

SÃO DINIS PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS S.A.

Demonstrações contábeis individuais e
consolidadas
Em 31 de dezembro de 2022

SÃO DINIS PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS S.A.

Demonstrações contábeis individuais e consolidadas em 31
de dezembro de 2022

Conteúdo

Balancos patrimoniais individuais e consolidados

Demonstrações do resultado individual e consolidado

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido individual e consolidado

Demonstrações dos fluxos de caixa individuais e consolidados

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas



SÃO DINIS PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS S.A

CNPJ: 44.806.819/0001-16

Balanços patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de Reais - R\$)

	Nota	Controladora 31/12/2022	Consolidado 31/12/2022
Ativo circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	2.339	4.053
Contas a receber	5	6.209	4.331
Impostos a recuperar		10	10
Partes relacionadas	6	1.092	68
Outros créditos		5	31
Total do ativo circulante		3.446	8.493
Ativo não circulante			
Depósito caução		-	611
Investimentos	7	5.188	-
Imobilizado	8	28.777	31.559
Intangível	9	4.056	4.064
Direito de uso		-	5.803
Total do ativo não circulante		38.021	42.037
Total do ativo		41.467	50.530
Passivo circulante			
Fornecedores		-	1.004
Obrigações tributárias		-	560
Obrigações trabalhistas	10	-	1.351
Partes relacionadas	6	2	2
Direito de uso		-	590
Provisão para contingências	-	-	-
Outras obrigações		-	115
Total do passivo circulante		2	3.622
Passivo não circulante			
Direito de uso		-	5.372
Aquisições de controladas a pagar		5.003	5.003
Outras obrigações		-	64
Total do passivo não circulante		5.003	10.439
Patrimônio líquido			
Capital social	11	1.680	1.680
Reserva de capital		32.380	32.380
Transações de capital		504	504
Reservas de lucros		1.898	1.898
Total do patrimônio líquido		36.462	36.462
Total do passivo e patrimônio líquido		41.467	50.530

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

Esse documento foi assinado por FABIO ROBERTO BENVINDO e suas assinaturas acessíveis em https://assinador.somosd4.com.br/validade/MH/MN9-58XXQ-XQD7K-W8989

SÃO DINIS PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS S.A.

CNPJ: 44.806.819/0001-16

Demonstrações dos resultados

Período de 29 de junho de 2022 (data de início das operações) a 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de Reais - R\$)

		Controladora	Consolidado
	Nota	31/12/2021	31/12/2021
Receita operacional líquida	12	-	13.281
Custo dos serviços prestados	13	-	(3.629)
Lucro bruto		-	9.652
Receitas/(despesas) operacionais			
Despesas gerais e administrativas	14	(153)	(2.254)
Despesas com pessoal	15	-	(5.017)
Despesas tributárias		(4)	(178)
Despesas de arrendamento		-	(722)
Outras despesas		-	780
		(157)	(7.391)
Resultado de equivalência patrimonial	7	1.957	-
Lucro antes das despesas e receitas financeiras		1.800	2.261
Resultado financeiro			
Receitas financeiras	16	99	171
Despesas financeiras	16	(1)	(10)
		98	161
Lucro do exercício antes do imposto de renda e da contribuição social		1.898	2.422
Imposto de renda e contribuição social			
Correntes		-	(449)
Diferidos		-	(75)
Lucro líquido do período		1.898	1.998

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

SÃO DINIS PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS S.A.

CNPJ: 44.806.819/0001-16

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Período de 29 de junho de 2022 (data de início das operações) a 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de Reais – R\$)

	Capital social	Transações de capital	Reserva de capital	Reservas de lucros	Total do patrimônio líquido
Saldos em 29 de junho de 2022	-	-	-	-	-
Subscrição de capital	1.680	-	-	-	1.680
Reserva para subscrição de ações	-	-	32.380	-	32.380
Transações de capital	-	504	-	-	504
Lucro do período	-	-	-	1.898	1.898
Saldos em 31 de dezembro de 2022	1.680	504	32.380	1.898	36.462

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

SÃO DINIS PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS S.A.

