

Hospital e Maternidade Santa Mônica S.A.
Demonstrações financeiras individuais
Em 31 de dezembro de 2024
e relatório dos auditores independentes.



Hospital e Maternidade Santa Mônica S.A.

Demonstrações financeiras

Exercício findo em 31 de dezembro de 2024

Conteúdo

| | |
|---|----|
| Relatório da Administração | 3 |
| Relatório do auditor independentes sobre as demonstrações financeiras | 5 |
| Balanço patrimonial | 8 |
| Demonstração dos resultados | 9 |
| Demonstração dos resultados abrangentes | 9 |
| Demonstração das mutações do patrimônio líquido | 10 |
| Demonstração dos fluxos de caixa – método indireto | 11 |
| Notas explicativas às demonstrações financeiras | 12 |



Relatório da Administração

Mensagem da Administração

O Hospital e Maternidade Santa Mônica S.A faz parte do Grupo Hapvida NotreDame Intermédica, o Grupo possui uma rede de hospitais e clínicas que tem um modelo verticalizado, combinando oferta de planos de saúde com atendimento realizado preferencialmente em rede própria, constituindo um grande diferencial para os seus beneficiários. A Cultura do Grupo Hapvida NotreDame Intermédica valoriza a excelência operacional, o controle de custos, a inovação e, sobretudo, a qualidade assistencial.

➤ **Capacidade Financeira**

A Companhia finaliza o ano de 2024 com R\$ 5.328.022,09 em caixa (R\$ 6.339.878,05 em 2023) localizado principalmente em Caixa e equivalentes de caixa.

➤ **Qualidade Assistencial e Sustentabilidade**

Mudanças disruptivas em nosso setor estão acontecendo e estamos conscientes de que para uma história corporativa de sucesso, a inovação é um fator chave. Sendo líderes em saúde, acreditamos que o uso e aprimoramento de novas tecnologias no Grupo Hapvida NotreDame Intermédica pode promover mais saúde às pessoas, melhorar a qualidade assistencial, promover a eficiência em custos, e, conseqüentemente, aumentar a acessibilidade e a experiência dos clientes e beneficiários.

➤ **Performance do resultado**

Nossa receita líquida anual alcançou R\$ 79.353.778,17 em 2024 (R\$ 67.779.398,00 em 2023), um aumento de (14,59%) em comparação ao exercício anterior.

Os custos dos serviços prestados apresentaram redução de 42,61% quando comparado ao exercício de 2023, passando de R\$ 95.066.036,00 em 2023 para R\$ 66.660.207,51 em 2024.

As despesas administrativas apresentaram redução de 17,60% quando comparado ao exercício de 2023, passando de R\$ 4.229.287,00 em 2023 para R\$ 3.596.448,92 em 2024.

O resultado financeiro líquido teve um aumento de 22,52% passando de R\$ 399.105,00 em 2023 para uma receita de R\$ 515.136,39 em 2024.

O resultado líquido do exercício foi de R\$ 8.643.624,63 em 2024 (R\$ 24.195.343,00 em 2023), apresentando um aumento de 379,92%.

➤ **Investimentos em Sociedades Coligadas e Controladas**

A Companhia possuiu investimentos em sociedades controladas. Em 2024, não houve investimentos realizados na empresa controlada.

➤ **Endividamento**

Em 31 de dezembro de 2024, a Companhia não possuía empréstimos e financiamentos a pagar.



Hospital e Maternidade Santa Mônica S.A.

Demonstrações financeiras

Exercício findo em 31 de dezembro de 2024

➤ **Declaração sobre capacidade financeira**

A Companhia dispõe e tem capacidade financeira suficiente para cumprir as obrigações, junto a seus fornecedores.

➤ **Declaração de não ocorrência**

Para fins de atendimento ao disposto no inciso III do art. 11 da Lei no 9.613, de 3 de março de 1998, comunicamos a não ocorrência, no período indicado abaixo, de propostas, transações ou operações passíveis de serem comunicadas ao Conselho de Controle de Atividades Financeiras – COAF.

➤ **Política de destinação de lucros**

A política de reinvestimento de lucros e distribuições está de acordo com o definido no estatuto social da Companhia.

➤ **Considerações finais**

A Companhia, e o Grupo Hapvida NotreDame Intermédica do qual ela faz parte, tem usado toda a experiência de mais de 40 anos de gestão médico-hospitalar para minimizar possíveis impactos em suas operações e continuar cuidando dos clientes e colaboradores com o acolhimento de sempre.

A Administração da Companhia reitera que confia no seu modelo de negócio e está certa de que todas as conquistas de 2024 são frutos de um trabalho em conjunto de pessoas engajadas e inspiradas. A todos os colaboradores, prestadores médicos e odontológicos, parceiros de negócios, demais *stakeholders* e, principalmente, aos clientes que fizeram parte de cada uma dessas conquistas a administração agradece!

Administração



RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Administradores, Acionistas e Conselheiros da entidade
HOSPITAL E MATERNIDADE SANTA MONICA S/A
CNPJ 23.772.726/0001-48
Divinópolis – MG

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da entidade **HOSPITAL E MATERNIDADE SANTA MONICA S/A**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2024 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 o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da entidade **HOSPITAL E MATERNIDADE SANTA MONICA S/A** em 31 de dezembro de 2024, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para Opinião

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

Outras informações que acompanham as Demonstrações Contábeis e o Relatório do Auditor

A administração da entidade é responsável por essas outras informações obtidas até a data deste relatório, que compreendem o Relatório da Administração.

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

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com o nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante.

Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no relatório da administração obtido antes da data deste relatório, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidades da Administração e da Governança pelas Demonstrações Contábeis

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

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

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

Responsabilidades do Auditor pela Auditoria das Demonstrações Contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estejam 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 contábeis.

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

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais;
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da entidade;
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração;

• Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis 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 entidade a não mais se manter em continuidade operacional;

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Belo Horizonte, 22 de maio de 2025.

GRUNITZKY - AUDITORES INDEPENDENTES S/S

CRC PR-004.552/O-5 S/MG

CVM 7862



FAIMO FRANCISCO

MOREIRA:0016931

4596

FAIMO FRANCISCO MOREIRA

CRC MG-085.335/O-5

CPF 001.693.145-96

CNAI 3764

Hospital e Maternidade Santa Mônica S.A.

Balço Patrimonial

31 de dezembro de 2024 e 2023

(Valores expressos em reais)

| | Nota | 31 de dezembro de | |
|--|------|-----------------------|-----------------------|
| | | 2024 | 2023 |
| Ativo | | | |
| Circulante | | 63.374.570,03 | 24.548.729,92 |
| Caixa e equivalentes de caixa | 4.1 | 5.328.022,09 | 6.339.878,05 |
| Contas a receber de clientes | 5 | 48.268.501,93 | 13.748.562,32 |
| Estoque | 6 | 5.673.272,96 | 1.978.524,70 |
| Créditos tributários e previdenciários | | 1.511.169,97 | 766.287,79 |
| Dividendos/JCP a receber | | 137.351,26 | - |
| Outros ativos | 7 | 2.456.251,82 | 1.715.477,06 |
| Não circulante | | 79.941.146,25 | 81.541.786,36 |
| Realizável a longo prazo | | 5.677.625,46 | 3.929.505,96 |
| Impostos diferidos ativo | 8 | 1.274.670,14 | 1.083.227,52 |
| Depósitos judiciais e fiscais | | 558.629,37 | - |
| Outros ativos | 7 | 3.844.325,95 | 2.846.278,44 |
| Investimentos | 9 | 6.653.155,74 | 7.421.597,22 |
| Imobilizado | 10 | 67.363.753,00 | 69.905.883,23 |
| Intangível | | 246.612,05 | 284.799,95 |
| Total do ativo | | 143.315.716,28 | 106.090.516,28 |
| Passivo e patrimônio líquido | | | |
| Circulante | | 7.318.394,90 | 8.924.120,32 |
| Fornecedores | | 1.858.349,48 | 1.360.110,65 |
| Salários a pagar | | 3.606.828,57 | 3.767.181,55 |
| Tributos e encargos sociais a recolher | 11 | 1.294.079,10 | 2.541.060,24 |
| Arrendamentos | | 51.982,97 | - |
| Outros passivos | 12 | 507.154,78 | 1.255.767,88 |
| Não circulante | | 1.939.287,82 | 1.786.351,05 |
| Provisões para ações judiciais | 13 | 1.939.086,20 | 1.786.031,05 |
| Outros passivos | 12 | 201,62 | 320,00 |
| Patrimônio líquido | | 134.058.033,56 | 95.380.044,91 |
| Capital social | 14 | 180.430.455,52 | 127.430.455,52 |
| Adiantamento para futuro aumento de capital (AFAC) | | 3.500.000,00 | 25.000.000,00 |
| Reserva de capital | | 474.734,78 | 474.734,78 |
| Prejuízos acumulados | | (50.347.156,74) | (57.525.145,39) |
| Total do passivo e do patrimônio líquido | | 143.315.716,28 | 106.090.516,28 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais.

