

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 - 01/01/2022 à 30/09/2022	7
DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021	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 - 01/01/2022 à 30/09/2022	16
DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021	17
Demonstração de Valor Adicionado	18

Comentário do Desempenho	19
--------------------------	----

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

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	94
Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	96
Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	97

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidades)	Trimestre Atual 30/09/2022
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 30/09/2022	Exercício Anterior 31/12/2021
1	Ativo Total	3.971.160	3.720.514
1.01	Ativo Circulante	860.360	1.599.193
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	295.674	981.129
1.01.02	Aplicações Financeiras	114.719	278.367
1.01.03	Contas a Receber	311.186	259.297
1.01.03.01	Clientes	311.186	259.297
1.01.04	Estoques	31.854	24.936
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	106.927	55.464
1.01.08.03	Outros	106.927	55.464
1.01.08.03.01	Ativos de Obras a Executar	19.621	0
1.01.08.03.02	Instrumentos financeiros derivativos	0	979
1.01.08.03.03	Outros Ativos Circulantes	44.949	21.985
1.01.08.03.04	Reembolso de Obras	42.357	32.500
1.02	Ativo Não Circulante	3.110.800	2.121.321
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	898.300	694.249
1.02.01.07	Tributos Diferidos	40.890	64.076
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	40.890	64.076
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	857.410	630.173
1.02.01.10.03	Depósitos judiciais	47.533	34.085
1.02.01.10.04	Direito de Uso em Arrendamento	546.680	384.208
1.02.01.10.05	Ativos de Obras a Executar	0	76.980
1.02.01.10.06	Reembolso de Obras	263.197	134.900
1.02.02	Investimentos	1.907.489	1.233.204
1.02.02.01	Participações Societárias	1.907.489	1.233.204
1.02.02.01.04	Outros Investimentos	1.907.489	1.233.204
1.02.03	Imobilizado	287.252	183.492
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	287.252	183.492
1.02.04	Intangível	17.759	10.376
1.02.04.01	Intangíveis	17.759	10.376

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2022	Exercício Anterior 31/12/2021
2	Passivo Total	3.971.160	3.720.514
2.01	Passivo Circulante	257.764	256.772
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	41.841	23.185
2.01.01.01	Obrigações Sociais	41.841	23.185
2.01.01.01.01	Salários e Encargos	41.841	23.185
2.01.02	Fornecedores	78.130	72.015
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	78.130	72.015
2.01.03	Obrigações Fiscais	5.518	1.908
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	5.518	1.908
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	57.962	61.916
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	57.962	61.916
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	57.962	58.827
2.01.04.01.02	Em Moeda Estrangeira	0	3.089
2.01.05	Outras Obrigações	74.313	97.748
2.01.05.02	Outros	74.313	97.748
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	14.182	48.600
2.01.05.02.04	Outros Passivos Circulantes	1.148	442
2.01.05.02.05	Arrendamento Mercantil	53.562	43.026
2.01.05.02.06	Parcelamento de Impostos	5.421	5.680
2.02	Passivo Não Circulante	2.074.212	1.824.016
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	1.088.230	1.045.613
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	1.088.230	1.045.613
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	1.088.230	1.045.613
2.02.02	Outras Obrigações	844.609	651.972
2.02.02.02	Outros	844.609	651.972
2.02.02.02.03	Arrendamento Mercantil	522.464	355.608
2.02.02.02.04	Parcelamento de Impostos	9.992	12.884
2.02.02.02.05	Outros Passivos não circulantes	5.680	3.518
2.02.02.02.06	Passivo de resgate de ações	303.654	279.962
2.02.02.02.07	Contrato de Swap	2.819	0
2.02.04	Provisões	141.373	126.431
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	141.373	126.431
2.02.04.01.05	Provisões para Contingência	141.373	126.431
2.03	Patrimônio Líquido	1.639.184	1.639.726
2.03.01	Capital Social Realizado	1.301.019	1.301.019
2.03.02	Reservas de Capital	387.698	378.944
2.03.02.01	Ágio na Emissão de Ações	370.382	370.382
2.03.02.04	Opções Outorgadas	17.316	8.562
2.03.04	Reservas de Lucros	239.725	239.725
2.03.04.01	Reserva Legal	31.603	31.603
2.03.04.05	Reserva de Retenção de Lucros	156.364	156.364
2.03.04.10	Outras Reservas	51.758	51.758
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	89.531	0
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-378.789	-279.962

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	276.420	758.485	240.402	736.092
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-173.405	-467.309	-156.084	-443.970
3.03	Resultado Bruto	103.015	291.176	84.318	292.122
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-28.644	-107.091	-24.504	-95.258
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-43.669	-134.832	-24.967	-77.309
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	0	0	463	0
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-5.688	-17.459	0	-17.949
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	20.713	45.200	0	0
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	74.371	184.085	59.814	196.864
3.06	Resultado Financeiro	-33.150	-71.438	5.792	-11.459
3.06.01	Receitas Financeiras	18.259	71.277	21.525	38.572
3.06.02	Despesas Financeiras	-51.409	-142.715	-15.733	-50.031
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	41.221	112.647	65.606	185.405
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-7.496	-23.116	-21.972	-62.093
3.08.01	Corrente	428	-310	-29.658	-87.715
3.08.02	Diferido	-7.924	-22.806	7.686	25.622
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	33.725	89.531	43.634	123.312
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	33.725	89.531	43.634	123.312
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	0	0,23	0	0,51
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	0	0,22	0	0,5

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
4.01	Lucro Líquido do Período	33.725	89.531	43.634	123.312
4.02	Outros Resultados Abrangentes	1.850	1.850	0	0
4.02.01	Hedge de fluxos de caixa	2.803	2.803	0	0
4.02.02	Imposto Diferido - Hedge de fluxos de caixa	-953	-953	0	0
4.03	Resultado Abrangente do Período	35.575	91.381	43.634	123.312

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	70.463	127.415
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	258.989	189.340
6.01.01.01	Lucro Líquido do Período	89.531	123.312
6.01.01.02	Depreciação e Amortização	36.788	27.191
6.01.01.03	Perda na baixa do ativo imobilizado e intangível	6.119	817
6.01.01.04	Constituição de provisão para créditos de liquidação duvidosa	11.017	14.939
6.01.01.05	Constituição de provisão para glosas	28.750	25.023
6.01.01.06	Constituição de provisão para contingências	14.942	4.639
6.01.01.07	Provisão pagamento baseado em ações	8.754	5.612
6.01.01.08	Resultado com derivativos	8.595	-49
6.01.01.09	Rendimentos de aplicações financeiras	-57.677	-33.369
6.01.01.10	Despesas financeiras líquidas	134.564	46.848
6.01.01.11	Provisão para IR e CSLL corrente e diferido	22.806	-25.623
6.01.01.12	Resultado de equivalência patrimonial	-45.200	0
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-111.758	26.368
6.01.02.01	Contas a receber de clientes	-91.655	-73.445
6.01.02.02	Estoques	-6.918	-7.059
6.01.02.03	Outros ativos	-23.540	-5.303
6.01.02.04	Depósitos judiciais	-13.448	-3.381
6.01.02.05	Fornecedores	6.115	3.284
6.01.02.06	Salários e encargos sociais	18.656	15.254
6.01.02.07	Impostos e contribuições a recolher	3.704	98.518
6.01.02.08	Impostos parcelados	-4.672	-5.758
6.01.02.09	Outros Passivos	0	4.258
6.01.03	Outros	-76.768	-88.293
6.01.03.01	Imposto de renda e contribuição social pagos	-94	-68.574
6.01.03.02	Juros pagos	-76.674	-19.719
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-731.920	-511.240
6.02.01	Aquisição de imobilizado	-128.476	-54.279
6.02.02	Aquisição de intangíveis	-11.416	-6.735
6.02.03	Ativos de obras a executar	-107.350	-140.303
6.02.04	Aporte de capital em investida	-702.923	-5.333
6.02.05	Aplicações financeiras realizadas, líquido de resgastes	221.325	-304.590
6.02.06	Aquisição de controladas e coligadas	-3.080	0
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-23.998	1.128.513
6.03.01	Captação de empréstimos e financiamentos	52.686	64.000
6.03.02	Pagamentos de empréstimos e financiamentos	-40.074	-49.981
6.03.03	Pagamentos de arrendamentos	-3.001	-3.279
6.03.04	Liquidação de derivativos	809	3.426
6.03.05	Aumento de Capital	0	1.141.640
6.03.06	Dividendos pagos	-34.418	-27.293
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-685.455	744.688
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	981.129	121.207
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	295.674	865.895

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	1.301.019	378.944	239.725	0	-279.962	1.639.726
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.301.019	378.944	239.725	0	-279.962	1.639.726
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	8.754	0	0	0	8.754
5.04.03	Opções Outorgadas Reconhecidas	0	8.754	0	0	0	8.754
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	89.531	-98.827	-9.296
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	89.531	0	89.531
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-98.827	-98.827
5.05.02.06	Valor justo do passivo de resgate (Nota 12)	0	0	0	0	-23.692	-23.692
5.05.02.07	Transações com acionistas não controladores	0	0	0	0	-11.468	-11.468
5.05.02.08	Valor justo Hedge Accounting	0	0	0	0	1.850	1.850
5.05.02.09	Contraprestação de Opção de Compra	0	0	0	0	-65.517	-65.517
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	1.301.019	387.698	239.725	89.531	-378.789	1.639.184

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 de Valor Adicionado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
7.01	Receitas	808.106	780.003
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	815.805	793.411
7.01.02	Outras Receitas	3.318	1.531
7.01.02.01	Outras Receitas	4.800	2.684
7.01.02.02	Deduções da Receita	-1.482	-1.153
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-11.017	-14.939
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-355.797	-310.384
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-306.791	-250.295
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-49.006	-60.089
7.03	Valor Adicionado Bruto	452.309	469.619
7.04	Retenções	-48.030	-32.771
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-36.788	-27.172
7.04.02	Outras	-11.242	-5.599
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	404.279	436.848
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	116.477	39.835
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	45.200	-95
7.06.02	Receitas Financeiras	71.277	39.930
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	520.756	476.683
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	520.756	476.683
7.08.01	Pessoal	203.992	177.468
7.08.01.01	Remuneração Direta	141.513	122.497
7.08.01.02	Benefícios	23.226	19.475
7.08.01.04	Outros	39.253	35.496
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	78.954	118.259
7.08.02.01	Federais	54.835	94.672
7.08.02.03	Municipais	24.119	23.587
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	148.279	57.644
7.08.03.01	Juros	142.715	51.389
7.08.03.02	Aluguéis	5.564	6.255
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	89.531	123.312
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	89.531	123.312

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2022	Exercício Anterior 31/12/2021
1	Ativo Total	4.823.278	4.090.778
1.01	Ativo Circulante	1.209.004	1.749.711
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	345.909	1.000.200
1.01.02	Aplicações Financeiras	135.626	278.367
1.01.03	Contas a Receber	562.109	391.222
1.01.03.01	Clientes	562.109	391.222
1.01.04	Estoques	56.993	35.339
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	108.367	44.583
1.01.08.03	Outros	108.367	44.583
1.01.08.03.01	Ativos de Obras a Executar	19.621	0
1.01.08.03.02	Instrumentos financeiros derivativos	0	979
1.01.08.03.03	Outros Ativos Circulantes	46.389	11.104
1.01.08.03.04	Reembolso de Obras	42.357	32.500
1.02	Ativo Não Circulante	3.614.274	2.341.067
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	1.101.529	873.219
1.02.01.07	Tributos Diferidos	76.409	76.171
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	76.409	76.171
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	1.025.120	797.048
1.02.01.10.03	Depósitos judiciais	51.271	36.649
1.02.01.10.04	Direito de Uso em Arrendamento	710.652	548.519
1.02.01.10.05	Ativos de Obras a Executar	0	76.980
1.02.01.10.06	Reembolso de Obras	263.197	134.900
1.02.02	Investimentos	45.380	40.144
1.02.03	Imobilizado	513.841	249.977
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	513.841	249.977
1.02.04	Intangível	1.953.524	1.177.727
1.02.04.01	Intangíveis	1.953.524	1.177.727

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2022	Exercício Anterior 31/12/2021
2	Passivo Total	4.823.278	4.090.778
2.01	Passivo Circulante	439.384	346.483
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	79.917	37.204
2.01.02	Fornecedores	126.153	89.206
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	126.153	89.206
2.01.03	Obrigações Fiscais	28.359	8.820
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	28.359	8.820
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	63.477	64.047
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	63.477	64.047
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	63.477	60.958
2.01.04.01.02	Em Moeda Estrangeira	0	3.089
2.01.05	Outras Obrigações	141.478	147.206
2.01.05.02	Outros	141.478	147.206
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	12.743	55.266
2.01.05.02.04	Outros Passivos Circulantes	16.143	8.300
2.01.05.02.05	Arrendamento Mercantil	76.286	64.100
2.01.05.02.06	Parcelamento de Impostos	5.572	5.680
2.01.05.02.07	Aquisição de empresas	30.734	13.860
2.02	Passivo Não Circulante	2.670.189	2.061.130
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	1.158.679	1.047.261
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	1.158.679	1.047.261
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	1.158.679	1.047.261
2.02.02	Outras Obrigações	1.284.989	821.398
2.02.02.02	Outros	1.284.989	821.398
2.02.02.02.03	Arrendamento Mercantil	683.679	515.208
2.02.02.02.04	Parcelamento de Impostos	10.936	12.884
2.02.02.02.05	Outros Passivos não circulantes	8.858	11.344
2.02.02.02.06	Aquisição de empresas	275.043	2.000
2.02.02.02.07	Passivo de resgate de ações	303.654	279.962
2.02.02.02.08	Contrato de Swap	2.819	0
2.02.03	Tributos Diferidos	8.094	0
2.02.04	Provisões	218.427	192.471
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	218.427	192.471
2.02.04.01.05	Provisões para Contingência	218.427	192.471
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	1.713.705	1.683.165
2.03.01	Capital Social Realizado	1.301.019	1.301.019
2.03.02	Reservas de Capital	387.698	378.944
2.03.02.05	Ações em Tesouraria	387.698	378.944
2.03.04	Reservas de Lucros	239.725	239.725
2.03.04.01	Reserva Legal	31.603	31.603
2.03.04.05	Reserva de Retenção de Lucros	156.364	156.364
2.03.04.10	Outras Reservas	51.758	51.758
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	89.531	0
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-378.789	-279.962
2.03.09	Participação dos Acionistas Não Controladores	74.521	43.439

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	473.884	1.251.018	240.402	736.092
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-304.428	-800.148	-156.084	-443.970
3.03	Resultado Bruto	169.456	450.870	84.318	292.122
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-75.323	-204.774	-24.409	-95.163
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-70.420	-191.693	-24.967	-77.309
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	0	0	558	0
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-6.053	-14.377	0	-17.854
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	1.150	1.296	0	0
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	94.133	246.096	59.909	196.959
3.06	Resultado Financeiro	-39.506	-97.175	5.697	-11.554
3.06.01	Receitas Financeiras	19.271	74.279	21.525	38.572
3.06.02	Despesas Financeiras	-58.777	-171.454	-15.828	-50.126
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	54.627	148.921	65.606	185.405
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-15.365	-43.924	-21.972	-62.093
3.08.01	Corrente	-12.827	-28.940	-29.658	-87.715
3.08.02	Diferido	-2.538	-14.984	7.686	25.622
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	39.262	104.997	43.634	123.312
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	39.262	104.997	43.634	123.312
3.11.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	33.725	89.531	43.634	123.312
3.11.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	5.537	15.466	0	0

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	39.262	104.997	43.634	123.312
4.02	Outros Resultados Abrangentes	1.850	1.850	0	0
4.02.01	Hedge de fluxos de caixa	2.803	2.803	0	0
4.02.02	Imposto diferido - Hedge de fluxos de caixa	-953	-953	0	0
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	41.112	106.847	43.634	123.312
4.03.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	35.575	91.381	43.634	123.312
4.03.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	5.537	15.466	0	0

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	110.904	127.415
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	361.615	189.340
6.01.01.01	Lucro Líquido do Período	104.997	123.312
6.01.01.02	Depreciação e Amortização	60.047	27.191
6.01.01.03	Perda na baixa do ativo imobilizado e intangível	7.613	817
6.01.01.04	Constituição de provisão para créditos de liquidação duvidosa	11.513	14.939
6.01.01.05	Constituição de provisão para glosas	33.087	25.023
6.01.01.06	Constituição de provisão para contingências	14.697	4.639
6.01.01.07	Provisão pagamento baseado em ações	8.754	5.612
6.01.01.08	Resultado com derivativos	8.595	-49
6.01.01.09	Rendimentos de aplicações financeiras	-59.583	-33.369
6.01.01.10	Despesas financeiras líquidas	158.207	46.848
6.01.01.11	Provisão para IR e CSLL corrente e diferido	14.984	-25.623
6.01.01.12	Resultado de equivalência patrimonial	-1.296	0
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-152.137	26.368
6.01.02.01	Contas a receber de clientes	-150.229	-73.445
6.01.02.02	Estoques	-9.729	-7.059
6.01.02.03	Outros ativos	-36.352	-5.303
6.01.02.04	Depósitos judiciais	-13.251	-3.381
6.01.02.05	Fornecedores	4.620	3.284
6.01.02.06	Salários e encargos sociais	26.644	15.254
6.01.02.07	Impostos e contribuições a recolher	40.847	98.518
6.01.02.08	Impostos parcelados	-4.754	-5.758
6.01.02.09	Outros Passivos	-9.933	4.258
6.01.03	Outros	-98.574	-88.293
6.01.03.01	Imposto de renda e contribuição social pagos	-18.255	-68.574
6.01.03.02	Juros pagos	-80.319	-19.719
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-675.986	-511.240
6.02.01	Aquisição de imobilizado	-143.551	-54.279
6.02.02	Aquisição de intangíveis	-13.534	-6.735
6.02.03	Ativos de obras a executar	-107.350	-140.303
6.02.04	Aplicações financeiras realizadas, líquido de resgates	202.285	-304.590
6.02.05	Caixa adquirido em combinação de negócios	23.868	0
6.02.06	Aquisição de controladas e coligadas	-637.704	0
6.02.07	Aporte de capital e AFAC em controladas	0	-5.333
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-89.209	1.128.513
6.03.01	Captação de empréstimos e financiamentos	97.202	64.000
6.03.02	Pagamentos de empréstimos e financiamentos	-133.574	-49.981
6.03.03	Pagamentos de arrendamentos	-19.228	-3.279
6.03.04	Liquidação de derivativos	809	3.426
6.03.05	Aumento de Capital	0	1.141.640
6.03.06	Dividendos pagos	-34.418	-27.293
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-654.291	744.688
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	1.000.200	121.207

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

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	345.909	865.895

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	1.301.019	378.944	239.725	0	-279.962	1.639.726	43.439	1.683.165
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.301.019	378.944	239.725	0	-279.962	1.639.726	43.439	1.683.165
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	8.754	0	0	0	8.754	0	8.754
5.04.03	Opções Outorgadas Reconhecidas	0	8.754	0	0	0	8.754	0	8.754
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	89.531	-98.827	-9.296	31.082	21.786
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	89.531	0	89.531	15.466	104.997
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-98.827	-98.827	15.616	-83.211
5.05.02.06	Valor justo do passivo de resgate (Nota 12)	0	0	0	0	-23.692	-23.692	0	-23.692
5.05.02.07	Contraprestação de Opção de Compra	0	0	0	0	-65.517	-65.517	0	-65.517
5.05.02.08	Transações com acionistas não controladores	0	0	0	0	-11.468	-11.468	2.357	-9.111
5.05.02.09	Valor justo Hedge Accounting	0	0	0	0	1.850	1.850	0	1.850
5.05.02.10	Particip. dos acionistas não controladores na data de aquisição	0	0	0	0	0	0	13.259	13.259
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	1.301.019	387.698	239.725	89.531	-378.789	1.639.184	74.521	1.713.705

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 de Valor Adicionado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
7.01	Receitas	1.337.561	780.003
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	1.341.642	793.411
7.01.02	Outras Receitas	7.432	1.531
7.01.02.01	Outras Receitas	9.179	2.684
7.01.02.02	Deduções da Receita	-1.747	-1.153
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-11.513	-14.939
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-595.820	-310.384
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-508.773	-250.295
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-87.047	-60.089
7.03	Valor Adicionado Bruto	741.741	469.619
7.04	Retenções	-72.089	-32.771
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-60.047	-27.172
7.04.02	Outras	-12.042	-5.599
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	669.652	436.848
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	75.575	39.930
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	1.296	0
7.06.02	Receitas Financeiras	74.279	39.930
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	745.227	476.778
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	745.227	476.778
7.08.01	Pessoal	329.317	177.468
7.08.01.01	Remuneração Direta	221.431	122.497
7.08.01.02	Benefícios	43.197	19.475
7.08.01.04	Outros	64.689	35.496
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	132.797	118.259
7.08.02.01	Federais	95.929	94.672
7.08.02.03	Municipais	36.868	23.587
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	178.116	57.739
7.08.03.01	Juros	171.454	51.484
7.08.03.02	Aluguéis	6.662	6.255
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	104.997	123.312
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	104.997	123.312

Comentário do Desempenho



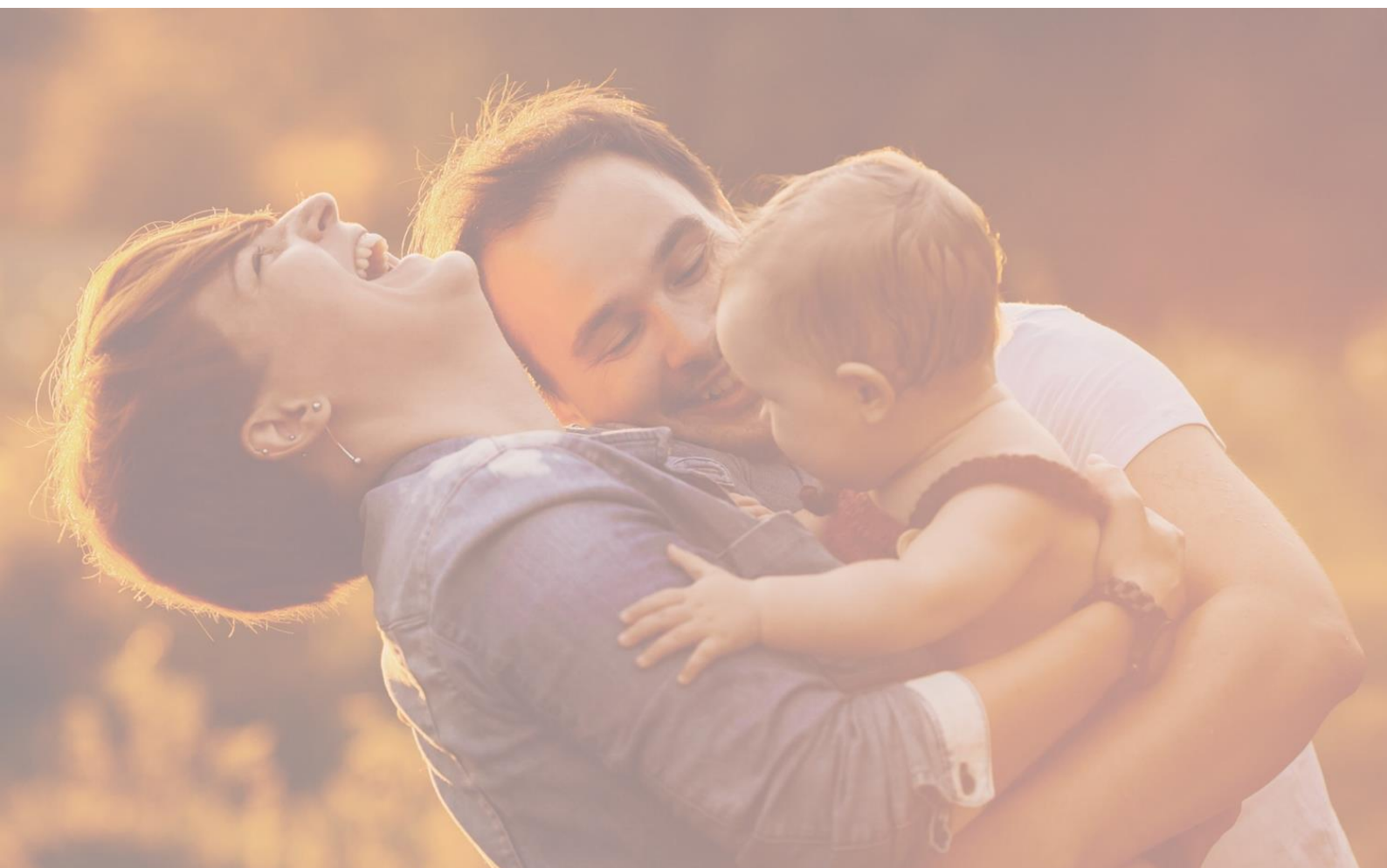
Divulgação de Resultados 3T22



Divulgação de Resultados – MATD3
Comentário do Desempenho

Índice

1.	Destaques	2
2.	Receitas	6
3.	Custos e Despesas.....	9
4.	EBIT e EBITDA	11
5.	Resultado Financeiro Líquido	12
6.	Lucro Líquido	13
7.	Endividamento.....	14
8.	Fluxo de Caixa	15



Divulgação de Resultados – MATD3 Comentário do Desempenho

DESTAQUES

Belo Horizonte, 09 de novembro de 2022 - A **Rede Mater Dei de Saúde** (B3: MATD3) anuncia seus resultados do terceiro trimestre de 2022 (3T22).