CNPJ: 44.806.819/0001-16

Demonstrações dos fluxos de caixa (método indireto)

Período de 29 de junho de 2022 (data de início das operações) a 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de Reais - R\$)

	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>
	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2022</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro líquido do exercício	1.898	1.898
Ajustes para reconciliar o lucro líquido com o caixa (aplicado nas) gerado pelas atividades operacionais:		
Resultado de equivalência patrimonial	(1.957)	-
Depreciações e amortizações	-	327
Provisão para contingências	-	7
Juros apropriados – arrendamento	-	425
	<u>(59)</u>	<u>2.657</u>
Redução/(aumento) em ativos operacionais		
Contas a receber	-	(4.331)
Impostos a recuperar	(10)	(10)
Partes relacionadas	(1.090)	(66)
Outros créditos	(5)	(31)
Depósito caução	-	(611)
Aumento/(redução) em passivos operacionais		
Fornecedores	-	1.004
Obrigações tributárias	-	560
Obrigações trabalhistas	-	1.351
Adiantamentos de clientes	-	-
Outras obrigações	-	179
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais	<u>(1.164)</u>	<u>702</u>
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Adições ao ativo imobilizado	(28.777)	(31.591)
Adições ao ativo intangível	(4.056)	(4.064)
Aquisição de participação societária	1.772	5.003
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de investimento	<u>(31.061)</u>	<u>(30.652)</u>
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Aumento de capital	1.680	1.680
Reserva de capital	32.380	32.380
Transações de capital	504	504
Amortização de arrendamento mercantil	-	(561)
Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamento	<u>34.564</u>	<u>34.003</u>
Aumento líquido do saldo de caixa e equivalentes de caixa	<u>2.339</u>	<u>4.053</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	-	-
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	2.339	4.053
(Redução)/aumento do saldo de caixa e equivalentes de caixa	<u>2.339</u>	<u>4.053</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

SÃO DINIS PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS S.A.

CNPJ: 44.806.819/0001-16

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas
Período de 29 de junho de 2022 (data de início das operações) a 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

1. Contexto operacional

A São Dinis Participações Societárias S.A. (“Companhia”) foi constituída em janeiro de 2022, tendo como missão construir um modelo de atenção integral à saúde e ser um espaço de acolhimento hospitalar onde a filosofia dos cuidados paliativos seja o princípio norteador de atuação, por meio de suas controladas.

2. Base de preparação

2.1. Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis individuais e consolidadas foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que abrangem a legislação societária, os pronunciamentos, as orientações e as interpretações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPCs), transformados em Normas Brasileiras de Contabilidade – NBC TG mediante pronunciamentos emitidos pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

A demonstração do resultado abrangente não está sendo apresentada em razão de não existirem valores a serem apresentados sobre esse conceito, ou seja, o resultado do período é igual ao resultado abrangente total.

As presentes demonstrações contábeis individuais e consolidadas incluem dados não contábeis e dados contábeis, como operacionais e financeiros. Os dados não contábeis não foram objetos de auditoria e/ou procedimentos por parte do auditor independente.

A emissão das demonstrações contábeis individuais e consolidadas do período de 29 de junho de 2022 a 31 de dezembro de 2022, que evidenciam todas as informações relevantes próprias delas, foram aprovadas pela Diretoria Executiva da Companhia em 31 de maio de 2023.

2.2. Base de mensuração

As demonstrações contábeis individuais e consolidadas foram preparadas com base no custo histórico com exceção dos instrumentos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado.



2.3. Moeda funcional e moeda de apresentação

Essas demonstrações contábeis individuais e consolidadas foram preparadas em “Reais”, moeda funcional da Companhia. Todas as informações financeiras são apresentadas em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma.

3. Principais políticas contábeis

3.1. Políticas contábeis

As políticas contábeis descritas em detalhes a seguir têm sido aplicadas pela Companhia de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nestas demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

a) Receita de prestação de serviços

A Companhia tem sua receita mensurada com base na contraprestação especificada no contrato com o cliente. A Companhia reconhece a receita quando transfere o controle sobre o serviço ao cliente. A tabela abaixo fornece informações sobre a natureza e a época do cumprimento de obrigações de desempenho em contratos com clientes, incluindo condições de pagamento significativas e as políticas de reconhecimento de receita relacionadas.

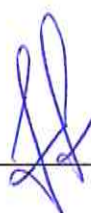
Obrigações de desempenho e políticas de reconhecimento de receita

- **Tipo do serviço;**

Prestação de serviços hospitalares e internações do tipo home care.

- **Natureza e época do cumprimento das obrigações de desempenho, incluindo condições de pagamento significativas;**

A Companhia obtém o controle das receitas com atendimento de pacientes convênios, particulares. As faturas são emitidas de acordo com os termos contratuais e geralmente são pagas em 10 a 135 dias, conforme modalidade (pacientes particulares ou convênios).