Hospital e Maternidade Santa Mônica S.A.

Demonstrações dos resultados
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Valores expressos em reais)

| | Nota | 31 de dezembro de | |
|---|------|----------------------|------------------------|
| | | 2024 | 2023 |
| Receita Líquida de Serviços Prestados | 15 | 79.353.778,17 | 67.779.398,20 |
| Custos Serviços Prestados | 16 | (66.660.207,51) | (95.066.035,57) |
| Resultado bruto | | 12.693.570,66 | (27.286.637,37) |
| Despesas Administrativas | 17 | (3.596.948,92) | (4.229.286,74) |
| Despesas de vendas | | (2.180.402,80) | - |
| Perda de recuperabilidade sobre créditos | | - | 526.475,39 |
| Equivalência patrimonial | | 834.545,76 | 3.224.275,00 |
| Outras (despesas) receitas, líquidas | | 2.798.040,68 | 3.171.997,85 |
| Resultado Operacional | | 10.548.805,38 | (24.593.175,87) |
| Resultado Financeiro Líquido | 18 | 515.136,39 | 399.105,26 |
| Receitas Financeiras | | 616,963,47 | 584.884,00 |
| Despesas Financeiras | | (101.827,08) | (185.778,74) |
| Resultado antes do imposto de renda e | | 11.063.941,77 | (24.194.070,61) |
| Imposto de renda e contribuição social – corrente | | (2.611.759,76) | (1.270,82) |
| Imposto de renda e contribuição social – Diferido | | 191.442,62 | - |
| Lucro/(Prejuízo) líquido do exercício | | 8.643.624,63 | (24.195.341,43) |

Hospital e Maternidade Santa Mônica S.A.

Demonstrações dos resultados abrangentes
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Valores expressos em reais)

| | 31 de dezembro de | |
|--|---------------------|------------------------|
| | 2024 | 2023 |
| Lucro/(Prejuízo) líquido do exercício | 8.643.624,63 | (24.195.341,43) |
| Outros resultados abrangentes | - | - |
| Resultado abrangente do exercício | 8.643.624,63 | (24.195.341,43) |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais.



Hospital e Maternidade Santa Mônica S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

| | Capital social | Adiantamento para futuro aumento de capital (AFAC) | Reserva de capital | Prejuízos acumulados | Total |
|---|-----------------------|---|---------------------------|-----------------------------|-----------------------|
| Saldos em 31 de dezembro de 2022 | 93.730.455,52 | 18.700.000,00 | 474.734,78 | (33.909.408,64) | 78.995.781,66 |
| Aumento de capital | 33.700.000,00 | - | - | - | 33.700.000,00 |
| Adiantamento para futuro aumento de capital | - | 6.300.000,00 | - | - | 6.300.000,00 |
| Alteração na participação societária de controladas | - | - | - | 579.604,68 | 579.604,68 |
| Prejuízo líquido do exercício | - | - | - | (24.195.341,43) | (24.195.341,43) |
| Saldo em 31 de dezembro de 2023 | 127.430.455,52 | 25.000.000,00 | 474.734,78 | (57.525.145,39) | 95.380.044,91 |
| Aumento de capital | 53.000.000,00 | (25.000.000,00) | - | - | 28.000.000,00 |
| Adiantamento para futuro aumento de capital | - | 3.500.000,00 | - | - | 3.500.000,00 |
| Lucro líquido do exercício | - | - | - | 8.643.624,63 | 8.643.624,63 |
| Alteração na participação societária de controladas | - | - | - | (1.465.635,98) | (1.465.635,98) |
| Saldo em 31 de dezembro de 2024 | 180.430.455,52 | 3.500.000,00 | 474.734,78 | (50.347.156,74) | 134.058.033,56 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais.

Hospital e Maternidade Santa Mônica S.A.

 Demonstrações dos fluxos de caixa – método indireto
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
 (Valores expressos em milhares de reais)

| | Notas | 31 de dezembro de | |
|--|-------|------------------------|------------------------|
| | | 2024 | 2023 |
| Fluxo de caixa das atividades operacionais: | | | |
| (Prejuízo)/Lucro líquido do exercício | | (8.643.624,63) | (24.195.343,00) |
| Equivalência patrimonial | | (834.545,76) | (3.225.000,00) |
| Depreciações e amortizações | | 3.651.225,47 | 2.179.000,00 |
| Provisão/(Reversão) de perdas com créditos de liquidação duvidosa | | 2.108.686,20 | - |
| Imposto de renda e contribuição social - corrente e Diferido | | 2.420.317,14 | (1.000,00) |
| Atualização monetária - depósito judicial | | (7.339,07) | 195.000,00 |
| Atualização monetária - provisão para ações judiciais | | (7.339,07) | 323.000,00 |
| Provisões para ações judiciais | | (161.794,46) | - |
| Juros sobre arrendamentos | | (10.367,18) | - |
| Outros | | (58.235,66) | - |
| | | 15.860.703,56 | (24.145.343,00) |
| Variação dos ativos e passivos operacionais | | | |
| Contas a receber de clientes | | (36.628.625,81) | (4.044.000,00) |
| Estoques | | (3.694.748,26) | 1.437.000,00 |
| Créditos tributários e previdenciários | | (103.757,54) | 75.000,00 |
| Impostos diferidos ativos | | - | 2.000,00 |
| Outros ativos | | (1.738.822,27) | (3.432.000,00) |
| Depósitos judiciais e fiscais | | (551.290,30) | - |
| Provisões para ações judiciais | | 322.188,68 | (142.000,00) |
| Fornecedores | | 498.238,83 | (3.656.000,00) |
| Salários a pagar | | (160.352,98) | 309.000,00 |
| Tributos e encargos sociais a recolher | | (1.246.981,14) | 318.000,00 |
| Outros passivos | | (748.731,48) | (1.855.621,42) |
| | | 44.052.882,27 | (10.988.621,42) |
| Caixa consumido pelas atividades operacionais | | (28.192.178,71) | (35.133.964,42) |
| Pagamento de imposto renda e contribuição social | | (3.252.884,40) | - |
| Fluxo de caixa líquido consumido pelas atividades Operacionais | | (31.445.063,11) | (35.133.964,42) |
| Fluxo de caixa das atividades de investimentos | | | |
| Dividendos a receber | | - | 5.326.000,00 |
| Aquisição de imobilizado | | (1.066.792,85) | (4.358.000,00) |
| Aquisição de intangível | | - | (6.000,00) |
| Fluxo de caixa líquido consumido nas atividades de Investimento | | (1.066.792,85) | 962.000,00 |
| Fluxo de caixa das atividades de financiamento | | | |
| Aumento de capital | | 28.000.000,00 | 33.700.000,00 |
| Adiantamento para futuro aumento de capital (AFAC) | | 3.500.000,00 | 6.300.000,00 |
| Fluxo de caixa gerado pelas atividades de Financiamentos | | 31.500.000,00 | 40.000.000,00 |
| Aumento/(Redução) líquido(a) no caixa e equivalentes de caixa | | (1.011.855,96) | 5.828.035,58 |
| Caixa e equivalente de caixa no início do exercício | | 6.339.878,05 | 511.842,47 |
| Caixa e equivalente de caixa no final do exercício | | 5.328.022,09 | 6.339.878,05 |
| Variação do caixa e equivalente de caixa | | (1.011.855,96) | 5.828.035,58 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais.



Hospital e Maternidade Santa Mônica S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2024

(Valores expressos em milhares de reais)

1. Contexto operacional

O **Hospital e Maternidade Santa Mônica S.A.** (“Companhia”), constituída na forma sociedade por ações de capital fechado, com sede em Divinópolis na Rua Pedro Ferreira do Amaral, nº 33 – Padre Libério, Estado de Minas Gerais, tem como objeto social: (i) serviços de hotelaria hospitalar; (ii) prestação de serviços médicos, tais como diagnósticos, exames especializados, cirurgias, internamento hospitalar; (iii) atividades ligadas à área de saúde; e (iv) participação em sociedades.