A Rede Mater Dei de Saúde é uma plataforma integrada na prestação de serviços hospitalares e oncológicos, sendo uma referência nacional em saúde e a maior rede hospitalar privada de Minas Gerais. A Companhia possui capacidade para mais de 2.500 leitos hospitalares em suas unidades localizadas na Região Metropolitana de Belo Horizonte (“RMBH”), Salvador, Belém, Uberlândia, Goiânia e Feira de Santana.

A Rede Mater Dei possui excelência clínica reconhecida por pacientes, comunidade médica, operadoras de saúde, fornecedores e setores relevantes da sociedade, e tem como foco inovação e pioneirismo médico.

As informações financeiras aqui apresentadas são referentes às demonstrações financeiras consolidadas, que a partir de setembro de 2022 incluem os resultados do Hospital Santa Clara. Para este trimestre, em linha com o histórico, destacamos para melhor comparabilidade ajustes de itens **não recorrentes** no EBITDA referentes às despesas de assessoria para as aquisições realizadas (M&A). Com relação ao Lucro Líquido, além dos ajustes feitos no EBITDA, foi destacado ajuste de provisão de IR/CSLL diferido.

Para o trimestre, seguindo o divulgado para o segundo trimestre, **não** estão mais contemplados os **ajustes** das despesas com **stock options**, que estavam sendo ajustadas anteriormente, para permitir uma comparação anual transparente. Já no acumulado do ano (período de 9 meses) ainda estão sendo considerados os ajustes com as despesas com **stock options** para uma melhor comparabilidade entre os períodos (o programa teve início apenas no 2T21).



Hospital Santa Clara

Em setembro de 2022, a Rede Mater Dei concluiu a aquisição do Hospital Santa Clara (“HSC”), segunda unidade da Rede em Uberlândia (Minas Gerais), fortalecendo sua presença na região do Triângulo Mineiro e Centro-Oeste, e permitindo a obtenção de sinergias com os Hospitais Santa Genoveva e Premium. O Santa Clara é um hospital geral de alta complexidade com mais de 40 especialidades, reconhecido como um dos hospitais mais tradicionais da região de influência. O HSC possui uma ampla gama de credenciamentos e acreditações, como Qmentum e ONA III, além de um plano de expansão para até 173 leitos.

Divulgação de Resultados – MATD3 Comentário do Desempenho

Destaques e Oportunidades



Centro Médico Salvador

A construção do Centro Médico Mater Dei Salvador segue dentro do cronograma, e sua inauguração está prevista para o quarto trimestre de 2022.

O Centro Médico contará com 73 consultórios médicos e juntamente com o hospital Mater Dei Salvador, irá formar um Centro de Saúde Integrado.

Parceria de Cooperação Técnica com o Grupo Americas

Foi assinado um Termo de Parceria de Cooperação Técnica entre a Rede Mater Dei e a Americas Serviços Médicos. O objetivo desta parceria é a implantação de um projeto de intercâmbio de boas práticas assistenciais e administrativas, e a exploração de possíveis sinergias, considerando a afinidade de atividades desenvolvidas e a complementaridade geográfica das respectivas redes de serviços médico-hospitalares.



A parceria, neste momento, não prevê compartilhamento de riscos ou investimentos conjuntos e não implicará em transferência de ativos, restringindo-se à busca pela exploração de eventuais sinergias. Os Grupos continuarão atuando de forma autônoma, sem qualquer tipo de influência de uma parte sobre a outra, sem troca de informações concorrencialmente sensíveis, e não há exclusividade ou obrigação de resultado, no âmbito da parceria.

O Americas Serviços Médicos é um sistema de prestação de serviços médicos diferenciado por seu foco em cuidados avançados de alta qualidade. É composto por 12 hospitais, 3 unidades *Outpatient*, 9 Centros Oncológicos, 25 clínicas médicas e um laboratório de anatomia patológica e biologia molecular. Estão presentes em cinco estados brasileiros – São Paulo, Rio de Janeiro, Pernambuco, Ceará e Rio Grande do Norte – e no Distrito Federal, totalizando mais de 1,8 mil leitos.

Residência Médica da Rede Mater Dei de Saúde completa 40 anos

Em 1982, o Mater Dei organizou a 1ª turma de especialização em Ginecologia e Obstetrícia, sendo pioneiro na programação desse curso. A residência médica é parte dos pilares da Rede promovendo a formação profissional de qualidade para o corpo clínico, e coerente com nosso padrão de assistência. Na região metropolitana de Belo Horizonte contamos com aproximadamente 120 residentes por ano em diversas especialidades.

Além da residência, possuímos diversos cursos de curta duração em diferentes áreas médicas em parceria com a Inspirali, curso de Certificação em Robótica nas diferentes praças que atuamos e estágio com a faculdade Ciências Médicas, com aproximadamente 50 alunos.

Divulgação de Resultados – MATD3 Comentário do Desempenho

Day Hospital Mater Dei Santo Agostinho

Com o intuito de tornar a jornada dos pacientes mais ágil e cômoda, e seguindo os melhores protocolos de assistência médica, a Rede Mater Dei de Saúde mobilizou, a partir de outubro, um andar inteiro da unidade do Santo Agostinho para procedimentos de baixa e média complexidade. O Hospital Day conta com cinco salas completas no bloco, espaço de recuperação pós-anestésica e leitos especiais de recuperação do paciente.

Guiada pelo padrão de recuperação de paciente em pós-operatório sugerido pelo Protocolo Eras, adotado amplamente nos Estados Unidos e pela Mater Dei, a equipe multidisciplinar da Rede trabalha com conceitos modernos de logística para diminuir questões burocráticas e administrativas, tornando a cirurgia de menor complexidade mais simples, e proporcionando uma melhor experiência para o paciente.

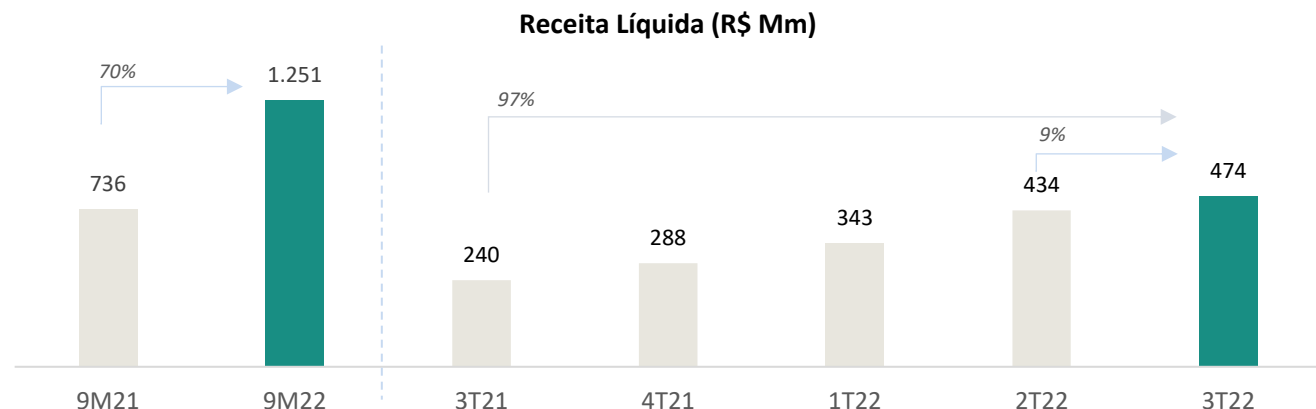


Recepção exclusiva

Acomodações
individuaisCentro Cirúrgico
Integrado

Operacionais e financeiros

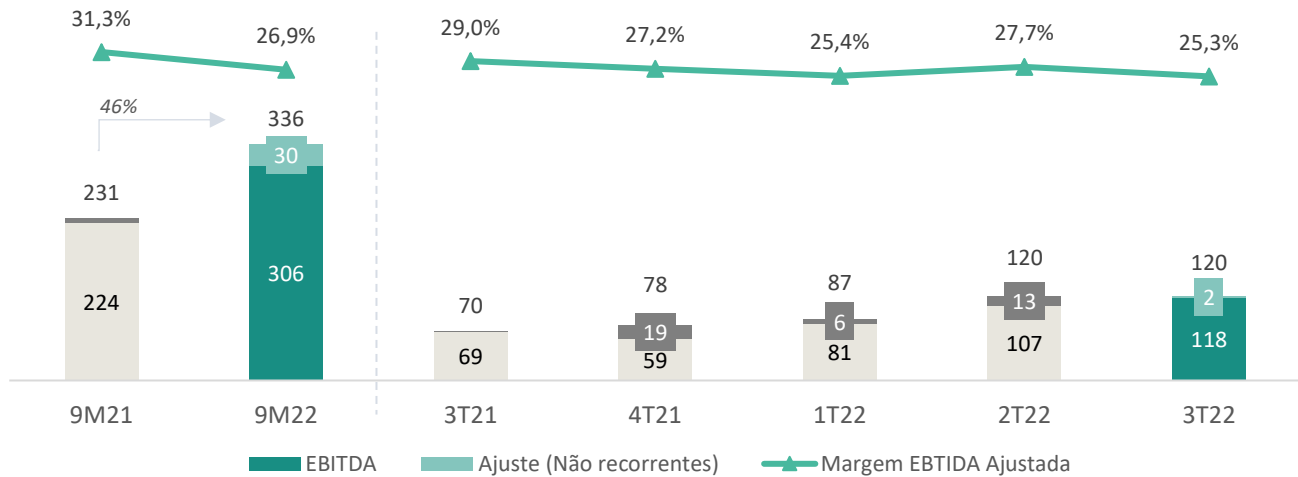
No 3T22, a Receita Líquida atingiu R\$ 474 milhões, crescimento de 97% contra o mesmo período do ano anterior e de 9% em relação ao 2T22. Nos primeiros nove meses de 2022, a receita líquida somou R\$ 1.251 milhões, superando em 70% a de 9M21.



Divulgação de Resultados – MATD3 Comentário do Desempenho

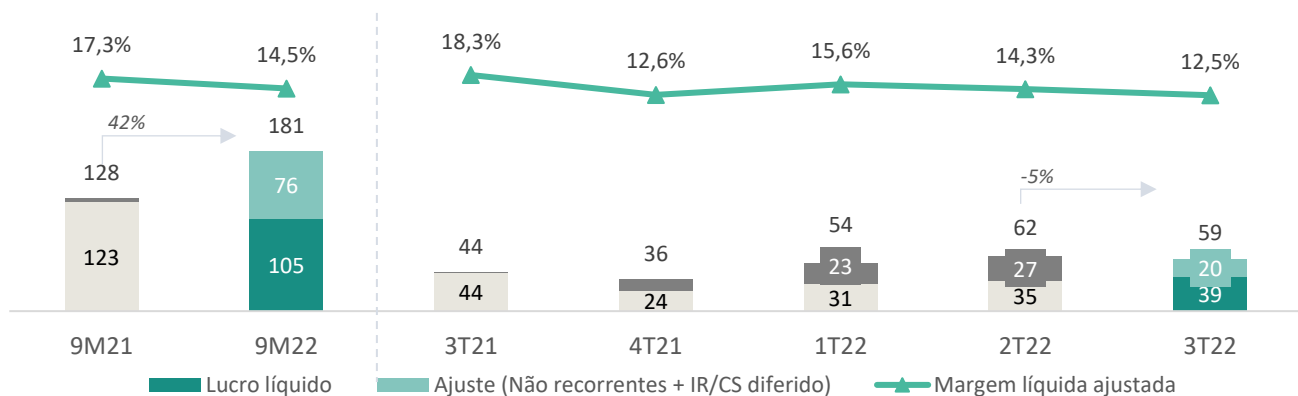
No trimestre, o EBITDA ajustado foi de R\$ 120 milhões, representando um aumento de 72% em relação ao 3T21 e em linha com o 2T22. A margem EBITDA ajustada atingiu 25,3%, uma queda de 3,7pp em comparação com o 3T21 e de 2,4pp em relação ao 2T22. No acumulado desse ano o EBITDA ajustado atingiu R\$ 336 milhões, crescimento de 46% em relação ao mesmo período do ano anterior, com uma margem de 26,9%, 4,4pp abaixo do 9M21.

EBITDA e margem EBITDA ajustada (R\$ Mm e % da receita líquida)



No 3T22, o Lucro Líquido ajustado atingiu R\$ 59 milhões, um crescimento de 35% em relação ao 3T21 e queda de 5% contra o trimestre anterior. No período, a margem líquida ajustada atingiu 12,5%, 5,8pp abaixo na comparação anual e 1,8pp com relação ao 2T22. O lucro para o período de 9M22 totalizou R\$ 181 milhões, aumento de 42% em relação ao 9M21, e a margem líquida ajustada foi de 14,5%, 2,8pp abaixo da margem do ano anterior.

Lucro líquido e margem líquida ajustada (R\$ Mm e % da receita líquida)



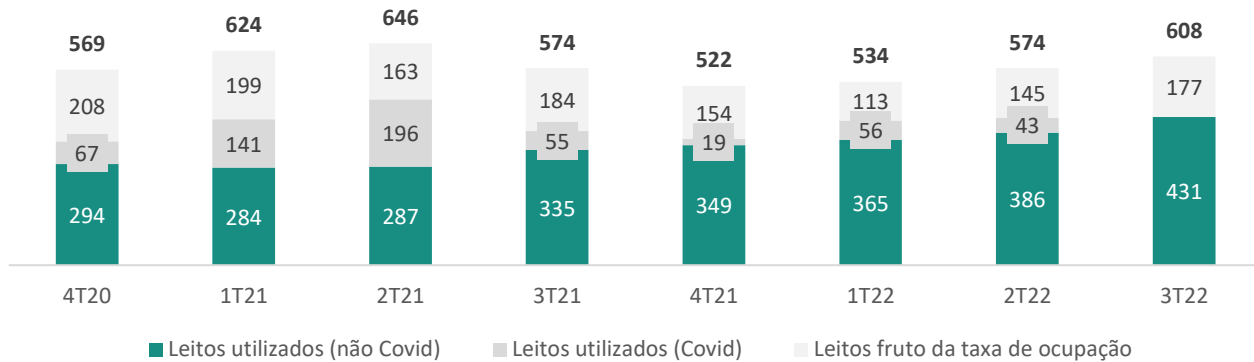
No que tange aos atendimentos relacionados à pandemia do COVID-19, foi observada uma redução no terceiro trimestre de 2022 em comparação com o primeiro semestre do ano. Sendo assim, com o avanço da vacinação, fim das restrições e maior controle da doença, passamos a não segregar o leito COVID-19 na nossa contagem, fazendo parte da operação habitual da Companhia.

Divulgação de Resultados – MATD3

Comentário do Desempenho

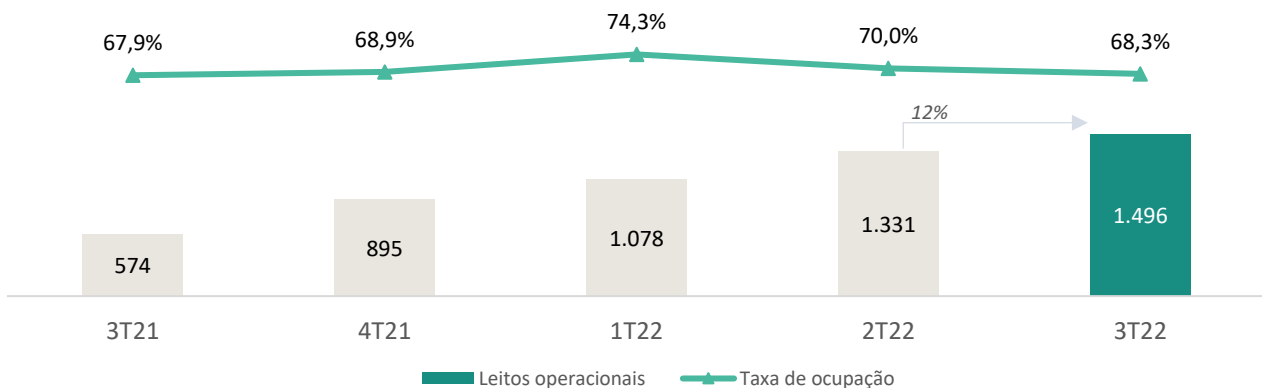
Considerando os hospitais da RMBH, o Mater Dei teve um aumento no número de leitos operacionais no 3T22, cuja média foi de 608 leitos, sendo este o quarto aumento seguido de leitos operacionais na região. Nesse sentido, foi possível observar um aumento no número de leitos utilizados, demonstrando o trabalho que vem sendo feito pela Companhia para aumentar o fluxo de pacientes na região.

Segmentação de leitos operacionais (RMBH)



No terceiro trimestre de 2022, considerando as unidades adquiridas para todos os 3 meses (proforma), o número de leitos operacionais atingiu 1.496 leitos, 922 leitos acima do 3T21 e 165 leitos a mais que o 2T22, com uma taxa de ocupação de 68,3%. A taxa de ocupação do 3T22 foi negativamente impactada pela ocupação da operação de Salvador, projeto *greenfield* em fase de inicial de maturação, assim como pela ocupação do Premium, unidade que está em fase de investimentos para expansão, com abertura de novos leitos e incremento nas especialidades médicas atendidas, e crescimento do número de leitos em outras unidades. Para o cálculo da taxa de ocupação são considerados apenas os pacientes que pernoitam nos hospitais.

Evolução da média de leitos operacionais e taxa de ocupação trimestral



Para o cálculo do ticket médio, foram utilizados os leitos das unidades adquiridas e inauguradas a partir da conclusão e/ou início de operação de cada uma, resultando em uma média de leitos operacionais no 3T22 de 1.411, com 69,1% de ocupação.

Divulgação de Resultados – MATD3
Comentário do Desempenho

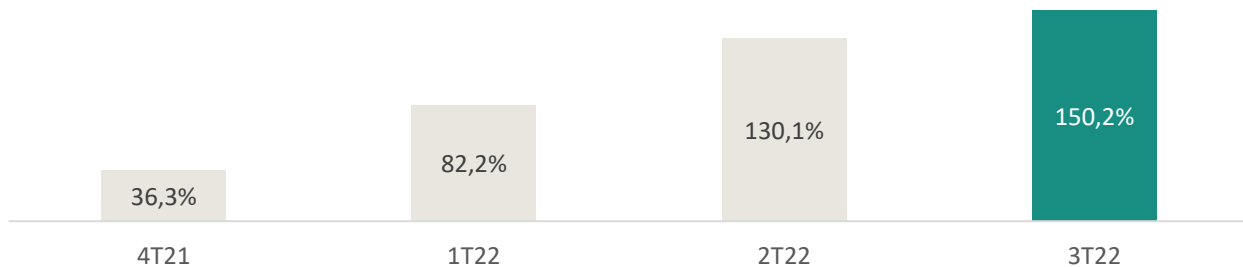
RECEITAS

Receita Bruta e Líquida

A receita bruta é composta, principalmente, pela receita proveniente dos serviços de saúde prestados, como internações, cirurgias, oncologia, 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 no consolidado da Rede Mater Dei aumentou 150,2% quando comparado com o 3T21 e 8,7% quando comprado com o 2T22.

