
***Hospital São
Domingos Ltda.***
***Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2022
e relatório do auditor independente***



Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras

Aos Administradores e Quotistas
Hospital São Domingos Ltda.

Opinião com ressalva

Examinamos as demonstrações financeiras do Hospital São Domingos Ltda. ("Empresa"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis significativas e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, exceto pelos efeitos do assunto descrito na seção a seguir intitulada "Base para opinião com ressalva", as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Hospital São Domingos Ltda. em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião com ressalva

Conforme mencionado na Nota 21.4 às demonstrações financeiras, durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2022, a Empresa reconheceu na demonstração do resultado do exercício, sob a rubrica de receita financeira, atualização monetária do saldo de direitos creditórios no montante de R\$ 14.198 mil. Subsequentemente, procedeu com a reversão da totalidade do saldo de direitos creditórios, no valor de R\$ 214.200 mil, registrado no ativo não circulante, sob a rubrica de direitos creditórios, em contrapartida do patrimônio líquido em 31 de dezembro de 2022, nas rubricas de reserva de lucros e de lucros acumulados, nos montantes de R\$ 166.145 mil e de R\$ 48.055 mil, respectivamente. De acordo com a resposta à solicitação efetuada aos assessores jurídicos da Empresa quanto ao andamento da referida ação judicial, constata-se que os elementos de incerteza quanto ao provável desfecho final em favor da Empresa encontravam-se presentes. Sendo estas as circunstâncias, trata-se de ativo contingente nos termos do Pronunciamento Técnico CPC 25 - "Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes", o qual não deve ser registrado como ativo enquanto sua realização não avaliada, por consultores jurídicos, como praticamente certa. Consequentemente, o resultado do exercício findo em 31 de dezembro de 2022, está apresentado a maior em R\$ 13.538 mil, líquido de impostos. Considerando que a Empresa efetuou o referido ajuste diretamente na mutação do patrimônio líquido durante o exercício findo em 31 de dezembro em 2022, este encontra-se apresentada a maior no montante de R\$ 214.200 mil. (2021 - o ativo não circulante e o patrimônio líquido estão ambos apresentados a maior em R\$ 200.002 mil, e o resultado das cifras comparativas está apresentado a menor, por um valor não determinado).

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação à Empresa, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas



Hospital São Domingos Ltda.

normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião com ressalva.

Outros assuntos

Valores correspondentes ao exercício anterior

O exame das demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2021, foi conduzido sob a responsabilidade de outros auditores independentes, que emitiram relatório de auditoria, com data de 24 de fevereiro de 2023, sem ressalvas.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

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

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

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

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

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

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

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.



Hospital São Domingos Ltda.

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

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

Salvador, 20 de outubro de 2023

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

DocuSigned by:
Luciano Jorge Moreira Sampaio Júnior
Signed By: LUCIANO JORGE MOREIRA SAMPAIO JUNIOR:63302675534
CPF: 63302675534
Signing Time: 20 de outubro de 2023 | 18:48 BRT

ICP
Luciano Jorge Moreira Sampaio Júnior
EB4CEB572CF8454BB40A18E24510349
Contador CRC 1BA018245/O-1

Conteúdo:

Balanço patrimonial	1
Demonstração do resultado	2
Demonstração do resultado abrangente	3
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	4
Demonstração dos fluxos de caixa – método indireto	5
Notas explicativas às demonstrações financeiras	7

HOSPITAL SÃO DOMINGOS LTDA.**Balanco patrimonial
em 31 de dezembro de 2022 e 2021
Em milhares de reais**

Ativo	Nota	2022	2021	Passivo	Nota	2022	2021
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalente de caixa	5	48.412	14.367	Fornecedores	14	70.865	44.911
Contas a receber	6	200.980	68.797	Obrigações trabalhistas e sociais	16	26.595	19.308
Estoques	7	28.749	18.425	Empréstimos e financiamentos	19	35.123	40.202
Impostos a recuperar	8	10.935	3.153	Tributos a recolher	17	56.893	42.275
Adiantamento a fornecedores		11.451	18.725	Passivo de arrendamento	13	885	746
Outros créditos		461	2.948	Parcelamento de tributos	18	71.390	62.420
Total do circulante		300.988	126.415	Dividendos a pagar		18.855	18.855
				Outras contas a pagar	15	89.916	97.478
				Total do circulante		370.522	326.195
Não circulante				Não circulante			
Realizável a longo prazo				Empréstimos e financiamentos	19	74.619	99.688
Aplicações financeiras	5	3.961	3.609	Parcelamento de tributos	18	37.288	91.293
Depósitos judiciais		2.043	85	Tributos Diferidos		12.538	-
Ativo fiscal diferido		-	17.088	Tributos a recolher	17	4.392	2.989
Direitos creditórios	9	-	200.002	Passivo de arrendamento	13	3.045	3.105
Outros créditos		-	50	Provisão para causas judiciais	20	176.212	27.093
		6.004	220.834	Outras contas a pagar	15	33.000	1.426
				Total do não circulante		341.094	225.594
Propriedade para Investimentos	10	6.724	6.724	Patrimônio líquido	21		
Imobilizado	11	299.248	266.096	Capital social		1.600	1.600
Ativo de direito de uso	13	2.712	2.965	Adiantamento futuro aumento de capital		57.998	-
Intangível	12	1.997	500	Ajuste de avaliação patrimonial		(96.000)	(96.000)
		310.681	276.285	Reservas de lucros		-	166.145
				Prejuízos acumulados		(57.541)	-
Total não circulante		316.686	497.119	Patrimônio líquido		(93.943)	71.745
Total do ativo		617.673	623.534	Total do passivo e patrimônio líquido		617.673	623.534

As notas explicativas são parte integral das demonstrações financeiras.

HOSPITAL SÃO DOMINGOS LTDA.
Demonstração do resultado
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
Em milhares de reais

	Nota	2022	2021
Receita líquida	22	696.722	639.452
Custo dos serviços prestados	23	<u>(376.146)</u>	<u>(352.951)</u>
Lucro bruto		<u>320.576</u>	<u>286.501</u>
Outras (despesas) receitas operacionais			
Despesas gerais e administrativas	24	(210.732)	(149.317)
Outras despesas operacionais, líquidas	25	<u>5.044</u>	<u>68.604</u>
		<u>(205.688)</u>	<u>(80.713)</u>
Resultado antes das receitas (despesas) financeiras e impostos		114.888	205.788
Receita financeira	26	20.417	23.285
Despesa financeira	26	<u>(45.168)</u>	<u>(22.528)</u>
Resultado financeiro, líquido		<u>(24.751)</u>	<u>757</u>
Resultado antes dos impostos		90.137	206.545
Imposto de renda e contribuição social - corrente	27	(62.874)	(53.232)
Imposto de renda e contribuição social - diferido	27	<u>(29.626)</u>	<u>(16.869)</u>
Lucro (prejuízo) líquido do exercício		<u>(2.363)</u>	<u>136.444</u>

As notas explicativas são parte integral das demonstrações financeiras.

HOSPITAL SÃO DOMINGOS LTDA.**Demonstração do resultado abrangente**
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
Em milhares de reais

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Lucro (prejuízo) líquido do exercício	(2.363)	136.444
Outros componentes do resultado abrangente	-	-
Total do resultado abrangente do líquido do exercício	<u>(2.363)</u>	<u>136.444</u>

As notas explicativas são parte integral das demonstrações financeiras.

HOSPITAL SÃO DOMINGOS LTDA.**Demonstração das mutações do patrimônio líquido**

Em milhares de reais

	Capital social	Adiantamento para futuro aumento de capital	Reserva de lucro		Lucros (Prejuízos) acumulados	Total
			Reserva de Lucros	Ajuste de Avaliação Patrimonial		
Saldos em 31 de dezembro de 2020	1.600		86.152	-	-	87.752
Aumento de capital social	-					-
Adiantamento para futuro aumento de capital	-	-				-
Lucro do Exercício	-	-	-	-	136.444	136.444
Ajuste de avaliação patrimonial	-	-		(96.000)	-	(96.000)
Destinações	-	-				-
Constituição de Reserva	-	-	136.444		(136.444)	-
Distribuição de dividendos	-	-	(56.451)			(56.451)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	1.600	-	166.145	(96.000)	-	71.745
Aumento de capital social	-					-
Adiantamento para futuro aumento de capital	21.2	57.998	-	-	-	57.998
Ajuste de exercícios anteriores	-	-	(166.145)	-	(55.178)	(221.323)
Prejuízo do exercício	-	-	-	-	(2.363)	(2.363)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	1.600	57.998	-	(96.000)	(57.541)	(93.943)

As notas explicativas são parte integral das demonstrações financeiras.

HOSPITAL SÃO DOMINGOS LTDA.**Demonstração dos fluxos de caixa – Método indireto**
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021**(Em milhares de Reais)**

	Nota	2022	2021
Fluxo de caixa das atividades operacionais			
Lucro/(prejuízo) antes do imposto de renda e contribuição social		90.137	206.545
Ajustes para:			
Depreciação e amortização	11/12	15.829	20.061
Provisão para contingências	20	149.119	21.142
Perda estimada de crédito de liquidação duvidosa - PECLD e glosa	6	(66.502)	35.291
Perda em operações com clientes		-	1.268
Atualização financeira dos direitos creditórios	26	(14.198)	(17.593)
Ajustes de inventário do imobilizado		559	39
Juros e encargos sobre a dívida	19	21.017	9.359
Juros sobre parcelamento		-	(51.441)
Juros sobre arrendamentos	13	570	650
(Aumento) redução de ativos			
Contas a receber	6	(65.682)	(78.889)
Estoques	7	(10.324)	777
Impostos e contribuições a recuperar	8	(7.782)	(60.539)
Outras contas a receber		3.328	21.742
(Redução) aumento de passivos			
Fornecedores	14	25.954	(3.458)
Obrigações trabalhistas e previdenciárias	16	6.856	1.497
Impostos e contribuições a recolher	17	(46.854)	5.490
Parcelamento tributário	18	(46.727)	(96.617)
Outras obrigações		<u>24.011</u>	<u>66.597</u>
Caixa gerado pelas (utilizado das) atividades operacionais		79.315	81.921
Juros pagos		(16.914)	(6.257)
Impostos de renda e contribuição social pagos		<u>-</u>	<u>(20.815)</u>
Fluxo de caixa líquido proveniente das (utilizado nas) atividades operacionais		62.401	54.849
Fluxo de caixa das atividades de investimento			
Aquisição de imobilizado	11	(48.966)	(51.117)
Aquisição de intangível	12	(1.801)	(210)
Resgate/aplicação financeira		(352)	(3.609)

As notas explicativas são parte integral das demonstrações financeiras.