A composição acionária da Companhia é apresentada conforme disposto a seguir:

| Acionistas | Quantidade de ações | (%) Participação |
|----------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| NotreDame Intermédica Saúde S.A. | 143.885.621,00 | 99,96% |
| Não controladores | 58.061,00 | 0,04% |
| | 143.943.682,00 | 100,00% |

As demonstrações financeiras foram aprovadas e autorizadas para emissão pela Administração em 22 de maio de 2025.

2. Outros assuntos

2.1) Riscos atrelados as mudanças climáticas

A Companhia promove um estudo de riscos e oportunidades climáticas considerando os horizontes temporais de 2030 e 2050, avaliando os principais riscos físicos associados ao aquecimento global e os efeitos das mudanças climáticas no aumento da demanda por serviços de saúde, considerando o curto, médio e longo prazo, objetivando obter melhor compreensão e informações técnicas para auxiliar a tomada de decisão em planos de adaptação às mudanças climáticas.

Entre os aspectos identificados no estudo, destaca-se os possíveis impactos de eventos climáticos extremos nas unidades e instalações e os desdobramentos da mudança do clima na saúde das populações e na busca por atendimento médico.

A Companhia trabalha constantemente para mitigar os riscos à integridade física das unidades, levando em consideração no planejamento de obras e reformas a ocorrência de tempestades, inundações, ciclones e granizo.

Em determinados casos, é avaliada ainda a possibilidade de mudança de endereço de um ativo diante da impossibilidade de adequação da infraestrutura para um atendimento dentro dos padrões de segurança e qualidade estabelecidos. Além disso, as apólices de seguros da Companhia incluem cobertura para eventos extremos.

Além disso, o aumento de casos de doenças respiratórias decorrentes de queda de temperatura ou aumento da poluição, doenças cardiovasculares pelo aumento da temperatura e doenças limitadas a certas áreas geográficas (como a dengue, cujo vetor está relacionado ao acúmulo de água e pode ser impactado pelo regime de chuvas) são monitorados de forma recorrente pela Companhia.



Hospital e Maternidade Santa Mônica S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2024

(Valores expressos em milhares de reais)

Por fim, são realizados investimentos constantes na diversificação geográfica das unidades assistenciais, em programas de medicina preventiva e em ações educativas e de conscientização nos canais de comunicação.

Até 31 de dezembro de 2023, não foram identificados pela Administração da Companhia impactos relevantes decorrentes de riscos atrelados a mudanças climáticas nas demonstrações financeiras da Companhia, no que tange a: i) *impairment* de ativos não financeiros; ii) instrumentos financeiros; iii) provisões e passivos contingentes; iv) mensurações de valor justo; v) impostos diferidos; vi) julgamentos e estimativas relevantes; ou de quaisquer outros impactos.

2.2) Reforma tributária sobre o consumo

Em 20 de dezembro de 2023, foi promulgada a Emenda Constitucional (“EC”) no 132, que estabelece a Reforma Tributária (“Reforma”) sobre o consumo. Vários temas, inclusive as alíquotas dos novos tributos, ainda estão pendentes de regulamentação por Leis Complementares (“LC”), que deverão ser encaminhadas para avaliação do Congresso Nacional no prazo de 180 dias.

O modelo da Reforma está baseado num IVA repartido (“IVA dual”) em duas competências, uma federal (Contribuição sobre Bens e Serviços - CBS) e uma sub-nacional (Imposto sobre Bens e Serviços - IBS), que substituirá os tributos PIS, COFINS, ICMS e ISS.

Foi também criado um Imposto Seletivo (“IS”) – de competência federal, que incidirá sobre a produção, extração, comercialização ou importação de bens e serviços prejudiciais à saúde e ao meio ambiente, nos termos de LC.

Haverá um período de transição de 2024 até 2032, em que os dois sistemas tributários – antigo e novo – coexistirão. Os impactos da Reforma na apuração dos tributos acima mencionados, a partir do início do período de transição, somente serão plenamente conhecidos quando da finalização do processo de regulamentação dos temas pendentes por LC. Conseqüentemente, não há qualquer efeito da Reforma nas demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023.

3. Elaboração e apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações financeiras foram preparadas e estão sendo apresentadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e conforme as normas internacionais de relatório financeiro (*International Financial Reporting Standards* (IFRS), emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB)).

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação dessas demonstrações financeiras estão apresentadas na Nota 4.

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

- Aplicações financeiras mensuradas a valor justo por meio do resultado; e



Hospital e Maternidade Santa Mônica S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2024

(Valores expressos em milhares de reais)

A preparação de demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da Administração da Companhia no processo de aplicação das políticas contábeis. Aquelas áreas que requerem maior nível de julgamento e têm maior complexidade, bem como as áreas nas quais premissas e estimativas são significativas para as demonstrações financeiras, estão divulgadas na Nota 3.2.

3.1) Moeda funcional e de apresentação

Estas demonstrações financeiras estão apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Companhia.

3.2) Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas

A preparação das demonstrações financeiras exige que a Administração registre determinados ativos, passivos, receitas e despesas com base em estimativa, as quais são estabelecidas a partir de julgamentos e premissas para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações financeiras.

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas, poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações financeiras, devido ao tratamento de apuração inerente ao processo de estimativa. A Companhia revisa suas estimativas pelo menos anualmente.

(i) Julgamentos

As informações sobre julgamentos críticos referentes às políticas contábeis que têm efeitos significativos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações financeiras estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

- **Nota explicativa nº 5** – Provisão para perda do valor recuperável do contas a receber. Reconhecimento e mensuração da provisão ao valor recuperável do contas a receber de clientes.

(ii) Incertezas sobre premissas e estimativas

As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que são efetuadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

As informações sobre incertezas relacionadas a premissas e estimativas que possam resultar em um resultado real diferente do estimado estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

- **Nota explicativa nº 5** - Provisão para perda do valor recuperável do contas a receber. Reconhecimento e mensuração da provisão ao valor recuperável do contas a receber de clientes.
- **Nota explicativa nº 10** - Revisão da vida útil econômica de bens do ativo imobilizado. Determinação da vida útil estimada dos bens e, conseqüentemente, da taxa de depreciação a ser utilizada nos cálculos e registro contábeis no resultado do exercício.



Hospital e Maternidade Santa Mônica S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2024

(Valores expressos em milhares de reais)

(iii) Mensuração do valor justo

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

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

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

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

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

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

As informações sobre julgamentos críticos referentes às políticas contábeis adotadas que tem efeitos significativos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações financeiras estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

- **Nota explicativa nº 5** - Perda de recuperabilidade sobre créditos; e
- **Nota explicativa nº 10**- Teste de redução ao valor recuperável de ativos

4. Principais políticas contábeis

As principais políticas contábeis adotadas na preparação das demonstrações financeiras foram as seguintes:

4.1. Caixa e equivalentes de caixa

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender compromissos de caixa de curto prazo, e não para investimentos e outros afins. A Companhia considera equivalentes de caixa uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estando a um insignificante risco de mudança de valor.



Hospital e Maternidade Santa Mônica S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2024

(Valores expressos em milhares de reais)

Por conseguinte, um investimento, normalmente, se qualifica como equivalente de caixa quando tem vencimento de curto prazo, por exemplo, três meses ou menos, a contar da data de contratação.

| | 31 de dezembro de | |
|------------------------|--------------------------|---------------------|
| | 2024 | 2023 |
| Caixa | 4.000,00 | 4.000,00 |
| Bancos Conta Movimento | 5.324.022,09 | 6.335.878,05 |
| | 5.328.022,09 | 6.339.878,05 |

4.2. Instrumentos financeiros

Instrumento financeiro é um contrato que dá origem a um ativo financeiro em uma entidade, passivo financeiro ou instrumento patrimonial em outra entidade.

Os instrumentos financeiros são classificados em três categorias: valor justo por meio do resultado, valor justo por meio de outros resultados abrangentes ou custo amortizado.

A Companhia reconhece inicialmente seus ativos e passivos financeiros pelo seu valor justo, que normalmente é seu valor de transação, mais ou menos custos de transação diretamente atribuíveis a aquisição, com exceção aos custos de transações dos instrumentos financeiros classificados ao valor justo por meio do resultado que deverão ser reconhecidos diretamente no resultado.

