços Médicos S.A.

Notas explicativas da administração às

Demonstrações financeiras individuais em 31 de dezembro de 2022

Valores expressos em milhares de reais - R\$ (exceto quando indicado de outra forma)

Os valores relacionados ao ágio e mais valia serão dedutíveis para fins de imposto de renda e contribuição social. O valor representa a expectativa de rentabilidade futura, baseada em benefícios esperados com a sinergia da atuação da Companhia.

Em agosto de 2022, referente ao processo de aquisição do Grupo PROMED, a Companhia efetuou um ajuste de R\$ 297.420, referente à baixa do passivo contingente, e reconheceu R\$ 120.000 a título de reembolso dos vendedores para a Companhia, em decorrência de ajustes de preço, firmado em Termo aditivo entre as Partes. Em vista que o ajuste ocorreu após o prazo permitido pelo CPC 15 – Combinação de negócios, o reconhecimento ocorreu no resultado, na rubrica de "Outras (despesas) receitas operacionais, líquidas".

4.2 Aquisição CETRO – Centro Especializado em traumatologia Reabilitação e Ortopedia Ltda

Em junho de 2021, foi assinado o contrato de compra e venda de ações e outras avenças entre a Companhia e CETRO – Centro Especializado em traumatologia Reabilitação e Ortopedia Ltda, referente à aquisição de 100% da participação societária do CETRO. A operação do CETRO está localizada em Alagoinhas – BA.

A tabela a seguir demonstra a contraprestação transferida e os valores justos finais dos ativos e passivos na data de aquisição, obtidos em laudo técnico, elaborado por consultores independentes contratados pela Companhia para embasar a conclusão da Administração. A mensuração dos valores justos dos ativos adquiridos e passivos assumidos, divulgada nas demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2021 de forma provisória, foi concluída no prazo de um ano após a data de aquisição:

	<u>Original</u>	<u>Ajustes</u>	<u>Final</u>
Total da contraprestação transferida (1) (c)	24.206	(2.206) (a)	22.000
Ativos adquiridos e passivos assumidos a valor justo (2)	1.426	(3.108) (b)	(1.682)
Ágio (1) - (2)	<u>22.780</u>	<u>902</u>	<u>23.682</u>

(a) Decorre da variação da contraprestação transferida ocorrida dentro do período de mensuração.

(b) Refere-se à atualização das premissas de avaliação a valor justo de ativos adquiridos.

(c) Contraprestação transferida compreendida por parcela caixa e outras contas a pagar.

Ultra Som Serviços Médicos S.A.

Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras individuais em 31 de dezembro de 2022
Valores expressos em milhares de reais - R\$ (exceto quando indicado de outra forma)

Ativos adquiridos e passivos assumidos

A seguir são apresentados os valores justos finais dos ativos e passivos identificáveis na data da aquisição:

	Acervo líquido adquirido ao valor justo
Ativos adquiridos a valor justo	
Caixa e equivalentes de caixa	74
Aplicações financeiras	6
Contas a receber de clientes	45
Estoques	82
Imposto a recuperar	20
Outros ativos	24
Depósitos judiciais	44
Imobilizado	<u>6.362</u>
Total do ativos adquiridos a valor justo	<u>6.657</u>
Passivos assumidos a valor justo	
Empréstimos e financiamentos	2.022
Fornecedores	2.075
Obrigações sociais	95
Tributos e contribuições a recolher	210
Outras contas a pagar	3.142
Partes relacionadas	<u>795</u>
Total dos passivos assumidos a valor justo	<u>8.339</u>
Ativos adquiridos e passivos assumidos a valor justo	<u>(1.682)</u>

As técnicas de avaliação utilizadas na mensuração do valor justo dos ativos significativos foram as seguintes, cuja escolha da metodologia aplicada para cada classe de ativo está relacionada com a natureza e função destas na operação do negócio:

Ativo	Método de avaliação
Imobilizado	Custo de reposição

Os valores relacionados ao ágio e mais valia serão dedutíveis para fins de imposto de renda e contribuição social. O valor representa a expectativa de rentabilidade futura, baseada em benefícios esperados com a sinergia da atuação da Companhia.

Ultra Som Serviços Médicos S.A.

Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras individuais em 31 de dezembro de 2022
Valores expressos em milhares de reais - R\$ (exceto quando indicado de outra forma)

4.3 Aquisição Sociedade Hospitalar de Uberlândia S.A. (Madrecor)

Em outubro de 2021, a Companhia celebrou o Contrato de Compra e Venda de Ações e Outras Avenças com a Sociedade Hospitalar de Uberlândia S.A. (“Hospital Madrecor” ou “Madrecor”), referente à aquisição de pelo menos 94,77%, podendo chegar a 100% das ações, da Madrecor e sua controlada Madrecor Participações Ltda.

A tabela a seguir demonstra a contraprestação transferida e os valores justos finais dos ativos e passivos na data de aquisição, obtidos em laudo técnico, elaborado por consultores independentes contratados pela Companhia para embasar a conclusão da Administração. A mensuração dos valores justos dos ativos adquiridos e passivos assumidos, divulgada nas demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2021 de forma provisória, foi concluída no prazo de um ano após a data de aquisição:

	<u>Original</u>	<u>Ajustes</u>	<u>Final</u>
Total da contraprestação transferida (1) (b)	120.000	(89.062) (c)	30.938
Ativos adquiridos e passivos assumidos a valor justo (2)	<u>(37.105)</u>	<u>(2.048) (a)</u>	<u>(39.153)</u>
Ágio (1) - (2)	<u>157.105</u>	<u>(87.014)</u>	<u>70.091</u>

- (a) Refere-se à atualização das premissas de avaliação a valor justo de ativos adquiridos.
(b) Contraprestação transferida compreendida por parcela caixa e outras contas a pagar.
(c) Ajuste decorrente das conclusões do processo de *Due diligence*. Majoritariamente relacionado a ajustes na base de cálculo de IRPJ/CSLL, bem como recolhimento/pagamento indevido de impostos.

Ultra Som Serviços Médicos S.A.

Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras individuais em 31 de dezembro de 2022
Valores expressos em milhares de reais - R\$ (exceto quando indicado de outra forma)

Ativos adquiridos e passivos assumidos

A seguir são apresentados os valores justos finais dos ativos e passivos identificáveis na data da aquisição:

	Valor justo Consolidado Madrecor
Ativos adquiridos a valor justo	
Caixa e equivalentes de caixa	257
Contas a receber de clientes	12.293
Estoques	834
Imposto a recuperar	159
Outros ativos	1.821
Depósitos judiciais	3.788
Imobilizado	58.160
Intangíveis	1.227
Total dos ativos adquiridos a valor justo	78.539
Passivos assumidos a valor justo	
Empréstimos e financiamentos	7.244
Fornecedores	42.208
Obrigações sociais	9.148
Tributos e contribuições a recolher	41.455
Outras contas a pagar	159
Provisão para riscos fiscais, cíveis e trabalhistas	11.694
Impostos diferidos	5.784
Total dos passivos assumidos a valor justo	117.692
Ativos adquiridos e passivos assumidos a valor justo	(39.153)

As técnicas de avaliação utilizadas na mensuração do valor justo dos ativos significativos foram as seguintes, cuja escolha da metodologia aplicada para cada classe de ativos está relacionada com a natureza e função destas na operação do negócio:

Ativo	Método de avaliação
Imobilizado	Custo de reposição

Os valores relacionados ao ágio e mais valia serão dedutíveis para fins de imposto de renda e contribuição social. O valor representa a expectativa de rentabilidade futura, baseada em benefícios esperados com a sinergia da atuação da Companhia.

4.4 Aquisição Flip Care Ltda.

Em outubro de 2021, a Companhia celebrou o Contrato de Compra e Venda de Quotas e Outras Avenças entre a São Francisco Resgate Ltda., controlada direta da Companhia e Flip Care Ltda. ("Flip Care"), referente à aquisição de 100% do capital social da Flip Care. A Flip Care está localizada em Ribeirão Preto - SP e detém *know how* técnico e comercial para celebrar e executar contratos com concessionárias de rodovias para a prestação de serviços de remoção e ambulâncias.

Ultra Som Serviços Médicos S.A.

Notas explicativas da administração às

Demonstrações financeiras individuais em 31 de dezembro de 2022

Valores expressos em milhares de reais - R\$ (exceto quando indicado de outra forma)

A tabela a seguir demonstra a contraprestação transferida e os valores justos finais dos ativos e passivos na data de aquisição, obtidos em laudo técnico, elaborado por consultores independentes contratados pela Companhia para embasar a conclusão da Administração. A mensuração dos valores justos dos ativos adquiridos e passivos assumidos, divulgada nas demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2021 de forma provisória, foi concluída no prazo de um ano após a data de aquisição:

	<u>Original</u>	<u>Ajustes</u>	<u>Final</u>
Total da contraprestação transferida (1) (a)	10	-	10
Ativos adquiridos e passivos assumidos a valor justo (2)	<u>(235)</u>	<u>-</u>	<u>(235)</u>
Ágio (1) - (2)	<u>245</u>	<u>-</u>	<u>245</u>

(a) Contraprestação transferida compreendida por parcela caixa.

Ativos adquiridos e passivos assumidos

A seguir são apresentados os valores justos finais dos ativos e passivos identificáveis na data da aquisição:

	Acervo líquido adquirido ao valor justo
Ativos adquiridos a valor justo	
Outros créditos	28
Imobilizado	<u>294</u>
Total dos ativos adquiridos	<u>322</u>
Passivos assumidos a valor justo	
Empréstimos e financiamentos	<u>557</u>
Total dos passivos assumidos	<u>557</u>
Ativos adquiridos e passivos assumidos a valor justo	<u>(235)</u>

4.5 Aquisição Maternidade Octaviano Neves S.A.

Em novembro de 2021, a Companhia celebrou o Contrato de Compra e Venda de Ações e Outras Avenças com a Sociedade Maternidade Octaviano Neves S.A. ("Hospital Octaviano Neves), referente à aquisição de 97,56%, do capital social da sociedade Hospital Octaviano Neves, podendo chegar a 100%.

A tabela a seguir demonstra a contraprestação transferida e os valores justos finais dos ativos e passivos na data de aquisição, obtidos em laudo técnico, elaborado por consultores independentes contratados pela Companhia para embasar a conclusão da Administração. A mensuração dos valores justos dos ativos adquiridos e passivos assumidos, divulgada nas

Ultra Som Serviços Médicos S.A.

Notas explicativas da administração às

Demonstrações financeiras individuais em 31 de dezembro de 2022

Valores expressos em milhares de reais - R\$ (exceto quando indicado de outra forma)

demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2021 de forma provisória, foi concluída no prazo de um ano após a data de aquisição:

	<u>Original</u>	<u>Ajustes</u>	<u>Final</u>
Total da contraprestação transferida (1) (b)	128.806	664	129.470
Ativos adquiridos e passivos assumidos a valor justo (2)	<u>20.312</u>	<u>509 (a)</u>	<u>20.821</u>
Ágio (1) - (2)	<u>108.494</u>	<u>155</u>	<u>108.649</u>

(a) Refere-se à atualização de premissas de avaliação a valor justo de ativos adquiridos.

(b) Contraprestação transferida compreendida por parcela caixa.

Ativos adquiridos e passivos assumidos

A seguir são apresentados os valores justos finais dos ativos e passivos identificáveis na data da aquisição:

	<u>Acervo líquido adquirido ao valor justo</u>
Ativos adquiridos a valor justo	
Caixa e equivalentes de caixa	660
Estoques	669
Contas a receber de clientes	1.930
Impostos a recuperar	18
Depósitos judiciais	573
Outros ativos	1.205
Imobilizado	51.027
Intangíveis	<u>36</u>
Total dos ativos adquiridos a valor justo	<u>56.118</u>
Passivos assumidos a valor justo	
Fornecedores	1.477
Empréstimos e financiamentos	6.731
Obrigações sociais	2.674
Tributos e contribuições a recolher	8.881
Provisão para riscos fiscais, cíveis e trabalhistas	9.524
Imposto de renda e contribuição social diferidos	5.177
Outras contas a pagar	<u>833</u>
Total dos passivos assumidos a valor justo	<u>35.297</u>
Ativos adquiridos e passivos assumidos a valor justo	<u>20.821</u>

Ultra Som Serviços Médicos S.A.

Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras individuais em 31 de dezembro de 2022
Valores expressos em milhares de reais - R\$ (exceto quando indicado de outra forma)

As técnicas de avaliação utilizadas na mensuração do valor justo dos ativos significativos foram as seguintes, cuja escolha da metodologia aplicada para cada classe de ativos está relacionada com a natureza e função destas na operação do negócio:

<u>Ativo</u>	<u>Método de avaliação</u>
Imobilizado	Custo de reposição

Os valores relacionados ao ágio e mais valia serão dedutíveis para fins de imposto de renda e contribuição social. O valor representa a expectativa de rentabilidade futura, baseada em benefícios esperados com a sinergia da atuação da Companhia.

4.6 Aquisição Viventi Hospital Asa Sul Ltda.

Em dezembro de 2021, a Companhia celebrou o Contrato de Compra e Venda de Quotas e Outras Avenças com o Viventi Hospital Asa Sul Ltda. ("Viventi"), referente à aquisição de 100% do capital social do Viventi.

A tabela a seguir demonstra a contraprestação transferida e os valores justos finais dos ativos e passivos na data de aquisição, obtidos em laudo técnico, elaborado por consultores independentes contratados pela Companhia para embasar a conclusão da Administração. A mensuração dos valores justos dos ativos adquiridos e passivos assumidos, divulgada nas demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2021 de forma provisória, foi concluída no prazo de um ano após a data de aquisição:

	<u>Original</u>	<u>Ajustes</u>	<u>Final</u>
Total da contraprestação transferida (1) (b)	22.000	705	22.705
Ativos adquiridos e passivos assumidos a valor justo (2)	2.999	472 (a)	3.471
Ágio (1) - (2)	19.001	233	19.234

(a) Refere-se à atualização de premissas de avaliação a valor justo de ativos adquiridos.

(b) Contraprestação transferida compreendida por parcela caixa e outras contas a pagar.

Ativos adquiridos e passivos assumidos

A seguir são apresentados os valores justos finais dos ativos e passivos identificáveis na data da aquisição:

	<u>Acervo líquido adquirido ao valor justo</u>
Ativos adquiridos a valor justo	
Aplicações financeiras	191
Estoques	262
Imposto a recuperar	74
Outros ativos	642
Imobilizado	7.071
Intangíveis	3
Total dos ativos adquiridos a valor justo	8.243

Ultra Som Serviços Médicos S.A.

Notas explicativas da administração às

Demonstrações financeiras individuais em 31 de dezembro de 2022

Valores expressos em milhares de reais - R\$ (exceto quando indicado de outra forma)

Passivos assumidos a valor justo

Fornecedores	53
Obrigações sociais	678
Tributos e contribuições a recolher	36
Outras contas a pagar	4.003
Empréstimos e financiamentos	<u>2</u>
Total dos passivos assumidos a valor justo	<u>4.772</u>
Ativos adquiridos e passivos assumidos a valor justo	<u><u>3.471</u></u>

Os valores relacionados ao ágio e mais valia serão dedutíveis para fins de imposto de renda e contribuição social. O valor representa a expectativa de rentabilidade futura, baseada em benefícios esperados com a sinergia da atuação da Companhia.

5 Reorganizações societárias

A Companhia, por meio do seu plano estratégico de contínuo crescimento e expansão via aquisições e reestruturação societária, com o objetivo de racionalizar e unificar as atividades administrativas, bem como conquistar ganhos e sinergia operacional, realizou os seguintes eventos no exercício findo em 31 de dezembro de 2022:

Ultra Som Serviços Médicos S.A.

Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras individuais em 31 de dezembro de 2022
Valores expressos em milhares de reais - R\$ (exceto quando indicado de outra forma)

5.1 Incorporação

	<u>HNSA</u>	<u>Parauapebas</u>	<u>Viventi</u>	<u>CMP</u>	<u>HP</u>	<u>HVC</u>	<u>HVC Part.</u>	<u>Med Clin.</u>	<u>Octaviano Neves</u>	<u>Total</u>
Ativo										
Caixa e equivalentes de caixa	20	1.433	1.809	1.130	3.209	1.700	44	502	3.950	13.797
Aplicações financeiras	-	-	-	-	-	-	-	-	13	13
Contas a receber de clientes	-	94	212	-	15	4.481	-	-	1.565	6.367
Estoques	-	592	1.854	-	-	5.702	-	-	1.415	9.563
Tributos a recuperar	-	338	157	-	16	73	65	7	36	692
Outros ativos	423	1.311	731	31	-	1.917	-	7	516	4.936
Ativo fiscal diferido	-	3.695	-	-	-	23.322	662	-	-	27.679
Outros créditos com Partes relacionadas	-	37	-	103.085	54.798	31.268	3.530	-	-	192.718
Depósitos judiciais	-	125	12	-	22	11.905	728	-	1.067	13.859
Imobilizado	187	11.637	15.941	3.897	4.407	39.822	6.279	155	33.873	116.198
Intangíveis	-	-	2	-	-	30	-	-	27	59
Total do Ativo (A)	630	19.262	20.718	108.143	62.467	120.220	11.308	671	42.462	385.881
Passivo										
Empréstimos e financiamentos	-	-	(4)	-	-	-	-	-	(65)	(69)
Fornecedores	-	(591)	(906)	(6)	(6)	(17.116)	-	(2)	(120)	(18.747)
Obrigações sociais	-	(1.001)	(1.338)	(234)	-	(6.357)	-	(58)	(3.715)	(12.703)
Tributos e contribuições a recolher	-	(3.287)	(318)	(202)	(2.392)	(78.938)	(114)	(13)	(4.666)	(89.930)
Imposto de renda e contribuição social	-	(76)	(127)	(29)	(3)	-	-	(4)	-	(239)
Passivo fiscal diferido	-	-	-	-	-	-	-	-	(5.110)	(5.110)
Arrendamento a pagar	-	-	-	(2.432)	(359)	-	(7.134)	-	-	(9.925)
Outros débitos com partes relacionadas	-	(2)	-	(63.329)	-	(8.232)	(83.431)	-	-	(154.994)
Outras contas a pagar	-	1.469	(4.233)	-	-	(3.638)	(243)	-	(719)	(7.364)
Provisão para riscos fiscais, cíveis e trabalhistas	-	(31)	-	(12)	(23)	(15.119)	-	-	(9.954)	(25.139)
Adiantamento para futuro aumento de capital	(122)	(1.450)	-	-	-	-	-	-	-	(1.572)
Total do Passivo (B)	(122)	(4.969)	(6.926)	(66.244)	(2.783)	(129.400)	(90.922)	(77)	(24.349)	(325.792)
Acervo líquido incorporado (A) + (B)	508	14.293	13.792	41.899	59.684	(9.180)	(79.614)	594	18.113	60.089

Ultra Som Serviços Médicos S.A.

Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras individuais em 31 de dezembro de 2022
Valores expressos em milhares de reais - R\$ (exceto quando indicado de outra forma)

Empresa	Data do Evento societário de incorporação e reorganização	Descrição
Hospital Nossa Senhora Aparecida (HNSA)	01/04/2022	Conforme Ata de Reunião de Sócios, realizada em 1º de abril de 2022, foi aprovado o protocolo de incorporação e justificação para incorporação da empresa Hospital Nossa Senhora Aparecida de Anápolis Ltda. pela controlada Ultra Som Serviços Médicos S.A. O laudo de avaliação do patrimônio líquido contábil da empresa incorporada foi emitido por empresa independente.
Hospital das Clínicas de Parauapebas (Parauapebas)	01/06/2022	Conforme Ata de Reunião de Sócios Quotistas, realizada em 1º de junho de 2022, foi aprovado o protocolo de incorporação e justificação para incorporação da empresa Hospital das Clínicas de Parauapebas Ltda. pela controlada Ultra Som Serviços Médicos S.A. O laudo de avaliação do patrimônio líquido contábil da empresa incorporada foi emitido por empresa independente.
Viventi Hospital Asa Sul	01/10/2022	Conforme Ata de Reunião de Sócios, realizada em 1º de outubro de 2022, foi aprovado o protocolo de incorporação e justificação para incorporação da empresa Viventi Hospital Asa Sul Ltda. pela controlada Ultra Som Serviços Médicos S.A. O laudo de avaliação do patrimônio líquido contábil da empresa incorporada foi emitido por empresa independente.
Centro Médico Progroup (CMP)	01/12/2022	Conforme Ata de Reunião de Sócios, realizada em 1º de dezembro de 2022, foi aprovado o protocolo de incorporação e justificação para incorporação das empresas Centro Médico Progroup Ltda, Hospital Progroup Ltda., Hospital Vera Cruz S.A., HVC Participações e Administração S.A. e Med Clínicas Serviços Ltda., pela controlada Ultra Som Serviços Médicos S.A. Os laudos de avaliação do patrimônio líquido contábil das empresas incorporadas foram emitidos por empresa independente.
Hospital Progroup (HP)	01/12/2022	
Hospital Vera Cruz (HV)	01/12/2022	
HVC Participações e Administração (HVC Part.)	01/12/2022	
Med Clínicas Serviços Médicos (Med Clín.)	01/12/2022	
Maternidade Octaviano Neves (Octaviano Neves)	01/12/2022	Conforme Ata de Reunião de Sócios, realizada em 1º de dezembro de 2022, foi aprovado o protocolo de incorporação e justificação para incorporação da companhia Maternidade Octaviano Neves S.A., pela controlada Ultra Som Serviços Médicos S.A. O laudo de avaliação do patrimônio líquido contábil da empresa incorporada foi emitido por empresa independente.

5.2 Cisões

	<u>PAM</u>	<u>PBR</u>	<u>SSU</u>
Investimentos em controladas cindidos	298.779	20.616	67.625

Além dos valores acima incorporados, referente ao acervo líquido das operadoras Promed Assistência Médica, Promed Brasil Assistência Médica e Saúde – Sistema Unificado, a Companhia cindiu para a Hapvida Assistência Médica S.A. o seguinte acervo líquido referente à combinação de negócios, quando da aquisição destas Companhias:

	<u>PAM/PBR/SSU</u>
Ativo	U
Ativo fiscal diferido	30.276
Mais valia imobilizado	7.847
Mais valia intangível	125.872
<i>Goodwill</i>	<u>1.362.594</u>
Total	<u>1.526.589</u>

Ultra Som Serviços Médicos S.A.

Notas explicativas da administração às

Demonstrações financeiras individuais em 31 de dezembro de 2022

Valores expressos em milhares de reais - R\$ (exceto quando indicado de outra forma)

Empresa	Data do Evento societário de cisão e reorganização	Descrição
Promed Assistência Médica	01/12/2022	Em 1º de dezembro de 2022, se tornaram vigentes os efeitos das deliberações aprovadas pelos sócios, conforme Ata de Reunião de Sócios realizada em 30 de setembro de 2022, tornando efetivas as seguintes operações: <ul style="list-style-type: none">Cisão parcial da Ultra Som Serviços Médicos S.A., com versão do patrimônio cindido para a Hapvida Assistência Médica S.A., referente à totalidade dos investimentos detidos na Promed Assistência Médica Ltda, Promed Brasil Assistência Médica Ltda. e Saúde – Sistema Assistencial Unificado de Empresas Ltda., nos termos do protocolo e justificção da operação.Incorporação da Promed Assistência Médica Ltda, Promed Brasil Assistência Médica Ltda. e Saúde - Sistema Assistencial Unificado de Empresas Ltda. pela controlada Hapvida Assistência Médica S.A., nos termos do protocolo e justificção da operação, com consequente extinção das sociedades incorporadas.
Promed Brasil Assistência Médica	01/12/2022	
Saúde – Sistema Assistencial	01/12/2022	

6 Base de preparação

6.1 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.

De acordo com o item 4(a) do CPC 36 (R3), a Administração optou por não apresentar demonstrações financeiras consolidadas desta Companhia, por atender todos os requerimentos da norma, que inclui a disponibilização das demonstrações financeiras consolidadas do acionista controlador direto (Hapvida Participações e Investimentos S.A.), entidade domiciliada no Brasil, que foram divulgadas em 28 de fevereiro de 2023, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de relatório financeiro (IFRS).

A emissão das demonstrações financeiras individuais da Companhia foi autorizada pela Administração em 29 de março de 2023.

Ultra Som Serviços Médicos S.A.

Notas explicativas da administração às

Demonstrações financeiras individuais em 31 de dezembro de 2022

Valores expressos em milhares de reais - R\$ (exceto quando indicado de outra forma)

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, com o objetivo de classificar para o não circulante aqueles cuja expectativa de realização ultrapassem 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.

7 Moeda funcional e moeda de apresentação

Estas demonstrações financeiras individuais estão apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Companhia. Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

8 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 4** – Combinação de negócios. O valor justo dos ativos adquiridos e passivos assumidos;
- **Nota Explicativa nº 13** – 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 18** - Intangível. Teste de eventuais perdas (*impairment*) no ágio. Os valores recuperáveis de Unidades Geradoras de Caixa (UGCs) foram determinados com base em cálculos do valor em uso, efetuados com base em estimativas e projeções orçamentárias aprovadas pela administração;
- **Nota explicativa nº 20** – 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.

Ultra Som Serviços Médicos S.A.

Notas explicativas da administração às

Demonstrações financeiras individuais em 31 de dezembro de 2022

Valores expressos em milhares de reais - R\$ (exceto quando indicado de outra forma)

- **Nota explicativa nº 22** – Provisões para riscos fiscais, cíveis e trabalhistas. A Companhia é parte de 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 29** – 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.
- **Nota explicativa nº 30** – Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos. Determinação do valor justo de instrumentos financeiros derivativos e não derivativos.

(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 13** - 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 17** - 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 18** - Determinação da vida útil estimada dos ativos intangíveis e, conseqüentemente, da taxa de amortização a ser utilizada nos cálculos e registro contábeis no resultado do período/exercício. Teste de eventuais perdas (*impairment*) no ágio. Os valores recuperáveis de Unidades Geradoras de Caixa (UGCs) foram determinados com base em cálculos do valor em uso, efetuados com base em estimativas e projeções orçamentárias aprovadas pela administração;
- **Nota explicativa nº 20** – 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.

Ultra Som Serviços Médicos S.A.

Notas explicativas da administração às

Demonstrações financeiras individuais em 31 de dezembro de 2022

Valores expressos em milhares de reais - R\$ (exceto quando indicado de outra forma)

- **Nota explicativa nº 22** – Provisões para riscos fiscais, cíveis e trabalhistas. A Companhia é parte de 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 29** - Imposto de renda e contribuição social diferidos: disponibilidade de lucro tributável futuro contra o qual diferenças temporárias dedutíveis e prejuízos fiscais possam ser utilizados.

(c) *Mensuração a valor justo*

Uma série de políticas e divulgações contábeis da Companhia requer a mensuração de valor justo para ativos e passivos financeiros e não financeiros.

A Companhia estabelece uma estrutura de controle para mensuração do valor justo. Isso inclui uma equipe de avaliação que possui responsabilidade geral de revisar todas as mensurações significativas de valor justo, que discute as estratégias para estabelecer a composição da carteira de investimentos no Comitê de Finanças e Mercado de Capitais.

A equipe de avaliação revisa regularmente dados não observáveis significativos e ajustes de avaliação. Se informação de terceiros, tais como cotações de corretoras ou serviços de preços, é utilizada para mensurar valor justo, a equipe de avaliação analisa as evidências obtidas de terceiros para suportar a conclusão de que tais avaliações atendem os requisitos das normas CPC e IFRS, incluindo o nível na hierarquia do valor justo em que tais avaliações devem ser classificadas.

Ao mensurar o valor justo de um ativo ou um passivo, a Companhia utiliza dados observáveis de mercado, tanto quanto possível. Os valores justos são classificados em diferentes níveis em uma hierarquia baseada nas informações (*inputs*) utilizadas nas técnicas de avaliação da seguinte forma:

- **Nível 1:** preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos e passivos idênticos.
- **Nível 2:** *inputs*, exceto os preços cotados incluídos no Nível 1, que são observáveis para o ativo ou passivo, diretamente (preços) ou indiretamente (derivado de preços).
- **Nível 3:** *inputs*, para o ativo ou passivo, que não são baseados em dados observáveis de mercado (*inputs* não observáveis).

A Companhia reconhece as transferências entre níveis da hierarquia do valor justo no final do período/exercício das demonstrações financeiras individuais em que ocorreram as mudanças.

Informações adicionais sobre as premissas utilizadas na mensuração dos valores justos estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

- **Nota explicativa nº 4** – Combinações de negócios; e
- **Nota explicativa nº 30** – Instrumentos financeiros.

Ultra Som Serviços Médicos S.A.

Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras individuais em 31 de dezembro de 2022
Valores expressos em milhares de reais - R\$ (exceto quando indicado de outra forma)

9 Base de mensuração

As demonstrações financeiras individuais foram preparadas com base no custo histórico, com exceção dos seguintes itens, que são mensurados a valor justo a cada data de reporte e reconhecidos nos balanços patrimoniais:

- instrumentos financeiros derivativos;
- aplicações financeiras; e
- pagamentos contingentes assumidos em uma combinação de negócio.

10 Principais políticas contábeis

A Companhia aplica as políticas contábeis descritas abaixo de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nesta demonstração financeira individual, salvo indicação contrária.

(a) Base de consolidação

(i) Combinações de negócios

Combinações de negócio são registradas utilizando o método de aquisição quando o controle é transferido para o Grupo. A contraprestação transferida é mensurada ao valor justo, assim como os ativos líquidos identificáveis adquiridos. Ganhos em uma compra vantajosa são reconhecidos imediatamente no resultado. Os custos da transação são registrados no resultado conforme incorridos, exceto os custos relacionados à emissão de instrumentos de dívida ou patrimônio.

A contraprestação transferida não inclui montantes referentes ao pagamento de relações preexistentes. Esses montantes são reconhecidos no resultado do exercício.

Qualquer contraprestação contingente a pagar é mensurada pelo seu valor justo na data de aquisição. Se o pagamento for classificado como instrumento patrimonial, então ele não é remensurado e a liquidação é registrada no patrimônio líquido.

As demais contraprestações contingentes são remensuradas ao valor justo em cada data de relatório, e as alterações subsequentes ao valor justo, são reconhecidas no resultado do exercício.

(ii) Controladas

A Companhia controla uma entidade quando está exposto a, ou tem direito sobre, os retornos variáveis advindos de seu envolvimento com a entidade e tem a habilidade de afetar esses retornos exercendo seu poder sobre a entidade.

Nas demonstrações financeiras individuais, as informações financeiras das controladas são reconhecidas por meio do método de equivalência patrimonial.

(iii) Perda de controle

Quando a Companhia perde o controle sobre uma controlada, os ativos e passivos e qualquer participação de não controladores e outros componentes registrados no patrimônio líquido referentes a essa controlada são desreconhecidos. Qualquer ganho ou perda originado pela perda de controle é reconhecido no resultado. Se a Companhia retem qualquer participação na antiga controlada, essa participação é mensurada pelo seu valor justo na data em que há a perda de controle.

Ultra Som Serviços Médicos S.A.

Notas explicativas da administração às

Demonstrações financeiras individuais em 31 de dezembro de 2022

Valores expressos em milhares de reais - R\$ (exceto quando indicado de outra forma)

(b) Receita de contratos com clientes

A Companhia atua na prestação de serviços clínicos, hospitalares, laboratoriais e de diagnóstico, adotando como política para o reconhecimento de receita os critérios dispostos no CPC 47/IFRS 15 – Contratos com clientes.

(c) Receitas financeiras e despesas financeiras

As receitas e despesas financeiras da Companhia compreendem:

- Receita de juros;
- Despesa de juros;
- Ganhos/perdas líquidos de variação cambial sobre ativos e passivos financeiros;
- Ganhos/perdas líquidos de instrumentos financeiros derivativos mensurados pelo valor justo por meio do resultado; e
- Perdas por redução ao valor recuperável (e reversões) sobre investimentos em títulos de dívida contabilizados ao custo amortizado ou ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes;

A receita e a despesa de juros são reconhecidas no resultado pelo método de juros efetivos. A Companhia classifica dividendos e juros sobre capital próprio pagos como fluxos de caixa das atividades de financiamento.

A taxa de juros efetiva é a taxa que desconta exatamente os pagamentos ou recebimentos em caixa futuros estimados ao longo da vida esperada do instrumento financeiro ao:

- Valor contábil bruto do ativo financeiro; ou
- Ao custo amortizado do passivo financeiro.

No cálculo da receita ou da despesa de juros, a taxa de juros efetiva incide sobre o valor contábil bruto do ativo (quando o ativo não estiver com problemas de recuperação) ou ao custo amortizado do passivo. No entanto, a receita de juros é calculada por meio da aplicação da taxa de juros efetiva ao custo amortizado do ativo financeiro que apresenta problemas de recuperação depois do reconhecimento inicial. Caso o ativo não esteja mais com problemas de recuperação, o cálculo da receita de juros volta a ser feito com base no valor bruto.

(d) 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 à 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

Ultra Som Serviços Médicos S.A.

Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras individuais em 31 de dezembro de 2022
Valores expressos em milhares de reais - R\$ (exceto quando indicado de outra forma)

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 reflète 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 ou prejuízo tributável nem o resultado contábil;
- Diferenças temporárias relacionadas a investimentos em controladas, coligadas e empreendimentos sob controle conjunto, na extensão 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 que se espera aplicar às diferenças temporárias quando elas forem revertidas, baseando-se nas alíquotas que foram decretadas até a data do balanço, e reflète a incerteza relacionada ao tributo sobre o lucro, se houver. A mensuração dos ativos e passivos fiscais diferidos reflète 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.

(e) 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*).

Ultra Som Serviços Médicos S.A.

Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras individuais em 31 de dezembro de 2022
Valores expressos em milhares de reais - R\$ (exceto quando indicado de outra forma)

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.

(f) Ativos intangíveis e ágio

(i) Reconhecimento e mensuração

Ágio

O ágio é mensurado ao custo, deduzido das perdas acumuladas por redução ao valor recuperável, e é apresentado no grupo de investimento se a aquisição que o deu origem ainda não foi incorporada pela Companhia.

Outros ativos intangíveis

Outros ativos intangíveis que são adquiridos pela Companhia e que têm vidas úteis finitas são mensurados pelo custo, deduzido da amortização acumulada e quaisquer perdas acumuladas por redução ao valor recuperável.

