

HOSPITAL SANTA LÚCIA S.A.

CNPJ/MF: 00.025.841/0001-53

Demonstrações Financeiras

Balanco Patrimonial - Em 31 de dezembro de 2023, 2022 e 1º de janeiro de 2022 (Em milhares de reais)

								Controladora				Consolidado												Controladora				Consolidado										
								31/12/2022		01/01/2022		31/12/2022		01/01/2022										31/12/2022		01/01/2022		31/12/2022		01/01/2022								
								Notas	31/12/2023	(reapresentado)	(reapresentado)	31/12/2023	(reapresentado)	(reapresentado)	(reapresentado)									Notas	31/12/2023	(reapresentado)	(reapresentado)	31/12/2023	(reapresentado)	(reapresentado)	31/12/2023	(reapresentado)	(reapresentado)					
Ativo								Passivo																														
Circulante								Circulante																														
Caixa e equivalentes de caixa	5.1	18.985	120.501	24.062	40.376	135.145	42.016	Fornecedores								16	76.630	62.878	42.362	149.394	85.853	56.892																
Contas a receber de clientes	6	363.939	286.099	273.623	828.809	388.406	336.379	Empréstimos e financiamentos								17	253.721	689.032	210.438	280.393	706.763	233.855																
Adiantamentos	7	23.017	27.693	75.704	31.474	29.745	80.572	Obrigações trabalhistas e sociais								18	29.216	30.404	272.11	62.338	44.843	41.281																
Estoque	8	33.024	22.364	17.648	42.731	30.639	26.001	Obrigações tributárias								19	23.527	17.317	17.769	52.868	23.154	21.563																
Tributos a recuperar	9	17.378	32.454	27.166	44.702	39.493	32.437	Imposto de renda e contribuição social								30	50.540	50.979	49.241	145.737	65.990	61.516																
Instrumentos derivativos ativos		5.819	-	-	5.819	-	-	Parcelamentos tributários								20	-	-	-	13.151	38.046	38.523																
Outros créditos		-	-	-	121	-	213	Dividendos a pagar									-	-	-	35.693	-	-																
		462.162	489.111	418.203	994.032	623.428	517.618	Instrumentos derivativos									9.576	10.920	484	9.576	10.920	484																
Não circulante								Contas a pagar por aquisição de empresas																21	19.014	13.024	10.405	19.014	13.024	10.405								
Aplicações financeiras	5.2	-	20.476	69.139	-	20.476	69.139	Outras contas a pagar								22	3.344	3.734	3.369	10.857	9.293	8.955																
Partes relacionadas	10	8.712	197.698	270.680	6.799	197.717	270.795										465.568	878.288	361.729	779.021	997.886	473.474																
Instrumentos derivativos ativos		-	9.344	-	-	9.344	-	Não circulante																														
Outros créditos		-	-	417	509	810	835	Empréstimos e financiamentos								17	593.107	211.848	421.786	597.678	224.435	435.525																
Depósitos judiciais		15.311	8.901	9.638	20.941	10.327	10.782	Parcelamentos tributários								20	-	-	-	21.452	106.997	132.761																
Tributos diferidos	30	21.895	47.370	21.134	59.140	109.445	25.327	Partes relacionadas								10	84.911	7.638	9.000	29.053	26.710	20.362																
Garantia de reembolso de contingências e ativo indenizatório								Contas a pagar por aquisição de empresas								21	158.688	178.957	192.884	158.688	178.957	192.884																
Investimentos	12	1.040.940	593.748	451.497	-	-	-	Outras contas a pagar								22	22.672	24.749	23.627	76.761	55.223	49.512																
Propriedades para investimentos	13	30.300	34.915	39.520	34.200	34.915	39.520	Provisão para demandas judiciais								22	18.706	8.780	15.074	38.479	28.290	36.189																
Imobilizado	14	280.433	254.953	198.382	666.545	403.377	309.808										878.084	431.972	662.371	922.111	620.612	867.233																
Intangível	15	906	532	532	420.952	542.888	542.888	Patrimônio líquido																														
		1.423.313	1.188.504	1.073.792	1.241.323	1.357.287	1.289.368	Capital social								24	634.854	341.170	406.170	634.854	341.170	406.170																
								Transações entre sócios									30.967	-	-	30.967	-	-																
								Reserva de lucros a realizar									-	-	25.972	-	-	25.972																
								Prejuízos acumulados									(123.998)	26.185	36.203	(123.998)	26.185	36.203																
								Total do patrimônio líquido atribuível ao controlador									541.823	367.355	468.345	541.823	367.355	468.345																
								Participação de não controladores									-	-	-	(7.600)	(5.138)	(2.066)																
								Total do patrimônio líquido									541.823	367.355	468.345	534.223	362.217	466.279																
Total do ativo								1.885.475	1.677.615	1.491.995	2.235.355	1.980.715	1.806.986	Total passivo e patrimônio líquido								1.885.475	1.677.615	1.491.995	2.235.355	1.980.715	1.806.986											

Demonstração dos Resultados - Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais)

							Controladora		Consolidado	
							Notas	2023	2022	2023
							25	803.518	681.853	1.113.347
Receita líquida										983.400
Custos dos serviços prestados							26	(503.850)	(455.251)	(701.941)
Lucro bruto								299.668	226.602	411.406
Despesas gerais e administrativas							27	(188.530)	(176.626)	(307.468)
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas							28	(145.028)	5.345	(148.245)
Resultado de equivalência patrimonial							12	(16.596)	40.714	-
Resultado operacional antes dos resultados financeiros								(50.486)	96.035	(44.307)
Receitas financeiras								35.816	21.835	37.368
Despesas financeiras								(137.353)	(140.641)	(147.656)
Resultado financeiro, líquido							29	(101.537)	(118.806)	(110.288)
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social								(152.023)	(22.771)	(154.595)
Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro										
Corrente							30	(8.048)	(1.737)	(11.865)
Diferido							30	9.888	17.405	13.814
								1.840	15.668	1.949
								(150.183)	(7.103)	(152.646)
								(150.183)	(7.103)	(150.184)
Prejuízo do exercício								-	-	(2.462)
Resultado atribuível aos acionistas controladores								-	-	(2.462)
Resultado atribuível aos acionistas não controladores								-	-	(2.462)
As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.										

Demonstração do Resultado Abrangente - Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais)

							Controladora		Consolidado	
							2023	2022	2023	2022
							(reapresentado)	(reapresentado)	(reapresentado)	(reapresentado)
Prejuízo do exercício							(150.183)	(7.103)	(152.646)	(10.175)
Outros resultados abrangentes							-	-	-	-
Total do resultado abrangente do exercício							(150.183)	(7.103)	(152.646)	(10.175)
Atribuível a:										
Acionistas controladores							(150.183)	(7.103)	(150.184)	(7.103)
Acionistas não controladores							-	-	(2.462)	(3.072)
As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.										

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido - Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais)

							Controladora		Consolidado	
							2023	2022	2023	2022
							(reapresentado)	(reapresentado)	(reapresentado)	(reapresentado)
Saldo em 01 de janeiro 2022 (reapresentado)							406.170	25.972	-	36.203
Redução de capital							(65.000)	-	-	-
Prejuízo do exercício							-	-	(7.103)	(7.103)
Reversão reserva de lucros							-	(25.972)	-	(2.915)
Saldo em 31 de dezembro 2022 (reapresentado)							341.170	-	-	26.185
Aumento de capital							293.684	-	-	-
Transações entre sócios							-	-	30.967	-
Prejuízo do exercício							-	-	-	(150.183)
Transferências para prejuízos acumulados							-	-	-	-
Saldo em 31 de dezembro 2023							634.854	-	30.967	(123.998)
As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.										