Após o reconhecimento inicial a Companhia avaliou as características dos fluxos de caixa contratuais e classificou seus instrumentos financeiros, determinando seu modelo de negócio para garantir a gestão de seus instrumentos financeiros.

A Companhia avalia as variáveis relacionadas a existência de perda no valor recuperável e, conseqüentemente, registra contabilmente a perda estimada do ativo.

4.3. Redução ao valor recuperável de ativos financeiros

Os requerimentos de avaliação da redução ao valor recuperável de ativos financeiros são baseados em um modelo de perda de crédito esperada. As principais mudanças na política contábil para redução ao valor recuperável estão listadas abaixo.

O modelo de perda de crédito esperada inclui o uso de informações prospectivas e a classificação do ativo financeiro em três estágios:

- Estágio 1 - Perda de crédito esperada para 12 meses: representa os eventos de inadimplência possíveis dentro de 12 meses. Aplicável aos ativos financeiros originados ou comprados sem problemas de recuperação de crédito.
- Estágio 2 - Perda de crédito esperada ao longo da vida do instrumento financeiro: considera todos os eventos de inadimplência possíveis. Aplicável aos ativos financeiros originados ou comprados sem problemas de recuperação de crédito cujo risco de crédito aumentou significativamente.



Hospital e Maternidade Santa Mônica S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2024

(Valores expressos em milhares de reais)

- Estágio 3 - Perda de crédito esperada para ativos com problemas de recuperação: considera todos os eventos de inadimplência possíveis. Aplicável aos ativos financeiros originados ou comprados com problemas de recuperação de crédito. A mensuração dos ativos classificados neste estágio se difere do estágio 2 pelo reconhecimento da receita de juros aplicando-se a taxa de juros efetiva ao custo amortizado (líquido de provisão) e não ao valor contábil bruto. Um ativo migrará de estágio à medida que seu risco de crédito aumentar ou diminuir. Dessa forma, um ativo financeiro que migrou para os estágios 2 e 3 poderá voltar para o estágio 1, a menos que tenha sido originado ou comprado com problemas de recuperação de crédito.

A Companhia reconhece para seus ativos classificados ao custo amortizado uma provisão referente à perda de crédito esperada. Essa avaliação é realizada prospectivamente e está baseada em dados históricos. Além disso, avalia mensalmente essas variações do risco de crédito dos ativos financeiros e, caso não haja aumento significativo do risco de crédito, deverá ser reconhecida a perda de crédito para o saldo, em aberto, para os próximos 12 meses. Caso for identificado que houve aumento significativo do risco de crédito a perda é reconhecida tomando por base o montante total, em aberto, para o período total da vida do instrumento financeiro.

4.4. Perda de recuperabilidade sobre créditos

São registrados e mantidos no balanço pelo valor nominal dos títulos e da perda de recuperabilidade esperada. A perda de recuperabilidade esperada é estabelecida quando existe uma evidência provável de que a Companhia não será capaz de receber todos os valores devidos. O valor da perda é a diferença entre o valor contábil e o valor recuperável.

4.5. Ajuste a valor presente de ativos e passivos

Os ativos e passivos monetários decorrentes de operações de longo prazo, ou de curto prazo, são ajustados a valor presente, quando relevantes em relação às Demonstrações financeiras.

4.6. Contas a receber de clientes

As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber pelos serviços hospitalares prestados a seus clientes no curso normal das atividades da Companhia. Se o prazo de recebimento é equivalente a um ano ou menos, as contas a receber são classificadas no ativo circulante. Caso contrário, estão apresentadas no ativo não circulante.

As contas a receber de clientes são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa efetiva de juros menos a provisão para crédito de liquidação duvidosa ("PCLD" ou "Impairment").

4.7. Estoques

Os estoques são demonstrados pelo custo médio ou ao valor líquido de realização, dos dois, o menor. O método de avaliação dos estoques é o do custo médio ponderado. O custo é determinado pelo método de avaliação dos estoques usando-se o custo médio ponderado e, em geral, compreendem os materiais de utilização na operação da



Hospital e Maternidade Santa Mônica S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2024

(Valores expressos em milhares de reais)

Companhia (órteses e próteses, materiais hospitalares, medicamentos, materiais de consumo etc.).

4.8. Depósitos judiciais

Os depósitos judiciais são aqueles que se promovem em juízo em conta bancária vinculada a processo judicial, sendo realizados em moeda corrente com o intuito de garantir a liquidação de potencial futura obrigação.

Em algumas situações, a Companhia questiona a legitimidade de ações judiciais e por estratégia da administração ou por ordem judicial valores são depositados em juízo sem a caracterização de liquidação do passivo, proporcionando à Companhia o questionamento das ações.

Os depósitos são atualizados monetariamente de acordo com as regras específicas de cada tribunal e, como são utilizados como garantia, podem ser levantados pela parte vencedora. Assim, se a Companhia não obtiver êxito no processo, os valores depositados serão convertidos em renda da Fazenda Pública ou utilizados para deduzir o valor do passivo correspondente, caso houver. Do contrário, se a decisão for favorável à Companhia, há possibilidade de resgate dos depósitos.

4.9. Imobilizado

Os itens que compõe o imobilizado são demonstrados ao custo, líquido de depreciação acumulada e perdas acumuladas por perda por redução ao valor recuperável, se houver. Esse custo inclui o custo de reposição do ativo imobilizado e custos de financiamentos para projetos de construção de longo prazo se os critérios de reconhecimento forem atendidos. Todos os demais custos de reparo e manutenção são reconhecidos no resultado, quando incorridos.

A depreciação é calculada com base no método linear das vidas úteis estimadas dos ativos, conforme apresentado a seguir:

| | <u>Vida útil em anos</u> | <u>Taxa média de depreciação - % a.a.</u> |
|----------------------------|------------------------------|---|
| Terrenos e imóveis | 25 a 50 | 2% |
| Instalações | 5 a 10 | 14% |
| Máquinas e equipamentos | 1 a 25 | 14% |
| Móveis e utensílios | 1 a 15 | 10% |
| Equipamentos de computação | 1 a 15 | 25% |

A Companhia revisa o valor residual, a vida útil dos ativos e métodos de depreciação no encerramento de cada exercício e os ajudam de forma prospectiva, quando for o caso.

Um item do imobilizado é baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Eventual ganho ou perda resultante da baixa do ativo é incluído na demonstração do resultado no exercício em que o ativo for baixado.

4.10. Redução ao valor recuperável de ativos não financeiros (*impairment*)



Hospital e Maternidade Santa Mônica S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2024

(Valores expressos em milhares de reais)

A Administração efetua a análise do valor de recuperação dos ativos não financeiros, com a finalidade de (i) verificar se há perda por redução ao valor de recuperação (*impairment*), e (ii) medir a eventual perda por redução ao valor de recuperação de ativos existentes, com o objetivo de constituir provisão para perdas, quando aplicável, por redução ao valor de recuperação.

4.11. Intangível

As licenças de softwares adquiridas são capitalizadas com base nos custos incorridos para adquirir os softwares e fazer com que eles estejam prontos para ser utilizados. Esses custos são amortizados durante sua vida útil estimada de cinco anos.

Os custos associados à manutenção de softwares são reconhecidos como despesa, conforme incorridos.

Os custos de desenvolvimento que são diretamente atribuíveis ao projeto e aos testes de produtos de software identificáveis e exclusivos, controlados pelo Hospital, são reconhecidos como ativos intangíveis quando os seguintes critérios são atendidos:

- É tecnicamente viável concluir o software para que ele esteja disponível para uso.
- A administração pretende concluir o software e usá-lo ou vendê-lo.
- O software pode ser vendido ou usado.
- Pode-se demonstrar que é provável que o software gerará benefícios econômicos futuros.
- Estão disponíveis adequados recursos técnicos, financeiros e outros recursos para concluir o desenvolvimento e para usar ou vender o software.
- O gasto atribuível ao software durante seu desenvolvimento pode ser mensurado com segurança.

Os custos diretamente atribuíveis, que são capitalizados como parte do produto de software, incluem os custos com empregados alocados no desenvolvimento de softwares e uma parcela adequada das despesas diretas aplicáveis. Os custos também incluem os custos de financiamento incorridos durante o período de desenvolvimento do software.

Outros gastos de desenvolvimento que não atendam a esses critérios são reconhecidos como despesa, conforme incorridos. Os custos de desenvolvimento previamente reconhecidos como despesa não são reconhecidos como ativo em período subsequente.