Os contratos com as operadoras de planos de saúde permitem ao cliente a recusa parcial ou total da fatura (glosa), por considerar sua cobrança indevida, por erro ou omissão de alguma informação nas fichas de atendimento ou pedido de pagamento.

▪ **Política de reconhecimento da receita.**

As receitas são reconhecidas ao longo do tempo, conforme os serviços são prestados. O preço dos serviços oferecidos são individuais por categoria, determinado com base nos preços de tabela em que a Companhia vende serviços em transações separadas.

As receitas são reconhecidas quando seu valor pode ser mensurado de forma confiável, líquida de descontos, créditos e abatimentos. Uma receita não é reconhecida se há incerteza significativa da sua realização.

b) Ativo circulante e não circulante

Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa correspondem aos saldos de caixa, depósitos bancários e investimentos financeiros de curto prazo, com alto índice de liquidez e vencimento não superior a três meses ou para os quais inexistem multas ou quaisquer outras restrições para seu resgate imediato, de forma que não há perda relevante de valor em caso de resgate antecipado. Os investimentos financeiros são demonstrados ao custo de aquisição, acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas de encerramento dos períodos e deduzidos, quando aplicável, de provisão para ajuste ao seu valor líquido de realização.

Contas a receber de pacientes e convênios

As contas a receber de pacientes e convênios são registradas pelo valor faturado. A conta valores a faturar refere-se serviços já prestados junto a operadoras de serviços, amparados por relação contratual, que aguardam cronograma de emissão de fatura e envio. As glosas e descontos efetuadas pelos Convênios estão contempladas nas provisões para perdas no momento do reconhecimento da receita, em contrapartida ao contas a receber, com base nos dados históricos, conforme nota explicativa 5.



Investimentos

O investimento em empresas controladas está avaliado pelo método de equivalência patrimonial. Os demais investimentos permanentes são avaliados ao custo de aquisição deduzido das perdas por desvalorização, quando aplicável.

Imobilizado

▪ Reconhecimento e mensuração;

Os itens do imobilizado são registrados ao custo de aquisição, formação ou construção, deduzido de depreciação.

Gastos são capitalizados apenas quando há um aumento nos benefícios econômicos desse item do imobilizado.

Os ativos do imobilizado têm o seu valor recuperável testado, no mínimo, anualmente, caso haja indicadores de perda de valor. Não foram identificados indicadores de perdas de valor para os ativos no período findo em 31 de dezembro de 2022.

▪ Depreciação

A depreciação é calculada pelo método linear às taxas mencionadas na Nota Explicativa nº 8 e leva em consideração o tempo de vida útil dos bens e a expectativa de obtenção de benefícios econômico-futuros com a sua utilização.

Os demais ativos circulantes e não circulantes são apresentados ao valor líquido de realização.

▪ Redução ao valor recuperável

A Administração da Companhia efetuou os testes para os saldos dos ativos não financeiros em 31 de dezembro de 2022, e nenhum indicativo de impairment foi encontrado. Portanto, não haverá constituição de uma provisão sobre seus ativos não financeiros.

c) Passivo circulante e não circulante

Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas até a data do balanço patrimonial.



▪ **Obrigações trabalhistas**

Contempla as provisões trabalhistas decorrentes de férias e encargos que é constituída com base na remuneração de cada funcionário e no período aquisitivo incorrido até a data do balanço.

▪ **Imposto de Renda e contribuição social**

Lucro presumido

As controladas Casa Geriátrica Paissandu Ltda., Geriátrica Leblon Ltda, Clínica Barra da Tijuca Ltda, calculam o imposto de renda e a contribuição social com base no faturamento bruto, aplicando sobre esse a alíquota de presunção de 32% e, ao resultado, soma-se 100% da receita financeira para chegar à base tributável. Para fins de apuração dos tributos sobre o lucro devidos, aplica-se o percentual de 15% acrescido do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente a R\$ 240 (base anual) para o Imposto de Renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social.

Lucro real

A Companhia calcula o imposto de renda e a contribuição Social corrente e diferida sobre o lucro líquido ajustado pelas adições e exclusões previstas na legislação tributária, aplicando a alíquota de 15%, acrescida do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240 (base anual) para Imposto de Renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social. Além disso, consideram a compensação.


▪ **Provisões**

Uma provisão é reconhecida, em função de um evento passado, se houver uma obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação.

d) Receitas e despesas financeiras

As receitas financeiras abrangem basicamente as receitas de juros sobre aplicações financeiras. A receita de juros é reconhecida no resultado por meio do método dos juros efetivos.

