

HOSPITAL SEMPER S.A.

Relatório do auditor independente

**Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2022**

HOSPITAL SEMPER S.A.

**Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2022**

Conteúdo

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Balancos patrimoniais

Demonstrações do resultado

Demonstrações do resultado abrangente

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Demonstrações dos fluxos de caixa

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos
Acionistas e diretores da
Hospital Semper S.A.
Belo Horizonte - MG

Opinião com ressalvas

Examinamos as demonstrações contábeis da **Hospital Semper S.A. ("Companhia")**, 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 o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto pelos efeitos dos assuntos descritos na seção a seguir intitulada "Base para opinião com ressalvas", as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Hospital Semper S.A.** 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, aplicáveis às pequenas e médias empresas - Pronunciamento Técnico CPC PME (R1) - "Contabilidade para pequenas e médias empresas".

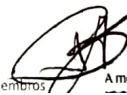
Base opinião para ressalvas

Ausência de recebimento de circularizações e extratos de instituições financeiras

Não obtivemos respostas às cartas de confirmações (circularizações) enviadas à instituição financeira Caixa Econômica Federal, Santander, Intermedium e Bradesco. Consequentemente, não conseguimos realizar testes alternativos de auditoria devido ao não recebimento dos extratos bancários, portanto não pudemos nos satisfazer sobre a totalidade das operações junto a estas instituições financeiras, como captações, garantias, debêntures, avais ou outras operações materiais que eventualmente não tenham sido registradas e/ou divulgadas nas demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

Limitação - Ativo Imobilizado

Conforme mencionado na Nota Explicativa nº9 às demonstrações contábeis, a Companhia possui registrado na Rubrica "Imobilizado" o montante de R\$62.277.714 em 31 de dezembro de 2022. Entretanto, não pudemos nos satisfazer sobre a exatidão do saldo apresentado em razão da ausência documental e de relatório gerencial com a composição analítica de bens do ativo imobilizado para balizar nossos exames de auditoria e concluir pela adequacidade dos saldos apresentados. Adicionalmente, a diretoria da Companhia não elaborou estudo específico quanto à análise periódica de recuperação dos valores registrados no ativo imobilizado ("impairment"), conforme exigido pelas práticas contábeis adotadas no Brasil, como requerido pelo CPC 01 - "Redução ao Valor Recuperável de Ativos". Foram também consideradas as taxas de depreciação admitidas pela legislação fiscal, sem a revisão da estimativa de prazo de vida útil econômica dos bens em função das expectativas de prazos de benefícios econômicos futuros, nem a determinação do valor residual e valor recuperável, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, por meio do CPC 27 - "Ativo Imobilizado". Desta forma, em que pese

 3

termos conseguido validar as principais adições e baixas do período auditado, verificando a documentação suporte e correta contabilização, torna-se inviável aplicar procedimentos alternativos para formar e emitir opinião, como de fato não estamos

emitindo, sobre os saldos do ativo imobilizado, das despesas de depreciação e da depreciação acumulada para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

Divergência dos saldos de “Parcelamentos fiscais”

Conforme mencionado na Nota Explicativa nº 14 às demonstrações contábeis, em 31 de dezembro de 2022 a Companhia mantinha em seu passivo circulante a Rubrica “Parcelamentos fiscais”, o montante de R\$ 2.535.682 e o montante de R\$30.026.497 no passivo não circulante. Entretanto, constatamos divergências no montante de R\$1.658.926 ao confrontarmos o saldo escriturado contabilmente com os extratos de parcelamento. Consequentemente, não nos foi possível, nas circunstâncias, opinarmos sobre a adequação do saldo apresentado na Rubrica “Parcelamentos fiscais”.

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 Companhia, 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 com ressalvas.

Ênfase

Incerteza relevante relacionada a continuidade operacional

As demonstrações contábeis foram preparadas no pressuposto da continuidade normal dos negócios do Hospital Semper S.A. A Companhia apurou capital circulante líquido negativo em 31 de dezembro de 2022 de R\$18.368.395, prejuízo no exercício findo 31 de dezembro de 2022 de R\$8.019.961, fatores estes que podem afetar a continuidade operacional da Companhia. Nossa opinião não contém ressalva em relação a esse assunto.

Incorporação e extinção da Semper S.A. - Serviço Médico Permanente

Conforme descrito na Nota Explicativa nº 1, em 09 de maio de 2022 foi registrado e arquivado na Junta Comercial do Estado de Minas Gerais o instrumento de alteração contratual da companhia Hospital Semper S.A., no qual foi deliberado e aprovada a incorporação da Semper S.A. - Serviço Médico Permanente. Como resultado desta incorporação, a Semper S.A. - Serviço Médico Permanente foi extinta de pleno direito e o Hospital Semper S.A. tornou-se seu sucessor. Nossa opinião não contém ressalva relacionada a esse assunto.

Outros assuntos

Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior

As demonstrações contábeis da Companhia para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021 foram auditadas por outros auditores independentes que emitiram relatório datado de 30 de agosto de 2022 com opinião não modificada sobre essas demonstrações contábeis.