Demonstração dos Fluxos de Caixas - Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
	(reapresentado)	(reapresentado)	(reapresentado)	(reapresentado)
Fluxo de caixa das atividades operacionais				
Resultado antes do imposto de renda e contribuição social	(152.023)	(22.771)	(154.595)	(78.198)
Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas:				
Provisão para créditos de realização duvidosa	11.570	2.441	24.142	(12.627)
Perdas efetivas de convênios e particulares	5.297	1.319	5.373	11.520
Reversão de perdas de convênio e particulares	(347)	(575)	(347)	(576)
Equivalência patrimonial	16.596	(40.714)	–	–
Garantia de reembolso de contingência e contas gráficas	(1.435)	(5.731)	(1.435)	(5.731)
Encargos financeiros e variações cambiais	98.898	114.673	107.686	134.951
Provisão para demandas judiciais	9.926	(6.294)	5.626	(7.899)
Redução ao valor recuperável – propriedades para investimento e ágio	118.746	4.296	118.746	4.296
Instrumentos financeiros derivativos	2.181	1.092	2.181	1.092
Outros passivos que não afetam o caixa	4.316	–	3.909	–
Depreciação e amortização	23.829	19.268	32.475	26.130
Baixa de imobilizado	65	272	67	272
	137.619	67.276	143.828	73.230
Variação dos ativos e passivos circulantes e não circulantes:				
Contas a receber	(94.360)	(41.634)	(134.767)	(88.063)
Estoques	(10.660)	(4.716)	1.576	(4.638)
Tributos a recuperar	17.093	(5.288)	15.745	(6.863)
Adiantamentos	4.676	48.011	4.039	50.827
Outros ativos	(7.648)	1.218	(8.010)	695
Fornecedores	13.752	19.460	9.273	27.905
Obrigações trabalhistas	(1.188)	3.193	1.716	3.562
Obrigações tributárias	6.210	276	7.124	1.876
Parcelamentos tributários	–	–	(66.367)	(46.780)
Outros passivos	(229)	(32)	(14.219)	4.726
Impostos de renda e contribuição social pagos	–	(727)	(3.094)	(982)
Fluxo de caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais:	65.265	87.037	(43.156)	15.495
Fluxo de caixa das atividades de investimento:				
Aquisição de bens do ativo imobilizado	(46.889)	(70.146)	(97.336)	(117.876)
Aquisição de intangível	(374)	–	(2.194)	–
Aquisição de propriedade para investimentos	–	–	–	1.292
Aplicações financeiras	20.476	48.663	20.476	48.663
Aportes e adiantamentos para futuro aumento de capital em controladas	(174.687)	(115.926)	–	–
Contas a pagar por aquisição de empresa	(18.249)	(25.685)	(18.249)	(25.685)
Transações societárias, líquida de caixa	–	–	7.401	–
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento:	(219.723)	(163.094)	(89.902)	(93.606)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento:				
Captações de empréstimos e financiamentos	100.000	476.641	100.000	480.855
Pagamento principal de empréstimos e financiamentos	(192.938)	(247.800)	(200.392)	(252.476)
Pagamento dos juros de empréstimos e financiamentos	(67.143)	(67.581)	(72.825)	(76.500)
Pagamento de arrendamentos	(780)	(780)	(780)	(780)
Aumento de capital	26.635	–	26.635	–
Redução de capital	–	(65.000)	–	(65.000)
Partes relacionadas	187.168	77.015	185.651	85.140
Caixa líquido gerado nas atividades de financiamento:	52.942	172.495	38.289	171.239
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa	(101.516)	96.438	(94.769)	93.128
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	120.501	24.063	135.145	42.017
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	18.985	120.501	40.376	135.145

continuação	Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras Individuais e Consolidadas - Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 (Em milhares de reais)
outros fatores considerados relevantes. Os resultados efetivos podem diferir dessas estimativas. As estimativas e premissas subjacentes são revisadas continuamente. Os efeitos decorrentes das revisões feitas às estimativas contábeis são reconhecidos no período em que as estimativas são revistas, se a revisão afetar apenas esse período, ou também em períodos posteriores, se a revisão afetar tanto o período presente como períodos futuros. Os principais elementos patrimoniais que envolvem julgamentos e estimativas efetuados pela Administração durante o processo de aplicação das políticas contábeis do Grupo são os seguintes: • Nota Explicativa nº 06 - Provisão para perda esperada de crédito e glosas; • Nota Explicativa nº 14 - Vidas úteis do ativo imobilizado e prazo de amortização dos intangíveis com vidas úteis definidas; • Nota Explicativa nº 13 - Valor justo das propriedades para investimentos; • Nota explicativa nº 14 e 15- Análise de indicativos de redução ao valor recuperável de ativos não financeiros; • Nota Explicativa nº 23 - Provisão demandas judiciais e mensuração e risco e valores das contingências passivas de risco possível; • Nota Explicativa nº 25 - Mensuração da receita de serviços hospitalares incorridos; • Nota Explicativa nº 30 – Recuperabilidade de ativos fiscais diferidos. 2.5. Base de consolidação. As demonstrações financeiras incluem as informações do Grupo. O processo de consolidação das contas patrimoniais e do resultado corresponde à soma horizontal dos saldos das contas de ativo, passivo, receitas e despesas, segundo a sua natureza, complementadas pelos seguintes ajustes: • As transações significativas realizadas entre as empresas consolidadas são eliminadas; • Os saldos de contas do ativo e do passivo mantidos entre as empresas consolidadas são eliminados; e • A participação dos acionistas não controladores é segregada do patrimônio líquido e resultado consolidado. A consolidação de uma controlada começa quando a Companhia obtém o controle sobre a controlada e termina quando a Companhia perde o controle sobre a controlada. Nas demonstrações financeiras individuais a Companhia as informações contábeis das controladas são reconhecidas por meio do método de equivalência patrimonial. Nas demonstrações financeiras, as mudanças nas participações da Companhia em controladas que não resultem em perda do controle da Companhia sobre as controladas são registradas como transação patrimonial diretamente no patrimônio líquido. Os saldos contábeis das participações da Companhia e de não controladores são ajustados para refletir mudanças em suas respectivas participações nas controladas. A diferença entre o valor com base no qual as participações não controladoras são ajustadas e o valor justo das considerações pagas ou recebidas é registrada diretamente no patrimônio líquido e atribuída aos proprietários da Companhia. Todas as empresas consolidadas têm o mesmo exercício fiscal e possuem as mesmas políticas contábeis da Controladora. 2.6. Combinação de negócios. Nas demonstrações financeiras consolidadas, as aquisições de negócios são contabilizadas pelo método de aquisição. A contrapartida transferida em uma combinação de negócios é mensurada pelo valor justo, que é calculado pela dos valores justos dos ativos transferidos pela Companhia, dos passivos incorridos na data de aquisição e devidos aos então acionistas controladores da adquirida e das participações emitidas em troca do controle da adquirida. O valor justo da contraprestação transferida decorrente de troca de ações é determinado utilizando o valor econômico da adquirente calculado pelo método do fluxo de caixa futuro descontado, uma vez que tanto a adquirida como o adquirente não possuem ações negociadas em bolsa. Em combinação de negócios em que o adquirente e a adquirida (ou seus ex-proprietários) trocam somente participações societárias, o valor justo, na data da aquisição, da participação na adquirida pode ser mensurado com maior confiabilidade que o valor justo da participação societária no adquirente. Se for esse o caso, o adquirente deve determinar o valor da contraprestação a ser transferida utilizando o valor justo, na data da aquisição, da participação societária na adquirida em vez do valor justo da participação societária transferida. Os custos relacionados à aquisição são geralmente reconhecidos no resultado, quando incorridos. Qualquer excesso do custo de aquisição sobre o valor justo dos ativos líquidos identificáveis adquiridos (ativos identificáveis adquiridos, líquidos e os passivos assumidos) é registrado como ágio. Nos casos em que o custo de aquisição seja inferior ao valor justo dos ativos líquidos identificáveis, a diferença apurada é registrada como ganho na demonstração do resultado do exercício em que ocorre a aquisição. Na data de aquisição, os ativos adquiridos e os passivos assumidos identificáveis são reconhecidos pelo valor justo, exceto por: • Ativos ou passivos fiscais diferidos e ativos e passivos relacionados a acordos de benefícios com empregados são reconhecidos e mensurados de acordo com a CPC 32 - Impostos sobre a Renda e CPC 33 - Benefícios aos Empregados. • Ativos (ou grupos para alienação) classificados como mantidos para venda conforme a CPC 31 - Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda e Operações Descontinuadas são mensurados conforme essa norma. As participações de não controladores que correspondam a participações atuais e confirmam aos seus titulares os direitos a uma parcela proporcional dos ativos líquidos da entidade no caso de liquidação poderão ser inicialmente mensurados pelo valor justo ou com base na parcela proporcional das participações não controladoras nos valores reconhecidos dos ativos líquidos identificáveis da adquirida. A seleção do método de mensuração é feita transação a transação. Outros tipos de participações não controladoras são mensurados pelo valor justo ou, quando aplicável, conforme descrito em outro CPC. Quando a contrapartida transferida pelo Grupo em uma combinação de negócios inclui ativos ou passivos resultantes de um acordo de contrapartida contingente, a contrapartida contingente é mensurada pelo valor justo na data de aquisição e incluída na contrapartida transferida em uma combinação de negócios. As variações no valor justo da contrapartida contingente classificadas como ajustes do período de mensuração são ajustadas retroativamente, com correspondentes ajustes ao ágio. Os ajustes do período de mensuração correspondem a ajustes resultantes de informações adicionais obtidas durante o período de mensuração (que não poderá ser superior a um ano a partir da data de aquisição), relacionadas a fatos e circunstâncias existentes na data de aquisição. A contabilização subsequente das variações no valor justo da contrapartida contingente não classificadas como ajustes do período de mensuração depende da forma de classificação da contrapartida contingente. A contrapartida contingente classificada como patrimônio não é remensurada nas datas das demonstrações financeiras subsequentes e sua correspondente liquidação é contabilizada no patrimônio. Outras contrapartidas contingentes são remensuradas ao valor justo nas datas das demonstrações financeiras subsequentes, e as variações do valor justo são contabilizadas no resultado. Demonstrações financeiras individuais. Nas demonstrações financeiras individuais, a Companhia aplica os requisitos da ICPC 09 (R2) - Demonstrações Contábeis Individuais, Demonstrações Separadas, Demonstrações Consolidadas e Aplicação do Método de Equivalência Patrimonial, a qual requer que qualquer montante excedente ao custo de aquisição sobre a participação da Companhia no valor justo líquido dos ativos, passivos e passivos contingentes identificáveis da adquirida na data de aquisição seja reconhecido como ágio. O ágio é acrescido ao valor contábil do investimento. Qualquer montante da participação da Companhia no valor justo líquido dos ativos, passivos e passivos contingentes identificáveis que exceda o custo de aquisição, após a reavaliação, é imediatamente reconhecido no resultado. As contraprestações transferidas, bem como o valor justo líquido dos ativos e passivos, são mensuradas utilizando-se os mesmos critérios aplicáveis às demonstrações financeiras consolidadas descritas anteriormente. 2.7. Ágio na aquisição de investimentos societários. O ágio resultante de uma combinação de negócios é demonstrado ao custo na data da combinação do negócio. Após o reconhecimento inicial, o ágio é mensurado pelo custo, deduzido de quaisquer perdas acumuladas do valor recuperável (<i>"impairment"</i>). Para fins de teste do valor recuperável, o ágio adquirido em uma combinação de negócios é, a partir da data de aquisição, alocado a cada uma das unidades geradoras de caixa do Grupo que se espera sejam beneficiadas pelas sinergias da combinação, independentemente de outros ativos ou passivos da adquirida ser atribuídos a estas unidades. Para fins de teste de redução ao valor recuperável, o ágio é alocado a cada uma das unidades geradoras de caixa do Grupo (ou grupos de unidades geradoras de caixa) que irão se beneficiar das sinergias da combinação. As unidades geradoras de caixa às quais o ágio foi alocado são submetidas anualmente ou em um ano a partir da combinação de negócios a teste de redução ao valor recuperável ou, com maior frequência, quando houver indicação de que uma unidade poderá apresentar redução ao valor recuperável. Se o valor recuperável da unidade geradora de caixa for menor que o valor contábil, a perda por redução ao valor recuperável é primeiramente alocada para reduzir o valor contábil de qualquer ágio alocado à unidade e, posteriormente, aos outros ativos da unidade, proporcionalmente ao valor contábil de cada um de seus ativos. Qualquer perda por redução ao valor recuperável de ágio é reconhecida diretamente no resultado do exercício. A perda por redução ao valor recuperável não é revertida em períodos subsequentes. O ágio não é amortizado, mas é submetido ao teste de redução ao valor recuperável no mínimo anualmente. O Grupo, conforme estabelecido no CPC 15, faz uso, quando necessário, do expediente relacionado ao período de mensuração da combinação de negócios, onde é estabelecido que, caso uma combinação de negócios esteja incompleta ao término do período de reporte, seja reportada pelo adquirente, em suas demonstrações financeiras, os valores provisórios para os itens cuja contabilização estiver incompleta e, caso sejam identificadas modificações em ativos adquiridos e passivos assumidos, estes sejam ajustados retrospectivamente até o final da data de reporte, desde que atrelados a fatos e circunstâncias existentes à data de aquisição. 2.8. Classificação circulante e não circulante. O Grupo apresenta ativos e passivos no balanço patrimonial com base na sua classificação como circulante ou não circulante. Um ativo é classificado no circulante quando: • Espera-se que seja realizado, ou pretende-se que seja vendido ou consumido no decurso normal do ciclo operacional da entidade; • Está mantido essencialmente com o propósito de ser negociado; • Espera-se que seja realizado até doze meses após a data do balanço; e • E Caixa ou equivalente de caixa (conforme definido no Pronunciamento Técnico CPC 03 - Demonstração dos Fluxos de Caixa), a menos que sua troca ou uso para liquidação de passivo se encontre vedada durante pelo menos doze meses após a data do balanço. Todos os demais ativos são classificados como não circulantes. Um passivo é classificado não circulante quando: • Espera-se que seja liquidado durante o ciclo operacional normal da entidade; • Está mantido essencialmente para a finalidade de ser negociado; • Deve ser liquidado no período de superior a doze meses após a data do balanço; e • A entidade não tem direito incondicional de diferir a liquidação do passivo durante pelo menos doze meses após a data do balanço. Os termos de um passivo que podem, à opção da contraparte, resultar na sua liquidação por meio da emissão de instrumentos patrimoniais não afetam a sua classificação. O Grupo classifica todos os demais passivos no não circulante. Os ativos e passivos fiscais diferidos são classificados no ativo e passivo não circulante. 2.9. Caixa e equivalentes de caixa. Caixa e equivalentes de caixa incluem saldos em contas correntes bancárias e depósitos a curto prazo com alta liquidez, com vencimento de três meses ou menos, a contar da data de contratação e sujeitos a risco insignificante de mudança de valor. Estes saldos são mantidos com a finalidade de atender compromissos de caixa de curto prazo, e não para investimento ou outros fins. Incluem caixa, depósitos bancários à vista, aplicações financeiras realizáveis em até 90 dias da data da aplicação ou considerados de liquidez imediata ou conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um risco insignificante de mudança de valor, os quais são registrados pelos valores de custo, acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização. As aplicações financeiras consideradas de liquidez imediata seguem a mesma política interna e não são mantidos para vencimento e outros fins. 2.10. Contas a receber de clientes. As contas a receber de clientes são inicialmente reconhecidas pelo valor da transação menos a provisão para créditos de liquidação duvidosa. Uma provisão para créditos de liquidação duvidosa é constituída quando existe uma evidência objetiva de que a Companhia não receberá todos os valores devidos de acordo com as condições originais das contas a receber. 2.11. Estoques. Os estoques são apresentados pelo menor valor entre o valor de custo e o valor líquido realizável. Os custos dos estoques são determinados pelo método do custo médio. O valor líquido realizável corresponde	