HOSPITAL SÃO DOMINGOS LTDA.**Demonstração dos fluxos de caixa – Método indireto**
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de Reais)

Fluxo de caixa líquido utilizado nas atividades de investimento		(51.119)	(54.936)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento			
Dividendos pagos durante o exercício		-	(37.596)
Pagamento de passivo de arrendamento	13	(984)	(956)
Recursos provenientes de novos empréstimos e financiamentos	19	-	80.163
Adiantamento para futuro aumento de capital	21.2	57.998	-
Pagamento de empréstimos e financiamentos	19	<u>(34.251)</u>	<u>(54.870)</u>
Fluxo de caixa líquido (utilizado nas) proveniente das atividades de financiamento		<u>(22.763)</u>	<u>(13.259)</u>
(Redução) Aumento líquido em caixa e equivalentes de caixa		<u>34.045</u>	<u>(13.346)</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	5	14.367	27.713
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	5	<u>48.412</u>	<u>14.367</u>
(Redução) Aumento líquido em caixa e equivalentes de caixa		34.045	(13.346)

As notas explicativas são parte integral das demonstrações financeiras.

HOSPITAL SÃO DOMINGOS LTDA.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de reais)

1 Contexto operacional

O Hospital São Domingos Ltda. (“HSD” ou “Empresa”), com sede na Avenida Jerônimo de Albuquerque, 540, Cohama, São Luís – MA, foi fundado em 27 de junho de 1986, é uma sociedade por quotas de responsabilidade limitada e tem como atividades:

- Prestação de serviços hospitalares;
- Propiciar o atendimento médico e ambulatorial nas suas instalações;
- Servir de campo de aperfeiçoamento de médicos, enfermeiros e outros profissionais relacionados a essas atividades; e

Em 12 de março de 2021, foi aprovado um contrato vinculante com a Companhia Ímpar Serviços Hospitalares S.A. (subsidiária integral da “Dasa” – Diagnósticos da América S.A.) referente à venda de: (a) 100% do capital social de emissão da Andrade da Silva Participações S.A; e (b) 100% do capital social de emissão da Mendes da Silva Participações S.A. (“Mendes da Silva” e, em conjunto com Andrade da Silva, as “Sociedades”). As Sociedades são controladoras do Grupo São Domingos, incluindo as participações societárias do Hospital São Domingos Ltda., Neuro Imagens Ltda. e da Clínica Solução Médica Ltda.

A aquisição foi concluída 30 de dezembro de 2021, após aprovação do Conselho Administrativo de Defesa Econômica (CADE) e cumprimento de condições suspensivas e aprovações aplicáveis.

Continuidade Operacional

A Administração não vislumbra em cenários de médio e longo prazos riscos à continuidade de seus negócios, mesmo com seus indicadores anuais não sendo satisfatórios (Índice de Liquidez negativo, Patrimônio Líquido Negativo e Prejuízos acumulados), uma vez que, entre outros motivos:

- (i) opera em mercados em expansão no país, principalmente relacionado ao ramo de saúde, onde há grandes potenciais de aumento de sua participação no PIB brasileiro, quando comparado com padrões estrangeiros;
- (ii) investe em tecnologias e processos para proporcionar um crescimento sustentável de suas operações;
- (iii) busca a diversificação de mercados, regiões e carteira de clientes ampliando sua atuação;
- (iv) possui resultados econômico-financeiros passados consistentes e uma sólida condição patrimonial, tanto individualmente, como o grupo qual pertence.

2 Base de preparação

2.1 Declaração de conformidade (com relação às normas do CPC)

As demonstrações financeiras foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão.

HOSPITAL SÃO DOMINGOS LTDA.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de reais)

As demonstrações financeiras 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 de demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da administração da Empresa.

A emissão das demonstrações financeiras foi autorizada pela diretoria em reunião realizada em 20 de outubro de 2023.

2.2 Moeda funcional e Moeda de apresentação

As demonstrações financeiras da Empresa são apresentadas em milhares de reais (R\$), que é sua moeda funcional e mais observada do principal ambiente econômico em que a empresa opera.

2.3 Uso de estimativas e julgamentos

Na preparação das demonstrações financeiras, a Administração utilizou julgamentos e estimativas que afetam a aplicação de políticas contábeis da Empresa e os valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, consideradas razoáveis para as circunstâncias. As revisões das estimativas são reconhecidas prospectivamente.

2.4 Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico com exceção dos instrumentos financeiros não-derivativos mensurados pelo valor justo por meio do resultado.

3 Principais políticas contábeis

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação dessas demonstrações financeiras estão definidas abaixo. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados, salvo disposição em contrário.

3.1 Receita operacional

As receitas operacionais correspondem, substancialmente, ao valor das contraprestações recebidas ou recebíveis pela venda de serviços no curso regular das atividades da Empresa.

A receita é reconhecida quando o valor da mesma pode ser mensurado de maneira confiável, é provável que benefícios econômicos futuros serão transferidos a Empresa, os custos incorridos na transação possam ser mensurados, os riscos e benefícios foram substancialmente transferidos ao cliente e quando critérios específicos forem satisfeitos para cada uma das atividades da Empresa.

HOSPITAL SÃO DOMINGOS LTDA.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de reais)

As receitas correspondentes à prestação de serviços são contabilizadas no resultado do exercício pelo regime de competência e com base nos valores contratados. Uma receita não é reconhecida se há uma incerteza na sua realização.

Receitas financeiras e despesas financeiras

As receitas financeiras abrangem basicamente receitas de juros sobre aplicações financeiras, variações cambiais ativas e recebíveis. A receita de juros é reconhecida no resultado, através do método dos juros efetivos.

As despesas financeiras abrangem principalmente despesas com atualização de causas tributárias, também integram este saldo, despesas bancárias e imposto sobre operações financeiras.

3.2 Imposto de renda e contribuição social

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

As despesas de Imposto de Renda e Contribuição Social do período compreendem os impostos corrente e diferido. Os impostos sobre a renda são reconhecidos na demonstração do resultado.

3.3 Despesas de imposto de renda e contribuição social corrente

A despesa de imposto corrente é o imposto a pagar ou a receber estimado sobre o lucro ou prejuízo tributável do exercício e qualquer ajuste aos impostos a pagar com relação aos exercícios anteriores. O montante dos impostos correntes a pagar ou a receber é reconhecido no balanço patrimonial como ativo ou passivo fiscal pela melhor estimativa do valor esperado dos impostos a serem pagos ou recebidos que reflete as incertezas relacionadas a sua apuração, se houver, mensurado com base nas taxas de impostos vigentes na data do balanço. A administração avalia, periodicamente, as posições assumidas pela empresa nas apurações de impostos sobre a renda com relação às situações em que a regulamentação fiscal aplicável dá margem a interpretações; e estabelece provisões, quando apropriado, com base nos valores estimados de pagamento às autoridades fiscais.

3.4 Despesas de imposto de renda e contribuição social diferido

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

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

HOSPITAL SÃO DOMINGOS LTDA.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de reais)

os lucros tributáveis futuros, ajustados para as reversões das diferenças temporárias existentes, com base nos planos de negócios da controladora e de suas subsidiárias individualmente.

Ativos e passivos fiscais diferidos são mensurados com base nas alíquotas que se espera aplicar às diferenças temporárias quando elas forem revertidas, baseando-se nas alíquotas que foram promulgadas até a data do balanço. O Imposto de Renda e a Contribuição Social correntes são apresentados líquidos, no passivo quando houver montantes a pagar, ou no ativo quando os montantes antecipadamente pagos excedem o total devido na data do relatório.

Os impostos de renda diferidos ativos e passivos são apresentados pelo líquido no balanço quando há o direito legal e a intenção de compensá-los quando da apuração dos tributos correntes.

3.5 Estoques

Os estoques são avaliados com base no custo histórico, pelo menor valor entre o custo e o valor realizável líquido. O método de avaliação dos estoques é o da média ponderada móvel. O valor líquido de realização é o preço de venda estimado no curso normal dos negócios, menos os custos estimados de conclusão e os custos estimados necessários para efetuar a venda. Os estoques são utilizados integralmente no processo de exames laboratoriais e diagnósticos.

A data de validade é estabelecida com base nos resultados dos testes de estabilidade obtidos na embalagem primária e na embalagem secundária. É constituída provisão para obsolescência para os itens sem movimentação há mais de 180 dias e para os que vencerão no mesmo período. Todos os itens vencidos são baixados.

3.6 Imobilizado

Reconhecimento e mensuração

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis à aquisição dos itens, inclusive os custos de empréstimos capitalizados, deduzido de depreciação acumulada e quaisquer perdas acumuladas por redução ao valor recuperável (impairment). O valor contábil de um ativo é imediatamente baixado ao seu valor recuperável quando o valor contábil do ativo é maior do que seu valor recuperável estimado.