(ii) Gastos subsequentes

Os gastos subsequentes são capitalizados somente quando eles aumentam os benefícios econômicos futuros incorporados ao ativo específico aos quais se relacionam. Todos os outros gastos, incluindo gastos com ágio gerado internamente e marcas e patentes, são reconhecidos no resultado conforme incorridos.

(iii) Amortização

A amortização é calculada utilizando o método linear baseado na vida útil estimada dos itens, líquido de seus valores residuais estimados. A amortização é geralmente reconhecida no resultado. O ágio não é amortizado.

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

Ultra Som Serviços Médicos S.A.

Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras individuais em 31 de dezembro de 2022
Valores expressos em milhares de reais - R\$ (exceto quando indicado de outra forma)

(g) Instrumentos financeiros

(i) Reconhecimento e mensuração inicial

As contas a receber de clientes e os títulos de dívida emitidos são reconhecidos inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos e passivos financeiros são reconhecidos inicialmente quando a Companhia se tornar parte das disposições contratuais do instrumento.

Um ativo financeiro (a menos que seja um contas a receber de clientes sem um componente de financiamento significativo) ou passivo financeiro é inicialmente mensurado ao valor justo, acrescido, para um item não mensurado ao VJR, os custos de transação que são diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão. Um contas a receber de clientes sem um componente significativo de financiamento é mensurado inicialmente ao preço da operação.

(ii) Classificação e mensuração subsequente

Ativos Financeiros

No reconhecimento inicial, um ativo financeiro é classificado como mensurado: ao custo amortizado; ao VJORA - instrumento de dívida; ao VJORA - instrumento patrimonial; ou ao VJR.

Os ativos financeiros não são reclassificados subsequentemente ao reconhecimento inicial, a não ser que a Companhia mude o modelo de negócios para a gestão de ativos financeiros, e neste caso todos os ativos financeiros afetados são reclassificados no primeiro dia do período de apresentação posterior à mudança no modelo de negócios.

Um ativo financeiro é mensurado ao custo amortizado se atender ambas as condições a seguir e não for designado como mensurado ao VJR:

- é mantido dentro de um modelo de negócios cujo objetivo seja manter ativos financeiros para receber fluxos de caixa contratuais; e
- seus termos contratuais geram, em datas específicas, fluxos de caixa que são relativos somente ao pagamento de principal e juros sobre o valor principal em aberto.

Um instrumento de dívida é mensurado ao VJORA se atender ambas as condições a seguir e não for designado como mensurado ao VJR:

- é mantido dentro de um modelo de negócios cujo objetivo é atingido tanto pelo recebimento de fluxos de caixa contratuais quanto pela venda de ativos financeiros; e
- seus termos contratuais geram, em datas específicas, fluxos de caixa que são apenas pagamentos de principal e juros sobre o valor principal em aberto.

No reconhecimento inicial de um investimento em um instrumento patrimonial que não seja mantido para negociação, a Companhia pode optar irrevogavelmente por apresentar alterações subsequentes no valor justo do investimento em outros resultados abrangentes (“ORA”). Essa escolha é feita investimento por investimento.

Todos os ativos financeiros não classificados como mensurados ao custo amortizado ou ao VJORA, conforme descrito acima, são classificados como ao VJR. Isso inclui todos os ativos financeiros derivativos.

Ultra Som Serviços Médicos S.A.

Notas explicativas da administração às

Demonstrações financeiras individuais em 31 de dezembro de 2022

Valores expressos em milhares de reais - R\$ (exceto quando indicado de outra forma)

No reconhecimento inicial, a Companhia pode designar de forma irrevogável um ativo financeiro que de outra forma atenda aos requisitos para ser mensurado ao custo amortizado ou ao VJORA como ao VJR se isso eliminar ou reduzir significativamente um descasamento contábil que de outra forma surgiria.

Ativos financeiros - Avaliação do modelo de negócio

A Companhia realiza uma avaliação do objetivo do modelo de negócios em que um ativo financeiro é mantido em carteira porque isso reflete melhor a maneira pela qual o negócio é gerido e as informações são fornecidas à Administração. As informações consideradas incluem:

- As políticas e objetivos estipulados para a carteira e o funcionamento prático dessas políticas. Eles incluem a questão de saber se a estratégia da Administração tem como foco a obtenção de receitas de juros
- contratuais, a manutenção de um determinado perfil de taxa de juros, a correspondência entre a duração dos ativos financeiros e a duração de passivos relacionados ou saídas esperadas de caixa, ou a realização de fluxos de caixa por meio da venda de ativos;
- Como o desempenho da carteira é avaliado e reportado à Administração da Companhia;
- Os riscos que afetam o desempenho do modelo de negócios (e o ativo financeiro mantido naquele modelo de negócios) e a maneira como aqueles riscos são gerenciados;
- Como os gerentes do negócio são remunerados - por exemplo, se a remuneração é baseada no valor justo dos ativos geridos ou nos fluxos de caixa contratuais obtidos; e
- A frequência, o volume e o momento das vendas de ativos financeiros nos períodos anteriores, os motivos de tais vendas e suas expectativas sobre vendas futuras.

As transferências de ativos financeiros para terceiros em transações que não se qualificam para desreconhecimento não são consideradas vendas, de maneira consistente com o reconhecimento contínuo dos ativos da Companhia.

Os ativos financeiros mantidos para negociação ou gerenciados com desempenho avaliado com base no valor justo são mensurados ao valor justo por meio do resultado.

Ativos financeiros - Mensuração subsequente e ganhos e perdas

Ativos financeiros a VJR a Esses ativos são mensurados subsequentemente ao valor justo. O resultado líquido, incluindo juros ou receita de dividendos, é reconhecido no resultado.

Ativos financeiros ao custo amortizado Esses ativos são subsequentemente mensurados ao custo amortizado utilizando o método de juros efetivos. O custo amortizado é reduzido por perdas por *impairment*. A receita de juros, ganhos e perdas cambiais e o *impairment* são reconhecidos no resultado. Qualquer ganho ou perda no desreconhecimento é reconhecido no resultado.

Instrumentos de dívida a VJORA Esses ativos são mensurados subsequentemente ao valor justo. A receita de juros calculada utilizando o método de juros efetivos, ganhos e perdas cambiais e *impairment* são reconhecidos no resultado. Outros resultados líquidos são reconhecidos em ORA. No desreconhecimento, o resultado acumulado em ORA é reclassificado para o resultado.

Ultra Som Serviços Médicos S.A.

Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras individuais em 31 de dezembro de 2022
Valores expressos em milhares de reais - R\$ (exceto quando indicado de outra forma)

Instrumentos patrimoniais a VJORA

Esses ativos são mensurados subsequentemente ao valor justo. Os dividendos são reconhecidos como ganho no resultado, a menos que o dividendo represente claramente uma recuperação de parte do custo do investimento. Outros resultados líquidos são reconhecidos em ORA e nunca são reclassificados para o resultado.

Passivos financeiros - classificação, mensuração subsequente e ganhos e perdas

Os passivos financeiros foram classificados como mensurados ao custo amortizado ou ao VJR. Um passivo financeiro é classificado como mensurado ao valor justo por meio do resultado caso seja classificado como mantido para negociação, for um derivativo ou for designado como tal no reconhecimento inicial. Passivos financeiros mensurados ao VJR são mensurados ao valor justo e o resultado líquido, incluindo juros, é reconhecido no resultado. Outros passivos financeiros são subsequentemente mensurados pelo custo amortizado utilizando o método de juros efetivos. A despesa de juros, ganhos e perdas cambiais são reconhecidos no resultado. Qualquer ganho ou perda no desreconhecimento também é reconhecido no resultado.

(iii) *Desreconhecimento*

Ativos financeiros

A Companhia desreconhece um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando a Companhia transfere os direitos contratuais de recebimento aos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação na qual substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos ou na qual a Companhia nem transfere nem mantém substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro e também não retém o controle sobre o ativo financeiro.

A Companhia realiza transações em que transfere ativos reconhecidos no balanço patrimonial, mas mantém todos ou substancialmente todos os riscos e benefícios dos ativos transferidos. Nesses casos, os ativos financeiros não são desreconhecidos.

Passivos financeiros

A Companhia desreconhece um passivo financeiro quando sua obrigação contratual é retirada, cancelada ou expira. A Companhia também desreconhece um passivo financeiro quando os termos são modificados e os fluxos de caixa do passivo modificado são substancialmente diferentes, caso em que um novo passivo financeiro baseado nos termos modificados é reconhecido a valor justo.

No desreconhecimento de um passivo financeiro, a diferença entre o valor contábil extinto e a contraprestação paga (incluindo ativos transferidos que não transitam pelo caixa ou passivos assumidos) é reconhecida no resultado.

(iv) *Compensação*

Os ativos ou passivos financeiros são compensados e o valor líquido apresentado no balanço patrimonial quando, e somente quando, a Companhia tenha atualmente um direito legalmente executável de compensar os valores e tenha a intenção de liquidá-los em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

(v) *Instrumentos financeiros derivativos – Contabilidade de hedge*

Um relacionamento de *hedge* é qualificado para contabilidade de *hedge* se atender todos os seguintes requisitos de efetividade:

Ultra Som Serviços Médicos S.A.

Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras individuais em 31 de dezembro de 2022
Valores expressos em milhares de reais - R\$ (exceto quando indicado de outra forma)

(i) existe relação econômica entre o item protegido e o instrumento de *hedge*;
(ii) o efeito de risco de crédito não influencia as alterações no valor que resultam desta relação econômica; e
(iii) o índice de *hedge* da relação de proteção é o mesmo que aquele resultante da quantidade do item protegido que a entidade efetivamente protege e a quantidade do instrumento de *hedge* que a Companhia efetivamente utiliza para proteger essa quantidade de item protegido.

A documentação inclui a identificação do instrumento de *hedge*, o item ou transação objeto de *hedge*, a natureza do risco objeto de *hedge*, a natureza dos riscos excluídos da relação de *hedge*, a demonstração prospectiva da eficácia da relação de *hedge* e a forma em que a Companhia avaliará a eficácia do instrumento de *hedge*, para fins de compensar a exposição a mudanças no valor justo do item objeto de *hedge* ou fluxos de caixa relacionados ao risco objeto de *hedge*.

No reconhecimento inicial de uma operação de *hedge*, a Companhia classifica formalmente e documentam a relação de *hedge* à qual desejam aplicar contabilidade de *hedge* e o objetivo e a estratégia de gerenciamento de risco para realizar o *hedge*.

A Companhia utiliza instrumentos financeiros derivativos, como *swaps* de taxa de juros e de ações para fornecer proteção contra o risco de variação das taxas de juros e oscilações no preço das ações da Companhia.

Os instrumentos financeiros derivativos designados em operações de *hedge* são inicialmente reconhecidos ao valor justo na data da contratação, sendo subsequentemente, remensurados ao valor justo.

Instrumentos financeiros derivativos são apresentados como ativos financeiros quando o valor justo do instrumento for positivo, e como passivos financeiros quando o valor justo for negativo. Quaisquer ganhos ou perdas resultantes de mudanças no valor justo de instrumentos financeiros derivativos durante o exercício são lançados diretamente na demonstração dos resultados, com exceção da parcela eficaz dos *hedges* de fluxo de caixa, que é reconhecida diretamente no patrimônio líquido em outros resultados abrangentes e posteriormente reclassificada para o resultado quando o item de *hedge* afetar o resultado.

Para fins de contabilidade de *hedge*, pode-se classificar como: *hedge* de fluxo de caixa e *hedge* a valor justo. Os contratos da Companhia são classificados como *hedges* de fluxo de caixa, por fornecerem proteção contra a variação nos fluxos de caixa que seja atribuível a um risco particular associado a um passivo reconhecido que possa afetar o resultado.

Hedges de fluxo de caixa

Hedges de fluxo de caixa que satisfazem os critérios para sua contabilidade são registrados da seguinte forma: (i) a parte eficaz do ganho ou perda resultante do instrumento de *hedge* é reconhecida diretamente no patrimônio líquido (outros resultados abrangentes); e (ii) a parte ineficaz do ganho ou perda resultante do instrumento de *hedge* é reconhecida no resultado financeiro na demonstração dos resultados.

Quando a estratégia documentada da gestão de risco para uma relação de *hedge* em particular excluir da avaliação da eficácia de *hedge* um componente específico do ganho ou perda, ou os respectivos fluxos de caixa do instrumento de *hedge*, esse componente do ganho ou perda excluído é reconhecido no resultado financeiro na demonstração dos resultados.

Os valores contabilizados em outros resultados abrangentes são transferidos imediatamente para a demonstração dos resultados quando a transação objeto de *hedge* afetar o resultado. Quando o item objeto de *hedge* for o custo de um ativo ou passivo não financeiro, os valores contabilizados no patrimônio líquido são transferidos ao valor contábil inicial do ativo ou passivo não financeiro.

Ultra Som Serviços Médicos S.A.

Notas explicativas da administração às

Demonstrações financeiras individuais em 31 de dezembro de 2022

Valores expressos em milhares de reais - R\$ (exceto quando indicado de outra forma)

Se o instrumento de *hedge* expirar ou for vendido, encerrado ou exercido sem substituição ou rolagem (como parte da estratégia de *hedging*), ou se a sua classificação como *hedge* for revogada, ou quando a cobertura deixar de cumprir os critérios de contabilização de *hedge*, os ganhos ou perdas anteriormente reconhecidas no resultado abrangente permanecem separadamente no patrimônio líquido até que a transação prevista ocorra ou o compromisso firme seja cumprido.

(h) 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 de tempo 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.

Ultra Som Serviços Médicos S.A.

Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras individuais em 31 de dezembro de 2022
Valores expressos em milhares de reais - R\$ (exceto quando indicado de outra forma)

(i) Redução ao valor recuperável (Impairment)

(i) *Ativos financeiros não-derivativos*

Mensuração das perdas de crédito esperadas

As perdas de crédito esperadas são estimativas ponderadas pela probabilidade de perdas de crédito. As perdas de crédito são mensuradas a valor presente com base em todas as insuficiências de caixa (ou seja, a diferença entre os fluxos de caixa devidos à Companhia de acordo com o contrato e os fluxos de caixa que a Companhia espera receber). As perdas de crédito esperadas são descontadas pela taxa de juros efetiva do ativo financeiro.

Para contas a receber de clientes e ativos de contrato, a Companhia aplica uma abordagem simplificada no cálculo das perdas de crédito esperadas. A Companhia estabelece uma matriz de provisões que se baseia em sua experiência histórica de perdas de crédito, ajustada para fatores prospectivos específicos para os devedores e para o ambiente econômico, levando em considerações variáveis independentes, como tipo de cobertura, duração do contrato, quantidade de dias em que o título está atrasado e valor em aberto do cliente.

A Companhia adota um modelo híbrido de perdas esperadas e incorridas, com abordagem simplificada, registrando perdas esperadas durante todo o ciclo das contas a receber de clientes, segregando as análises em operações para clientes corporativos (grandes contratos), corporativos pequenas e médias empresas (coletivos) e planos individuais (pessoa física), levando em consideração o fator de risco inerente em cada uma dessas relações. O modelo parte da avaliação do crédito realizada para cada perfil de cliente. Do resultado apurado, a Companhia analisa e compara com as perdas históricas, a fim de verificar se o montante apurado está razoável.

(ii) *Ativos não financeiros*

Em cada data de reporte, a Companhia revisa os valores contábeis de seus ativos não financeiros (exceto, estoques, ativos contratuais e impostos diferidos) para apurar se há indicação de perda ao valor recuperável. Caso ocorra alguma indicação, o valor recuperável do ativo é estimado. No caso do ágio, o valor recuperável é testado anualmente.

Para testes de redução ao valor recuperável, os ativos são agrupados em Unidades Geradoras de Caixa (UGC), ou seja, no menor grupo possível de ativos que gera entradas de caixa pelo seu uso contínuo, entradas essas que são em grande parte independentes das entradas de caixa de outros ativos ou UGCs. O ágio de combinações de negócios é alocado às UGCs ou grupos de UGCs que se espera que irão se beneficiar das sinergias da combinação.

O valor recuperável de um ativo ou UGC é o maior entre o seu valor em uso e o seu valor justo menos custos para vender. O valor em uso é baseado em fluxos de caixa futuros estimados, descontados a valor presente usando uma taxa de desconto antes dos impostos que reflita as avaliações atuais de mercado do valor do dinheiro no tempo e os riscos específicos do ativo ou da UGC.

Uma perda por redução ao valor recuperável é reconhecida se o valor contábil do ativo ou UGC exceder o seu valor recuperável. Não foram realizadas reduções ao valor recuperável de ativos nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021.

Perdas por redução ao valor recuperável são reconhecidas no resultado. Perdas reconhecidas referentes às UGCs são inicialmente alocadas para redução de qualquer ágio alocado a esta UGC (ou grupo de UGCs), e então para redução do valor contábil dos outros ativos da UGC (ou grupo de UGCs) de forma *pro rata*.

Ultra Som Serviços Médicos S.A.

