

Índice

Dados da Empresa

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

DFs Individuais

Balanço Patrimonial Ativo	2
Balanço Patrimonial Passivo	3
Demonstração do Resultado	4
Demonstração do Resultado Abrangente	5
Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	6

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021	7
DMPL - 01/01/2020 à 30/09/2020	8
Demonstração de Valor Adicionado	9

DFs Consolidadas

Balanço Patrimonial Ativo	10
Balanço Patrimonial Passivo	11
Demonstração do Resultado	12
Demonstração do Resultado Abrangente	13
Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	14

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021	15
DMPL - 01/01/2020 à 30/09/2020	16
Demonstração de Valor Adicionado	17

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

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

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	72
Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	73
Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	74

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidades)	Trimestre Atual 30/09/2021
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	355.057.093
Preferenciais	0
Total	355.057.093
Em Tesouraria	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
Total	0

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2021	Exercício Anterior 31/12/2020
1	Ativo Total	2.489.246	1.183.929
1.01	Ativo Circulante	1.712.885	555.270
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	865.895	121.207
1.01.02	Aplicações Financeiras	487.562	149.603
1.01.03	Contas a Receber	289.735	256.252
1.01.03.01	Clientes	289.735	256.252
1.01.04	Estoques	27.168	20.109
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	42.525	8.099
1.01.08.03	Outros	42.525	8.099
1.01.08.03.02	Derivativos	1.208	4.585
1.01.08.03.03	Outros Ativos Circulantes	8.817	3.514
1.01.08.03.04	Reembolso de Obras	32.500	0
1.02	Ativo Não Circulante	776.361	628.659
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	627.282	530.090
1.02.01.07	Tributos Diferidos	69.627	49.782
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	69.627	49.782
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	557.655	480.308
1.02.01.10.03	Depósitos judiciais	31.032	27.651
1.02.01.10.04	Direito de Uso em Arrendamento	388.264	400.435
1.02.01.10.05	Ativos de Obras a Executar	41.938	52.222
1.02.01.10.06	Reembolso de Obras	96.421	0
1.02.02	Investimentos	5.368	35
1.02.02.01	Participações Societárias	5.368	35
1.02.02.01.04	Outros Investimentos	5.368	35
1.02.03	Imobilizado	136.002	95.640
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	136.002	95.640
1.02.04	Intangível	7.709	2.894
1.02.04.01	Intangíveis	7.709	2.894

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2021	Exercício Anterior 31/12/2020
2	Passivo Total	2.489.246	1.183.929
2.01	Passivo Circulante	275.124	427.761
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	31.221	15.967
2.01.01.01	Obrigações Sociais	31.221	15.967
2.01.01.01.01	Salários e Encargos	31.221	15.967
2.01.02	Fornecedores	61.226	57.942
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	61.226	57.942
2.01.03	Obrigações Fiscais	65.594	35.650
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	65.594	35.650
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	65.913	239.467
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	65.913	239.467
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	62.266	229.089
2.01.04.01.02	Em Moeda Estrangeira	3.647	10.378
2.01.05	Outras Obrigações	51.170	78.735
2.01.05.02	Outros	51.170	78.735
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	787	28.080
2.01.05.02.04	Outros Passivos Circulantes	381	957
2.01.05.02.05	Arrendamento Mercantil	43.317	42.243
2.01.05.02.06	Parcelamento de Impostos	6.685	7.455
2.02	Passivo Não Circulante	682.497	495.107
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	192.336	2.772
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	192.336	2.772
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	192.336	0
2.02.01.01.02	Em Moeda Estrangeira	0	2.772
2.02.02	Outras Obrigações	376.062	376.510
2.02.02.02	Outros	376.062	376.510
2.02.02.02.03	Arrendamento Mercantil	356.733	358.437
2.02.02.02.04	Parcelamento de Impostos	13.908	18.073
2.02.02.02.05	Outros Passivos não circulantes	5.421	0
2.02.04	Provisões	114.099	115.825
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	114.099	115.825
2.02.04.01.05	Provisões para Contingência	114.099	115.825
2.03	Patrimônio Líquido	1.531.625	261.061
2.03.01	Capital Social Realizado	1.273.477	131.837
2.03.02	Reservas de Capital	5.612	0
2.03.04	Reservas de Lucros	252.536	129.224
2.03.04.01	Reserva Legal	0	24.357
2.03.04.10	Retenção de Lucros	252.536	104.867

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2020 à 30/09/2020	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	240.402	736.092	195.358	509.575
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-156.084	-443.970	-112.868	-327.413
3.03	Resultado Bruto	84.318	292.122	82.490	182.162
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-24.504	-95.258	-26.461	-84.590
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-24.967	-77.309	-21.549	-66.541
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	463	0	0	0
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	0	-17.949	-4.912	-18.049
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	59.814	196.864	56.029	97.572
3.06	Resultado Financeiro	5.792	-11.459	-1.033	-9.709
3.06.01	Receitas Financeiras	21.525	38.572	4.328	10.079
3.06.02	Despesas Financeiras	-15.733	-50.031	-5.361	-19.788
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	65.606	185.405	54.996	87.863
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-21.972	-62.093	-18.341	-29.335
3.08.01	Corrente	-29.658	-87.715	-21.867	-41.966
3.08.02	Diferido	7.686	25.622	3.526	12.631
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	43.634	123.312	36.655	58.528
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	43.634	123.312	36.655	58.528
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	0	0	0,11	0,17
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	0	0	0,11	0,17

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2020 à 30/09/2020	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
4.01	Lucro Líquido do Período	43.634	123.312	36.655	58.528
4.03	Resultado Abrangente do Período	43.634	123.312	36.655	58.528

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	127.415	74.494
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	189.340	121.782
6.01.01.01	Lucro Líquido do Período	123.312	58.528
6.01.01.02	Depreciação e Amortização	27.191	28.911
6.01.01.03	Perda na baixa do ativo imobilizado e intangível	817	1.393
6.01.01.04	Constituição de provisão para créditos de liquidação duvidosa	14.939	21.737
6.01.01.05	Constituição de provisão para glosas	25.023	13.294
6.01.01.06	Constituição de provisão para contingências	4.639	737
6.01.01.07	Provisão pagamento baseado em ações	5.612	0
6.01.01.08	Resultado com derivativos	-49	-5.463
6.01.01.09	Rendimentos de aplicações financeiras	-33.369	-2.651
6.01.01.10	Despesas financeiras líquidas	46.848	17.927
6.01.01.11	Provisão para IR e CSLL corrente e diferido	-25.623	-12.631
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	26.368	27.197
6.01.02.01	Contas a receber de clientes	-73.445	-23.102
6.01.02.02	Estoques	-7.059	-7.194
6.01.02.03	Outros ativos	-5.303	-1.080
6.01.02.04	Depósitos judiciais	-3.381	-1.976
6.01.02.05	Fornecedores	3.284	-6.892
6.01.02.06	Salários e encargos sociais	15.254	10.177
6.01.02.07	Impostos e contribuições a recolher	98.518	60.823
6.01.02.08	Impostos parcelados	-5.758	-324
6.01.02.09	Outros Passivos	4.258	-3.235
6.01.03	Outros	-88.293	-74.485
6.01.03.01	Imposto de renda e contribuição social pagos	-68.574	-69.791
6.01.03.02	Juros pagos	-19.719	-4.694
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-511.240	-75.137
6.02.01	Aquisição de imobilizado	-54.279	-43.130
6.02.02	Aquisição de intangíveis	-6.735	-46
6.02.03	Ativos de obras a executar	-140.303	0
6.02.04	Aporte de capital em investida	-5.333	0
6.02.05	Aplicações financeiras realizadas, líquido de resgates	-304.590	-31.961
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	1.128.513	-13.294
6.03.01	Captação de empréstimos e financiamentos	64.000	26.706
6.03.02	Pagamentos de empréstimos e financiamentos	-49.981	-13.466
6.03.03	Pagamentos de arrendamentos	-3.279	-2.242
6.03.04	Liquidação de derivativos	3.426	2.256
6.03.05	Aumento de Capital	1.141.640	0
6.03.06	Dividendos pagos	-27.293	-26.548
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	744.688	-13.937
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	121.207	123.671
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	865.895	109.734

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	SalDOS Iniciais	131.837	0	129.224	0	0	261.061
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	SalDOS Iniciais Ajustados	131.837	0	129.224	0	0	261.061
5.04	Transações de Capital com os Sócios	1.141.640	5.612	0	0	0	1.147.252
5.04.01	Aumentos de Capital	1.194.727	0	0	0	0	1.194.727
5.04.02	Gastos com Emissão de Ações	-53.087	0	0	0	0	-53.087
5.04.03	Opções Outorgadas Reconhecidas	0	5.612	0	0	0	5.612
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	123.312	0	123.312
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	123.312	0	123.312
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	SalDOS Finais	1.273.477	5.612	129.224	123.312	0	1.531.625

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2020 à 30/09/2020**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	351.045	-31.050	470.120	57.613	0	847.728
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	351.045	-31.050	470.120	57.613	0	847.728
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	869	56.643	0	57.512
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	58.528	0	58.528
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	869	-1.885	0	-1.016
5.05.02.06	Realização de Ajuste de Avaliação Patrimonial	0	0	0	-2.856	0	-2.856
5.05.02.07	IR/CS Diferidos sobre o Ajuste de Avaliação Patrimonial	0	0	0	971	0	971
5.05.02.08	Reserva para reinvestimento	0	0	869	0	0	869
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	351.045	-31.050	470.989	114.256	0	905.240

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		01/01/2021 à 30/09/2021	Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
7.01	Receitas	780.003	525.910
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	793.411	547.745
7.01.02	Outras Receitas	1.531	-98
7.01.02.01	Outras Receitas	2.684	628
7.01.02.02	Deduções da Receita	-1.153	-726
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-14.939	-21.737
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-310.384	-228.451
7.02.01	Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos	-250.295	-171.454
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-60.089	-56.997
7.03	Valor Adicionado Bruto	469.619	297.459
7.04	Retenções	-32.771	-25.822
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-27.172	-28.882
7.04.02	Outras	-5.599	3.060
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	436.848	271.637
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	39.835	10.079
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	-95	0
7.06.02	Receitas Financeiras	39.930	10.079
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	476.683	281.716
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	476.683	281.716
7.08.01	Pessoal	177.468	132.382
7.08.01.01	Remuneração Direta	122.497	88.994
7.08.01.02	Benefícios	19.475	14.742
7.08.01.04	Outros	35.496	28.646
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	118.259	66.779
7.08.02.01	Federais	94.672	50.675
7.08.02.03	Municipais	23.587	16.104
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	57.644	24.027
7.08.03.01	Juros	51.389	19.788
7.08.03.02	Aluguéis	6.255	4.239
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	123.312	58.528
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	123.312	58.528

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2021	Exercício Anterior 31/12/2020
1	Ativo Total	2.504.341	0
1.01	Ativo Circulante	1.712.885	0
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	865.895	0
1.01.02	Aplicações Financeiras	487.562	0
1.01.03	Contas a Receber	289.735	0
1.01.03.01	Clientes	289.735	0
1.01.04	Estoques	27.168	0
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	42.525	0
1.01.08.03	Outros	42.525	0
1.01.08.03.01	Derivativos	1.208	0
1.01.08.03.02	Outros Ativos Circulantes	8.817	0
1.01.08.03.03	Reembolso de Obras	32.500	0
1.02	Ativo Não Circulante	791.456	0
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	627.282	0
1.02.01.07	Tributos Diferidos	69.627	0
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	69.627	0
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	557.655	0
1.02.01.10.03	Depósitos judiciais	31.032	0
1.02.01.10.04	Direito de Uso em Arrendamento	388.264	0
1.02.01.10.05	Ativos de Obras a Executar	41.938	0
1.02.01.10.06	Reembolso de Obras	96.421	0
1.02.02	Investimentos	35	0
1.02.02.01	Participações Societárias	35	0
1.02.02.01.05	Outros Investimentos	35	0
1.02.03	Imobilizado	156.430	0
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	156.430	0
1.02.04	Intangível	7.709	0
1.02.04.01	Intangíveis	7.709	0

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2021	Exercício Anterior 31/12/2020
2	Passivo Total	2.504.341	0
2.01	Passivo Circulante	281.219	0
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	31.221	0
2.01.01.01	Obrigações Sociais	31.221	0
2.01.01.01.01	Salários e Encargos	31.221	0
2.01.02	Fornecedores	61.226	0
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	61.226	0
2.01.03	Obrigações Fiscais	65.594	0
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	65.594	0
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	65.913	0
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	65.913	0
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	62.266	0
2.01.04.01.02	Em Moeda Estrangeira	3.647	0
2.01.05	Outras Obrigações	57.265	0
2.01.05.02	Outros	57.265	0
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	787	0
2.01.05.02.04	Outros Passivos Circulantes	6.476	0
2.01.05.02.05	Arrendamento Mercantil	43.317	0
2.01.05.02.06	Parcelamento de Impostos	6.685	0
2.02	Passivo Não Circulante	691.497	0
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	192.336	0
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	192.336	0
2.02.01.01.02	Em Moeda Estrangeira	192.336	0
2.02.02	Outras Obrigações	385.062	0
2.02.02.02	Outros	385.062	0
2.02.02.02.03	Arrendamento Mercantil	356.733	0
2.02.02.02.04	Parcelamento de Impostos	13.908	0
2.02.02.02.05	Outros Passivos não circulantes	14.421	0
2.02.04	Provisões	114.099	0
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	114.099	0
2.02.04.01.05	Provisões para Contingência	114.099	0
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	1.531.625	0
2.03.01	Capital Social Realizado	1.273.477	0
2.03.02	Reservas de Capital	5.612	0
2.03.04	Reservas de Lucros	252.536	0
2.03.04.10	Retenção de Lucros	252.536	0

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2020 à 30/09/2020	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	240.402	736.092	0	0
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-156.084	-443.970	0	0
3.03	Resultado Bruto	84.318	292.122	0	0
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-24.409	-95.163	0	0
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-24.967	-77.309	0	0
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	558	0	0	0
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	0	-17.854	0	0
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	59.909	196.959	0	0
3.06	Resultado Financeiro	5.697	-11.554	0	0
3.06.01	Receitas Financeiras	21.525	38.572	0	0
3.06.02	Despesas Financeiras	-15.828	-50.126	0	0
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	65.606	185.405	0	0
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-21.972	-62.093	0	0
3.08.01	Corrente	-29.658	-87.715	0	0
3.08.02	Diferido	7.686	25.622	0	0
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	43.634	123.312	0	0
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	43.634	123.312	0	0
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	0,18	0,51	0	0
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	0,18	0,5	0	0

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2020 à 30/09/2020	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	43.634	123.312	0	0
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	43.634	123.312	0	0

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	189.340	0
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	189.340	0
6.01.01.01	Lucro Líquido do Período	123.312	0
6.01.01.02	Depreciação e Amortização	27.191	0
6.01.01.03	Perda na baixa do ativo imobilizado e intangível	817	0
6.01.01.04	Constituição de provisão para créditos de liquidação duvidosa	14.939	0
6.01.01.05	Constituição de provisão para glosas	25.023	0
6.01.01.06	Constituição de provisão para contingências	4.639	0
6.01.01.07	Provisão pagamento baseado em ações	5.612	0
6.01.01.08	Resultado com derivativos	-49	0
6.01.01.09	Rendimentos de aplicações financeiras	-33.369	0
6.01.01.10	Despesas financeiras líquidas	46.848	0
6.01.01.11	Provisão para IR e CSLL corrente e diferido	-25.623	0
6.01.02.01	Contas a receber de clientes	-73.445	0
6.01.02.02	Estoques	-7.059	0
6.01.02.03	Outros ativos	-5.303	0
6.01.02.04	Depósitos judiciais	-3.381	0
6.01.02.05	Fornecedores	3.284	0
6.01.02.06	Salários e encargos sociais	15.254	0
6.01.02.07	Impostos e contribuições a recolher	98.518	0
6.01.02.08	Impostos parcelados	-5.758	0
6.01.02.09	Outros Passivos	4.258	0
6.01.03.01	Imposto de renda e contribuição social pagos	-68.574	0
6.01.03.02	Juros pagos	-19.719	0
6.02.01	Aquisição de imobilizado	-59.612	0
6.02.02	Aquisição de intangíveis	-6.735	0
6.02.03	Ativos de obras a executar	-140.303	0
6.02.04	Aplicações financeiras realizadas, líquido de resgastes	-304.590	0
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	1.128.513	0
6.03.01	Captação de empréstimos e financiamentos	64.000	0
6.03.02	Pagamentos de empréstimos e financiamentos	-49.981	0
6.03.03	Pagamentos de arrendamentos	-3.279	0
6.03.04	Liquidação de derivativos	3.426	0
6.03.05	Aumento de Capital	1.141.640	0
6.03.06	Dividendos pagos	-27.293	0
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	744.688	0
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	121.207	0
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	865.895	0

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	131.837	0	129.224	0	0	261.061	0	261.061
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	131.837	0	129.224	0	0	261.061	0	261.061
5.04	Transações de Capital com os Sócios	1.141.640	5.612	0	0	0	1.147.252	0	1.147.252
5.04.01	Aumentos de Capital	1.194.727	0	0	0	0	1.194.727	0	1.194.727
5.04.02	Gastos com Emissão de Ações	-53.087	0	0	0	0	-53.087	0	-53.087
5.04.03	Opções Outorgadas Reconhecidas	0	5.612	0	0	0	5.612	0	5.612
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	123.312	0	123.312	0	123.312
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	123.312	0	123.312	0	123.312
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	1.273.477	5.612	129.224	123.312	0	1.531.625	0	1.531.625

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2020 à 30/09/2020

(Reais Mil)

Justificativa: Em 2020 a entidade não possuía controle sobre a controlada.