Responsabilidades da diretoria e da governança pelas demonstrações contábeis



4

A diretoria é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas, Pronunciamento Técnico CPC PME (R1) - Contabilidade para pequenas e médias empresas, 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 diretoria é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a diretoria pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Companhia 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, 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 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 às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia;
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela diretoria;
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela diretoria, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante,

devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações 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 Companhia a não mais se manter em continuidade operacional;

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

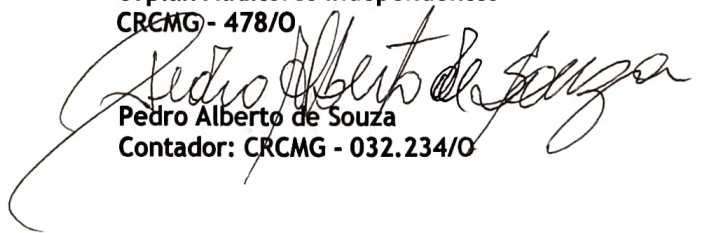
Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Belo Horizonte, 07 de março de 2023.



Orplan Auditores Independentes

CRCMG - 478/O


Pedro Alberto de Souza

Contador: CRCMG - 032.234/O

Hospital Semper S.A.

Balanços Patrimoniais

31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

(valores expressos em reais)

ATIVO	Notas	dez/22	dez/21	PASSIVO	Notas	dez/22	dez/21
Circulante		12.761.934	1.853.724	Circulante		31.130.329	33.378
Disponibilidades	4	2.202.683	1.288.638	Fornecedores	11	8.865.328	31
Clientes	5	7.561.844	223.533	Salários e encargos sociais	12	7.317.275	11.078
Estoques	6	1.464.444	-	Empréstimos e financiamentos	10	4.783.089	-
Impostos a recuperar	8	658.731	244.491	Parcelamentos Fiscais	14	2.535.682	-
Outros valores a receber		874.232	97.062	Impostos a recolher	13	2.279.097	7.905
				Outras contas a pagar		992.890	14.364
				Debêntures	15	4.356.967	-
Ativo Não Circulante		68.535.403	1.370.181	Não Circulante		37.267.916	-
Depósitos judiciais	7	1.032.222	-	Empréstimos e financiamentos LP	10	6.344.875	-
Tributos a recuperar	8	5.020.130	-	Contingências Judiciais		896.543	-
Investimentos		189.103	72	Parcelamentos fiscais LP	14	30.026.497	-
Imobilizado	9	62.277.714	1.367.725				
Intangível		16.234	2.384				
				Patrimônio líquido		12.899.093	3.190.527
				Capital social	17a	20.919.054	2.933.899
				Reserva de reavaliação		-	-
				Reserva legal		-	242.656
				Reserva de Lucros		-	13.972
				Prejuízo acumulado		(8.019.961)	-
Total do ativo		81.297.337	3.223.905	Total do passivo		81.297.337	3.223.905

Hospital Semper S.A.

Demonstrações do resultado

31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

(valores expressos em reais)

	Notas	dez/22	dez/21
Receita líquida de serviços prestados	18	33.582.291	3.340.636
Custos dos serviços prestados	19	(37.189.523)	(177.650)
Prejuízo bruto		(3.607.232)	3.162.986
Despesas administrativas e gerais	20	(5.775.770)	(3.171.577)
Outras receitas/despesas operacionais		3.202.656	(861)
Prejuízo antes do resultado financeiro		(6.180.345)	(9.451)
Resultado Financeiro	21	(2.096.244)	(24.092)
Prejuízo antes da Contribuição Social e do Imposto de Renda		(8.276.589)	(33.542)
Imposto de Renda e Contribuição social		-	(2.485)
Prejuízo do Exercício		(8.276.589)	(36.027)

Hospital Semper S.A.

Demonstrações do resultado abrangente

31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

(valores expressos em reais)

	dez/22	dez/21
Prejuízo líquido do Exercício	(8.276.589)	(36.027)
Resultado abrangente total do exercício	(8.276.589)	(36.027)

Hospital Semper S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

(valores expressos em reais)

	Capital social	Reserva legal	Reserva de lucros	Lucros/(prejuízos) acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2020	3.000	242.656	545.078	-	790.734
Aporte de recursos para aumento de Capital	2.435.820	-	-	-	2.435.820
Prejuízo do exercício	-	-	-	(36.027)	(36.027)
Absorção de prejuízos com reservas de lucros	-	-	(36.027)	36.027	-
Aumento de capital com reservas	495.079	-	(495.079)	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2021	2.933.899	242.656	13.972	-	3.190.527
Aporte de recursos para aumento de Capital	13.613.725	-	-	-	13.613.725
Incorporação Semper S.A. - Serviços Médicos Permanente	4.371.430	-	-	-	4.371.430
Prejuízo do exercício	-	-	-	(8.276.589)	(8.276.589)
Absorção de prejuízos com reservas	-	(242.656)	(13.972)	256.628	-
Redução de capital	-	-	-	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022	20.919.054	-	-	(8.019.961)	12.899.093