continua

6. Contas a receber

	Controladora	Consolidado		
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
	(reapresentado)	(reapresentado)	(reapresentado)	(reapresentado)
Convênios de assistência	206.866	170.803	493.036	222.218
Clientes particulares	15.698	12.940	36.301	19.278
Atendimentos não faturados	169.517	117.766	399.153	166.215
(-) Perdas estimadas para crédito de liquidação duvidosa	(30.331)	(18.761)	(105.784)	(23.108)
Total contas a receber de clientes	361.750	282.748	822.706	383.604
Cheques a receber	2.189	865	130	897
Cartões de créditos	363.939	286.099	828.809	389.506

Abertura por vencimento dos valores vencidos e a vencer:

	Controladora	Consolidado		
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
	(reapresentado)	(reapresentado)	(reapresentado)	(reapresentado)
A vencer	210.738	165.290	474.750	232.891
Vencidos até 30 dias	39.382	27.823	93.654	41.142
Vencidos de 31 até 60 dias	26.517	17.395	76.414	31.068
Vencidos de 61 até 90 dias	16.054	14.479	43.857	24.433
Vencidos de 91 até 180 dias	31.966	46.552	85.867	61.606
Vencidos de 181 até 360 dias	27.553	9.874	78.636	11.790
Vencidos acima de 361 dias	39.871	20.096	96.822	24.820
(-) Glosas e retenções não compensadas	—	—	(20.970)	(20.994)
(-) Perdas estimadas para crédito de liquidação duvidosa	(30.331)	(18.761)	(105.784)	(23.152)
	361.750	282.748	822.706	383.604

O registro contábil dos valores a receber de clientes é sensibilizado com o risco de perda, controlado pela companhia. A movimentação da perda estimada para créditos de liquidação duvidosa é composta da seguinte forma:

	Controladora	Consolidado		
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
	(reapresentado)	(reapresentado)	(reapresentado)	(reapresentado)
Saldo inicial	(18.761)	(16.320)	(23.108)	(35.735)
(+) Provisão de perdas	(33.362)	(39.639)	(48.341)	(48.284)
(-) Reversão de perdas	21.792	37.198	24.199	60.911
(-) Provisão de perdas	(11.570)	(2.441)	(24.142)	12.627
Transações societárias	—	—	(58.534)	—
Saldo final	(30.331)	(18.761)	(105.784)	(23.108)

	Controladora	Consolidado		
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
	(reapresentado)	(reapresentado)	(reapresentado)	(reapresentado)
Perdas reconhecidas	—	—	—	—
Baixa (perdas efetivas)	(5.297)	(1.319)	(5.373)	(11.520)
Reversão de baixa (perdas efetivas)	347	575	347	576
(=) Total baixa (perda efetiva)	(4.950)	(744)	(5.026)	(10.944)

7. Adiantamentos

	Controladora	Consolidado		
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Adiantamentos fornecedores de materiais	1.829	2.332	4.553	3.564
Adiantamentos fornecedores de serviços	18.760	23.875	23.130	23.953
Adiantamentos fornecedores de diversos	1.549	391	1.559	580
Adiantamentos a funcionários	879	1.095	2.232	1.648
	23.017	27.693	31.474	29.745

8. Estoques

	Controladora	Consolidado		
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Medicamentos e material hospitalar	29.715	21.094	38.205	29.026
Almoxarifado em geral	3.240	1.270	4.457	1.613
Outros	69	—	69	—
	33.024	22.364	42.731	30.639

9. Tributos a recuperar

	Controladora	Consolidado		
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Imposto de renda e contribuição social	17.296	32.137	42.225	37.777
PIS e COFINS a recuperar	—	—	2.041	1.264
ISS a recuperar	32	280	182	307
INSS a recuperar	—	—	4	—
Outros impostos a recuperar	50	37	250	145
	17.378	32.454	44.702	39.493

A companhia possui, valores referentes a créditos tributários, os quais são originários dos impostos retidos na fonte sobre as prestações de serviços realizadas aos seus clientes, onde esses são de natureza de convênios de assistência à saúde, tanto públicos como privados e saldos negativos. A realização ocorrerá por meio de compensação com tributos a recolher.