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	0	0	0	0	0	0	0	0
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	0	0	0	0	0	0	0	0
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	0	0	0	0	0
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	0	0	0	0	0	0	0	0

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
7.01	Receitas	780.003	0
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	793.411	0
7.01.02	Outras Receitas	1.531	0
7.01.02.01	Outras Receitas	2.684	0
7.01.02.02	Deduções da Receita	-1.153	0
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-14.939	0
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-310.384	0
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-250.295	0
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-60.089	0
7.03	Valor Adicionado Bruto	469.619	0
7.04	Retenções	-32.771	0
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-27.172	0
7.04.02	Outras	-5.599	0
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	436.848	0
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	39.930	0
7.06.02	Receitas Financeiras	39.930	0
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	476.778	0
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	476.778	0
7.08.01	Pessoal	177.468	0
7.08.01.01	Remuneração Direta	122.497	0
7.08.01.02	Benefícios	19.475	0
7.08.01.04	Outros	35.496	0
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	118.259	0
7.08.02.01	Federais	94.672	0
7.08.02.03	Municipais	23.587	0
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	57.739	0
7.08.03.01	Juros	51.484	0
7.08.03.02	Aluguéis	6.255	0
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	123.312	0
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	123.312	0

Comentário do Desempenho

Divulgação de Resultados 3T21



Índice

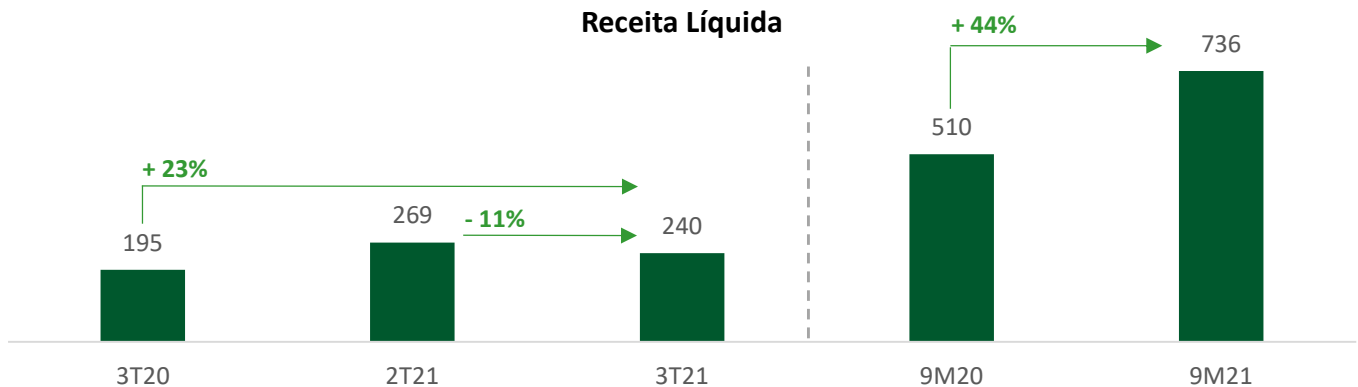
1. Destaques	3
2. Receitas.....	8
3. Custos e despesas	10
4. EBIT e EBITDA.....	12
5. Resultado financeiro líquido..	13
6. Lucro líquido	14
7. Endividamento	15
8. Fluxo de caixa.....	16
9. Anexo	17



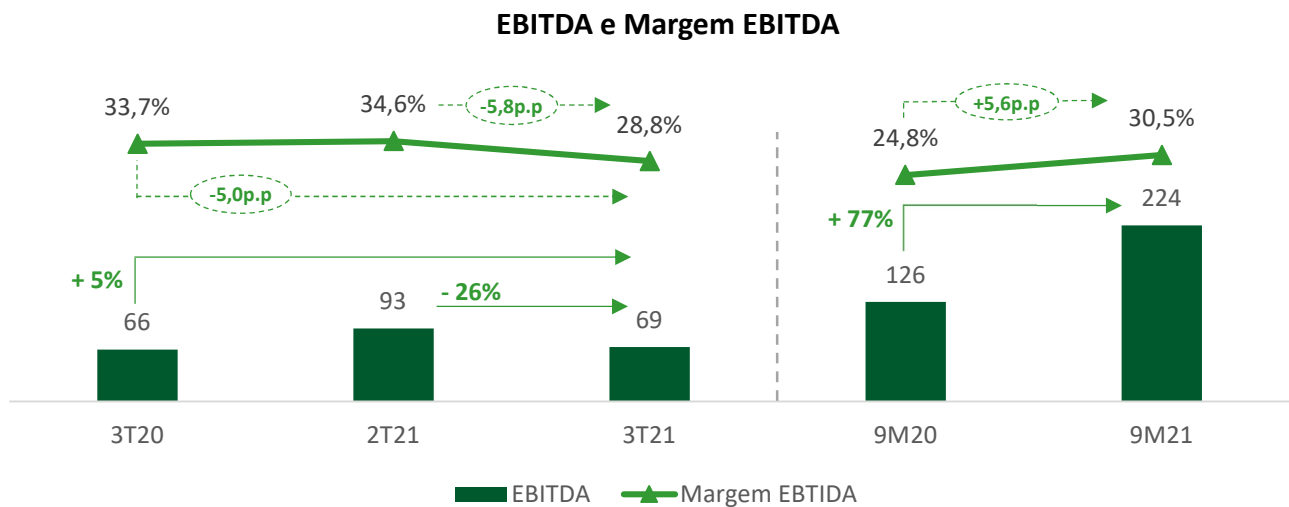
Destaques

Operacionais e financeiros

A receita líquida atingiu R\$ 736 milhões nos primeiros nove meses de 2021, superando em 44% o 9M20. No 3T21, a receita líquida somou R\$ 240 milhões, crescimento de 23% contra o mesmo período do ano anterior e queda de 11% em relação ao 2T21, em virtude da queda no número de leitos operacionais e taxa de ocupação, decorrentes da redução rápida no número de pacientes COVID-19 internados na Rede Mater Dei e retorno gradual de pacientes eletivos.



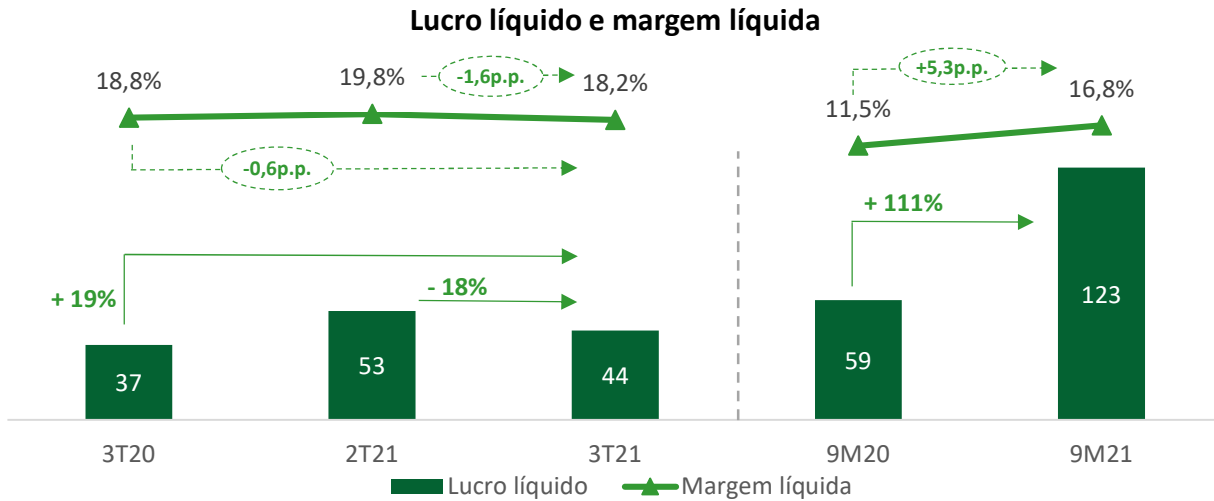
O EBITDA acumulado deste ano atingiu R\$ 224 milhões, crescimento de 77% em relação ao mesmo período do ano anterior, com a margem acumulada de 30,5%, 5,6p.p. acima do 9M20. No trimestre, o EBITDA foi de R\$ 69 milhões, representando um aumento de 5% em relação ao 3T20 e uma queda de 26% em comparação com o 2T21. No período, a margem EBITDA atingiu 28,8%, uma diminuição de 5,0p.p. e 5,8p.p. em relação ao 3T20 e 2T21, respectivamente.



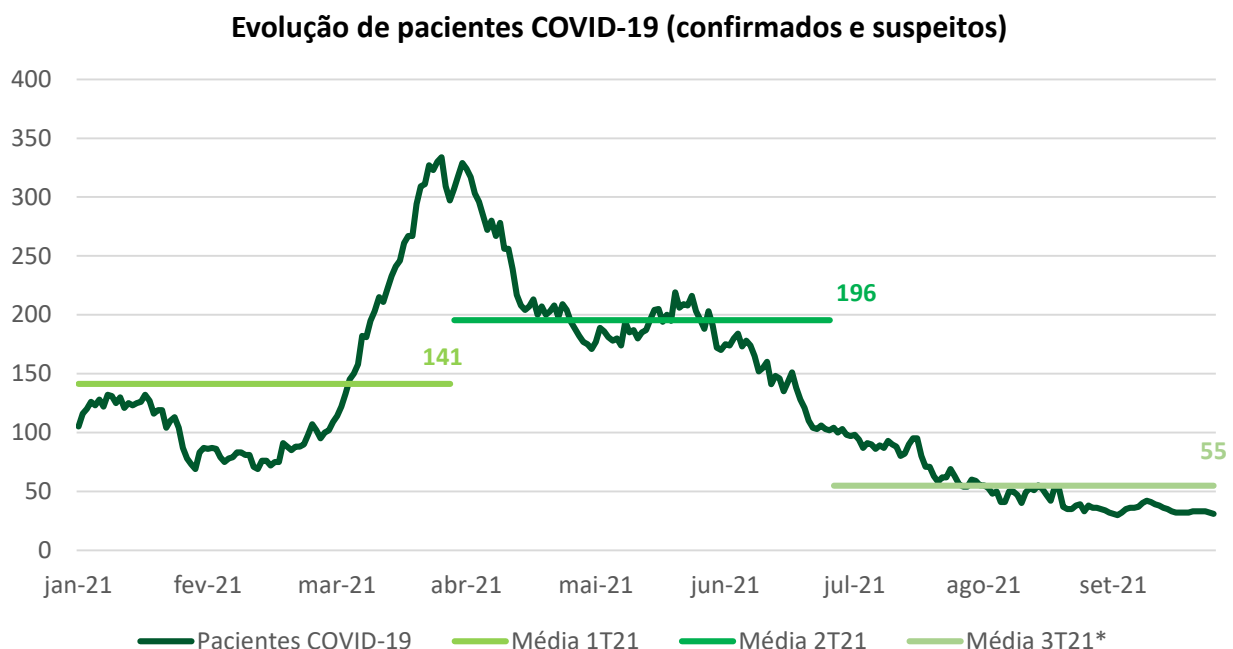
Divulgação de Resultados Comentário do Desempenho



O Lucro Líquido acumulou R\$ 123 milhões no 9M21, aumento de 111% em relação ao 9M20, e atingiu 16,8% de margem líquida no consolidado do ano, 5,3p.p. acima do ano anterior. No trimestre, o lucro líquido atingiu R\$ 44 milhões no 3T21, um crescimento de 19% em relação ao 3T20 e uma redução de 18% contra o trimestre anterior. No período margem líquida atingiu 18,2%, 0,6p.p. abaixo na comparação anual e menor em 1,6p.p. com relação ao 2T21.



O primeiro semestre de 2021 foi marcado por um patamar elevado no número de pacientes COVID-19 internados na Companhia, com uma média diária de 141 pacientes no 1T21 e 196 no 2T21. No entanto, a partir do segundo trimestre, o número de pacientes internados começou a reduzir e o semestre finalizou com cerca de 100 pacientes internados. No 3T21, com o avanço da vacinação, foi observada uma redução significativa no número de pacientes COVID-19 internados na Companhia, atingindo em torno de 30 pacientes no final do trimestre, com uma média de 55 pacientes no período.

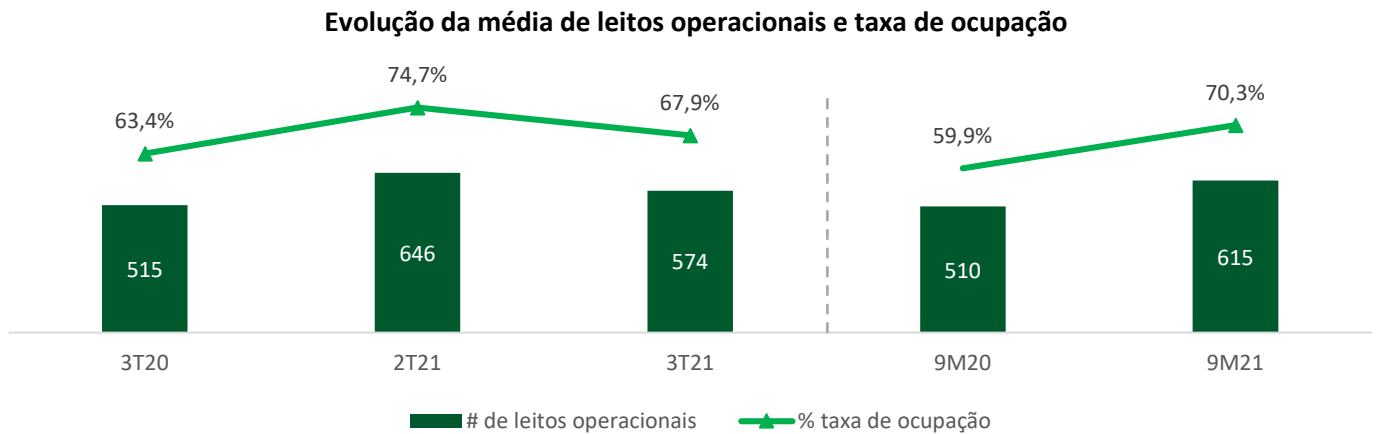


*Valores a partir de setembro foram medidos em base semanal

Divulgação de Resultados Comentário do Desempenho



No terceiro trimestre, com a redução da demanda de pacientes COVID-19 e um retorno gradual de pacientes eletivos, a Mater Dei teve uma diminuição no número de leitos operacionais e na taxa de ocupação, cujas médias do terceiro trimestre foram 574 e 67,9%, respectivamente. No acumulado deste ano, a média de leitos operacionais atingiu 615, com uma taxa de ocupação de 70,3%, um aumento de 21% e 17%, respectivamente, na comparação com o ano anterior.



A3Data

Em setembro, a Mater Dei celebrou contrato para compra de participação representativa de 50,1% da A3Data, empresa especializada em dados e inteligência artificial, com foco na transformação cultural e analítica de empresas.

Com o cumprimento de todas as condições precedentes, o fechamento da operação foi realizado em 01 de novembro de 2021, permitindo a Companhia prosseguir com sua estratégia de desenvolvimento de inteligências para a aplicação de novos modelos de remuneração.



Comentário do Desempenho

Mater Dei Salvador

A unidade Mater Dei Salvador-BA segue conforme cronograma, com inauguração prevista para o 1º semestre de 2022.



Grupo Porto Dias

Em 31 de outubro de 2021, a aquisição do Grupo Porto Dias foi efetivada com a assinatura do termo de fechamento entre as partes, sendo feito uma reorganização societária e emissão de 27.272.728 novas ações. Este foi o primeiro passo da Companhia na execução da sua estratégia de crescimento inorgânico, consolidando ativos referência de qualidade assistencial nas regiões de atuação.



Educação Corporativa

A Rede Mater Dei segue consolidando parcerias com instituições referência na sua área de atuação desenvolvendo cursos alinhados com a sua estratégia.

1) Pós-graduação em Medicina do Esporte

Lançamento do curso de pós-graduação em Medicina do Esporte em parceria com a vertical de saúde do grupo Ânima, Inspirali. A primeira turma iniciou em setembro e o curso possui carga horária de 360 horas, sendo 8 meses de conteúdo digital (atividades síncronas e assíncronas) e 4 meses de atividades práticas. O projeto é estruturalmente inovador, intensivo em conhecimentos na área da educação médica e da saúde e em tecnologia.


EDUCAÇÃO

2) Curso em Robótica

Lançamento do curso em Robótica em parceria com o Instituto Falke, cujo objetivo é preparar cirurgiões para a realização de cirurgias robóticas. O curso é composto por 3 módulos, o primeiro com programa teórico e cirurgias ao vivo, o segundo com treinamento em simulador e o terceiro chamado "in-service", treinamento em tecido, com a plataforma robótica, para completar a certificação. O curso foi desenhado para contemplar todas as exigências de diversas sociedades, garantindo que os alunos recebam o treinamento exigido pelas suas sociedades.


INSTITUTE FOR MEDICAL
ENHANCED DEVELOPMENT

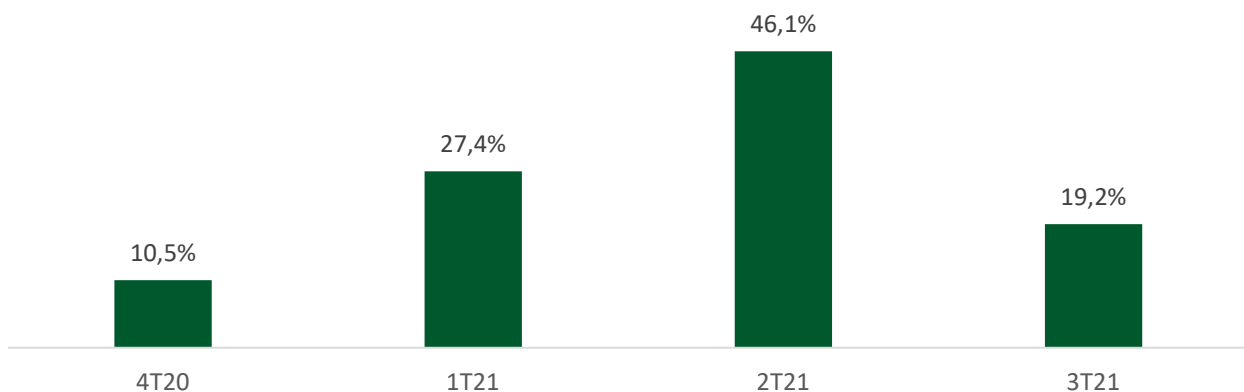
Receitas

Receita Bruta e Líquida

A receita bruta é composta, principalmente, pela receita proveniente dos serviços de saúde prestados, como internações, cirurgias, consultas médicas, exames, entre outros, seja através de operadoras de saúde e autogestões ou de pacientes particulares (*out-of-pocket*).