Hospital Semper S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa

31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

(valores expressos em reais)

	dez/22	dez/21
Prejuízo líquido do exercício	(8.276.589)	(36.027)
Ajustes do resultado do exercício com recursos provenientes de atividades operacionais:		
Provisão para perdas estimadas com liquidação de créditos duvidosos	-	-
Provisão para contingências	-	-
Depreciação e amortização	2.250.837	33.739
Juros e variação cambial sobre empréstimos	(1.747.879)	-
Emissão/(baixa) de ações em tesouraria	-	-
Baixa de investimentos	-	-
	(7.773.632)	(2.288)
Aumento líquido/(diminuição) nos ativos operacionais		
Contas a receber de clientes	(12.941.190)	(200.121)
Estoques	(1.464.444)	-
Impostos a recuperar	(537.398)	(123.158)
Outros ativos circulantes	-	394.543
Depósitos judiciais e bloqueios judiciais	(1.032.222)	-
	(15.975.254)	71.264
Aumento líquido/(diminuição) nos passivos operacionais		
Fornecedores	8.865.298	(59.897)
Obrigações trabalhistas	7.306.197	(91.494)
Obrigações tributárias a recolher	2.486.649	(33.801)
Outras contas a pagar	1.875.070	(29.589)
	20.533.213	(214.781)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	(3.215.672)	(145.805)
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Aquisição de ativos imobilizados e intangível	(64.446.402)	(1.305.465)
Investimentos	(189.030)	-
Caixa líquido utilizado nas atividades de investimentos	(64.635.433)	(1.305.465)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Captação/(redução) em empréstimos e financiamentos, líquidos	45.509.086	-
Aporte de recursos para constituição de capital social	17.985.155	2.435.820
Emissão de debêntures	15.421.525	-
Amortização de debêntures	(10.150.617)	-
Caixa líquido utilizado nas atividades de financiamentos	68.765.150	2.435.820
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	914.044	984.550
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	1.288.638	304.088
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	2.202.683	1.288.638
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	914.045	984.550

1. Contexto operacional

O HOSPITAL SEMPER S.A. é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede na cidade de Belo Horizonte, Minas Gerais, que tem como objeto social a realização de atividades relacionadas com a prestação de serviços hospitalares em todas as suas áreas e especialidades, mantendo leitos para internação de pacientes, girando por prazo indeterminado e, cujas atividades foram iniciadas em 12 de dezembro de 1.967.

Incorporação da Semper S.A. - Serviços Médicos Permanente

Em 09 de maio de 2022, foi registrado e arquivado na Junta Comercial do Estado de Minas Gerais, sob o nº 9342432, o instrumento de alteração contratual do Hospital Semper S.A., onde foi deliberado e aprovada a incorporação do Semper S.A. - Serviços Médicos Permanente nos termos do protocolo e justificação de Incorporação.

Como resultado desta incorporação, a Semper S.A. - Serviços Médicos Permanente foi extinta de pleno direito e o Hospital Semper S.A. tornou-se seu sucessor.

Apresentamos o balancete e a demonstração do resultado com os saldos da Incorporação.

HOSPITAL SEMPER S.A.**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis****Em 31 de dezembro de 2022 e 2021****(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)****SEMPER S.A. SERVIÇO MÉDICO PERMANENTE****Balanco Patrimonial****26 de abril de 2022****(Valores expressos em reais)**

ATIVO	abr/22	PASSIVO	abr/22
Circulante	12.773.561	Circulante	18.738.129
Disponibilidades	439.724	Fornecedores	6.065.635
Clientes	10.073.901	Salários e encargos sociais	5.991.638
Estoques	1.445.164	Empréstimos e financiamentos	2.654.456
Impostos a recuperar	516.600	Parcelamentos Fiscais	1.465.287
Outros valores a receber	298.172	Impostos a recolher	1.862.393
		Outras contas a pagar	698.721
Ativo Não Circulante	67.925.355	Não Circulante	57.589.357
Depósitos judiciais	884.813	Empréstimos e financiamentos LP	7.954.605
Tributos a recuperar	5.020.130	Contingências Judiciais	-
Investimentos	568.526	Parcelamentos fiscais LP	34.085.251
Imobilizado	61.419.446	Imposto Diferido	-
Intangível	32.439	Debêntures	15.549.501
		Patrimônio líquido	4.371.430
		Capital social	17.945.086
		Reserva de reavaliação	954.436
		Ajuste de Avaliação Patrimonial	58.974.666
		Prejuízo acumulado	(73.502.758)
Total do ativo	80.698.916	Total do passivo	80.698.916

SEMPER S.A. SERVIÇO MÉDICO PERMANENTE**Demonstração dos Resultados****26 de abril de 2022****(Valores expressos em reais)**

	abr/22
Receita líquida de serviços prestados	16.990.553
Custos dos serviços prestados	(17.459.441)
(Prejuízo) bruto	(468.889)
Despesas administrativas e gerais	(2.825.056)
Outras receitas/despesas operacionais	357.305
(Prejuízo) antes do resultado financeiro	(2.936.640)
Resultado Financeiro	(1.967.686)
(Prejuízo) do Exercício	(4.904.326)