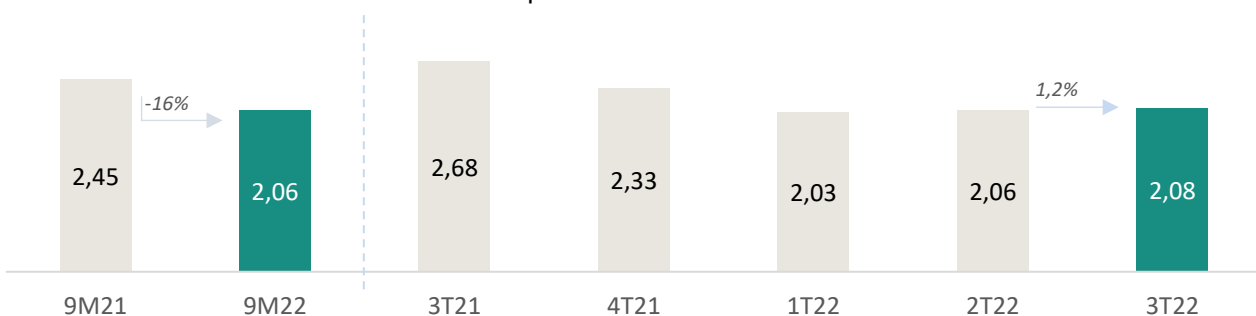
Variação do número de pacientes-dia vs. 3T21



O ticket médio consolidado do 3T22 aumentou 1,2% quando comparado com o 2T22, atingindo R\$ 2,08 milhões por leito utilizado. A composição e variação do ticket é explicada por: (i) mix de hospitais na consolidação dos leitos, (ii) mix de serviços e procedimentos; (iii) portfólio de credenciamentos, e (iv) reajustes das tabelas praticadas. Na comparação do período de 9M22 contra 9M21, o ticket médio reduziu 15,9%, devido à consolidação dos ativos adquiridos nos últimos trimestres. Estas unidades possuem tickets por leito menores devido às dinâmicas regionais e são oportunidades para a Companhia trabalhar na busca da elevação destes tickets por meio de sua expertise, novos investimentos, conhecimento de mercado, e também no aumento de complexidade das especialidades médicas a serem atendidas nesses hospitais com a integração destas unidades à Rede Mater Dei de Saúde.

Ticket médio (R\$ Mm)

Receita bruta por leito utilizado - Consolidado



Divulgação de Resultados – MATD3

Comentário do Desempenho

Levando em consideração o produto das internações e o ticket médio no 3T22, a receita bruta atingiu R\$ 508 milhões, representando um aumento de 95% em relação ao 3T21 e de 9% com relação ao 2T22. No acumulado dos nove primeiros meses de 2022, a receita bruta somou R\$ 1.342 milhões um crescimento de 69% em relação ao mesmo período de 2021.

No trimestre, a receita líquida somou R\$ 474 milhões, um aumento de 97% na comparação anual e de 9% ante o 2T22. No acumulado do ano, a receita líquida totalizou R\$ 1.251 milhões, um aumento de 70% contra os primeiros nove meses de 2021.

Consolidado (R\$ milhões)	3T22	3T21*	Δ 3T22	2T22	Δ 3T22	9M22	9M21*	Δ 9M22
Convênios	470,7	240,8	95,5%	429,0	9,7%	1.242,8	726,2	71,1%
Particulares	31,0	14,8	109,2%	31,1	(0,5%)	81,3	53,7	51,5%
Outras receitas	5,9	5,0	17,7%	6,0	(2,5%)	17,5	13,5	30,0%
Receita bruta	507,6	260,6	94,8%	466,2	8,9%	1.341,6	793,4	69,1%
Impostos e deduções	(33,7)	(20,2)	66,6%	(31,8)	6,0%	(90,6)	(57,3)	58,1%
Receita Líquida	473,9	240,4	97,1%	434,4	9,1%	1.251,0	736,1	70,0%

*Valores referentes à Controladora, pois não havia consolidação neste período

Divulgação de Resultados – MATD3
Comentário do Desempenho

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.

No 3T22, na comparação anual, os custos reduziram em 0,7pp, passando a representar 64,2% da receita líquida. Em relação à comparação com o 2T22, a relevância dos custos em relação à receita líquida foi acrescida em 1,4pp, esse aumento é fruto principalmente de maiores custos com materiais e medicamentos consequência da diferença de mix de procedimentos do período, parcialmente compensado por menores custos de pessoal, devido a evolução do trabalho da integração.

No período de 9M22, os custos representaram 64,0% da receita líquida, um aumento de 3,7pp na comparação com o mesmo período do ano anterior, impactado, sobretudo pelo aumento nas linhas de prestação de serviços médicos e de pessoal.

O primeiro aumento é explicado pela diferença no modelo de parceria com os médicos nas adquiridas, cuja contabilização dos honorários do corpo clínico passam em grande parte pelo resultado, diferente do praticado pela Companhia na RMBH. Já o aumento na linha de pessoal é foco das equipes de integração, buscando maximizar as captações de sinergias por meio de melhorias operacionais. Esses aumentos são compensados parcialmente por uma redução da linha de materiais e medicamentos, sendo parte desta redução fruto de ganhos de escala dado o maior volume de compras.

Consolidado (R\$ milhões)	3T22	3T21*	Δ 3T22	2T22	Δ 3T22	9M22	9M21*	Δ 9M22
Materiais e medicamentos	(115,9)	(73,1)	58,5%	(99,7)	16,3%	(304,9)	(210,0)	45,2%
% da receita líquida	24,5%	30,4%	(5,9pp)	22,9%	1,6pp	24,4%	28,5%	(4,1pp)
Pessoal	(77,8)	(39,3)	98,1%	(79,9)	(2,6%)	(220,9)	(112,1)	97,1%
% da receita líquida	16,4%	16,3%	0,1pp	18,4%	(2,0pp)	17,7%	15,2%	2,5pp
Prestação de serviços médicos	(50,3)	(12,7)	294,8%	(40,4)	24,3%	(119,1)	(32,0)	272,3%
% da receita líquida	10,6%	5,3%	5,3pp	9,3%	1,3pp	9,5%	4,3%	5,2pp
Manutenção e conservação	(17,0)	(8,7)	96,0%	(14,1)	20,7%	(41,5)	(25,5)	62,5%
% da receita líquida	3,6%	3,6%	0,0pp	3,2%	0,4pp	3,3%	3,5%	(0,2pp)
Depreciação e amortização	(19,6)	(7,4)	165,6%	(16,4)	19,5%	(48,6)	(21,7)	123,7%
% da receita líquida	4,1%	3,1%	1,0pp	3,8%	0,3pp	3,9%	3,0%	0,9pp
Outros custos	(23,9)	(14,9)	60,4%	(22,3)	7,0%	(65,1)	(42,6)	52,9%
% da receita líquida	5,0%	6,2%	(1,2pp)	5,1%	(0,1pp)	5,2%	5,8%	(0,6pp)
Custo dos serviços prestados	(304,4)	(156,1)	95,0%	(272,8)	11,6%	(800,1)	(444,0)	80,2%
% da receita líquida	64,2%	64,9%	(0,7pp)	62,8%	1,4pp	64,0%	60,3%	3,7pp

* Valores referentes à Controladora, pois não havia consolidação neste período

Divulgação de Resultados – MATD3
Comentário do Desempenho

Despesas gerais, administrativas e outras

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

A relevância das despesas gerais e administrativas ajustadas sobre a receita líquida no 3T22, excluindo os valores com assessores de M&A, pré-operacional de Salvador e *Stock Options* aumentou em 4,2pp contra o 3T21 e 1,0pp em relação ao 2T22, representando 14,4% da receita líquida do período. Na comparação trimestral, observamos na Controladora uma discreta melhora na relevância das despesas gerais frente a receita líquida, que ainda não é refletido no Consolidado, pois temos várias ações referentes às integrações em andamento.

A relevância das despesas operacionais líquidas ajustadas sobre a receita líquida no 3T22 aumentou em 5,5pp contra o 3T21 e 0,9pp em relação ao 2T22, representando 15,5% da receita líquida do período. Nos nove primeiros meses do ano de 2022, a relevância das despesas operacionais líquidas ajustadas ficou 2,2pp acima na comparação com o mesmo período do ano anterior, tendo atingido 14,3% da receita líquida.

Para a comparação trimestral **não** estão mais contemplados os **ajustes** das despesas com **stock options**, que estavam sendo ajustadas anteriormente para permitir uma comparação anual transparente. Já na comparação do período de nove meses, ainda estão sendo considerados os ajustes com estas despesas para uma melhor comparabilidade entre os períodos, já que o programa teve início apenas no 2T21.

Consolidado (R\$ milhões)	3T22	3T21*	Δ 3T22	2T22	Δ 3T22	9M22	9M21*	Δ 9M22
Pessoal	(43,8)	(21,2)	106,1%	(34,5)	26,8%	(108,4)	(65,4)	65,9%
% da receita líquida	9,2%	8,8%	0,4pp	8,0%	1,2pp	8,7%	8,9%	(0,2pp)
Depreciação e amortização	(4,1)	(1,8)	121,6%	(3,7)	8,8%	(11,3)	(5,4)	108,1%
% da receita líquida	0,9%	0,8%	0,1pp	0,9%	0pp	0,9%	0,7%	0,2pp
Outras despesas	(22,5)	(1,9)	1.097,9%	(30,7)	(26,7%)	(72,0)	(6,5)	1.004,1%
% da receita líquida	4,8%	0,8%	4,0pp	7,1%	(2,3pp)	5,8%	0,9%	4,9pp
Despesas gerais e adm.	(70,4)	(25,0)	182,0%	(69,0)	2,0%	(191,7)	(77,3)	148,0%
% da receita líquida	14,9%	10,4%	4,5pp	15,9%	(1,0pp)	15,3%	10,5%	4,8pp
Stock Options	-	-	-	-	-	8,8	5,6	56,0%
Assessoria M&A	2,0	-	-	9,8	(79,0%)	14,0	-	-
Pré-operacional Salvador	-	0,4	(100%)	1,3	(100%)	2,9	0,5	446,7%
Despesas gerais e adm. ajustadas	(68,4)	(24,5)	178,7%	(58,0)	17,9%	(165,9)	(71,2)	133,2%
% da receita líquida	14,4%	10,2%	4,2pp	13,4%	1,0pp	13,3%	9,7%	3,6pp
Outras rec./desp. operac.	(4,9)	0,6	(978,9%)	(5,5)	(10,9%)	(13,1)	(17,9)	(26,7%)
% da receita líquida	1,0%	(0,2%)	1,2pp	1,3%	(0,3pp)	1,0%	2,4%	(1,4pp)
Despesas operac. Líquidas ajustadas	(73,3)	(24,0)	205,6%	(63,5)	15,4%	(179,0)	(89,0)	101,1%
% da receita líquida	15,5%	10,0%	5,5pp	14,6%	0,9pp	14,3%	12,1%	2,2pp

*Valores referentes à Controladora, pois não havia consolidação neste período

Divulgação de Resultados – MATD3
Comentário do Desempenho

EBIT e EBITDA

No 3T22, o EBIT da Companhia atingiu R\$ 94 milhões, representando um crescimento de 57% contra o 3T21 e de 8% em relação ao 2T22. No acumulado anual, o crescimento foi de 25% e o EBIT totalizou R\$ 246 milhões.

No trimestre atual, o EBITDA ajustado pelas despesas **não recorrentes com M&A** foi de R\$ 120 milhões, com uma margem ajustada de 25,3%. O valor representa um aumento de 72% em relação ao 3T21 e em linha com o 2T22, trimestre no qual foi ajustado um mês não operacional de Salvador.

No período de 9M22, o EBITDA ajustado atingiu R\$ 336 milhões com uma margem de 26,9%, um aumento nominal de 46% e queda de margem de 4,4pp em relação ao mesmo período do ano anterior, sendo importante destacar que para o período de 9M21 ainda não havia a consolidação das aquisições (iniciada no decorrer do último trimestre de 2021).

Consolidado (R\$ milhões)	3T22	3T21*	Δ 3T22	2T22	Δ 3T22	9M22	9M21*	Δ 9M22
Receita líquida	473,9	240,4	97,1%	434,4	9,1%	1251,0	736,1	70,0%
Custo dos serviços prestados	(304,4)	(156,1)	95,0%	(272,8)	11,6%	(800,1)	(444,0)	80,2%
Despesas operac. Líquidas	(75,3)	(24,4)	208,6%	(74,5)	1,0%	(204,8)	(95,2)	115,2%
EBIT	94,1	59,9	57,1%	87,1	8,1%	246,1	197,0	24,9%
% da receita líquida	19,9%	24,9%	(5,0pp)	20,0%	(0,1pp)	19,7%	26,8%	(7,1pp)
Depreciação e Amortização	23,6	9,2	156,2%	20,2	16,9%	60,0	27,2	120,8%
EBITDA	117,8	69,1	70,4%	107,3	9,8%	306,1	224,2	36,6%
% da receita líquida	24,9%	28,8%	(3,9pp)	24,7%	0,2pp	24,5%	30,5%	(6,0pp)
Stock Options	-	-	-	-	-	8,8	5,6	56,0%
Assessoria de M&A	2,0	-	-	9,8	(79,0%)	14,0	-	-
Pré-operacional Salvador	-	0,7	(100%)	3,4	(100%)	7,1	0,8	787,8%
EBITDA Ajustado	119,8	69,8	71,6%	120,4	(0,5%)	336,1	230,6	45,8%
% da receita líquida	25,3%	29,0%	(3,7pp)	27,7%	(2,4pp)	26,9%	31,3%	(4,4pp)

* Valores referentes à Controladora, pois não havia consolidação neste período

Divulgação de Resultados – MATD3
Comentário do Desempenho

RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO

A receita financeira totalizou R\$ 19 milhões no trimestre, apresentando uma queda de 10% contra o mesmo período do ano anterior. Em relação ao 2T22 houve uma queda de 21% em consequência da menor posição de caixa após os investimentos do período (operação de M&A).

A despesa financeira atingiu R\$ 59 milhões, um aumento de 271% em relação ao 3T21 e queda de 7% contra o 2T22. Esse aumento na comparação anual ocorreu em virtude de maior saldo de dívida (1ª emissão de debêntures e aumento da dívida com o BNB), com impacto na rubrica de juros de empréstimos e financiamentos. O aumento na rubrica de juros de arrendamento, entre o 3T22 e o 3T21, se deve, principalmente, ao início da contabilização dos valores de aluguel referentes às unidades Salvador e Porto Dias.

Fruto do exposto acima, o resultado financeiro líquido atingiu R\$ 40 milhões negativos, ante R\$ 6 milhões positivos no 3T21 e R\$ 38 milhões negativos no 2T22.

Consolidado (R\$ milhões)	3T22	3T21*	Δ 3T22	2T22	Δ 3T22	9M22	9M21*	Δ 9M22
Receita Financeira	19,3	21,5	(10,5%)	24,5	(21,4%)	74,3	38,6	92,6%
Despesa Financeira	(58,8)	(15,8)	271,3%	(62,9)	(6,5%)	(171,5)	(50,1)	242,0%
<i>Juros de empréstimos e finan.</i>	(29,3)	(5,9)	399,0%	(43,1)	(32,0%)	(105,3)	(16,7)	531,4%
<i>Juros de arrendamento</i>	(18,9)	(9,8)	94,2%	(17,8)	6,6%	(51,9)	(29,4)	76,7%
<i>Outros</i>	(10,5)	(0,2)	5.150,0%	(1,9)	438,1%	(14,3)	(4,1)	248,4%
Resultado Financeiro Líquido	(39,5)	5,7	(793,4%)	(38,3)	3,0%	(97,2)	(11,6)	741,0%

*Valores referentes à Controladora, pois não havia consolidação neste período

Divulgação de Resultados – MATD3
Comentário do Desempenho

LUCRO LÍQUIDO

No trimestre atual, o lucro líquido ajustado alcançou R\$ 59 milhões, um aumento de 35% ante o mesmo período do ano anterior e queda de 5% em comparação com o 2T22. A margem líquida ajustada atingiu 12,5% neste trimestre, representando uma queda de 5,8pp na comparação anual e de 1,8pp na comparação trimestral. Além dos ajustes efetuados no EBITDA, foi ajustado no lucro líquido o montante de R\$ 19 milhões referente à provisão de IR/CS diferido sobre amortização de ágio na Controladora. Por se tratar de uma provisão contábil, não há impacto de caixa, e por tanto entende-se que tal ajuste ajuda a refletir melhor a lucratividade da Companhia.

No acumulado de 9M22, o lucro líquido atingiu R\$ 181 milhões, um crescimento de 42% na comparação anual, e equivalente à uma margem líquida de 14,5%.

Consolidado (R\$ milhões)	3T22	3T21*	Δ 3T22	2T22	Δ 3T22	9M22	9M21*	Δ 9M22
EBIT	94,1	59,9	57,1%	87,1	8,1%	246,1	197,0	24,9%
Resultado financeiro líquido	(39,5)	5,7	(793,4%)	(38,3)	3,0%	(97,2)	(11,6)	741,0%
LAIR	54,6	65,6	(16,7%)	48,7	12,1%	148,9	185,4	(19,7%)
IR e CSLL	(15,4)	(22,0)	(30,1%)	(14,0)	10,0%	(43,9)	(62,1)	(29,3%)
Lucro Líquido	39,3	43,6	(10,0%)	34,8	12,9%	105,0	123,3	(14,9%)
<i>% da receita líquida</i>	<i>8,3%</i>	<i>18,2%</i>	<i>(9,9pp)</i>	<i>8,0%</i>	<i>0,3pp</i>	<i>8,4%</i>	<i>16,8%</i>	<i>(8,4pp)</i>
Stock Options	-	-	-	-	-	5,8	3,7	56,0%
IR/CS diferido (ágio de aquisições)	18,7	-	-	18,7	-	56,1	-	-
Assessoria de M&A	1,4	-	-	6,4	(79,0%)	9,3	-	-
Pré-operacional Salvador	-	0,5	(100%)	2,2	(100%)	4,7	0,5	787,8%
Lucro Líquido Ajustado	59,3	44,1	34,6%	62,2	(4,5%)	180,9	127,5	41,8%
<i>% da receita líquida</i>	<i>12,5%</i>	<i>18,3%</i>	<i>(5,8pp)</i>	<i>14,3%</i>	<i>(1,8pp)</i>	<i>14,5%</i>	<i>17,3%</i>	<i>(2,8pp)</i>

*Valores referentes à Controladora, pois não havia consolidação neste período

Divulgação de Resultados – MATD3
Comentário do Desempenho

ENDIVIDAMENTO

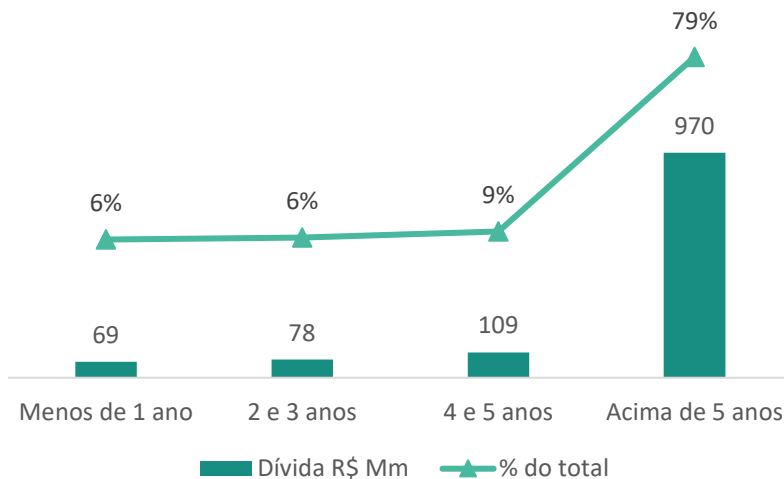
No trimestre, a Companhia desembolsou R\$ 151 milhões para a aquisição do Hospital Santa Clara. Considerando o acumulado no ano o desembolso para aquisições totalizou R\$ 638 milhões.

A posição de caixa e equivalentes, somados às aplicações financeiras, atingiu R\$ 482 milhões no 3T22, uma queda de 62% na comparação anual e de 20% ante o 2T22. Neste trimestre o índice de alavancagem (dívida líquida / EBITDA LTM) atingiu 2,0x.

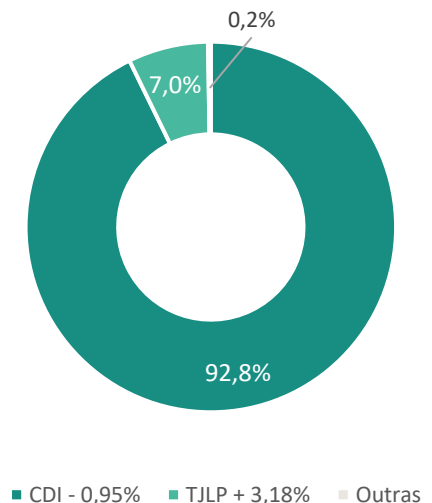
Consolidado (R\$ milhões)	3T22	3T21	Δ 3T22	2T22	Δ 3T22
Dívida de curto prazo	63,5	65,9	(3,7%)	69,1	(8,1%)
Dívida de longo prazo	1.158,7	192,3	502,4%	1.098,0	5,5%
Dívida Total	1.222,2	258,2	373,2%	1.167,1	4,7%
Caixa e equivalentes e aplicações financeiras	481,5	1.353,5	(62,3%)	601,8	(20,0%)
Dívida Líquida	740,6	(1.095,2)	(167,6%)	565,2	31,0%
<i>Dívida Líquida / EBITDA (LTM)</i>	<i>2,0x</i>	<i>(4,3x)</i>	<i>6,3</i>	<i>1,8</i>	<i>0,2</i>

O prazo médio ponderado de amortização da dívida do Mater Dei é de 6,1 anos, com 79% da amortização total prevista para um prazo acima de 5 anos.

Cronograma de amortização (R\$ Mm)



Custo médio da dívida e indexação

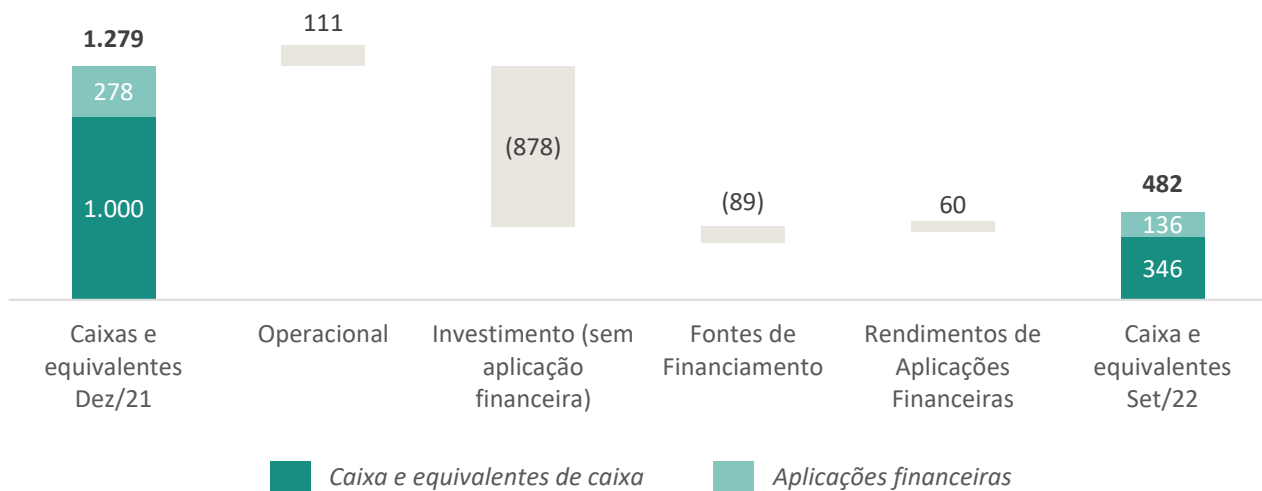


Foi realizada, no trimestre, a contratação de *swap* da taxa de juros do financiamento da Companhia junto ao BNB, trocando o custo em IPCA por um custo em CDI. Com isso, o novo custo desta dívida passou a ser CDI menos 4,87% a.a.