No terceiro trimestre, o volume de pacientes-dia internados na Rede Mater Dei cresceu 19,2% no 3T21 na comparação com o 3T20, com a recuperação de procedimentos eletivos que foram adiados fruto do receio da população de ir aos hospitais durante o *lockdown*. No entanto, houve uma queda de 26,9 p.p. em relação ao 2T21, provocada, principalmente, pela diminuição de 141 pacientes COVID-19 internados (e 86 em relação ao 1T21), por dia, na média, na Rede Mater Dei.

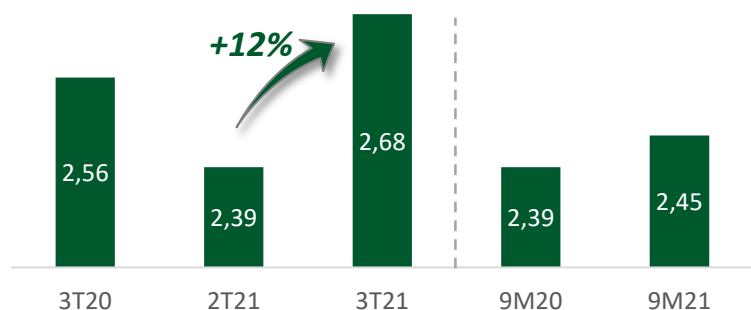
Variação do número de pacientes-dia vs. 3T20



Por outro lado, a redução da internação tem sido, gradativamente, compensada pelo aumento no número de pacientes eletivos de mais alta complexidade, que reflete diretamente no ticket médio.

O ticket médio aumentou 12% no 3T21 em comparação com o 2T21, e 4% na comparação anual, atingindo R\$ 2,68 milhões por leito utilizado.

Ticket médio - R\$ Mm
(Receita bruta por leito utilizado)



Divulgação de Resultados Comentário do Desempenho



Levando em consideração o produto das internações e ticket médio, no acumulado dos nove primeiros meses de 2021, a receita bruta somou R\$ 793,4 milhões, um crescimento de 44,9% em relação ao mesmo período do ano anterior. No 3T21, a receita bruta atingiu R\$ 260,6 milhões, representando um aumento de 24,5% em relação ao 3T20, e uma queda de 9,7% com relação ao 2T21.

A Receita Líquida atingiu R\$ 736,1 milhões no acumulado 9M21, um crescimento de 44,5% em relação ao mesmo período de 2020. No trimestre, a receita líquida somou R\$ 240,4 milhões no 3T21, um aumento de 23,1% na comparação anual e redução de 10,6% ante o 2T21.

(R\$ milhões)	3T21	3T20	Δ 3T21	2T21	Δ 3T21	9M21	9M20	Δ 9M21
Convênios	240,8	188,9	27,5%	263,2	(8,5%)	726,2	501,1	44,9%
Particulares	14,8	14,5	2,5%	21,1	(29,9%)	53,7	31,3	71,3%
Outras receitas	5,0	6,0	(16,4%)	4,1	21,2%	13,5	15,3	(11,9%)
Receita bruta	260,6	209,3	24,5%	288,5	(9,7%)	793,4	547,7	44,9%
Impostos e deduções	(20,2)	(14,0)	44,8%	(19,5)	3,5%	(57,3)	(38,2)	50,2%
Receita Líquida	240,4	195,4	23,1%	268,9	(10,6%)	736,1	509,6	44,5%

As glosas líquidas, provenientes da revisão das faturas em conjunto com as fontes pagadoras, já se encontram deduzidas da rubrica de convênios, e somaram R\$ 12,1 milhões no 3T21, representando 4,8% da receita total de convênios.

Custos e Despesas

Custo dos serviços prestados

Os custos dos serviços prestados são formados, principalmente, por materiais e medicamentos, pessoal, repasses médicos, depreciação e amortização e manutenção e conservação.

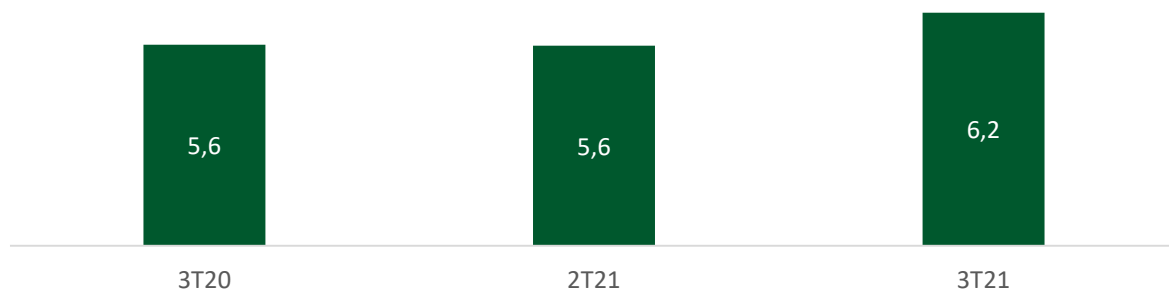
Em virtude do fechamento rápido de leitos destinados à pacientes COVID-19 no terceiro trimestre, este período foi marcado pela manutenção dos custos relacionados à COVID-19, porém sem a respectiva receita, como o aumento dos valores nas rubricas de materiais e medicamentos e pessoal na comparação trimestral e anual, que acarretaram a redução da margem.

No 9M21, o custo representou 60,3% da receita, uma diluição de 3,9p.p. na comparação com o ano anterior. No 3T21, na comparação anual, os custos foram acrescidos em 7,2p.p., passando a representar 64,9% da receita líquida, já em relação à 2T21, os custos aumentaram em 9,2p.p.

(R\$ milhões)	3T21	3T20	Δ 3T21	2T21	Δ 3T21	9M21	9M20	Δ 9M21
Materiais e medicamentos	(73,1)	(48,9)	49,5%	(71,0)	3,0%	(210,0)	(136,4)	54,0%
Pessoal	(39,3)	(28,4)	38,6%	(39,2)	0,3%	(112,1)	(81,6)	37,3%
Prestação de serviços médicos	(12,7)	(8,0)	59,6%	(9,8)	30,1%	(32,0)	(25,2)	26,8%
Manutenção e conservação	(8,7)	(7,3)	18,1%	(8,4)	3,4%	(25,5)	(23,4)	8,9%
Depreciação e amortização	(7,4)	(5,8)	26,3%	(7,3)	0,7%	(21,7)	(20,8)	4,8%
Outros custos	(14,9)	(14,4)	3,3%	(14,3)	4,0%	(42,6)	(40,0)	6,5%
Custo dos serviços prestados	(156,1)	(112,9)	38,3%	(150,0)	4,1%	(444,0)	(327,4)	35,6%
% da receita líquida	64,9%	57,8%	7,2p.p.	55,8%	9,1p.p.	60,3%	64,3%	(3,9p.p.)

O número de colaboradores por leito operacional teve um aumento de 10% tanto na comparação com o trimestre anterior, quanto na anual, e o aumento deste indicador reflete diretamente na rubrica de custo de pessoal cuja relevância em relação à receita líquida aumentou nas comparações anuais e trimestrais.

Colaboradores por leito operacional



Despesas e receitas operacionais

As despesas gerais e administrativas são compostas, principalmente, por gastos com pessoal, depreciação e amortização e demais despesas inerentes às atividades de *backoffice*.

Nos nove primeiros meses do ano, as despesas gerais e administrativas foram diluídas em 2,6p.p. na comparação com o mesmo período do ano anterior, atingindo 10,5% da receita líquida. No mesmo período, as despesas operacionais líquidas reduziram 3,7p.p. em relação ao ano passado e atingiram 12,9% da receita líquida.

No trimestre, as despesas gerais e administrativas tiveram uma redução de 0,6p.p. em relação à receita líquida na comparação trimestral e 0,5p.p. na anual. No que tange à relevância das despesas operacionais líquidas frente a receita líquida, a redução neste trimestre foi de 2,9p.p. em relação ao 2T21 e 3,4p.p. contra o 3T20, atingindo 10,2% da receita líquida.

(R\$ milhões)	3T21	3T20	Δ 3T21	2T21	Δ 3T21	9M21	9M20	Δ 9M21
Pessoal	(21,2)	(14,7)	44,5%	(23,3)	(9,0%)	(65,4)	(50,7)	28,8%
Depreciação e amortização	(1,8)	(3,8)	(51,2%)	(1,8)	0,7%	(5,4)	(7,5)	(27,6%)
Outras despesas	(1,9)	(3,1)	(38,6%)	(1,4)	34,9%	(6,5)	(8,3)	(21,3%)
Despesas gerais e adm.	(25,0)	(21,5)	15,9%	(26,6)	(6,0%)	(77,3)	(66,5)	16,2%
% da receita líquida	10,4%	11,0%	(0,6p.p.)	9,9%	(0,5p.p.)	10,5%	13,1%	(2,6p.p.)
Outras rec./desp. Operacionais	0,6	(4,9)	(111,4%)	(8,6)	(106,5%)	(17,9)	(18,0)	(1,1%)
Despesas operacionais líquidas	(24,4)	(26,5)	(7,8%)	(35,2)	(30,6%)	(95,2)	(84,6)	12,5%
% da receita líquida	10,2%	13,5%	(3,4p.p.)	13,1%	(2,9p.p.)	12,9%	16,6%	(3,7p.p.)

EBIT e EBITDA

No acumulado anual, o EBIT cresceu 101,9% e somou R\$ 197,0 milhões. Já no 3T21, o EBIT da Companhia atingiu R\$ 59,9 milhões, um aumento de 6,9% quando comparado com o 3T20 e uma queda de 28,5% em relação ao 2T21.

Em relação ao EBITDA, no 9M21 a rubrica somou R\$ 224,2 milhões com uma margem de 30,5% um aumento de 77,2% e 5,7p.p. em relação ao mesmo período do ano anterior, respectivamente. No trimestre, o EBITDA foi de R\$ 69,1 milhões, com uma margem de 28,8%. Isso representou um aumento de 5,0% em relação ao 3T20 e uma diminuição de 25,6% em comparação com o 2T21.

O EBITDA ajustado atingiu R\$ 229,8 milhões do acumulado deste ano, com uma margem de 31,2%. No trimestre, a rubrica somou R\$ 72 milhões com uma margem de, aproximadamente, 30%.

(R\$ milhões)	3T21	3T20	Δ 3T21	2T21	Δ 3T21	9M21	9M20	Δ 9M21
Receita líquida	240,4	195,4	23,1%	268,9	(10,6%)	736,1	509,6	44,5%
Custo dos serviços prestados	(156,1)	(112,9)	38,3%	(150,0)	4,1%	(444,0)	(327,4)	35,6%
Despesas operacionais líquidas	(24,4)	(26,5)	(7,8%)	(35,2)	(30,6%)	(95,2)	(84,6)	12,5%
EBIT	59,9	56,0	6,9%	83,8	(28,5%)	197,0	97,6	101,9%
% da receita líquida	24,9%	28,7%	(3,8p.p.)	31,2%	(6,3p.p.)	26,8%	19,1%	7,7p.p.
Depreciação e Amortização	9,2	9,8	(6,3%)	9,1	0,9%	27,2	28,9	(5,9%)
EBITDA	69,1	65,9	5,0%	92,9	(25,6%)	224,2	126,5	77,2%
% da receita líquida	28,8%	33,7%	(5,0p.p.)	34,6%	(5,8p.p.)	30,5%	24,8%	5,7p.p.
Stock Options	2,8	-		2,8	0,7%	5,6	-	
EBITDA Ajustado	72,0	65,9	9,2%	95,7	(24,8%)	229,8	126,5	81,7%
% da receita líquida	29,9%	33,7%	(3,8p.p.)	35,6%	(5,7p.p.)	31,2%	24,8%	6,4p.p.

Resultado financeiro líquido

O Resultado financeiro líquido atingiu R\$ 5,7 milhões positivos ante R\$ 1,0 milhões negativos no 3T20 e R\$ 3,6 negativos no 2T21.

A receita financeira totalizou R\$ 21,5 milhões, apresentando uma alta de 397,3% contra o mesmo período do ano anterior (R\$ 4,3 milhões) e 55,7% em relação ao 2T21 (R\$ 13,8 milhões). Este crescimento se deu em função de maiores rendimentos de aplicações financeiras, devido ao aumento da posição de caixa fruto do IPO realizado em abril/21 que adicionou, aproximadamente, R\$ 1,14 bilhão ao caixa da Companhia.

A despesa financeira atingiu R\$ 15,8 milhões, um aumento de 195,2% em relação ao 3T20, em virtude, principalmente, da contabilização referente aos juros de arrendamento, que subiram R\$ 9,9 milhões devido ao início da vigência do aluguel, após a cisão dos imóveis ao final de 2020, e diminuição de 9,0% em comparação ao 2T21.

(R\$ milhões)	3T21	3T20	Δ 3T21	2T21	Δ 3T21	9M21	9M20	Δ 9M21
Receita Financeira	21,5	4,3	397,3%	13,8	55,7%	39,9	10,1	296,2%
Despesa Financeira	(15,8)	(5,4)	195,2%	(17,4)	(9,0%)	(51,5)	(19,8)	160,2%
Juros de empréstimos e finan.	(6,4)	(1,9)	242,6%	(5,3)	21,0%	(16,7)	(9,1)	83,2%
Juros de arrendamento	(9,8)	0,1	(8.161,2%)	(9,8)	(0,3%)	(29,4)	-	-
Outros	0,3	(3,6)	(108,7%)	(2,3)	(113,6%)	(5,5)	(10,7)	(49,0%)
Resultado Financeiro Líquido	5,7	(1,0)	(651,5%)	(3,6)	(260,1%)	(11,6)	(9,7)	19,0%

Lucro Líquido

O Lucro Líquido atingiu R\$ 123,3 milhões, no acumulado do 9M21, um crescimento de 110,7% na comparação anual e chegou a 16,8% de margem líquida.

No trimestre, o lucro líquido somou R\$ 43,6 milhões no 3T21, um aumento de 19,0% ante o mesmo período do ano anterior (R\$ 36,7 milhões) e uma queda de 18,0% em comparação com o 2T21 (R\$ 53,2 milhões). A margem líquida atingiu 18,2% este trimestre, representando uma diminuição de 0,6p.p. na comparação anual e de 1,6p.p. na comparação trimestral.

(R\$ milhões)	3T21	3T20	Δ 3T21	2T21	Δ 3T21	9M21	9M20	Δ 9M21
EBIT	59,9	56,0	6,9%	83,8	(28,5%)	197,0	97,6	101,9%
Resultado Financeiro Líquido	5,7	(1,0)	(651,5%)	(3,6)	(260,1%)	(11,6)	(9,7)	19,0%
EBT	65,6	55,0	19,3%	80,2	(18,2%)	185,4	87,9	111,0%
IR e CSLL	(22,0)	(18,3)	19,8%	(27,0)	(18,6%)	(62,1)	(29,3)	111,7%
Lucro Líquido	43,6	36,7	19,0%	53,2	(18,0%)	123,3	58,5	110,7%
<i>% da receita líquida</i>	<i>18,2%</i>	<i>18,8%</i>	<i>(0,6p.p.)</i>	<i>19,8%</i>	<i>(1,6p.p.)</i>	<i>16,8%</i>	<i>11,5%</i>	<i>5,3p.p.</i>

Endividamento

A Companhia mantém níveis baixos de endividamento, com os indicadores de dívida líquida e de dívida líquida sobre EBITDA abaixo de 0.

Em função do valor de, aproximadamente, R\$ 1,14 bilhão captado na Oferta Pública Inicial (IPO), o caixa e equivalentes, somados às aplicações financeiras, atingiram R\$ 1,4 bilhão no 3T21, um aumento de 380,2% na comparação anual e diminuição de 2,2% ante o 2T21. Neste trimestre a alavancagem (dívida líquida / EBITDA) atingiu -4,3x.

Adicionalmente, a Companhia (i) desembolsou, em 1º de novembro de 2021, R\$ 800 milhões para a aquisição do Grupo Porto Dias e R\$ 24 milhões para aquisição da A3Data; e, (ii) concluiu, em 05 de novembro de 2021, sua 1ª emissão de debêntures de R\$ 700 milhões com amortizações iguais em 2027/28 à remuneração de CDI + 1,60%.

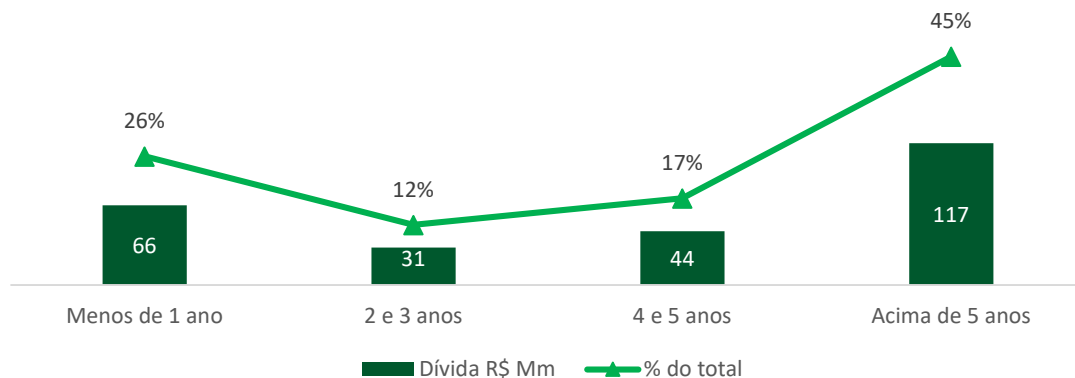
A 1ª emissão de debêntures da Mater Dei recebeu o *rating* AA+.br pela agência de classificação de risco Moody's Local.