Impactos da COVID 19 (Corona vírus) nos negócios da Empresa

a) Contexto geral

O ano de 2020, foi marcado pelo início da crise pandêmica que impactou significativamente nossos números com queda de cirurgias eletivas e atendimentos em geral. Em 2022, nossa operação ainda sofre os impactos causados pela pandemia, principalmente pela postergação de cirurgias eletivas. Para recuperação do nosso resultado, atuamos na otimização e melhoria dos nossos processos o que possibilitou uma melhora nos nossos números.

b) Medidas adotadas pela Companhia

Buscando mitigar esses efeitos, o Semper lançou mão das “flexibilizações” ofertadas pelo mercado privado, especificamente com o alongamento das suas obrigações financeiras, assim como, utilizou-se da prerrogativa de realizar diversas prorrogações de liquidação tributária e a realização de ajustes nos seus custos através da suspensão temporária de alguns contratos de trabalhos, entre outras medidas, todas devidamente autorizadas pelos órgãos governamentais e ou negociadas, objetivando, por fim, diminuir parte dos custos do negócio.

2. Bases de preparação e apresentação das demonstrações contábeis.

As demonstrações contábeis individuais da Companhia foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para pequenas e médias empresas NBC TG 1000 (R1).

As demonstrações contábeis foram elaboradas com base no custo histórico, exceto quando ocorrerem determinados instrumentos financeiros mensurados pelos seus valores justos, conforme descrito nas práticas contábeis a seguir. O custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos.

Os valores estão expressos em R\$ (Reais), em moeda corrente nacional, exceto quando indicado de outra forma.

Nas movimentações do Patrimônio Líquido da Companhia para o exercício corrente e exercícios apresentados de forma comparativa, não foram identificados outros resultados abrangentes. A não ocorrência destes efeitos abrangentes foi devidamente evidenciada na Demonstração do Resultado do Exercício - DRE.

As demonstrações contábeis são apresentadas em R\$ (Reais), que é a moeda funcional da Companhia. Todas as informações apresentadas em R\$ (Reais)

foram arredondadas para a unidade mais próxima, exceto quando indicado de outra forma.

Julgamento por parte da Administração de certas estimativas contábeis críticas

A preparação de demonstrações contábeis em conformidade com o CPC PME (R1) requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da Administração no processo de aplicação das políticas contábeis. As áreas que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como aquelas cujas premissas e estimativas são significativas para as demonstrações contábeis, estão descritas a seguir:

- Imobilizado;
- Provisão para contingência e
- Partes relacionadas.

Essas demonstrações contábeis referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022 foram aprovadas e autorizadas para divulgação pela Diretoria em 07 de março de 2023.

3. Sumário das principais políticas contábeis

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações contábeis estão definidas a seguir. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados, salvo quando indicado de outra forma, a saber:

3.1. Instrumentos financeiros

a) Ativos financeiros

Os ativos financeiros da Empresa estão classificados como ativos financeiros a valor justo por meio do resultado (os mantidos para negociação e os designados assim no reconhecimento inicial), empréstimos e recebíveis, investimentos mantidos até o vencimento, ativos financeiros disponíveis para venda, conforme apropriado.

Ativos financeiros são reconhecidos inicialmente ao valor justo, acrescidos, no caso de ativos não designados a valor justo por meio do resultado, dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à aquisição do ativo financeiro.

Os ativos financeiros da Empresa incluem caixa e equivalentes de caixa, contas a receber de clientes e outros créditos.

Ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado

Ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado incluem ativos financeiros mantidos para negociação e ativos financeiros classificados como ativos mensurados a valor justo por meio do resultado no momento inicial de reconhecimento. Ativos financeiros são classificados como mantidos para negociação quando são adquiridos com o propósito de serem negociados no curto prazo. Os ganhos e perdas dos ativos financeiros mantidos para negociação são reconhecidos no resultado do exercício.

Custos de empréstimos

Os custos de empréstimos atribuídos à aquisição, construção ou produção de um ativo que, necessariamente, demanda um período de tempo substancial para ficar pronto para seu uso ou venda pretendidos são capitalizados como parte do custo destes ativos. Custos de empréstimos são juros e outros custos em que a Empresa incorre em conexão com a captação de recursos.

Valor justo

O valor justo dos investimentos que são ativamente negociados em mercados financeiros organizados é determinado utilizando-se as cotações de fechamento da data do balanço.

Para aqueles investimentos para os quais não existe mercado ativo, o valor justo é determinado utilizando-se técnicas de avaliação. Essas técnicas incluem a utilização de transações recentes entre terceiros independentes, valor de mercado de outro ativo financeiro similar, análise do fluxo de caixa descontado ou outros modelos de avaliação.