Os custos de desenvolvimento de softwares reconhecidos como ativos são amortizados durante sua vida-útil estimada, não superior a cinco anos.

4.12. Imposto de renda e contribuição social

Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro líquido – correntes

Os passivos de tributos correntes referente ao exercício corrente e anteriores são mensurados pelo valor esperado a ser pago para as autoridades tributárias, utilizando as alíquotas de tributos que estejam aprovadas no fim do exercício.



Hospital e Maternidade Santa Mônica S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2024

(Valores expressos em milhares de reais)

A Companhia adota a tributação Lucro Real, após o Lucro Líquido, são realizados ajustes conforme legislação vigente para determinação da Base de Cálculo do Lucro Real.

A provisão para imposto de renda é calculada à alíquota de 15% sobre o lucro tributável, mais adicional de 10% sobre a parcela do lucro tributável excedente a R\$ 240 mil no exercício. A provisão para contribuição social sobre o lucro líquido é calculada à alíquota de 9% sobre o lucro antes do imposto de renda, ajustado na forma da legislação vigente.

Imposto de renda e contribuição social - diferido

Tributos diferidos são gerados por diferenças temporárias na data do balanço entre as bases fiscais de ativos e passivos e seus valores contábeis.

Passivos fiscais diferidos são reconhecidos para todas as diferenças tributárias temporárias.

Ativos fiscais diferidos são reconhecidos para todas as diferenças temporárias dedutíveis, créditos e perdas tributárias não utilizados, na extensão em que seja provável que o lucro tributável esteja disponível para que as diferenças temporárias dedutíveis possam ser realizadas, e créditos e perdas tributários não utilizados possam ser utilizados.

O valor contábil dos ativos fiscais diferidos é revisado em cada data de balanço e baixado na extensão em que não é mais provável que lucros tributáveis estarão disponíveis para permitir que todo ou parte do ativo fiscal diferido venha a ser utilizado.

Ativos fiscais diferidos baixados são revisados a cada data do balanço e são reconhecidos na extensão em que se torna provável que lucros tributáveis futuros permitirão que os ativos fiscais diferidos sejam recuperados.

Ativos e passivos fiscais diferidos são mensurados à taxa de impostos que é esperada de ser aplicável no ano em que o ativo será realizado ou o passivo liquidado, com base nas taxas de imposto (e na lei tributária) que foram promulgadas na data do balanço.

Implementação global das regras do modelo “Pilar Dois” da OCDE

Em dezembro de 2021, a Organização de Cooperação e Desenvolvimento Econômico (“OCDE”) divulgou as regras do modelo Pilar Dois objetivando uma reforma da tributação corporativa internacional de forma a garantir que grupos econômicos multinacionais dentro do escopo dessas regras paguem imposto sobre o lucro mínimo efetivo à taxa de 15%. A alíquota efetiva de impostos sobre o lucro de cada país, calculada nesse modelo, foi denominada “*GloBE effective tax rate*” ou alíquota efetiva GloBE. Essas regras deverão ser aprovadas pela legislação local de cada país, sendo que alguns já promulgaram novas leis ou estão em processo de discussão e aprovação. A aplicação das regras e a determinação do impacto serão provavelmente muito complexos, o que coloca uma série de desafios práticos.

Em maio de 2023, o IASB emitiu alterações de escopo ao IAS 12, “Tributos sobre o Lucro” para permitir isenção temporária na contabilização de impostos diferidos decorrentes de legislação promulgada ou substancialmente promulgada da implementação do Pilar Dois da OCDE.



Hospital e Maternidade Santa Mônica S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2024

(Valores expressos em milhares de reais)

Até a presente data, o Brasil ainda não endossou as regras do modelo Pilar Dois em sua legislação local. A Companhia e suas controladas esperam não ser materialmente afetadas por essas regras.

Ativos fiscais diferidos são revisados a cada data de balanço e são reduzidos na extensão em que sua realização não seja mais provável. Não foram realizadas reduções aos ativos fiscais diferidos nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023.

Ativos e passivos fiscais diferidos são mensurados com base nas alíquotas que se espera aplicar às diferenças temporárias quando elas forem revertidas, baseando-se nas alíquotas que foram decretadas até a data do balanço, e reflete a incerteza relacionada ao tributo sobre o lucro, se houver.

A mensuração dos ativos e passivos fiscais diferidos reflete as consequências tributárias decorrentes da maneira sob a qual a Companhia espera recuperar ou liquidar seus ativos e passivos.

4.13. Provisões

Provisões são reconhecidas quando existe uma obrigação presente (legal ou construtiva), como consequência de um evento passado, uma indicação provável que benefícios econômicos sejam requeridos para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor da obrigação possa ser feita. Quando a Companhia espera que o valor de uma provisão seja reembolsado, no todo ou em parte, o reembolso é reconhecido como um ativo separado, mas apenas quando o reembolso for praticamente certo. A despesa relativa a qualquer provisão é apresentada na demonstração do resultado, líquida de qualquer reembolso.

Se o efeito do valor temporal do dinheiro for significativo, as provisões são descontadas utilizando uma taxa corrente antes dos tributos que reflete, quando adequado, os riscos específicos ao passivo. Quando for adotado desconto, o aumento na provisão devido à passagem do tempo é reconhecido como custo de financiamento.

(i) Provisões para ações judiciais

A Companhia é parte de diversos processos judiciais e administrativos. Provisões são constituídas para todas as contingências referentes a processos judiciais para os quais é provável que uma saída de recursos seja feita para liquidar a contingência/obrigação e uma estimativa razoável possa ser feita. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos. As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

(ii) Contratos onerosos

Se a Companhia possui um contrato que é oneroso, a obrigação presente do contrato é reconhecida e mensurada como uma provisão. No entanto, antes que uma provisão



Hospital e Maternidade Santa Mônica S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2024

(Valores expressos em milhares de reais)

separada para um contrato oneroso seja estabelecida, a Companhia reconhece qualquer perda por redução ao valor recuperável que tenha ocorrido em ativos dedicados a esse contrato.

Um contrato oneroso como um contrato em que os custos inevitáveis de satisfazer as obrigações do contrato excedem os benefícios econômicos que se espera que sejam recebidos ao longo do mesmo contrato. Os custos inevitáveis do contrato refletem o menor custo líquido de sair do contrato e este é determinado com base:

- No custo de cumprir o contrato; ou
- No custo de qualquer compensação ou de penalidades provenientes do não cumprimento dos contratos; dos dois, o menor.

O custo para cumprir um contrato compreende os custos diretamente relacionados ao contrato (por exemplo, custos incrementais) e uma alocação de outros custos diretamente associados às atividades do contrato.

4.14. Arrendamentos

No início de um contrato, a Companhia avalia se um contrato é ou contém um arrendamento. A Companhia avalia se os contratos celebrados são ou contém elementos de arrendamentos, e reconhece os direitos de uso dos ativos arrendados e passivo para o fluxo futuro dos contratos celebrados, são eles aqueles que transmitem o direito de controlar e obter os benefícios sobre o uso de ativo identificado por um período em troca de contraprestação.

A Companhia reconhece um ativo de direito de uso e um passivo de arrendamento na data de início do arrendamento. O ativo de direito de uso é mensurado inicialmente ao custo, que compreende o valor da mensuração inicial do passivo de arrendamento, ajustado para quaisquer pagamentos de arrendamento efetuados até a data de início, mais quaisquer custos diretos iniciais incorridos pelo arrendatário, menos quaisquer incentivos de arrendamentos recebidos.

O ativo de direito de uso é subsequentemente depreciado pelo método linear desde a data de início até o final do prazo do arrendamento, a menos que o arrendamento transfira a propriedade do ativo subjacente ao arrendatário ao fim do prazo do arrendamento, ou se o custo do ativo de direito de uso refletir que o arrendatário exercerá a opção de compra. Nesse caso, o ativo de direito de uso será depreciado durante a vida útil do ativo subjacente, que é determinada na mesma base que a do ativo imobilizado. Além disso, o ativo de direito de uso é periodicamente reduzido por perdas por redução ao valor recuperável, se houver, e ajustado por determinadas remensurações do passivo de arrendamento.

O passivo de arrendamento é mensurado inicialmente ao valor presente dos pagamentos do arrendamento que não são efetuados na data de início, descontados pela taxa de juros incremental calculada pela companhia. A taxa incremental sobre empréstimo do arrendatário é a taxa de juros que o arrendatário teria que pagar ao pedir emprestado, por prazo semelhante e com garantia semelhante, os recursos necessários



Hospital e Maternidade Santa Mônica S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2024

(Valores expressos em milhares de reais)

para obter o ativo com valor similar ao ativo de direito de uso em ambiente econômico similar.