10. Partes relacionadas

	Controladora	Consolidado		
	2023	2022	2023	2022
Receitas				
Prestação de serviços para Hospital Prontonorte (a)	1.260	639	1.260	639
Prestação de serviços para Hospital Maria Auxiliadora (a)	2.258	1.331	2.258	1.331
	3.518	1.970	3.518	1.970
Resultado financeiro				
Receita com juros sobre mútuos (b)	1.925	3.128	2.779	3.135
Despesa com juros sobre mútuos (b)	(327)	(110)	(570)	(110)
	1.598	3.017	2.209	3.025
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Ativo circulante				
Contas a receber – Hospital Maria Auxiliadora (a)	2.272	—	—	—
Contas a receber – Hospital Prontonorte (a)	1.091	—	—	—
Empréstimo de estoque (e)	11.798	—	—	—
	15.611	—	—	—
Ativo não circulante				
Mútuo a receber – Hospital Prontonorte(b)	74	24.735	—	24.750
Mútuo a receber – Hospital Maria Auxiliadora (b)	—	5.740	—	5.743
Mútuo a receber – Centro Radiológico de Brasília (b)	1.776	1.410	—	1.410
Mútuo a receber – Medgrupo Participações (b)	950	743	950	743
Mútuo a receber – Oratório Participações (b)	500	2	500	2
Mútuo a receber – JPL Administração (b)	4.041	3.984	4.041	3.984
Mútuo a receber – Acionistas (b)	1.050	160.782	1.050	160.782
Mútuo a receber – Outros (b)	333	302	333	302
Juros sobre mútuos a receber (b)	(12)	—	(75)	—
	8.712	197.698	6.799	197.717
Passivo não circulante				
Mútuo a pagar – Ânima Centro Hospitalar (b)	90	89	—	—
Mútuo a pagar – Hospital Maria Auxiliadora (b)	29.712	—	—	—
Mútuo a pagar – Hospital Prontonorte (b)	26.035	—	—	—
Mútuo a pagar – Oratório Participações (b)	29.181	—	29.181	—
Redução de capital (c)	—	7.549	—	7.548
Empréstimos de acionistas (b)	—	—	—	19.162
Juros sobre mútuos a pagar (b)	(107)	—	(128)	—
	84.911	7.638	29.053	26.710

Os saldos e as transações com partes relacionadas são a seguir apresentados: (a) Saldos referentes a operações de serviços hospitalares e fornecedores são com preços e condições usuais nos mesmos parâmetros para os quais tais serviços são ofertados ao mercado. (b) Saldos são provenientes de mútuos. Os empréstimos de mútuo são apresentados pelo valor nominal sendo acrescido de 1% de juros a.a. O contrato de mútuo tem por objetivo a concessão de crédito rotativo para empresas de mesmos controladores, ou seja, exclusivamente para custeio de capital de giro. O empréstimo é regido por contratos formalizados e a disponibilização dos recursos é feita conforme as necessidades da mutuária e a possibilidade da mutuante. O prazo de vencimento de todas as operações é indeterminado e não existe expectativa para liquidação nos próximos 12 meses. (c) Saldo a pagar aos acionistas provenientes de redução de capital realizado em 2022. O montante foi liquidado em 2023 por meio de compensação com mútuos a receber. (d) Saldos a pagar junto a pessoas físicas decorrente de empréstimos obtidos. A operação não possui remuneração e tem prazo de vencimento indeterminado. (e) Refere-se a medicamentos fornecidos pela Companhia por meio de empréstimos para suas controladas Hospital Prontonorte, Hospital Maria Auxiliadora e Hospital Medicina Especializada. As transações realizadas pelo custo dos medicamentos e a realização ocorre com a devolução do estoque, no curso normal dos negócios. Retribuição do pessoal-chave da administração. A Companhia considera como pessoal-chave do estabelecimento os diretores estatutários, sua remuneração é composta por salários, benefícios e remuneração variável. Controlador final. O controle final da Companhia pertence à Família Leal (pessoas físicas).

11. Garantia de reembolso de contingências e ativo indenizatório

	Controladora	Consolidado		
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Ativo indenizatório aquisição M2 Participações	23.212	19.571	30.633	26.992
Ativo indenizatório aquisição Procardio	1.604	996	1.604	996
	24.816	20.567	32.237	27.988

O saldo de garantia de reembolso de contingências - ativo indenizatório é originado pela composição acima. Os riscos legais da Companhia na combinação de negócios são garantidos por cláusulas de responsabilidade estabelecidas em acordo de investimentos entre seus acionistas, mediante o ressarcimento de contingências pagas ou assumidas pela Companhia relativas a fatos ocorridos e/ou existentes antes das datas de aquisições das controladas.

12. Investimentos

	Controladora	Consolidado		
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Participação societária				
100%	391.049	361.947	391.049	361.947
100%	132.153	103.916	132.153	103.916
100%	21.787	39.718	21.787	39.718
100%	99.365	88.167	99.365	88.167
100%	222.531	—	222.531	—
100%	161.046	—	161.046	—
100%	5.475	—	5.475	—
100%	6.263	—	6.263	—
100%	1.271	—	1.271	—
100%	1.040.940	593.748	1.040.940	593.748

	Investimento -	Saldo de
	Equivalência patrimonial	investimentos
M2 Participações Societárias	(41.834)	361.947
Ânima Centro Hospitalar	42.828	103.916
Hospital Ortopédico	5.464	39.718
Procardio Centro Cardio Respiratório	4.742	88.167
	11.200	593.748

Composição dos investimentos

	Investimento - equivalência patrimonial	Âgio	Mais valia de ativos	Saldo de investimentos
M2 Participações Societárias	88.381	299.135	3.533	391.049
Ânima Centro Hospitalar	71.976	35.094	25.083	132.153
Hospital Ortopédico	8.263	8.748	4.709	21.787
Procardio Centro Cardio Respiratório	19.831	75.225	4.309	99.365
Hospital Prontonorte S/A	222.531	—	—	222.531
Hospital Maria Auxiliadora S/A	161.046	—	—	161.046
Centro Radiológico de Brasília S/A	5.475	—	—	5.475
Centro Radiológico do Gama S/A	6.263	—	—	6.263
Vaga Certa serviços de estacionamento	1.271	—	—	1.271
	585.037	418.202	37.701	1.040.940

Composição dos investimentos

	Investimento - equivalência patrimonial	Âgio	Mais valia de ativos	Saldo de investimentos
M2 Participações Societárias	88.381	299.135	3.533	391.049
Ânima Centro Hospitalar	71.976	35.094	25.083	132.153
Hospital Ortopédico	8.263	8.748	4.709	21.787
Procardio Centro Cardio Respiratório	19.831	75.225	4.309	99.365
Hospital Prontonorte S/A	222.531	—	—	222.531
Hospital Maria Auxiliadora S/A	161.046	—	—	161.046
Centro Radiológico de Brasília S/A	5.475	—	—	5.475
Centro Radiológico do Gama S/A	6.263	—	—	6.263
Vaga certa serviços de estacionamento	1.271	—	—	1.271
	585.037	418.202	37.701	1.040.940

Composição dos investimentos

	Investimento - equivalência patrimonial	Âgio	Mais valia de ativos	Saldo de investimentos
M2 Participações Societárias	88.381	299.135	3.533	391.049
Ânima Centro Hospitalar	71.976	35.094	25.083	132.153
Hospital Ortopédico	8.263	8.748	4.709	21.787
Procardio Centro Cardio Respiratório	19.831	75.225	4.309	99.365
Hospital Prontonorte S/A	222.531	—	—	222.531
Hospital Maria Auxiliadora S/A	161.046	—	—	161.046
Centro Radiológico de Brasília S/A	5.475	—	—	5.475
Centro Radiológico do Gama S/A	6.263	—	—	6.263
Vaga certa serviços de estacionamento	1.271	—	—	1.271
	585.037	418.202	37.701	1.040.940

Composição dos investimentos

	Investimento - equivalência patrimonial	Âgio	Mais valia de ativos	Saldo de investimentos
M2 Participações Societárias	88.381	299.135	3.533	391.049
Ânima Centro Hospitalar	71.976	35.094	25.083	132.153
Hospital Ortopédico	8.263	8.748	4.709	21.787
Procardio Centro Cardio Respiratório	19.831	75.225	4.309	99.365
Hospital Prontonorte S/A	222.531	—	—	222.531
Hospital Maria Auxiliadora S/A	161.046	—	—	161.046
Centro Radiológico de Brasília S/A	5.475	—	—	5.475
Centro Radiológico do Gama S/A	6.263	—	—	6.263
Vaga certa serviços de estacionamento	1.271	—	—	1.271
	585.037	418.202	37.701	1.040.940