Notas explicativas da administração às

Demonstrações financeiras individuais em 31 de dezembro de 2022

Valores expressos em milhares de reais - R\$ (exceto quando indicado de outra forma)

Uma perda por redução ao valor recuperável relacionada ao ágio não é revertida. Quanto aos demais ativos, as perdas por redução ao valor recuperável são revertidas somente na extensão em que o novo valor contábil do ativo não exceda o valor contábil que teria sido apurado, líquido de depreciação ou amortização, caso a perda de valor não tivesse sido reconhecida.

(j) 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 desreconhecimento do desconto pela passagem do tempo são reconhecidos no resultado como despesa financeira.

Provisão para riscos fiscais, cíveis e trabalhistas

São constituídos levando-se em conta: a opinião dos assessores jurídicos, a natureza das ações, similaridade com processos anteriores da 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 classificados como remotos não são reconhecidos nem divulgados.

(k) Mensuração do Valor Justo

Valor justo é o preço que seria recebido na venda de um ativo ou pago pela transferência de um passivo em uma transação não forçada entre participantes do mercado na data de mensuração, no mercado principal ou, na sua ausência, no mercado mais vantajoso ao qual a Companhia tem acesso nessa data. O valor justo de um passivo reflete o seu risco de descumprimento (non performance).

Uma série de políticas contábeis e divulgações da Companhia requer a mensuração de valores justos, tanto para ativos e passivos financeiros como não financeiros.

Quando disponível, a Companhia mensura o valor justo de um instrumento utilizando o preço cotado em um mercado ativo para esse instrumento. Um mercado é considerado como “ativo” se as transações para o ativo ou passivo ocorrem com frequência e volume suficientes para fornecer informações de precificação de forma contínua.

Se não houver um preço cotado em um mercado ativo, a Companhia utiliza técnicas de avaliação que maximizam o uso de dados observáveis relevantes e minimizam o uso de dados não observáveis. A técnica de avaliação escolhida incorpora todos os fatores que os participantes do mercado levariam em conta na precificação de uma transação.

Se um ativo ou um passivo mensurado ao valor justo tiver um preço de compra e um preço de venda, a Companhia mensura ativos com base em preços de compra e passivos com base em preços de venda.

A melhor evidência do valor justo de um instrumento financeiro no reconhecimento inicial é normalmente o preço da transação - ou seja, o valor justo da contrapartida dada ou recebida. Se a Companhia determinar que o valor justo no reconhecimento inicial difere do preço da transação, e o valor justo não é evidenciado nem por um preço cotado em mercado ativo para um ativo ou passivo idêntico, nem baseado numa técnica de avaliação para a qual quaisquer dados não observáveis são julgados como insignificantes em relação à mensuração, então o instrumento financeiro é mensurado inicialmente pelo valor justo ajustado para diferir a diferença entre o valor justo no reconhecimento inicial e o preço da transação. Posteriormente, essa diferença é reconhecida no resultado numa base adequada ao longo da vida do instrumento, ou até o

Ultra Som Serviços Médicos S.A.

Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras individuais em 31 de dezembro de 2022
Valores expressos em milhares de reais - R\$ (exceto quando indicado de outra forma)

momento em que a avaliação é totalmente suportada por dados de mercado observáveis ou a transação é encerrada, o que ocorrer primeiro.

11 Alterações de normas novas que ainda não estão em vigor

As políticas contábeis adotadas na preparação das demonstrações financeiras individuais da Companhia para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 são consistentes com as utilizadas em comparação em 31 de dezembro de 2021, exceto pelas mudanças exigidas pelos novos pronunciamentos, interpretações e alterações, aprovados pelo *International Accounting Standards Board* (IASB), que entraram em vigor a partir de 1º de janeiro de 2022, conforme segue:

- IAS 16 (CPC 27) – Ativo imobilizado;
- IFRS 3 (CPC 15) – Combinação de Negócios – Alterações nas referências à Estrutura Conceitual;
- IAS 37 (CPC 25) – Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes – Contratos onerosos;
- IFRS 9 (CPC 48) – Instrumentos Financeiros.

A adoção dessas alterações não causou nenhum impacto nas demonstrações financeiras individuais no período inicial de adoção (1º de janeiro de 2022).

Novos pronunciamentos do IFRS, emissões, alterações e interpretações do IASB, aplicáveis ao CPC:

As normas e interpretações novas e alteradas emitidas, mas não ainda em vigor, estão descritas a seguir. A Companhia irá adotar essas normas e interpretações novas e alteradas, caso aplicável, quando entrarem em vigor.

- Alteração ao IAS 1 (CPC 26) Apresentação das Demonstrações Contábeis;
- Alteração ao IAS 1 (CPC 26) e IFRS *Practice Statement 2* - Divulgação de políticas contábeis;
- Alteração ao IAS 8 (CPC 23) - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro;
- Alteração ao IAS 12 (CPC 32) - Tributos sobre o Lucro.

12 Aplicações financeiras

	Remuneração anual	Vencimentos	31/12/2022
Títulos públicos e privados			
Certificados de Depósitos Bancários (CDB)	99,5% a 101% CDI	Out/23 a Abr/26	26.965
Letra Financeira do Tesouro (LFT)	100,0% CDI	Set/25 a Mar/27	326.923
Subtotal – Títulos públicos e privados			353.888
Fundos de investimentos			
Renda fixa - Exclusivos (a)	106,53% a 108,5% CDI	Sem vencimento	4.308
Renda fixa - Não exclusivos	101,9% a 109,7% CDI	Sem vencimento	1.307
Subtotal – Fundos de investimentos			5.615
Outras			
Outras aplicações financeiras	-	Sem vencimento	-
Subtotal – Outras			-
Total			359.503
Circulante			-
Não circulante			359.503

Ultra Som Serviços Médicos S.A.

Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras individuais em 31 de dezembro de 2022
Valores expressos em milhares de reais - R\$ (exceto quando indicado de outra forma)

- (a) Os fundos exclusivos são administrados e geridos pelo Banco do Brasil, Banco Santander, Banco Itaú e Banco Bradesco. Esses fundos aplicam seus recursos em cotas de outros fundos administrados pelos bancos gestores. As políticas de investimentos dos fundos exclusivos determinam a concentração dos recursos em ativos financeiros com baixo risco de crédito (classificação ANBIMA).

A movimentação das aplicações financeiras da Companhia é demonstrada a seguir:

	31/12/2022	31/12/2021
	2	(Reapresentado)
Saldos no início do exercício (Reapresentado) – Vide nota nº 2.4	1.159.837	379.004
Aplicações	73.856	1.288.318
Rendimentos	62.596	6.474
(-) Resgates	(936.799)	(513.959)
Incorporações (i)	13	-
Saldos no final do exercício	359.503	1.159.837

- (i) Saldos advindos do processo de reestruturação societária, conforme nota explicativa nº 5.1.

13 Contas a receber de clientes

O saldo desse grupo de contas refere-se, majoritariamente, a valores a receber dos conveniados dos planos de saúde do Grupo Hapvida Notredame Intermédica e terceiros, conforme segue:

	31/12/2022	31/12/2021
	2	1
Convênios Particulares	19.593	22.498
Subtotal	24.736	12.441
(-) Provisão para perdas do valor recuperável	(23.496)	(766)
Total	20.833	34.173

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

	31/12/2022	31/12/2021
	2	1
A vencer (A)	-	573
Vencidos (B)	44.329	34.366
Até 30 dias	2.903	10.997
De 31 a 60 dias	1.968	974
De 61 a 90 dias	1.735	893
Há mais de 90 dias	37.723	21.502
Total (A) + (B)	44.329	34.939

Ultra Som Serviços Médicos S.A.

Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras individuais em 31 de dezembro de 2022
Valores expressos em milhares de reais - R\$ (exceto quando indicado de outra forma)

A movimentação da provisão para perdas do valor recuperável do contas a receber é conforme a seguir demonstrado:

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Saldos no início do exercício	766	-
Incorporações (i)	422	-
Constituições de provisões	23.073	1.388
Baixas	(765)	(622)
Saldos no final do exercício	23.496	766

(i) Saldos advindos do processo de reestruturação societária, conforme descrito nota explicativa nº 5.1.

14 Transações e saldos com partes relacionadas

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

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Ativo		
<i>Outros créditos</i>		
PPAR COM Investimentos Ltda- Reembolso por quitação de dívida (c)	1.988	1.988
Hapvida Participações e Investimentos S.A. (f)	98.704	-
Hapvida Assistência Médica	25.506	-
Outros (a)	2.585	12.354
Subtotal – Outros créditos ativo	128.783	14.342
<i>Contas a receber</i>		
Contas a receber da Hapvida Assistência Médica Ltda.	717	8.597
Contas a receber da RN Saúde	2.770	1.435
Subtotal – Contas a receber ativo	3.487	10.032
<i>Dividendos a receber</i>		
Dividendos a receber	3.435	134
Subtotal – Dividendos a receber	3.435	134
Total ativo	135.705	24.508
Passivo		
<i>Outras contas a pagar</i>		
Hapvida Assistência Médica (i)	115.000	-
Subtotal – Outras contas a pagar	115.000	-
<i>Outros débitos com partes relacionadas</i>		
Débitos com partes relacionadas (e)	49.807	39.846
Subtotal – Outros débitos com partes relacionadas passivo	49.807	39.846
<i>Dividendos e JCP a pagar</i>		

Ultra Som Serviços Médicos S.A.

Notas explicativas da administração às

Demonstrações financeiras individuais em 31 de dezembro de 2022

Valores expressos em milhares de reais - R\$ (exceto quando indicado de outra forma)

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Dividendos a pagar	25.790	26.452
Juros sobre o capital próprio	30.601	1
Subtotal – Dividendos e JCP a pagar passivo	<u>56.391</u>	<u>26.453</u>
Arrendamentos a pagar		
Arrendamentos a pagar com partes relacionadas (g)	973.027	576.873
Subtotal – Arrendamentos a pagar passivo	<u>973.027</u>	<u>576.873</u>
Total passivo	<u>1.194.225</u>	<u>643.172</u>
Transações no resultado		
	31/12/2022	31/12/2021
		1
Receita de serviços de assistência médica (b)	3.007.376	2.452.130
Assistência Médica e Odontológica com Hapvida Assistência Médica (h)	(36.556)	-
Juros de arrendamentos com Canadá Administradora de Bens Imóveis Ltda (d)	(73.023)	(15.487)
Juros de arrendamentos com Fundação Ana Lima (d)	(145)	(150)
Juros de arrendamentos com Quixadá Participações Ltda (d)	(34.400)	(33.238)
Total Resultado	<u>2.863.252</u>	<u>2.403.255</u>

As principais transações referem-se a:

- (a) Crédito de acionistas e investidas da Companhia decorrentes de movimentações para aquisição de ativos. Os saldos foram constituídos sem incidência de encargos e sem vencimento prefixado, sendo os pagamentos realizados conforme planejamento financeiro da Administração. O saldo vem sendo movimentado ao longo dos períodos apresentados pelas liquidações efetuadas da dívida, por meio de pagamentos ou compensações com débitos dos mesmos acionistas na Companhia e na conversão desses créditos em capital social.
- (b) Receitas da Companhia com as operadoras Hapvida Assistência Médica e RN Metropolitan, derivada da utilização da estrutura hospitalar para atendimento dos beneficiários dos planos de saúde do Grupo Hapvida Notredame Intermédica.
- (c) Valor pago pela Companhia em favor da PPAR Com. Investimentos Ltda., entidade sob o mesmo controle que os acionistas da Companhia, sobre aquisições de empresas de mídia realizados pela Companhia PPAR.
- (d) Efeito dos juros dos contratos de arrendamentos com partes relacionadas.
- (e) Valores a pagar para a parte relacionada Hospital Antônio Prudente Ltda. referentes ,principalmente, à prestação de serviços hospitalares.
- (f) Contempla valores referentes ao processo de aquisição do grupo PROMED, efetuado pela Ultra Som Serviços Médico, conforme Termo aditivo acordado entre as partes (vendedores PROMED x Ultra Som), em 18 de outubro de 2022. A Companhia recomprou ações em nome do vendedor, na qual, deve repassar tais valores para a sua subsidiária Ultra Som Serviços Médicos.

Ultra Som Serviços Médicos S.A.

Notas explicativas da administração às

Demonstrações financeiras individuais em 31 de dezembro de 2022

Valores expressos em milhares de reais - R\$ (exceto quando indicado de outra forma)

- (g) Locação de imóveis comerciais e bens móveis destinados ao desenvolvimento das atividades econômicas, conforme contrato firmado entre partes relacionadas (Canadá Administradora de Bens Imóveis Ltda e Quixadá Participações Ltda., entidades não consolidadas sob controle comum dos mesmos acionistas da Companhia), com prazo de duração média de 20 anos, sendo pactuados com base na avaliação do valor de mercado

realizado por empresas especializadas, estando previstas: a) revisão do valor-base a cada 60 meses de vigência da locação; e b) atualização anual com base na variação acumulada do IPCA.

- (h) Refere-se ao uso do plano de saúde da investida Hapvida Assistência Médica S.A. por parte dos colaboradores da Companhia.
- (i) Refere-se a adiantamento da parte relacionada Hapvida Assistência Médica S.A. para pagamentos de obrigações de curto prazo da Companhia.

Remuneração dos administradores

Durante os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021, não houve apropriação de honorários ou outros gastos diretos/indiretos com remuneração da Administração da Companhia. A remuneração da Administração é paga diretamente pela Controladora Hapvida Participações e Investimentos S.A.

15 Outros ativos

O saldo desse grupo de contas está composto da seguinte forma:

	31/12/2022	31/12/2021
Adiantamento a fornecedores	27.217	6.964
(-) Provisão para perda de adiantamento a fornecedores	(5.052)	(2.878)
Outros títulos a receber (iii)	31.869	18.563
Adiantamento a funcionários	6.079	6.966
Despesas antecipadas (ii)	14.799	13.368
Depósito caução	24	24
Reembolso de vendedores (i)	21.330	-
Total	96.266	43.006

- (i) Em agosto de 2022, referente ao processo de aquisição do Grupo PROMED, a Companhia reconheceu R\$ 120.000 a título de reembolso dos vendedores, em decorrência de ajuste de preço, firmado em Termo aditivo entre as Partes. Em vista que o ajuste ocorreu após o prazo permitido pelo CPC 15 – Combinação de negócios, o reconhecimento ocorreu no resultado, na rubrica de “Outras (despesas) receitas operacionais, líquidas”.
- (ii) Refere-se, majoritariamente, a licenças de software, aluguéis e seguros a apropriar.
- (iii) Contempla valores a receber de cartão de crédito, saldos advindos de empresas incorporadas e outros valores a receber não relacionados a serviços médicos.

Ultra Som Serviços Médicos S.A.

Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras individuais em 31 de dezembro de 2022
Valores expressos em milhares de reais - R\$ (exceto quando indicado de outra forma)

16 Investimentos

a. Composição

Empresa Investida			Patrimônio Líquido	Resultado do exercício	Percentual de participação	Resultado de	Resultado de	Investimentos	Investimentos
	Ativo	Passivo				equivalência patrimonial	equivalência patrimonial	31/12/2022	31/12/2021
São Francisco Sistemas de Saúde S/E Ltda.	356.687	14.175	342.512	(24.506)	100,00%	(24.506)	111.606	1.417.153	1.469.383
São Francisco Rede de Saúde Assistencial	491.095	169.345	321.751	(34.133)	8,49%	(2.897)	-	27.311	-
São Francisco Resgate Ltda.	99.305	44.054	55.250	4.859	100,00%	4.859	13.538	204.538	213.509
Documenta Clínica Radiológica Ltda	-	-	-	-	-	-	4.143	-	159.803
Hemac Medicina Laboratorial e Hemoterapia	-	-	-	-	-	-	(28)	-	325
Centro Avançado Oncológico Ltda.	-	-	-	-	-	-	(16)	-	230
SF Health Up Desenvolvimento e Consultoria em T.I	-	-	-	-	-	-	14	-	469
Hospital das Clínicas de Parauapebas Ltda	-	-	-	1.518	100,00%	1.518	(2.791)	-	25.363
Hospital Nossa Senhora Aparecida Ltda	-	-	-	(87)	100,00%	(87)	(188)	-	6.558
Grupo São José	12.707	15.947	(3.241)	1.690	73,80%	1.247	14.304	(186)	(3.640)
Grupo Promed	-	-	-	20.810	100,00%	20.810	75.950	-	2.254.511
Hapvida Assistência Médica S.A.	10.038.165	2.737.048	7.301.117	329.493	3,65%	14.607	323	266.584	28.451
Maternidade Octaviano Neves S.A.	-	-	-	(25.496)	99,40%	(25.119)	(739)	-	132.517
Sociedade Hospitalar de Uberlândia S.A. (Madrecor)	59.676	51.563	8.113	(1.040)	99,42%	(899)	(5.077)	85.000	174.523
Viventi Hospital Asa Sul Ltda.	-	-	-	(8.796)	100,00%	(8.796)	-	-	22.000
Total						(19.263)	262.106	2.000.400	4.484.002

Ultra Som Serviços Médicos S.A.

Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras individuais em 31 de dezembro de 2022
Valores expressos em milhares de reais - R\$ (exceto quando indicado de outra forma)

b. Movimentação

Empresas Investidas em 2022	Saldo 31/12/2021	AFAC	Aumento de capital	Equivalência patrimonial	Amortização do ajuste a valor justo	Cisão (a)	Assunção de investimentos (d)	Incorporação (b)	Efeito na aquisição de participação de não controladores	Dividendos e JCP	Outros (c)	Saldo 31/12/2022
São Francisco Sistemas de Saúde S/E Ltda.	1.469.383	-	-	(24.506)	(21.606)	-	-	(283)	(3.588)	-	(2.247)	1.417.153
São Francisco Rede de Saúde Assistencial	-	-	-	(2.897)	-	-	26.620	-	3.588	-	-	27.311
São Francisco Resgate Ltda.	213.509	-	-	4.859	(9.936)	-	-	(10)	-	(3.884)	-	204.538
Documenta Clínica Radiológica Ltda	159.803	-	-	-	-	-	-	(159.803)	-	-	-	-
Hemac Medicina Laboratorial e Hemoterapia	325	-	-	-	-	-	-	(325)	-	-	-	-
Centro Avançado Oncológico Ltda.	230	-	-	-	-	-	-	(228)	-	-	(2)	-
SF Health Up Desenvol. e Consult. em T.I	469	-	-	-	-	-	-	(468)	-	-	(1)	-
Hospital das Clínicas de Parauapebas Ltda	25.363	-	-	1.518	(202)	-	-	(26.680)	-	-	1	-
Clínica Nossa Senhora Aparecida Ltda	6.558	65	-	(87)	(119)	-	-	(6.402)	-	-	(15)	-
Grupo São José	(3.640)	-	-	1.247	(40)	-	-	-	-	-	2.247	(186)
Grupo Promed	2.254.511	120.840	-	20.810	(52.929)	(1.623.377)	-	(719.853)	-	-	(2)	-
Hapvida Assistência Médica S.A.	28.451	-	290.000	14.607	-	-	-	-	-	(7.282)	(59.192)	266.584
Maternidade Octaviano Neves S.A.	132.517	42.055	-	(25.119)	-	-	-	(149.177)	(276)	-	-	-
Sociedade Hospitalar de Uberlândia S.A.	174.523	34.224	-	(899)	(2.561)	-	-	(115.677)	(3.710)	-	(900)	85.000
Viventi Hospital Asa Sul Ltda.	22.000	19.591	-	(8.796)	-	-	-	(32.795)	-	-	-	-
Total	4.484.002	216.775	290.000	(19.263)	(87.393)	(1.623.377)	26.620	(1.211.701)	(3.986)	(11.166)	(60.111)	2.000.400

(a) Cisão de investimentos das empresas Promed Assistência Médica, Promed Brasil Assistência Médica (Promed BR) e da Saúde – Sistema Unificado para a Hapvida Assistência Médica S.A., ocorrida em 1º de dezembro de 2022.

(b) Incorporações realizadas de Controladas da Companhia, conforme descrito na nota explicativa nº 5.

(c) Refere-se, majoritariamente, ao efeito da mudança no percentual de participação societária da Companhia na Hapvida Assistência Médica S.A.

(d) Refere-se ao aumento da participação direta da Companhia na subsidiária São Francisco Rede de Saúde Assistencial S.A., conforme nota explicativa nº 3.

Ultra Som Serviços Médicos S.A.

Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras individuais em 31 de dezembro de 2022
Valores expressos em milhares de reais - R\$ (exceto quando indicado de outra forma)

Empresas Investidas em 2021	Saldo 31/12/2020	Aquisição de Empresas (a)	AFAC	Aumento de capital	Equivalência patrimonial	Reorganizações Societárias					Saldo 31/12/2021	
						Amortização do ajuste a valor justo	Cisão (b)	Incorporação (c)	Assunção Controle (d)	Outros (e)		Distribuição Dividendos
São Francisco Sistemas de Saúde S/E Ltda.	4.218.765	-	-	-	111.606	(368.301)	(2.476.283)	(16.404)	-	-	-	1.469.383
São Francisco Odontologia Ltda.	419.804	-	-	-	31.584	(20.376)	(431.012)	-	-	-	-	-
São Francisco Resgate Ltda.	209.949	-	-	-	13.538	(9.978)	-	-	-	-	-	213.509
Documenta Clínica Radiológica Ltda .	158.696	-	4.700	-	4.143	(7.736)	-	-	-	-	-	159.803
Hemac Medicina Laboratorial e Hemoterapia	356	-	-	-	(28)	(3)	-	-	-	-	-	325
Centro Avançado Oncológico Ltda.	256	-	-	-	(16)	(10)	-	-	-	-	-	230
SF Health Up Desenvolvimento e Consultoria em Tecnologia da Informação Ltda.	452	-	-	-	14	3	-	-	-	-	-	469
Hospital das Clínicas de Parauapebas Ltda.	5.988	-	880	21.488	(2.791)	(202)	-	-	-	-	-	25.363
Clínica Nossa Senhora Aparecida Ltda.	7.675	(1.842)	1.105	-	(188)	(192)	-	-	-	-	-	6.558
Medical Medicina Cooperativa de Limeira	329.247	369	-	-	19.542	(17.779)	(198.787)	(132.592)	-	-	-	-
Grupo São José	358.602	732	-	-	14.304	(16.173)	(291.580)	(106.841)	37.316	-	-	(3.640)
CETRO - Centro Especializado em traumatologia Reabilitação e Ortopedia Ltda.	-	24.205	-	4.389	(59)	(57)	-	(28.478)	-	-	-	-
Grupo Promed	-	1.140.778	1.045.744	24.100	75.950	(32.061)	-	-	-	-	-	2.254.511
Hapvida Assistência Médica S.A.	-	-	-	-	323	-	(922)	-	-	29.184	(134)	28.451
Maternidade Octaviano Neves S.A.	-	128.806	4.450	-	(739)	-	-	-	-	-	-	132.517
Sociedade Hospitalar de Uberlândia S.A. (Madrecor)	-	120.000	59.600	-	(5.077)	-	-	-	-	-	-	174.523
Viventi Hospital Asa Sul Ltda.	-	22.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22.000
Total	5.709.790	1.435.048	1.116.479	49.977	262.106	(472.865)	(3.398.584)	(284.315)	37.316	29.184	(134)	4.484.002

Ultra Som Serviços Médicos S.A.

Notas explicativas da administração às

Demonstrações financeiras individuais em 31 de dezembro de 2022

Valores expressos em milhares de reais - R\$ (exceto quando indicado de outra forma)

17 Imobilizado

	Taxa anual de depreciação	Custo	Depreciação acumulada	Líquido 31/12/202 2	Líquido 31/12/202 1
Direito de uso	6,9%	1.349.632	(218.009)	1.131.623	836.201
Terrenos	-	60.284	-	60.284	22.430
Imóveis	4,62%	465.281	(69.599)	395.682	304.922
Veículos	42,36%	2.105	(1.963)	142	198
Equipamento de informática	20,40%	76.967	(45.523)	31.444	25.103
Máquinas e equipamentos	11,47%	505.008	(217.187)	287.821	238.369
Móveis e utensílios	10,53%	124.306	(49.150)	75.156	65.630
Instalações	4,06%	555.109	(71.482)	483.627	427.366
Imobilizado em andamento	-	65.222	-	65.222	91.506
Total		3.203.914	(672.913)	2.531.001	2.011.725

Ultra Som Serviços Médicos S.A.

Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras individuais em 31 de dezembro de 2022
Valores expressos em milhares de reais - R\$ (exceto quando indicado de outra forma)

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

	<u>31/12/2021</u>	<u>Adição</u>	<u>Baixas líquidas</u>	<u>Depreciação</u>	<u>Transferências</u>	<u>Incorporação (a)</u>	<u>Remensuração (c)</u>	<u>31/12/2022</u>
Direito de uso	836.201	290.057	(11.385)	(90.447)	-	8.609	98.587	1.131.622
Terrenos	22.430	12.530	-	-	373	24.952	-	60.285
Imóveis	304.922	-	-	(12.498)	-	103.257	-	395.681
Veículos	198	-	-	(62)	-	5	-	141
Equipamento de informática	25.103	5.307	(99)	(10.559)	3.003	8.689	-	31.444
Máquinas e equipamentos	238.369	32.664	(530)	(40.822)	11.236	46.904	-	287.821
Móveis e utensílios	65.630	9.848	(314)	(10.181)	1.981	8.193	-	75.157
Instalações	427.366	-	(20.110)	(19.821)	86.009	9.121	-	482.565
Imobilizado em andamento (b)	91.506	59.428	-	-	(102.602)	17.953	-	66.285
Total	<u>2.011.725</u>	<u>409.834</u>	<u>(32.438)</u>	<u>(184.390)</u>	<u>-</u>	<u>227.683</u>	<u>98.587</u>	<u>2.531.001</u>

	<u>31/12/2020</u>	<u>Adição</u>	<u>Baixas líquidas</u>	<u>Depreciação</u>	<u>Transferências</u>	<u>Incorporação</u>	<u>31/12/2021</u>
Direito de uso	738.622	145.680	-	(51.950)	-	3.849	836.201
Terrenos	2.519	48	-	(23)	-	19.886	22.430
Imóveis	29.218	206.000	-	(1.362)	-	71.066	304.922
Veículos	-	-	-	(8)	-	206	198
Equipamento de informática	19.219	10.304	(18)	(5.310)	148	760	25.103
Máquinas e equipamentos	197.009	60.609	(1.080)	(32.824)	6.896	7.759	238.369
Móveis e utensílios	53.425	19.090	(560)	(8.298)	164	1.809	65.630
Instalações	283.107	18.156	(1)	(15.828)	135.862	6.070	427.366
Imobilizado em andamento (b)	128.444	86.752	-	-	(143.070)	19.380	91.506
Total	<u>1.451.563</u>	<u>546.639</u>	<u>(1.682)</u>	<u>(115.580)</u>	<u>-</u>	<u>130.785</u>	<u>2.011.725</u>

- (a) Refere-se ao saldo de imobilizado incorporado advindo das empresas mencionadas na nota explicativa nº 5, bem como mais valia de imobilizado.
(b) Os saldos de imobilizado em andamento referem-se, substancialmente, a investimentos realizados em hospitais e clínicas para melhorar e expandir as instalações físicas.
(c) Remensurações decorrentes de alterações contratuais de valor de aluguéis e/ou prazos contratuais.

Ultra Som Serviços Médicos S.A.

Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras individuais em 31 de dezembro de 2022
Valores expressos em milhares de reais - R\$ (exceto quando indicado de outra forma)

18 Intangível

	Taxa anual de amortização	Custo	Amortização acumulada	Líquido 31/12/2022	Líquido 31/12/2021
Carteira de clientes	29,27%	16.874	(15.639)	1.235	-
Softwares	17,73%	6.707	(4.193)	2.514	1.420
Marcas e patentes	20,00%	10.615	(4.439)	6.176	1.703
<i>Non compete</i>	20,00%	10.330	(9.846)	484	1.171
Ágio	-	1.238.919	-	1.238.919	210.031
Outros	-	362	-	362	1.984
Total		1.283.807	(34.117)	1.249.690	216.309

A seguir, demonstramos a movimentação do intangível dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021:

	31/12/2021	Adições	Amortização	Transferências	Incorporação (a)	31/12/2022
Carteira de clientes	-	-	(4.116)	-	5.350	1.234
Softwares	1.420	1	(829)	1.642	281	2.515
Marcas e patentes	1.703	-	(1.473)	-	5.946	6.176
<i>Non compete</i>	1.171	-	(1.010)	-	321	482
Ágio	331.931	-	-	-	906.988	1.238.919
Outros	1.984	22	-	(1.642)	-	364
Total	338.209	23	(7.428)	-	918.886	1.249.690

(a) Refere-se ao saldo de intangível incorporado advindo das empresas mencionadas na nota explicativa nº 5, bem como mais valia de carteira de clientes, marcas e *non compete* e ágio.

	31/12/2020	Adições	Amortização	Incorporação	31/12/2021
Softwares	922	1	(385)	565	1.420
Marcas e patentes	1.700	-	-	3	1.703
<i>Non compete</i>	3.041	-	(1.964)	94	1.171
Ágio	210.031	-	-	121.900	331.931
Outros	546	1.755	-	-	1.984
Total	216.240	1.756	(2.349)	122.562	338.209

Ágio

Os saldos de ágio (ativo intangível com vida útil indefinida) foram submetidos a teste de recuperabilidade em 31 de dezembro de 2022 por meio do fluxo de caixa descontado para cada unidade geradora de caixa (“UGC”), dando origem ao valor em uso. O Grupo Hapvida Notredame Intermédica realiza o teste de recuperabilidade anualmente.

Para definir suas UGCs, a Administração da Companhia considerou fatores qualitativos e quantitativos, que são utilizados no monitoramento e na tomada de decisão mediante a estratégia de verticalização do negócio.

Dentre as informações analisadas pela Administração, estão as revisões analíticas das receitas e sinistralidade e a rentabilidade de produtos envolvendo a criação, continuidade e descontinuidade de novos planos de saúde. Nas análises também são monitorados os custos incorridos e comparados com as projeções estimadas, a fim de identificar eventuais distorções que venham ser oriundas de interações e cirurgias eletivas. Essas análises geralmente são realizadas de forma regionalizada.

Ultra Som Serviços Médicos S.A.

Notas explicativas da administração às

Demonstrações financeiras individuais em 31 de dezembro de 2022

Valores expressos em milhares de reais - R\$ (exceto quando indicado de outra forma)

O *goodwill* (ágio por expectativa de rentabilidade futura) não gera fluxos de caixa independentemente de outros ativos ou grupos de ativos e, frequentemente, contribui para os fluxos de caixa de múltiplas UGCs, devendo ser testado para *impairment* em nível que reflita a forma pela qual a entidade gerencia suas operações e com a qual o ágio estaria naturalmente associado.

Desta forma, o Grupo elaborou o teste de *impairment* considerando o histórico de combinações de negócios ocorridos.

Abaixo é demonstrada a composição do ágio registrado na Companhia em 31 de dezembro de 2022:

	<u>Valor contábil - Ágio</u>
Centro de diagnóstico e lab. Santa Cecília	19.122
Cetro	23.682
Clínica Nossa Senhora	5
Clínica de Oftalmologia JAM	2.028
Documenta	109.999
Grupo Promed	689.260
Grupo São Jose	29.824
Hospital Cariri	6.603
Hospital Jardim América	127.003
Hospital Parauapebas	11.117
Instituto de Medicina Intensiva	15.022
Maternidade Octaviano Neves	109.158
Medical Medicina	69.297
Serviços Médicos Hospitalares de Camaçari	7.093
Viventi Hospital Asa Sul	19.706
Total do ágio	<u>1.238.919</u>

Sendo assim, o Grupo Hapvida Notredame Intermédica adotou as seguintes premissas no teste de *impairment*:

UGC Hapvida

Crescimento do volume (beneficiários) - Saúde	5,3% a.a.
Crescimento do volume (beneficiários) - Odonto	4,9% a.a.
Taxa de desconto	11,50% a.a.
Taxa de crescimento na perpetuidade	7,2% a.a.

De acordo com a análise de recuperabilidade elaborada pela Administração, o Grupo Hapvida Notredame Intermédica concluiu que o valor em uso das UGCs é superior ao seu respectivo valor contábil, indicando que não existe indícios de perda por redução ao valor recuperável.

Ultra Som Serviços Médicos S.A.

Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras individuais em 31 de dezembro de 2022
Valores expressos em milhares de reais - R\$ (exceto quando indicado de outra forma)

19 Empréstimos e financiamentos

a. Composição – Empréstimos e financiamentos

Tipo	Vencimento	Taxa de juros	31/12/2022	31/12/2021
Capital de giro	Dez/22	0,99% a CDI + 3% a.a.	69	24.866
Certificados de recebíveis imobiliários – CRI	Dez/31	IPCA + 5,7505%	1.031.208	970.305
Total			1.031.277	995.171
Circulante			-	23.019
Não circulante			1.031.277	972.152

b. Movimentação – Empréstimos e financiamentos

	Empréstimos e financiamentos	Certificado de Recebíveis Imobiliários - CRI	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2020	48.504	-	48.504
Captação	-	1.001.700	1.001.700
Apropriação dos custos de emissão	-	303	303
Juros incorridos	1.096	5.085	6.181
Pagamento de principal	(17.100)	-	(17.100)
Pagamento de juros e variação cambial	(13.054)	-	(13.054)
Variação cambial	5.420	-	5.420
Custos de emissão	-	(36.783)	(36.783)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	24.866	970.305	995.171
Incorporação (i)	69	-	69
Captação	-	-	-
Apropriação dos custos de emissão	-	3.457	3.457
Juros incorridos	63	116.588	116.651
Pagamento de principal	(16.767)	-	(16.767)
Pagamento de juros e variação cambial	(4.430)	(59.142)	(63.572)
Variação cambial	(3.732)	-	(3.732)
Custos de emissão	-	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022	69	1.031.208	1.031.277

Ultra Som Serviços Médicos S.A.

Notas explicativas da administração às

Demonstrações financeiras individuais em 31 de dezembro de 2022

Valores expressos em milhares de reais - R\$ (exceto quando indicado de outra forma)

(i) Saldos advindos do processo de reestruturação societária, conforme descrito na nota explicativa nº 5.1.

Os empréstimos e financiamentos da Companhia são garantidos por: (i) fiadores, (ii) alienação fiduciária dos bens hospitalares financiados, ou (iii) aplicações financeiras mantidas nas mesmas instituições onde os créditos foram contratados.