A Companhia é arrendatária de diversos ativos, incluindo imóveis, equipamentos hospitalares e equipamentos de TI.

O passivo de arrendamento é mensurado pelo custo amortizado, utilizando o método dos juros efetivos. É remensurado quando: há uma alteração nos pagamentos futuros de arrendamento resultante de alteração em índice ou taxa; há alteração nos valores que se espera que sejam pagos de acordo com a garantia de valor residual; a Companhia altera sua avaliação se exercerão uma opção de compra, extensão ou rescisão; há um pagamento de arrendamento revisado fixo em essência.

Quando o passivo de arrendamento é remensurado dessa maneira, é efetuado um ajuste correspondente ao valor contábil do ativo de direito de uso ou é registrado no resultado se o valor contábil do ativo de direito de uso tiver sido reduzido a zero.

Arrendamento de curto prazo e de ativos de baixo valor

A Companhia não reconhece ativos de direito de uso e passivos de arrendamento para arrendamentos de ativos de baixo valor e arrendamentos de curto prazo, incluindo equipamentos de tecnologia da informação. A Companhia reconhece os pagamentos associados a esses arrendamentos como uma despesa, de forma linear pelo prazo do arrendamento.

4.15. Contas a pagar aos fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante.

Elas são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo, amortizado com o uso do método de taxa efetiva de juros.

4.16. Obrigações trabalhistas e sociais

Os salários e encargos sociais são contabilizados pelo regime de competência e estão registrados no resultado do exercício e nas demonstrações financeiras.

De acordo com legislação vigente, os valores de férias devidas a funcionários estão provisionados de forma proporcional ao período aquisitivo e incluem os encargos sociais.

4.17. Distribuição de dividendos e juros sobre capital próprio

A Companhia reconhece um passivo para pagamento de dividendos quando essa distribuição é autorizada e deixa de ser uma opção da Companhia ou, ainda, quando previsto em Lei. Conforme legislação societária vigente, uma distribuição é autorizada



Hospital e Maternidade Santa Mônica S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2024

(Valores expressos em milhares de reais)

quando aprovada pelos acionistas e o montante correspondente é diretamente reconhecido no patrimônio líquido. A legislação societária estabelece ainda o requerimento de pagamento de um dividendo mínimo obrigatório, após efetuados os ajustes ao lucro auferido no exercício e destinação das reservas também previstas no artigo 202 da Lei das Sociedades por Ações.

A distribuição de dividendos para os acionistas da Companhia é reconhecida como um passivo nas demonstrações financeiras ao final do exercício, com base no estatuto social da Companhia. Qualquer valor acima do mínimo obrigatório somente é provisionado na data em que são aprovados pelos acionistas.

4.18. Reconhecimento de receitas operacionais

Receita com prestação de serviços

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços hospitalares e ambulatoriais no curso normal das atividades da Companhia. A receita é apresentada líquida dos impostos, das devoluções, dos abatimentos e dos descontos.

A Companhia reconhece a receita quando o seu valor pode ser mensurado com segurança, é provável que benefícios econômicos futuros fluirão para a Companhia e quando critérios específicos tiverem sido atendidos para as suas atividades.

Receita financeira

A receita financeira é reconhecida conforme o prazo decorrido pelo regime de competência, usando o método da taxa efetiva de juros.

4.19. Reconhecimento dos custos dos serviços prestados

Os custos com serviços prestados são reconhecidos no resultado do período à medida que são incorridos.

5. Contas a receber de clientes

| | 31 de dezembro de | |
|--|----------------------|----------------------|
| | 2024 | 2023 |
| Contas a receber de clientes | 51.859.714,83 | 16.374.992,06 |
| (-) Glosa | (1.064.002,09) | (2.208.241,89) |
| (-) Provisão para perdas sobre crédito não relacionado | (2.527.210,81) | (418.187,85) |
| | 48.268.501,93 | 13.748.562,32 |

A abertura do saldo de contas a receber de clientes pelos seus vencimentos está assim demonstrada:

| | 31 de dezembro de | |
|--|----------------------|---------------------|
| | 2024 | 2023 |
| Saldo no início do exercício | 13.748.562,32 | 9.704.565,02 |
| Receitas de assistência à saúde | 85.127.826,05 | 72.926.889,96 |
| (-) Glosa sobre serviços médico-hospitalar | 1.144.239,80 | 26.400.292,71 |



Hospital e Maternidade Santa Mônica S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2024

(Valores expressos em milhares de reais)

| | | |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Recebimentos | (49.643.440,0 | (82.359.018,14) |
| (Reversão)/Provisão para perda sobre crédito | 2.108.686,20 | (12.924.167,23) |
| Saldo no final do exercício | <u>48.268.501,93</u> | <u>13.748.562,32</u> |

6. Estoques

| | 31 de dezembro de | |
|------------------------|----------------------------|----------------------------|
| | 2024 | 2023 |
| Drogas e medicamentos | 921.939,48 | 1.006.523,06 |
| Materiais cirúrgico | 2.075.816,8 | 702.254,29 |
| Material de escritório | 317.288,23 | 167.372,37 |
| Material de limpeza | 321.196,21 | 37.470,40 |
| Material laboratório | 9.182,37 | 17.035,53 |
| Outros | 2.027.849,87 | 47.869,05 |
| | <u>5.673.272,96</u> | <u>1.978.524,70</u> |

7. Outros ativos

| | 31 de dezembro de | |
|-----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| | 2024 | 2023 |
| Adiantamento a funcionários | (201.337,82) | 259.490,10 |
| Adiantamento a fornecedores | 14.586,20 | 14.586,20 |
| Ativos indenizatórios | 2.028.893,98 | 2.838.678,39 |
| Outros | 4.458.435,41 | 1.449.000,81 |
| | <u>6.300.577,77</u> | <u>4.561.755,50</u> |



Hospital e Maternidade Santa Mônica S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2024

(Valores expressos em milhares de reais)

8. Ativos fiscal diferido
a) Movimentação

| | <u>31 de dezembro de 2022</u> | <u>Reconhecido na demonstração do resultado</u> | <u>31 de dezembro de 2023</u> | <u>Reconhecido na demonstração do resultado</u> | <u>31 de dezembro de 2024</u> |
|--|-----------------------------------|---|-----------------------------------|---|-----------------------------------|
| <u>Créditos tributários ativos sobre diferenças temporárias originárias de:</u> | | | | | |
| Provisões para ações judiciais | 12.459,10 | (2.415,47) | 10.043,63 | 50.851,70 | 60.895,33 |
| Provisão para perdas sobre crédito | 1.072.039,24 | (179.001,64) | 893.037,60 | 327.911,78 | 1.220.949,38 |
| Direito de uso | | | | 838,25 | 838,25 |
| Outras adições | - | - | 180.146,29 | (188.159,11) | (8.012,82) |
| Impostos diferidos ativos | <u>1.084.498,34</u> | <u>(181.417,11)</u> | <u>1.083.227,52</u> | <u>191.442,62</u> | <u>1.274.670,14</u> |

b) Expectativa de realização

Abaixo são apresentados os prazos de expectativa para as realizações dos tributos diferidos líquidos da Companhia, baseados em projeções que podem sofrer alterações no futuro. O período de liquidação ou realização de tais diferenças é impreciso e está vinculado a diversos fatores que não estão sob o controle da Administração.

| | |
|-----------------|----------------------------|
| 2025 | 127.467,01 |
| 2026 | 127.467,01 |
| 2027 | 127.467,01 |
| 2028 | 127.467,01 |
| 2029 | 127.467,01 |
| Acima de 5 anos | 637.335,09 |
| | <u>1.274.670,14</u> |

Hospital e Maternidade Santa Mônica S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2024

(Valores expressos em milhares de reais)