Composição dos investimentos

	Investimento - equivalência patrimonial	Âgio	Mais valia de ativos	Saldo de investimentos
M2 Participações Societárias	88.381	299.135	3.533	391.049
Ânima Centro Hospitalar	71.976	35.094	25.083	132.153
Hospital Ortopédico	8.263	8.748	4.709	21.787
Procardio Centro Cardio Respiratório	19.831	75.225	4.309	99.365
Hospital Prontonorte S/A	222.531	—	—	222.531
Hospital Maria Auxiliadora S/A	161.046	—	—	161.046
Centro Radiológico de Brasília S/A	5.475	—	—	5.475
Centro Radiológico do Gama S/A	6.263	—	—	6.263
Vaga certa serviços de estacionamento	1.271	—	—	1.271
	585.037	418.202	37.701	1.040.940

Composição dos investimentos

	Investimento - equivalência patrimonial	Âgio	Mais valia de ativos	Saldo de investimentos
M2 Participações Societárias	88.381	299.135	3.533	391.049
Ânima Centro Hospitalar	71.976	35.094	25.083	132.153
Hospital Ortopédico	8.263	8.748	4.709	21.787
Procardio Centro Cardio Respiratório	19.831	75.225	4.309	99.365
Hospital Prontonorte S/A	222.531	—	—	222.531
Hospital Maria Auxiliadora S/A	161.046	—	—	161.046
Centro Radiológico de Brasília S/A	5.475	—	—	5.475
Centro Radiológico do Gama S/A	6.263	—	—	6.263
Vaga certa serviços de estacionamento	1.271	—	—	1.271
	585.037	418.202	37.701	1.040.940

Composição dos investimentos

	Investimento - equivalência patrimonial	Âgio	Mais valia de ativos	Saldo de investimentos
M2 Participações Societárias	88.381	299.135	3.533	391.049
Ânima Centro Hospitalar	71.976	35.094	25.083	132.153
Hospital Ortopédico	8.263	8.748	4.709	21.787
Procardio Centro Cardio Respiratório	19.831	75.225	4.309	99.365
Hospital Prontonorte S/A	222.531	—	—	222.531
Hospital Maria Auxiliadora S/A	161.046	—	—	161.046
Centro Radiológico de Brasília S/A	5.475	—	—	5.475
Centro Radiológico do Gama S/A	6.263	—	—	6.263
Vaga certa serviços de estacionamento	1.271	—	—	1.271
	585.037	418.202	37.701	1.040.940

Composição dos investimentos

	Investimento - equivalência patrimonial	Âgio	Mais valia de ativos	Saldo de investimentos
M2 Participações Societárias	88.381	299.135	3.533	391.049
Ânima Centro Hospitalar	71.976	35.094	25.083	132.153
Hospital Ortopédico	8.263	8.748	4.709	21.787
Procardio Centro Cardio Respiratório	19.831	75.225	4.309	99.365
Hospital Prontonorte S/A	222.531	—	—	222.531
Hospital Maria Auxiliadora S/A	161.046	—	—	161.046
Centro Radiológico de Brasília S/A	5.475	—	—	5.475
Centro Radiológico do Gama S/A	6.263	—	—	6.263
Vaga certa serviços de estacionamento	1.271	—	—	1.271
	585.037	418.202	37.701	1.040.940

Composição dos investimentos

	Investimento - equivalência patrimonial	Âgio	Mais valia de ativos	Saldo de investimentos
M2 Participações Societárias	88.381	299.135	3.533	391.049
Ânima Centro Hospitalar	71.976	35.094	25.083	132.153
Hospital Ortopédico	8.263	8.748	4.709	21.787
Procardio Centro Cardio Respiratório	19.831	75.225	4.309	99.365
Hospital Prontonorte S/A	222.531	—	—	222.531
Hospital Maria Auxiliadora S/A	161.046	—	—	161.046
Centro Radiológico de Brasília S/A	5.475	—	—	5.475
Centro Radiológico do Gama S/A	6.263	—	—	6.263
Vaga certa serviços de estacionamento	1.271	—	—	1.271
	585.037	418.202	37.701	1.040.940

Composição dos investimentos

	Investimento - equivalência patrimonial	Âgio	Mais valia de ativos	Saldo de investimentos
M2 Participações Societárias	88.381	299.135	3.533	391.049
Ânima Centro Hospitalar	71.976	35.094	25.083	132.153
Hospital Ortopédico				

continuação

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras Individuais e Consolidadas - Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 (Em milhares de reais)

Redução ao valor recuperável. O ágio alocado às Unidades Geradoras de Caixa (UGC), identificadas pela Administração como sendo cada um dos hospitais, conforme demonstrado na tabela acima. O valor recuperável de uma UGC é determinado com base em cálculos do valor em uso. Esses cálculos usam projeções de fluxo de caixa, baseadas em orçamentos financeiros aprovados pela Administração para um período entre oito e dez anos em função da necessidade de estabilização da curva de reinvestimento do imobilizado, dado que o resultado poderia ser impactado por um valor não normalizado, numa projeção de período menor. As taxas de desconto representam a avaliação de riscos no atual mercado, específicos a cada unidade geradora de caixa, levando em consideração o valor de carregamento do dinheiro e os riscos individuais dos ativos subjacentes que não foram incorporados nas estimativas de fluxo de caixa. O cálculo da taxa de desconto é baseado em circunstâncias específicas da Companhia, sendo derivado de custos de capital médio ponderado (CCMP). O CCMP considera tanto o custo de dívida quanto de capital próprio. O custo de capital próprio é derivado do rendimento esperado sobre o investimento pelos investidores. O custo de dívida é baseado nos financiamentos com rendimento de juros que a Companhia é obrigada a honrar. O risco específico do segmento hospitalar é incorporado mediante a aplicação de fatores individuais beta. Os fatores betas são avaliados anualmente com base nos dados de mercado disponíveis ao público. Em 31 de dezembro de 2023 as taxas de desconto utilizadas foram de 12,9% a.a. a 13,9% a.a. As premissas utilizadas no cálculo contemplam indicadores macroeconômicos que são obtidos com base em índices publicados, além de considerar riscos no mercado atual e riscos individuais do negócio, crescimento orgânico e verticalização da Companhia. As estimativas de resultado levam em consideração a experiência passada, ajustado principalmente pelos seguintes fatores: • Crescimento da receita foi projetado levando em consideração os níveis de crescimento históricos e o plano de negócios atualizado do Grupo; • Presume-se que o preço dos serviços aumente em linha com a inflação prevista para os próximos anos; • As premissas de custos e despesas operacionais seguiram a linha das utilizadas para receita de modo que venham a refletir os comportamentos históricos, efeitos do plano de negócios do Grupo para os próximos anos, assim como condições mercadológicas; • As taxas de crescimento médias ponderadas utilizadas são consistentes com as previsões incluídas nos relatórios do setor. Para um período acima de dez anos, é usada uma taxa que baliza um cenário de crescimento conservador em níveis da inflação, que foi estimada para os períodos subsequentes, e esta taxa é de 3,5% a.a. A Administração da Companhia acredita que essa taxa de crescimento é justificada com base no planejamento estratégico do Grupo para os próximos anos e de projeções de mercado. Em 31 de dezembro de 2023, a Companhia efetuou o teste de redução ao valor recuperável e identificou perda nos ágios identificamos nas aquisições da M2 (R\$100.979), Ortopédico e G14 (R\$20.635) e Procárdio (R\$2.546) em função de rentabilidade nas margens operacionais.

16. Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Materiais e medicamentos	42.089	34.121	83.509	49.572
Serviços médicos	23.018	16.759	42.189	21.029
Serviços de exames e laboratórios	2.018	1.694	5.664	1.801
Imobilizado	363	537	1.915	585
Serviços de manutenção	1.128	1.120	1.862	2.240
Materiais diversos	3.156	3.426	3.494	3.607
Serviços contratos de pessoa jurídica	4.623	2.909	5.022	3.662
Outros serviços de pessoa jurídica	235	2.312	5.739	3.357
	76.630	62.878	149.394	85.853

17. Empréstimos e financiamentos

Modalidade	Taxa média de encargos %	Vencimento	Controladora		Consolidado	
			31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Moeda estrangeira						
Capital de giro estrangeiro	3,86% a 5,56% a.a	2023-2029	206.140	139.848	206.140	139.848
Aquisição de equipamentos GE	2,97% a 7,18% a.a	2024	5.035	11.042	5.035	11.042
			211.175	150.890	211.175	150.890
Moeda nacional:						
BNDES FINAME capital de giro	5,27% a.a	2024	16.491	16.281	34.758	22.420
Capital de giro (resolução 4131)	1,07% a.a. + CDI e 7,24% a.a	2024	-	68.254	-	68.255
FCO	3,53% a.a. + 4,35% a.a.	2024-2027	6.844	9.012	12.121	16.889
Capital de giro	de 1,19% + CDI e 14,72% a.a	2024-2029	612.318	656.443	620.017	672.744
			635.653	749.990	666.896	780.308
			846.828	900.880	878.071	931.198
			253.721	689.032	280.393	706.763
			593.107	211.848	597.678	224.435
Circulante						
Não circulante						
Os empréstimos são garantidos por aval de sócios, cessão fiduciária de direitos creditórios em recebíveis, aplicações financeiras (Nota 5.2). Também existem máquinas e equipamentos como garantia de operações captadas para esse fim. Movimentação dos empréstimos:						
			Controladora		Consolidado	
			31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Saldo anterior			900.880	632.223	931.198	669.380
Captações			100.000	476.641	100.000	480.855
Juros incorridos			108.695	98.831	110.645	101.373
Pagamento de principal			(192.938)	(247.800)	(200.392)	(252.476)
Pagamento de juros			(67.143)	(67.581)	(72.825)	(76.500)
Transações societárias			-	-	12.111	-
Variação cambial			(2.666)	8.566	(2.666)	8.566
			846.828	900.880	878.071	931.198

Divida por ano de vencimento:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
2023	-	181.672	-	196.593
2024	255.477	181.833	280.402	194.867
2025	163.732	136.081	169.544	138.443
2026	155.495	136.081	155.761	136.081
2027	272.124	265.213	272.364	265.214
	846.828	900.880	878.071	931.198

Covenants.