Divulgação de Resultados – MATD3
Comentário do Desempenho

FLUXO DE CAIXA

Considerando a posição de caixa, equivalentes de caixa e aplicações financeiras a Companhia terminou o 3T22 com R\$ 482 milhões, uma queda de 62% quando comparado com o caixa do final do ano anterior. Essa variação é composta por: (i) aumento via geração de caixa operacional de R\$ 111 milhões; (ii) desembolso de R\$ 878 milhões de caixa em atividades de investimentos, principalmente, para o pagamento de aquisições (M&A), obra da unidade de Salvador e compra de equipamentos; (iii) saídas de R\$89 milhões nas atividades de financiamentos, para pagamento de empréstimos e financiamentos, e para o pagamento de dividendos; e (iv) R\$ 60 milhões de rendimentos de aplicações, líquidos de resgates.



Divulgação de Resultados – MATD3
Comentário do Desempenho

ANEXO

DRE

<i>Consolidado (Em reais mil)</i>	3T22	3T21	2T22	9M22	9M21
Receita bruta	507.586	260.627	466.201	1.341.642	793.411
Convênios	470.724	240.826	429.042	1.242.758	726.224
Particulares	30.994	14.818	31.142	81.347	53.694
Outras receitas	5.868	4.983	6.017	17.537	13.493
Impostos e deduções	(33.702)	(20.225)	(31.794)	(90.624)	(57.319)
Receita líquida	473.884	240.402	434.407	1.251.018	736.092
Custo dos serviços prestados	(304.428)	(156.084)	(272.789)	(800.148)	(443.970)
Materiais e medicamentos	(115.892)	(73.123)	(99.666)	(304.935)	(210.033)
Pessoal	(77.832)	(39.295)	(79.921)	(220.921)	(112.113)
Prestação de serviços médicos	(50.252)	(12.728)	(40.427)	(119.085)	(31.983)
Manutenção e conservação	(16.986)	(8.667)	(14.073)	(41.481)	(25.519)
Depreciação e amortização	(19.566)	(7.368)	(16.370)	(48.739)	(21.738)
Outros custos	(23.900)	(14.903)	(22.332)	(64.987)	(42.584)
Lucro bruto	169.456	84.318	161.618	450.870	292.122
Despesas gerais e administrativas	(70.420)	(24.967)	(69.039)	(191.693)	(77.309)
Pessoal	(43.792)	(21.243)	(34.542)	(108.396)	(65.355)
Depreciação e amortização	(4.081)	(1.842)	(3.750)	(11.308)	(5.434)
Outras despesas	(22.547)	(1.882)	(30.747)	(71.989)	(6.520)
Resultado de equivalência patrimonial	1.150	-	85	1.296	-
Outras receitas (despesas) operacionais	(6.053)	558	(5.588)	(14.377)	(17.854)
Lucro antes das receitas e despesas financeiras	94.133	59.909	87.076	246.096	196.959
Receitas financeiras	19.271	21.525	24.531	74.279	38.572
Despesas financeiras	(58.777)	(15.828)	(62.868)	(171.454)	(50.126)
Resultado financeiro líquido	(39.506)	5.697	(38.337)	(97.175)	(11.554)
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	54.627	65.606	48.739	148.921	185.405
Total IR e CSLL	(15.365)	(21.972)	(13.965)	(43.924)	(62.093)
Lucro líquido do período	39.262	43.634	34.774	104.997	123.312
Stock Options	-	-	-	5.778	3.704
IR/CS diferido (ágio de aquisições)	18.716	-	18.715	56.147	-
M&A	1.353	-	6.448	9.270	-
Pré-operacional Salvador	-	459	2.215	4.694	529
Lucro líquido ajustado do período	59.331	44.093	62.152	180.886	127.545
Lucro atribuído aos controladores	33.725	43.634	29.221	89.531	123.312
Lucro atribuído aos não controladores	5.537	0	5.553	15.466	0

<i>(Em mil de reais)</i>	3T22	3T21	2T22	9M22	9M21
EBIT	94.133	59.909	87.076	246.096	196.959
Depreciação e amortização	23.648	9.229	20.223	60.047	27.191
EBITDA	117.781	69.138	107.299	306.143	224.150
Stock Options	-	-	-	8.754	5.612
M&A	2.050	-	9.770	14.045	-
Pré-operacional Salvador	-	695	3.356	7.111	801
EBITDA Ajustado	119.831	69.833	120.425	336.053	230.563

Divulgação de Resultados – MATD3
Comentário do Desempenho

Balanço Patrimonial

<i>Consolidado (Em reais mil)</i>	30/09/2022	31 /12/2021	30/09/2021
Ativo			
Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa	345.909	1.000.200	865.895
Aplicação financeira	135.626	278.367	487.562
Contas a receber de clientes	562.109	391.222	289.735
Estoques	56.993	35.339	27.168
Derivativos	-	979	1.208
Reembolso de obra	42.357	32.500	32.500
Ativos de obras a executar	19.621	-	-
Outros ativos circulantes	46.389	11.104	8.817
Total do ativo circulante	1.209.004	1.749.711	1.712.885
Não Circulante			
Reembolso de obra	263.197	134.900	96.421
Ativos de obras a executar	-	76.980	41.938
Depósitos judiciais	51.271	36.649	31.032
IR e CSLL diferidos	76.409	76.171	69.627
Investimentos	45.380	40.144	35
Direito de uso	710.652	548.519	388.264
Imobilizado	513.841	249.977	156.430
Intangível	1.953.524	1.177.727	7.709
Total do ativo não circulante	3.614.274	2.341.067	791.456
Total do ativo	4.823.278	4.090.778	2.504.341
Passivo			
Circulante			
Fornecedores	126.153	89.206	61.226
Empréstimos e financiamentos	63.477	64.047	65.913
Arrendamento mercantil	76.286	64.100	43.317
Salários e encargos sociais	79.917	37.204	31.221
Impostos e contribuições a recolher	28.359	8.820	65.594
Parcelamento de impostos	5.572	5.680	6.685
Contas a pagar aquisição de empresas	30.734	13.860	-
Dividendos a pagar	12.743	55.266	787
Outros passivos circulantes	16.143	8.300	6.476
Total do passivo circulante	439.384	346.483	281.219
Não Circulante			
Empréstimos e financiamentos	1.158.679	1.047.261	192.336
Contrato Swap	2.819	-	-
Arrendamento mercantil	683.679	515.208	356.733
Passivo de resgate	303.654	279.962	-
Impostos diferidos passivos	8.094	-	-
Parcelamento de impostos	10.936	12.884	13.908
Contas a pagar aquisição de empresas	275.043	2.000	-
Provisão para contingências	218.427	192.471	114.099
Outros passivos não circulantes	8.858	11.344	14.421
Total do passivo não circulante	2.670.189	2.061.130	691.497
Patrimônio líquido			
Capital Social	1.301.019	1.301.019	1.273.477
Reserva de capital	387.698	378.944	5.612
Reservas de lucros	239.725	239.725	252.536
Lucros Acumulados	89.531	-	-
Ajuste de avaliação patrimonial	(378.789)	(279.962)	-
Total do patrimônio líquido acionista controlador	1.639.184	1.639.726	1.531.625
Participação dos acionistas não controladores	74.521	43.439	-
Total do patrimônio líquido	1.713.705	1.683.165	1.531.625
Total do passivo	4.823.278	4.090.778	2.504.341

Divulgação de Resultados – MATD3
Comentário do Desempenho

Fluxo de Caixa

<i>Consolidado (Em reais mil)</i>	9M22	9M21
<u>Fluxo de caixa provenientes das operações</u>		
Lucro líquido do período	104.997	123.312
Ajustes para conciliar o superávit ao caixa líquido		
Depreciação e amortização	60.047	27.191
Perda na baixa do ativo imobilizado e intangível	7.613	817
Constituição (reversão) de provisão para créditos de liquidação duvidosa	11.513	14.939
Constituição (reversão) de provisão para glosas	33.087	25.023
Constituição (reversão) de provisão para contingências	14.697	4.639
Provisão pagamento baseado em ações	8.754	5.612
Resultado de equivalência patrimonial	(1.296)	-
Resultado com derivativos	8.595	(49)
Rendimentos de aplicações financeiras	(59.583)	(33.369)
Despesas financeiras líquidas	158.207	46.848
Provisão para IR e CSLL corrente e diferido	14.984	(25.623)
	361.615	189.340
<u>Variação nos ativos e passivos operacionais</u>		
Contas a receber	(150.229)	(73.445)
Estoques	(9.729)	(7.059)
Outros ativos	(36.352)	(5.303)
Depósitos judiciais	(13.251)	(3.381)
Fornecedores	4.620	3.284
Salários e encargos sociais	26.644	15.254
Impostos e contribuições a recolher	40.847	98.518
Impostos parcelados	(4.754)	(5.758)
Outros passivos	(9.933)	4.258
	(152.137)	26.368
Imposto de renda e contribuição social pagos	(18.255)	(68.574)
Juros pagos	(80.319)	(19.719)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	110.904	127.415
<u>Fluxo de caixa das atividades de investimento</u>		
Aquisição de imobilizado	(143.551)	(54.279)
Aquisição de intangíveis	(13.534)	(6.735)
Ativos de obras a executar	(107.350)	(140.303)
Aporte de Capital	-	(5.333)
Aquisição de investimentos	(637.704)	-
Caixa adquirido em combinação de negócios	23.868	-
Aplicações financeiras realizadas, líquido de resgates	202.285	(304.590)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(675.986)	(511.240)
<u>Fluxo de caixa das atividades de financiamento</u>		
Captção de empréstimos e financiamentos	97.202	64.000
Pagamentos de empréstimos e financiamentos	(133.574)	(49.981)
Pagamentos de arrendamentos	(19.228)	(3.279)
Liquidação de derivativos	809	3.426
Aumento de capital	-	1.141.640
Dividendos pagos	(34.418)	(27.293)
Caixa líquido gerado (aplicado) nas atividades de financiamento	(89.209)	1.128.513
AUMENTO (REDUÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(654.291)	744.688
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	1.000.200	121.207
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	345.909	865.895
AUMENTO (REDUÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(654.291)	744.688

GLOSSÁRIO E OUTRAS INFORMAÇÕES

Glossário

- **ANAHP:** Associação Nacional de Hospitais Privados
- **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
- **SELIC:** é a taxa básica de juros da economia.
- **CDI:** Certificado de Depósito Interbancário
- **IPCA:** Índice Nacional de preços ao Consumidor Amplo
- **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.

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



Tudo pra você ficar bem.

materdei.com.br



Notas Explicativas



Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas da administração às informações financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2022 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

1 Informações gerais

1.1 Contexto operacional

O Hospital Mater Dei S.A. ("Mater Dei" ou "Companhia") é uma sociedade anônima de capital aberto, que tem sua sede social na cidade de Belo Horizonte no Estado de Minas Gerais. O Mater Dei foi fundado em 1980, possuindo 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 possui, em 4 das suas unidades, a certificação JCI (Joint Commission International), uma das mais reconhecidas certificações internacionais.

A Companhia e suas controladas ("Grupo" ou "Rede Mater Dei") possuem capacidade para mais de 2.500 leitos hospitalares em suas unidades localizadas na Região Metropolitana de Belo Horizonte ("RMBH"), Uberlândia, Belém, Goiânia, Salvador e Feira de Santana.

A Companhia opera a maior rede de hospitais privados do Estado de Minas Gerais, compreendendo 2 unidades hospitalares localizadas na cidade de Belo Horizonte (Mater Dei Santo Agostinho e Mater Dei Contorno), 1 na divisa entre Betim e Contagem (Mater Dei Betim-Contagem), e 2 unidades em Uberlândia, o Complexo Hospitalar Santa Genoveva (Hospital Santa Genoveva e clínica de diagnósticos CDI - "HSG") e o Hospital e Maternidade Santa Clara Ltda. ("HSC").

Adquirido no primeiro trimestre de 2022, o Hospital Santa Genoveva foi fundado em 1975, e é um hospital geral de alta complexidade, com mais de 50 especialidades, que tem um corpo clínico experiente e altamente reconhecido. Além de uma gama completa de credenciamentos, possui acreditação internacional da QMentum e sua excelência em atendimento foi reconhecida por 18 anos seguidos com o prêmio Top of mind. Atualmente, possui capacidade para 204 leitos, além de áreas para expansões adicionais. Já o CDI é referência em diagnóstico por imagem na região, contando com uma infraestrutura moderna e parque tecnológico de última geração. Por estarem em um mesmo complexo hospitalar permitem a integração de fluxos e a otimização operacional, proporcionando uma melhor experiência ao paciente.

O HSC foi inaugurado em 1949 e é um hospital geral de alta complexidade que conta com mais de 40 especialidades, sendo reconhecido como um dos hospitais mais tradicionais de sua região. Atualmente, possui capacidade para 173 leitos e uma ampla gama de credenciamentos, além de creditações, como Qmentum e ONA III. Junto com o Complexo Hospitalar Santa Genoveva fortalece o hub de assistência médico hospitalar de alta qualidade na região do Triângulo Mineiro. A conclusão da aquisição desta unidade ocorreu em setembro de 2022.

No estado do Pará a Companhia está presente através do Grupo Porto Dias ("HPD"), maior rede hospitalar privada da Região Norte do país e referência em qualidade assistencial. Inaugurado em 1995, o HPD é referência em tratamentos de alta complexidade, sendo um hospital geral de elevado padrão, contando com uma infraestrutura moderna, equipamentos de última geração e profissionais altamente qualificados. Esta unidade conta com o potencial de até 592 leitos operacionais (informação não auditada) e possui creditações pela JCI, QMentum e ONA III, sendo o 1º hospital da sua região a ser acreditado pela JCI.

Notas Explicativas



Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas da administração às informações financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2022 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

A atuação no estado de Goiás acontece através do Hospital Premium (“Premium”), aquisição concluída no primeiro trimestre de 2022. O Premium está localizado em Goiânia e possui vocação cirúrgica, contando com uma expansão mapeada para 13 salas cirúrgicas e 44 UTIs, e capacidade instalada para até 132 leitos. Com o intuito de realizar uma expansão futura desta unidade a Companhia adquiriu um terreno anexo ao prédio existente. Os estudos para esta futura expansão estão em andamento.

O Mater Dei inaugurou a primeira unidade hospitalar *greenfield* fora do estado de Minas Gerais em maio de 2022. Localizado na cidade de Salvador (Bahia), o Hospital Mater Dei Salvador possui uma infraestrutura moderna e completa para o atendimento integral da saúde dos pacientes. Está localizado em uma região privilegiada da cidade, com 61 mil m², distribuídos em 24 andares e heliponto, e com capacidade para 369 leitos, sendo 40 CTIs adulto e 40 UTIs pediátrica/neonatal. A unidade conta com 21 salas de cirurgias, sendo uma sala cirúrgica com robô e uma sala híbrida, pronto socorro adulto e infantil, oncologia, medicina diagnóstica, todos com os equipamentos de última geração. Juntamente com o hospital, o Centro Médico Mater Dei Salvador, com previsão de inauguração no quarto trimestre de 2022 e contará com 73 consultórios, irá formar um Centro de Saúde Integrado.

Em abril de 2022, a Rede Mater Dei adquiriu o Hospital EMEC, em Feira de Santana (Bahia), para fortalecer a operação na região. Inaugurado em 1963, o EMEC foi o primeiro hospital privado da cidade, tornando-se referência na região desde então. É um hospital geral de alta complexidade com mais de 40 especialidades, que oferece ambulatório e medicina diagnóstica e conta com corpo clínico diferenciado. Possui atualmente 126 leitos operacionais (incluindo 30 UTIs) e plano de expansão para um total de 150 leitos operacionais decorrente de realocação de áreas.

Além das unidades hospitalares, a Companhia detém participação na A3Data Consultoria S.A., 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.

1.2 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 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

Notas Explicativas



Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas da administração às informações financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2022 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

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.

1.3 Consolidação

As informações financeiras trimestrais consolidadas incluem as demonstrações financeiras da Companhia e de suas controladas. No período findo em 30 de setembro de 2022, a Companhia mantinha participação nas seguintes controladas, diretas, indiretas e empreendimento controlado em conjunto:

Investidas diretas	Influência	30/09/2022	31/12/2021
		% Participação	% Participação
SPE Bueno Empreendimentos Ltda. ("SPE Bueno")	Controlada	-	100%
RMDS Participações S.A. ("RMDS")	Controlada	100%	100%
Centro Saúde Norte S.A. ("Saúde Norte")	Controlada	70%	70%
RMDSG Participações S.A. ("RMDSG")	Controlada	100%	-
GPDMater Participações Ltda. ("GPDMater")	Controle conjunto	70%	-

Investidas indiretas	Influência	30/09/2022	31/12/2021
		% Participação	% Participação
Hospital Porto Dias Ltda. ("Hospital Porto Dias")	Controlada	70%	70%
Porto Dias Diagnóstico Ltda. ("Porto Dias Diagnóstico")	Controlada	70%	70%
Medical Comercial Ltda. ("Medical Comercial")	Controlada	70%	70%
Medicina Desportiva e Diagnóstico por Imagem Ltda. ("Medicina Desportiva")	Controlada	70%	70%
Hospital Santa Genoveva Ltda. ("Hospital Santa Genoveva")	Controlada	96%	-
Centro de Tomografia Computadorizada de Uberlândia Ltda. ("CDI")	Controlada	100%	-
Clínica de Diagnóstico Cardiovasculares de Uberlândia Ltda. ("Cardio")	Controlada	100%	-
Instituto de Cirurgia Plástica e Oftalmologia Ltda. ("Premium")	Controlada	98,50%	-
Serviço Hospitalar de Oxigenoterapia Hiperbarica Santa Genoveva Ltda. ("Hiperbarica")	Controle conjunto	50,0%	-
Centru - Centro De Tratamento Urológico Ltda. ("Centru")	Controle conjunto	50%	-
A3Data Consultoria S.A. ("A3Data")	Controle conjunto	50,1%	50,1%
EMEC Empreendimentos Médico Cirúrgicos Ltda. ("EMEC")	Controlada	98,34%	-
Hospital e Maternidade Santa Clara Ltda. ("HSC")	Controlada	75%	-

1.4 Aprovação das demonstrações financeiras

A emissão dessas demonstrações financeiras foi aprovada pelo Conselho de Administração em 4 de novembro de 2022.

Notas Explicativas



Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas da administração às informações financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2022
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

2 Aquisição de empresas

Empresa adquirida	Hospital Santa Genoveva Ltda (a)	CDI (b)	Cardio (c)	Hospital Premium (d)	Hospital EMEC (e)	Hospital Santa Clara (f)
Data da aquisição	18.02.2022	01.03.2022	01.03.2022	03.03.2022	18.04.2022	01.09.2022
Participação adquirida	94,82%	100,00%	100,00%	95,50%	98,10%	75,00%
Contraprestação:						
Pagamento à vista	162.314	73.000	1.500	94.332	182.319	151.950
Pagamento à prazo	4.760	2.000	-	172.667	19.329	26.800
Total da contraprestação	167.074	75.000	1.500	266.999	201.648	178.750
Ativos adquiridos a valor justo						
Caixa e equivalentes de caixa	972	1.077	85	781	10.804	10.149
Contas a receber de clientes	20.575	473	8	2.409	22.312	19.499
Estoques	2.262	144	2	677	3.242	2.600
Outros ativos circulantes	3.561	29	-	30	991	1.371
Depósitos judiciais	351	-	-	14	161	427
Outros ativos não circulantes	14.950	-	-	-	-	145
Investimentos	678	-	-	-	-	-
Direito de uso	5.411	-	-	-	750	-
Imobilizado	45.593	7.756	504	38.267	32.180	37.951
Intangível	630	241	-	-	143	129
	94.983	9.720	599	42.178	70.583	72.271
Passivos assumidos a valor justo						
Fornecedores	18.354	242	3	25.176	6.003	4.778
Empréstimos e financiamentos	57.334	4.247	-	32.576	-	4.926
Arrendamento mercantil	5.411	-	-	-	896	-
Salários e encargos sociais	4.253	579	5	1.426	2.130	7.676
Provisão para contingências	4.446	-	-	-	2.967	3.525
Impostos e contribuições a recolher	2.218	82	-	709	1.205	901
Outros passivos	969	6	2	437	2.522	8.177
	92.985	5.156	10	60.324	15.723	29.983
Valor líquido dos ativos adquiridos e passivos assumidos a valor justo	1.998	4.564	589	(18.146)	54.860	42.288
Participação de acionistas não controladores	(103)	-	-	817	(1.042)	(10.573)
Aporte de capital	-	-	-	53.980	-	-
Ágio inicial pago	165.179	70.436	911	230.348	147.830	147.035
Total da contraprestação	167.074	75.000	1.500	266.999	201.648	178.750

Notas Explicativas



Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas da administração às informações financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2022 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

2.1 Aquisições realizadas em 2022

Apresentamos a seguir as combinações de negócios realizadas pela Rede Mater em 2022:

Ativos adquiridos e passivos assumidos na data da aquisição

Os valores justos dos ativos líquidos e consequentemente o ágio inicial pago estão apresentados de forma provisória nessas informações financeiras trimestrais e portanto podem sofrer alterações com a alocação definitiva da mais e/ou menos valia dos ativos e passivos. A Companhia, conforme previsto no CPC 15 – Combinação de Negócios, concluirá a análise dos ativos líquidos até o final do exercício vigente.

(a) Hospital Santa Genoveva Ltda

No dia 18 de fevereiro de 2022, a Companhia concluiu a aquisição de 94,82% do capital social do Hospital Santa Genoveva, situado em Uberlândia – Minas Gerais, através da subsidiária RMDS Participações S.A. O valor total da transação foi no montante R\$ 167.074, sendo R\$ 162.314 à vista e o restante a ser pago no dia 18 de março de 2024, corrigido pelo IPCA.