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

Custos subsequentes

Custos subsequentes são capitalizados apenas quando é provável que benefícios econômicos futuros associados com os gastos serão auferidos pela Empresa. O valor contábil de itens ou peças substituídos é baixado. Todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos.

Depreciação

A depreciação é calculada para amortizar o custo de itens do ativo imobilizado, líquido de seus valores residuais estimados, utilizando o método linear baseado na vida útil estimada dos itens. Ativos

HOSPITAL SÃO DOMINGOS LTDA.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de reais)

arrendados são depreciados pelo menor período entre a vida útil estimada do bem e o prazo do contrato, a não ser que seja razoavelmente certo que a empresa obterá a propriedade do bem ao final do prazo de arrendamento.

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais serão revistos a cada ano fiscal e ajustados caso seja apropriado. As vidas úteis estimadas do ativo imobilizado estão divulgadas na Nota 12.

Os ganhos e as perdas de alienações são determinados pela comparação dos valores de venda com o seu valor contábil e são reconhecidos em "Outras receitas operacionais, líquidas" na demonstração do resultado.

3.7 Instrumentos financeiros

Ativos e passivos financeiros - reconhecimento e desreconhecimento

A empresa reconhece contas a receber de clientes e instrumentos de dívida inicialmente ao valor justo na data em que foram originados. Todos os outros ativos e passivos financeiros são reconhecidos na data da negociação quando a empresa se torna parte das disposições contratuais do instrumento. A empresa desreconhece um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo tenham vencidos ou tenham sido transferidos. A empresa desreconhece um passivo financeiro quando sua obrigação contratual é retirada, cancelada ou expirada.

Ativos financeiros - classificação, mensuração subsequente e ganhos e perdas

Todos os ativos financeiros não classificados como mensurados ao custo amortizado ou ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes (VJORA), conforme descrito acima, são classificados como ao valor justo por meio do resultado (VJR). No reconhecimento inicial, a empresa pode designar de forma irrevogável um ativo financeiro que de outra forma atenda aos requisitos para ser mensurado ao custo amortizado ou ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes (VJORA) como ao valor justo por meio do resultado (VJR) se isso eliminar ou reduzir significativamente um descasamento contábil que de outra forma surgiria.

Um ativo financeiro é mensurado ao custo amortizado se atender ambas as condições a seguir e não for designado como mensurado ao valor justo por meio do resultado (VJR): (i) é mantido dentro de um modelo de negócios cujo objetivo seja manter ativos financeiros para receber fluxos de caixa contratuais; e (ii) seus termos contratuais geram, em datas específicas, fluxos de caixa que são relativos somente ao pagamento de principal e juros sobre o valor principal em aberto.

Um instrumento de dívida é mensurado ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes (VJORA) se atender ambas as condições a seguir e não for designado como mensurado ao valor justo por meio do resultado (VJR): (i) é mantido dentro de um modelo de negócios cujo objetivo é atingido tanto pelo recebimento de fluxos de caixa contratuais quanto pela venda de ativos financeiros; e (ii) seus termos contratuais geram, em datas específicas, fluxos de caixa que são apenas pagamentos de principal e juros sobre o valor principal em aberto.

Qualquer ganho ou perda no desreconhecimento é reconhecido no resultado.

HOSPITAL SÃO DOMINGOS LTDA.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de reais)

Passivos financeiros não derivativos - classificação, mensuração subsequente e ganhos e perdas

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

3.8 Benefícios de curto prazo a empregados

Obrigações de benefícios de curto prazo a empregados são mensuradas em uma base não descontada e são incorridas como despesas conforme o serviço relacionado seja prestado.

3.9 Redução ao valor recuperável (*impairment*)

A empresa reconhece provisões para perdas esperadas de crédito sobre Ativos financeiros mensurados ao custo amortizado;

As provisões para perdas com contas a receber de clientes são mensuradas a um valor igual à perda de crédito esperada para a vida inteira do instrumento.

Ao determinar se o risco de crédito de um ativo financeiro aumentou significativamente desde o reconhecimento inicial e ao estimar as perdas de crédito esperadas, a empresa considera informações razoáveis e passíveis de suporte que são relevantes e disponíveis sem custo ou esforço excessivo. Isso inclui informações e análises quantitativas e qualitativas, com base na experiência histórica da empresa, na avaliação de crédito e considerando informações prospectivas (*forward-looking*).

Mensuração das perdas com crédito esperadas

As perdas de crédito esperadas são estimativas ponderadas pela probabilidade de perdas de crédito da carteira de recebíveis da empresa. Um ativo tem perda no seu valor recuperável se uma evidência objetiva indica que um evento de perda ocorreu após o reconhecimento inicial do ativo, e que aquele evento de perda teve um efeito negativo nos fluxos de caixa futuros projetados que podem ser estimados de maneira confiável (Nota 6).

3.10 Provisões

As provisões são reconhecidas caso a empresa tenha uma obrigação presente ou não formalizada (*constructive obligation*) como resultado de eventos passados, que possa ser estimada de maneira confiável e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação. As provisões não incluem as perdas operacionais futuras.

Quando houver uma série de obrigações similares, a probabilidade de liquidá-las é determinada levando-se em consideração a classe de obrigações como um todo. Uma provisão é reconhecida mesmo

HOSPITAL SÃO DOMINGOS LTDA.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de reais)

que a probabilidade de liquidação relacionada com qualquer item individual incluído na mesma classe de obrigações seja pequena.

As provisões são mensuradas pelo valor presente dos gastos que devem ser necessários para liquidar a obrigação, usando uma taxa antes dos efeitos tributários, a qual reflita as avaliações atuais de mercado do valor do dinheiro no tempo e dos riscos específicos da obrigação. O aumento da obrigação em decorrência da passagem do tempo é reconhecido como despesa financeira.

3.11 Arrendamentos

No início de um contrato, a empresa avalia se um contrato é ou contém um arrendamento. Um contrato é, ou contém um arrendamento, se o contrato transferir o direito de controlar o uso de um ativo identificado por um período em troca de contraprestação. Para avaliar se um contrato transfere o direito de controlar o uso de um ativo identificado, a empresa utiliza a definição de arrendamento no CPC 06/(R2).

Como arrendatário

A empresa reconhece um ativo de direito de uso e um passivo de arrendamento na data de início do arrendamento.

Os ativos são mensurados pelo fluxo de caixa do passivo de arrendamento, descontado a valor presente. Também são adicionados (quando existir) custos incrementais que são necessários na obtenção de um novo contrato de arrendamento que de outra forma não teriam sido incorridos.

Os passivos de arrendamento são reconhecidos em contrapartida com os ativos de direito de uso, mensurado pelo valor presente dos pagamentos de arrendamentos esperados até o fim do contrato, descontado por uma taxa incremental de financiamento, considerando possíveis renovações ou cancelamentos.

3.12 Mensuração do valor justo

Valor justo é o preço que seria recebido na venda de um ativo ou pago pela transferência de um passivo em uma transação ordenada entre participantes do mercado na data de mensuração, no mercado principal ou, na sua ausência, no mercado mais vantajoso ao qual a empresa tem acesso nessa data. O valor justo de um passivo reflete o seu risco de descumprimento. O risco de descumprimento inclui, entre outros, o próprio risco de crédito da Empresa.

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

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

HOSPITAL SÃO DOMINGOS LTDA.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de reais)

4 Novas normas e interpretações ainda não vigentes

As seguintes alterações de normas foram emitidas pelo IASB, mas não estão em vigor para o exercício de 2022. A adoção antecipada de normas, embora encorajada pelo IASB, não é permitida, no Brasil, pelo Comitê de Pronunciamento Contábeis (CPC).

- **Alteração ao IAS 1 (CPC 26) - Apresentação das Demonstrações financeiras:**

De acordo com o IAS 1 "Presentation of financial statements", para uma entidade classificar passivos como não circulantes em suas demonstrações financeiras, ela deve ter o direito de evitar a liquidação dos passivos por no mínimo doze meses da data do balanço patrimonial. Em janeiro de 2020, o IASB emitiu a alteração ao IAS 1 "Classification of liabilities as current or non-current", cuja data de aplicação era para exercícios iniciados a partir de 1º de janeiro de 2023, que determinava que a entidade não teria o direito de evitar a liquidação de um passivo por pelo menos doze meses, caso, na data do balanço, não tivesse cumprido com índices previstos em cláusulas restritivas (ex.: covenants), mesmo que a mensuração contratual do covenant somente fosse requerida após a data do balanço em até doze meses.

Subsequentemente, em outubro de 2022 nova alteração foi emitida para esclarecer que passivos que contém cláusulas contratuais restritivas requerendo atingimento de índices sob covenants somente após a data do balanço, não afetam a classificação como circulante ou não circulante. Somente covenants com os quais a entidade é requerida a cumprir até a data do balanço afetam a classificação do passivo, mesmo que a mensuração somente ocorra após aquela data.

A alteração de 2022 introduz requisitos adicionais de divulgação que permitam aos usuários das demonstrações financeiras compreender o risco do passivo ser liquidado em até doze meses após a data do balanço. A alteração de 2022 mudou a data de aplicação da alteração de 2020. Desta forma, ambas as alterações se aplicam para exercícios iniciados a partir de 1º de janeiro de 2024.

- **Alteração ao IAS 1 (CPC 26) 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 8 (CPC 23) - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro:**

A alteração emitida em fevereiro de 2021 esclarece como as entidades devem distinguir as mudanças nas políticas contábeis de mudanças nas estimativas contábeis, uma vez que mudanças nas estimativas contábeis são aplicadas prospectivamente a transações futuras e outros eventos futuros, mas mudanças nas políticas contábeis são geralmente aplicadas retrospectivamente a transações anteriores e outros

HOSPITAL SÃO DOMINGOS LTDA.**Notas explicativas da administração às
demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022 e 2021**
(Em milhares de reais)

eventos anteriores, bem como ao período atual. A referida alteração tem vigência a partir de 1º de janeiro de 2023.