3.2. Caixa e equivalentes de caixa

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo, e não para investimento ou outros fins. A Empresa considera equivalentes de caixa uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estando sujeita a um insignificante risco de mudança de valor. Por conseguinte, um investimento, normalmente, se qualifica como equivalente de caixa quando tem vencimento de curto prazo, por exemplo, 90 dias ou menos, a contar da data da contratação.

3.3. Contas a receber de clientes

As contas a receber de clientes são inicialmente reconhecidas pelo valor da transação deduzidos os descontos de duplicatas e a Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa (PECLD). Uma Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa é constituída quando existe uma evidência objetiva de que a Empresa

não receberá todos os valores devidos de acordo com as condições originais das contas a receber.

3.4. Imobilizado

Os itens do imobilizado são demonstrados ao custo histórico de aquisição menos o valor da depreciação e de qualquer perda não recuperável acumulada. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis necessários para preparar o ativo para o uso pretendido pela administração.

3.5. Provisões

Provisões são reconhecidas quando: (a) a Empresa possui uma obrigação presente (legal ou construtiva) como resultado de um evento passado; (b) uma provável saída de recursos com substância econômica será necessária para liquidar a obrigação, e (c) uma estimativa confiável do valor da obrigação pode ser efetuada.

Se o efeito do valor do dinheiro no tempo for relevante, as provisões são descontadas a valor presente utilizando a taxa de juros antes dos tributos que reflete, quando apropriado, os riscos específicos daquele passivo. Quando descontos a valor presente são utilizados, o aumento na provisão devido à passagem do tempo é reconhecido com despesa financeira.

3.6. Outros ativos e passivos

São demonstrados ao valor de realização incluindo, conforme aplicável, ajuste a valor presente ou os correspondentes encargos e variações monetárias incorridas até a data do balanço.

Um passivo é reconhecido no balanço quando a Empresa possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Um ativo é reconhecido no balanço quando for provável que benefícios econômicos futuros dele provenientes serão gerados em favor da Empresa e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos 12 meses, caso contrário são demonstrados como não circulantes.

3.7. Reconhecimento da receita de serviços prestados

A Empresa auferir receita de serviços prestados as quais são reconhecidas quando os riscos e benefícios significativos relacionados com a prestação de serviços são realizados e aprovados pelo cliente. As receitas de serviços são

reconhecidas de acordo com o regime de competência.

A Empresa não reconhece uma receita quando há uma incerteza significativa da sua realização.

3.8. Reconhecimento de outras receitas e despesas operacionais

As demais receitas e despesas vinculadas a operação da Empresa são reconhecidas quando incorridas e/ou realizadas de acordo com o regime de competência.

3.9. Reconhecimento de resultado financeiro

As receitas e despesas financeiras são reconhecidas pelo método da taxa efetiva de juros na rubrica de resultado financeiro e são escrituradas contabilmente de acordo com o regime de competência.

3.10. Tributação sobre a renda

A despesa com Imposto de Renda e Contribuição Social representa a soma dos impostos correntes.

A provisão para Imposto de Renda e Contribuição Social está baseada no lucro tributável do exercício. O lucro tributável difere do lucro apresentado na demonstração do resultado, porque exclui receitas ou despesas tributáveis ou dedutíveis em outros exercícios, além de excluir itens não tributáveis ou não dedutíveis de forma permanente. O imposto de renda é constituído à alíquota de 15%, acrescida do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente a R\$240. A Contribuição Social é calculada à alíquota de 9% sobre o lucro contábil ajustado. Os saldos são reconhecidos no resultado da Empresa pelo regime de competência.

3.11. Novos IFRS e interpretações do IFRIC (Comitê de interpretação de informação financeira do IASB)

- Alteração da norma IAS 1 - Classificação de passivos como Circulante ou Não circulante. Esclarece aspectos a serem considerados para a classificação de passivos como Passivo Circulante ou Passivo Não circulante. Esta alteração de norma é efetiva para exercícios iniciando em/ou após 1/01/2023. A Companhia não espera impactos significativos nas suas Demonstrações Financeiras.

- Alteração da norma IAS 1 e Divulgação de práticas contábeis e políticas contábeis. Esclarece aspectos a serem considerados na divulgação de políticas contábeis. Esta alteração de norma é efetiva para exercícios iniciando em/ou após 1/01/2023. A Companhia não espera impactos significativos nas suas Demonstrações Financeiras.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis**Em 31 de dezembro de 2022 e 2021****(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

- Alteração da norma IAS 8 - Definição de estimativas contábeis. Esclarece aspectos a serem considerados na definição de estimativas contábeis. Esta alteração de norma é efetiva para exercícios iniciando em/ou após 1/01/2023. A Companhia não espera impactos significativos nas suas Demonstrações Financeiras.

- Alteração da norma IAS 12 - Imposto diferido relacionado a ativos e passivos decorrentes de uma única transação. Esclarece aspectos a serem considerados no reconhecimento de impostos diferidos ativos e passivos relacionados a diferenças temporárias tributáveis e diferenças temporárias dedutíveis. Esta alteração de norma é efetiva para exercícios iniciando em/ou após 1/01/2023. A Companhia não espera impactos significativos nas suas Demonstrações Financeiras.