A Mater Dei recebeu o *rating* AA+.br pela Moody's Local e AA(br) para Fitch.

(R\$ milhões)	3T21	3T20	Δ 3T21	2T21	Δ 3T21
Dívida de curto prazo	65,9	28,2	133,9%	60,2	9,5%
Dívida de longo prazo	192,3	191,7	0,3%	220,5	(12,8%)
Dívida Total	258,2	219,8	17,5%	280,7	(8,0%)
Caixa e equivalentes e aplicações financeiras	1.353,5	281,9	380,2%	1.384,5	(2,2%)
Dívida Líquida	(1.095,2)	(62,0)	1.665,7%	(1.103,8)	(0,8%)
<i>Dívida Líquida / EBITDA (LTM)</i>	<i>-4,3x</i>	<i>-0,2x</i>	<i>-4,0</i>	<i>-4,3x</i>	<i>0,0</i>

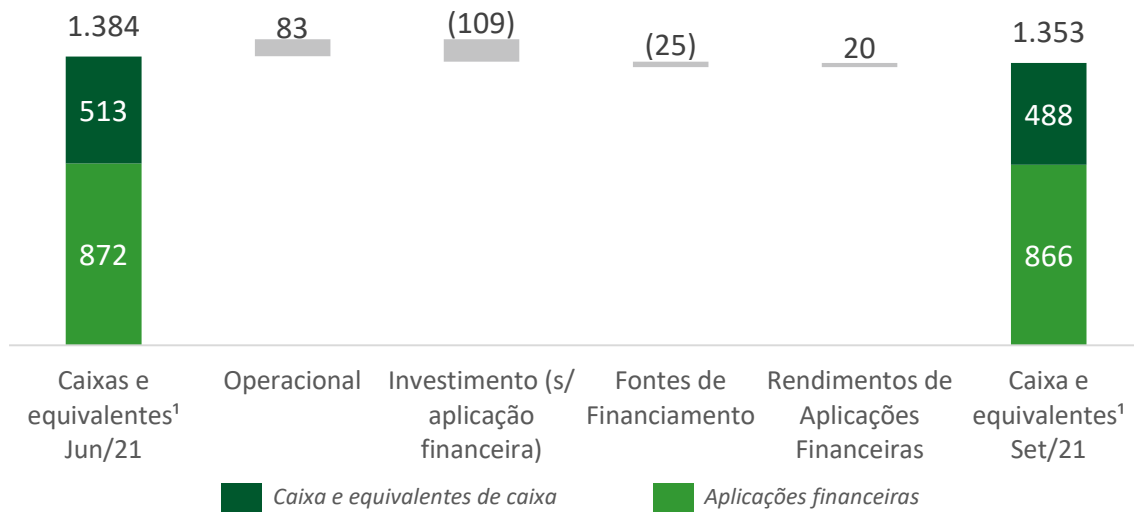
O prazo médio ponderado de amortização da Mater Dei é de 5,6 anos, com 45% da amortização total prevista para acima de 5 anos.

Cronograma de amortização (R\$ Mm)



Fluxo de Caixa

O caixa, equivalentes de caixa e aplicações financeiras da Companhia terminaram o terceiro trimestre com R\$ 1,4 bilhão, uma diminuição de 2,2% quando comparado com o caixa do final do trimestre anterior. Essa variação teve como composição (i) R\$ 83 milhões acrescidos em virtude do caixa gerado nas atividades operacionais; (ii) desembolso de R\$ 109 milhões com o caixa aplicado nas atividades de investimentos; (iii) R\$ 25 milhões de caixa aplicado em atividades de financiamento; (iv) R\$ 20 milhões de rendimentos de aplicações, líquidos de resgate.



¹ Caixa, equivalentes de caixa e aplicações financeiras

Divulgação de Resultados
Comentário do Desempenho

Anexo

DRE

<i>(Em mil de reais)</i>	3T21	3T20	2T21	9M21	9M20
Receita bruta	260.627	209.326	288.477	793.411	547.745
Convênios	240.826	188.899	263.231	726.224	501.080
Particulares	14.818	14.463	21.135	53.694	31.349
Outras receitas	4.983	5.964	4.111	13.493	15.316
Impostos e deduções	(20.225)	(13.968)	(19.547)	(57.319)	(38.170)
Receita líquida	240.402	195.358	268.930	736.092	509.575
Custo dos serviços prestados	(156.084)	(112.868)	(149.991)	(443.970)	(327.413)
Materiais e medicamentos	(73.123)	(48.927)	(71.005)	(210.033)	(136.394)
Pessoal	(39.295)	(28.361)	(39.174)	(112.113)	(81.635)
Prestação de serviços médicos	(12.728)	(7.977)	(9.787)	(31.983)	(25.219)
Manutenção e conservação	(8.667)	(7.338)	(8.382)	(25.519)	(23.443)
Depreciação e amortização	(7.368)	(5.832)	(7.316)	(21.738)	(20.752)
Outros custos	(14.903)	(14.433)	(14.327)	(42.584)	(39.970)
Lucro bruto	84.318	82.490	118.939	292.122	182.162
Despesas gerais e administrativas	(24.967)	(21.549)	(26.562)	(77.309)	(66.541)
Pessoal	(21.243)	(14.706)	(23.339)	(65.355)	(50.747)
Depreciação e amortização	(1.842)	(3.777)	(1.828)	(5.434)	(7.507)
Outras despesas	(1.882)	(3.066)	(1.395)	(6.520)	(8.287)
Outras receitas (despesas) operacionais	558	(4.912)	(8.597)	(17.854)	(18.049)
Lucro antes das receitas e despesas financeiras	59.909	56.029	83.780	196.959	97.572
Receitas financeiras	21.525	4.328	13.827	39.930	10.079
Despesas financeiras	(15.828)	(5.361)	(17.385)	(51.484)	(19.788)
Resultado financeiro líquido	5.697	(1.033)	(3.558)	(11.554)	(9.709)
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	65.606	54.996	80.222	185.405	87.863
Total IR e CSLL	(21.972)	(18.341)	(26.998)	(62.093)	(29.335)
Lucro líquido do período	43.634	36.655	53.224	123.312	58.528

<i>(Em mil de reais)</i>	3T21	3T20	3T21	9M21	9M20
EBIT	59.909	56.029	83.780	196.959	97.572
Depreciação e amortização	9.229	9.847	9.144	27.191	28.911
EBITDA	69.138	65.876	92.924	224.150	126.483
Stock Options	2.816	-	2.796	5.612	-
EBITDA Ajustado	71.954	65.876	95.720	229.762	126.483

Divulgação de Resultados
Comentário do Desempenho

Balanço Patrimonial

(Em mil de reais)	30/09/2021	30/06/2021
Ativo		
Circulante		
Caixa e Equivalentes de Caixa	865.895	871.556
Aplicação financeira	487.562	512.942
Contas a receber de clientes	289.735	309.511
Estoques	27.168	34.282
Derivativos	1.208	1.225
Reembolso de obra	32.500	32.500
Outros ativos circulantes	8.817	9.742
Total do ativo circulante	1.712.885	1.771.758
Não Circulante		
Reembolso de obra	96.421	40.317
Ativos de obras a executar	41.938	42.048
Depósitos judiciais	31.032	29.348
IR e CSLL diferidos	69.627	63.791
Investimentos	35	35
Propriedade para investimento	-	-
Direito de uso	388.264	392.320
Imobilizado	156.430	104.520
Intangível	7.709	5.174
Total do ativo não circulante	791.456	677.553
Total do ativo	2.504.341	2.449.311
Passivo		
Circulante		
Fornecedores	61.226	59.773
Empréstimos e financiamentos	65.913	60.208
Arrendamento mercantil	43.317	43.842
Salários e encargos sociais	31.221	26.786
Impostos e contribuições a recolher	65.594	48.674
Parcelamento de impostos	6.685	7.277
Dividendos a pagar	787	3.297
Outros passivos circulantes	6.476	543
Total do passivo circulante	281.219	250.400
Não Circulante		
Empréstimos e financiamentos	192.336	220.497
Arrendamento mercantil	356.733	357.585
Parcelamento de impostos	13.908	14.963
Provisão para contingências	114.099	116.854
Outros passivos não circulantes	14.421	3.669
Total do passivo não circulante	691.497	713.568
Patrimônio líquido		
Capital Social	1.273.477	1.273.645
Reserva de capital	5.612	2.796
(-) Ações em tesouraria	-	-
Ajuste de avaliação patrimonial	-	-
Reservas de lucros	252.536	208.902
Total do patrimônio líquido	1.531.625	1.485.343
Total do passivo	2.504.341	2.449.311

Divulgação de Resultados
Comentário do Desempenho



Fluxo de Caixa

(Em mil de reais)	9M21	9M20
Fluxo de caixa provenientes das operações		
Lucro líquido do período	123.312	58.528
Ajustes para conciliar o superávit ao caixa líquido		
Depreciação e amortização	27.191	28.911
Perda na baixa do ativo imobilizado e intangível	817	1.393
Constituição (reversão) de provisão para créditos de liquidação duvidosa	14.939	21.737
Constituição (reversão) de provisão para glosas	25.023	13.294
Constituição (reversão) de provisão para contingências	4.639	737
Provisão pagamento baseado em ações	5.612	-
Resultado com derivativos	(49)	(5.463)
Rendimentos de aplicações financeiras	(33.369)	(2.651)
Despesas financeiras líquidas	46.848	17.927
Provisão para IR e CSLL corrente e diferido	(25.623)	(12.631)
	66.028	63.254
Variação nos ativos e passivos operacionais		
Contas a receber	(73.445)	(23.102)
Estoques	(7.059)	(7.194)
Outros ativos	(5.303)	(1.080)
Depósitos judiciais	(3.381)	(1.976)
Fornecedores	3.284	(6.892)
Salários e encargos sociais	15.254	10.177
Impostos e contribuições a recolher	98.518	60.823
Impostos parcelados	(5.758)	(324)
Outros passivos	4.258	(3.235)
	26.368	27.197
Imposto de renda e contribuição social pagos	(68.574)	(69.791)
Juros pagos	(19.719)	(4.694)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	127.415	74.494
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Aquisição de imobilizado	(59.612)	(43.130)
Aquisição de intangíveis	(6.735)	(46)
Ativos de obras a executar	(140.303)	-
Aporte de capital	-	-
Aplicações financeiras realizadas, líquido de resgates	(304.590)	(31.961)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(511.240)	(75.137)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Captação de empréstimos e financiamentos	64.000	26.706
Pagamentos de empréstimos e financiamentos	(49.981)	(13.466)
Pagamentos de arrendamentos	(3.279)	(2.242)
Liquidação de derivativos	3.426	2.256
Aumento de capital	1.141.640	-
Dividendos pagos	(27.293)	(26.548)
Caixa líquido gerado (aplicado) nas atividades de financiamento	1.128.513	(13.294)
AUMENTO (REDUÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	744.688	(13.937)
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	121.207	123.671
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	865.895	109.734
AUMENTO (REDUÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	744.688	(13.937)

Glossário e outras informações

Glossário

- **ANAHP:** Associação Nacional de Hospitais Privados
- **CAGR:** Taxa de crescimento composta anualizada (*Compound Annual Growth Rate*)
- **LTM:** Últimos 12 meses (*Last Twelve Months*)
- **Dívida líquida:** Endividamentos de curto e longo prazos, líquido do caixa, equivalentes de caixa e de aplicações financeiras. O termo “dívida líquida” é uma medida da Companhia e pode não ser comparável com termo similar adotado por outras companhias
- **IFRS 16:** A partir de 1º de janeiro de 2019, todas as empresas tiveram que se adaptar às novas regras do IFRS 16. Com essa nova norma, os arrendatários passaram a ter que reconhecer o ativo dos direitos sobre ativos arrendados e o passivo dos pagamentos futuros para contratos de arrendamento mercantil de médio ou longo prazo, incluindo os operacionais. O maior impacto que tivemos foi dos contratos de locação de imóveis das nossas unidades operacionais e administrativas
- **EBITDA:** O EBITDA é resultado líquido do período, acrescido dos tributos sobre o lucro, das despesas financeiras líquidas das receitas financeiras e das depreciações, amortizações
- **Margem EBITDA:** A divisão do EBITDA pela receita líquida
- **EBIT:** O EBIT é resultado líquido do período, acrescido dos tributos sobre o lucro e das despesas financeiras líquidas das receitas financeiras
- **Margem EBIT:** A divisão do EBIT pela receita líquida
- **Taxa de ocupação:** É o número de leitos efetivamente ocupados por pacientes por dia somados ao longo de um determinado período, dividido pelo número de leitos que estavam operacionais a cada dia somados durante mesmo período

Relacionamento com os auditores independentes

Em consonância à determinação da Instrução CVM 381/2003, informamos que nossa política de contratação de auditores independentes considera os melhores princípios de governança, que reservam a independência do auditor, de acordo com critérios internacionalmente aceitos.

Rede Mater Dei de Saúde

A Rede Mater Dei de Saúde é um ecossistema integrado na prestação de serviços hospitalares e oncológicos, sendo uma referência nacional em saúde e a maior rede hospitalar de Minas Gerais em número de leitos privados e todas as unidades hospitalares com acreditação JCI (*Joint Commission International* – uma das mais respeitadas creditações do ramo hospitalar do mundo).

Para informações adicionais de Relações com Investidores, favor acessar o site: <https://ri.materdei.com.br>, ou enviar e-mail para: ri@materdei.com.br

Este material contém informações resumidas, sem intenção de serem completas e não devem ser consideradas por acionistas ou eventuais investidores como uma recomendação de investimento. Informações a respeito da Rede Mater Dei de Saúde, suas atividades, situação econômico-financeira e os riscos inerentes às suas atividades, assim como suas demonstrações financeiras, podem ser obtidas na rede mundial de computadores, no site da Mater Dei (<https://ri.materdei.com.br/>).

Comentário do Desempenho



Notas Explicativas



Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas da administração às informações financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2021 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

1 Informações gerais

1.1 Contexto operacional

O Hospital Mater Dei S.A. (a “Mater Dei” ou “Companhia”), que tem sua sede social na cidade de Belo Horizonte, Estado de Minas Gerais, provê serviços de saúde no Brasil, como hospitalares, ambulatoriais, laboratoriais, hotelaria, diagnóstico, oncologia, entre outros. A Rede Mater Dei de Saúde possui mais de 40 anos de experiência no setor de assistência médica e construiu uma posição sólida no mercado em que atua, consolidando a sua reconhecida marca, “Mater Dei”, e tornado seu nome uma referência da mais alta qualidade. Para comprovar a qualidade dos nossos serviços, o Mater Dei, em todas suas unidades, possui a certificação JCI (Joint Commission International), uma das mais reconhecidas certificações internacionais.

A Companhia opera a maior rede de hospitais privados do Estado de Minas Gerais, compreendendo 3 unidades hospitalares, sendo 2 localizadas na cidade de Belo Horizonte e 1 na divisa entre Betim e Contagem. Adicionalmente, está construindo a primeira unidade hospitalar fora do Estado de Minas Gerais, localizada na cidade de Salvador, Estado da Bahia, com previsão de início das operações no 1º semestre de 2022. Em 30 de setembro de 2021, as unidades operacionais acumulam uma capacidade instalada de 1.081 leitos, que será acrescida de aproximadamente 367 leitos referente à unidade de Salvador (informação não auditada).

1.2 COVID-19

Desde o início, em 2020, a pandemia da COVID-19 tem resultado em incertezas macroeconômicas, volatilidade e alterações significativas no mercado, incluindo no setor da Companhia. Em resposta à pandemia da COVID-19, muitos governos implementaram políticas destinadas a impedir ou retardar a propagação da COVID-19, incluindo restrições à circulação de pessoas e medidas de distanciamento social, que até hoje continuam e podem continuar por um período significativo. A pandemia da COVID-19 também tem resultado em volatilidade substancial nos maiores mercados financeiros e indicadores econômicos no mundo e no Brasil, incluindo taxas de câmbio, taxas de juros e spreads de crédito.

Em 2021, as operações da Companhia foram impactadas, principalmente no 1º semestre de 2021, pelo aumento das taxas de transmissão que se acentuaram rapidamente gerando grande volume de internações, principalmente na área de terapia intensiva. Logo, foi necessário fazer uma reorganização estrutural, com expansão de áreas específicas e exclusivas para o COVID-19, resultando em novos fluxos, protocolos, recursos de pessoas, equipamentos, insumos e mais capacitações técnicas de profissionais da área de enfermagem e corpo clínico, para atender a demanda.

A Companhia avaliou e permanece monitorando, todos os possíveis impactos da pandemia nas estimativas e perdas de valor justo e *impairment* de seus ativos, bem como os riscos relacionados aos seus investimentos, crédito, juros, câmbio, preço de ações, cotas de fundos de investimento e arrendamentos. Entretanto, a Companhia não tem a expectativa de novos impactos relacionados à pandemia do COVID-19 ainda não reconhecidos nas informações financeiras trimestrais relativas ao período findo em 30 de setembro de 2021.

1.3 Base de preparação

As informações financeiras trimestrais individuais e consolidadas, aqui apresentadas sob os títulos de Controladora e Consolidado, respectivamente, foram preparadas e estão sendo apresentadas de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 (R1) – Demonstração Intermediária e com a Norma Internacional IAS 34 – Interim Financial Reporting emitida pelo International Accounting Standards Board (IASB), assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as

Notas Explicativas



Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas da administração às informações financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2021 **Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma**

normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM), aplicáveis à elaboração das Informações Financeiras Trimestrais (ITR).

A Companhia considerou as orientações emanadas da orientação técnica CPC 07 na preparação destas informações contábeis. Assim, todas as informações relevantes utilizadas pela Administração na gestão da Companhia estão evidenciadas nestas demonstrações financeiras.