- **Alteração ao IAS 12 (CPC 32) - 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.

Não se espera que essas alterações tenham impacto significativo sobre as demonstrações financeiras da Empresa.

5 Caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras**Caixa e equivalentes de caixa**

	2022	2021
Caixa e bancos	47.367	7.550
Aplicações financeiras	<u>1.046</u>	<u>6.817</u>
	<u>48.412</u>	<u>14.367</u>

Os valores registrados em caixa e equivalentes de caixa referem-se a saldos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de liquidez imediatas com baixo risco de variação no valor de mercado, e consideradas como equivalentes de caixa. As mesmas são remuneradas pela variação do Certificado de Depósito Interbancário – CDI e pelo Certificado de Depósito Bancário – CDB, apresentaram rentabilidade média ponderada em 31 de dezembro de 2022 equivalente a 87,14% a.a. (78,10% a.a. em 31 de dezembro de 2021).

Aplicações financeiras

	2022	2021
Fundo de investimentos (a)	<u><u>3.961</u></u>	<u><u>3.609</u></u>

- (a) Aplicação financeira em fundo de investimento, está relacionada a depósito restrito em conta reserva BNB, conforme requerido pela condição do contrato de empréstimo.

HOSPITAL SÃO DOMINGOS LTDA.**Notas explicativas da administração às
demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022 e 2021**
(Em milhares de reais)**6 Contas a receber**

	2022	2021
Convênios (a)	60.705	67.469
Pacientes particulares (b)	13.093	7.611
Convênios a faturar (a)	141.940	74.977
	215.738	150.057
Perda esperada de créditos de clientes (d)	(9.519)	(22.069)
Perda esperada de glosas (d)	(5.239)	(59.191)
	200.980	68.797

(a) Contas a receber de operadoras de planos de saúde (convênios)

Registram valores a receber de prestação de serviços médicos efetuados diretamente aos pacientes de convênios e operadoras de saúde como seguradoras, devidamente comprovadas através de emissão de documentação fiscal ou recibo.

(b) Contas a receber de pacientes particulares

Valores a receber referente à prestação de serviços médicos a pacientes particulares. O departamento financeiro realiza a cobrança com o objetivo de receber os valores vencidos, segundo critérios estabelecidos para efetuar a cobrança junto aos nossos pacientes.

(c) Convênios a faturar

Refere-se aos valores de serviços prestados e não faturados no final do ano às operadoras de saúde. Esse valor é reconhecido líquido do efeito esperado de créditos e perdas de glosas reconhecidas com base no preço estimado da transação considerando contraprestação variável, incluindo glosas;

(d) Perda estimada de glosas e inadimplência

Glosa é a discordância por parte da operadora de saúde no faturamento apresentado pelo hospital para atendimento do paciente associado à operadora. Esta discordância pode ser por falta de atendimento a algum procedimento administrativo para apresentação do faturamento, falta de documentação ou divergência de valor. Mesmo havendo a glosa por parte da operadora de saúde, o hospital pode recorrer administrativamente fazendo o recurso da glosa, que nada mais é do que a argumentação sobre o ponto divergente do faturamento apontado pela operadora de saúde. Tal procedimento (recurso da glosa) se dá até que a operadora concorde com o pagamento ou o hospital aceite a glosa, neste caso fazendo o registro deste aceite em conta contábil redutora da receita.

HOSPITAL SÃO DOMINGOS LTDA.**Notas explicativas da administração às
demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022 e 2021**
(Em milhares de reais)

O critério utilizado para a glosa é reconhecer todas as divergências no ato do recebimento dos convênios, registrando as prováveis perdas em conta de resultado de glosas, sendo que os recebimentos são contabilizados como recuperação de glosas.

A Companhia registra a provisão para perda estimada para créditos de liquidação duvidosa, após análise individualizada dos clientes. Além disso, a Companhia tem como política reconhecer como perda os saldos vencidos conforme percentual de perda histórica aplicando sobre a grade de vencimento no aging list.

Composição por vencimento dos valores vencidos e a vencer:

	2022	2021
A faturar	141.941	74.977
A vencer	33.078	15.487
Vencidos:		
Até 30 dias	23.519	19.894
de 31 até 90 dias	4.718	11.240
de 91 até 120 dias	439	1.930
de 121 até 180 dias	1.000	8.512
Acima de 181 dias	11.043	18.017
	215.738	150.057

(i) Movimentação da perda esperada de crédito de clientes

	2022	2021
Saldo em 31 de dezembro de 2021	(22.069)	(9.778)
(+) novas provisões constituídas	(15.404)	(22.069)
(-) reversões de provisões	27.953	9.778
Saldo em 31 de dezembro de 2022	(9.519)	(22.069)

(ii) Movimentação da provisão para perda com glosa

	2022	2021
Saldo em 31 de dezembro de 2021	(59.191)	(36.227)
(+) novas provisões constituídas	(11.398)	(23.939)
(-) reversões de provisões	65.351	975
Saldo em 31 de dezembro de 2022	(5.239)	(59.191)

HOSPITAL SÃO DOMINGOS LTDA.**Notas explicativas da administração às
demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022 e 2021**
(Em milhares de reais)**7 Estoques**

	2022	2021
Material médico e medicamentos	22.959	10.526
Material em almoxarifado	<u>5.789</u>	<u>7.899</u>
Total	<u>28.749</u>	<u>18.425</u>

Os estoques são compostos de materiais de uso hospitalar e laboratoriais, para uso no atendimento aos pacientes.

8 Tributos a recuperar e Ativo fiscal corrente**Impostos e contribuições a recuperar**

	2022	2021
PIS e COFINS	3.082	3.153
INSS retido	4.338	
ISS	<u>3.515</u>	<u>-</u>
	<u>10.935</u>	<u>3.153</u>

9 Direitos creditórios

	2022	2021
Direitos creditórios	<u>-</u>	<u>200.002</u>
	<u>-</u>	<u>200.002</u>

Entre os exercícios de 2012 e 2017 o HSD adquiriu direitos creditórios da União consubstanciados em processos judiciais originários e lavrados em escrituras públicas.

Para o período de 2022, a empresa contratou uma consultoria advocacia para análise destes direitos creditórios, que emitiu parecer datado de 09 de março de 2023, cuja conclusão é de que existem ilegitimidade quanto aos direitos creditórios oriundos da antiga gestão (vendedores do Hospital São Domingos), razão pelo qual conclui de que é provável a possibilidade de a empresa ter seus direitos de habilitação nos créditos negado.

Diante das incertezas relacionadas aos direitos creditórios e motivado pela existência de um ativo contingente, a empresa reconheceu a baixa do valor diretamente na rubrica de lucros e prejuízos acumulados (ajustes de anos anteriores), dentro do patrimônio líquido no exercício de 2022 e consequentemente, foi gerado uma diferença entre o valor de Patrimônio Líquido divulgado na

HOSPITAL SÃO DOMINGOS LTDA.**Notas explicativas da administração às
demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022 e 2021**
(Em milhares de reais)

Escrituração Contábil Digital e o saldo reportado nas Demonstrações Financeiras de 2022 conforme demonstrado abaixo:

	Total Patrimônio Líquido 31/12/2022
Saldos conforme Escrituração Contábil Digital - ECD	120.257
Ajustes de anos anteriores	(214.200)
Saldos conforme Demonstrações Financeiras em dez/2021 (não auditado)	<u>(93.943)</u>

A equalização dessa diferença ocorreu após a contabilização nos livros contábeis em 2023 e refletirá na Escrituração Contábil Digital do exercício de 2023.

10 Propriedade para investimento

	2022	2021
Propriedades para investimentos	<u>6.724</u>	<u>6.724</u>

Propriedades para investimento, registrados ao valor de custo original, referem-se a partes de edifícios operacionais da Empresa.

Valores reconhecidos no resultado

A receita de aluguel reconhecida pelo HSD no exercício de 2022 foi de R\$ 2.012 (R\$ 1.636 em 31 de dezembro de 2021) no resultado do exercício na rubrica de outras receitas (despesas) operacionais líquidas.