O Grupo possui contratos de empréstimos com cláusulas restritivas financeiras (covenants) que estão relacionadas ao atendimento do índice Dívida líquida consolidada / EBITDA e cláusulas de cross default que dá o direito ao credor executar antecipadamente a dívida. Em 31 de dezembro de 2023, a Companhia não atingiu o covenant referente a dívida líquida/EBITDA em dois de seus contratos, e solicitou junto ao credor a dispensa quanto ao eventual vencimento antecipado dos contratos (waiverletter). Essa dispensa foi concedida formalmente e de forma definitiva não alterando os vencimentos das obrigações com relação aos requisitos contratuais originais.

18. Obrigações trabalhistas e sociais

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Salários e ordenados	5.245	6.208	14.193	10.361
Renumeração variável	9.091	9.091	11.063	9.091
Provisão trabalhistas e encargos	11.647	12.109	28.641	20.009
FGTS	791	743	2.060	1.307
INSS	2.442	2.253	6.381	4.075
	29.216	30.404	62.338	44.843

19. Obrigações tributárias

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
PIS e COFINS a recolher	16.274	11.390	36.383	14.371
ISS a recolher	5.237	3.492	11.876	5.113
Tributos retidos na fonte	2.006	2.356	4.596	3.590
Outras obrigações tributárias	10	79	13	80
	23.527	17.317	52.868	23.154

20. Parcelamentos tributários

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Parcelamento ordinário previdenciário (a)	-	-	25.405	86.976
Parcelamento de Impostos retidos na fonte (b)	-	-	3.255	52.303
Parcelamento de ISS (c)	-	-	164	1.799
Parcelamento de PIS e COFINS (d)	-	-	4.088	162
Parcelamento de Simples nacional (e)	-	-	1.681	3.707
Parcelamento IRPJ e CSLL	-	-	10	96
	-	-	34.603	145.043
Circulante	-	-	13.151	38.046
Não circulante	-	-	21.452	106.997

a) Adesão de parcelamento do FGTS em janeiro de2013, originado dos valores do FGTS sobre folha de pagamentos dos anos anteriores a 2013(incluindo 13º salário). O saldo será liquidado integralmente em 2023. Também está incluindo neste item 45 parcelamentos realizados pela Companhia por meio de adesão a parcelamento ordinário previdenciário simplificado. Os saldos foram divididos em até 180 parcelas, com início a partir de 01/11/2009 e com vencimento final em 29/01/2030. b) Refere-se a 18parcelamentos realizados pela Companhia por meio de adesão retidos na fonte(IRRF,CSRF, INSS) junto a PGFN, em até 84 parcelas, com início a partir de 31/01/2018 e com vencimento final em 30/07/2027. c) Representado por8 parcelamentos realizados pela Companhia junto ao município para regularizar débitos de ISS. Os valores foram parcelados em até 60 parcelas sendo que o último desses terá vencimento final em 15/08/2025. d) Representado por 8 parcelamentos, junto a PGFN, referentes a débitos de PIS e COFINS. Realizados pela Companhia por meio de adesão a parcelamento de PIS e COFINS da unidade junto a PGFN, em até 60 parcelas, com início a partir de 28/12/2017 e com vencimento final em 30/12/2024. e) Trata-se de parcelamentos, realizados pela controlada Hospital Medicina Especialista, por meio de adesão a parcelamento REFIS do simples nacional de unidades incorporadas pela companhia em 2020, em até 180 parcelas, com início a partir de 01/11/2009 e com vencimento final em 28/07/2030. Cronograma de vencimento dos parcelamentos

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
2023	-	-	-	38.046
2024	-	-	12.146	40.362
2025	-	-	7.479	34.714
2026	-	-	7.025	31.921
2027	-	-	7.953	-
	-	-	34.603	145.043

21. Contas a pagar por aquisição de empresas

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Aquisição M2 Participações	141.970	158.431	141.970	158.431
Aquisição Hospital Ânima	3.931	5.564	3.931	5.564
Aquisição Procárdio	28.934	25.640	28.934	25.640
Aquisição Hospital Ortopédico	600	378	600	378
Aquisição G14 Empreendimentos	2.267	1.968	2.267	1.968
	177.702	191.981	177.702	191.981
Circulante	19.014	13.024	19.014	13.024
Não circulante	158.688	178.957	158.688	178.957

22. Outras contas a pagar

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Adiantamentos de clientes	2.471	2.275	6.300	4.907
Obrigações com GGSH Participações S/A (a)	21.488	21.937	66.829	41.764
Contrato de exclusividade folha de pagamento (b)	-	-	8.417	8.929
Arrendamentos	2.022	2.022	2.022	2.022
Obrigações com operadoras de saúde	-	983	-	983
Parcelamento Energisa (c)	-	-	857	1.304
Parcelamento Hospital das Clínicas (d)	-	-	2.099	2.779
Outras	35	1.094	1.828	1.828
	26.016	28.483	87.618	64.516
Circulante	3.344	3.734	10.857	9.293
Não circulante	22.672	24.749	76.761	55.223

a) Em agosto de 2021 o Grupo Santa e o Grupo Gestor em Serviços de Hemoterapia ("GGSH") firmaram contrato com objetivo de regular a prestação dos serviços de Hemoterapia e fornecimento de hemocomponentes a serem utilizados em pacientes atendidos pelo hospital. O saldo foi recebido antecipadamente pela Companhia e será amortizado ao longo da vigência contratual. b) Em fevereiro de 2022foi firmado

convênio junto a uma instituição financeira com objetivo de ceder a exclusividade do processamento da folha de pagamento da Companhia e suas partes relacionadas. O montante de R\$10.000 foi recebido à vista e será amortizado ao longo da vigência contratual de 5 anos. c) Em outubro de 2019 foi firmado junto a Energisa Mato Grosso – Distribuidora de energia S.A. contrato com objetivo de negociar as faturas de fornecimento de energia elétrica vencidas até outubro de 2019. O contrato prevê a liquidação da dívida em 70 parcelas mensais, a partir de novembro de 2019. d) Em outubro 2019 foi firmado acordo judicial junto ao Hospital das Clínicas de Mato Grosso com objetivo de negociação indenização contratual. O contrato prevê liquidação do saldo em 80 parcelas mensais e consecutivas, a partir da assinatura do acordo. e) Em 23. Provisão para demandas judiciais: O Grupo é parte envolvida em processos trabalhistas e cíveis, e está distinguindo essas ações quando possível na esfera administrativa como na judicial, as quais, quando aplicáveis, são amparadas por depósitos judiciais. A Administração do Grupo adotou os critérios de provisionamentos de provisões trabalhistas e cíveis, por meio de critérios internos administrativos e acompanhamentos jurídicos, mantendo os controles e aprimorando dos critérios de avaliação, nos controles internos, nos critérios de reconhecimento e nas bases de mensuração aplicáveis a apurimando das provisões para contingências. Abaixo apresentamos as principais características:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Trabalhista	4.210	5.043	22.096	23.587
Cíveis	14.496	3.737	16.383	4.703
	18.706	8.780	38.479	28.290

Movimentação das provisões para demandas judiciais:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Saldo Inicial de contingências trabalhistas	5.043	11.358	23.587	31.772
Provisão de contingências trabalhistas	1.907	10.319	5.866	19.757
(-) Reversão contingências trabalhistas	(2.740)	(16.634)	(10.816)	(27.942)
(+) Transações societárias	-	-	3.459	-
(-) Provisões contingências trabalhistas	4.210	5.043	22.096	23.587
Saldo Inicial de contingências cíveis	3.737	3.716	4.703	4.417
Provisão de contingências cíveis	11.422	433	11.529	912
(-) Reversão contingências cíveis	(663)	(412)	(953)	(626)
(+) Transações societárias	-	-	1.104	-
(-) Provisões contingências cíveis	14.496	3.737	16.383	4.703
Saldo final	18.706	8.780	38.479	28.290

As contingências trabalhistas e previdenciárias referem-se a processos movidos por ex-funcionários vinculados a verbas decorrentes da relação de emprego e a vários pleitos indenizatórios. Processos classificados como possíveis de perda e não provisionados contabilmente. De acordo com a posição dos consultores jurídicos da Companhia, em 31 de dezembro de 2023 e 2022, as ações com possibilidade de perda possível estavam assim resumidas:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Trabalhista (a)	15.744	7.034	41.754	7.978
Cíveis	498	603	895	1.805
Tributário (b)	29.999	23.628	72.479	46.667
	46.241	31.265	115.128	56.650

a) A Companhia possui ações trabalhistas que envolvem discussões sobre pretensões de diferenças salariais. b) As principais discussões de natureza tributária são relativas a questionamentos da Receita Federal do Brasil sobre deduções de glosas em estimativas mensais no recolhimento de IRPJ e CSLL. Além disso, também existem autos de infração lavrados sobre cobranças previdenciárias relativas a contribuição patronal, além de aplicação de multa. O Grupo contesta as alegações em juízo.