Os contratos de abertura de crédito de capital de giro possuem cláusulas contratuais restritivas próprias da natureza da operação, que, na hipótese de não serem atendidas, podem resultar no vencimento antecipado das respectivas operações.

Tais cláusulas, dentre outras condições, exigem que a Companhia não possua inadimplência em suas obrigações; ações, demandas ou processos pendentes ou em vias de serem propostos, que, se decididos em desfavor da Companhia, teriam efeito prejudicial sobre a sua condição financeira ou prejudicariam sua capacidade de cumprir as obrigações.

c. Aging – Empréstimos e financiamentos

Em 31 de dezembro de 2022, os Empréstimos e financiamentos possuíam o seguinte cronograma de vencimento:

	31/12/2022	31/12/2021
2022	-	23.019
2023 (*)	(988)	(3.632)
2024 (*)	(3.651)	(3.632)
2025 (*)	(3.651)	(3.632)
2026 (*)	(3.651)	(3.632)
A partir de 2027	1.043.218	986.680
Total	1.031.277	995.171

(*) De acordo com os vencimentos contratuais, nos exercícios de 2023 a 2029, não haverá pagamentos de principal ou juros. O cronograma acima, nos referidos exercícios, apresenta somente o saldo de amortização do custo de emissão dos Certificados de recebíveis imobiliários – CRI.

d. Certificados de recebíveis imobiliários - CRI

d.1 Emissão

Em 2 de novembro de 2021, foi aprovada a outorga de garantia fidejussória pela Companhia, na forma de fiança, em garantia das obrigações assumidas pela sua controlada direta, Ultra Som Serviços Médicos S.A. (Ultra Som) no âmbito da sua 1ª emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie quirografária, em série única (Debêntures Ultra Som). As Debêntures Ultra Som são vinculadas à 378.ª série da 4.ª emissão de certificados de recebíveis imobiliários da Virgo Companhia de Securitização, no montante de R\$ 1.001.700, (CRI Lastro Hapvida), no contexto de uma operação de securitização. Os CRI Lastro Hapvida são objeto de distribuição pública, a qual foi realizada nos termos da Instrução da CVM n.º 400, de 29 de dezembro de 2003.

Os recursos serão destinados para: i) pagamento de gastos, custos e despesas ainda não incorridos diretamente atinentes à construção, expansão, desenvolvimento e reforma de determinados imóveis e

Ultra Som Serviços Médicos S.A.

Notas explicativas da administração às

Demonstrações financeiras individuais em 31 de dezembro de 2022

Valores expressos em milhares de reais - R\$ (exceto quando indicado de outra forma)

empreendimentos imobiliários; e ii) reembolso de gastos, custos e despesas, de natureza imobiliária e predeterminadas, incorridos pela Companhia nos 24 meses imediatamente anteriores à data de encerramento da oferta pública dos CRI, diretamente atinentes à aquisição, construção e/ou reforma de unidades de negócios localizadas nos empreendimentos lastreados nesta operação.

A captação dos recursos foi concluída em 21 de dezembro de 2021, cuja data de vencimento ocorrerá em dezembro de 2031 (Principal + correção monetária). O pagamento do spread é realizado de forma semestral.

d.2 Condições contratuais restritivas (Covenants)

As debêntures e Certificados de Recebíveis Imobiliários (CRI) emitidos pela Companhia possui cláusulas e restrições contratuais relacionadas a vencimento antecipado, incluindo, porém não limitadas, àquelas que obrigam a Companhia a cumprir o “índice financeiro” definido em suas respectivas escrituras, medidos trimestralmente.

Em 31 de dezembro de 2022, a Companhia está atendendo integralmente as cláusulas contratuais restritivas financeiras relacionadas a vencimento antecipado.

Adicionalmente aos *covenants* financeiros, as debêntures possuem cláusulas contratuais restritivas não financeiras que envolvem uma série de condições como adimplência, transferência de controle societário e outros, que, na hipótese de não serem atendidas, podem acarretar o vencimento antecipado das respectivas operações.

Em 31 de dezembro de 2022, a Companhia está atendendo integralmente as cláusulas contratuais restritivas não financeiras.

20 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	8,59%
De 2 a 4 anos	8,66%
De 4 a 6 anos	8,56%
De 6 a 8 anos	8,52%
De 8 a 10 anos	8,66%
Acima de 10 anos	8,92%

Ultra Som Serviços Médicos S.A.

Notas explicativas da administração às

Demonstrações financeiras individuais em 31 de dezembro de 2022

Valores expressos em milhares de reais - R\$ (exceto quando indicado de outra forma)

b) Movimentação dos arrendamentos

	31/12/2022	31/12/2021
Saldo no início do exercício	895.085	775.620
Incorporação (i)	9.925	4.507
Novos contratos (adição)	294.283	145.119
Remensurações /baixas de contratos	81.827	101
Juros incorridos	134.233	73.638
Pagamentos	(147.231)	(103.900)
Saldo ao final do exercício	1.268.122	895.085
Circulante	69.964	32.119
Não circulante	1.198.158	862.966

(i) Saldos advindos do processo de reestruturação societária, conforme nota explicativa nº 5.1.

c) Maturidade dos contratos

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

	31/12/2022	31/12/2021
2022	-	107.328
2023	175.499	103.744
2024	150.733	101.361
2025	148.107	99.778
2026	142.248	96.016
2027	134.043	91.818
2028 em diante	2.342.023	1.811.119
Valor nominal	3.092.653	2.411.164
(-) Juros embutidos	(1.824.531)	(1.516.078)
Valor presente dos pagamentos mínimos de arrendamentos	1.268.122	895.086

d) Informações adicionais

Conforme base de conclusão 161 e 162 do IASB, referências do IFRS16/CPC06 (R2) e do ofício circular CVM 02/19, a Administração utilizou a taxa incremental como critério para os cálculos dos ativos e passivos escopo do IFRS16/CPC06 (R2) e assim estão apresentados no balanço da Companhia.

A Administração entende que a taxa utilizada representa o fluxo de caixa mais próximo do real e estão alinhados com as características de nossos contratos, conforme determina o item 27.b do ofício da CVM.

Ultra Som Serviços Médicos S.A.

Notas explicativas da administração às

Demonstrações financeiras individuais em 31 de dezembro de 2022

Valores expressos em milhares de reais - R\$ (exceto quando indicado de outra forma)

Para atender à orientação do ofício e transparência requerida, informamos abaixo os impactos no balanço, com a comparabilidade dos juros nominais x juros efetivos, sendo que, para o cálculo da taxa efetiva, utilizamos o índice de nossos contratos cuja maior parte é IPCA, aplicada no fluxo de pagamentos anuais, obtida pela divulgação das projeções do Banco Bradesco para os indicadores até 2025, sendo repetida a taxa mais longa para o fluxo futuro a partir de 5 anos.

	31/12/2022	31/12/2021
Fluxo nominal		
Passivos de arrendamento	3.092.653	2.411.164
(-) Juros embutidos	<u>(1.824.531)</u>	<u>(1.516.078)</u>
Total	<u>1.268.122</u>	<u>895.086</u>
Fluxo real efetivo inflacionado		
Passivos de arrendamento	3.231.347	2.520.645
(-) Juros embutidos	<u>(1.906.354)</u>	<u>(1.584.917)</u>
Total	<u>1.324.993</u>	<u>935.728</u>

21 Obrigações sociais

	31/12/2022	31/12/2021
Provisão para férias e 13º salário	98.592	83.197
Salários a pagar	90.156	49.012
Outras obrigações sociais	<u>31</u>	<u>81</u>
Total	<u>188.779</u>	<u>132.290</u>

22 Provisão para riscos fiscais, cíveis e trabalhistas

A Companhia é parte em processos judiciais e administrativos que tramitam perante vários tribunais e órgãos governamentais, decorrentes do curso normal das suas operações, envolvendo questões fiscais, trabalhistas e cíveis.

A Companhia provisiona a totalidade dos processos, judiciais e administrativos, classificados com risco de perda provável, a qual considera suficiente para cobrir eventuais perdas.

	31/12/2022	31/12/2021
Provisões para ações tributárias	5.279	2.259
Provisões para ações cíveis	26.629	5.628
Provisões para ações trabalhistas	<u>22.459</u>	<u>13.977</u>
Total	<u>54.367</u>	<u>21.864</u>

Ultra Som Serviços Médicos S.A.

Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras individuais em 31 de dezembro de 2022
Valores expressos em milhares de reais - R\$ (exceto quando indicado de outra forma)

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

Provisões para riscos fiscais, cíveis e trabalhistas

Saldos em 1º de janeiro de 2020	17.576
Adições e reversões líquidas	4.115
Incorporações	2.105
Pagamentos	(1.932)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	21.864
Adições e reversões líquidas	14.714
Incorporações (i)	25.139
Pagamentos	(7.350)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	54.367

(i) Saldos advindos do processo de reestruturação societária, conforme nota explicativa nº 5.1.

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

Causas com prognóstico de possível - natureza:	31/12/2022	31/12/2021
Tributárias	42.662	34.198
Cíveis	130.780	65.203
Trabalhistas	199.282	182.290
Total	372.724	281.691

Ultra Som Serviços Médicos S.A.

Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras individuais em 31 de dezembro de 2022
Valores expressos em milhares de reais - R\$ (exceto quando indicado de outra forma)

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

Natureza	Tema	Objeto	Provável		Possível	
			31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Cível	Ações indenizatórias - atos médicos	A contingência ora tratada advém de processos cíveis movidos por beneficiários que buscam obter reparação de danos sofridos por condutas médicas supostamente inadequadas. Em tais processos, os autores das ações buscam imputar à Companhia a responsabilidade solidária pelo ato médico praticado por seus profissionais credenciados.	14.740	4.332	76.222	46.029
	Dívidas com prestadores em geral	A contingência ora tratada advém de processos cíveis movidos por prestadores de serviços em geral que buscam obter o pagamento de valores supostamente devidos pela Companhia com fundamentos diversos, podendo citar como exemplos: glosas de contas hospitalares, rescisões contratuais, etc.	10.144	-	27.096	3.931
	Outros temas cíveis	Contingências com temas diversos advindos de processos de natureza cível.	1.745	1.296	27.462	15.243
	Total - Cível		26.629	5.628	130.780	65.203
Trabalhista	Verbas trabalhistas/ rescisórias e Reconhecimento de vínculo empregatício	A contingência ora tratada advém de processos trabalhistas movidos, de modo individual ou coletivo, por ex-empregados ou empregados, que buscam o recebimento de verbas trabalhistas e rescisórias concernentes ao período em que laboraram em favor da Companhia, abrangendo: horas extras, adicionais de insalubridade e noturno, equiparação salarial, desvio e acúmulo de função, multas dos artigos 467 e 477 da CLT etc. A contingência ora tratada advém de processos trabalhistas movidos, de modo individual, por prestadores de serviço que buscam obter o reconhecimento de um suposto vínculo empregatício mantido com a Companhia, mesmo sem a presença dos pressupostos típicos de uma relação de emprego. Neste cenário, podemos citar como exemplo: médicos, técnicos em radiologia, fisioterapeutas, fonoaudiólogos, etc.	19.466	11.355	39.847	23.173
	Autos de Infração / NDFC / NFGC / NFRC	A contingência advém de Autos de Infração e Notificações de Débito/Fiscais relacionadas ao Fundo de Garantia por Tempo de Serviço lavrados em face da Companhia, em que são cobradas multas administrativas e recolhimentos de FGTS oriundas de supostas infrações às normas legais que regem as relações de trabalho e emprego.	-	-	156.778	156.796
	Outros temas trabalhistas	Contingências com temas diversos advindos de processos de natureza trabalhista.	2.993	2.622	2.657	2.321
	Total - Trabalhista		22.459	13.977	199.282	182.290

Ultra Som Serviços Médicos S.A.

Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras individuais em 31 de dezembro de 2022
Valores expressos em milhares de reais - R\$ (exceto quando indicado de outra forma)

Tributária						
	Tributos Federais	A contingência advém de processos administrativos existentes em face da Companhia, nos quais se discutem exigências por supostas irregularidades ou suposta ausência de recolhimentos de tributos federais, bem como ação judicial e manifestações de inconformidade quanto a créditos tributários supostamente devidos em razão de DCOMPs não homologadas.	2.549	-	27.893	27.354
	Assuntos Previdenciários	A contingência advém, principalmente, de autos de infração lavrados em face da Companhia por créditos tributários supostamente devidos em razão de irregularidades ou ausência de recolhimentos de contribuições previdenciárias, dentre outros assuntos previdenciários.	-	-	5.872	-
	Outros temas tributários	Contingências com temas diversos advindos de processos de natureza tributária.	2.730	2.259	8.897	6.844
	Total – Tributária		5.279	2.259	42.662	34.198

Depósitos judiciais

A Companhia possui depósitos judiciais mantidos no ativo nos seguintes montantes:

	31/12/2022	31/12/2021
Depósitos judiciais tributários	5.199	4.695
Depósitos judiciais cíveis	13.123	521
Depósitos judiciais trabalhistas	7.650	5.204
Total	25.972	10.420

Ultra Som Serviços Médicos S.A.

Notas explicativas da administração às

Demonstrações financeiras individuais em 31 de dezembro de 2022

Valores expressos em milhares de reais - R\$ (exceto quando indicado de outra forma)

23 Outras contas a pagar

	31/12/20 22	31/12/2021
Obrigações contratuais (i)	353.992	732.689
Adiantamento de clientes (ii)	110.453	996
Depósito de terceiros	457	553
Adiantamento parceria instituição financeira	18.000	22.800
Débitos diversos	<u>12.055</u>	<u>3.982</u>
Total	<u>494.957</u>	<u>761.020</u>
Circulante	132.764	15.871
Não circulante	362.193	745.149

- (i) Refere-se, substancialmente, às contraprestações contingentes referentes a aquisições de empresas, decorrentes de combinações de negócios ocorridas.
- (ii) Refere-se, majoritariamente, a adiantamento a pagar à investida Hapvida Assistência Médica S.A. ocorrido no exercício de 2022.

24 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	16.796	1.897.868
Capital social (i)	<u>2.552.461</u>	<u>4.172.166</u>

- (i) Redução de Capital social em R\$ 1.619.705 da Companhia decorrente da versão do patrimônio cindido das empresas Promed Assistência Médica, Promed Brasil Assistência médica e Saúde – Sistema Unificado para a Hapvida Assistência Médica S.A.

b. Reserva legal

Constituída obrigatoriamente com destinação de 5% do lucro líquido do exercício até que seu valor atinja 20% do capital social.

c. Reserva de capital

(i) *Cisão*

No exercício de 2022, foi baixado da reserva de capital o montante de R\$ 32.264, referente ao processo de reorganização societária, o qual foi registrado o valor da diferença entre o acervo líquido na data do laudo e na data da efetiva incorporação das empresas Promed Assistência Médica, Promed Brasil Assistência Médica e Saúde – Sistema Unificado, conforme operação descrita na nota explicativa nº 5.2.

Ultra Som Serviços Médicos S.A.

Notas explicativas da administração às

Demonstrações financeiras individuais em 31 de dezembro de 2022

Valores expressos em milhares de reais - R\$ (exceto quando indicado de outra forma)

(ii) *Ajustes de avaliação patrimonial*

No exercício de 2022, foi realizada a distribuição desproporcional de dividendos e juros sobre capital próprio, da investida Hapvida Assistência Médica S.A. para a controladora Hapvida Participações e Investimentos S.A. no montante de R\$ 21.467, não havendo distribuição para a Companhia. Ainda no mesmo exercício, houve aumento de capital desproporcional da controladora Hapvida Participações e Investimentos S.A. na investida Hapvida Assistência Médica S.A., no montante de R\$ 37.155, não havendo aumento por parte da Companhia. Os referidos montantes foram registrados como ajuste de avaliação patrimonial na Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL).

(iii) *Deságio na emissão de ações*

Decorrente da conclusão do período de ajustes de combinação de negócios do grupo PROMED, o valor de R\$ 48.303, referente a diferença entre o valor nominal e o valor justo das ações na data de aquisição, foi reconhecido na reserva de capital, como deságio na emissão de ações.

Decorrente da conclusão do período de ajustes de combinação de negócios da Sociedade Hospitalar de Uberlândia e da Maternidade Octaviano Neves, a Companhia reconheceu na reserva de capital, a título de deságio na aquisição de minoritários, respectivamente, os montantes de R\$ 2.945 e R\$ 2.424.

d. Dividendos

O Estatuto da Companhia define um pagamento de dividendos mínimos aos seus acionistas de 10% do lucro líquido, respeitadas as deduções e distribuições previstas.

A seguir, está demonstrada a movimentação dos dividendos e juros sobre o capital próprio a pagar:

Saldo de dividendos e JCP a pagar em 1 de janeiro de 2021	10.707
Dividendos e JCP	15.746
Saldo de dividendos e JCP a pagar em 31 de dezembro de 2021	26.453
Dividendos e JCP Propostos a acionista controlador, líquido de IRRF	743.276
Dividendos e JCP efetivamente pagos no exercício	(713.338)
Saldo de dividendos e JCP a pagar em 31 de dezembro de 2022	56.391

25 Receita operacional líquida

	31/12/2022	31/12/2021
Receitas de prestação de serviços	3.031.278	2.474.230
(-) Tributos sobre a receita (a)	(209.203)	(169.815)
Total	2.822.075	2.304.415

(a) Deduções referem-se, substancialmente, a tributos incidentes sobre a receita.