HOSPITAL SÃO DOMINGOS LTDA.**Notas explicativas da administração às
demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022 e 2021**
(Em milhares de reais)**11 Imobilizado****a. Composição dos saldos**

	Taxa % a.a.	2022			2021
		Custo	Depreciação Acumulada	Imobilizado, Líquido	Imobilizado, Líquido
Terrenos	-	43.090	-	43.090	43.090
Edificações	4%	179.986	(75.238)	104.748	107.579
Instalações	10%	1.160	(133)	1.027	388
Imobilizado em andamento (a)	-	64.159	-	64.159	27.628
Máquinas e equipamentos	10%	20.976	(8.054)	12.922	11.951
Máquinas e equipamentos hospitalares	20%	110.684	(52.653)	58.031	63.494
Equipamentos de informática	20%	18.838	(9.041)	9.797	6.647
Móveis e utensílios	10%	11.711	(6.237)	5.474	5.034
Veículos	20%	-	-	-	285
		450.604	(151.356)	299.248	266.096

(a) Refere-se a imobilizados em andamento relacionadas a instalações do projeto de expansão do HSD, com previsão para finalização até o final do exercício de 2023.

b. As movimentações do imobilizado estão nos quadros abaixo:

Custo	Saldo em 31/12/2021	Adições	Baixas	Transferências/ Reclassificações	Saldo em 31/12/2022
Terrenos	43.090	-	-	-	43.090
Edificações	179.217	769	-	-	179.986
Instalações	489	671	-	-	1.160
Imobilização em andamento	27.629	36.530	-	-	64.159
Máquinas e equipamentos	18.552	2.424	-	-	20.976
Máquinas e equipamentos hospitalares	108.808	1.876	-	-	110.684
Equipamentos de informática	13.713	5.125	-	-	18.838
Móveis e utensílios	10.140	1.571	-	-	11.711
Veículos	645	-	(645)	-	-
Motocicletas	11	-	(11)	-	-
Total do custo	402.294	48.966	(656)	-	450.604
Depreciação	Saldo em 31/12/2021	Adições	Baixas	Transferências/ Reclassificações	Saldo em 31/12/2022
Edificações	(71.638)	(3.600)	-	-	(75.238)
Instalações	(101)	(32)	-	-	(133)
Máquinas e equipamentos	(6.601)	(1.453)	-	-	(8.054)
Máquinas e equipamentos hospitalares	(45.314)	(7.339)	-	-	(52.653)
Equipamentos de informática	(7.066)	(1.975)	-	-	(9.041)
Móveis e utensílios	(5.106)	(1.131)	-	-	(6.237)
Veículos	(360)	-	360	-	-
Motocicletas	(11)	-	11	-	-
Total da depreciação	(136.197)	(15.530)	371	-	(151.356)
Imobilizado, líquido	266.097	33.436	(285)	-	299.248

HOSPITAL SÃO DOMINGOS LTDA.**Notas explicativas da administração às
demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022 e 2021**
(Em milhares de reais)

	Saldo em 31/12/2020	Adições	Baixas	Transferências/ Reclassificações	Saldo em 31/12/2021
Custo					
Terrenos	43.090	-	-	-	43.090
Edificações	179.217	-	-	-	179.217
Instalações	473	16	-	-	489
Imobilização em andamento	18.368	16.969	(7.517)	-192	27.628
Máquinas e equipamentos	17.096	1.457	(3)	2	18.552
Máquinas e equipamentos hospitalares	97.098	11.780	(260)	190	108.808
Equipamentos de informática	12.343	1.546	(176)	-	13.713
Móveis e utensílios	9.740	401	(1)	-	10.140
Veículos	645	-	-	-	645
Motocicletas	11	-	-	-	11
Total do custo	378.081	32.169	(7.957)	-	402.293
Depreciação					
Edificações	(66.326)	(5.312)	-	-	(71.638)
Instalações	(54)	(47)	-	-	(101)
Máquinas e equipamentos	(5.902)	(1.652)	953	-	(6.601)
Máquinas e equipamentos hospitalares	(37.769)	(8.710)	1165	-	(45.314)
Equipamentos de informática	(6.366)	(1.792)	1092	-	(7.066)
Móveis e utensílios	(4.223)	(883)	-	-	(5.106)
Veículos	(231)	(129)	-	-	(360)
Motocicletas	(11)	-	-	-	(11)
Total da depreciação	(120.882)	(18.525)	3.210	-	(136.197)
Imobilizado, líquido	257.199	13.664	(4.747)	-	266.096

12 Intangível**a. Composição do saldo Intangível**

Custo	Amortização Acumulada	2022	2021
		Intangível, Líquido	Intangível, Líquido
Software	2.971	(974)	1.997
	2.971	(974)	1.997
			500

HOSPITAL SÃO DOMINGOS LTDA.**Notas explicativas da administração às
demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022 e 2021**
(Em milhares de reais)

b. As Movimentações do intangível estão nos quadros abaixo:

	Saldo em 31/12/2021	Adições	Baixas	Saldo em 31/12/2022
Custo				
Software	1.170	1.801	-	2.971
Marcas e Patentes	5	-	(5)	-
Total do custo	1.170	1.801	-	2.971

	Saldo em 31/12/2021	Adições	Baixas	Saldo em 31/12/2022
Amortização				
Software	(675)	(299)	-	(974)
Total da Amortização	(675)	(299)	-	(974)
Intangível, líquido	500	1.502	(5)	1.997

	Saldo em 31/12/2020	Adições	Baixas	Saldo em 31/12/2021
Custo				
Software	1.170	-	-	1.170
Marcas e Patentes	5	-	-	5
Total do custo	1.170	-	-	1.170

	Saldo em 31/12/2020	Adições	Baixas	Saldo em 31/12/2021
Amortização				
Software	(694)	(19)	-	(675)
Total da Amortização	(694)	(19)	-	(675)
Intangível, líquido	481	(19)	-	500

HOSPITAL SÃO DOMINGOS LTDA.**Notas explicativas da administração às
demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022 e 2021**
(Em milhares de reais)**13 Ativo de direito de uso e passivos de arrendamento****Ativo - direito de uso**

	Vida útil (anos)	Saldo em 31/12/2021	Remensuração	Amortização	Saldo em 31/12/2022
Imóveis	2-20	2.965	492	- 745	2.712
		2.965	492	- 745	2.712

Ativo - direito de uso	Vida útil (anos)	Saldo em 31/12/2020	Adições	Depreciação	Saldo em 31/12/2021
Imóveis	2-20	3.448	209	- 692	2.965
		3.448	209	- 692	2.965

Passivo - arrendamento a pagar

	31/12/2022	31/12/2021
Saldo Inicial	3.851	3.949
Adições	-	208
Aquisição de controlada	-	-
Apropriação de juros	570	650
Remensuração	493	-
Pagamentos	(984)	(956)
Saldo final	3.930	3.851
Circulante	885	746
Não circulante	3.045	3.105

Os vencimentos das parcelas não circulantes em 31 de dezembro de 2022 estão demonstrados abaixo:

	2022	2021
2023	-	885
2024	1.008	1.008
2025	1.148	1.212
2026 em diante	889	889
Total	3.045	3.105

HOSPITAL SÃO DOMINGOS LTDA.**Notas explicativas da administração às
demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022 e 2021**
(Em milhares de reais)**14 Fornecedores**

	2022	2021
Materiais	46.758	38.437
Serviços	23.226	6.474
Aquisição de ativo fixo	881	-
	<u>70.865</u>	<u>44.911</u>

15 Outras contas a pagar (a)

	2022	2021
Débitos com partes relacionadas	89.916	97.478
Mútuo a pagar	<u>33.000</u>	<u>1.426</u>
Circulante	89.916	97.478
Não Circulante	33.000	1.426

(a) Refere-se a saldos de obrigações com a Ímpar Serviços Hospitalares S.A. O vencimento do mútuo está datado para março de 2025.

16 Obrigações trabalhistas e previdenciárias

	2022	2021
Salários a pagar	7.916	4.656
Provisão de férias	11.050	11.749
INSS a recolher	7.296	2.903
Outros	<u>333</u>	<u>-</u>
	26.595	19.308

17 Impostos e contribuições a recolher

	2022	2021
Circulante		
COFINS a recolher	5.588	5.440
PIS a recolher	1.202	1.038
ISS a recolher	12.889	4.528
IRPJ a recolher (líquido)	30.339	25.446
CSLL a recolher (líquido)	8.523	7.115
Outros tributos a recolher (a)	<u>2.744</u>	<u>1.687</u>
	<u>61.285</u>	<u>48.254</u>
Circulante	56.893	42.275
Não Circulante	4.392	2.989

HOSPITAL SÃO DOMINGOS LTDA.**Notas explicativas da administração às
demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022 e 2021**
(Em milhares de reais)

- (a) Relativos ao PIS/COFINS sobre receita de direitos creditórios que serão pagos quando da realização do investimento.

18 Parcelamento tributário

	2022	2021
Parcelamentos ISS	269	343
Parcelamentos RFB	63.795	92.042
Parcelamentos PGFN	44.615	61.328
	108.678	153.713
Circulante	71.390	62.420
Não circulante	37.288	91.293
Expectativa de realização:		
De 1 a 2 anos	79.637	125.072
> 2 anos	29.041	28.641
	108.678	153.713

19 Empréstimos e financiamentos**a. Composição dos empréstimos**

Natureza	Início	Término	Moeda	Encargos Financeiros	Garantias	2022	2021
Em moeda nacional							
Capital de giro	jun/19	nov/26	BRL	7,96%	Recebíveis (Clientes) Carta fiança e bens	109.742	138.955
Leasing	dez/19	jan/25	BRL	6,89%	Recebíveis (Clientes) Carta fiança	-	935
						109.742	139.890
					Circulante	35.123	40.202
					Não circulante	74.619	99.688

HOSPITAL SÃO DOMINGOS LTDA.**Notas explicativas da administração às
demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022 e 2021**
(Em milhares de reais)**b. Movimentação dos empréstimos**

	31/12/2021	Juros incorridos	Juros pagos	Amortização do principal	Captações	31/12/2022
Em moeda nacional						
Capital de giro	138.955	20.840	(16.737)	(33.316)	-	109.742
Leasing	935	177	(177)	(935)	-	-
<hr/>						
	31/12/2020	Juros incorridos	Juros pagos	Amortização do principal	Captações	31/12/2021
Em moeda nacional						
Capital de giro	110.560	9.359	(6.257)	(54.870)	80.163	138.955
Leasing	1.277	41	(41)	(342)	-	935

Detalhamento dos empréstimos e financiamentos em 31/12/2022**a. Banco Bradesco S.A.**

- **Contrato nº 23730420706** – contratado para capital de giro em junho de 2021 no valor de R\$ 26.000, a ser amortizado em 48 parcelas mensais e juros de 3,09% a.a., e término em junho de 2026, com garantia em recebíveis de clientes.

b. Banco Daycoval S.A.