As despesas financeiras abrangem basicamente as despesas bancárias.



SÃO DINIS PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS S/A

CNPJ: 44.806.819/0001-16

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas
Período de 29 de junho de 2022 (data de início das operações) a 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

e) Base de consolidação

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

Controladas

Controladas são todas as entidades nas quais a Companhia detém o controle. As controladas são totalmente consolidadas a partir da data em que o controle é transferido para a Companhia. A consolidação é interrompida a partir da data em que a Companhia deixa de ter o controle. Nas demonstrações financeiras individuais da controladora, as informações financeiras de suas controladas são reconhecidas por meio do método de equivalência patrimonial. As demonstrações financeiras consolidadas incluem as informações financeiras da Companhia e suas controladas. As informações sobre as empresas controladas estão demonstradas na Nota 7.

A Administração da Companhia apresentou as demonstrações contábeis consolidadas com as demonstrações das controladas Clínica Barra da Tijuca Ltda. ("NIG Barra"), Casa Geriátrica Paissandu Ltda. (NIG Paissandu), Geriátrica Leblon Ltda. ("NIG Leblon") combinadas (Grupo NIG), conforme requerido pelo CPC 36 (R3) "Demonstrações contábeis consolidadas".

No resultado da Companhia está refletido o resultado das controladas por meio da equivalência patrimonial, cujas demonstrações contábeis foram preparadas em conformidade com a legislação societária aplicável e com as Normas Brasileiras de Contabilidade.

Transações eliminadas na consolidação

Saldos e transações entre as empresas do grupo, e quaisquer receitas ou despesas não realizadas derivadas de transações intra-grupo, são eliminados. Ganhos não realizados oriundos de transações com investidas registradas por equivalência patrimonial são eliminados contra o investimento na proporção da participação da Companhia na investida. Perdas não realizadas são eliminadas da mesma maneira de que os ganhos não realizados, mas somente na extensão em que não haja evidência de perda por redução ao valor recuperável.

f) Combinações de negócios

Os ativos identificáveis adquiridos e os passivos e passivos contingentes assumidos em uma combinação de negócios são registradas utilizando o método de aquisição. Quando o controle é transferido para a Companhia, estes ativos e passivos são mensurados inicialmente pelos valores justos na data da aquisição. Qualquer ágio que surja na transação é testado anualmente para avaliação de perda por redução

ao valor recuperável. Ganhos em uma compra vantajosa são reconhecidos imediatamente no resultado. Os custos da transação são registrados no resultado conforme incorridos, exceto os custos relacionados à emissão de instrumentos de dívida ou patrimônio. A contraprestação transferida não inclui montantes referentes ao pagamento de relações preexistentes. Esses montantes são geralmente reconhecidos no resultado do exercício. Qualquer contraprestação contingente a pagar é mensurada pelo seu valor justo na data de aquisição. Se a contraprestação contingente é classificada como instrumento patrimonial, então ela não é remensurada e a liquidação é registrada dentro do patrimônio líquido. As demais contraprestações contingentes são remensuradas ao valor justo em cada data de relatório e as alterações subsequentes ao valor justo são registradas no resultado do exercício.

3.2. Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações contábeis individuais e consolidadas de acordo com as normas brasileiras exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. As revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que são realizadas, bem como em quaisquer períodos futuros afetados.

3.3. Incertezas sobre premissas e estimativas

As informações sobre as incertezas relacionadas a premissas e estimativas que possuem um risco significativo de resultar em um ajuste material no período findo em 31 de dezembro de 2022 estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

- Nota explicativa Nº 8 - valor residual do ativo imobilizado.

3.4. Mensuração do valor justo

Uma série de políticas e divulgações contábeis da Companhia requerem a mensuração dos valores justos, para os ativos e passivos financeiros e não financeiros. Questões significativas de avaliação são reportadas para a Administração da Companhia.

Ao mensurar o valor justo de um ativo ou um passivo, a Companhia usa 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)

3.5. Novas normas e interpretações ainda não efetivas

Alterações de normas novas que ainda não estão em vigor

As seguintes alterações de normas foram emitidas pelo IASB mas não estão em vigor para o período findo em 31 dezembro de 2022. A adoção antecipada de normas, embora encorajada pelo IASB, não é permitida, no Brasil, pelo Comitê de Pronunciamento Contábeis (CPC).