Ultra Som Serviços Médicos S.A.

Notas explicativas da administração às

Demonstrações financeiras individuais em 31 de dezembro de 2022

Valores expressos em milhares de reais - R\$ (exceto quando indicado de outra forma)

26 Custos dos serviços prestados

	31/12/2022	31/12/2021
Custos com pessoal	(1.064.599)	(903.405)
Custos com localização e funcionamento	(212.409)	(207.995)
Custos com materiais e medicamentos	(540.449)	(473.143)
Custo médico-hospitalar e outros	(97.046)	(88.336)
Custos com serviços (i)	(129.130)	(76.951)
Custos com depreciação e amortização	(193.221)	(130.437)
Total	(2.236.854)	(1.880.267)

- (i) Aumento na linha decorrente, principalmente, de custos com remoção de pacientes e manutenção de equipamentos médicos e hospitalares.

27 Despesas administrativas

	31/12/2022	31/12/2021
Despesa com serviços de terceiros	(32.089)	(31.949)
Despesa com localização e funcionamento	(17.560)	(14.339)
Despesa com tributos	(12.351)	(10.591)
Depreciação e amortização (i)	(88.187)	(460.356)
Indenização, custas processuais e provisões para contingências	(22.504)	(11.253)
Despesa com bens de baixo valor	(809)	(1.314)
Outras receitas (Despesas) diversas, líquidas.	32.872	592
Total	(140.628)	(529.210)

- (i) Em 31 de dezembro de 2021, parte substancial do saldo decorria da amortização de mais valia de imobilizado e intangível das aquisições das empresas São Francisco Sistema de Saúde e São Francisco Odontologia. Em 01 de outubro de 2021, as operações de operadoras de saúde das referidas empresas foram cindidas para a Hapvida Assistência Médica S.A., reduzindo o montante mensal de depreciação e amortização reconhecidos.

Ultra Som Serviços Médicos S.A.

Notas explicativas da administração às

Demonstrações financeiras individuais em 31 de dezembro de 2022

Valores expressos em milhares de reais - R\$ (exceto quando indicado de outra forma)

28 Resultado financeiro

	31/12/2022	31/12/2021
	2	
Receitas financeiras		
Rendimento de aplicações	24.786	6.474
Receitas com variação cambial	4.277	-
Outras receitas financeiras	20.809	914
Subtotal – Receitas financeiras	<u>49.872</u>	<u>7.388</u>
Despesas financeiras		
Juros de direito de uso	(134.233)	(73.638)
Juros de empréstimos e financiamentos (i)	(120.108)	(6.484)
Despesas bancárias	(369)	-
Despesas financeiras com instrumentos derivativos (ii)	(78.788)	(17.659)
Encargos sobre tributos	-	(65)
PIS/COFINS sobre Juros sobre Capital Próprio	(1.032)	-
Variação cambial	(762)	(3.778)
Atualização monetária	(4.930)	(855)
Outras despesas financeiras	(105)	(33)
Subtotal – Despesas financeiras	<u>(340.327)</u>	<u>(102.512)</u>
Resultado financeiro líquido	<u>(290.455)</u>	<u>(95.124)</u>

- (i) Aumento decorrente do impacto de juros sobre Certificado de Recebíveis Imobiliários – CRI, conforme descrito na nota explicativa nº 19.
- (ii) Refere-se, majoritariamente, à parte ineficaz da perda resultante da operação de *hedge accounting*, descrita na nota explicativa nº 30 (vii).

Ultra Som Serviços Médicos S.A.

Notas explicativas da administração às

Demonstrações financeiras individuais em 31 de dezembro de 2022

Valores expressos em milhares de reais - R\$ (exceto quando indicado de outra forma)

29 Imposto de renda e contribuição social

a. Conciliação da alíquota efetiva do imposto de renda e contribuição social reconhecidos no resultado

	31/12/2022	31/12/2021
Lucro contábil antes do imposto de renda e da contribuição social	- <u>525.889</u>	- <u>110.676</u>
Alíquotas		
IRPJ, acrescido do adicional de alíquota	- 25%	- 25%
CSLL	- 9%	- 9%
Despesa com imposto de renda e contribuição social pelas alíquotas oficiais (A)	34,00% <u>178.802</u>	- <u>37.630</u>
Diferenças permanentes		
Juros sobre capital próprio	-14,83% (77.996)	
Provisões indedutíveis	0,00% -	11,09% 12.273
Outras adições e exclusões (i)	-26,93% (141.627)	72,67% 80.425
Subtotal (B)	-41,76% <u>(219.623)</u>	83,76% <u>92.698</u>
Despesa com imposto de renda e contribuição social (alíquota %) (A) – (B)	-7,76% <u>(40.821)</u>	- <u>(55.068)</u>
Imposto de renda e contribuição social corrente	0,00% -	19,72% 21.820
Imposto de renda e contribuição social diferido	7,76% 40.821	-69,47% (76.888)
Despesa com imposto de renda e contribuição social	7,76% <u>40.821</u>	- <u>(55.068)</u>

- (i) Efeito sobre o ajuste de baixa do passivo contingente e reconhecimento de reembolso do processo de aquisição do Grupo PROMED, conforme detalhado na nota explicativa nº 4.1.

Ultra Som Serviços Médicos S.A.

Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras individuais em 31 de dezembro de 2022
Valores expressos em milhares de reais - R\$ (exceto quando indicado de outra forma)

b. Imposto de renda e contribuição social diferidos

b.1 Movimentação

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:

	<u>Saldo em 31/12/2020</u>	<u>Reconhecido no resultado</u>	<u>Incorporação de empresas</u>	<u>Saldo em 31/12/2021</u>	<u>Reconhecido no resultado</u>	<u>Incorporação/Cisão de empresas</u>	<u>Saldo em 31/12/2022</u>
Provisão para riscos fiscais, cíveis e trabalhistas	5.976	(630)	2.088	7.434	19.577	(8.526)	18.485
Imposto diferido sobre direito de uso	12.579	7.441	-	20.020	26.389	-	46.409
Provisão para perdas	-	-	-	-	7.845	-	7.845
Amortização de mais valia	179.162	157.732	(310.101)	26.793	33.957	-	60.750
Crédito fiscal sobre <i>goodwill</i>	(37.452)	(99.043)	-	(136.495)	(99.809)	-	(236.304)
Provisões dedutíveis	417	(417)	-	-	-	-	-
Outros créditos fiscais	260	(4.137)	-	(3.877)	29.553	163	25.839
Crédito fiscal sobre Prejuízo Fiscal	19.625	15.942	-	35.567	23.309	-	58.876
Total	<u>180.567</u>	<u>76.888</u>	<u>(308.013)</u>	<u>(50.558)</u>	<u>40.821</u>	<u>(8.363)</u>	<u>(18.100)</u>
Ativo	218.019			85.937			218.204
Passivo	(37.452)			(136.495)			(236.304)

Ultra Som Serviços Médicos S.A.

Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras individuais em 31 de dezembro de 2022
Valores expressos em milhares de reais - R\$ (exceto quando indicado de outra forma)

b.2 Expectativa de realização dos tributos diferidos

Abaixo são apresentados os prazos de expectativa para as realizações dos tributos diferidos líquidos da Companhia, baseados em projeções que podem sofrer alterações no futuro:

	31/12/2022
2023	29.334
2024	28.422
2025	38.371
2026	17.764
2027	18.492
A partir de 2028	<u>(150.483)</u>
Total	<u>(18.100)</u>

A Companhia possui prejuízos fiscais e bases negativas de contribuição social na apuração do lucro tributável que representam um direito sem prazo para prescrição, nos termos da legislação vigente. Após a realização das combinações de negócios ocorridas a partir de 2019, a Companhia realiza seu planejamento estratégico de reestruturação societária de forma a suportar a realização dos referidos tributos.

30 Instrumentos financeiros

(i) Hierarquia de valor justo

Ao mensurar o valor justo de um ativo ou passivo, a Companhia utiliza dados observáveis de mercado, tanto quanto possível. Os valores justos são classificados em diferentes níveis em uma hierarquia baseada nas informações (*inputs*), conforme apresentado na nota explicativa nº 8 (c), que são utilizadas nas técnicas de avaliação.

Nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021, a Companhia não efetuou transferência entre ativos financeiros, tampouco houve transferência entre níveis hierárquicos.

Os instrumentos financeiros da Companhia são apresentados na tabela a seguir e apresentam os valores contábeis dos ativos e passivos financeiros, incluindo os seus níveis na hierarquia de avaliação:

Ultra Som Serviços Médicos S.A.

Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras individuais em 31 de dezembro de 2022
Valores expressos em milhares de reais - R\$ (exceto quando indicado de outra forma)

	31/12/2022							
	Valor contábil				Valor justo			
	Custo amortizado	Valor justo por meio do resultado	VJORA	Total	Nível 1	Nível 2	Nível 3	Total
Ativos financeiros mensurados a valor justo								
Aplicações financeiras - Fundos de investimentos	-	5.615	-	5.615	-	5.615	-	5.615
Instrumentos financeiros derivativos – Ponta ativa	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	-	5.615	-	5.615	-	5.615	-	5.615
Ativos financeiros não mensurados a valor justo								
Aplicações financeiras – Certificado de Depósito Bancário (CDB)	26.965	-	-	26.965	-	-	-	-
Aplicações financeiras - Letra Financeira do Tesouro (LFT)	326.923	-	-	326.923	-	-	-	-
Total	353.888	-	-	353.888	-	-	-	-
Passivos financeiros não mensurados a valor justo								
Empréstimos e financiamentos (i)	(69)	-	-	(69)	-	-	-	-
Certificado de Recebíveis Imobiliários – CRI (i)	(1.031.208)	-	-	(1.031.208)	-	-	-	-
Dividendos e juros sobre capital próprio	(56.391)	-	-	(56.391)	-	-	-	-
Arrendamentos a pagar	-	(1.268.122)	-	(1.268.122)	-	(1.268.122)	-	(1.268.122)
Instrumentos financeiros derivativos – Ponta passiva	-	-	(42.184)	(42.184)	-	(42.184)	-	(42.184)
Total	(1.087.668)	(1.268.122)	(42.184)	(2.397.974)	-	(1.310.306)	-	(1.310.306)
Passivos financeiros mensurados a valor justo								
Contraprestação contingente (ii)	-	(353.992)	-	(353.992)	-	(353.992)	-	(353.992)
Total	-	(353.992)	-	(353.992)	-	(353.992)	-	(353.992)

Ultra Som Serviços Médicos S.A.

Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras individuais em 31 de dezembro de 2022
Valores expressos em milhares de reais - R\$ (exceto quando indicado de outra forma)

	31/12/2021 - Reapresentado						
	Valor contábil			Valor justo			
	Custo amortizado	Valor justo por meio do resultado	Total	Nível 1	Nível 2	Nível 3	Total
Ativos financeiros mensurados a valor justo							
Aplicações financeiras - Fundos de investimentos	-	1.159.837	1.159.837	-	1.159.837	-	1.159.837
Instrumentos financeiros derivativos – Ativo	-	7.753	7.753	-	7.753	-	7.753
Total	-	1.167.590	1.167.590	-	1.167.590	-	1.167.590
Passivos financeiros não mensurados a valor justo							
Empréstimos e financiamentos (i)	(24.866)	-	(24.866)	-	-	-	-
Certificado de Recebíveis Imobiliários – CRI (i)	(970.305)	-	(970.305)	-	-	-	-
Dividendos e juros sobre capital próprio	(26.453)	-	(26.453)	-	-	-	-
Arrendamentos a pagar	(895.085)	-	(895.085)	-	-	-	-
Total	(1.916.709)	-	(1.916.709)	-	-	-	-
Passivos financeiros mensurados a valor justo							
Instrumentos financeiros derivativos – Passivo	-	(18.289)	(18.289)	-	(18.289)	-	(18.289)
Contraprestação contingente (ii)	-	(732.689)	(732.689)	-	(732.689)	-	(732.689)
Total	-	(750.978)	(750.978)	-	(750.978)	-	(750.978)

- (i) As mensurações pelo custo amortizado e pelo valor justo dos empréstimos, financiamentos, debêntures e Certificado de Recebíveis Imobiliários – CRI da Companhia possuem montantes aproximados.
- (ii) Contraprestações contingentes conforme apresentadas na nota explicativa nº 23.

Os valores de caixa e equivalente a caixa, contas a receber e fornecedores não estão incluídos na tabela acima por ter o seu valor contábil próximo do seu valor justo devido aos vencimentos desses instrumentos financeiros no curto prazo.

As aplicações financeiras em CDB têm valor justo similar ao valor contábil registrado, pois possuem carência de até 90 dias, são remuneradas por taxas de juros indexadas à curva do DI (Depósitos Interfinanceiros) e são emitidos por instituições financeira de primeira linha.

Ultra Som Serviços Médicos S.A.

Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras individuais em 31 de dezembro de 2022
Valores expressos em milhares de reais - R\$ (exceto quando indicado de outra forma)

(ii) Mensuração a valor justo

Os ativos e passivos avaliados a valor justo são mensurados da seguinte forma:

Fundos de investimento

Obtido a partir dos valores das quotas divulgadas pelas instituições financeiras.

Instrumentos financeiros derivativos

O valor justo dos instrumentos financeiros derivativos é determinado com base nos valores divulgados pelas instituições financeiras.

(iii) Gerenciamento de risco

a) Riscos de mercado

A Companhia possui uma política formalizada para realizar investimentos e para utilizar instrumentos financeiros em suas atividades.

A política de investimentos possui as seguintes premissas: (i) limitar a exposição a Riscos de crédito, liquidez, mercado, operacional e legal quanto às Aplicações Financeiras, garantindo a preservação do patrimônio de longo prazo da Companhia; (ii) manter uma gestão eficiente e otimizada a fim de garantir a suficiência de caixa; (iii) não transacionar derivativos de qualquer natureza ou moedas estrangeiras e ativos financeiros com exposição cambial, ressalvadas quando tiverem por finalidade constituição de *hedge* para passivos financeiros ou operacionais; (iv) investir por meio de entidades da Companhia ou, indiretamente, por meio de fundos de investimentos abertos, restritos ou dedicados, dos quais sejam cotistas de: a) títulos públicos federais; b) títulos ou valores mobiliários emitidos por instituição financeira (CDBs, LF, LCI, LCA, DPGE, CCBs e demais produtos de renda fixa); c) títulos ou valores mobiliários emitidos por companhias abertas (debêntures, notas Promissórias, CRI, CRA, afins); d) compromissadas lastreadas nos ativos mencionados anteriormente; e e) alocação dos Ativos Garantidores, ou Aplicações Financeiras Vinculadas, deverá seguir os limites de concentração de acordo com a RN ANS 392.

Periodicamente, a área financeira consolida indicadores e relatórios de gestão dos investimentos e dos instrumentos financeiros em uma análise detalhada da distribuição, riscos, vencimentos, rendimentos, desempenhos e resultados, abordando os aspectos mais relevantes do ambiente macroeconômico e garantindo alinhamento à política de investimentos em instrumentos financeiros.

O risco de mercado também contempla o acompanhamento pela Companhia do risco de taxa de juros de forma tempestiva, sendo monitoradas eventuais oscilações e, quando aplicável, avaliadas contratações de instrumentos de proteção.

Análise de sensibilidade

Em 31 de dezembro de 2022, a Companhia possui a seguinte sensibilidade de seus ativos e passivos financeiros com base na variação da taxa básica de juros da economia (CDI), cujos impactos estão projetados nos cenários abaixo. A Companhia considera o CDI divulgado referente à data-base 31 de dezembro de 2022 como cenário provável.

Ultra Som Serviços Médicos S.A.

Notas explicativas da administração às

Demonstrações financeiras individuais em 31 de dezembro de 2022

Valores expressos em milhares de reais - R\$ (exceto quando indicado de outra forma)

			Cenário (-50%)	Cenário (-25%)	Cenário (Provável)	Cenário (+25%)	Cenário (+50%)
	31/12/2022	Risco					
Aplicações financeiras		CDI	6,19%	9,28%	12,37%	15,46%	18,56%
Saldo de aplicações financeiras (livres)	359.503	112,37% CDI	22.235	33.353	44.471	55.588	66.706
Total	359.503						
	31/12/2022	Risco					
Certificado de Recebíveis Imobiliários		CDI	6,10%	9,28%	12,37%	15,46%	18,56%
CRI - Série única	1.031.208	5,10% IPCA	26.296	39.495	52.592	65.791	78.887
Total	1.031.208						

(iv) Risco operacional

O risco operacional é definido como a possibilidade de ocorrência de perdas resultantes de falha, deficiência ou inadequação de processos internos, pessoas e sistemas, ou de eventos externos.

A atividade de monitoramento e gerenciamento de risco operacional tem o objetivo de mitigar a materialização de riscos que possam resultar em prejuízos à qualidade das operações durante a disponibilização da cobertura contratada e/ou a prestação de serviços. A identificação dos riscos operacionais e controles a eles associados é realizada através do mapeamento dos fluxos organizacionais, de modo que, quando identificados, procede-se à quantificação dos impactos de tais riscos, considerando o padrão esperado quanto à sua frequência e gravidade por meio de metodologias específicas aplicáveis a cada risco avaliado.