- **Contrato nº 87029-5** – contratado para capital de giro em fevereiro de 2020, no valor de R\$ 2.543, a ser amortizado em 36 parcelas mensais e juros de 14,92% a.a. e término em fevereiro de 2023, com garantia em recebíveis de clientes.
- **Contrato nº 68120** – contratado em março de 2021, no valor de R\$ 5.000, a ser amortizado em 68 parcelas mensais e juros de 1,15% a.a. e término em novembro de 2026, operação com aval dos sócios.

c. Banco Itaú Unibanco S.A.

- **Contrato nº 380478065** – contratado para capital de giro em dezembro de 2020 no valor de R\$ 15.000, a ser amortizado em 37 parcelas mensais e juros de 8,34% a.a., e término em dezembro de 2024, sem garantia contratual.

HOSPITAL SÃO DOMINGOS LTDA.**Notas explicativas da administração às
demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022 e 2021**
(Em milhares de reais)**d. Banco do Nordeste do Brasil S.A.**

- **Contrato nº 193.2019.1107.7329** – crédito deferido para aplicação em insumos, máquinas e outros, em dezembro de 2019, no valor de R\$ 75.349, recursos do Fundo Constitucional de Financiamento do Nordeste (FNE) a ser amortizado em 48 parcelas mensais e juros de 8,42% a.a., e término em janeiro de 2025, com garantia de carta fiança segurado pelo Banco Bradesco S.A.

Cronograma de amortização da dívida

Em 31 de dezembro de 2022 as parcelas relativas aos empréstimos e financiamentos apresentavam os seguintes vencimentos:

	2022	2021
2022	-	40.202
2023	35.123	46.257
2024	35.521	25.337
2025	29.603	19.152
2026	9.495	8.942
	109.742	139.890
Circulante	35.123	40.202
Não circulante	74.619	99.688

Garantias

Os empréstimos e financiamentos estão garantidos por recebíveis e carta fiança, com aval da empresa e dos seus quotistas. Atualmente a empresa possui um saldo em garantia mantido nas aplicações financeiras no montante de R\$ 3.961.

20 Provisão para contingências

O HSD está sujeito a riscos trabalhistas, cíveis, administrativos e ambientais decorrentes do curso normal das suas operações. Em bases periódicas é realizada a revisão das contingências conhecidas, avaliando a probabilidade de perda e, caso necessário, é reconhecida provisão para contingências considerando a avaliação de seus assessores legais e demais dados disponíveis.

Com base em informações dos assessores jurídicos sobre causas de natureza trabalhista, tributária e civil, bem como seguindo critérios de reconhecimento das provisões estabelecidos pelo CPC 25 – Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes, a Administração do HSD constituiu provisão em montante considerado suficiente para cobrir as prováveis perdas estimadas com as ações em curso, conforme demonstrado a seguir:

HOSPITAL SÃO DOMINGOS LTDA.**Notas explicativas da administração às
demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022 e 2021**
(Em milhares de reais)

	2022	2021
Tributária	(175.711)	-
Cíveis	(322)	(4.429)
Trabalhistas	(179)	(22.664)
	(176.212)	(27.093)

As movimentações ocorridas nos exercícios de 2022 e 2021 estão demonstradas a seguir:

	Saldo em 31/12/2021	(Adições)/Reversões	Pagamentos	Saldo em 31/12/2022
Tributária (a)	-	(175.711)	-	(175.711)
Cíveis	(4.429)	4.107	-	(322)
Trabalhistas	(22.664)	22.485	-	(179)
	(27.093)	(149.119)	-	(176.212)

	Saldo em 31/12/2020	(Adições)/Reversões	Pagamentos	Saldo em 31/12/2021
Cíveis	(1.218)	(3.211)	-	(4.429)
Trabalhistas	(4.753)	(17.931)	20	(22.664)
	(5.971)	(21.142)	20	(27.093)

- (a) A provisão para contingências tributária refere-se, a auto de infração recebido da Receita Federal pertinente ao processo judicial 10.320-725.100/2019-10 relacionado ao cálculo de imposto de renda e contribuição social do ano de 2019. Devido a mudança de risco para provável a empresa reconheceu a provisão no exercício de 2022.

A empresa considera que a provisão para riscos em processos trabalhistas e cíveis é suficiente para cobrir as perdas esperadas.

A provisão para contingências cíveis refere-se, principalmente, a ações indenizatórias por danos morais, materiais e estéticos decorrente de erro médico.

A provisão para contingências trabalhistas refere-se a reclamações trabalhistas por parte de ex-colaboradores, que estão pleiteando horas-extras, dano moral; acidente de trabalho, diferenças salariais e outros.

Processo classificados com risco de perda possível

As causas com probabilidade de perda possíveis totalizaram R\$ 9.607 em 31 de dezembro de 2022 (R\$ 37.414 em 31 de dezembro de 2021), sendo:

Cíveis R\$ 4.301 (R\$ 14.065 em 2021), onde a empresa figura como réu em processos ajuizados, os quais em sua grande maioria são ações envolvendo plano de saúde, visando autorização para procedimentos médicos, pleitos de danos morais e materiais alegados; e

HOSPITAL SÃO DOMINGOS LTDA.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de reais)

Trabalhistas R\$ 4.490 (R\$ 23.349 em 2021), decorrentes de reclamações ajuizadas por ex-colaboradores contra o HSD, com pedidos relativos a adicional de insalubridade, horas extras e intervalo intrajornada, bem como foi realizado o controle dos valores de possíveis contingências trabalhistas para seus Administradores.

Por fim, a Companhia também possui R\$ 816 em causas com probabilidade de perda possíveis para contingências trinitárias.

21 Patrimônio líquido

21.1 Capital social

Em 31 de dezembro de 2022 o capital social autorizado e totalmente integralizado é de R\$ 1.600 (R\$1.600 em 31 de dezembro de 2021), quotas de R\$ 1,00 (um real) cada uma, integralizadas em moeda corrente no país, ficando assim distribuída entre os sócios:

	Quotas	%
São Domingos Participações Ltda.	1.584	99%
Andrade da Silva Participações EIRELI	<u>16</u>	<u>1%</u>
Total	<u>1.600</u>	<u>100%</u>

21.2 Adiantamento para futuro aumento de capital

Os valores registrados como adiantamento para futuro aumento de capital, no valor de R\$57.998 (R\$ 0 em 31 de dezembro de 2021), referem-se ao compromisso pela controladora São Domingos Participações S.A.

O contrato determina que o AFAC será irrevogável, irretroatável e irreversível e deverá ser capitalizado pela controladora, independentemente de qualquer notificação judicial ou extrajudicial.

21.3 Reserva de lucros

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 prejuízos e aumentar o capital.

21.4 Ajustes de anos anteriores

Entre os exercícios de 2012 e 2017 o HSD adquiriu direitos creditórios da União consubstanciados em processos judiciais originários e lavrados em escrituras públicas, os quais sofreram deságio decorrente da operação.

Para o período de 2022, a empresa contratou uma consultoria advocacia para análise destes direitos creditórios, que emitiu parecer datado de 09 de março de 2023, cuja conclusão é de que existem ilegitimidade quanto aos direitos creditórios oriundos da antiga gestão (vendedores do Hospital São

HOSPITAL SÃO DOMINGOS LTDA.**Notas explicativas da administração às
demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022 e 2021**
(Em milhares de reais)

Domingos), razão pelo qual conclui de que é provável a possibilidade de a empresa ter seus direitos de habilitação nos créditos negado.

Diante das incertezas relacionadas aos direitos creditórios e motivado pela existência de um ativo contingente, a empresa reconheceu a baixa do valor diretamente na rubrica de lucros e prejuízos acumulados (ajustes de anos anteriores), dentro do patrimônio líquido no exercício de 2022 e conseqüentemente, foi gerado uma diferença entre o valor de Patrimônio Líquido divulgado na Escrituração Contábil Digital e o saldo reportado nas Demonstrações Financeiras de 2022 conforme demonstrado abaixo:

	Patrimônio Líquido 31/12/2022
Saldos conforme Escrituração Contábil Digital - ECD	120.257
Ajustes de anos anteriores	(214.200)
Saldos conforme Demonstrações Financeiras (não auditado)	<u>(93.943)</u>

A equalização dessa diferença ocorreu após a contabilização nos livros contábeis em 2023 e refletirá na Escrituração Contábil Digital do exercício de 2023.

22 Receita operacional líquida

	2022	2021
Receita de serviços hospitalares		
Plano de saúde (convênios)	736.175	694.700
Particulares	<u>26.095</u>	<u>32.635</u>
Total	<u>762.270</u>	<u>727.335</u>
(-) Impostos sobre vendas	(68.463)	(61.978)
(-) Provisão para glosas	<u>2.915</u>	<u>(25.905)</u>
Total	<u>(65.548)</u>	<u>(87.883)</u>
Receita operacional líquida	<u>696.722</u>	<u>639.452</u>

23 Custos dos serviços prestados

	2022	2021
Serviços	(121.801)	(106.134)
Suprimentos	(154.717)	(147.125)
Pessoal	(70.075)	(68.136)
Depreciação e amortização	(12.950)	(14.456)
Serviços de manutenção e limpeza	(14.932)	(17.100)
Outros	<u>(1.672)</u>	<u>-</u>
	<u>(376.146)</u>	<u>(352.951)</u>

HOSPITAL SÃO DOMINGOS LTDA.**Notas explicativas da administração às
demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022 e 2021**
(Em milhares de reais)**24 Despesas gerais e administrativas**

	2022	2021
Pessoal	(45.820)	(49.223)
Serviços de terceiros	(19.085)	(21.489)
Serviços de manutenção e limpeza	(24.339)	(25.484)
Depreciação e amortização	(3.253)	(5.641)
Constituição / Reversão de provisão para causas judiciais	(149.119)	(21.142)
Recuperação de glosas pós aquisição	21.993	-
Perdas/reersão esperadas para redução ao valor recuperável do contas a receber	12.550	(12.291)
Outras despesas administrativas	(3.659)	(14.047)
	(210.732)	(149.317)

25 Outras receitas e despesas

	2022	2021
Outras receitas operacionais		
Receita de aluguel	2.012	1.636
Tributos e taxas	-	59.122
Outras receitas	3.037	11.821
	5.049	72.579
Outras despesas operacionais		
Outras despesas operacionais	(5)	(3.975)
	5.044	68.604

26 Resultado financeiro, líquido

	2022	2021
Receitas financeiras		
Atualização Monetária	14.198	17.714
Descontos obtidos	1.431	6.148
Receita de aplicação financeira	775	666
Outras receitas financeiras (a)	4.013	(1.243)
	20.417	23.285
Despesas financeiras		
Juros sobre empréstimos e financiamentos	(21.018)	(9.400)
Juros sobre passivo de arrendamento	(570)	(650)
Atualização monetária	(15.031)	(9.111)
Outras despesas financeiras (b)	(8.549)	(3.367)
	(45.168)	(22.528)
	(24.751)	757

(a) Deve-se principalmente por juros no pagamento das operadoras e particular.