- Alteração da norma IFRS 16 - Passivos de arrendamento mercantil em uma venda e arrendamento mercantil de retorno. Esclarece aspectos a serem considerados para tratamento de uma transferência de ativo como venda. Esta alteração de norma é efetiva para exercícios iniciando em/ou após 1/01/2024. A Companhia não espera impactos significativos nas suas Demonstrações Financeiras

- Alteração da norma IAS 1 - Passivo Não Circulante com Covenants. Esclarece aspectos de classificações separadas no balanço patrimonial de ativos e passivos circulantes e não circulantes, estabelecendo a apresentação com base na liquidez quando fornece informações confiáveis e mais relevantes. Esta alteração de norma é efetiva para exercícios iniciando em/ou após 1/01/2024. A Companhia não espera impactos significativos nas suas Demonstrações Financeiras.

4. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Bancos conta movimento	199.646	100
Aplicações financeiras	2.003.037	1.288.538
	<u>2.202.683</u>	<u>1.288.638</u>

5. Contas a receber

O saldo de contas a receber em 31 de dezembro, está assim representado:

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Clientes particulares	4.690	-
Clientes Convênios	9.396.838	223.533
(-) Provisão estimada de perdas	(1.839.684)	-
	<u>7.561.844</u>	<u>223.533</u>

HOSPITAL SEMPER S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

6. Estoques

	31/12/2022	31/12/2021
Medicamentos	584.025	-
Material Médico Cirúrgico	233.029	-
Órteses E Próteses	525.593	-
Outros materiais	121.797	-
	1.464.444	-

7. Depósitos Judiciais

	31/12/2022	31/12/2021
Processos tributários	320.370	-
Processos diversos	711.852	-
	1.032.222	-

8. Impostos recuperar

	31/12/2022	31/12/2021
IRPJ a recuperar	336.560	133.508
CSSL a recuperar	160.721	58.958
IRPJ e CSLL a recuperar	5.020.130	-
Outros impostos a recuperar	161.450	52.025
	5.678.861	244.491
Ativo circulante	658.731	244.491
Ativo não circulante	5.020.130	-
	5.678.861	244.491

HOSPITAL SEMPER S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

9. Imobilizado

	Terrenos, Edificações e benfeitorias	Máquinas e equipamentos	Veículos	Equipamentos hospitalares	Moveis e utensílios	Computadores e periféricos	Avaliação dos leitos	Ferramentas e outros	Imobilizações em andamento	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2020	-	76.790	8.580	7.744	685	-	-	-	-	93.799
Aquisição	-	-	-	1.300.000	-	5.465	-	-	-	1.305.465
Depreciação	-	(21.712)	(8.580)	-	(405)	(842)	-	-	-	(31.539)
Baixa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2021	-	55.078	-	1.307.744	280	4.623	-	-	-	1.367.725
Aquisição	256.622	-	-	1.196.742	-	13.490	-	-	301.665	1.768.519
Incorporação Semper Permanente	2.667.348	-	-	496.649	191.164	75.331	57.782.389	8.565	198.000	61.419.446
Depreciação	(139.756)	(74)	-	(456.250)	(46.635)	(93.444)	(1.540.864)	(955)	-	(2.277.976)
Baixa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022	2.784.215	55.004	-	2.544.885	144.810	-	56.241.525	7.609,98	499.665	62.277.714
Taxa anual de depreciação:	10 à 20%	10 à 20%	20%	10%	10%	10 à 20%	4%	10%	0%	

HOSPITAL SEMPER S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

10. Empréstimos e financiamentos

	Encargos (a.m.)	31/12/2022	31/12/2021
Credicom S.A.	0,25% a 2,0%	6.404.672	-
Antecipação Unimed	0,40%	2.000.000	-
Outros empréstimos		2.723.292	-
		11.127.964	-
Circulante		4.783.089	-
Não circulante		6.344.875	-
Total empréstimos e financiamentos		11.127.964	-

11. Fornecedores

	31/12/2022	31/12/2021
Fornecedores de medicamentos/serviços/outros	8.865.328	31
	8.865.328	31

12. Obrigações trabalhistas

	31/12/2022	31/12/2021
Salários a pagar	1.025.454	-
INSS a recolher	4.655.726	11.078
FGTS a recolher	118.417	-
Provisões de férias e encargos	1.482.323	-
Outros valores a pagar para funcionários	35.355	-
	7.317.275	11.078

13. Obrigações tributárias

	31/12/2022	31/12/2021
ISS a recolher	93.524	981
Cofins e PIS a recolher	2.009.079	2.489
Provisão para IR E CSLL	-	-
Impostos diversos a recolher	176.494	4.434
	2.279.097	7.905

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis**Em 31 de dezembro de 2022 e 2021****(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

14. Parcelamentos fiscais

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Parcelamentos Previdenciários	22.970.506	-
Demais débitos	9.591.673	-
	<u>32.562.179</u>	<u>-</u>
Circulante	2.535.682	-
Não Circulante	30.026.497	-
	<u>32.562.179</u>	<u>-</u>

15. Debêntures

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Debêntures	3.443.025	-
Juros incorridos	913.942	-
	<u>4.356.967</u>	<u>-</u>

16. Provisão para contingências

A Companhia está se defendendo de diversas demandas judiciais de caráter cível e trabalhista. A diretoria, registrou contabilmente a provisão no montante de R\$ 896.543 (oitocentos e noventa e seis mil, quinhentos e quarenta e três reais) para fazer face aos processos trabalhistas e cíveis com probabilidade de perda provável em 31 de dezembro de 2022.