Cabe ressaltar que ações mitigatórias são relevantes para propiciar um ambiente com maior estabilidade e controle, na medida em que tem propósito efetivamente preventivo. Nesse sentido, a implantação de protocolos de procedimentos que orientam a atuação dos profissionais que atuam na operação dá uma relevante contribuição para que os serviços sejam executados dentro dos padrões técnicos e de segurança estabelecidos pelas áreas responsáveis pela elaboração dos manuais. Adicionalmente, existem áreas de controle com funcionamento 24 horas que monitoram em tempo real os principais indicadores de atendimento ao usuário nas unidades de rede própria da Companhia. Ambas as ferramentas são importantes instrumentos para identificação de situações fora do padrão esperado, permitindo uma atuação ágil e eficaz da administração antes que ocorram desdobramentos com impactos na operação.

(v) Riscos de créditos

Risco de crédito é o risco de a Companhia incorre em perdas decorrentes de um cliente ou de uma contraparte em um instrumento financeiro, decorrentes da falha destes em cumprir com suas obrigações contratuais. O risco é basicamente proveniente das contas a receber de clientes e aplicações financeiras.

Contas a receber

O risco de crédito para a Companhia é considerado como baixo pela Administração, principalmente para a operadora de planos de saúde em que as mensalidades são pagas antes da prestação dos

Ultra Som Serviços Médicos S.A.

Notas explicativas da administração às

Demonstrações financeiras individuais em 31 de dezembro de 2022

Valores expressos em milhares de reais - R\$ (exceto quando indicado de outra forma)

serviços. A maior parte do risco do contas a receber da Companhia é relacionado ao período de cobertura.

A Companhia estabelece uma provisão para redução ao valor recuperável que consiste na utilização de fatores relacionados às perdas observadas em séries temporais recentes, ajustando as taxas históricas de perdas de modo a refletir as condições atuais e previsões razoáveis e suportáveis das condições econômicas futuras em relação a contas a receber e outras contas a receber. A conta de provisões relacionadas a contas a receber é utilizada para registrar perdas por redução no valor recuperável, a menos que a Companhia avalie não ser possível recuperar o montante devido; nesta ocasião, os montantes são considerados irrecuperáveis e são registradas contra o ativo financeiro diretamente.

De forma geral, a Companhia mitiga seus riscos de créditos pela prestação de serviços a uma base de clientes muito dispersa e sem concentração definida.

Aplicações financeiras

Em relação aos riscos de créditos relacionados às aplicações financeiras, abaixo é apresentado o quadro com informações quantitativas relativas à exposição máxima ao risco, incluindo as informações sobre os *ratings* das instituições financeiras contrapartes das aplicações da Companhia:

			Ratings das instituições financeiras (*)					
	31/12/2022	31/12/2021 Reapresentado	Fitch (*)		Moody's (*)		S&P (*)	
			CP	LP	CP	LP	CP	LP
Banco Santander S.A.	-	208.600	-	AA	BR-1	Aaa.br	brA-1+	brAAA
Banco do Brasil S.A.	1.051	214.424	F1+	AA	BR-1	Aaa.br	brB	brB
Banco Itaú Unibanco S.A.	210	213.744	F1+	AA	BR-1	Aaa.br	brA-1+	brAAA
Banco Bradesco S.A.	3.046	199.091	F1+	AA	BR-1	Aaa.br	brA-1+	brAAA
BTG Pactual	29.233	30.122	-	-	-	-	brA-1+	brAAA
Banco Safra	26.965	27.474	-	AA	BR-1	Aaa.br	-	-
Credit Suisse	298.985	266.382	F1+	AA	BR-1	Aaa.br	brA-1+	brAAA
Outras instituições financeiras	13	-	-	AA	-	-	-	-
Total	359.503	1.159.837						

(*) Última divulgação. Escala Nacional.

Ultra Som Serviços Médicos S.A.

Notas explicativas da administração às

Demonstrações financeiras individuais em 31 de dezembro de 2022

Valores expressos em milhares de reais - R\$ (exceto quando indicado de outra forma)

Caixa e equivalentes de caixa

A Companhia detinha caixa e equivalentes de caixa de R\$ 86.477 em 31 de dezembro de 2022 (R\$ 73.240 em 31 de dezembro de 2021), composto majoritariamente por saldos em caixa, bancos e aplicações financeiras de liquidez imediata. Os saldos de caixa e equivalentes de caixa são mantidos em bancos e instituições financeiras que possuem *rating* entre AA e AA+, conforme lista divulgada pela Fitch, além de possuírem conversibilidade imediata em caixa e estarem sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor.

(vi) Riscos de liquidez

Risco de liquidez é o risco de a Companhia encontre dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro. A abordagem da Companhia na administração de liquidez é de garantir, o máximo possível, que sempre tenha liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações ao vencerem, sob condições normais e de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar a reputação da Companhia.

A Companhia utiliza o controle da sinistralidade baseado em atividades para precificar seus produtos e serviços, que auxilia no monitoramento de exigências de fluxo de caixa e na otimização de seu retorno de caixa em investimentos. A Companhia busca manter o nível de seu caixa e equivalentes de caixa e outros investimentos altamente negociáveis a um montante em excesso das saídas de caixa sobre instrumentos financeiros (outros que contas a pagar com fornecedores). A Companhia monitora, também, o nível esperado de entradas por fluxos de caixa sobre contas a receber de clientes e outros recebíveis com as saídas esperadas por contas a pagar com fornecedores e outras contas a pagar.

As principais fontes de recursos financeiros utilizados pela Companhia residem no próprio volume de recursos advindos da comercialização de seus serviços. Somam-se a esse montante os rendimentos de aplicações advindas das disponibilidades de caixa.

Ultra Som Serviços Médicos S.A.

Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras individuais em 31 de dezembro de 2022
Valores expressos em milhares de reais - R\$ (exceto quando indicado de outra forma)

Quanto à exposição ao risco de liquidez, são apresentados a seguir os vencimentos contratuais de passivos financeiros na data das demonstrações financeiras individuais e consolidadas:

Passivos financeiros	Fluxos de caixa contratuais							Total
	Notas	Valor contábil	2023	2024	2025	2026	2027 em diante	
Fornecedores	-	101.920	101.920	-	-	-	-	101.920
Empréstimos, financiamentos, debêntures e CRI	-	1.031.277	(988)	(3.651)	(3.651)	(3.651)	1.043.218	1.031.277
Arrendamentos a pagar	19	1.268.122	175.499	150.733	148.107	142.248	651.535	1.268.122
Dividendos e juros sobre capital próprio a pagar	20	56.391	56.391	-	-	-	-	56.391
Outras contas a pagar	24.d	494.957	132.764	362.193	-	-	-	494.957
Total	23	2.952.667	465.586	509.275	144.456	138.597	1.694.753	2.952.667

A previsão de fluxo de caixa é preparada pela Companhia e são monitoradas as previsões contínuas das exigências de liquidez para assegurar que a Companhia tenha caixa suficiente para atender às necessidades legais e operacionais. Essa previsão leva em consideração a geração de caixa da Companhia.

(vii) Contabilidade de *hedge* e instrumentos financeiros derivativos

A Companhia possui contratos de instrumentos financeiros derivativos, utilizados para reduzir a exposição às oscilações de taxas de juros (*SWAP* taxa de juros), não possuindo propósito especulativo.

A Companhia adotou a metodologia de contabilidade de *hedge* de fluxo de caixa para os seus swaps de taxa de juros IPCA x CDI destinados à cobertura da dívida financeira da 1ª emissão de Certificados de Recebíveis Imobiliários (CRI) da Ultra Som Serviços Médicos S.A. Nessa sistemática, os saldos são registrados da seguinte forma:

- (i) a parte eficaz do ganho ou perda resultante do instrumento de *hedge* é reconhecida diretamente no patrimônio líquido (outros resultados abrangentes); e
- (ii) a parte ineficaz do ganho ou perda resultante do instrumento de *hedge* é reconhecida no resultado financeiro na demonstração dos resultados.

Ultra Som Serviços Médicos S.A.

Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras individuais em 31 de dezembro de 2022
Valores expressos em milhares de reais - R\$ (exceto quando indicado de outra forma)

Abaixo são demonstradas as aberturas dos contratos de *swap* da Companhia, bem como seus valores justos na data-base:

Instrumento	Vencimento	Ponta ativa	Ponta passiva	Valor justo	Nocional (R\$)	Posição em 31/12/2022	Posição em 31/12/2021
Swap cambial	Mar/22	€ + 1,8089% a.a.	100% CDI + 1,4% a.a.	-	25.000	-	3.646
Swap cambial	Mar/22	U\$ + 4,64% a.a.	100% CDI+ 1,4% a.a.	-	25.000	-	4.107
Swap taxa de juros	Dez/31	IPCA + 5,7505% a.a.	112,3% CDI	(7.138)	200.00	(7.138)	(2.565)
Swap taxa de juros	Dez/31	IPCA + 5,7505% a.a.	113,8% CDI	(11.241)	250.000	(11.241)	(5.437)
Swap taxa de juros	Dez/31	IPCA + 5,7505% a.a.	113,95% CDI	(13.897)	300.00	(13.897)	(6.513)
Swap taxa de juros	Dez/31	IPCA + 5,7505% a.a.	112,9% CDI	(9.908)	251.700	(9.908)	(3.774)
Subtotal				(42.184)		(42.184)	(10.536)
					Ativo	-	7.753
					Passivo	(42.184)	(18.289)

A movimentação dos instrumentos financeiros derivativos (swap de juros) é demonstrada conforme abaixo:

	31/12/2022
Saldo em 31 de dezembro de 2021	18.289
<i>Accrual</i>	(56.558)
Valor de mercado - MTM	154.983
Pagamento de juros	(74.530)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	42.184

31 Cobertura de seguros (não auditado)

Até dezembro de 2022, o Grupo Hapvida Notredame Intermédica manteve 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.

Ultra Som Serviços Médicos S.A.

Notas explicativas da administração às

Demonstrações financeiras individuais em 31 de dezembro de 2022

Valores expressos em milhares de reais - R\$ (exceto quando indicado de outra forma)

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

32 Eventos Subsequentes

(i) *Aquisição grupo HB Saúde – Conclusão da operação*

Em julho de 2021, o Grupo Hapvida Notredame Intermédica celebrou com a diretoria do Grupo HB Saúde uma proposta vinculante para a aquisição do grupo. O Grupo HB Saúde de São José do Rio Preto (SP) é composto pelas seguintes entidades: H.B. Saúde S/A, H.B. Saúde Prestação de Serviços Médicos Ltda., Centro Integrado de Atendimento Ltda. e HB Saúde Centro de Diagnóstico Ltda. (Grupo HB Saúde).

Em 02 de janeiro de 2023, o Grupo, por meio da investida Hapvida Assistência Médica S.A., após a conclusão das aprovações dos órgãos reguladores, e cumprimento das condições precedentes previstas em Contrato, concluiu a aquisição do grupo HB Saúde, em linha com sua estratégia de expansão e consolidação nacional.

O preço de aquisição, é de R\$ 650 milhões, sujeito ao desconto do endividamento líquido e retenção para garantia de eventuais contingências.

(ii) *Ofício circular nº 01/2023/CVM/SNC/SEP*

No dia 08.02.2023, por unanimidade, o Supremo Tribunal Federal (STF) considerou que uma decisão definitiva transitada em julgado, sobre a constitucionalidade de tributos recolhidos de forma continuada (relação tributária de trato sucessivo), perde seus efeitos automaticamente caso o STF se pronuncie, posteriormente, em sentido contrário. Isso significa, na prática, que decisões proferidas em ação direta (ADI ou ADC) ou em sede de recurso extraordinário com repercussão geral

Ultra Som Serviços Médicos S.A.

Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras individuais em 31 de dezembro de 2022
Valores expressos em milhares de reais - R\$ (exceto quando indicado de outra forma)

interrompem os efeitos das decisões anteriores, no contexto de relações tributárias de trato sucessivo, mesmo que já transitadas em julgado. A decisão do STF determinou que, nos casos em que uma coisa julgada seja desconstituída e o respectivo tributo seja considerado devido, devem ser respeitadas a irretroatividade, a anterioridade anual e a noventena ou a anterioridade nonagesimal, conforme a natureza do tributo (Decisão Relativização Coisa Julgada).

Da forma como está posta, a referida decisão impacta a operadora investida da Companhia, Hapvida Assistência Médica S.A. (Operadora Hapvida), com sede em Fortaleza/CE, em relação ao Imposto Sobre Serviços (ISS). No ano 2000, transitou em julgado favoravelmente à Operadora Hapvida decisão no sentido de que esta não estava obrigada a recolher o ISS a Fortaleza, município legalmente competente tendo em vista o local da sede da operadora, uma vez que sua atividade não correspondia a prestação de serviços sujeita ao recolhimento do tributo (Decisão ISS Hapvida). Desde então, portanto, a Operadora Hapvida não vem realizando a apuração e o recolhimento de ISS ao Município de Fortaleza.

Em 2016 o STF decidiu, em sede de repercussão geral (Tema 581 – Recurso Extraordinário 651.703), que as operadoras de planos de saúde se enquadram como prestadoras de serviços sujeitas ao ISS, conclusão em sentido diverso da Decisão ISS Hapvida. Tal decisão, porém, foi objeto de uma série de embargos de declaração, que modificaram o escopo e extensão do julgado, de modo que a decisão transitou em julgado em maio de 2022 (Decisão Repercussão Geral ISS).

Dado o atual contexto, em que (i) não são conhecidos os termos exatos da Decisão Relativização Coisa Julgada; e (ii) existe incerteza quanto ao desfecho final da discussão sobre a modulação dos efeitos; a administração da companhia entende que, ao adotar o princípio da anterioridade, considerando o trânsito em julgado da Decisão Repercussão Geral ISS de maio de 2022, não deve haver a constituição de provisão referente a períodos retroativos.

Com a publicação do acórdão da Decisão Relativização Coisa Julgada, o Grupo terá maior visibilidade para definir sua estratégia jurídica e contábil em relação ao tema. Vale esclarecer que, em qualquer cenário, de acordo com pacífica jurisprudência do Superior Tribunal de Justiça (STJ), a qual foi mencionada como acertada pelo STF na própria Decisão Repercussão Geral ISS, os custos havidos para a realização dos atendimentos assistenciais dos beneficiários (sinistralidade) devem ser deduzidos da base de cálculo do imposto, o que mitigará o impacto no caixa.

Dado o atual contexto, em que (i) não são conhecidos os termos exatos da Decisão Relativização Coisa Julgada; (ii) existe incerteza quanto ao desfecho final da discussão sobre a modulação dos efeitos; e (iii) a decisão é passível de oposição de embargos de declaração que deverá ocorrer brevemente, o que, em tese, pode resultar em alguma revisão da decisão e sua extensão, até mesmo mudança de posicionamento do voto de ministros; a administração da companhia entende que, ao adotar o princípio da anterioridade, considerando o trânsito em julgado da Decisão Repercussão Geral ISS de maio de 2022, não deve haver a constituição de provisão referente a períodos retroativos.

(iii) Emissão de debêntures

Em 24 de fevereiro de 2023, o conselho de administração da controladora Hapvida Participações e Investimentos S.A. aprovou a realização da 4ª emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie quirografária, com garantia adicional fidejussória, no valor total de R\$750.000 (Debêntures e Emissão de Debêntures, respectivamente).

As Debêntures contarão com garantia fidejussória na forma de fiança outorgada pela Companhia e serão objeto de oferta pública de distribuição nos termos da Resolução da Comissão de Valores Mobiliários n.º 160, de 13 de julho de 2022, conforme alterada e das demais disposições legais e regulamentares aplicáveis (Oferta), e serão direcionadas exclusivamente a investidores profissionais,

Ultra Som Serviços Médicos S.A.

Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras individuais em 31 de dezembro de 2022
Valores expressos em milhares de reais - R\$ (exceto quando indicado de outra forma)

conforme definidos no artigo 11 da Resolução da CVM n.º 30, de 11 de maio de 2021. A colocação das Debêntures ocorrerá sob regime de garantia firme de colocação para o montante total da Emissão.

A Emissão será realizada em série única, sendo que as Debêntures farão jus a juros remuneratórios correspondentes à 100% da variação acumulada das taxas médias diárias dos DI (Taxa DI), acrescida exponencialmente de uma sobretaxa equivalente a 1,70% ao ano, base 252 dias úteis e terão vencimento em 2024. O valor nominal unitário das Debêntures será amortizado em uma única parcela, na data do vencimento.

Os recursos líquidos a serem captados serão utilizados para pagamento de aquisições já anunciadas pelo Grupo Hapvida Notredame Intermédica, bem como para reforço de caixa.

A efetiva conclusão da Emissão e a liquidação financeira das Debêntures estão sujeitas ao atendimento de uma série de condições precedentes, como de praxe em operações similares.

(iv) Caotações 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 (LPAR), controladora indireta da Companhia.

Ultra Som Serviços Médicos S.A.

Notas explicativas da administração às
Demonstrações financeiras individuais em 31 de dezembro de 2022
Valores expressos em milhares de reais - R\$ (exceto quando indicado de outra forma)

* * *

Cândido Pinheiro Koren de Lima
Presidente do Conselho de Administração

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