Aquisições adicionais:

No dia 18 de abril de 2022, a RMDS adquiriu 0,79% do capital social do Hospital Santa Genoveva, equivalente a duas quotas. No dia 29 de setembro de 2022, a RMDS adquiriu mais 0,39% do capital social da HSG, equivalente a uma quota. Dessa forma, em 30 de setembro de 2022, a RMDS possuía 96% do capital social do Santa Genoveva. As aquisições adicionais somaram um montante de R\$ 1.981.

(b) Centro Tomografia Computadorizada Uberlândia Ltda.

No dia 01 de março de 2022, a Companhia concluiu a aquisição de 100% do capital social do Centro Tomografia Computadorizada Uberlândia Ltda, situado em Uberlândia – Minas Gerais, através do Hospital Santa Genoveva. O valor da transação foi no montante R\$ 75.000, sendo R\$ 73.000 à vista e R\$ 2.000 a ser pago em duas parcelas iguais de R\$ 1.000, corrigidas pelo IPCA, com vencimentos em 31 de março de 2023 e 2024. O valor da contraprestação foi ajustado pela variação dos valores de capital do giro e endividamento do CDI, ocorrida entre a data de assinatura do compromisso de compra e venda e a data efetiva do fechamento, gerando um valor adicional a pagar de R\$ 2.100, o qual foi liquidado em 10 de agosto de 2022.

(c) Clínica de Diagnóstico Cardiovasculares de Uberlândia Ltda

No dia 23 de fevereiro de 2022, a Companhia concluiu a aquisição de 100% do capital social do Clínica de Diagnóstico Cardiovasculares de Uberlândia Ltda, situado em Uberlândia – Minas Gerais, através do Hospital Santa Genoveva. O valor da transação foi no montante R\$ 1.500 e foi pago à vista. O valor da contraprestação está sujeito a ajuste pela variação dos valores de capital do giro e endividamento do Cardio, ocorrida entre a data de assinatura do compromisso de compra e venda e a data efetiva do fechamento.

Notas Explicativas



Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas da administração às informações financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2022 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

(d) Hospital Premium

No dia 03 de março de 2022, a Companhia concluiu a aquisição de 95,50% do capital social do Insituto de Cirurgia Plástica e Oftalmologia Ltda, situado em Goiânia – Goiás, através da subsidiária RMDS Participações S.A. O valor da transação foi no montante R\$ 238.750 mais a parcela adicional (“Parcela earn-out”) mensurada em 31 de março de 2022 no valor de R\$ 24.417. A forma de pagamento está descrita a seguir. O valor da contraprestação está sujeito a ajuste pela variação dos valores de capital do giro e endividamento do Premium, ocorrida entre a data de assinatura do compromisso de compra e venda e a data efetiva do fechamento.

O valor a prazo, correspondente a quatro parcelas anuais iguais no valor de R\$ 23.875 e uma parcela final no valor de R\$ 47.750, conforme detalhado abaixo. As parcelas são corrigidas pelo IPCA.

Parcela	Vencimento	Valor
1 ^a	03/03/2023	23.875
2 ^a	03/03/2024	23.875
3 ^a	03/03/2025	23.875
4 ^o	03/03/2026	23.875
Parcela final	03/03/2027	47.750
Retenção (i)	-	5.000
Parcela earn out	15/03/2027	24.417
Total		172.667

(i) Refere-se ao valor retido até a data de liquidação e baixa das hipotecas gravadas no imóvel do Premium, pelo montante líquido de eventuais despesas e tributos incidentes.

Parcela earn out

Os vendedores poderão fazer jus à uma parcela adicional, equivalente ao earn-out, após o final do quinto ano fiscal completo posterior à Data de Fechamento, a ser liquidada em até 15 (quinze) dias úteis após a divulgação dos resultados pelo Comprador, que não poderá ser negativo.

O montante da Parcela Earn-out será calculado pela seguinte fórmula e será considerado apenas a performance da operação atual:

$$\text{Parcela Earn-out} = (10 * \text{EBITDA } 5^{\text{o}} \text{ Ano}) * 20\% * 95,5\% - \text{Parcela Final}$$

A Companhia realizou a mensuração da parcela adicional, considerando as projeções de resultado do Hospital Premium. O valor estimado mensurado na data da aquisição foi de R\$ 24.417.

Aquisições adicionais:

No dia 30 de maio de 2022, a RMDS adquiriu 3% do capital social do Premium de um acionista minoritário que exerceu seu direito de venda no âmbito do contrato. Assim, a RMDS detém um percentual de 98,5% do capital social do Premium em 30 de setembro de 2022. O valor de aquisição foi de R\$ 7.500 dos quais o valor de R\$ 1.000 foi pago à vista. As demais parcelas serão pagas da seguinte forma: oito parcelas mensais no valor de R\$ 231, totalizando R\$ 1.850; quatro parcelas anuais

Notas Explicativas



Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas da administração às informações financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2022 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

intermediárias no valor de R\$ 750, somando o valor de R\$ 3.000; uma parcela final de R\$ 1.500. Além disso, foi retido o valor de R\$ 150 até a liquidação e baixa das hipotecas gravadas do hospital, pelo montante líquido de eventuais despesas e tributos incidente na desoneração.

Notas Explicativas



Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas da administração às informações financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2022 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

(e) Hospital EMEC

No dia 18 de abril de 2022, a Companhia concluiu a aquisição de 98,1% do capital social do EMEC Empreendimentos Médico Cirúrgicos Ltda. situado em Faria de Santana – Bahia, através da subsidiária RMDS Participações S.A.. O valor da transação foi no montante R\$ 201.648, com pagamento à vista no valor de R\$ 182.319. O valor da contraprestação foi ajustado pela variação dos valores de capital do giro e endividamento do EMEC, ocorrida entre a data de assinatura do compromisso de compra e venda e a data efetiva do fechamento, gerando um valor a pagar adicional de R\$ 5.453, o qual foi pago em 12 de setembro de 2022.

Aquisições adicionais:

No dia de 22 de julho de 2022, a RMDS adquiriu 0,24% do capital social do EMEC equivalente a 107.900 quotas. Dessa forma, em 30 de setembro de 2022, a Companhia detém 98,34% do capital social do EMEC. A aquisição adicional foi no valor de R\$ 447.

(f) Hospital Santa Clara

No dia 01 de setembro de 2022, a Companhia concluiu a aquisição de 75% do capital social do Hospital Santa Clara, situado em Uberlândia – Minas Gerais. O valor da transação foi no montante R\$ 178.750, sendo R\$ 151.950 pago à vista e R\$ 26.800 à prazo a ser pago. O valor da contraprestação está sujeito a ajuste pela variação dos valores de capital do giro e endividamento, ocorrida entre a data de assinatura do compromisso de compra e venda e a data efetiva do fechamento.

Opção de Venda e Compra das Ações:

Durante o prazo de exercício da opção de venda das ações restantes do Hospital Santa Clara ou na ocorrência de alguma hipótese de antecipação da opção de venda, os acionistas médicos terão o direito de vender a totalidade, e não menos do que a totalidade, das ações de sua propriedade para o Mater Dei. A opção de venda poderá ser exercida pelos acionistas médicos da seguinte forma:

- (i) durante o período compreendido entre 01 de agosto de 2025 e 31 de agosto de 2025;
- (ii) durante o período compreendido entre 16 de fevereiro de 2026 e 31 de março de 2026.

Sendo assim, a partir de 01 de abril de 2026, o Mater Dei terá a exercer o seu direito de opção de compra. Caso o Mater Dei exerça a opção de compra, os acionistas médicos ficarão obrigados a vender, e o Mater Dei ficará obrigado a comprar, a totalidade das ações da opção de compra.

O preço das ações das opções serão estipuladas da seguinte forma:

$$\text{Preço das Ações das Opções} = [(ROB LTM \times 1,7) - \text{Endividamento Líquido}] * \text{Percentual Opção}$$

Em que:

- (i) ROB LTM: refere-se a receita operacional bruta, excluindo receitas não operacionais, apurada nos últimos 12 (doze) meses completos anteriores à data do evento, conforme registros contábeis do Hospital Santa Clara e de acordo com as normas contábeis aplicáveis;
- (ii) Endividamento Líquido: refere-se ao valor do endividamento subtraído os valores de caixa;

Notas Explicativas



Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas da administração às informações financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2022 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

- (iii) Percentual Opção: refere-se ao percentual representativo das ações da opção no capital social, equivalente ao número de ações da opção dividido pelo número total de ações do Hospital Santa Clara.

O montante inicial reconhecido na data da transação foi de R\$ 65.517.

2.2 Aquisições realizadas em 2021

(a) Grupo Porto Dias

Em 31 de outubro de 2021, a Companhia conclui a aquisição de 70% de participação no capital social da Centro Saúde Norte S.A., a qual é controladora integral do Hospital Porto Dias Ltda., Porto Dias Diagnóstico por Imagem Ltda., Medical Comercial Ltda. e Medicina Desportiva e Diagnóstico por Imagem Ltda. (conjuntamente, "Grupo Porto Dias"). O pagamento da contraprestação foi composto de R\$ 800.000 em caixa e R\$ 399.000 pela incorporação de ações da GPDIAS Participações S.A. ("GPDIAS"), 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, efetivada no dia 1 de novembro de 2021. As ações emitidas pela Companhia têm restrições de liquidez (lock-up) específicas acordadas entre as partes. No mesmo ato, a Companhia incorporou a GPDIAS, tornando-se controladora direta da Centro Saúde Norte S.A.

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

Contraprestação

	Em 31 de outubro de 2021
Contraprestação em caixa	800.000
Contraprestação em ações	
Emissão de ações do Mater Dei	27.272.728
Valor unitário das ações (i)	<u>14,63</u>
	<u>399.000</u>
Valor total da contraprestação	<u><u>1.199.000</u></u>

- (i) O valor das ações do Mater Dei, refere-se a cotação da ação na data do fechamento da transação.

O valor da contraprestação está sujeito a ajuste pela variação dos valores de capital do giro e endividamento do Grupo Porto Dias, ocorrida entre a data de assinatura do compromisso de compra e venda e a data efetiva do fechamento. O valor do ajuste de preço é avaliado considerando as seguintes premissas:

$$\text{VAP} = (\text{DLR} - \text{DLF}) + (\text{CGF} - \text{CGR}) - (\text{PL PDS})$$

Notas Explicativas



Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas da administração às informações financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2022 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Onde:

VAP: Valor do Ajuste de Preço

DLR: Dívida líquida Referência

DLF: Dívida Líquida na Data de Fechamento

CGF: Capital de Giro na Data de Fechamento

CGR: Capital de Giro Referência

PL PDS: Totalidade do patrimônio líquido da Porto Dias Saúde Ltda., na data de fechamento, sendo certo que, caso este valor seja inferior a zero, o valor do PL PDS considerado para fins do cálculo de Ajuste de preço será de R\$ 1,00 (um real).

A partir da análise de ajuste de valor, foi devolvido a Companhia o valor de R\$ 1.900.

Ativos adquiridos e passivos assumidos na data da aquisição

O valor justo dos ativos identificáveis adquiridos e passivos assumidos em 31 de outubro de 2021 foi a seguinte:

Notas Explicativas



Hospital Mater Dei S.A.

**Notas explicativas da administração às informações
financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2022**
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

	Em 31 de outubro de 2021
Ativos adquiridos a valor justo	
Caixa e equivalentes de caixa	6.328
Contas a receber de clientes	136.880
Estoques	10.633
Outros ativos circulantes	4.600
Depósitos judiciais	2.401
Outros ativos não circulantes	10.823
Direito de uso	92.379
Imobilizado (i)	48.024
Intangível (i)	66.483
	378.551
	Em 31 de outubro de 2021
Passivos assumidos a valor justo	
Fornecedores	16.693
Empréstimos e financiamentos	4.161
Arrendamento mercantil	108.059
Salários e encargos sociais	18.769
Provisão para contingências (i)	65.437
Impostos e contribuições a recolher	3.762
Dividendos a pagar	20.322
Outros passivos	1.222
	238.425
Valor líquido dos ativos adquiridos e passivos assumidos a valor justo	140.126
Participação de acionistas não controladores	(42.038)
Ágio pago	1.100.912
Total da contraprestação	1.199.000

- (i) A Companhia contratou especialistas para avaliação e mensuração dos ativos líquidos da Centro Saúde Norte S.A. a valores justos na data da transção. De acordo com laudo, foram identificados mais valia no imobilizado no valor de R\$18.695 e na marca Porto Dias no valor de R\$65.433.

Adicionalmente, foram identificadas contingências cíveis, trabalhistas e tributárias cujo valor justo foi estimado em R\$63.135.

(b) Participação dos acionistas não controladores do Grupo Porto Dias

Em 31 de outubro de 2021, a Companhia e os acionistas não controladores da GPDIAS celebraram um contrato de opção de compra e venda das ações remanescentes de propriedade desses acionistas. Após a incorporação de ações da GPDIAS pelo Mater Dei, esses acionistas passaram a deter participação não

Notas Explicativas



Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas da administração às informações financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2022 **Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma**

controladora no Centro Saúde Norte S.A.

Segundo o contrato, a opção de venda poderá ser exercida pelos não controladores do 5º até o 10º exercício social posterior à assinatura do contrato e a opção de compra, pelos controladores, do 8º até o 10º exercício social posterior à assinatura do contrato. Caso as opções não sejam exercidas por nenhuma das partes no período previsto em contrato, as mesmas serão automaticamente canceladas. O pagamento das opções, caso exercidas, poderá ser realizado em ações de emissão da Companhia, ou em caixa, por escolha exclusiva e discricionária da Companhia.

Mediante esse contrato, os acionistas não controladores preservaram seu direito aos riscos benefícios associados à sua participação no capital do Centro Saúde Norte S.A. e, portanto, sua participação permaneceu destacada no patrimônio líquido consolidado. (Maiores detalhes ver nota explicativa 12(a)).

(c) A3Data Consultoria

Em 1 de novembro de 2021, foi concluída a aquisição de participação representativa de 50,1% do capital social da A3Data Consultoria S.A., através da subsidiária RMDS Participações S.A. O valor da aquisição foi de R\$ 40.080 sendo um valor base de R\$31.720 e um adicional máximo de R\$8.360, condicionado à performance da empresa em 2021 e 2022. Do valor base da aquisição, R\$ 24.220 foi pago em 1º de novembro de 2021 (R\$16.720 em compra secundária e R\$7.500 em compra primária) e o saldo de R\$7.500 foi pago em 02 de maio de 2022, mediante 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 na melhora de satisfação dos clientes.

Conforme condições do acordo de acionistas, não houve aquisição de controle por parte da Companhia, sendo o mesmo compartilhado entre os acionistas, com influência significativa da Companhia nas decisões operacionais, financeiras e estratégicas da A3Data Consultoria S.A.

O valor justo da participação nessa coligada em 01 de novembro de 2021 foi de R\$ 19.800, correspondente ao seguinte:

Notas Explicativas



Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas da administração às informações financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2022 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

	Em 1º de novembro de 2021
Ativos adquiridos a valor justo	
Caixa, equivalentes de caixa e aplicações financeiras	8.690
Contas a receber de clientes	858
Outros ativos circulantes	7.500
Imobilizado	313
Intangível – Carteira de clientes	6.719
	<u>24.080</u>
Passivos assumidos a valor justo	
Fornecedores	318
Salários e encargos sociais	1.338
Impostos e contribuições a recolher	336
Impostos diferidos	2.284
Outros passivos	4
	<u>4.280</u>
Valor líquido dos ativos adquiridos e passivos assumidos a valor justo	<u>19.800</u>
Participação adquirida	<u>50,1%</u>
Investimento a valor justo	9.920
Ágio pago	<u>30.160</u>
Valor de custo do investimento	<u>40.080</u>

A Companhia contratou especialistas para avaliação e mensuração dos ativos líquidos da A3Data Consultoria S.A. a valores justos na data da transação. De acordo com laudo, foi identificada mais valia em carteira de contrato com clientes no valor de R\$ 6.719, com vida útil estimada em 3,4 anos.

3 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 2021. Dessa forma, estas informações financeiras trimestrais devem ser lidas em conjunto com as referidas demonstrações financeiras, aprovadas pela Administração em 29 de março de 2022.

3.1 Normas, alterações e interpretações de normas

- Alteração ao IAS 37 "Provisão, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes": em maio de 2020, o IASB emitiu essa alteração para esclarecer que, para fins de avaliar se um contrato é oneroso, o custo de cumprimento do contrato inclui os custos incrementais de cumprimento desse contrato e uma alocação

Notas Explicativas



Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas da administração às informações financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2022 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

de outros custos que se relacionam diretamente ao cumprimento dele. A data efetiva de aplicação dessa alteração é 1º de janeiro de 2022.

- Alteração ao IFRS 3 “Combinação de Negócios”: emitida em maio de 2020, com o objetivo de substituir as referências da versão antiga da estrutura conceitual para a mais recente. A alteração ao IFRS 3 tem vigência de aplicação a partir de 1º de janeiro de 2022.
- Aprimoramentos anuais - ciclo 2018-2020: em maio de 2020, o IASB emitiu as seguintes alterações como parte do processo de melhoria anual, aplicáveis a partir de 1º de janeiro de 2022: (i) IFRS 9 - "Instrumentos Financeiros" - esclarece quais taxas devem ser incluídas no teste de 10% para a baixa de passivos financeiros. (ii) IFRS 16 - "Arrendamentos" - alteração do exemplo 13 a fim de excluir o exemplo de pagamentos do arrendador relacionados a melhorias no imóvel arrendado. (iii) IFRS 1 - "Adoção Inicial das Normas Internacionais de Relatórios Financeiros" - simplifica a aplicação da referida norma por uma subsidiária que adote o IFRS pela primeira vez após a sua controladora, em relação à mensuração do montante acumulado de variações cambiais. A Companhia analisou e essas alterações e não identificou impactos relevantes com relação às práticas contábeis adotadas atualmente.

Pronunciamentos contábeis e interpretações emitidos recentemente e ainda não adotados pela Companhia:

As IFRSs a seguir foram emitidas pelo IASB, mas não entraram em vigor no período findo em 30 de setembro de 2022. A adoção antecipada de normas, embora encorajada pelo IASB, não é permitida, no Brasil, pelo CPC.

- Alteração ao IAS 1 "Apresentação das Demonstrações Contábeis": emitida em maio de 2020, com o objetivo esclarecer que os passivos são classificados como circulantes ou não circulantes, dependendo das condições que existem no final do período. A classificação não é afetada pelas expectativas da entidade ou eventos após a data do relatório (por exemplo, o recebimento de um waiver ou quebra de covenant). As alterações também esclarecem o que se refere "liquidação" de um passivo à luz do IAS 1. As alterações do IAS 1 tem vigência a partir de 1º de janeiro de 2023.
- Alteração ao IAS 1 e IFRS Practice Statement 2 - Divulgação de políticas contábeis: em fevereiro de 2021 o IASB emitiu nova alteração ao IAS 1 sobre divulgação de políticas contábeis "materiais" ao invés de políticas contábeis "significativas". As alterações definem o que é "informação de política contábil material" e explicam como identificá-las. Também esclarece que informações imateriais de política contábil não precisam ser divulgadas, mas caso o sejam, que não devem obscurecer as informações contábeis relevantes. Para apoiar esta alteração, o IASB também alterou a "IFRS Practice Statement 2 Making Materiality Judgements" para fornecer orientação sobre como aplicar o conceito de materialidade às divulgações de política contábil. A referida alteração tem vigência a partir de 1º de janeiro de 2023.
- Alteração ao IAS 12 - Tributos sobre o Lucro: a alteração emitida em maio de 2021 requer que as entidades reconheçam o imposto diferido sobre as transações que, no reconhecimento inicial, dão origem a montantes iguais de diferenças temporárias tributáveis e dedutíveis. Isso normalmente se aplica a transações de arrendamentos (ativos de direito de uso e passivos de arrendamento) e obrigações de descomissionamento e restauração, como exemplo, e exigirá o reconhecimento de ativos e passivos fiscais diferidos adicionais. A referida alteração tem vigência a partir de 1º de janeiro de 2023.

Notas Explicativas



Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas da administração às informações financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2022 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 e suas controladas fazem 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 Administração 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 e suas controladas são partes 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 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.

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

Notas Explicativas



Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas da administração às informações financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2022 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

preferencialmente informações prontamente observáveis, a partir das quais deve proceder aos ajustes necessários para se chegar à sua taxa incremental do arrendamento.

(e) Valor justo do passivo de resgate

Conforme descrito na Nota 12, a Companhia é parte em contrato de opções de compra e venda com os acionistas não controladores da Centro Saúde Norte S.A. A estimativa do valor justo do contrato envolve um elevado grau de julgamento em função da necessidade de se estimar o EBITDA futuro do Mater Dei e do Grupo Porto Dias, bem como, as projeções do fluxo de caixa, valor da ação, taxas de crescimento e a taxa de desconto.

(f) Valor justo do Hedge Accounting

A Companhia utiliza instrumentos financeiros, como contratos de SWAP de taxa de juros, para se proteger contra riscos da oscilação das taxas de juros. Esses instrumentos derivativos são inicialmente reconhecidos pelo valor justo e, subsequentemente, remensurados ao valor justo.

Os derivativos são registrados no ativo quando o valor justo é positivo e no passivo quando negativo. Para fins de contabilização de um *hedge*, os instrumentos de proteção são classificados como:

- (i) *Hedge* de valor justo, quando destinados à proteção da exposição a alteração no valor justo de um ativo ou passivo reconhecido ou de um compromisso firme;
- (ii) *Hedge* de fluxo de caixa, quando destinados à proteção da exposição à variabilidade nos fluxos de caixa que seja atribuível a um risco específico associado a um ativo ou passivo reconhecido ou a uma transação prevista altamente provável, ou ao risco de moeda estrangeira em um compromisso firme não reconhecido; ou
- (iii) *Hedge* de um investimento líquido em um operação no exterior.

No início de um relacionamento de *hedge*, a Companhia formalmente designa e documenta a relação de *hedge* a qual deseja aplicar a contabilidade de *hedge* e o objeto e a estratégia de gerenciamento de risco para realizar o *hedge*. As movimentações nos valores de *hedge* classificados na conta "Outros resultados abrangentes" no patrimônio líquido estão demonstradas na Nota 20.

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.

(b) Retenção de riscos e benefícios na participação de acionistas não controladores

A administração entende que, apesar da celebração do contrato de opções de compra e venda das ações com os acionistas não controladores do Centro Saúde Norte S.A. e Hospital Santa Clara Ltda. preservaram seu direito aos riscos benefícios associados à sua participação no capital da mesma. Dessa forma, sua participação foi destacada no patrimônio líquido consolidado (Nota 12).