A Companhia possui outros processos judiciais e administrativos considerados pelos assessores jurídicos como probabilidade de perdas possíveis, no montante de R\$ 14.623.427 (quatorze milhões, seiscentos e vinte e três mil, quatrocentos e vinte e sete) em 2022.

17. Patrimônio Líquido**a) Capital social**

O capital social da Companhia é de R\$20.919.054 (vinte milhões, novecentos e dezenove mil e cinquenta e quatro) reais, dividido em 31.802.273 (trinta e um milhões, oitocentos e dois mil, duzentos e setenta e três) ações ordinárias, nominativas, sem valor nominal, todas com direito a voto, totalmente subscritas e integralizadas em moeda corrente nacional.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis**Em 31 de dezembro de 2022 e 2021****(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

b) Lucros/dividendos/reservas

Os lucros líquidos apurados em balanço patrimonial que será realizado em 31 de dezembro de cada ano, depois de deduzidos os 5% (cinco por cento) para a constituição da Reserva legal nos termos do artigo 193, da Lei Societária brasileira, até atingir a 20% (vinte por cento) de capital social, limite que não poderá ser excedido, ficará à disposição da Assembleia Geral que fixará o dividendo a ser distribuído, conforme o disposto nos artigos 201 e seguintes da Lei citada; Parágrafo primeiro - Os lucros acumulados de exercícios anteriores e os lucros do período poderão ser distribuídos aos acionistas periodicamente, de acordo com a legislação tributária vigente, podendo os acionistas determinarem o levantamento de balanço, no curso do exercício financeiro ainda não encerrado, para a apuração e distribuição dos lucros.

18. Receita líquida de prestação de serviços

	31/12/2022	31/12/2021
Receitas bruta de serviços prestados	38.120.744	3.807.320
Impostos incidentes e deduções	(4.538.453)	(466.684)
	33.582.291	3.340.636

19. Custos dos serviços prestados

	31/12/2022	31/12/2021
Medicamentos	3.106.141	87.050
Materiais médicos	5.974.191	90.600
Serviços contratos	11.228.476	-
Salários e encargos	11.659.641	-
Custo com infraestrutura	1.047.802	-
Depreciação e amortização	2.228.634	-
Outros custos	1.944.638	-
	37.189.523	177.650

20. Despesas administrativas e gerais

	31/12/2022	31/12/2021
Despesas com salários e encargos sociais	3.788.088	3.047.598
Serviços de terceiros	1.300.390	70.672
Despesas administrativas diversas	687.292	53.307
	5.775.770	3.171.577

21. Despesas financeiras, líquidas

	31/12/2022	31/12/2021
Receitas financeiras		
Descontos recebidos	96.943	1.202
Juros com aplicações financeiras	18.305	6.278
	115.248	7.480
Despesas financeiras		
Juros com fornecedores	(210.780)	(8.254)
Juros sobre empréstimos e financiamentos	(834.209)	(389)
Juros sobre debêntures	(913.942)	-
Outras despesas financeiras	(252.561)	(22.929)
	(2.211.492)	(31.572)
Resultado Financeiro	(2.096.244)	(24.092)

22. Instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros da Empresa encontram-se registrados em contas patrimoniais em 31 de dezembro de 2022, e a Administração desses instrumentos são efetuadas através de estratégias operacionais, visando liquidez, rentabilidade e segurança. A política de controle consiste em acompanhamento permanente das taxas contratadas versus as vigentes no mercado.

Os valores de mercado dos ativos e passivos financeiros não divergem significativamente dos valores contábeis dos mesmos, na extensão em que foram pactuados e encontram-se registrados por taxas e condições praticadas no mercado para operações de natureza, risco e prazo similares.

Gerenciamento de riscos

As operações da Empresa estão sujeitas aos fatores de riscos descritos a seguir:

Risco de crédito

A política de vendas da Empresa está subordinada às políticas de crédito fixadas por sua Administração e visa minimizar eventuais problemas decorrentes da inadimplência de seus clientes.

A provisão para redução ao valor de realização de créditos de clientes (quando aplicável) é realizada por meio da análise individual, considerando como base inicial o critério fiscal. Aplicado o critério fiscal, é extraída uma base de dados com os clientes pendentes de recebimento, sendo esta levada à análise do departamento de cobrança. Somente os clientes com baixa probabilidade de recebimento são provisionados e destes, somente os títulos que atendem aos

quesitos fiscais para aproveitamento destas despesas são deduzidos da base de cálculo do Imposto de Renda e Contribuição Social.