As informações financeiras trimestrais foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor, que, no caso de determinados ativos e passivos financeiros (inclusive instrumentos derivativos), tem seu custo ajustado para refletir a mensuração ao valor justo.

A preparação das informações financeiras trimestrais requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e, também, o exercício de julgamento por parte da administração da Companhia no processo de aplicação das políticas contábeis. Aquelas áreas que requerem maior nível de julgamento e têm maior complexidade, bem como as áreas nas quais premissas e estimativas são significativas para as informações financeiras trimestrais estão divulgadas na Nota 4.

(a) Demonstração do valor adicionado

A apresentação da Demonstração do Valor Adicionado (DVA) é requerida pela legislação societária brasileira e pelas práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis a companhias abertas. A DVA foi preparada de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - "Demonstração do Valor Adicionado". As IFRS não requerem a apresentação dessa demonstração. Como consequência, pelas IFRS, essa demonstração está apresentada como informação suplementar, sem prejuízo do conjunto das demonstrações financeiras.

(b) Consolidação

A Companhia consolida todas as entidades sobre as quais detém o controle, isto é, quando está exposta ou tem direitos a retornos variáveis de seu envolvimento com a investida e tem capacidade de dirigir as atividades relevantes da investida.

A empresa controlada incluída na consolidação está descrita na Nota 12 e as políticas contábeis aplicadas na elaboração das demonstrações financeiras consolidadas estão descritas na Nota.

1.4 Normas, alterações e interpretações de normas

No trimestre findo em 30 de setembro de 2021, não foram emitidas novas normas, alterações e interpretações de normas.

2 Correlação entre as notas explicativas divulgadas nas demonstrações financeiras anuais completas e as informações financeiras trimestrais

Estas informações financeiras trimestrais foram elaboradas seguindo princípios, práticas e critérios consistentes com aqueles adotados na elaboração das demonstrações financeiras anuais de 31 de dezembro de 2020. Dessa forma, estas informações financeiras trimestrais devem ser lidas em conjunto com as referidas demonstrações financeiras, aprovadas pela Administração em 10 de fevereiro de 2021.

2.1 Consolidação

As seguintes políticas contábeis são aplicadas na elaboração das demonstrações financeiras consolidadas.

8 de 39

Notas Explicativas



Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas da administração às informações financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2021 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

(a) Controladas

Controladas são todas as entidades (incluindo as entidades estruturadas) nas quais o Mater Dei detém o controle. As controladas são totalmente consolidadas a partir da data em que o controle é transferido para a Companhia. A consolidação é interrompida a partir da data em que a Companhia deixa de ter o controle.

Os ativos identificáveis adquiridos e os passivos e passivos contingentes assumidos para a aquisição de controladas em uma combinação de negócios são mensurados inicialmente pelos valores justos na data da aquisição. A Companhia reconhece a participação não controladora na adquirida, tanto pelo seu valor justo como pela parcela proporcional da participação não controlada no valor justo de ativos líquidos da adquirida. A mensuração da participação não controladora é determinada em cada aquisição realizada. Custos relacionados com aquisição são contabilizados no resultado do exercício conforme incorridos.

Transações, saldos e ganhos não realizados em transações entre empresas consolidadas são eliminados. Os prejuízos não realizados também são eliminados a menos que a operação forneça evidências de uma perda (*impairment*) do ativo transferido. As políticas contábeis das controladas são alteradas, quando necessário, para assegurar a consistência com as políticas adotadas pelo Mater Dei.

(b) Transações com participações de não controladores

O Mater Dei trata as transações com participações de não controladores como transações com proprietários de ativos do Mater Dei. Para as compras de participações de não controladores, a diferença entre qualquer contraprestação paga e a parcela adquirida do valor contábil dos ativos líquidos da controlada é registrada no patrimônio líquido. Os ganhos ou perdas sobre alienações para participações de não controladores também são registrados diretamente no patrimônio líquido, na conta "Ajustes de avaliação patrimonial".

(c) Perda de controle em controladas

Quando o Mater Dei deixa de ter controle, qualquer participação retida na entidade é remensurada ao seu valor justo, sendo a mudança no valor contábil reconhecida no resultado. Os valores reconhecidos previamente em outros resultados abrangentes são reclassificados para o resultado.

3 Aprovação das informações financeiras trimestrais

A emissão dessas informações financeiras trimestrais foi aprovada pelo Conselho de Administração em 8 de novembro de 2021.

Notas Explicativas



Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas da administração às informações financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2021 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

4 Estimativas e julgamentos contábeis críticos

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.

4.1 Estimativas e premissas contábeis críticas

Com base em premissas, a Companhia faz estimativas com relação ao futuro. Por definição, as estimativas contábeis resultantes raramente serão iguais aos respectivos resultados reais. As estimativas e premissas que apresentam um risco significativo, com probabilidade de causar um ajuste relevante nos valores contábeis de ativos e passivos para o próximo exercício social, estão contempladas a seguir.

(a) Perda (*impairment*) de ativos financeiros

As provisões para perdas com ativos financeiros são baseadas em premissas sobre o risco de inadimplência e nas taxas de perdas esperadas. A Companhia aplica julgamento para estabelecer essas premissas e para selecionar os dados para o cálculo do *impairment*, com base no histórico, nas condições existentes de mercado e nas estimativas futuras ao final de cada exercício.

(b) Glosas de contas a receber

Os saldos de contas a receber contêm componente variável relacionado às glosas, que decorrem de questionamentos por parte de clientes em relação às contas hospitalares, alegando não serem devidas, parcial ou totalmente. As provisões de glosas são reconhecidas com base na experiência histórica, o que envolve o exercício de certo grau de julgamento para estabelecer o prazo após o qual as tratativas de negociação tornam a recuperação dos mesmos improvável.

(c) Provisão para contingências

A Companhia é parte em diversos processos judiciais e administrativos, bem como possui outros riscos contingentes. As provisões constituídas representam perdas prováveis com base na avaliação da probabilidade de perda realizada pela administração, a qual inclui a avaliação das evidências disponíveis, entre elas a opinião de seus consultores jurídicos externos. O desfecho desses processos poderá divergir dos prognósticos esperados considerados pela administração.

(d) Taxa incremental do arrendamento

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 do objeto do contrato de arrendamento, por prazo semelhante e garantia semelhante, os recursos necessários para obter o ativo com valor similar ao ativo de direito de uso em ambiente econômico similar.

A taxa incremental sobre o arrendamento é utilizada para o cálculo do valor presente dos passivos de arrendamento no registro inicial do contrato.

A obtenção desta taxa envolve um elevado grau de julgamento, e deve ser função do risco de crédito do arrendatário, do prazo do contrato de arrendamento, da natureza e qualidade das garantias oferecidas e do ambiente econômico em que a transação ocorre. O processo de apuração da taxa utiliza preferencialmente informações prontamente observáveis, a partir das quais deve proceder aos ajustes necessários para se chegar à sua taxa incremental do arrendamento.

Notas Explicativas



Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas da administração às informações financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2021 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

4.2 Julgamentos críticos na aplicação das políticas contábeis

(a) Reconhecimento de receita de serviços hospitalares

A receita é reconhecida por um valor que reflete a contrapartida a que uma entidade espera ter direito, em troca de transferência de bens ou serviços para um cliente. O valor da receita leva em conta a dedução dos abatimentos, descontos e impostos correspondentes, mas sobretudo a estimativa de glosas, que são comuns na prestação dos serviços hospitalares.

5 Gestão de risco financeiro

5.1 Fatores de risco financeiro

As atividades da Companhia as expõem a diversos riscos financeiros: risco cambial, risco de taxa de juros, risco de crédito e risco de liquidez. A Companhia usa instrumentos financeiros derivativos (*swap* cambial para fins de hedge de fluxo de caixa) para proteger exposições a risco.

A gestão de risco é realizada pela Diretoria da Companhia. A Diretoria identifica, avalia e protege a Companhia contra eventuais riscos financeiros em cooperação com as unidades operacionais.

As descrições a seguir resumizam a natureza e a extensão dos riscos decorrentes de instrumentos financeiros e como a Companhia administra sua exposição.

(a) Risco cambial

A Companhia possui contratos de empréstimos e financiamentos em que está exposta ao risco cambial, basicamente com relação ao dólar dos Estados Unidos.

O risco cambial ocorre quando operações comerciais futuras, ativos ou passivos registrados são mantidos em moeda diferente da moeda funcional da entidade.

(b) Risco de taxa de juros

O principal risco de taxa de juros da Companhia decorre de empréstimos e financiamentos com taxas variáveis, expondo a Companhia ao risco de fluxo de caixa associado com a taxa de juros.

(c) Risco de crédito

O risco de crédito decorre de caixa e equivalentes de caixa, fluxos de caixa contratuais decorrentes de ativos financeiros mensurados ao custo amortizado, ao valor justo por meio do resultado e ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes, instrumentos financeiros derivativos favoráveis, depósitos em bancos e em outras instituições financeiras, bem como de exposições de crédito a clientes, incluindo contas a receber em aberto.

A Companhia atua apenas com bancos e outras instituições financeiras de primeira linha. A Diretoria avalia, de forma frequente, a qualidade do crédito dos clientes, levando em consideração sua posição financeira, experiência passada e outros fatores. No caso de constatação de risco iminente de não realização desses ativos, a Companhia reconhece uma provisão para apresentá-los a seu valor recuperável líquido.

A administração não espera nenhuma perda decorrente de inadimplência de clientes superior ao valor já provisionado.

Notas Explicativas



Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas da administração às informações financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2021 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Impairment de ativos financeiros

Os seguintes ativos financeiros mantidos pela Companhia estão sujeitos ao modelo de perdas de crédito esperadas:

- contas a receber de clientes decorrentes de serviços hospitalares; e
- ativos financeiros mensurados ao custo amortizado.

Embora o caixa e equivalentes de caixa também estejam sujeitos às exigências de *impairment* do IFRS 9/CPC 48, a perda por *impairment* identificada nesses ativos foi imaterial.

Contas a receber de clientes e ativos de contratos

Parcela significativa da receita operacional bruta da Companhia decorre de pagamentos feitos por companhias operadoras, seguradoras, autogestões e administradoras de planos de saúde. No exercício encerrado em 30 de setembro de 2021, os cinco maiores clientes da Companhia (administradoras de planos de saúde) responderam por aproximadamente 62% da receita operacional líquida da Companhia.

A Companhia aplica a abordagem simplificada do IFRS 9/CPC 48 para a mensuração de perdas de crédito esperadas considerando uma provisão para perdas esperadas ao longo da vida útil para todas as contas a receber de clientes e ativos de contratos.

Para mensurar as perdas de crédito esperadas, as contas a receber de clientes e os ativos de contratos foram agrupados com base nas características compartilhadas de risco de crédito e nos dias de atraso. Os ativos de contratos se relacionam a atendimentos em andamento que não foram faturados e possuem essencialmente as mesmas características de riscos das contas a receber de clientes para os mesmos tipos de contratos. Portanto, a Companhia concluiu que as taxas de perdas esperadas para as contas a receber de clientes representam uma aproximação razoável das taxas de perda para os ativos de contratos.

Para fins de cálculo de provisionamento a Companhia segrega seu contas a receber de clientes em (i) recursos de glosa, que são as glosas realizadas pelos clientes, das quais o Mater Dei entra com o recurso pleiteando o recebimento, e (ii) recebíveis de clientes, que são créditos provenientes dos serviços prestados aos pacientes.

Como critério para o cálculo do montante a provisionar de glosas, a Companhia separa (i) os clientes com os quais possui acordos em andamento para recuperação das glosas e (ii) os clientes sem acordos em andamento. Para o primeiro caso, a Companhia analisa cada acordo e cada cliente individualmente e estima um percentual de recuperação baseado nas negociações e no histórico de recuperação por cliente. Para os clientes que se encaixam no segundo caso, a Companhia analisa de forma recorrente a performance de títulos vencidos em todas as faixas do aging, com os dados históricos demonstrando como prazo suficiente para inviabilizar a possibilidade de recuperação, as glosas vencidas há mais de 180 dias.

Como critério para provisionamento de créditos de liquidação duvidosa são feitas análises com dados históricos os quais são monitorados para definição de critério para provisionamento.

As perdas por *impairment* em contas a receber de clientes e ativos de contratos são apresentadas como perdas por *impairment* líquidas, na receita líquida. Recuperações subsequentes de valores previamente baixados são creditadas na mesma conta.

Notas Explicativas**Hospital Mater Dei S.A.**
**Notas explicativas da administração às informações
financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2021**
 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma
(d) Risco de liquidez

A Diretoria monitora as previsões contínuas das exigências de liquidez da Companhia para assegurar que ele tenha caixa suficiente para atender às necessidades operacionais. Essa previsão leva em consideração os planos de financiamento da dívida da Companhia e o cumprimento de cláusulas.

A tabela a seguir analisa os passivos financeiros por faixas de vencimento, correspondentes ao período remanescente entre a data do balanço patrimonial e a data contratual do vencimento. Os valores divulgados na tabela são os fluxos de caixa não descontados contratados.

	Controladora			
	Menos de um ano	Dois e três anos	Quatro e cinco anos	Acima de cinco anos
Em 31 de dezembro de 2020				
Fornecedores	57.942	-	-	-
Empréstimos e financiamentos (a)	239.850	2.949	-	-
Arrendamentos	44.358	83.019	83.429	1.028.579
Parcelamento de impostos	7.455	10.478	7.595	-
Dividendos a pagar	28.080	-	-	-
	Controladora e Consolidado			
	Menos de um ano	Dois e três anos	Quatro e cinco anos	Acima de cinco anos
Em 30 de setembro de 2021				
Fornecedores	61.226	-	-	-
Empréstimos e financiamentos	78.641	52.918	49.973	118.189
Arrendamentos	43.354	82.823	82.286	1.001.150
Parcelamentos de impostos	6.287	4.905	4.905	4.496
Dividendos a pagar	787	-	-	-

- (a) Financiamentos do BNDES e BNB apresentados no passivo circulante, conforme comentado no item (i) da Nota 5.2 – Gestão de capital. O impacto na liquidez da Companhia foi remediado pela obtenção de waivers dos bancos.

(e) Análise de sensibilidade**Exposição cambial**

Na elaboração da análise de sensibilidade para o risco da taxa de câmbio, foi utilizada a cotação do dólar de R\$5,30 para o cenário provável (cenário base), conforme estimativa de cotação para 30 de setembro de 2021, divulgada pelo Boletim Focus emitido pelo Banco Central do Brasil publicado em 15 de outubro de 2021. Os cenários possível e remoto foram calculados com deteriorações de 25% e 50% na variável de risco sobre o cenário base, que no caso é a cotação futura do dólar. A análise de sensibilidade levou em consideração a exposição ativa ou passiva líquida, do instrumento derivativo de proteção cambial.

Notas Explicativas



Hospital Mater Dei S.A.

**Notas explicativas da administração às informações
financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2021**
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

	Em 30 de setembro 2021			
	Valor contábil	Cenário provável	+ 25%	+ 50%
Consolidado				
<i>Variação da dívida</i>				
Empréstimo em dólar	3.648	3.721	4.651	5.581
<i>Variação do instrumento financeiro derivativo (posição ativa)</i>				
Dólar	(3.789)	(3.864)	(4.830)	(5.796)
Exposição líquida	<u>(141)</u>	<u>(144)</u>	<u>(180)</u>	<u>(216)</u>
Efeito líquido de var. cambial – (ganho) perda	-	(3)	(36)	(72)

Exposição da taxa de juros

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

Para a realização da análise de sensibilidade foram utilizados como premissa de estimativas para o cenário provável, os indicadores macroeconômicos estimados para 31 de dezembro de 2021, conforme Boletim Focus emitido pelo Banco Central do Brasil publicado em 15 de outubro de 2021. Para aqueles empréstimos e financiamentos atrelados a taxas pós-fixadas, consideradas para essa análise de sensibilidade como a variável de risco. Assim, a Companhia estima no cenário provável as taxas anuais TJLP em 5,32%, o CDI em 8,25% e IPCA em 8,69%. O “Cenário possível” contempla um aumento de 25% nas taxas em questão e o “Cenário remoto” um aumento de 50%.

	Em 30 de setembro 2021			
	Valor contábil	Cenário provável	+ 25%	+ 50%
Consolidado				
<i>Variação da dívida</i>				
Empréstimo em TJLP	122.551	123.090	124.727	126.364
Empréstimo em IPCA	121.931	124.126	126.822	129.519
<i>Variação do instrumento financeiro derivativo (posição passiva)</i>				
CDI	2.581	2.652	2.706	2.761
	<u>247.063</u>	<u>249.867</u>	<u>254.256</u>	<u>258.644</u>
<i>Variação das aplicações financeiras</i>				
CDI	(865.051)	(888.753)	(907.084)	(925.414)
Exposição líquida	<u>(617.988)</u>	<u>(638.886)</u>	<u>(652.828)</u>	<u>(666.770)</u>
Efeito da variação da TJLP	-	539	1.637	3.274
Efeito da variação do IPCA	-	2.195	2.697	5.393
Efeito da variação do CDI	-	(23.632)	(18.276)	(36.552)
Efeito da exposição no resultado (Ganho) perda		<u>(20.898)</u>	<u>(13.942)</u>	<u>(27.884)</u>

Notas Explicativas



Hospital Mater Dei S.A.

**Notas explicativas da administração às informações
financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2021**
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

(f) Instrumentos financeiros derivativos

Os instrumentos financeiros derivativos de proteção cambial - Swap foram contratados para proteger o risco cambial dos empréstimos concedidos pelo Banco Santander, através da linha externa 4131.