Notas Explicativas



Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas da administração às informações financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2022 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

(c) Incerteza sobre o Tratamento de Tributos sobre o Lucro (IFRIC 23/ ICPC 22)

O Grupo adota certas posições fiscais na apuração do imposto de renda e contribuição social sobre o lucro líquido que acredita estarem de acordo com a legislação vigente e cuja análise atual de prognóstico, com base em avaliação do departamento jurídico interno da Companhia, amparada por opinião de assessores jurídicos externos, é de que elas serão provavelmente aceitas em decisões de tribunais superiores de última instância. Contudo, a determinação final é incerta e depende de fatores não controlados pelo Grupo, como mudanças na jurisprudência e alterações nas leis e regulamentos tributários, o que pode resultar em as autoridades fiscais não concordarem com um ou mais destes procedimentos.

5 Gestão de risco financeiro

5.1 Fatores de risco financeiro

As atividades da Rede Mater Dei as expõem a diversos riscos financeiros: risco cambial, risco de taxa de juros, risco de crédito e risco de liquidez. A Companhia e suas controladas usam 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 Rede Mater Dei, de forma que haja a identificação, avaliação e proteção contra eventuais riscos financeiros em cooperação com as unidades operacionais.

As descrições a seguir sumarizam a natureza e a extensão dos riscos decorrentes de instrumentos financeiros e como a Rede Mater Dei administra sua exposição.

(i) Risco cambial

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

Em 30 de setembro de 2022, a Companhia não possui contratos de financiamentos em que está exposta ao risco cambial.

(ii) Risco de taxa de juros

O principal risco de taxa de juros decorre dos empréstimos, financiamentos e debêntures de longo prazo com taxas variáveis, expondo a Rede Mater Dei ao risco de fluxo de caixa associado com a taxa de juros. Os principais contratos de dívida estão atrelados à taxa do CDI e TJLP e variação da inflação pelo índice do IPCA.

(iii) 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

Notas Explicativas



Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas da administração às informações financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2022 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

contas a receber em aberto.

A Companhia e suas controladas atuam apenas com bancos e 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 Rede Mater Dei 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.

Impairment de ativos financeiros

Os seguintes ativos financeiros 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 Rede Mater Dei decorre de pagamentos feitos por companhias operadoras, seguradoras, autogestões e administradoras de planos de saúde.

A Rede Mater Dei 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 Rede Mater Dei 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 Rede Mater Dei 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 Rede Mater Dei 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 Administração 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, é realizada a análise de

Notas Explicativas

**Hospital Mater Dei S.A.**
**Notas explicativas da administração às informações
financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2022**
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

forma recorrente a performance de títulos vencidos em todas as faixas do aging, com os dados históricos.

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.

(iv) Risco de liquidez

A Diretoria monitora as previsões contínuas das exigências de liquidez da Companhia e suas controladas para assegurar que ele tenha caixa suficiente para atender às necessidades operacionais. Essa previsão leva em consideração os planos de financiamento da dívida da Rede Mater Dei 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	Entre um e dois anos	Entre dois e cinco anos	Acima de cinco anos
Em 30 de setembro de 2022				
Fornecedores	78.130	-	-	-
Empréstimos, financiamentos e debêntures	140.662	256.357	1.173.869	146.815
Arrendamentos	53.007	52.859	122.983	1.505.505
Parcelamento de impostos	7.715	7.387	8.312	-
Dividendos a pagar	14.182	-	-	-
Em 31 de dezembro de 2021				
Fornecedores	72.015	-	-	-
Empréstimos, financiamentos e debêntures	169.518	248.336	301.556	1.189.353
Arrendamentos	42.093	82.420	82.286	987.436
Parcelamento de impostos	5.825	5.533	5.960	5.456
Dividendos a pagar	48.600	-	-	-
Consolidado	Menos de um ano	Entre um e dois anos	Entre três e cinco anos	Acima de cinco anos
Em 30 de setembro de 2022				
Fornecedores	126.612	-	-	-
Empréstimos, financiamentos e debêntures	154.563	305.186	1.211.838	146.815
Arrendamentos	76.554	96.865	205.353	1.902.291

Notas Explicativas



Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas da administração às informações financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2022
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Parcelamento de impostos	7.715	7.531	9.232	-
Aquisição de empresas a pagar	26.437	251.146	76.125	90.828
Dividendos a pagar	12.743	-	-	-
Em 31 de dezembro de 2021				
Fornecedores	89.206	-	-	-
Empréstimos, financiamentos e debêntures	171.871	249.854	301.718	1.189.353
Arrendamentos	65.674	127.855	123.134	1.077.436
Parcelamento de impostos	5.825	11.493	5.456	-
Aquisição de empresas a pagar	2.000	13.860	-	-
Dividendos a pagar	55.266	-	-	-

(v) Análise de sensibilidade**(a) Exposição da taxa de juros**

Apresentamos, a seguir, quadro demonstrativo de análise de sensibilidade dos empréstimos, financiamentos e debêntures com encargos financeiros variáveis, tais como CDI, TJLP e IPCA entre outros, que descreve os riscos que podem gerar prejuízos materiais para a Rede Mater Dei, 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 2022, conforme Boletim Focus emitido pelo Banco Central do Brasil publicado em 21 de outubro de 2022. As dívidas atreladas a taxas pós-fixadas, foram consideradas para essa análise de sensibilidade como a variável de risco. Assim, a Rede Mater Dei estima no cenário provável as taxas anuais TJLP em 6,73%, o CDI em 13,75% e IPCA em 5,60%. O “Cenário possível” contempla um aumento de 25% nas taxas em questão e o “Cenário remoto” um aumento de 50%.

Notas Explicativas



Hospital Mater Dei S.A.

**Notas explicativas da administração às informações
financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2022**
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Controladora	Em 30 de setembro 2022			
	Valor contábil	Cenário provável	+ 25%	+ 50%
<i>Variação da dívida</i>				
Empréstimo em TJLP	85.527	85.486	86.925	88.363
Empréstimo em IPCA	322.769	317.702	322.149	326.598
Debêntures em CDI	742.327	743.069	768.612	794.155
Variação do instrumento financeiro derivativo (posição passiva) em CDI	(2.819)	(2.822)	(2.919)	(3.016)
	<u>1.147.804</u>	<u>1.143.435</u>	<u>1.174.767</u>	<u>1.206.100</u>
<i>Variação das aplicações financeiras</i>				
CDI	(114.719)	(114.834)	(118.781)	(122.729)
Exposição líquida	<u>1.033.085</u>	<u>1.028.601</u>	<u>1.055.986</u>	<u>1.083.371</u>
Variação da TJLP		41	1.398	2.836
Variação do IPCA		(5.067)	(620)	(3.828)
Variação do CDI		685	22.123	43.622
Efeito da exposição (ganho) perda		<u>(4.341)</u>	<u>22.901</u>	<u>42.630</u>

Consolidado	Em 30 de setembro 2022			
	Valor contábil	Cenário provável	+ 25%	+ 50%
<i>Variação da dívida</i>				
Empréstimo em TJLP	87.642	87.600	89.074	90.548
Empréstimo em IPCA	322.769	317.702	322.149	326.598
Aquisição de empresas em IPCA	182.376	179.513	182.026	184.539
Empréstimos e debêntures em CDI	789.321	790.110	817.270	844.430
Variação do instrumento financeiro derivativo (posição passiva) em CDI	(2.819)	(2.822)	(2.919)	(3.016)
	<u>1.379.289</u>	<u>1.372.103</u>	<u>1.407.600</u>	<u>1.443.099</u>
<i>Variação das aplicações financeiras</i>				
CDI	(135.626)	(135.762)	(140.428)	(145.095)
Exposição líquida	<u>1.243.663</u>	<u>1.236.341</u>	<u>1.267.172</u>	<u>1.298.004</u>
Variação da TJLP		(42)	1.432	2.906
Variação do IPCA		(7.931)	(970)	5.991
Variação do CDI		651	23.047	45.443
Efeito da exposição no resultado (ganho) perda		<u>(7.322)</u>	<u>23.509</u>	<u>54.340</u>

Notas Explicativas



Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas da administração às informações financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2022
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Controladora

Em 31 de dezembro 2021

	Valor contábil	Cenário provável	+ 25%	+ 50%
<i>Variação da dívida</i>				
Empréstimo em TJLP	112.336	112.808	114.280	115.752
Empréstimo em IPCA	275.816	263.404	267.066	270.727
Debêntures em CDI	710.397	732.419	754.850	777.280
<i>Variação do instrumento financeiro derivativo (posição passiva)</i>				
CDI	2.187	2.255	2.324	2.393
	<u>1.100.736</u>	<u>1.110.886</u>	<u>1.138.520</u>	<u>1.166.152</u>
<i>Variação das aplicações financeiras</i>				
CDI	(979.725)	(1.010.096)	(1.041.031)	(1.071.965)
Exposição líquida	<u>121.011</u>	<u>100.790</u>	<u>97.489</u>	<u>94.187</u>
Variação da TJLP		472	1.944	3.416
Variação do IPCA		(12.412)	(8.750)	(5.089)
Variação do CDI		(8.281)	(16.716)	(25.151)
Efeito da exposição no resultado (ganho) perda		<u>(20.221)</u>	<u>(23.522)</u>	<u>(26.824)</u>

Consolidado

Em 31 de dezembro 2021

	Valor contábil	Cenário provável	+ 25%	+ 50%
<i>Variação da dívida</i>				
Empréstimo em TJLP	116.115	116.603	118.124	119.646
Empréstimo em IPCA	275.816	263.404	267.066	270.727
Debêntures em CDI	710.397	732.419	754.850	777.280
<i>Variação do instrumento financeiro derivativo (posição passiva)</i>				
CDI	2.187	2.255	2.324	2.393
	<u>1.104.515</u>	<u>1.114.681</u>	<u>1.142.364</u>	<u>1.170.046</u>
<i>Variação das aplicações financeiras</i>				
CDI	(984.662)	(1.015.187)	(1.046.277)	(1.077.367)
Exposição líquida	<u>119.853</u>	<u>99.494</u>	<u>96.087</u>	<u>92.679</u>
Variação da TJLP		488	2.009	3.531
Variação do IPCA		(12.412)	(8.750)	(5.089)
Variação do CDI		(8.434)	(17.025)	(25.616)
Efeito da exposição no resultado (ganho) perda		<u>(20.358)</u>	<u>(23.766)</u>	<u>(27.174)</u>

Notas Explicativas



Hospital Mater Dei S.A.

**Notas explicativas da administração às informações
financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2022**
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

5.2 Instrumentos financeiros derivativos

(a) Proteção cambial

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.

No dia 20 de julho de 2022, o swap adquirido junto ao Banco Santander – linha externa 4131, foi liquidado.

	Controladora e consolidado	Controladora e consolidado
	2022	2021
Ativo		
Contrato de Swap	-	979
Total	-	979

A movimentação dos instrumentos financeiros nos períodos findos em 30 de setembro de 2022 e 30 de setembro de 2021 estão apresentados a seguir:

	2022	2021
Saldo inicial	979	4.585
Ganho - Resultado	140	1.407
Perda - Resultado	(310)	(1.358)
Recebimento	(809)	(3.426)
Saldo final	-	1.208

(b) Hedge Accounting

No terceiro trimestre, a Companhia contratou instrumento financeiro derivativo, Swap, para proteção da oscilação das taxas de juros do financiamento junto ao BNB, trocando IPCA + 1,0264% a.a. (considerado o bônus de adimplência) por CDI menos 4,94% a.a. Para o desembolso adicional, ocorrido em 25 de julho de 2022, no valor de R\$ 52.686, foi firmado contrato de *swap* complementar, trocando IPCA + 1,0264% a.a. (considerado o bônus de adimplência) por CDI menos 4,50% a.a..

	Controladora e consolidado	Controladora e consolidado
	2022	2021
Passivo		
Contrato de Swap	2.819	-
Total	2.819	-

A movimentação dos instrumentos financeiros nos períodos findos em 30 de setembro de 2022 e 30 de setembro de 2021 estão apresentados a seguir:

Notas Explicativas



Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas da administração às informações financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2022 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

	2022	2021
Saldo inicial	-	-
Ajuste de valor justo – Patrimônio Líquido	(2.803)	-
Perda – Resultado	5.622	-
Recebimento	-	-
Pagamento	-	-
Saldo final	2.819	-

5.3 Gestão de capital

Os objetivos da Companhia e suas controladas ao administrar seu capital são 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 Administração 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, financiamentos e debêntures (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 em 30 de setembro de 2022 e do exercício findo em 31 de dezembro de 2021 podem ser assim sumariados:

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Empréstimos, financiamentos e debêntures	1.146.192	1.107.529	1.222.156	1.111.308
(-) Caixa e equivalentes de caixa	(295.674)	(981.129)	(345.909)	(1.000.200)
(-) Aplicações financeiras	(114.719)	(278.367)	(135.626)	(278.367)
Dívida financeira líquida	735.799	(151.967)	740.621	(167.259)
Total do patrimônio líquido	1.639.184	1.639.726	1.713.705	1.683.165
	<u>2.374.983</u>	<u>1.487.759</u>	<u>2.454.326</u>	<u>1.515.906</u>
Índice de alavancagem financeira - %	44,9	(9,3)	43,2	(9,9)

(i) Transações que não afetaram o fluxo de caixa

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

Notas Explicativas



Hospital Mater Dei S.A.

**Notas explicativas da administração às informações
financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2022**
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

	Controladora		Consolidado
	2022	2021	2022
Recebimento reembolso de obra	26.555	21.666	26.555
Pagamento de arrendamento mercantil	(26.555)	(21.666)	(26.555)
Aquisição de Terreno a prazo	-	-	14.051
Baixa nos investimentos por incorporação	(10.697)	-	-
Remensuração de arrendamentos	36.342	-	36.342
Novo contrato de arrendamento	(140.288)	-	(140.288)

(ii) Cláusulas contratuais restritivas - *covenants*Contratos com BNDES e BNB

Os contratos de financiamentos com as instituições financeiras BNDES e BNB, que foram firmados para a construção das Unidades Hospitalares Betim/Contagem 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. Informamos que em 30 de setembro de 2022, a Companhia cumpriu todos requisitos da cláusula restritiva.

1º Emissão de Debêntures

A Escritura da 1º emissão de debêntures simples da Companhia possui cláusula restritiva financeira definida como “Índice Financeiro” o qual se não observada o cumprimento, haverá a penalidade de vencimento antecipado não automático das debêntures. O Índice Financeiro será calculado pela Companhia trimestralmente e acompanhado pelo Agente Fiduciário, com base nos 12 meses imediatamente anteriores com as informações financeiras auditadas ou revisadas da Emissora, a partir do exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2021.

O Índice Financeiro é razão entre a Dívida Líquida pelo EBITDA anualizado menor ou igual (i) a 3,5 (três inteiros e cinco décimos) até o encerramento do trimestre findo em 30 de junho de 2025 (inclusive); e (ii) a 3,00 (três inteiros) a partir do trimestre findo em 30 de setembro de 2025 (inclusive).

Dívida líquida	775.799
EBITDA - 12 meses	359.085
Dívida líquida / EBITDA	2,2

Covenant	< 3,5
----------	-------

Informamos que em 30 de setembro de 2022, a Companhia cumpriu todos requisitos da cláusula restritiva.

Notas Explicativas



Hospital Mater Dei S.A.

**Notas explicativas da administração às informações
financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2022**
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

5.4 Estimativa do valor justo

Ao mensurar o valor justo de um ativo ou um passivo, a Rede Mater Dei 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 2022 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021, não houve transferências entre ativos e passivos financeiros, bem como não houve transferências, entre níveis hierárquicos. As aplicações financeiras, empréstimos, financiamentos e debêntures da Rede Mater Dei estão detalhadas nas Notas 7 e 16 respectivamente e são classificados de acordo com o nível 2 – preços de mercado cotados (não ajustados) em mercados ativos.

	Controladora	
	2022	2021
Ativo		
Ativos financeiros ao custo amortizado		
Caixa e equivalentes de caixa	295.674	981.129
Contas a receber de clientes	311.186	259.297
Reembolso de obra	305.554	167.400
Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado		
Aplicações financeiras	114.719	278.367
Instrumentos financeiros derivativos – <i>swap</i> de taxa de câmbio	-	979
Total do ativo	<u>1.027.133</u>	<u>1.687.172</u>
Passivo		
Passivos financeiros ao custo amortizado		
Fornecedores	78.130	72.015
Impostos e contribuições a recolher	5.518	1.908
Parcelamento de impostos	15.413	18.564
Dividendos a pagar	14.182	48.600
Empréstimos, financiamentos e debêntures	1.146.192	1.107.529
Arrendamentos	576.026	398.634
Passivos financeiros ao valor justo		
Passivo de resgate de ações	303.654	279.962
Instrumentos financeiros derivativos – <i>Hedge Accounting</i>	2.819	-
Total do passivo	<u>2.141.934</u>	<u>1.927.212</u>

Notas Explicativas



Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas da administração às informações financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2022
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

	Consolidado	
	2022	2021
Ativo		
Ativos financeiros ao custo amortizado		
Caixa e equivalentes de caixa	345.909	1.000.200
Contas a receber de clientes	562.109	391.222
Reembolso de obra	305.554	167.400
Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado		
Aplicações financeiras	135.626	278.367
Instrumentos financeiros derivativos – <i>swap</i> de taxa de câmbio	-	979
Total do ativo	<u>1.349.198</u>	<u>1.838.168</u>
Passivo		
Passivos financeiros ao custo amortizado		
Fornecedores	126.153	89.206
Impostos e contribuições a recolher	28.359	8.820
Parcelamento de impostos	16.508	18.564
Dividendos a pagar	12.743	55.266
Empréstimos, financiamentos e debêntures	1.222.156	1.111.308
Arrendamentos	759.965	579.308
Aquisição de empresas	305.777	15.860
Passivos financeiros ao valor justo		
Passivo de resgate de ações	<u>303.654</u>	<u>279.962</u>
Total do passivo	<u>2.775.315</u>	<u>2.158.294</u>

6 Apresentação de informações por segmentos

A Rede Mater Dei 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. A Rede Mater Dei 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		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Caixa e bancos	1.596	1.394	15.532	15.538
Aplicações financeiras	<u>294.078</u>	<u>979.735</u>	<u>330.377</u>	<u>984.662</u>
	<u>295.674</u>	<u>981.129</u>	<u>345.909</u>	<u>1.000.200</u>

Notas Explicativas



Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas da administração às informações financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2022 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

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

(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		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Fundos de investimentos	144.719	278.367	135.626	278.367
	<u>144.719</u>	<u>278.367</u>	<u>135.626</u>	<u>278.367</u>

As aplicações financeiras nos fundos de investimentos, têm 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.

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		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Particulares	34.436	35.501	59.326	35.871
Convênios e seguradoras	383.625	304.787	582.152	424.056
Ativo de contrato - Receitas a faturar	48.569	34.686	121.256	63.780
	<u>466.630</u>	<u>374.974</u>	<u>762.734</u>	<u>523.707</u>
Provisão para glosas	(85.491)	(56.741)	(94.893)	(62.069)
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(69.953)	(58.936)	(105.732)	(70.416)
	<u>(155.444)</u>	<u>(115.677)</u>	<u>(200.625)</u>	<u>(132.485)</u>
	<u>311.186</u>	<u>259.297</u>	<u>562.109</u>	<u>391.222</u>

Notas Explicativas



Hospital Mater Dei S.A.

**Notas explicativas da administração às informações
financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2022**
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 2022 e 31 de dezembro de 2021 é composto da seguinte forma:

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
A vencer	232.656	167.742	410.380	220.746
Até 30 dias	33.141	29.318	72.750	99.408
Vencidos de 31 até 180 dias	30.788	48.803	64.618	53.386
Vencidos de 181 a 360 dias	45.486	34.482	54.911	44.058
Vencidos a mais de 360 dias	124.559	94.629	160.075	106.109
	<u>466.630</u>	<u>374.974</u>	<u>762.734</u>	<u>523.707</u>

A movimentação da provisão para glosas para os períodos findos em 30 de setembro de 2022 e 30 de setembro de 2021 pode ser assim apresentada:

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Saldo inicial	(56.741)	(54.955)	(62.069)	(54.955)
Saldo adquirido de controlada	-	-	263	-
Provisões	(35.554)	(28.917)	(59.806)	(28.917)
Reversões	6.804	3.894	26.719	3.894
Saldo final	<u>(85.491)</u>	<u>(79.978)</u>	<u>(94.893)</u>	<u>(79.978)</u>

A movimentação da provisão para crédito de liquidação duvidosa 30 de setembro de 2022 e 30 de setembro de 2021 pode ser assim apresentada:

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Saldo inicial	(58.936)	(46.513)	(70.416)	(46.513)
Saldo adquirido de controlada	-	-	(23.803)	-
Adições	(15.967)	(17.702)	(22.170)	(17.702)
Reversões	4.950	2.763	10.657	2.763
Saldo final	<u>(69.953)</u>	<u>(61.452)</u>	<u>(105.732)</u>	<u>(61.452)</u>

Notas Explicativas**Hospital Mater Dei S.A.**
**Notas explicativas da administração às informações
financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2022**
 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma
9 Estoques

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Drogas e medicamentos	11.855	10.368	23.423	13.770
Órteses, próteses e materiais especiais	3.481	3.326	6.050	6.309
Materiais hospitalares	5.777	2.729	12.211	5.045
Material em poder de terceiros	1.617	567	2.417	602
Materiais de manutenção	2.244	-	3.177	-
Material de consumo e expediente	2.243	-	2.761	-
Copa, cozinha e alimentação	1.455	-	2.150	-
Outros estoques	3.182	7.946	4.804	9.613
	<u>31.854</u>	<u>24.936</u>	<u>56.993</u>	<u>35.339</u>

O custo dos materiais e medicamentos reconhecido no resultado no período totalizou R\$ 212.803 (setembro de 2021 - R\$ 210.033) na controladora e R\$ 304.935 no consolidado (setembro de 2021 - R\$ 210.033), conforme apresentado na Nota 22.

10 Reembolso de obra e ativos de obra a executar**(a) 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 foi 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"). O Hospital MaterDei Salvador foi inaugurado no dia 01 de maio de 2022.

Pela execução das obras, a Companhia receberá uma contrapartida correspondente da JSS para reembolso total dos custos da obra. 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 iniciou em 02 de janeiro de 2021. O recebimento do reembolso está sendo realizado através de compensação com o saldo a pagar com o arrendamento de imóveis com a JSS.