24. Patrimônio líquido: Capital social.

Em 31 de dezembro de 2022, o capital social, totalmente subscrito e integralizado, era de R\$341.170representado por 739 ações nominativas ordinárias subscritas e integralizadas. Em16 de outubro de 2023, a Assembleia Geral Extraordinária aprovou o desdobramento das ações da Companhia, de modo que cada ação existente seja desdobrada em 1.000.000 sem modificação do valor do capital social. Assim, o capital social passou a ser representado por 739.000.000 ações ordinárias. Ato contínuo, foi aprovado o aumento de capital social no valor de R\$ 26.635 mediante a emissão 50.000 ações nominativas ordinárias. Assim em 16 de outubro de 2023, o capital social integralizado e subscrito é de R\$ 367.805, representado por 789.000.000 ações ordinárias. Em 29 de dezembro de 2023, a Assembleia Geral Extraordinária aprovou o aumento de capital social no valor de R\$ 267.049. O aumento mencionado modificou o número de ações em 5. Assim em 31 de dezembro de 2023 o capital social integralizado e subscrito é de R\$ 634.854, representado por 789.000.005ações ordinárias.

25. Receita operacional líquida

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Receitas de serviços hospitalares	903.356	775.303	1.252.097	1.119.874
Recuperação de glosas de convênios	31.928	35.626	100.397	39.698
(-) Glosas	(82.454)	(87.823)	(100.910)	(112.688)
Receita dos serviços prestados	852.830	723.106	1.151.524	1.046.884
(-) Impostos sobre a receita	(49.149)	(41.123)	(71.453)	(63.050)
(-) Descontos e abatimentos	(163)	(130)	(524)	(434)
Receita operacional líquida	803.518	681.853	1.113.347	983.400

26. Custos dos serviços prestados

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Custos medicamentos e materiais hospitalares	(207.212)	(161.197)	(261.836)	(214.360)
Custos com serviços médicos	(171.392)	(159.276)	(214.065)	(226.129)
Custos com pessoal	(77.693)	(78.068)	(126.082)	(127.101)
Custos com lavanderia	(3.207)	(2.734)	(5.964)	(5.964)
Custos com alimentação hospitalar	(4.484)	(7.725)	(8.742)	(8.724)
Custos com exames	(7.792)	(9.031)	(13.467)	(9.051)
Custos com esterilização	(4.067)	(3.767)	(6.028)	(5.735)
Custos com radiologia/radioterapia	(3.758)	(3.573)	(6.562)	(5.666)
Custos com serviços de terceiros	(1.816)	(26.800)	(6.330)	(31.159)
Custo com depreciação	(17.390)	-	(20.779)	-
Outros custos aplicados	(5.039)	(4.880)	(6.148)	(6.267)
	(503.858)	(455.251)	(701.941)	(640.156)

27. Despesas gerais e administrativas

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Salários e encargos sociais	(59.992)	(55.864)	(126.690)	(113.525)
Serviços de manutenção e conservação	(11.446)	(14.471)	(20.403)	(22.968)
Serviços de terceiros	(77.408)	(47.245)	(91.162)	(69.530)
Depreciação e amortização	(6.439)	(19.268)	(11.696)	(26.130)
Despesas tributárias	(2.633)	(2.732)	(4.089)	(5.197)
Materiais de uso consumo	(6.826)	(9.136)	(11.261)	(13.319)
Locação de máquinas e equipamentos	(2.735)	(2.786)	(5.970)	(6.376)
Energia elétrica	(7.393)	(7.200)	(13.204)	(12.627)
Água e esgoto	(3.643)	(3.809)	(4.789)	(4.451)
Indenização judiciais e extrajudiciais	(1.800)	(3.465)	(1.688)	(4.194)
Viagens e estadias	(811)	(2.900)	(1.383)	(3.364)
Outras despesas	(8.034)	(7.750)	(15.133)	(13.014)
	(188.530)	(176.626)	(307.468)	(294.695)

28. Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Receita de alugueis	538	557	3.975	2.559
Garantia de reembolso de contingência e contas gráficas	1.435	5.731	1.435	5.731
Receita na apropriação do contrato da folha de pagamento	-	-	1.545	1.071
Provisão para demandas judiciais	(9.926)	6.294	(5.626)	7.899
Provisão de perdas estimadas para créditos de liquidação duvidosa	(11.570)	(2.441)	(24.142)	12.627
Perdas efetivas de convênios e clientes	(4.950)	(744)	(5.026)	(10.944)
Redução ao valor recuperável – ágios e propriedades para investimento	(118.746)	(4.296)	(118.746)	(4.296)
Resultado na alienação de ativo imobilizado	(40)	-	(141)	(272)
Outras	(1.769)	244	(1.519)	529
	(145.028)	5.345	(148.245)	14.904