(b) Deve-se principalmente por taxas, tarifas e custas bancárias.

HOSPITAL SÃO DOMINGOS LTDA.**Notas explicativas da administração às
demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022 e 2021**
(Em milhares de reais)**27 Imposto de renda e contribuição social (correntes e diferidos)**

As despesas com imposto de renda e contribuição social representam a soma dos tributos correntes e diferidos. As provisões para o imposto de renda e contribuição social estão baseadas no lucro tributável do exercício. O lucro tributável (lucro real) difere do lucro apresentado na demonstração do resultado, porque adiciona-se as despesas não dedutíveis e exclui-se as receitas não tributáveis, além de excluir itens não tributáveis ou não dedutíveis de forma permanente. As provisões para imposto de renda e contribuição social são calculadas com base nas alíquotas vigentes.

	2022	2021
Provisão para contingências	(10.938)	(2.591)
Depreciação acelerada	(10.425)	(10.174)
Provisão ISS receitas a faturar	9.746	2.650
Provisão para perda (PECLD)	17.002	22.071
Atualização Monetária	(54.617)	(40.418)
Amortização de arrendamento - CPC 06	1.471	1.791
Provisão para perda - glosas/ vendas canceladas	8.307	-
Provisão PLR	1.752	
Prejuízo fiscal a compensar	-	76.929
Outros	825	-
	<hr/>	<hr/>
Base de cálculo	(36.877)	50.259
Imposto de renda e contribuição social diferidos à alíquota combinada aproximada de 34%	(12.538)	17.088

HOSPITAL SÃO DOMINGOS LTDA.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de reais)

O imposto de renda e a contribuição social sobre o lucro líquido, correntes e diferidos, no resultado são reconhecidos como segue:

	2022	2021
Lucro/Prejuízo antes do IRPJ e CSLL	265.848	206.546
Alíquota fiscal combinado	34%	34%
Despesa com IRPJ e CSLL - alíquota estatutária	(90.387)	(70.226)
Outras adições permanentes (a)	(2.113)	125
Resultado com IRPJ e CSLL - alíquota estatutária	(92.500)	(70.101)
Despesa de imposto de renda e contribuição social:	(92.500)	(70.101)
Corrente	(62.874)	(53.232)
Diferido	(29.626)	(16.869)
Taxa efetiva	34,79%	33,94%
	(23,65%)	(25,77%)

28 Instrumentos financeiros

A empresa, de forma geral, está exposta aos seguintes riscos provenientes de suas operações e que podem afetar, com maior ou menor grau, os seus objetivos estratégicos e financeiros:

- risco de mercado
- risco de liquidez
- risco de crédito
- risco operacional
- risco climático

A empresa gerencia os riscos aos quais está exposta através da definição de estratégias conservadoras, visando liquidez, rentabilidade e segurança, de acordo com critérios objetivos para diversificação de risco.

Estrutura do gerenciamento de risco

Alinhado à regulamentação vigente e às políticas corporativas da empresa, o sistema está baseado na gestão integrada de cada um dos processos de negócio e na adequação do nível de risco aos objetivos estratégicos estabelecidos. O processo de gerenciamento de riscos conta com uma estrutura de governança corporativa que abrange desde a Alta Administração e comitês institucionais, os quais são responsáveis, dentre outras atribuições, pela supervisão da efetividade e integridade dos processos de controles internos e gestão de riscos, até as diversas áreas da empresa na identificação, tratamento e monitoramento desses riscos.

HOSPITAL SÃO DOMINGOS LTDA.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de reais)

A empresa possui um ambiente de controles internos desenhado para suportar a natureza, risco e complexidade de suas operações, baseado em políticas e procedimentos formalizados e divulgados a toda a organização, bem como áreas dedicadas e ferramentas específicas de monitoramento de riscos.

O gerenciamento de todos os riscos inerentes às atividades de modo integrado é abordado dentro de um processo apoiado nas estruturas de Controles Internos e *Compliance* (no que tange a regulamentos normas e políticas internas) que proporciona o aprimoramento contínuo dos modelos de gestão de riscos e minimiza a existência de lacunas que possam comprometer a correta identificação e mensuração dos riscos. A partir da identificação, avaliação e monitoramento dos principais riscos são elaborados planos de ação específicos, garantindo que melhorias sejam implementadas.

Historicamente, os instrumentos financeiros contratados pela empresa têm apresentado resultados adequados para mitigação dos riscos. Adicionalmente, a empresa não realiza transações envolvendo derivativos exóticos ou especulativos.

Riscos de mercado

Trata-se dos riscos relacionados a ativos e passivos cujos fluxos de caixa ou valores presentes estejam expostos à:

- a) Risco cambial: Risco de perda ou ganho em função da variação da cotação das moedas estrangeiras. Tal qual no risco cambial, a principal ferramenta para controle do risco relacionado à taxa de câmbio será a posição diária da tesouraria, a qual se baseará em relatórios providos pela BM&F Bovespa e outras fontes (por exemplo, Banco Central) para controle das variações cambiais envolvidas em nossas operações.
- b) Risco de mercado de juros: Risco da flutuação da taxa de juros que incorrerá em aumento da despesa ou diminuição da receita financeira. Juros pré-fixados mantidos até o vencimento, permitem a certeza dos fluxos de caixa. Juros pós-fixados trazem volatilidade ao desembolso futuro de juros. A principal ferramenta para controle do risco relacionado à taxa de juros será a posição diária da tesouraria, a qual se baseará em relatórios providos pela BM&F Bovespa para controle das taxas de juros envolvidas em nossas operações.

Os principais riscos de mercado para a empresa são as eventuais oscilações nas taxas de juros e de câmbio. Em razão disso, a empresa busca proteção para os riscos de liquidez, por meio de instrumentos financeiros tais como aplicações financeiras, captações de empréstimos para capital de giro, captação de recursos mediante a emissão de debêntures, todas em condições normais de mercado.

Toda operação financeira é submetida ao Comitê Executivo da Controladora Dasa e posteriormente para validação pelo Conselho de Administração e/ ou seus órgãos consultivos auxiliares. No caso da exposição cambial e exposição de juros, as diretrizes são definidas pelo Conselho de Administração da Controladora Dasa e operacionalizadas pelo departamento da Tesouraria, visto depender de variáveis componentes do cenário econômico. O departamento de Tesouraria fornece mensalmente a Administração uma posição atualizada da exposição aos riscos de mercado, mediante apresentação de relatórios, documentos e contratos, que permite a verificação do cumprimento da Política.

Além disso, para os riscos de mercado aos quais a empresa estiver exposta, é obrigatória a elaboração mensal por parte do departamento de Tesouraria de análise de sensibilidade (*stress test*), às taxas de

HOSPITAL SÃO DOMINGOS LTDA.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de reais)

25% e 50% de variação em relação às taxas originais, de forma a se avaliar a elasticidade destas posições quando submetidas a grandes variações nas taxas envolvidas nestas transações e seu impacto nos resultados e nas posições de caixa da empresa.

Risco de liquidez

Risco de liquidez é o risco de um evento não previsível ocorrer ou erro no cálculo da necessidade de liquidez que irá impactar nas decisões de investimento ou no dia-a-dia da empresa.

A empresa gerencia o seu risco de liquidez mantendo adequadas reservas, linhas de crédito bancárias e linhas de crédito para captação de empréstimos que julgue adequados, por meio do monitoramento contínuo dos fluxos de caixa previstos e reais e pela combinação dos perfis de vencimentos dos ativos e passivos financeiros.

- a) Gerenciamento de caixa de curto prazo - Gerenciamento dos ativos líquidos e linhas de crédito para cobrir necessidades imediatas. Periodicidade: Diária. Prazo: D+1 (em dias úteis);
- b) Gerenciamento de caixa de longo prazo – Processo contínuo para garantir recursos de longo prazo, por meio da análise do orçamento de caixa em base mensal, atualizando as premissas orçadas de acordo com as necessidades do negócio, e comparação entre realizado *versus* orçado. Periodicidade: Mensal. Prazo: 5º. dia útil do mês subsequente ao da data base do relatório;
- c) Manutenção de um caixa mínimo – Refere-se ao saldo de caixa que a empresa repõe em curtíssimo prazo de tempo para suprir suas necessidades urgentes. Além disso, adota-se como critério que o caixa tem que ter recursos suficientes para cobrir os cinco piores fluxos diários de um mês, sem considerar recebimento;
- d) Limites de exposição e mitigadores de riscos - A área de tesouraria mantém em linhas de curto prazo entre aplicações de caixa com liquidez imediata e linhas de capital de giro, o volume suficiente para garantir pelo menos o montante igual aos cinco maiores dias consecutivos de saída de caixa dos últimos 12 meses.