	Controladora e Consolidado	Controladora
	30/09/2021	31/12/2020
Ativo		
Contrato de swap	1.208	4.585
Total	1.208	4.585

A movimentação dos instrumentos financeiros nos períodos findos em 30 de setembro de 2021 e 2020 estão apresentados a seguir:

	Controladora e Consolidado	Controladora
	30/09/2021	30/09/2020
Saldo inicial	4.585	2.743
Ganho - Resultado	1.407	5.463
Perda - Resultado	(1.358)	-
Recebimento	(3.426)	(2.256)
Saldo final	1.208	5.950

Exposição ativa e passiva:

Operação	Indexação	Tipo de Hedge	Saldo ativo/ (passivo)	Ganho (perda)
Empréstimo - 4131	USD + Spread	Fluxo de caixa	3.789	
Banco - 4131	CDI	Fluxo de caixa	(2.581)	49
			1.208	49

5.2 Gestão de capital

Os objetivos da Companhia ao administrar seu capital são os de salvaguardar a capacidade de continuidade para oferecer retorno aos acionistas e benefícios às outras partes interessadas, além de manter uma estrutura de capital ideal para reduzir esse custo.

Condizente com outras companhias do setor, a Companhia monitora o capital com base no índice de alavancagem financeira. Esse índice corresponde à dívida líquida expressa como percentual do capital total. A dívida líquida, por sua vez, corresponde ao total de empréstimos (incluindo empréstimos de curto e longo prazos, conforme demonstrado no balanço patrimonial), subtraído do montante de caixa e equivalentes de caixa. O capital total é apurado através da soma do patrimônio líquido, conforme demonstrado no balanço patrimonial, com a dívida líquida.

Os índices de alavancagem financeira podem ser assim sumariados:

Notas Explicativas**Hospital Mater Dei S.A.**
**Notas explicativas da administração às informações
financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2021**
 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

	Controladora e Consolidado	Consolidado
	30/09/2021	31/12/2020
Empréstimos e financiamentos	258.249	242.239
(-) Caixa e equivalentes de caixa	(865.895)	(121.207)
(-) Aplicações financeiras	(487.562)	(149.603)
Dívida (caixa) líquida(o)	(1.095.208)	(28.571)
Total do patrimônio líquido	1.532.013	261.061
Índice de alavancagem financeira - %	(71,5)	(10,9)

(i) Transações que não afetaram o fluxo de caixa

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

	Controladora e Consolidado	Controladora
	30/09/2021	30/09/2020
Aquisição de equipamento de informática por arrendamento	-	(4.662)
Contrato de arrendamento mercantil	-	4.662
Recebimento reembolso de obra	21.666	-
Pagamento de arrendamento mercantil	(21.666)	-
		Consolidado
		30/09/2021
Recebimento reembolso de obra		21.666
Pagamento de arrendamento mercantil		(21.666)
Aquisição de imobilizado		(15.095)
Contas a pagar de ativo imobilizado		15.095

(ii) Cláusulas contratuais restritivas - covenants

Os contratos de financiamentos com as instituições financeiras BNDES e BNB, que foram firmados para a construção das Unidades Hospitalares Betim/Contagem e Contorno e da nova Unidade Salvador (em construção), possuem cláusulas restritivas quanto a (i) realização de operações societárias que envolvem cisão, fusão ou incorporação da Companhia, e (ii) locar, ceder, vender, transferir, gravar ou constituir qualquer ônus sob qualquer título os bens adquiridos por força do Projeto ora financiado e/ou dados em garantia, sem permissão prévia por parte dos bancos, sob pena de vencimento antecipado da dívida.

Até 31 de dezembro de 2020, a Companhia não tinha obtido a carta resposta permissória para a realização da cisão parcial realizada em 31 de dezembro de 2020, o que a obrigou a apresentar o saldo das dívidas correspondentes no passivo circulante no montante de R\$ 173.253.

Notas Explicativas



Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas da administração às informações financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2021 **Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma**

No entanto, a Companhia obteve as referidas cartas em 3 e 4 de fevereiro de 2021, nas quais isentam o vencimento antecipado dos contratos de financiamento pela operação de cisão. Como resultado, a partir da data de obtenção as cartas resposta permissórias, a Companhia apresenta os financiamentos conforme cronograma de vencimento original dos contratos.

Em 30 de setembro de 2021, a Companhia cumpriu todos requisitos das cláusulas restritivas.

5.3 Estimativa do valor justo

Ao mensurar o valor justo de um ativo ou um passivo, a Companhia usa dados observáveis de mercado, tanto quanto possível. Os valores justos classificados em diferentes níveis em uma hierarquia baseada nas informações (inputs) utilizadas nos métodos de avaliação.

A tabela abaixo classifica os ativos e passivos contabilizados ao valor justo de acordo com o método de avaliação. Os diferentes níveis foram definidos como segue:

- . Nível 1 - preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos e passivos idênticos.
- . Nível 2 - informações, além dos preços cotados incluídas no nível 1, que são observáveis pelo mercado para o ativo ou passivo, seja diretamente (ou seja, como preços) ou indiretamente (ou seja, derivados dos preços).
- . Nível 3 - informações para os ativos ou passivos que não são baseadas em dados observáveis pelo mercado (ou seja, premissas não observáveis).

Nos períodos findos em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020, a Companhia não efetuou transferências entre ativos e passivos financeiros, bem como não houve transferências, entre níveis hierárquicos. As aplicações financeiras e empréstimos e financiamentos da Companhia estão detalhadas nas Notas 7 e 15 respectivamente e são classificados de acordo com o nível 2 – preços de mercado cotados (não ajustados) em mercados ativos.

Notas Explicativas



Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas da administração às informações financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2021
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

	Controladora	Controladora	Controladora e Consolidado
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021
Ativo			
Ativos financeiros ao custo amortizado			
Caixa e equivalentes de caixa	865.895	121.207	865.895
Aplicações financeiras	487.562	149.603	487.562
Contas a receber de clientes	289.735	256.252	289.735
Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado			
Derivativos – swap de taxa de câmbio	1.208	4.585	1.208
Reembolso de obra	128.921	-	128.921
Total do ativo	1.773.321	531.647	1.773.321
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021
Passivo			
Passivos financeiros ao custo amortizado			
Fornecedores	61.226	57.942	61.226
Empréstimos e financiamentos	258.249	242.239	258.249
Passivos de arrendamento	400.050	400.680	400.050
Impostos e contribuições a recolher	65.594	35.650	65.594
Parcelamento de impostos	20.593	25.528	20.593
Dividendos a pagar	787	28.080	787
Outros Passivos	5.421	-	20.897
Total do passivo	811.920	790.119	827.396

6 Apresentação de informações por segmentos

A Companhia opera apenas um segmento, denominado “hospitalar”. A análise do segmento hospitalar contempla informações desagregadas por hospital sem que os mesmos se constituam em segmentos operacionais distintos. Essa análise é realizada pela Diretoria Executiva e o Conselho de Administração que são os tomadores de decisões operacionais da Companhia. A Companhia não possui receitas oriundas de clientes fora do território nacional.

7 Caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras

(a) Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora e Consolidado	Controladora
	30/09/2021	31/12/2020
Caixa e bancos	844	381
Aplicações financeiras de liquidez imediata	865.051	120.826
	865.895	121.207

As aplicações financeiras, classificadas como equivalentes de caixa, referem-se substancialmente a aplicações em Certificados de Depósito Bancário com liquidez imediata.

Notas Explicativas**Hospital Mater Dei S.A.**
**Notas explicativas da administração às informações
financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2021**
 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma
(b) Aplicações financeiras

A Companhia detém aplicações financeiras em fundo com liquidez diária, mas cuja composição não se qualifica como equivalente de caixa, conforme apresentado:

	Controladora e Consolidado	Controladora
	30/09/2021	31/12/2020
Fundos de investimento	481.458	146.795
Certificado de Depósito Bancário	6.104	2.808
	<u>487.562</u>	<u>149.603</u>

As aplicações financeiras nos fundos de investimentos, tem como objetivo propiciar a valorização de suas cotas mediante a aplicação dos recursos dos cotistas, em ativos financeiros com grau de investimento como títulos públicos, debentures, CDB, letras financeiras e demais ativos de crédito privado de alta liquidez e baixo risco. Os recursos estão aplicados em fundos de investimentos diversificados. Os certificados de depósitos bancários estão atrelados à variação do CDI (Certificado de Depósito Interbancário).

8 Contas a receber de clientes

Apresentamos a seguir o saldo do contas a receber de clientes e os respectivos saldo de provisões para perdas:

	Controladora e Consolidado	Controladora
	30/09/2021	31/12/2020
Particulares	35.237	25.386
Convênios e seguradoras	354.871	305.384
Ativo de contrato		
Receitas a faturar	<u>41.057</u>	<u>26.950</u>
	<u>431.165</u>	<u>357.720</u>
Provisão para glosas	(79.978)	(54.955)
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	<u>(61.452)</u>	<u>(46.513)</u>
	<u>(141.430)</u>	<u>(101.468)</u>
	<u>289.735</u>	<u>256.252</u>

Notas Explicativas**Hospital Mater Dei S.A.**
**Notas explicativas da administração às informações
financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2021**
 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Os valores contábeis se aproximam dos valores justos das contas a receber de clientes e demais contas a receber. O aging do contas a receber em 30 de setembro de 2021 e de 31 dezembro de 2020 é composto da seguinte forma:

	Controladora e Consolidado	Controladora
	30/09/2021	31/12/2020
A vencer	193.776	147.822
Até 30 dias	39.278	37.223
Vencidos de 31 até 180 dias	49.921	49.690
Vencidos de 181 a 360 dias	29.756	31.300
Vencidos a mais de 360 dias em atraso	118.434	91.685
	431.165	357.720

A movimentação da provisão para glosas pode ser assim apresentada:

	Controladora e Consolidado	Controladora
	30/09/2021	30/09/2020
Saldo inicial	(54.955)	(40.533)
Adições	(28.917)	(13.294)
Reversões	3.894	-
Saldo final	(79.978)	(53.827)

A movimentação da provisão para crédito de liquidação duvidosa pode ser assim apresentada:

	Controladora e Consolidado	Controladora
	30/09/2021	30/09/2021
Saldo anterior	(46.513)	(15.638)
Adições	(17.702)	(21.737)
Reversões	2.763	-
Saldo final	(61.452)	(37.375)

Notas Explicativas**Hospital Mater Dei S.A.**
**Notas explicativas da administração às informações
financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2021**
 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma
9 Estoques

	Controladora e Consolidado	Controladora
	30/09/2021	31/12/2020
Drogas e medicamentos	12.957	8.905
Órteses, próteses e materiais especiais	2.441	2.867
Materiais médico-hospitalares	3.225	3.296
Material em poder de terceiros	630	652
Materiais de consumos e outros	7.915	4.389
	27.168	20.109

O custo dos estoques reconhecido no resultado no período totalizou R\$ 210.033 (2020 - R\$ 136.394) conforme apresentado na Nota 20.

10 Reembolso de obra

Em 31 de dezembro de 2020, a Companhia no processo de cisão dos ativos, firmou contrato com sua controladora JSS Empreendimentos e Administração Ltda ("JSS"), se comprometendo com a finalização da execução das obras das edificações das unidades localizadas na cidade Salvador (Hospital Mater Dei Salvador e o Centro Médico Mater Dei) de acordo com as características especiais e necessárias para o desenvolvimento das suas atividades.

O Hospital Mater Dei é exclusivamente responsável pela execução da obra, respeitando todas as normas e legislações específicas para a construção e, também em obter e apresentar à JSS todas as licenças, autorizações e alvarás referentes às obras, inclusive o atestado de vistoria do Corpo de Bombeiros e o Auto de Conclusão de Obras ("Habite-se").

Pela execução das obras, a Companhia receberá uma contrapartida correspondente da JSS para reembolso total dos custos da obra a executar que tem previsão de inauguração no 1º semestre de 2022. Conforme contrato, a JSS reembolsará a Companhia no prazo de 12 anos, sendo o mesmo prazo do financiamento obtido pela Companhia para a construção dos respectivos imóveis. O contrato prevê uma remuneração de 4,1% ao ano e com início em 02 de janeiro de 2021. O recebimento do reembolso será realizado através de compensação com o saldo a pagar com o arrendamento de imóveis com a JSS.

A seguir apresentamos o saldo e a movimentação do reembolso no período:

	30/09/2021
Saldo inicial	
Adição	149.184
Remuneração	1.403
Pagamento (Compensação)	(21.666)
Saldo final	128.921
Circulante	32.500
Não Circulante	96.421

Notas Explicativas**Hospital Mater Dei S.A.**
**Notas explicativas da administração às informações
financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2021**
 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma
(a) Ativos de obras a executar

A Companhia possui saldos de adiantamentos a fornecedores e estoques adquiridos e ainda não aplicados na obra, apresentados como “Ativos de obras a executar”.

	Controladora e Consolidado	Controladora
	30/09/2021	31/12/2020
Adiantamento a fornecedores	31.029	36.217
Material para execução de obra	10.909	16.005
	<u>41.938</u>	<u>52.222</u>

11 Arrendamentos

A Companhia e a JSS celebraram em 31 de dezembro de 2020, contratos de locação dos imóveis das três unidades operacionais (Hospital Mater Dei Santo Agostinho, Hospital Mater Dei Contorno e Hospital Mater Dei Betim Contagem) e outros imóveis de uso administrativo, assistencial e laboratorial.

Os contratos têm duração de 30 anos, com possibilidade de renovação. Para os três imóveis das unidades operacionais o valor do aluguel anual é de R\$ 40.000. Ademais, é cobrado o valor anual de R\$ 1.143 referentes aos imóveis onde trabalham parte da equipe administrativa. Os valores dos aluguéis estão sujeitos ao reajuste pela variação do IPCA, com a possibilidade de revisão dos preços a cada 5 anos para permitir ajuste à evolução dos preços praticados no mercado.

As unidades operacionais, objeto dos contratos de arrendamento, estão dadas em garantia aos empréstimos e financiamentos contratados pela Companhia com o BNDES e o BNB no montante de R\$ 254.602 em 30 de setembro de 2021 (em 31 de dezembro de 2020 – R\$ 229.089).

(a) Direito de uso

Movimentação para os períodos findos em 30 de setembro:

	Controladora e Consolidado	Controladora
	30/09/2021	31/12/2020
Ativos de direito de uso		
Equipamentos de informática	2.564	4.845
Locação de imóveis	385.700	395.590
	<u>388.264</u>	<u>400.435</u>
Em 01 de janeiro de 2021		400.435
Amortização		(12.171)
Em 30 de setembro de 2021		<u>388.264</u>
Em 01 de janeiro de 2020		3.091
Adição – Leasing de equipamento		4.662
Amortização		(2.149)
Em 30 de setembro de 2020		<u>5.604</u>

Notas Explicativas**Hospital Mater Dei S.A.**
**Notas explicativas da administração às informações
financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2021**
 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma
(b) Passivo de arrendamentos

As movimentações dos saldos dos passivos de arrendamento são apresentadas no quadro abaixo:

	Controladora e Consolidado	Controladora
	30/09/2021	31/12/2020
Menos de 1 ano	43.354	44.421
Entre 2 e 3 anos	82.823	84.556
Entre 3 e 5 anos	82.286	85.323
Mais de 5 anos	1.001.150	1.028.578
Valores não descontados	1.209.613	1.242.878
Juros embutidos	(809.563)	(842.198)
Total do passivo	400.050	400.680
Circulante	43.317	42.243
Não circulante	356.733	358.437
Movimentação para os períodos findos em 30 de setembro:		
Em 01 de janeiro de 2021		400.680
Juros provisionados		29.350
Juros pagos		(18.628)
Pagamento de principal		(11.352)
Em 30 de setembro de 2021		400.050
Em 01 de janeiro de 2020		3.271
Adição por novos contratos		4.662
Juros provisionados		341
Juros pagos		(276)
Pagamento de principal		(2.148)
Em 30 de setembro de 2020		5.850

Notas Explicativas

**Hospital Mater Dei S.A.**
**Notas explicativas da administração às informações
financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2021**
 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma
(c) Estimativa das taxas de desconto**(i) Equipamentos de informática**

A Companhia estimou as taxas de desconto em 1,1% a.a., com base nas taxas de juros livres de risco observadas no mercado brasileiro, para os prazos de seus contratos, ajustadas à sua realidade ("spread" de crédito). Os "spreads" foram obtidos por meio de sondagens junto a potenciais investidores de títulos de dívida da Companhia.

(ii) Locação de imóveis

A Companhia estimou a taxa de desconto em 10,31% a.a. para os contratos de locação de imóveis, utilizando como premissa, a taxa de juros de financiamentos 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.

Informações adicionais

Apresentamos os saldos comparativos com aplicação da inflação projetada (IPCA) e divulgada no Boletim Focus do Banco Central do Brasil, sobre o fluxo de pagamentos do passivo de arrendamento, com impacto no ativo de direito de uso, da despesa financeira e da despesa de amortização:

	Controladora e Consolidado		Controladora	
	30/09/2021		31/12/2020	
	Sem inflação	Com inflação	Sem inflação	Com inflação
Direito de uso líquido	388.264	546.808	400.435	550.448
Passivo de arrendamento	400.050	571.729	400.680	550.689
Despesa de amortização	12.171	16.234	2.908	3.108
Despesa financeira	29.350	40.588	428	462

12 Investimentos

Em 08 de setembro de 2021, a Companhia adquiriu uma participação integral em uma Sociedade de Propósito Específico ("SPE") pelo valor de R\$ 5.000. A SPE adquirida tem por objetivo investimentos imobiliários. A Companhia possui um terreno no valor de R\$20.428 e o saldo a pagar pela aquisição do mesmo no montante de R\$15.095. O referido terreno estava ao seu valor justo na data de aquisição, não resultado a operação em ágio na aquisição de investimento.

Controladora	Ativo	Passivo	Patrimônio Líquido	Resultado do Período	Percentual de Participação	30/09/2021	31/12/2020
SPE	20.428	15.095	5.333	(95)	100%	5.333	-
Outros	-	-	-	-	0,97%	35	35
	<u>20.428</u>	<u>15.095</u>	<u>5.333</u>	<u>(95)</u>		<u>5.368</u>	<u>35</u>

Notas Explicativas



Hospital Mater Dei S.A.