Os tributos incidentes sobre o lucro do exercício são demonstrados como segue:

| | 31 de dezembro de | |
|---|-----------------------|----------------------|
| | 2024 | 2023 |
| Resultado antes dos impostos | 11.063.941,77 | 24.194.072,00 |
| À alíquota fiscal de 34% | (3.761.740,20) | 8.225.984,48 |
| Equivalência patrimonial | 283.745,56 | 1.096.253,50 |
| Despesas Indedutíveis | (95.933,83) | 2.342.698,35 |
| Prejuízo fiscal sem constituição de imposto diferido | 1.129.611,33 | (6.984.667,61) |
| Outras exclusões (adições) permanentes | 24.000,00 | 3.856,63 |
| Despesa de imposto de renda e contribuição social apresentada na demonstração do resultado | (2.420.317,00) | (1.271,00) |
| Despesa de imposto de renda e contribuição social – correntes | (2.611.759,76) | - |
| Crédito de imposto de renda e contribuição social – diferido | 191.442,62 | (1.271,00) |
| Alíquota | 22% | 0% |

9. Investimentos
a) Composição

| | 31 de dezembro de | |
|--|---------------------|---------------------|
| | 2024 | 2023 |
| INCORD – Instituto de Neurologia e do Coração de Divinópolis Ltda. | 535.609,19 | 782.506,90 |
| Bioimagem – Diagnósticos por Imagem e Laboratório de Análises Clínicas Ltda. | 1.461.593,35 | 1.902.509,74 |
| SMV – Serviços Médicos Ltda. | 4.655.953,20 | 4.736.580,58 |
| | 6.653.155,74 | 7.421.597,22 |

b) Composição

| | INCORD – Instituto de Neurologia e do Coração de Divinópolis Ltda. | Bioimagem – Diagnósticos por Imagem e Laboratório de Análises Clínicas Ltda. | SMV – Serviços Médicos Ltda. | Total |
|---|---|---|------------------------------------|---------------------|
| Saldo em 31 de dezembro de 2022 | 643.745,15 | 911.262,38 | 6.999.656,01 | 8.554.663,54 |
| Alteração na participação societária de controladas | 553.195,11 | 784.885,14 | (4.887.898,58) | (3.549.818,33) |
| Equivalência patrimonial do exercício | (414.433,36) | 206.362,22 | 2.624.823,15 | 2.416.752,01 |
| Saldo em 31 de dezembro de 2023 | 782.506,90 | 1.902.509,74 | 4.736.580,58 | 7.421.597,22 |
| Dividendo mínimo obrigatório | - | - | (137.351,26) | (137.351,26) |
| Alteração na participação societária de controladas | (215.993,73) | (139.436,56) | (1.389.078,81) | (1.465.635,98) |
| Equivalência patrimonial do exercício | (30.903,98) | (580.352,95) | 1.445.802,69 | 834.545,76 |
| Saldo em 31 de dezembro de 2024 | 535.609,19 | 1.461.593,35 | 4.655.953,20 | 6.653.155,74 |



Hospital e Maternidade Santa Mônica S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2024

(Valores expressos em milhares de reais)

10. Imobilizado

| | Vida útil (anos) | Taxa anual depreciação - % a.a. | 31 de dezembro de 2023 | Adição | Depreciação | Remuneração | Transferência | 31 de dezembro de 2024 |
|-----------------------------|---------------------|---------------------------------------|---------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|----------------|---------------------------|
| Direito de uso | - | 8,00% | - | 142.393,59 | (96.990,56) | 4.114,49 | - | 49.517,52 |
| Terrenos | - | - | 4.986.919,02 | - | - | - | - | 4.986.919,02 |
| Imóveis | 25 a 60 | 1,67% | 44.692.468,04 | - | (1.869.123,39) | - | - | 42.823.344,65 |
| Equipamentos de informática | 5 a 15 | 6,67% | 1.215.059,94 | 7.560,00 | (308.374,97) | - | - | 914.244,97 |
| Máquinas e equipamentos | 3 a 28 | 3,57% | 7.424.039,13 | 168.341,21 | (1.077.437,10) | - | (82.600,02) | 6.432.323,22 |
| Móveis e utensílios | 1 a 10 | 10,00% | 1.510.288,46 | 1.920,00 | (140.927,29) | - | 82.600,02) | 1.453.881,19 |
| Instalações | 5 a 10 | 10,00% | 357.294,98 | 39.153,37 | (120.184,26) | - | 1.293.826,35 | 1.570.090,44 |
| Imobilizado em andamento | - | - | 9.719.813,66 | 707.424,68 | - | - | (1.293.826,35) | 9.133.411,99 |
| | - | - | 69.905.883,23 | 1.066.792,85 | (3.613.037,57) | 4.114,49 | - | 67.363.753,00 |

Hospital e Maternidade Santa Mônica S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2024

(Expresso em milhares de reais)

11. Tributos a recolher

| | 31 de dezembro de | |
|---|--------------------------|---------------------|
| | 2024 | 2023 |
| Imposto sobre serviços (ISS) | - | 318.627,10 |
| Contribuição previdenciária | 343.155,30 | 1.092.983,45 |
| Fundo de Garantia por Tempo de Serviço (FGTS) | 339.832,06 | 329.582,60 |
| PIS/COFINS e CSLL | 510.581,70 | 631.293,37 |
| Impostos devidos a recolher | 1.193.569,06 | 2.372.486,52 |
| Imposto de renda – funcionários | 91.609,67 | 113.164,41 |
| Imposto de renda – terceiros | 8.759,43 | 31.526,65 |
| Imposto sobre serviços | (8.780,71) | - |
| Contribuição previdenciária retida | - | (2.826,38) |
| Retenção PIS/COFINS/CSLL | 8.921,65 | (24.895,06) |
| Impostos retidos a recolher | 100.510,04 | 116.969,62 |
| Parcelamento impostos, multas e taxas | | |
| Federal | - | 51.604,10 |
| | - | 51.604,0 |
| | 1.294.079,10 | 2.541.060,24 |
| Circulante | 1.294.079,10 | 2.541.060,24 |
| Não circulante | - | - |

12. Outros passivos

| | 31 de dezembro de | |
|------------------------------------|--------------------------|---------------------|
| | 2024 | 2023 |
| Recebimentos antecipado de cliente | 185.414,47 | 507.454,83 |
| Débitos diversos | 201,63 | 152.876,28 |
| Outros | 321.740,31 | 595.756,77 |
| | 507.356,41 | 1.256.087,88 |

13. Provisões para ações judiciais

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

A Companhia provisiona a totalidade dos processos, judiciais e administrativos, classificados com risco de perda provável, a qual considera suficiente para cobrir eventuais perdas, bem como discute outras ações para as quais a estimativa dos assessores jurídicos é de perda possível, não constituindo provisão contábil.

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

a) Composição

| | 31 de dezembro de | |
|--------------|--------------------------|---------------------|
| | 2024 | 2023 |
| Cíveis | 722.135,50 | 670.888,48 |
| Trabalhistas | 1.216.950,70 | 1.115.142,57 |
| | 1.939.086,20 | 1.786.031,05 |



Hospital e Maternidade Santa Mônica S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2024

(Expresso em milhares de reais)

b) Movimentação

| | Controladora | | |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|
| | Fiscais | Trabalhistas | Cíveis |
| Saldo em 31 de dezembro de 2022 | - | 1.210.328,45 | 199.521,28 |
| Provisão/(Reversão) | 132.916,53 | (225.903,02) | 416.163,90 |
| Pagamentos | (132.916,53) | (22.564,20) | 13.354,56 |
| Atualização monetária | - | 153.281,34 | 41.848,74 |
| Saldo em 31 de dezembro de 2023 | - | 1.115.142,57 | 670.888,48 |
| Provisão/(Reversão) | - | 166.339,72 | 483.387,32 |
| Pagamentos | - | (15.630,87) | (491.871,42) |
| Compensação | - | (55.738,24) | 59.229,57 |
| Atualização monetária | - | 6.837,52 | 501,55 |
| Saldo em 31 de dezembro de 2024 | - | 1.216.950,7 | 722.135,5 |

Em 31 de dezembro de 2024, a Companhia apresentava outras ações de naturezas cíveis, tributárias e trabalhistas que, de acordo com consultores jurídicos, apresentam probabilidades de perda possível, motivo pelo qual não foram provisionadas.

| | 31 de dezembro de | |
|--------------|--------------------------|---------------------|
| | 2024 | 2023 |
| Cíveis | 3.641.094,78 | 4.365.797,43 |
| Trabalhistas | 17.190.829,94 | 1.687.147,03 |
| Fiscais | 2.154.915,10 | 2.832.852,77 |
| | 22.986.839,82 | 8.885.797,23 |

14. Patrimônio líquido**a) Capital social**

Em 31 de dezembro de 2024, o capital social é de R\$ 180.430.455,52 (R\$ 127.430.455,52 em 31 de dezembro de 2023), totalmente subscrito e integralizado, representado por 143.885.621 ações ordinárias e 58.061 ações preferenciais (90.943.682 ações ordinárias e 2.653.893 ações preferenciais em 31 de dezembro de 2023).

| Ato societário | Qtde de ações | Valor da ação – R\$ | Aumento de capital – R\$ mil |
|---|----------------------|----------------------------|-------------------------------------|
| Assembleia Geral Extraordinária – 22 de janeiro de 2024 | 25.000.000 | 1,00 | 25.000.000,00 |
| Assembleia Geral Extraordinária – 13 de abril de 2023 | 24.500.000 | 1,00 | 24.500.000,00 |
| Assembleia Geral Extraordinária – 7 de agosto de 2023 | 3.500.000 | 1,00 | 3.500.000,00 |
| | 53.000.000 | | 53.000.000 |

Durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2024, a NotreDame Intermédica Saúde S.A., controladora da Companhia, realizou um adiantamento para futuro aumento de capital no valor de R\$ 3.500.000,00.