<

continuação							Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras Individuais e Consolidadas - Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 (Em milhares de reais)						
(c) Tributos diferidos							Consolidada em 31 de dezembro 2023						
Controladora em 31 de dezembro de 2023							Reestrutur- ações so- cietárias						
Ativos de tributos diferidos	Saldo inicial	Consti- tuição	Realiza- ção	Compen- sação	Transações societárias	Saldo final	Saldo inicial	Consti- tuição	Real- zação	Compen- sação	Reestrutu- ações so- cietárias	Saldo final	
Provisão para tributos com exigibilidade suspensa	12	-	(12)	-	-	-	12	-	(12)	-	8	8	Nacional por meio de utilização de créditos de prejuízo fiscal e base negativa no montante de R\$49.300. O saldo remanescente terá a compensação limitada a 30% do lucro tributável gerado em cada exercício fiscal e não possui data de vencimento. A expectativa da Companhia é que os créditos fiscais diferidos sobre os saldos de prejuízo fiscal e base negativa da contribuição social sejam realizados da seguinte maneira:
Depreciação – Mais valia de imobilizado	1.382	845	-	-	-	2.227	1.382	845	-	-	-	2.227	2024 8.058 2025 8.701 2026 5.435 Total 22.194
Provisão de glosas	2.489	1.447	(191)	-	-	3.745	3.472	1.980	(327)	-	3.609	8.734	31. Seguros. A Companhia adota uma política de seguros que consideram, principalmente, a concentração de riscos e sua relevância, contratados em montantes considerados suficientes pela Administração, levando em consideração a natureza de suas atividades e a orientação de seus consultores de seguros. A cobertura dos seguros, em valores de 31 de dezembro de 2023, é assim demonstrada:
Provisão de ISS	965	513	(18)	-	-	1.460	1.299	746	(56)	-	1.345	3.334	Participação obrigatória do segurado
Provisão para remuneração variável	3.091	3.091	(3.091)	-	-	3.091	3.091	3.373	(3.091)	-	389	3.762	Cobertura
Provisão para tributos sobre prejuízo fiscal	30.477	-	-	(8.283)	-	22.194	84.967	-	-	(60.084)	-	24.883	LICC* (R\$) (POS)
Provisão para devedores duvidosos	4.170	9.542	(6.107)	-	-	7.605	4.838	14.097	(6.318)	-	15.685	28.302	Incêndio, queda de raio e explosão de qualquer natureza
Provisão para demandas judiciais – ativo	2.985	4.157	(782)	-	-	6.360	8.016	4.556	(2.617)	-	1.440	11.395	Queda e raio – 10% dos prejuízos indenizáveis com mínimo de R\$ 500,00
Provisão para honorários médicos	4.601	10.740	(10.442)	-	-	4.899	5.294	12.543	(11.955)	-	3.388	9.270	10% dos prejuízos indenizáveis com mínimo de R\$ 1.500,00
Outras diferenças temporárias	-	357	-	-	-	357	-	357	-	-	1.430	1.787	10% dos prejuízos indenizáveis com mínimo de R\$ 1.500,00
Total dos ativos de tributos diferidos	50.172	30.692	(20.643)	(8.283)	-	51.938	112.371	38.497	(24.376)	(60.084)	27.294	93.702	10% dos prejuízos indenizáveis com mínimo de R\$ 1.500,00
Passivos de tributos diferidos	50.172	30.692	(20.643)	(8.283)	-	51.938	(2.926)	(575)	267	-	(3.430)	(6.664)	Nº proposta: 79.770.304 – Nº Apólice/endorso: 1.180.067632/ 0
Diferidos sobre nova avaliação de vida útil	(2.802)	(427)	266	-	-	(2.963)	-	-	-	-	(818)	(818)	32. Eventos subsequentes: Em outubro de 2023 o Grupo Santa obteve a autorização do Conselho Administrativo de Defesa Econômica/CADE para o Acordo de Parceria com o Grupo Oncoclínicas (“Parceria” e “Oncoclínicas”) para a operação conjunta das atividades de oncologia de ambas as companhias no Distrito Federal. A Parceria entre Grupo Santa e Oncoclínicas compreende um acordo operacional e comercial de longo prazo (60 anos), não societário, para a operação conjunta das atividades de prevenção, diagnóstico e tratamento oncológico ambulatoriais e hospitalares das duas companhias. Pela referida Parceria, Oncoclínicas e Grupo Santa dividirão os resultados econômicos combinados e futuros em oncologia, de acordo com uma proporção baseada na contribuição de cada parte para a Parceria, a ser apurada quando do fechamento da transação. Como resultado dessa transação, ambas as companhias passarão a operar a oncologia de forma conjunta no Distrito Federal, com uma rede composta de centros de diagnóstico, clínicas e câncer centers, abrangendo toda a linha de cuidado para o paciente oncológico e contando com uma infraestrutura combinada de 2 centros de imagem, 26 unidades ambulatoriais e 4 hospitais de alta complexidade. Cada uma das companhias contribui, portanto, com suas respectivas operações e competências, não havendo qualquer pagamento ou desembolso de caixa no contexto da Parceria. Portanto, se tratando de uma parceria sem alteração societária, o grupo Oncoclínicas e o grupo Santa permanecem com sua estrutura patrimonial inalteradas. O Grupo Santa passa a ter acesso aos aproximadamente 10.000 pacientes que a Oncoclínicas atendeu em 2022 em suas clínicas oncológicas no Distrito Federal, os quais passarão a contar com uma experiência ainda mais completa e unificada de atendimento, em qualquer etapa do tratamento, proporcionando mais agilidade, conforto para o paciente e custo/efetividade para os planos e operadores de saúde. Reconhecido por sua excelência em serviços de saúde, o Grupo Santa é o maior grupo hospitalar do Centro-Oeste, tendo sua matriz em Brasília (DF). Com uma história marcada por pioneirismo e forte identificação regional, fundou há 60 anos o primeiro hospital privado da recém-inaugurada Capital Federal, o Hospital Santa Lúcia. Presente no Distrito Federal, em Goiás, Mato Grosso e Mato Grosso do Sul, o grupo abrange oito hospitais, dois centros radiológicos e presta atendimento a mais de um milhão de pessoas todos os anos. Com destaque na integração e desenvolvimento de tecnologia avançada nos serviços de saúde, o Grupo Santa se posiciona como um dos líderes em inovação no setor. As unidades da empresa atuam como hospitais gerais e têm qualidade comprovada pela conquista nos últimos anos da certificação de Excelência (nível III), da Organização Nacional de Acreditação (ONA), e da certificação Internacional QMentum Diamante, que orienta e monitora padrões de qualidade e segurança na área de saúde, utilizando critérios internacionais de validação mundial. Sobre Atlântica Hospitais e Participações. A Atlântica Hospitais e Participações é uma empresa controlada pela Bradseg Participações e parte do Grupo Bradescos Seguros, destinada a investir no desenvolvimento da estrutura médico-hospitalar, por meio de participação em ativos de saúde em todo o país. O fechamento da transação depende do cumprimento de condições usuais para operações desta natureza, incluindo a autorização pelo Conselho Administrativo de Defesa Econômica/CADE, que foi deferida em fevereiro de 2024.
Resultado das transações societárias	-	-	-	-	-	(27.080)	-	-	-	-	(27.080)	(27.080)	Pedro do Rego Leal Diretor Corporativo
Total dos passivos de tributos] diferidos	(2.802)	(427)	266	-	-	(27.080)	(2.926)	(575)	267	-	(31.328)	(34.562)	Devysson Machado Guimarães Contador CRC-DF 021226/O
Total de tributos diferidos Ilíquidos	47.370	30.265	(20.377)	(8.283)	-	21.895	109.445	37.922	(24.109)	(60.084)	(4.034)	59.140	
Controladora em 31 de dezembro de 2022 (reapresentação)							Reestrutur- ações so- cietárias						
Ativos de tributos diferidos	Saldo inicial	Consti- tuição	Realiza- ção	Compen- sação	Transações societárias	Saldo final	Saldo inicial	Consti- tuição	Real- zação	Compen- sação	Reestrutu- ações so- cietárias	Saldo final	
Provisão para tributos com exigibilidade suspensa	12	-	-	-	-	12	12	-	-	-	-	12	
Depreciação – Mais valia de imobilizado	491	891	-	-	-	1.382	491	891	-	-	-	1.382	
Provisão de glosas	2.489	-	-	-	-	2.489	3.472	-	-	-	-	3.472	
Provisão de ISS	895	70	-	-	-	965	1.120	179	-	-	-	1.299	
Provisão para remuneração variável	2.902	3.091	(2.902)	-	-	3.091	2.902	3.091	(2.902)	-	-	3.091	
Provisão para tributos sobre prejuízo fiscal	12.502	16.238	-	1.737	-	30.477	16.876	66.354	-	1.737	-	84.967	
Provisão para devedores duvidosos	5.549	5.979	(7.358)	-	-	4.170	5.549	13.525	(14.236)	-	-	4.838	
Provisão para demandas judiciais – ativo	5.125	2.810	(4.950)	-	-	2.985	6.005	8.877	(6.866)	-	-	8.016	
Provisão para honorários médicos	-	4.601	-	-	-	4.601	-	5.294	-	-	-	5.294	
Total dos ativos de tributos diferidos	29.965	33.680	(15.210)	1.737	-	50.172	36.427	98.211	(24.004)	1.737	-	112.371	
Passivos de tributos diferidos	29.965	33.680	(15.210)	1.737	-	50.172	(11.110)	-	-	11.110	-	-	
Receita produção	(8.831)	-	-	8.831	-	-	-	(2.926)	-	-	-	(2.926)	
Diferidos sobre nova avaliação de vida útil	-	(2.802)	-	-	-	(2.802)	-	-	-	-	-	-	
Total dos passivos de tributos diferidos	(8.831)	(2.802)	-	8.831	-	(2.802)	(11.110)	(2.926)	-	11.110	-	(2.926)	
Total de tributos diferidos Ilíquidos	21.134	30.878	(15.210)	10.568	-	47.370	25.327	95.285	(24.005)	12.837	-	109.445	
Em função da publicação da Lei 14.375/22, a Administração optou por fazer a compensação do estoque do crédito tributário relativo aos prejuízos acumulados (ativos fiscais diferidos) com impostos que estão com exigibilidades suspensas por parcelamentos. Em janeiro de 2023, a controlada direta Hospital Medicina Especializada, obteve deferimento do pedido de liquidação de parcelamentos tributários junto a Procuradoria Geral da Fazenda							toria e da governança pelas demonstrações financeiras individuais e consolidadas.						

Aos Aclionistas e aos Administradores do **Hospital Santa Lúcia S.A.** Brasília - DF. **Opinião.** Examinamos as demonstrações financeiras individuais e consolidadas do Hospital Santa Lúcia S.A. (“Companhia”), identificadas como controladora e consolidado, respectivamente, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 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 materiais e outras informações elucidativas. Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, individual e consolidada, da Companhia em 31 de dezembro de 2023, o desempenho individual e consolidado de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa individuais e consolidados 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 individuais e consolidadas.” Somos independentes em relação à Companhia e suas controladas, deacordo 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 de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. **Ênfase - Reapresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.** Chamamos atenção à nota explicativa nº 3 às demonstrações financeiras individuais e consolidadas, que foram alteradas e estão sendo reapresentadas para refletir as correções de erros descritos na referida nota explicativa. Em 29 de dezembro de 2023, emitimos relatório de auditoria com modificação de opinião sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Companhia, relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, que ora estão sendo reapresentadas. Consequentemente, a ressalva relacionada com o referido assunto, contida em nosso relatório anteriormente emitido, não é mais necessária e, portanto, nosso novo relatório, que substitui o anterior, não contém qualquer modificação. **Responsabilidades da dire-**

toria e da governança pelas demonstrações financeiras individuais e consolidadas. A diretoria é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil 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 individuais e consolidadas, a diretoria 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 diretoria pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da Companhia e suas controladas são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras individuais e consolidadas. **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.** Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras individuais e consolidadas, 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 detecta 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 da 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 individuais e consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de 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 e suas controladas. Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela diretoria. Concluímos sobre a adequação do uso, pela diretoria, 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 individuais e consolidadas 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 as demonstrações financeiras apresentam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Brasília, 27 de julho de 2024.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S/S Ltda.
CRCPSP-015199/O
Alexandre Dias Fernandes
Contador CRC DF-012460/O



A publicação acima foi devidamente publicada e certificada em 08/08/2024

Documento assinado e certificado digitalmente conforme MP Nº 2.200-2 de 24/08/2001. A autenticidade pode ser conferida ao lado.



Aponte a câmera do seu celular para o QR Code para acessar a página de Publicidade Legal no portal do **Jornal de Brasília** ou acesse o link: jornaldebrasil.com.br/publicidade-legal/