**Notas explicativas da administração às informações
financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2021**
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

A seguir apresentamos a movimentação de investimentos:

Controladora	Saldo 31/12/2020	Aumento de Capital	AFAC	Equivalência patrimonial	Saldo 30/09/2021
SPE		5.000	428	(95)	5.333
Outros	35	-	-	-	35
	<u>35</u>	<u>5.000</u>	<u>428</u>		<u>5.368</u>

13 Imobilizado

O saldo do ativo imobilizado é como segue:

Controladora	30/09/2021			31/12/2020
	Custo	Depreciação Acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Equipamentos e aparelhos hospitalares	152.811	(77.164)	75.647	73.727
Móveis, utensílios e informática	35.902	(19.004)	16.898	18.482
Adiantamento a fornecedores	39.174	-	39.174	2.610
Outros	4.545	(262)	4.283	821
	<u>232.432</u>	<u>(96.430)</u>	<u>136.002</u>	<u>95.640</u>

Consolidado	30/09/2021			
	Custo	Depreciação Acumulada	Valor líquido	
Terrenos	20.428	-	20.428	
Equipamentos e aparelhos hospitalares	152.811	(77.164)	75.647	
Móveis, utensílios e informática	35.902	(19.004)	16.898	
Adiantamento a fornecedores	39.174	-	39.174	
Outros	4.545	(262)	4.283	
	<u>252.860</u>	<u>(96.430)</u>	<u>156.430</u>	

A seguir apresentamos a movimentação do ativo imobilizado:

Controladora	31/12/2020	Aquisições	Baixas	Transferência	Depreciação	30/09/2021
Equipamentos e aparelhos hospitalares	73.727	12.321	(459)	62	(10.005)	75.647
Móveis, utensílios e informática	18.482	1.900	(350)	(62)	(3.072)	16.898
Adiantamento a fornecedores	2.610	36.564	-	-	-	39.174
Outros	821	3.493	-	-	(31)	4.283
	<u>95.640</u>	<u>54.278</u>	<u>(809)</u>	<u>-</u>	<u>(13.108)</u>	<u>136.002</u>

Notas Explicativas



Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas da administração às informações financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2021
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

A movimentação do imobilizado consolidado compreende as movimentações da controladora adicionadas à aquisição do terreno em combinação de negócios apresentado na Nota 12.

	Controladora				
	31/12/2019	Aquisições	Baixa	Depreciação	Transferência
Terrenos	93.983	-	-	-	-
Edificações	386.378	8.992	-	(5.850)	-
Equipamentos e aparelhos hospitalares	79.394	3.760	(571)	(9.570)	-
Móveis, utensílios e equipamentos	43.919	1.021	(156)	(4.981)	-
Instalações	45.656	7	(7)	(4.779)	-
Obras em andamento	42.544	29.347	-	-	4.333
Outros	5.975	3	(659)	-	(4.333)
	697.849	43.130	(1.393)	(25.180)	-
					30/09/2020
					93.983
					389.520
					73.013
					39.803
					40.877
					76.224
					986
					714.406

14 Intangível

A seguir apresentamos a movimentação dos ativos intangíveis:

	Controladora			Controladora e consolidado
	31/12/2020	Aquisições	Amortização	30/09/2021
Direito de uso de software	2.894	6.735	(1.920)	7.709
	2.894	6.735	(1.920)	7.709

	Controladora			Controladora e consolidado
	31/12/2019	Aquisições	Amortização	30/09/2020
Direito de uso de software	5.148	46	(959)	4.235
	5.148	46	(959)	4.235

15 Fornecedores

	Controladora e Consolidado	Controladora
	30/09/2021	31/12/2020
Órteses, próteses e materiais especiais	26.737	22.537
Drogas e medicamentos	13.928	18.065
Material médico e hospitalar	3.184	4.374
Bens de natureza permanente	10	393
Material diagnóstico	960	1.126
Gêneros alimentícios	1.348	1.957
Prestação de serviços	5.927	3.416
Outros fornecedores	9.132	6.074
	61.226	57.942

Notas Explicativas



Hospital Mater Dei S.A.

**Notas explicativas da administração às informações
financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2021**
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

16 Empréstimos e financiamentos

Instituição	Taxa a.a.	Controladora e Consolidado	Controladora
		30/09/2021	31/12/2020
BNDES - Pós-fixados (i)	TJLP + 2,70% a 4,10%	122.551	153.343
BNDES - Pré-fixados (i)	6,62% a 9,37%	10.119	19.653
Santander (ii)	7,5% a 8,5% US\$	3.648	13.150
Banco do Nordeste (iii)	IPCA + 1,21%	121.931	56.093
		<u>258.249</u>	<u>242.239</u>
Circulante		65.913	239.467
Não circulante		192.336	2.772

- (i) A Companhia possui contratos de financiamentos contraídos para construção das unidades Hospital Mater Dei Contorno e Hospital Mater Dei Betim/Contagem, ambas em operação. Os financiamentos possuem vencimentos até 2027.
- (ii) Os financiamentos e empréstimos junto ao Banco Santander são em moeda estrangeira dólar americano, na modalidade 4131, e foram contratados para aquisições de equipamentos hospitalares e capital giro para operação do hospital. Para estas operações, a Companhia contratou instrumento derivativo SWAP de proteção da exposição cambial (Nota 5).
- (iii) A Companhia contratou o financiamento junto ao Banco do Nordeste ("BNB") para a construção da nova unidade na cidade de Salvador. Este financiamento possui uma linha de crédito de R\$ 392.303, a qual será liberada de acordo com a evolução das obras. O pagamento do principal será realizado em 10 anos, com o primeiro vencimento em 2024 e o pagamento dos juros é trimestral.

Cronograma de vencimento:

	Controladora e consolidado	Controladora
	30/09/2021	31/12/2020
Menos de um ano	65.913	239.467
Dois e três anos	30.789	2.772
Quatro e cinco anos	44.378	-
Acima de cinco anos	117.169	-
	<u>258.249</u>	<u>242.239</u>

Os valores contábeis e o valor justo dos empréstimos não circulantes são os seguintes:

	Valor contábil		Valor justo	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2020	31/12/2020
Empréstimos e financiamentos	258.249	242.239	258.249	242.239
	<u>258.249</u>	<u>242.239</u>	<u>258.249</u>	<u>242.239</u>

Notas Explicativas**Hospital Mater Dei S.A.**
**Notas explicativas da administração às informações
financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2021**
 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

O valor justo dos empréstimos é substancialmente equivalente ao seu valor contábil, uma vez que a maior parte do endividamento se trata de contratos pós-fixados em linhas de créditos específicas com o BNDES e BNB, para as quais não identificamos variações relevantes nas taxas de juros atualmente praticadas. Em relação às demais dívidas pré-fixadas, os montantes contratados não são significativos e, portanto, não teríamos efeitos relevantes sobre a posição de endividamento consolidado.

Os valores contábeis dos empréstimos e financiamentos da Companhia são denominados nas seguintes moedas:

	Controladora e consolidado	Controladora
	30/09/2021	31/12/2020
Reais	254.601	229.089
Dólares americanos	3.648	13.150
	258.249	242.239

A movimentação do período dos empréstimos e financiamentos ocorreram da seguinte forma:

	Controladora e consolidado	Controladora
	30/09/2021	30/09/2020
Saldo inicial	242.239	193.534
Captação	64.000	26.706
Juros provisionados	15.513	11.425
Variação cambial e monetária	1.162	6.161
Pagamento de principal	(49.981)	(13.466)
Pagamento de juros	(14.684)	(4.512)
Saldo final	258.249	219.848

Notas Explicativas

**Hospital Mater Dei S.A.**
**Notas explicativas da administração às informações
financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2021**
 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma
17 Parcelamento de impostos

Os parcelamentos de impostos realizados pela Companhia:

	Controladora e Consolidado	Consolidado
	30/09/2021	31/12/2020
<u>Impostos e contribuições parcelados</u>		
COFINS (i)	15.463	18.067
PIS (i)	3.350	3.915
ISSQN (ii)	1.780	3.546
	<u>20.593</u>	<u>25.528</u>
Circulante	6.685	7.455
Não circulante	13.908	18.073

- (i) refere-se ao parcelamento de PIS e COFINS relativo ao questionamento do não recolhimento sobre o uso de medicamentos nas dependências do Hospital. O parcelamento foi firmado em 30 de setembro de 2020 a ser liquidado em 60 parcelas, com atualização pela SELIC.
- (ii) refere-se a parcelamento do ISSQN a ser liquidado em 60 parcelas, com atualização pela IPCA-E.

Apresentamos a seguir a movimentação ocorrida:

Saldo em 31 de dezembro de 2020	25.528
Juros provisionados	823
Pagamentos	<u>(5.758)</u>
Saldo em 30 de setembro de 2021	<u>20.593</u>

O cronograma de pagamento dos saldos de parcelamentos em 30 de setembro de 2021 e os respectivos valores nominais são como segue:

	Controladora e Consolidado	Controladora
	30/09/2021	31/12/2020
2021	1.989	7.455
2022	5.922	5.682
2023	4.905	4.796
2024	4.905	4.796
Após 2024	<u>2.872</u>	<u>2.799</u>
Total	<u>20.593</u>	<u>25.528</u>

Notas Explicativas



Hospital Mater Dei S.A.

**Notas explicativas da administração às informações
financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2021**
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

18 Provisão para contingências

	<u>Cíveis</u>	<u>Trabalhistas e previdenciários</u>	<u>Tributárias</u>	<u>Total</u>
Em 31 de dezembro de 2020 (controladora)	32.533	74.980	8.312	115.825
Adições e atualizações monetárias	7.526	2.391	-	9.917
Baixas e reversões	(2.887)	(2.579)	(5.778)	(11.244)
Pagamentos	-	(399)	-	(399)
Em 30 de setembro de 2021 (controladora e consolidado)	<u>37.172</u>	<u>74.393</u>	<u>2.534</u>	<u>114.099</u>

	<u>Cíveis</u>	<u>Trabalhistas e previdenciários</u>	<u>Tributárias</u>	<u>Total</u>
Em 31 de dezembro de 2019 (controladora)	32.465	53.117	53.434	139.016
Adições e atualizações monetárias	718	794	-	1.512
Baixas e reversões	(9)	(766)	(38.716)	(39.491)
Em 30 de setembro de 2020 (controladora)	<u>33.174</u>	<u>53.145</u>	<u>14.718</u>	<u>101.037</u>

(a) Trabalhistas, previdenciários, cíveis e tributários

A Companhia é parte envolvida em processos cíveis, trabalhistas e previdenciários e tributários, em andamento, e está discutindo essas questões tanto na esfera administrativa como na judicial, as quais, quando aplicáveis, são amparadas por depósitos judiciais. As provisões para as eventuais perdas decorrentes desses processos são estimadas e atualizadas pela administração, amparada por seus assessores legais externos. O encargo de provisão é reconhecido no resultado em "Outras receitas e despesas operacionais".

A natureza das obrigações pode ser sumariada como segue:

- **Ações cíveis:** as principais causas estão relacionadas a ações judiciais movidas por clientes questionando procedimentos médicos realizados por médicos nas dependências do Hospital. Para eventuais processos, há depósitos judiciais vinculados no valor de R\$ 4.202
- **Contingências trabalhistas e previdenciárias:** correspondem, majoritariamente, a alegações da Receita Federal do Brasil de vínculo trabalhista de profissionais médicos que prestam serviços nas dependências dos hospitais da Companhia por meio de pessoas jurídicas. Sendo assim, a Receita Federal do Brasil emitiu notificações exigindo o recolhimento de encargos trabalhistas. A Companhia está atualmente contestando tais alegações. Adicionalmente ao valor provisionado citado, a Companhia mantém provisão para reclamações trabalhistas de outras naturezas. Para eventuais processos, há depósitos judiciais vinculados no valor de R\$ 9.842
- **Contingências tributárias:** A Companhia identificou riscos relativos a tratamentos tributários na esfera federal relativos ao PIS/COFINS e imposto de renda e contribuição social. A administração entende que possui provisões suficientes para cobrir eventuais perdas. Em outubro de 2020, a

Notas Explicativas**Hospital Mater Dei S.A.**
**Notas explicativas da administração às informações
financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2021**
 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Companhia homologou o parcelamento decorrente do auto de infração da Receita Federal do Brasil relativo ao questionamento do não recolhimento sobre o uso de medicamentos nas dependências do Hospital, logo reverteu a provisão no valor de R\$24.329 e reconheceu a dívida do parcelamento (Nota 16).

(b) Contingências possíveis

A Companhia tem ações de naturezas tributária, trabalhistas e cível, envolvendo riscos de perda classificados pela administração como possíveis, com base na avaliação de seus assessores legais, para as quais não há provisão constituída. Com relação aos processos tributários, a Companhia questiona a obrigação legal ao recolhimento do PIS e da COFINS sobre as receitas financeiras e, também, a exclusão do ISSQN na base do PIS e da COFINS sobre a receita de serviços. Para estes processos, a Companhia realiza os pagamentos via depósito judicial, cujo saldo em 30 de setembro de 2021, correspondem a R\$ 9.450 e R\$6.158, respectivamente.

Os valores estimados para as causas possíveis são:

	Controladora e Consolidado	Controladora
	30/09/2021	31/12/2020
Tributárias	15.608	13.008
Trabalhistas	3.145	3.491
Cíveis	8.399	8.455
	<u>27.152</u>	<u>24.954</u>

19 Patrimônio líquido**(a) Capital subscrito e integralizado**

O capital social da Companhia, subscrito e integralizado, é no montante de R\$ 1.326.564 e está dividido em 355.057.093 ações ordinárias todas nominativas, escriturais e sem valor nominal.

A composição dos acionistas:

	Quantidade de ações	
	30/09/2021	31/12/2020
JSS Empreend. e Administração Ltda - Controlador	219.287.242	87.714.897
Pessoas físicas - Controlador	54.741.895	26.905.932
Outros acionistas - Mercado	81.027.956	-
	<u>355.057.093</u>	<u>114.620.829</u>

Desdobramento de ações

Em Assembleia Geral Ordinária realizada em 19 de março de 2021, foi aprovado o desdobramento de ações, sem alteração do valor do capital social da Companhia, nos termos do artigo 12 da Lei das Sociedades por Ações, não acarretando, portanto, qualquer tipo de diluição nas respectivas participações acionárias, de modo que cada ação de emissão da Companhia foi desdobrada em 2,5 ações da mesma

Notas Explicativas**Hospital Mater Dei S.A.**
**Notas explicativas da administração às informações
financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2021**
 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

espécie daquelas que forem titulares os acionistas na presente data, desconsiderada a fração resultante do desdobramento de ações sobre o total de ações de emissão da Companhia.

Dessa forma, o capital social da Companhia passou a ser dividido em 286.552.072 ações ordinárias, todas nominativas, escriturais e sem valor nominal.

Aumento de capital

Em 14 de abril de 2021, a Administração da Companhia aprovou o aumento de capital no valor de R\$ 1.188.904 com emissão de 68.171.121 ações ordinárias, todas nominativas, escriturais e sem valor nominal, ao preço de emissão de R\$17,44, com exclusão do direito de preferência dos acionistas da Companhia na sua subscrição. Esse aumento de capital foi decorrente da Oferta Pública Inicial de Ações ("IPO") da Companhia.

Adicionalmente, em 18 de maio de 2021, no âmbito do IPO, a Administração autorizou o aumento de capital no valor de R\$ 5.823 com emissão de 333.900 ações ordinárias, todas nominativas, escriturais e sem valor nominal, para fazer face ao exercício parcial da opção de lote suplementar.

Os gastos inerentes à emissão de novos instrumentos patrimoniais da Companhia, foram registrados conforme o pronunciamento contábil CPC 08 "Custos de transação e prêmios na emissão de títulos imobiliários". Os gastos com emissões de ações referem-se aos gastos com elaboração de prospectos e relatórios, remuneração dos serviços profissionais de terceiros (advogados, auditores, consultores, profissionais de bancos de investimentos, corretores, e etc.), taxas e comissões, custos com transferência e custos de registro.

Apresentamos a seguir a movimentação do capital social:

Saldo inicial em 31 de dezembro de 2020	131.837
Emissão de novas ações em decorrência do IPO	<u>1.194.727</u>
Total capital integralizado	<u><u>1.326.564</u></u>
Gastos com emissão de ações	<u>(53.087)</u>
Saldo em 30 de setembro de 2021	<u><u>1.273.477</u></u>

(b) Reservas de lucros**Reserva legal**

A reserva legal é constituída anualmente como destinação de 5% do lucro líquido do exercício e não poderá exceder a 20% do capital social. A reserva legal tem por fim assegurar a integridade do capital social e somente poderá ser utilizada para compensar prejuízo e aumentar o capital.

Reserva para investimento

Em 19 de março de 2021 foi deliberado em Assembleia Geral Ordinária a destinação de R\$ 51.758 do resultado do exercício social de 2020 para reserva de investimentos, com a finalidade de destinar recursos para a expansão das atividades operacionais da Companhia.

Notas Explicativas

**Hospital Mater Dei S.A.**
**Notas explicativas da administração às informações
financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2021**
 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma
(c) Dividendos

De acordo com o estatuto social da Companhia, será assegurado aos acionistas 25% do lucro líquido, ajustado conforme legislação, para distribuição e pagamentos de dividendos.

(d) Pagamento baseado em ações

No dia 12 de maio 2021, o Conselho de Administração de Companhia, ratificou e aprovou a outorga de 5.334.935 opções de compra de ações no âmbito do Primeiro Programa de Opções de Compra de Ações ("Opções") da Companhia, aos beneficiários indicados pelo Conselho de Administração, bem a celebração dos contratos de outorga de ações entre a Companhia e os beneficiários selecionados.

O exercício total das Opções poderá ser realizado em, no mínimo, 5 anos a contar da data de assinatura dos contratos, sendo a primeira tranche disponível no 3º ano. O valor justo das Opções foi mensurado conforme modelo Binomial de Hull & White, utilizando-se das premissas contratuais e das estimativas aplicáveis e disponíveis no mercado.