15. Receita operacional líquida

| | 31 de dezembro de | |
|--|--------------------------|----------------------|
| | 2024 | 2023 |
| Prestação de serviços médico-hospitalar | 86.242.675,77 | 72.926.889,96 |
| (-) Glosa sobre serviços médico-hospitalar | (2.123.674,49) | (785.949,67) |
| (-) Tributos | (4.765.223,11) | (4.361.542,09) |
| Receita operacional líquida | 79.353.778,17 | 67.779.398,20 |

Hospital e Maternidade Santa Mônica S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2024

(Expresso em milhares de reais)

16. Custos dos serviços prestados

| | 31 de dezembro de | |
|--------------------------------------|----------------------|------------------------|
| | 2024 | 2023 |
| Depreciações e amortizações | (3.651.225,47) | 2.179.339,21 |
| Outros custos de assistência à saúde | (63.008.982,04) | (92.886.696,79) |
| | 66.660.207,51 | (95.066.036,00) |

17. Despesas administrativas

| | 31 de dezembro de | |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 2024 | 2023 |
| Pessoal | (194.610,07) | (389.400,28) |
| Serviços de terceiros | (2.024.880,62) | (104.147,77) |
| Localização e funcionamento | (172.999,35) | (5.561,70) |
| Tributos | (436.118,15) | (512,16) |
| Provisão para contingências | (161.794,46) | 589.557,00 |
| Taxas, emolumentos, multas e juros | (43.793,66) | (75,05) |
| Outras | (562.752,61) | (4.319.147,04) |
| | (3.596.948,92) | (4.229.287,00) |

18. Resultado financeiro

| | 31 de dezembro de | |
|--|-------------------|-------------------|
| | 2024 | 2023 |
| Receitas | | |
| Receitas com aplicações financeiras | 213.662,14 | 11.599,50 |
| Juros recebidos | 3.274,82 | - |
| Descontos obtidos | (0,47) | 346.019,81 |
| Variação monetária ativa | 182.337,86 | 227.264,69 |
| PIS/COFINS/IR sobre receita financeira | (1.799,78) | - |
| Outras receitas | 219.488,90 | - |
| | 616.963,47 | 584.884,00 |
| Despesas | | |
| Multas e juros | (54.031,60) | (2.950,53) |
| Variação Monetária Passiva | (8.761,96) | (7.563,33) |
| Tarifas bancárias | (28.666,17) | (204.898,20) |
| Descontos concedidos | (1,80) | (6.157,61) |
| Juros arrendamento mercantil | (10.367,18) | - |
| Outras Despesas | 1,63 | 35.790,67 |
| | 101.827,08 | 185.779,00 |
| Resultado financeiro líquido | 515.136,39 | 399.105,00 |



Hospital e Maternidade Santa Mônica S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2024

(Expresso em milhares de reais)

19. Partes relacionadas

| | 31 de dezembro de | |
|--|--------------------------|----------------------|
| | 2024 | 2023 |
| Ativo | | |
| Notre Dame Intermédica Minas Gerais Saúde S.A. | 1.935.939,85 | 1.980.904,11 |
| Bioimagem Diagnósticos por Imagem e Laboratório de Análises Clínicas Ltda. | 53.053,97 | - |
| INCORD – Instituto de Neurologia e de Coração de Divinópolis Ltda. | 2.395,71 | - |
| Hapvida Assistência Médica S.A. | 267.787,56 | - |
| | 2.259.177,09 | 1.980.904,11 |
| Passivo | | |
| Bioimagem Diagnósticos por Imagem e Laboratório de Análises Clínicas Ltda. | 7.379,73 | - |
| INCORD – Instituto de Neurologia e de Coração de Divinópolis Ltda. | 1.244,99 | - |
| Lifecenter Sistema de Saúde S.A. | 201,63 | - |
| Hapvida Assistência Médica S.A. | 18.183,49 | - |
| | 27.009,84 | - |
| Receitas | | |
| NotreDame Intermédica Minas Gerais Saúde S.A. | 39.272.343,55 | 23.754.443,82 |
| SMV Serviços Médicos Ltda. | 5.710,00 | - |
| Hapvida Assistência Médica S.A. | 350.680,89 | - |
| | 39.628.734,44 | 23.754.443,82 |
| Despesas | | |
| NotreDame Intermédica Minas Gerais Saúde S.A. | 2.232.672,63 | 1.405.542,18 |
| NotreDame Intermédica Saúde S.A. | 5.669,05 | 72.757,35 |
| Hapvida Assistência Médica S.A. | 92.655,84 | - |
| | 2.330.997,52 | 1.478.299,53 |

20. Seguro

A Companhia adota política de contratar cobertura de seguros que considera, principalmente a concentração de riscos e sua relevância. Os seguros contratados por montantes considerados suficientes pela Administração, levando-se em consideração a natureza de suas atividades.

21. Gerenciamento de riscos

Os principais riscos decorrentes dos negócios são os riscos de crédito e de liquidez. A Administração desses riscos envolve diferentes departamentos, e contempla uma série de políticas e estratégias de alocação de recursos consideradas adequadas e suficientes pela Administração.



Hospital e Maternidade Santa Mônica S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2024

(Expresso em milhares de reais)

(i) Risco de mercado

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

A política de investimentos possui as seguintes premissas:

- limitar a exposição a riscos de crédito, liquidez, mercado, operacional e legal quanto às aplicações financeiras, garantindo a preservação do patrimônio de longo prazo da Companhia;
- manter uma gestão eficiente e otimizada a fim de garantir a suficiência de caixa;
- não transacionar derivativos de qualquer natureza ou moedas estrangeiras e ativos financeiros com exposição cambial, ressalvadas quando tiverem por finalidade constituição de hedge para passivos financeiros ou operacionais;
- investir em fundos de investimentos abertos, restritos ou dedicados, dos quais sejam cotistas de:
 - a) títulos públicos federais;
 - b) títulos ou valores mobiliários emitidos por instituição financeira;

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

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

(ii) Risco operacional

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

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

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



Hospital e Maternidade Santa Mônica S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2024

(Expresso em milhares de reais)

para identificação de situações fora do padrão esperado, permitindo uma atuação ágil e eficaz da Administração antes que ocorram desdobramentos com impactos na operação.

(iii) Risco de crédito

O risco de crédito é o risco de a contraparte de um negócio não cumprir uma obrigação prevista em um instrumento financeiro ou contrato com cliente, o que levaria a prejuízo financeiro. A Companhia está exposta aos riscos de crédito em suas atividades operacionais (principalmente com relação a contraprestações a receber) e de financiamento, incluindo depósitos em instituições financeiras e outros instrumentos financeiros.

Caixa e equivalente de caixa

A Companhia detinha saldo de R\$ 5.328.022,09 em 31 de dezembro de 2024 (R\$ 6.339.878,05 em 31 de dezembro de 2023), composto majoritariamente por saldos em caixa e bancos. Os saldos são mantidos em bancos e instituições financeiras que possuem rating entre AA e AA+, conforme lista divulgada pela Fitch, além de possuírem conversibilidade imediata em caixa e estarem sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor

(iv) Risco de liquidez

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

* * *

Fernando Miguel Augusto
Diretor de Contabilidade
CRC SP 319932/O-0

Emanuel Oliveira Jorge de Lima
Gerente de Contabilidade

Thiago Fontelles Freitas
Gerente Contábil – Demonstrações Financeiras