Risco de liquidez

A Administração da Empresa gerencia os riscos de liquidez visando assegurar o cumprimento das obrigações associadas a passivos financeiros, seja por liquidação em dinheiro ou com outros ativos financeiros, mantendo, sempre que possível, o planejamento para atender a estas obrigações em condições normais de mercado ou em condições específicas, conforme o grau de risco.

Risco de mercado

Os riscos de mercado estão relacionados, principalmente, aos riscos de mudança nos preços dos serviços ofertados pela Empresa, assim como em taxas de juros e outras taxas que possam influenciar a sua receita, bem como os valores dos seus ativos e passivos. O objetivo da Administração é gerenciar e controlar a exposição da Empresa aos riscos de mercado, dentro de limites compatíveis, afastando os obstáculos ao crescimento dos negócios.

Riscos operacionais

Os riscos operacionais são os riscos diretos e indiretos de perdas decorrentes de uma variedade de causas associadas aos processos da Empresa, assim como aos colaboradores, tecnologia e infraestrutura, além de fatores externos de mercado e de liquidez, como os decorrentes de ações legais e requerimentos regulatórios.

O objetivo da Empresa é gerenciar os riscos operacionais, assim como evitar as perdas financeiras e danos à reputação da Empresa, mediante procedimentos e políticas alinhados com as atividades e negócios da Empresa.

A responsabilidade de desenvolver, implementar e monitorar controles para endereçar os riscos operacionais é da Alta Administração da Empresa, sobretudo quanto a revisões periódicas desses controles e das políticas internas, a fim de garantir as implementações e funcionamento adequados.

23. Seguros (não auditado) não temos seguro.

A Empresa mantém política de monitoramento dos riscos inerentes a suas operações. Para tanto, possui contratos de seguros considerados suficientes pela Administração para cobrir eventuais sinistros e riscos de responsabilidade civil.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

24. Eventos subsequentes

De acordo com o disposto no Pronunciamento Técnico CPC 24, não houve eventos subsequentes relevantes que ocasionassem ajustes ou divulgações especiais.

Assinado
 ICP Brasil
D4Sign
Dr. Fábio Lentúlio Mota Filho
Diretor Presidente

Assinado
 Warley Alves
D4Sign
Warley Alves
Contador CRC-MG 108798/O-4

Demonstrações Financeiras Semper 2022 pdf

Código do documento 13d00146-95ee-4133-acbd-d75edf63fd3b



Assinaturas



Warley Alves
warley.alves@mira.bhz.br
Assinou

Warley Alves



FABIO LENTULIO MOTA FILHO:57351252653
Certificado Digital
fabio@mira.bhz.br
Assinou

Eventos do documento

09 Mar 2023, 11:21:23

Documento 13d00146-95ee-4133-acbd-d75edf63fd3b **criado** por MILLENA MIRANDA DE MELO SILVA (f2007542-d998-4809-8cab-6c770e5004a0). Email: millena.silva@mira.bhz.br. - DATE_ATOM: 2023-03-09T11:21:23-03:00

09 Mar 2023, 11:22:21

Assinaturas **iniciadas** por MILLENA MIRANDA DE MELO SILVA (f2007542-d998-4809-8cab-6c770e5004a0). Email: millena.silva@mira.bhz.br. - DATE_ATOM: 2023-03-09T11:22:21-03:00

09 Mar 2023, 11:54:50

WARLEY ALVES **Assinou** - Email: warley.alves@mira.bhz.br - IP: 201.86.115.30 (santoagostinho30.static.gvt.net.br porta: 17860) - **Geolocalização:** -19.928179 -43.921303 - Documento de identificação informado: 073.003.836-02 - DATE_ATOM: 2023-03-09T11:54:50-03:00

09 Mar 2023, 15:36:44

ASSINATURA COM CERTIFICADO DIGITAL ICP-BRASIL - FABIO LENTULIO MOTA FILHO:57351252653 **Assinou** Email: fabio@mira.bhz.br. IP: 187.32.41.25 (187-032-041-025.static.ctbctelecom.com.br porta: 49468). Dados do Certificado: C=BR,O=ICP-Brasil,OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB,OU=AC VALID RFB v5,OU=A3,CN=FABIO LENTULIO MOTA FILHO:57351252653. - DATE_ATOM: 2023-03-09T15:36:44-03:00

Hash do documento original

(SHA256):35745e6ce642a3f49ad67fbd4029fac0f7c3f7e2f63ffefef2291571267d7a8

(SHA512):99b00021a733248522f6f54485c0f8914a8f7d33f14845fcc8e299f80e960e9ffec5a4ab29ab85445c52dcffc776c9e7c023a2bd55546cccec45e4520c9f58186

Esse log pertence **única e exclusivamente** aos documentos de HASH acima



Esse documento está assinado e certificado pela D4Sign