Notas Explicativas



Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas da administração às informações financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2022 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

A seguir apresentamos o saldo e a movimentação do reembolso no período (controladora e consolidado):

	2022	2021
Saldo inicial	167.400	-
Adição	156.645	194.417
Remuneração	8.064	2.775
Pagamento (Compensação)	(26.555)	(29.792)
Saldo final	305.554	167.400
Circulante	42.357	32.500
Não Circulante	263.197	134.900

(b) 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		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Adiantamento a fornecedores	6.430	21.655	6.430	21.655
Material para execução de obra	13.191	55.325	13.191	55.325
	19.621	76.980	19.621	76.980
Circulante	19.621	-	19.621	-
Não circulante	-	76.980	-	76.980

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.

Em 01 de maio de 2022, entrou em vigor o contrato de locação da unidade hospitalar em Salvador inaugurado na mesma data. O valor do aluguel é fixo e será escalonado por um período de 3 anos, iniciando em R\$ 5.155 no primeiro ano.

As unidades operacionais, objeto dos contratos de arrendamento, estão dadas em garantia aos empréstimos e financiamentos contratados pela Companhia com o BNDES no montante de R\$ 85.527 em 30 de setembro de 2022 (em 31 de dezembro de 2021 – R\$ 123.201).

Notas Explicativas



Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas da administração às informações financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2022
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

(a) Direito de uso

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Ativos de direito de uso				
Equipamentos hospitalares e de informática	514	1.804	2.784	5.039
Locação de imóveis	546.166	382.404	707.868	543.480
	<u>546.680</u>	<u>384.208</u>	<u>710.652</u>	<u>548.519</u>

Movimentação para os períodos findos em 30 de setembro:

	Controladora		Consolidado
	2022	2021	2022
Saldo inicial	384.208	400.435	548.519
Saldo adquirido de controlada	-	-	6.161
Adição de novo contrato (i)	140.288	-	140.288
Remensuração de contrato	36.342	-	36.595
Amortização	(14.158)	(12.171)	(20.911)
Saldo final	<u>546.680</u>	<u>388.264</u>	<u>710.652</u>

(i) Valor refere-se ao aluguel do Hospital Salvador

(b) Passivo de arrendamentos

Os saldos dos passivos de arrendamento em 31 de dezembro de 2021 e em 30 de setembro de 2022 são apresentadas no quadro abaixo:

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Menos de 1 ano	53.007	42.903	76.837	65.674
Entre 2 e 3 anos	52.859	82.420	96.692	127.855
Entre 3 e 5 anos	122.983	82.286	204.863	123.134
Mais de 5 anos	<u>1.505.505</u>	<u>987.436</u>	<u>1.899.725</u>	<u>1.077.436</u>
Valores não descontados	<u>1.734.354</u>	<u>1.195.045</u>	<u>2.278.117</u>	<u>1.394.099</u>
Juros embutidos	<u>(1.158.328)</u>	<u>(796.411)</u>	<u>(1.518.152)</u>	<u>(814.791)</u>
Total do passivo	<u>576.026</u>	<u>398.634</u>	<u>759.965</u>	<u>579.308</u>
Circulante	53.562	43.026	76.286	64.100
Não circulante	522.464	355.608	683.679	515.208

Notas Explicativas**Hospital Mater Dei S.A.**
**Notas explicativas da administração às informações
financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2022**
 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Movimentação para os períodos findos em 30 de setembro:

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Saldo inicial	398.634	400.680	579.308	400.680
Saldo adquirido de controlada	-	-	6.307	-
Adição de novo contrato	140.288	-	140.288	-
Remensuração de contrato	36.342	-	36.595	-
ros provisionados	37.453	29.350	51.895	29.350
Juros pagos	(23.798)	(18.628)	(25.041)	(18.628)
Pagamentos	(12.893)	(11.352)	(29.387)	(11.352)
Saldo final	576.026	400.050	759.965	400.050

(c) Estimativa das taxas de desconto**(i) Equipamentos hospitalares e de informática**

A Companhia e suas controladas estimaram as taxas de desconto 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.

	Taxa a.a.
Equipamentos hospitalares	6,51%
Equipamentos de informática	1,1%

(ii) Locação de imóveis

A Companhia e suas controladas estimaram a taxa de desconto 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. As taxas de desconto ao ano para imóveis foram estimadas entre 10,31% a 11,03%.

Informações adicionais

Conforme orientação do Ofício Circular CVM/SNC/SEP/nº02/2019, visando atender aos investidores, apresentamos os saldos comparativos com aplicação da inflação projetada 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:

Notas Explicativas



Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas da administração às informações financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2022
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

	Controladora				Consolidado			
	30/09/2022		31/12/2021		30/09/2022		31/12/2021	
	Sem inflação	Com inflação	Sem inflação	Com inflação	Sem inflação	Com inflação	Sem inflação	Com inflação
Direito de uso líquido	546.680	602.293	384.208	561.753	710.652	786.778	548.519	744.770
Passivo de arrendamento	576.026	627.306	398.634	593.653	759.965	833.686	579.308	794.561
Despesa de amortização	14.158	18.995	16.227	19.370	20.911	26.370	17.885	26.177
Despesa financeira	37.453	40.659	39.074	57.811	51.895	56.460	42.218	59.855

12 Investimentos

Controladora

O saldo dos investimentos é representado pelo percentual de participação da Companhia no patrimônio líquido das investidas e o ágio apurado na aquisição destes investimentos.

	2022	2021
Investimentos	807.903	132.292
Ágio na aquisição de investimentos	1.099.586	1.100.912
	<u>1.907.489</u>	<u>1.233.204</u>

A seguir apresentamos a movimentação de investimentos:

Descrição	Saldo 31/12/2021	Aumento de capital/Aquisição	AFAC	Baixa de Investimento	Equivalência patrimonial	Realização Mais Valia	Outros (v)	Saldo 30/09/2022
SPE Bueno (i)	6.596	-	4.763	(10.697)	(662)	-	-	-
RMDS (ii)	24.304	702.863	7.355	-	10.873	-	(76.953)	668.442
Saúde Norte (iii)	101.357	-	-	-	37.475	(2.486)	-	136.346
GPD Mater (iv)	-	3.080	-	-	-	-	-	3.080
Outros	35	-	-	-	-	-	-	35
	<u>132.292</u>	<u>705.943</u>	<u>12.118</u>	<u>(10.697)</u>	<u>47.686</u>	<u>(2.486)</u>	<u>(76.953)</u>	<u>807.903</u>

- (i) Em 8 de setembro de 2021, a Companhia adquiriu a SPE Bueno pelo valor de R\$ 5.001, cujo objetivo é o investimento em ativos imobiliários. A SPE Bueno possui um terreno no valor de R\$20.428 e um 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 resultando a operação em ágio na aquisição de investimento. Em 30 de setembro de 2022, a SPE Bueno foi adicionada aos investimentos da RMDS e incorporada ao Hospital Premium.
- (ii) Subsidiária da Companhia detém participação no capital da (i) controlada em conjunto A3Data, adquirida em novembro de 2021, e das (ii) controladas diretas HSG, CDI, Premium e EMEC, as quais foram adquiridas no 1º semestre de 2022.
- (iii) Em 31 de outubro de 2021, a Companhia adquiriu 70% da controlada Saúde Norte, conforme detalhado em Nota 2.1.
- (iv) No dia 31 de maio de 2022, a Companhia adquiriu 70% da GPD Mater, cujo o objetivo é investimento em ativos imobiliários.

Notas Explicativas



Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas da administração às informações financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2022
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

- (v) Refere-se ao resultado de transações com acionistas não controladores, sendo composto, principalmente, R\$4.071 gerado por aporte de capital no HSG, R\$ 376 e R\$ 379 gerados das aquisições adicionais do EMEC e HSG, respectivamente, R\$ 161 gerado da perda com minoritários mediante a incorporação da SPE Bueno, R\$6.350 gerado em aquisição de participação de minoritários no Premium (Nota 2.1). Adicionalmente, reconhecido o valor de R\$ 65.517 referente a opção de compra e venda das ações de não controladores do HSC.

Principais informações das controladas na data base 30 de setembro de 2022:

Investidas	Ativo	Passivo	Patrimônio Líquido	Resultado do Período
SPE Bueno	-	-	-	(662)
RMDS	974.051	305.609	668.442	10.873
Saúde Norte	507.134	312.354	194.780	57.087
	<u>1.481.185</u>	<u>617.963</u>	<u>863.222</u>	<u>67.298</u>

Consolidado

Movimentação e saldo dos investimentos em controladas em conjunto e coligadas:

Descrição	Saldo 31/12/2021	Saldo adquirido de investida	Equivalência patrimonial	Realização Mais Valia	Outros	Saldo 30/09/2022
A3Data	40.109	-	1.735	(490)	62	41.416
Hiperbárica	-	438	210	-	-	648
Centru	-	174	(162)	-	-	12
GPD Mater	-	3.080	-	-	-	3.080
Outros	35	231	3	-	(45)	224
	<u>40.144</u>	<u>3.923</u>	<u>1.786</u>	<u>(490)</u>	<u>17</u>	<u>45.380</u>

(a) Passivo de resgate de ações

Em 31 de outubro de 2021, a Companhia e os acionistas não controladores do Grupo Porto Dias celebraram um contrato de opção de compra e venda das ações remanescentes de propriedade desses acionistas.

Segundo o contrato, a opção de venda poderá ser exercida pelos não controladores do 5º até o 10º exercício social posterior à assinatura do contrato e a opção de compra, pelos controladores, do 8º até o 10º exercício social posterior à assinatura do contrato. Caso as opções não sejam exercidas por nenhuma das partes no período previsto em contrato, as mesmas serão automaticamente canceladas. O pagamento das opções, caso exercidas, poderá ser realizado em ações de emissão da Companhia, ou em caixa, por escolha exclusiva e discricionária da Companhia.

A Companhia não tem o controle sobre o poder do exercício da opção de venda pelos acionistas não controladores, e caso ocorra o exercício, a Companhia realizará a aquisição da parcela do seu próprio patrimônio líquido consolidado pertencente aos acionistas não controladores. Dessa forma, com base no CPC 39 – Instrumentos Financeiros Apresentação, o valor da opção foi contabilizado como Passivo de Resgate de Ações. O valor justo do contrato foi apurado com base no valor presente das projeções das variáveis do preço para o período do exercício esperado, descontado por uma taxa livre de risco 11,44%

Notas Explicativas



Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas da administração às informações financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2022
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

a.a., sendo reconhecido no passivo não circulante o valor de R\$303.654 contra o patrimônio líquido da controladora. De acordo com a política da Companhia as variações do valor justo são contabilizadas no patrimônio líquido.

13 Imobilizado

Controladora

	Controladora			
	30/09/2022		31/12/2021	
	Custo	Depreciação Acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Benfeitorias em imóveis de terceiros	31.960	(134)	31.826	5.732
Equipamentos e aparelhos hospitalares	249.258	(97.626)	151.632	90.455
Móveis, utensílios e informática	45.743	(23.614)	22.129	16.978
Adiantamento a fornecedores	44.887	-	44.887	65.077
Outros	37.644	(866)	36.778	5.250
	<u>409.492</u>	<u>(122.240)</u>	<u>287.252</u>	<u>183.492</u>

A seguir apresentamos a movimentação do ativo mobilizado:

	31/12/2021	Aquisições	Baixa	Depreciação	Transferência	30/09/2022
Benfeitorias em imóveis de terceiros	5.732	25.926	-	(92)	260	31.826
Aparelhos, equip. médico cirurgico e maquinas	90.455	29.726	(4.172)	(15.090)	50.713	151.632
Móveis, utensílios e equipamentos	16.978	-	(568)	(4.170)	9.890	22.129
Adiantamento	65.077	31.627	-	-	(51.817)	44.887
Outros	5.250	41.197	-	(624)	(9.046)	36.778
	<u>183.492</u>	<u>128.476</u>	<u>(4.740)</u>	<u>(19.976)</u>	<u>-</u>	<u>287.252</u>

	31/12/2020	Aquisições	Baixas	Transferência	Depreciação	30/09/2021
Equipamentos e aparelhos hospitalares	73.727	12.321	(458)	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>(808)</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 2022
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Consolidado

	Consolidado			
	30/09/2022		31/12/2021	
	Custo	Depreciação Acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Terrenos	32.437	-	32.437	20.578
Imóveis	145.232	(37.889)	107.343	-
Benfeitorias em imóveis de terceiros	37.811	(4.577)	33.234	5.732
Equipamentos e aparelhos hospitalares	440.810	(221.555)	219.255	128.815
Móveis, utensílios e informática	84.305	(48.293)	36.012	23.608
Instalações	1.064	(26)	1.038	-
Adiantamento a fornecedores	45.183	-	45.183	65.077
Outros	41.032	(1.693)	39.339	6.167
	<u>827.874</u>	<u>(314.033)</u>	<u>513.841</u>	<u>249.977</u>

	31/12/2021	Saldo adquirido de controlada	Aquisições	Baixas	Depreciação	Transferências	30/09/2022
Terrenos	20.578	11.859	-	-	-	-	32.437
Imóveis	-	107.082	2.723	(46)	(2.416)	-	107.343
Benfeitorias em imóveis de terceiros	5.732	1.984	26.118	(695)	(165)	260	33.234
Equipamentos e aparelhos hospitalares	128.815	31.892	38.164	(4.189)	(26.140)	50.713	219.255
Móveis, utensílios e informática	23.608	8.560	1.065	(624)	(6.487)	9.890	36.012
Instalações	-	-	1.038	-	-	-	1.038
Adiantamento a fornecedores	65.077	96	31.879	(52)	-	(51.817)	45.183
Outros	6.167	778	42.564	(491)	(633)	(9.046)	39.339
	<u>249.977</u>	<u>162.251</u>	<u>143.551</u>	<u>(6.097)</u>	<u>(35.841)</u>	<u>-</u>	<u>513.841</u>

14 Intangível

Controladora

	31/12/2021	Aquisições	Baixa	Amortização	30/09/2022
Direito de uso de software	10.349	11.416	(1.379)	(2.654)	17.732
Outros	27	-	-	-	27
	<u>10.376</u>	<u>11.416</u>	<u>(1.379)</u>	<u>(2.654)</u>	<u>17.759</u>

	31/12/2020	Aquisições	Amortização	30/09/2021
Direito de uso de software	2.894	6.735	(1.920)	7.709
	<u>2.894</u>	<u>6.735</u>	<u>(1.920)</u>	<u>7.709</u>

Notas Explicativas



Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas da administração às informações financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2022
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Consolidado

Consolidado	31/12/2021	Saldo incorporado de controlada	Aquisições	Baixa	Amortização	30/09/2022
Ágio na aquisição de empresas	1.100.912	-	767.257	(1.326)		1.866.843
Marcas	65.443	-	-			65.443
Direito de uso de software	11.345	1.143	13.534	(1.516)	(3.295)	21.211
Outros	27	-				27
	<u>1.177.727</u>	<u>1.143</u>	<u>780.791</u>	<u>(2.842)</u>	<u>(3.295)</u>	<u>1.953.524</u>

Ágio na aquisição de empresas

Apresentamos a composição do ágio gerado na aquisição de empresas:

Investidas	2022	2021
Saúde Norte	1.099.586	1.100.912
Hospital Santa Genoveva	165.853	-
Hospital Premium	227.595	-
EMEC	153.328	-
CDI	72.536	-
Cardio	911	-
Hospital Santa Clara	147.034	-
	<u>1.866.843</u>	<u>1.100.912</u>

15 Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Órteses, próteses e materiais especiais	36.984	29.754	44.089	34.418
Drogas e medicamentos	17.504	14.460	37.265	20.610
Material médico e hospitalar	3.610	3.845	9.798	6.234
Bens de natureza permanente	1.325	6.958	1.355	7.220
Material diagnóstico	1.096	1.028	1.127	1.028
Gêneros alimentícios	349	1.460	916	1.460
Prestação de serviços	7.107	7.522	15.506	9.944
Outros fornecedores	10.155	6.988	16.097	8.292
	<u>78.130</u>	<u>72.015</u>	<u>126.153</u>	<u>89.206</u>

Notas Explicativas



Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas da administração às informações financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2022
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

16 Empréstimos, financiamentos e debêntures

Instituição	Taxa a.a.	Controladora		Consolidado	
		2022	2021	2022	2021
Debêntures – 1ª Emissão (i)	CDI + 1,60%	742.327	710.397	742.327	710.397
BNDES - Pós-fixados (ii)	TJLP + 2,70% a	85.527	112.336	85.527	112.336
	4,10%				
BNDES - Pré-fixados (ii)	6,62% a 9,37%	-	10.865	-	10.865
Santander (iii)	7,5% a 8,5% US\$	-	3.089	-	3.089
Banco do Nordeste (iv)	IPCA + 1,21%	322.769	275.816	322.769	275.816
Banco da Amazônia	TJLP + 6,23% a	-	-	2.115	3.779
	7,94%				
Daycoval	11,69%	-	-	1.513	-
Daycoval	1,02% a.m.	-	-	934	-
Banco Itaú	CDI+1,9%	-	-	19.227	-
Banco do Brasil (v)	CDI +1,9%	-	-	43.301	-
Sicoob	CDI + 4,16%	-	-	3.693	-
Unicred	-	-	-	4.796	-
Outros	-	-	-	385	-
		<u>1.150.623</u>	<u>1.112.503</u>	<u>1.226.587</u>	<u>1.116.282</u>
(-) Custo de transação		<u>(4.431)</u>	<u>(4.974)</u>	<u>(4.431)</u>	<u>(4.974)</u>
		<u>1.146.192</u>	<u>1.107.529</u>	<u>1.222.156</u>	<u>1.111.308</u>
Circulante		57.962	61.916	63.477	64.047
Não circulante		1.088.230	1.045.613	1.158.679	1.047.261

- (i) Em 3 de novembro de 2021, a Companhia emitiu as 1^{as} 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. As debêntures têm vencimento em prazo de 7 anos contados da data de emissão, em 3 de novembro de 2028. As debêntures têm remuneração correspondente a 100% 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 5 de novembro de 2021 e destinados para reforço de caixa da Companhia.
- (ii) A Companhia possui contratos de financiamentos contraídos para construção da unidade Hospital Mater Dei Contorno e Hospital Mater Dei Betim/Contagem. O financiamento possui vencimento entre 2022 e 2027. O financiamento da construção da unidade Mater Dei Contorno foi quitado em julho de 2022.
- (iii) 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 da Companhia. Para estas operações, a Companhia contratou instrumento derivativo SWAP de proteção da exposição cambial (Nota 5). No dia 20 de julho de 2022, houve a liquidação do empréstimo e do *swap*.
- (iv) 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, o qual será desembolsado de acordo com a evolução das obras. A taxa de juros é IPCA + 1,21% a.a. com bônus de adimplência com fator de 0,85. O pagamento do principal será realizado em 10 anos, com o

Notas Explicativas



Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas da administração às informações financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2022
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

primeiro vencimento em 2024 e o pagamento dos juros será trimestral, até o primeira parcela do principal. Após essa data, o pagamento dos juros será mensal. No terceiro trimestre, a Companhia contratou instrumento financeiro derivativo, swap, para proteção da oscilação das taxas de juros do financiamento junto ao BNB, trocando IPCA + 1,0264% a.a. (considerado o bônus de adimplência) por CDI menos 4,94% a.a.. Para o desembolso adicional, ocorrido em 25 de julho de 2022, no valor de R\$ 52.686, foi firmado contrato de swap complementar, trocando IPCA + 1,0264% a.a. (considerado o bônus de adimplência) por CDI menos 4,50% a.a..

- (v) Em março de 2022, o Hospital Santa Genoveva contratou junto ao Banco do Brasil um empréstimo no valor de R\$43.000, com vencimento em 4 parcelas iguais e anuais, com a primeira vencendo em 2024. A taxa de juros é CDI + 1,9% a.a. Essa captação teve o objetivo de quitar dívidas financeiras e para fortalecer o capital de giro.

Apresentamos a seguir o cronograma de pagamento:

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Menos de um ano	57.962	61.916	63.477	64.047
Dois e três anos	48.231	33.302	82.718	34.703
Quatro e cinco anos	74.187	84.783	110.149	85.004
Acima de cinco anos	965.812	927.528	965.812	927.554
	<u>1.146.192</u>	<u>1.107.529</u>	<u>1.222.156</u>	<u>1.111.308</u>

Os valores contábeis e o valor justo dos empréstimos, financiamento e debêntures são os seguintes:

Controladora	Valor contábil		Valor justo	
	2022	2021	2022	2021
Empréstimos, financiamentos e debêntures	<u>1.146.192</u>	<u>1.107.529</u>	<u>1.146.192</u>	<u>1.107.529</u>
	<u>1.146.192</u>	<u>1.107.529</u>	<u>1.146.192</u>	<u>1.107.529</u>

Consolidado	Valor contábil		Valor justo	
	2022	2021	2022	2021
Empréstimos, financiamentos e debêntures	<u>1.222.156</u>	<u>1.111.308</u>	<u>1.222.156</u>	<u>1.111.308</u>
	<u>1.222.156</u>	<u>1.111.308</u>	<u>1.222.156</u>	<u>1.111.308</u>

O valor justo 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, 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.

Notas Explicativas

**Hospital Mater Dei S.A.**
**Notas explicativas da administração às informações
financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2022**
 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

A movimentação para o período findo em 30 de setembro de 2022 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021 ocorreu da seguinte forma:

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Saldo inicial	1.107.529	242.239	1.111.308	242.239
Saldo incorporado em aquisição controlada	-	-	120.513	4.161
Captação	52.686	914.000	97.202	914.000
Juros passivos	94.121	35.894	97.638	35.987
Variação cambial e monetária	918	1.579	459	1.579
Pagamento de principal	(40.074)	(60.916)	(133.574)	(61.250)
Pagamento de juros	(69.539)	(20.293)	(71.941)	(20.434)
Custo de transação	551	(4.974)	551	(4.974)
Saldo final	<u>1.146.192</u>	<u>1.107.529</u>	<u>1.222.156</u>	<u>1.111.308</u>

17 Parcelamento de impostos

Os parcelamentos de impostos realizados pela Companhia:

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
COFINS (i)	12.667	14.684	12.667	14.684
PIS (i)	2.746	3.181	2.746	3.181
ISSQN (ii)	-	699	42	699
IRPJ	-	-	924	-
INSS	-	-	129	-
	<u>15.413</u>	<u>18.564</u>	<u>16.508</u>	<u>18.564</u>
Circulante	5.421	5.680	5.572	5.680
Não circulante	9.992	12.884	10.936	12.884

(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) O parcelamento do ISSQN da Companhia foi liquidado em setembro de 2022.