Para linhas de médio prazo e longo prazo, a tesouraria mantém linhas de crédito compatíveis com o planejamento estratégico da empresa sempre com objetivo de garantir a disponibilidade de recursos para suprir o fluxo de caixa previsto.

Os índices de endividamento em 31 de dezembro de 2022 e 2021 são:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Caixa e equivalentes de caixa	52.372	14.367
Empréstimos e financiamentos	(109.742)	(139.890)
Parcelamentos tributários	(37.288)	(91.293)
Caixa líquido	<u>(94.658)</u>	<u>(216.816)</u>
Total do patrimônio líquido	120.257	71.745
Índice do caixa líquido	(79%)	(302%)

HOSPITAL SÃO DOMINGOS LTDA.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de reais)

Risco de crédito

Trata-se do risco de perda resultante da incapacidade da contraparte em cumprir com suas obrigações contratuais de pagamento à empresa, conforme assumido em contrato.

A empresa possui provisão para créditos de liquidação duvidosa por glosas, inadimplência que representam 2% do saldo de contas a receber em aberto para fazer face ao risco de crédito.

Risco operacional

Risco operacional é o risco de prejuízos diretos ou indiretos decorrentes de uma variedade de causas associadas a processos, pessoal, tecnologia e infraestrutura da empresa e de fatores externos, exceto riscos de crédito, mercado e liquidez, como aqueles decorrentes de exigências legais e regulatórias e de padrões geralmente aceitos de comportamento empresarial. Riscos operacionais surgem de todas as operações da empresa.

O objetivo da empresa é administrar o risco operacional para evitar a ocorrência de prejuízos financeiros e danos à reputação e buscar eficácia de custos e para evitar procedimentos de controle que restrinjam iniciativa e criatividade.

A principal responsabilidade para o desenvolvimento e implementação de controles para tratar riscos operacionais é atribuída à Alta Administração. A responsabilidade é apoiada pelo desenvolvimento de padrões gerais da empresa para a administração de riscos operacionais

Instrumentos financeiros

A Administração da empresa entende de que os instrumentos financeiros, os quais estão reconhecidos nas demonstrações financeiras pelos seus valores contábeis, não apresentam variações significativas em relação aos respectivos valores de mercado, em razão do vencimento de parte substancial dos saldos ocorrer em datas próximas às dos balanços.

Os diferentes níveis foram definidos como a seguir:

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

Não houve alteração de classificação de níveis durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

HOSPITAL SÃO DOMINGOS LTDA.**Notas explicativas da administração às
demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022 e 2021**
(Em milhares de reais)

	Valor contábil e mercado	Valor contábil e mercado
	2022	2021
Ativos Financeiros		
Mensurados a valor justo por meio do resultado		
Aplicações financeiras	1.046	6.817
Caixa e equivalentes de Caixa (nota explicativa nº5)	47.367	7.550
Contas a receber (nota explicativa nº6)	200.980	68.797
	249.353	83.164
Mensurado o Valor justo por meio de Resultados		
Instrumentos financeiros derivativos		
Empréstimos e financiamentos (nota explicativa nº 15)	109.742	139.890
Fornecedores (nota explicativa nº 13)	70.865	44.911
Outras contas a pagar (nota explicativa nº 18)	122.916	98.904
	303.523	283.705

Análise da sensibilidade dos ativos e passivos financeiros

Os principais riscos atrelados às operações da empresa estão ligados à variação do CDI para as aplicações financeiras.

As aplicações com CDI estão registradas a valor de mercado, conforme cotações divulgadas pelas respectivas instituições financeiras.

Com a finalidade de verificar a sensibilidade do indexador nas aplicações financeiras, ao qual empresa estava na data base de 31 de dezembro de 2022 foram definidos cenários baseados na projeção e a partir desta foram calculadas variações de 25% e 50%. Segue projeção:

Operação	Saldo em 31/12/22	Risco	(Provável) CDI	Cenário II < > 25%	Cenário III < > 50%
Aplicação Financeira	5.006	101,0% do CDI	130	163	195
			12,50%	15,63%	18,76%

Riscos climáticos

O risco climático é um risco transversal que pode ser um agravante para os tipos de riscos tradicionais que gerenciamos no curso normal dos negócios, incluindo, sem limitação, os riscos descritos neste item. Com base nas classificações utilizadas pela Task-Force on Climate-Related Financial Disclosures, consideramos que existem duas fontes primárias de riscos financeiros relacionados às mudanças climáticas: físicos e de transição. Os riscos de transição e/ou físicos decorrentes das mudanças climáticas podem afetar adversamente nossos negócios, condição e resultados das operações.

Os riscos físicos resultantes das mudanças climáticas podem ser causados por eventos (agudos) ou mudanças de longo prazo (crônicas) no clima.

HOSPITAL SÃO DOMINGOS LTDA.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de reais)

Os riscos de transição referem-se a ações realizadas para atender aos requisitos de mitigação e adaptação relacionados a mudanças climáticas, e podem se enquadrar em várias categorias, como mercado, tecnologia e mudanças de mercado.

Nossos negócios, operações e resultados podem ser afetados por riscos de transição, tais como, mas não limitados a escassez de insumos e matérias-primas; gastos com a transição para tecnologias mais sustentáveis devido às mudanças nas necessidades de tecnologia para novos desenvolvimentos de serviços ou adaptação de serviços existentes; entre outros.

29 Cobertura de seguros

A Empresa adota política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados pela administração como suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade.

Em 31 de dezembro de 2022 o total de cobertura de seguros era de R\$ 322.000, sendo a cobertura aberta para incêndios, vendaval, queda de aeronave, alagamento e inundação.

30 Eventos subsequentes

Em 8 de fevereiro de 2023, o Supremo Tribunal Federal, por unanimidade, considerou que uma decisão definitiva (coisa julgada) sobre tributos recolhidos de forma continuada, perde seus efeitos caso a Corte se pronuncie em sentido contrário em momento posterior. O julgamento tomou como base cobranças da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL), tributo julgado constitucional pelo STF em 2007. A referida decisão não implica em qualquer impacto para a empresa.

Emerson Leandro Gasparetto
Presidente

Fabio Rose
Diretor

Lucianne Assôfra Sperandio Atencio
Gerente Executivo de Controladoria
CRC 1SP264068/O-6

Certificado de Conclusão

Identificação de envelope: C406E2E7A1C94872ADFBED3333597EA6

Status: Concluído

Assunto: Complete com a DocuSign: Relatório_HOSPITALSAODOMINGOS22.DEZ.pdf

LoS / Área: Assurance (Audit, CMAAS)

Tipo de Documento: Relatórios ou Deliverables

Envelope fonte:

Documentar páginas: 43

Assinaturas: 1

Remetente do envelope:

Certificar páginas: 2

Rubrica: 0

Rena Adao

Assinatura guiada: Ativado

Av. Francisco Matarazzo, 1400, Torre Torino, Água Branca

Selo com Envelopeld (ID do envelope): Ativado

São Paulo, SP 05001-100

Fuso horário: (UTC-03:00) Brasília

rena.adao@pwc.com

Endereço IP: 18.231.224.38

Rastreamento de registros

Status: Original

Portador: Rena Adao

Local: DocuSign

20 de outubro de 2023 | 18:34

rena.adao@pwc.com

Status: Original

Portador: CEDOC Brasil

Local: DocuSign

20 de outubro de 2023 | 18:48

BR_Sao-Paulo-Arquivo-Atendimento-Team@pwc.com

Eventos do signatário

Luciano Jorge Moreira Sampaio Júnior

luciano.sampaio@pwc.com

PwC BR

Nível de segurança: E-mail, Autenticação da conta (Nenhuma), Certificado Digital

Detalhes do provedor de assinatura:

Tipo de assinatura: ICP Smart Card

Emissor da assinatura: AC SERASA RFB v5

Termos de Assinatura e Registro Eletrônico:

Não oferecido através do DocuSign

Assinatura

DocuSigned by:



EB4CEB572CF8457...

Adoção de assinatura: Estilo pré-selecionado

Usando endereço IP: 18.231.224.3

Registro de hora e data

Enviado: 20 de outubro de 2023 | 18:36

Visualizado: 20 de outubro de 2023 | 18:47

Assinado: 20 de outubro de 2023 | 18:48

Eventos do signatário presencial**Assinatura****Registro de hora e data****Eventos de entrega do editor****Status****Registro de hora e data****Evento de entrega do agente****Status****Registro de hora e data****Eventos de entrega intermediários****Status****Registro de hora e data****Eventos de entrega certificados****Status****Registro de hora e data****Eventos de cópia****Status****Registro de hora e data**

Rena Adao

Copiado

Enviado: 20 de outubro de 2023 | 18:48

rena.adao@pwc.com

Visualizado: 20 de outubro de 2023 | 18:48

Nível de segurança: E-mail, Autenticação da conta (Nenhuma)

Assinado: 20 de outubro de 2023 | 18:48

Termos de Assinatura e Registro Eletrônico:

Não oferecido através do DocuSign

Eventos com testemunhas**Assinatura****Registro de hora e data****Eventos do tabelião****Assinatura****Registro de hora e data****Eventos de resumo do envelope****Status****Carimbo de data/hora**

Eventos de resumo do envelope	Status	Carimbo de data/hora
Envelope enviado	Com hash/criptografado	20 de outubro de 2023 18:36
Entrega certificada	Segurança verificada	20 de outubro de 2023 18:47
Assinatura concluída	Segurança verificada	20 de outubro de 2023 18:48
Concluído	Segurança verificada	20 de outubro de 2023 18:48

Eventos de pagamento	Status	Carimbo de data/hora
-----------------------------	---------------	-----------------------------