Tranche	Data da Outorga	Período de Vesting	Data de vencimento	Valor Justo
1	08/04/2021	08/04/2024	08/04/2028	7,92
2	08/04/2021	08/04/2025	08/04/2028	8,55
3	08/04/2021	08/04/2026	08/04/2028	9,07

O preço do exercício das opções concedidas foi de R\$13,95 por ação, corrigidos pela variação da inflação, apurada pelo IPCA, calculado *pro rata die*, bem como será ajustado pelo montante de dividendos, juros sobre o capital próprio e outros proventos pagos pela Companhia, entre a data outorga e data do exercício.

O reconhecimento das opções no balanço patrimonial e na demonstração de resultados da Companhia, seguiu as orientações do pronunciamento CPC 10 – Pagamento Baseado em Ações. Em 30 de setembro de 2021, o montante reconhecido no resultado e patrimônio líquido foi de R\$ 5.612.

20 Receita de contratos com clientes

	Controladora e Consolidado		Controladora	
	30/09/2021 Trimestre	30/09/2021 Nove Meses	30/09/2020 Trimestre	30/09/2020 Nove Meses
Convênios	240.826	726.224	188.899	501.080
Particulares	14.818	53.694	14.463	31.349
Repasse sobre serviços prestados	2.808	7.371	2.068	6.740
Receita com estacionamento	1.644	4.585	1.219	3.475
Outras receitas	531	1.537	2.677	5.101
Receita bruta	260.627	793.411	209.326	547.745
Impostos sobre a receita	(20.002)	(56.166)	(13.652)	(37.444)
Abatimentos e cancelamentos	(223)	(1.153)	(316)	(726)
Impostos e deduções sobre receita	(20.225)	(57.319)	(13.968)	(38.170)
Receita líquida	240.402	736.092	195.358	509.575

Notas Explicativas



Hospital Mater Dei S.A.

**Notas explicativas da administração às informações
financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2021**
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

21 Custos e Despesas por natureza**(i) Custo dos serviços prestados**

	Controladora e Consolidado		Controladora	
	30/09/2021 Trimestre	30/09/2021 Nove Meses	30/09/2020 Trimestre	30/09/2020 Nove Meses
Pessoal	(39.295)	(112.113)	(28.361)	(81.635)
Alimentação e refeição	(2.748)	(8.054)	(3.517)	(10.391)
Serviços médicos	(12.728)	(31.983)	(7.977)	(25.219)
Materiais e medicamentos	(73.123)	(210.033)	(48.927)	(136.394)
Manutenção e conservação	(8.667)	(25.519)	(7.338)	(23.443)
Depreciação e amortização	(7.368)	(21.738)	(5.832)	(20.752)
Outros custos e despesas	(12.155)	(34.530)	(10.916)	(29.579)
	<u>(156.084)</u>	<u>(443.970)</u>	<u>(112.868)</u>	<u>(327.413)</u>

(ii) Despesas gerais e administrativas

	Controladora e Consolidado		Controladora	
	30/09/2021 Trimestre	30/09/2021 Nove Meses	30/09/2020 Trimestre	30/09/2020 Nove Meses
Pessoal	(21.243)	(65.355)	(14.706)	(50.747)
Propaganda e publicidade	(586)	(1.401)	(523)	(1.833)
Depreciação e amortização	(1.842)	(5.434)	(3.777)	(7.507)
Outras despesas	(1.296)	(5.119)	(2.543)	(6.454)
	<u>(24.967)</u>	<u>(77.309)</u>	<u>(21.549)</u>	<u>(66.541)</u>

22 Outras receitas (despesas) operacionais

	Controladora			
	30/09/2021 Trimestre	30/09/2021 Nove Meses	30/09/2020 Trimestre	30/09/2020 Nove Meses
Reversão (provisão) para contingências	387	(5.599)	22.537	22.970
Provisão p/créd. liquidação duvidosa	(1.364)	(14.939)	(7.376)	(21.737)
Parcelamento tributário	-	-	(19.287)	(19.287)
Depreciação propriedade para investimento	-	-	(209)	(623)
Aluguéis	216	671	(340)	304
Equivalência patrimonial	(95)	(95)	-	-
Outras receitas (despesas) operacionais	1.319	2.013	(237)	324
	<u>463</u>	<u>(17.949)</u>	<u>(4.912)</u>	<u>(18.049)</u>

	Controladora e consolidado	
	30/09/2021 Trimestre	30/09/2021 Nove Meses
Reversão (provisão) para contingências	387	(5.599)
Provisão p/créd. liquidação duvidosa	(1.364)	(14.939)
Aluguéis	216	671
Outras receitas (despesas) operacionais	1.319	2.013
	<u>558</u>	<u>(17.854)</u>

Notas Explicativas



Hospital Mater Dei S.A.

**Notas explicativas da administração às informações
financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2021**
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

23 Resultado financeiro

	Controladora			
	30/09/2021 Trimestre	30/09/2021 Nove Meses	30/09/2020 Trimestre	30/09/2020 Nove Meses
Receitas financeiras				
Rendimento de aplicações financeiras	20.247	33.369	4.858	2.651
Descontos financeiros	890	3.812	1.366	4.095
Receita com derivativos - swap	363	49	(1.903)	3.206
Outras receitas financeiras	25	1.342	7	127
	<u>21.525</u>	<u>38.572</u>	<u>4.328</u>	<u>10.079</u>
Despesas financeiras				
Juros sobre empréstimos, financiamentos e parcelamentos	(5.881)	(16.683)	(1.865)	(9.106)
Juros sobre contrato de arrendamento	(9.754)	(29.350)	121	-
Variação monetária e cambial	346	(805)	(3.226)	(9.247)
Despesas bancárias	(230)	(643)	(134)	(412)
Descontos concedidos	(214)	(2.550)	(257)	(1.023)
	<u>(15.733)</u>	<u>(50.031)</u>	<u>(5.361)</u>	<u>(19.788)</u>
Resultado financeiro líquido	<u>5.792</u>	<u>(11.459)</u>	<u>(1.033)</u>	<u>(9.709)</u>

	Controladora e Consolidado	
	30/09/2021 Trimestre	30/09/2021 Nove Meses
Receitas financeiras		
Rendimento de aplicações financeiras	20.247	33.369
Descontos financeiros	890	3.812
Receita com derivativos - swap	363	49
Outras receitas financeiras	25	1.342
	<u>21.525</u>	<u>38.572</u>
Despesas financeiras		
Juros sobre empréstimos, financiamentos e parcelamentos	(5.881)	(16.683)
Juros sobre contrato de arrendamento	(9.754)	(29.350)
Variação monetária e cambial	346	(805)
Despesas bancárias	(325)	(738)
Descontos concedidos	(214)	(2.550)
	<u>(15.828)</u>	<u>(50.126)</u>
Resultado financeiro líquido	<u>5.697</u>	<u>(11.554)</u>

Notas Explicativas**Hospital Mater Dei S.A.**
**Notas explicativas da administração às informações
financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2021**
 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma
24 Imposto de renda e contribuição social

Apresentamos a reconciliação da apuração do imposto de renda (IR) e contribuição social sobre o lucro líquido (CSLL) para os períodos findos:

	Controladora e Consolidado		Controladora	
	30/09/2021 Trimestre	30/09/2021 Nove Meses	30/09/2020 Trimestre	30/09/2020 Nove Meses
Lucro antes do IR e CSLL	65.606	185.405	54.996	87.863
Alíquota de IR e CSLL	34%	34%	34%	34%
Imposto calculado com base na alíquota dos impostos	(22.306)	(63.038)	(18.699)	(29.873)
Diferenças permanentes:				
Incentivos fiscais (patrocínios e doações)	227	886	350	524
Outras diferenças permanentes	107	59	8	14
Provisão do IR e da CSLL	(21.972)	(62.093)	(18.341)	(29.335)
IR e CSLL - corrente	(29.658)	(87.715)	(21.867)	(41.966)
IR e CSLL - diferido	7.686	25.622	3.526	12.631
Total	(21.972)	(62.093)	(18.341)	(29.335)

(a) Composição de saldos de imposto de renda e contribuição social diferidos

Os impostos diferidos estão representados despesas e receitas temporárias e estão apresentados líquidos no balanço patrimonial, conforme previsto no CPC 32.

	Controladora e Consolidado	Controladora
	30/09/2021	31/12/2020
Provisão para contingências	16.750	19.842
Provisão para glosas	25.047	16.539
Provisão para devedores duvidosos	20.057	14.936
Instrumentos financeiros derivativos	(1.287)	(2.435)
Arrendamento mercantil	7.152	900
Pagamento baseado em ações	1.908	-
Ativo (passivo), líquido	69.627	49.782

25 Lucro por ação

O lucro básico por ação é calculado mediante a divisão do lucro atribuível aos acionistas da Companhia, pela quantidade média ponderada de ações ordinárias em circulação durante o período, excluindo, quando aplicável, as ações ordinárias compradas pela Companhia e mantidas como ações em tesouraria. O lucro diluído por ação é calculado mediante o ajuste da quantidade média ponderada de ações ordinárias em circulação, para presumir a conversão de todas as ações ordinárias potenciais com efeitos diluidores.

Notas Explicativas



Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas da administração às informações financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2021
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

	Consolidado		Controladora	
	30/09/2021 Trimestre	30/09/2021 Nove Meses	30/09/2020 Trimestre	30/09/2020 Nove Meses
Lucro básico				
Lucro atribuível aos acionistas da Companhia	43.634	123.312	36.655	58.526
Quantidade média ponderada de ações ordinárias em circulação (milhares)	242.246	242.246	336.168	336.168
Lucro básico por ação - R\$ por ação	0,18	0,51	0,11	0,17

	Consolidado		Controladora	
	30/09/2021 Trimestre	30/09/2021 Nove Meses	30/09/2020 Trimestre	30/09/2020 Nove Meses
Lucro diluído				
Lucro atribuível aos acionistas da Companhia	43.634	123.312	36.655	58.528
Quantidade média ponderada de ações ordinárias em circulação (milhares)	242.246	242.246	336.168	336.168
Quantidade de ações ordinárias com potencial diluição referente as Opções (milhares)	5.335	5.335	-	-
Total de instrumentos dilutivos	247.581	247.581	336.168	336.168
Lucro básico e diluído por ação - R\$ por ação	0,18	0,50	0,11	0,17

26 Saldos e transações com partes relacionadas

Os saldos e transações com partes relacionadas no trimestre estão descritos abaixo.

	Parte relacionada	Controladora e Consolidado	Controladora
		30/09/2021	31/12/2020
Ativo			
Reembolso de obra (nota 10)	Controladora	128.921	-
		128.921	-
Passivo			
Dividendos a pagar	Acionistas	787	28.080
Arrendamentos a pagar (nota 11)	Controladora	397.353	395.590
		398.140	423.670

Notas Explicativas**Hospital Mater Dei S.A.**
**Notas explicativas da administração às informações
financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2021**
 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma
(a) Remuneração do pessoal-chave da administração

A administração compreende os Conselheiros de Administração e os Diretores Estatutários. A remuneração paga ao pessoal-chave da administração, por seus serviços, está apresentada a seguir:

	Controladora e Consolidado	Controladora
	30/09/2021	30/09/2020
Salários e outros benefícios de curto prazo, a empregados	17.126	15.329

27 Eventos subsequentes**(a) Aquisição do Grupo Porto Dias**

Em 31 de outubro de 2021, a Companhia e os acionistas do Grupo Porto Dias assinaram o termo de fechamento da operação ("Data de aquisição") o qual conclui a aquisição do controle com 70% de participação do capital da Centro Saúde Norte S.A. ("Saúde Norte"), controladora integral dos negócios de Hospital Porto Dias Ltda., Porto Dias Diagnóstico por Imagem Ltda., Medical Comercial Ltda. e Medicina Desportiva e Diagnóstico por Imagem Ltda. ("Grupo Porto Dias). O pagamento da contraprestação de R\$ 800.000 em caixa e incorporação de ações com emissão de 27.272.728 ações da Companhia, representativas de 7,1% do capital social total e votante, em favor dos acionistas do Grupo Porto Dias, foi efetivada no dia 1 de novembro de 2021. Ações emitidas pela Companhia têm restrições de liquidez (lock-up) específicas acordadas entre as partes.

Além da aquisição inicial da participação de 70% do Grupo Porto Dias, a transação inclui também termos e condições para a aquisição/venda futura dos 30% de participação remanescentes dos membros da família Porto Dias a um desconto de 20% do múltiplo que o Mater Dei estiver avaliado em bolsa à época.

Em decorrência da incorporação de ações, a capital social da Companhia aumentou em R\$ 28.618, conforme laudo de avaliação.

Informamos que até a data da autorização de emissão dessas informações financeiras trimestrais, conforme requerido no CPC 15 – Combinação de negócios, não foi possível mensurar os ativos e passivos do Grupo Porto Dias a valores justos e consequentemente o valor do ágio gerado na operação, devido a contabilização inicial estar incompleta na data de aquisição.

Atos de aprovação

Em Assembleia Geral Extraordinária, realizada em 31 de outubro de 2021, os acionistas da GPDIAS Participações S.A. ("GPDIAS"), aprovaram a incorporação de ações e consequente incorporação da empresa, pelo Mater Dei, perfazendo a participação de 70% da Companhia no capital social da Saúde Norte.

No dia 31 de outubro de 2021, o Conselho de Administração da Companhia consignou a efetividade da incorporação das ações de emissão da GPDIAS pela Companhia, com a consequente transformação de GPDIAS Participações S.A. em subsidiária integral da Companhia, seguida da incorporação da GPDIAS pela Companhia.

Em Assembleia Geral Extraordinária realizada no dia 29 de outubro de 2021, os acionistas da Companhia aprovaram a proposta da administração, com as deliberações das matérias relacionadas à

38 de 39

Notas Explicativas



Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas da administração às informações financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2021 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

operação objeto do contrato de compra e venda, incorporações e outras avenças, disciplinando os termos e condições para que a Companhia passe a ser titular de ações representativas de 70% do capital social da sociedade holding Saúde Norte.

(b) Aquisição da A3Data Consultoria

Em 1 de novembro de 2021, a Companhia comunicou que após cumprimento das condições precedentes, foi concluída a aquisição de participação representativa de 50,1% (cinquenta vírgula um por cento) do capital social da A3Data Consultoria S.A. ("A3Data"). O valor da aquisição foi negociado pelo valor máximo total de R\$ 40.080 sendo R\$31.720 pela aquisição base da participação acionária e um adicional máximo de R\$8.360, condicionados a performance da empresa em 2021 e 2022. Do valor base da aquisição, R\$ 24.220 foi pago em 01 de novembro de 2021, correspondendo a R\$16.720 em compra secundária e R\$7.500 em compra primária. O valor remanescente da compra primária de R\$7.500 será pago até 30 de abril de 2022, através de aumento de capital.

A3Data é uma empresa especializada em dados e inteligência artificial, com foco na transformação cultural e analítica de empresas. Com métodos próprios consolidados e visão de negócio, seus projetos geram grande impacto nas organizações, líderes em seus segmentos, voltados para o aumento da receita, redução de custos e melhora na satisfação dos clientes.

(c) Emissão de Debêntures

Em 3 de novembro de 2021, a Companhia emitiu a 1ª debêntures simples da Companhia, não conversíveis em ações, da espécie quirografária, em quantidade de 700.000 debêntures, com valor nominal unitário de R\$1, perfazendo o montante total de R\$ 700.000, em série única, sendo o vencimento das Debêntures ao término do prazo de 07 anos contados da data de emissão, vencendo, portanto em 03 de novembro de 2028. As debentures tem a remuneração correspondentes a 100% (cem por cento) da variação acumulada das taxas médias diárias dos Depósitos Interfinanceiros – DI de um dia, "over extra grupo", expressa na forma percentual ao ano, acrescida de 1,60% ao ano. Os recursos foram creditados na Companhia no dia 05 de novembro de 2021 e serão destinados para reforço de caixa da Companhia.

* * *

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

Relatório sobre a revisão de informações trimestrais

Aos Administradores e Acionistas
Hospital Mater Dei S.A.

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, do Hospital Mater Dei S.A. ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2021, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e de nove meses findos nessa data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo nessa data, assim como o resumo das principais políticas contábeis e as demais notas explicativas.

A administração é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 – Demonstração Intermediária e com a norma internacional de contabilidade IAS 34 – Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standards Board (IASB), assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais - ITR. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 – Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 – Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity, respectivamente). Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, conseqüentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

Conclusão sobre as informações intermediárias

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21 e o IAS 34, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais - ITR, e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.

Outros assuntos

Demonstrações do valor adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao período de seis [nove] meses findo em 30 de setembro de 2021, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins do IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 – "Demonstração do Valor Adicionado". Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Belo Horizonte, 9 de novembro de 2021

PricewaterhouseCoopers
Auditores Independentes
CRC 2SP000160/O-5

Fábio Abreu de Paula
Contador CRC 1MG075204/O-0

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Em observância às disposições constantes o artigo 25, parágrafo 1.º, inciso VI, da Instrução CVM n.º 480/09, a Diretoria declara que revisou, discutiu e concordou com as informações financeiras trimestrais da Companhia referentes ao período encerrado em 30 de setembro de 2021.

Belo Horizonte, 09 de novembro de 2021.

Diretor Presidente - Henrique Moraes Salvador Silva

Diretor de Relações com Investidores e Diretor de Novos Negócios - Rafael Cardoso Cordeiro

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

Em conformidade com o artigo 25, parágrafo 1.º, inciso V, da Instrução CVM n.º 480/09, os diretores responsáveis pela elaboração das informações financeiras trimestrais da Companhia declaram que reviram, discutiram e concordam com as opiniões expressas no relatório dos auditores independentes da Companhia, Pricewaterhousecoopers auditores independentes, acerca das informações financeiras trimestrais referentes ao período findo em 30 de setembro de 2021.

Belo Horizonte, 09 de novembro de 2021.

Diretor Presidente - Henrique Moraes Salvador Silva

Diretor de Relações com Investidores e Diretor de Novos Negócios - Rafael Cardoso Cordeiro