Apresentamos a seguir a movimentação ocorrida no período findo em 30 de setembro de 2022 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021:

Notas Explicativas



Hospital Mater Dei S.A.

**Notas explicativas da administração às informações
financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2022**
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Saldo inicial	18.564	25.528	18.564	25.528
Saldo incorporado de investida adquirida	-	-	1.149	-
Juros provisionados	1.521	1.132	1.549	1.132
Pagamentos	(4.672)	(7.220)	(4.754)	(7.220)
Renegociação		(876)		(876)
Saldo final	<u>15.413</u>	<u>18.564</u>	<u>16.508</u>	<u>18.564</u>

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

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
2022	1.355	5.677	1.388	5.677
2023	5.421	4.978	5.948	4.978
2024	4.969	4.978	5.497	4.978
2025	3.668	2.931	3.675	2.931
Total	<u>15.413</u>	<u>18.564</u>	<u>16.508</u>	<u>18.564</u>

18 Aquisição de empresas a pagar

Apresentamos a seguir as contraprestações a pagar referentes às aquisições de empresas:

	Consolidado	
	2022	2021
A3Data	2.000	15.860
Hospital Santa Genoveva (i)	7.632	-
Premium (i)	184.036	-
EMEC (i)	19.556	-
Hospital Santa Clara (i)	92.553	-
	<u>305.777</u>	<u>15.860</u>
Circulante	30.734	13.860
Não circulante	275.043	2.000

(i) As informações detalhadas sobre as aquisições estão divulgadas na nota explicativa 2.

Notas Explicativas



Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas da administração às informações financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2022
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

19 Provisão para contingências**Controladora**

	Cíveis	Trabalhistas e previdenciárias	Tributárias	Total
Em 31 de dezembro de 2020	<u>32.533</u>	<u>74.980</u>	<u>8.312</u>	<u>115.825</u>
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	<u>37.172</u>	<u>74.393</u>	<u>2.534</u>	<u>114.099</u>
Em 31 de dezembro de 2021	<u>37.831</u>	<u>75.108</u>	<u>13.492</u>	<u>126.431</u>
Adições e atualizações monetárias	3.640	8.854	3.877	16.371
Baixas e reversões	(768)	(660)	(1)	(1.429)
Em 30 de setembro de 2022	<u>40.703</u>	<u>83.302</u>	<u>17.368</u>	<u>141.373</u>

Consolidado

	Cíveis	Trabalhistas e previdenciárias	Tributárias	Total
Em 31 de dezembro de 2021	<u>80.592</u>	<u>84.149</u>	<u>27.730</u>	<u>192.471</u>
Saldo incorporado de controlada	7.739	2.751	769	11.259
Adições e atualizações monetárias	6.124	9.463	4.161	19.747
Baixas e reversões	(1.583)	(3.175)	(292)	(5.050)
Em 30 de setembro de 2022	<u>92.872</u>	<u>93.188</u>	<u>32.367</u>	<u>218.427</u>

(a) Trabalhistas, previdenciários, cíveis e tributários

A Companhia e suas controladas são partes envolvidas em processos cíveis, trabalhistas e previdenciários e tributários, em andamento, e estão 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 (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 da controladora há depósitos judiciais vinculados no valor de R\$ 4.836 em 30 de setembro de 2022.
- Contingências trabalhistas e previdenciárias: correspondem, majoritariamente, a alegações da Receita Federal do Brasil de vínculo trabalhista de profissionais médicos que prestam serviços nas

Notas Explicativas



Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas da administração às informações financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2022
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

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.

- **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.

(b) Provisões possíveis

A Companhia e suas controladas 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 na justiça a exclusão do ISSQN na base do PIS e da COFINS sobre a receita de serviços. Para estes processo, a Companhia realiza os pagamentos via depósito judicial, cujo saldo em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, correspondem a R\$7.589 e R\$6.502, respectivamente. Os valores estimados para as causas possíveis são:

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Tributárias	7.156	12.595	22.230	12.595
Trabalhistas	13.068	7.808	23.782	7.808
Cíveis	16.510	6.638	90.434	6.638
	<u>36.734</u>	<u>27.041</u>	<u>136.446</u>	<u>27.041</u>

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

O capital social da Companhia, subscrito e integralizado, no montante de R\$ 1.355.182 está dividido em 355.057.093 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal. A composição dos acionistas pode ser assim discriminada:

	Quantidade de ações	
	2022	2021
JSS Empreend. e Administração Ltda – Controlador	219.287.242	219.287.242
Pessoas físicas – Controlador	54.741.895	54.741.895
Outros acionistas – Mercado	81.027.956	108.300.684
	<u>355.057.093</u>	<u>382.329.821</u>
Capital integralizado		1.355.182
(-) Gastos com emissão de ações		<u>(54.163)</u>
Saldo em 30 de setembro de 2022		<u>1.301.019</u>

Notas Explicativas



Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas da administração às informações financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2022 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

(b) Reserva de capital

Reserva de ágio

Em 31 de outubro de 2021, a Companhia constituiu uma reserva de ágio no montante de R\$ 370.382 decorrente da diferença do valor justo da ação emitida e o valor nominal quando da emissão de ações decorrente da aquisição do controle acionário do Grupo Porto Dias.

(c) 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 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 e no máximo 7 anos, 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 por ação
1	08/04/2021	08/04/2024	08/04/2028	R\$ 7,92
2	08/04/2021	08/04/2025	08/04/2028	R\$ 8,55
3	08/04/2021	08/04/2026	08/04/2028	R\$ 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 2022, o montante reconhecido no resultado e na reserva de capital foi de R\$ 8.754.

(d) Ajuste de avaliação patrimonial

No ajuste de avaliação patrimonial são reconhecidos as seguintes transações: (i) valor justo do contrato de opções de compra e venda de ações do Grupo Porto Dias, conforme detalhe na nota explicativa 12; (ii) ajuste de avaliação patrimonial reflexo oriundo de transações com acionistas não controladores e, (iii) valor justo do plano de pagamento baseado em ações.

(e) 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.

Notas Explicativas



Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas da administração às informações financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2022 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Reserva para investimento

A constituição da reserva para reinvestimento foi deliberada em Assembleias Gerais Ordinárias com a finalidade de destinar recursos para a expansão das atividades operacionais da Companhia.

(f) 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.

No dia 09 de maio de 2022, a Companhia realizou o pagamento de dividendos no valor de R\$ 34.418.

(g) Outros resultados abrangentes

Em 22 de julho de 2022, foi firmado contrato de swap para proteção de 100% do valor desembolsado, até aquela data, do financiamento da Companhia junto ao BNB, trocando IPCA + 1,0264% a.a. (considerado o bônus de adimplência) por CDI menos 4,94% a.a.. Para o desembolso adicional citado acima, foi firmado contrato de swap, trocando IPCA + 1,0264% a.a. (considerado o bônus de adimplência) por CDI menos 4,50% a.a..

O valor justo referente ao hedge accounting reconhecido está contabilizado no Patrimônio Líquido. Em setembro de 2022, o saldo do valor justo de hedge accounting é de R\$2.803.

Notas Explicativas



Hospital Mater Dei S.A.

**Notas explicativas da administração às informações
financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2022**
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

21 Receita de contratos com clientes

	Controladora				Consolidado			
	Trimestre findo em 30/09/2022	Período findo em 30/09/2022	Trimestre findo em 30/09/2021	Período findo em 30/09/2021	Trimestre findo em 30/09/2022	Período findo em 30/09/2022	Trimestre findo em 30/09/2021	Período findo em 30/09/2021
Convênios	275.780	757.307	240.826	726.224	470.724	1.242.758	240.826	726.224
Particulares	15.092	41.280	14.818	53.694	30.994	81.347	14.818	53.694
Comissões	2.881	8.973	2.808	7.371	2.881	8.893	2.808	7.371
Receita com estacionamento	2.306	6.413	1.644	4.585	2.310	6.417	1.644	4.585
Outras receitas	643	1.832	531	1.537	677	2.227	531	1.537
Receita bruta	296.702	815.805	260.627	793.411	507.586	1.341.642	260.627	793.411
Faturamentos cancelados	(282)	(695)	(137)	(823)	(282)	(695)	(137)	(823)
Outras deduções	(271)	(787)	(86)	(330)	(336)	(1.052)	(86)	(330)
Deduções da receita	(553)	(1.482)	(223)	(1.153)	(618)	(1.747)	(223)	(1.153)
ISSQN	(8.406)	(24.119)	(8.672)	(23.587)	(13.370)	(36.867)	(8.672)	(23.587)
PIS	(1.921)	(5.380)	(2.011)	(5.782)	(3.401)	(9.263)	(2.011)	(5.782)
COFINS	(9.402)	(26.339)	(9.319)	(26.797)	(16.256)	(42.502)	(9.319)	(26.797)
ICMS	-	-	-	-	(57)	(245)	-	-
Impostos sobre receita	(19.729)	(55.838)	(20.002)	(56.166)	(33.084)	(88.877)	(20.002)	(56.166)
Receita líquida	276.420	758.485	240.402	736.092	473.884	1.251.018	240.402	736.092

Notas Explicativas



Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas da administração às informações financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2022
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

22 Custos e despesas por natureza**(i) Custo dos serviços prestados**

	Controladora				Consolidado			
	Trimestre findo em 30/09/2022	Período findo em 30/09/2022	Trimestre findo em 30/09/2021	Período findo em 30/09/2021	Trimestre findo em 30/09/2022	Período findo em 30/09/2022	Trimestre findo em 30/09/2021	Período findo em 30/09/2021
Pessoal	(45.568)	(126.772)	(39.295)	(112.113)	(77.832)	(220.921)	(39.295)	(112.113)
Alimentação e refeição	(3.412)	(9.230)	(2.748)	(8.054)	(7.602)	(20.029)	(2.748)	(8.054)
Prestação de serviços médicos	(14.287)	(37.073)	(12.728)	(31.983)	(50.252)	(119.085)	(12.728)	(31.983)
Materiais e medicamentos	(77.537)	(212.803)	(73.123)	(210.033)	(115.892)	(304.935)	(73.123)	(210.033)
Manutenção e conservação	(9.534)	(23.963)	(8.667)	(25.519)	(16.986)	(41.481)	(8.667)	(25.519)
Depreciação e amortização	(11.565)	(28.950)	(7.368)	(21.738)	(19.566)	(48.739)	(7.368)	(21.738)
Outros custos	(11.502)	(28.518)	(12.155)	(34.530)	(16.298)	(44.958)	(12.155)	(34.530)
	<u>(173.405)</u>	<u>(467.309)</u>	<u>(156.084)</u>	<u>(443.970)</u>	<u>(304.428)</u>	<u>(800.148)</u>	<u>(156.084)</u>	<u>(443.970)</u>

(ii) Despesas administrativas

	Controladora				Consolidado			
	Trimestre findo em 30/09/2022	Período findo em 30/09/2022	Trimestre findo em 30/09/2021	Período findo em 30/09/2021	Trimestre findo em 30/09/2022	Período findo em 30/09/2022	Trimestre findo em 30/09/2021	Período findo em 30/09/2021
Pessoal	(26.409)	(77.220)	(21.243)	(65.355)	(43.792)	(108.396)	(21.243)	(65.355)
Propaganda e publicidade	(923)	(2.654)	(586)	(1.401)	(1.298)	(3.501)	(586)	(1.401)
Depreciação e amortização	(3.491)	(7.838)	(1.842)	(5.434)	(4.081)	(11.308)	(1.842)	(5.434)
Serviços de terceiros e outros	(13.070)	(37.228)	(1.296)	(5.119)	(17.447)	(50.047)	(1.296)	(5.119)
Outras despesas	224	(9.892)	-	-	(3.802)	(18.441)	-	-
	<u>(43.669)</u>	<u>(134.832)</u>	<u>(24.967)</u>	<u>(77.309)</u>	<u>(70.420)</u>	<u>(191.693)</u>	<u>(24.967)</u>	<u>(77.309)</u>

Notas Explicativas



Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas da administração às informações financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2022
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

23 Outras receitas (despesas) operacionais

	Controladora				Consolidado			
	Trimestre findo em 30/09/2022	Período findo em 30/09/2022	Trimestre findo em 30/09/2021	Período findo em 30/09/2021	Trimestre findo em 30/09/2022	Período findo em 30/09/2022	Trimestre findo em 30/09/2021	Período findo em 30/09/2021
Provisão para contingências	(3.979)	(11.242)	387	(5.599)	(5.839)	(12.043)	(1.364)	(14.939)
Provisão p/créd. liquidação duvidosa	(3.837)	(11.017)	(1.364)	(14.939)	(4.082)	(11.513)	387	(5.599)
Aluguéis	419	985	216	671	648	1.344	216	671
Outras receitas (despesas) operacionais	1.709	3.815	1.224	1.918	3.220	7.835	1.319	2.013
Outras receitas (despesas) operacionais	(5.688)	(17.459)	463	(17.949)	(6.053)	(14.377)	558	(17.854)

Notas Explicativas



Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas da administração às informações financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2022
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

24 Resultado financeiro

Resultado financeiro por natureza de transação financeira:

	Controladora				Consolidado			
	Trimestre findo em 30/09/2022	Período findo em 30/09/2022	Trimestre findo em 30/09/2021	Período findo em 30/09/2021	Trimestre findo em 30/09/2022	Período findo em 30/09/2022	Trimestre findo em 30/09/2021	Período findo em 30/09/2021
Receitas financeiras								
Rendimentos de aplicações financeiras	13.574	57.677	20.247	33.369	14.416	59.583	20.247	33.369
Descontos financeiros	1.457	4.423	890	3.812	1.608	5.303	890	3.812
Resultado líquido com derivativos - Swap	38	227	363	49	38	227	363	49
Variação cambial e monetária, líquida	-	445	-	-	-	445	-	-
Outras receitas financeiras	3.190	8.505	25	1.342	3.209	8.721	25	1.342
	<u>18.259</u>	<u>71.277</u>	<u>21.525</u>	<u>38.572</u>	<u>19.271</u>	<u>74.279</u>	<u>21.525</u>	<u>38.572</u>
Despesas financeiras								
Juros com empréstimos, financiamentos, debêntures e parcelamentos	(30.353)	(95.642)	(5.881)	(16.683)	(29.347)	(105.331)	(5.881)	(16.683)
Juros contrato de arrendamento	(14.143)	(37.453)	(9.754)	(29.350)	(18.946)	(51.865)	(9.754)	(29.350)
Variação cambial, líquida	(44)	(186)	346	(805)	(44)	(186)	346	(805)
Variação monetária	(374)	(1.177)	-	-	85	(719)	-	-
Resultado líquido com derivativos - Swap	(5.622)	(6.019)	-	-	(5.622)	(6.019)	-	-
Despesas bancárias	(383)	(917)	(230)	(643)	(2.586)	(3.978)	(325)	(738)
Descontos concedidos	(305)	(763)	(214)	(2.550)	(421)	(902)	(214)	(2.550)
Custo de transação	(183)	(551)	-	-	(183)	(551)	-	-
Outras despesas financeiras	(2)	(7)	-	-	(1.713)	(1.903)	-	-
	<u>(51.409)</u>	<u>(142.715)</u>	<u>(15.733)</u>	<u>(50.031)</u>	<u>(58.777)</u>	<u>(171.454)</u>	<u>(15.828)</u>	<u>(50.126)</u>
Resultado financeiro líquido	<u>(33.150)</u>	<u>(71.438)</u>	<u>5.792</u>	<u>(11.459)</u>	<u>(39.506)</u>	<u>(97.175)</u>	<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 2022
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

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

Segue a reconciliação da apuração do imposto de renda e contribuição social para os exercícios findos:

	Controladora				Consolidado			
	Trimestre findo em 30/09/2022	Período findo em 30/09/2022	Trimestre findo em 30/09/2021	Período findo em 30/09/2021	Trimestre findo em 30/09/2022	Período findo em 30/09/2022	Trimestre findo em 30/09/2021	Período findo em 30/09/2021
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	41.221	112.647	65.606	185.405	54.627	148.921	65.606	185.405
Alíquota de IR e CSLL	34%	34%	34%	34%	34%	34%	34%	34%
Imposto calculado com base na alíquota dos impostos	(14.015)	(38.300)	(22.306)	(63.038)	(18.573)	(50.633)	(22.306)	(63.038)
Diferenças permanentes								
Resultado de equivalência patrimonial	7.297	16.213	-	-	284	(216)	-	-
Incentivos fiscais (patrocínios e doações)	-	(78)	227	886	(2)	(76)	227	886
Ativo de prejuízo fiscal não constituído	-	-	-	-	1.256	(1.284)	-	-
Outras diferenças permanentes	(779)	(952)	107	59	871	3.368	107	59
Conciliação do regime de lucro presumido	-	-	-	-	799	4.917	-	-
Provisão do imposto de renda e contribuição social	(7.497)	(23.117)	(21.972)	(62.093)	(15.365)	(43.924)	(21.972)	(62.093)
IR e CSLL - corrente	428	(310)	(29.658)	(87.715)	(12.827)	(28.940)	(29.658)	(87.715)
IR e CSLL - diferido	(7.924)	(22.806)	7.686	25.622	(2.538)	(14.984)	7.686	25.622
	(7.496)	(23.116)	(21.972)	(62.093)	(15.365)	(43.924)	(21.972)	(62.093)

Notas Explicativas



Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas da administração às informações financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2022 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

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

Os impostos diferidos estão representados despesas e receitas temporárias e são apresentados líquidos no balanço patrimonial quando há o direito legal e a intenção de compensá-los quando da apuração dos tributos correntes, em geral relacionado com a mesma entidade legal e mesma autoridade fiscal. Dessa forma, impostos diferidos ativos e passivos em diferentes entidades, em geral são apresentados em separado, e não pelo líquido.

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Provisão para contingências	22.893	17.737	24.538	18.725
Provisão para glosas	26.921	17.146	33.814	19.695
Provisão para devedores duvidosos	22.947	19.202	28.120	23.105
Arrendamento mercantil	10.783	5.718	19.333	10.373
Instrumentos financeiros derivativos	82	(1.210)	82	(1.210)
Prejuízo fiscal a compensar	7.524	2.572	20.782	2.572
Provisão de pagamento baseado em ações	5.887	2.911	5.887	2.911
Amortização fiscal do ágio	(56.147)	-	(56.147)	-
Ativo (passivo), líquido	40.890	64.076	69.268	76.409
Reavaliação de imobilizado	-	-	8.094	-
Passivo líquido	-	-	8.094	-

26 Lucro por ação

Básico e diluído

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 exercício, 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. A Companhia não possui instrumentos potenciais com efeitos diluidores.

Lucro básico	Controladora	
	30/09/2022	30/09/2021
Lucro atribuível aos acionistas da Companhia	89.531	123.312
Qtde. média ponderada de ações ordinárias em circulação (milhares)	382.330	242.246
Lucro básico por ação - R\$ por ação	0,23	0,51
Lucro diluído	Controladora	
	30/09/2022	30/09/2021

Notas Explicativas



Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas da administração às informações financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2022
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Lucro atribuível aos acionistas da Companhia	89.531	123.312
Qtde. média ponderada de ações ordinárias em circulação (milhares)	382.330	242.246
Opções de compras de ações	5.335	5.335
Passivo de resgate – Contrato de opção de compra	21.416	-
	<u>409.081</u>	<u>247.581</u>
Qtde. média ponderada de ações ordinárias para o lucro diluído por ação (milhares)		
	<u>0,22</u>	<u>0,50</u>

27 Saldos e transações com partes relacionadas

Os saldos e transações com partes relacionadas estão descritos abaixo.

Controladora

	Parte relacionada	2022	2021
Ativo			
Reembolso de obra	Controladora	305.554	167.400
Dividendos a receber (i)	Saúde Norte	-	15.509
Passivo			
Dividendos a pagar	Acionistas	14.182	34.418
Arrendamentos a pagar	Controladora	576.016	398.634

(i) Os dividendos a receber estão apresentados na rubrica de “outros ativos circulantes”.

Consolidado

	Parte relacionada	2022	2021
Ativo			
Reembolso de obra	Controladora	305.554	167.400
Passivo			
Dividendos a pagar	Acionistas	14.182	34.418
Arrendamentos a pagar	Controladora	576.016	398.634

Os maiores saldos abertos com partes relacionadas da Companhia são referente a transações com a sua controladora (JSS Empreendimentos e Administração Ltda), acionistas e Centro Saúde Norte .

Todos os saldos com partes relacionadas são mensurados com base nos preços de mercado e aparados por contratos.

(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		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Salários e outros benefícios de curto prazo, a empregados	<u>19.557</u>	<u>17.126</u>	<u>20.410</u>	<u>17.126</u>
	<u>19.557</u>	<u>17.126</u>	<u>20.410</u>	<u>17.126</u>

Notas Explicativas



Hospital Mater Dei S.A.

Notas explicativas da administração às informações
financeiras trimestrais intermediárias em 30 de setembro de 2022
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

28 Seguros (cobertura não auditada)

A Companhia tem um programa de gerenciamento de riscos com o objetivo de delimitá-los, contratando no mercado coberturas compatíveis com o seu porte e operação. As coberturas foram contratadas por montantes considerados suficientes pela administração para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza da sua atividade, os riscos envolvidos em suas operações e a orientação de seus consultores de seguros.

Em 30 de setembro de 2022, a Companhia controladora apresentava as seguintes principais apólices de seguro contratadas com terceiros:

Bens segurados	Riscos cobertos	Montante da cobertura
Prédio e conteúdos	Incêndio/raio/explosão/danos elétricos/vendaval fumaça/ lucros cessantes	984.400

Adicionalmente, a Companhia contratou apólices de seguro garantia visando dar cobertura, por ordem judicial, a processos judiciais em andamento. Esse seguro tem por objetivo apenas evitar a necessidade de se proceder a depósito judicial. Caso a Companhia não logre êxito nessas ações, a mesma deverá arcar com o ônus dessas ações, não tendo cobertura quanto aos valores perdidos.

* * *

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 2022, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2022 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, incluindo as 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 nove meses findo em 30 de setembro de 2022, 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, 8 de novembro de 2022

PricewaterhouseCoopers
Auditores Independentes Ltda.
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 informações financeiras trimestrais individuais e consolidadas 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 demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Companhia referentes ao período findo em 30 de setembro de 2022.

Belo Horizonte, 08 de novembro de 2022.

Diretor Presidente - Henrique Moraes Salvador Silva

Diretor Financeiro e de Relações com Investidores - 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 individuais e consolidadas 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 individuais e consolidadas da Companhia referente ao período findo em 30 de setembro de 2022.

Belo Horizonte, 08 de novembro de 2022.

Diretor Presidente - Henrique Moraes Salvador Silva

Diretor Financeiro e de Relações com Investidores - Rafael Cardoso Cordeiro