- **Alteração ao IAS 1 (CPC 26) - Apresentação das Demonstrações Contábeis:** de acordo com o IAS 1 "Presentation of financial statements", para uma entidade classificar passivos como não circulantes em suas demonstrações financeiras, ela deve ter o direito de evitar a liquidação dos passivos por no mínimo doze meses da data do balanço patrimonial. Em janeiro de 2020, o IASB emitiu a alteração ao IAS 1 "Classification of liabilities as current or non-current", cuja data de aplicação era para exercícios iniciados a partir de 1 de janeiro de 2023, que determinava que a entidade não teria o direito de evitar a liquidação de um passivo por pelo menos doze meses, caso, na data do balanço, não tivesse cumprido com índices previstos em cláusulas restritivas (ex.: covenants), mesmo que a mensuração contratual do covenant somente fosse requerida após a data do balanço em até doze meses.

Subsequentemente, em outubro de 2022 nova alteração foi emitida para esclarecer que passivos que contém cláusulas contratuais restritivas requerendo atingimento de índices sob covenants somente após a data do balanço, não afetam a classificação como circulante ou não circulante. Somente covenants com os quais a entidade é requerida a cumprir até a data do balanço afetam a classificação do passivo, mesmo que a mensuração somente ocorra após aquela data. A alteração de 2022 introduz requisitos adicionais de divulgação que permitam aos usuários das demonstrações financeiras compreender o risco do passivo ser liquidado em até doze meses após a data do balanço. A alteração de 2022 mudou a data de aplicação da alteração de 2020. Desta forma, ambas as alterações se aplicam para exercícios iniciados a partir de 1º de janeiro de 2024.

- **Alteração ao IAS 1 (CPC 26) e IFRS Practice Statement 2 - Divulgação de políticas contábeis:** em fevereiro de 2021 o IASB emitiu nova alteração ao IAS 1 sobre divulgação de políticas contábeis "materiais" ao invés de políticas contábeis "significativas". As alterações definem o que é "informação de política contábil material" e explicam como identificá-las. Também esclarece que informações imateriais de política contábil não precisam ser divulgadas, mas caso o sejam,

SÃO DINIS PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS S/A

CNPJ: 44.806.819/0001-16

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas
Período de 29 de junho de 2022 (data de início das operações) a 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

que não devem obscurecer as informações contábeis relevantes. Para apoiar esta alteração, o IASB também alterou a "IFRS Practice Statement 2 Making Materiality Judgements" para fornecer orientação sobre como aplicar o conceito de materialidade às divulgações de política contábil. A referida alteração tem vigência a partir de 1º de janeiro de 2023.

- Alteração ao IAS 8 (CPC 23) - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro: a alteração emitida em fevereiro de 2021 esclarece como as entidades devem distinguir as mudanças nas políticas contábeis de mudanças nas estimativas contábeis, uma vez que mudanças nas estimativas contábeis são aplicadas prospectivamente a transações futuras e outros eventos futuros, mas mudanças nas políticas contábeis são geralmente aplicadas retrospectivamente a transações anteriores e outros eventos anteriores, bem como ao período atual. A referida alteração tem vigência a partir de 1º de janeiro de 2023.
- Alteração ao IAS 12 (CPC 32) - Tributos sobre o Lucro: a alteração emitida em maio de 2021 requer que as entidades reconheçam o imposto diferido sobre as transações que, no reconhecimento inicial, dão origem a montantes iguais de diferenças temporárias tributáveis e dedutíveis. Isso normalmente se aplica a transações de arrendamentos (ativos de direito de uso e passivos de arrendamento) e obrigações de descomissionamento e restauração, como exemplo, e exigirá o reconhecimento de ativos e passivos fiscais diferidos adicionais. A referida alteração tem vigência a partir de 1º de janeiro de 2023. Não se espera que essas alterações tenham impacto significativo sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Companhia. Não há outras normas IFRS ou interpretações IFRIC que ainda não entraram em vigor que poderiam ter impacto significativo sobre as demonstrações financeiras da Companhia.



SÃO DINIS PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS S/A

CNPJ: 44.806.819/0001-16

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas
Período de 29 de junho de 2022 (data de início das operações) a 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**4. Caixa e equivalentes de caixa**

	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>
	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2022</u>
Caixa e bancos	266	999
Aplicações de liquidez imediata	2.073	3.054
	2.339	4.053

5. Contas a receber de pacientes e convênios

	<u>Consolidado</u>
	<u>31/12/2022</u>
Convênios e seguradoras	2.253
Receita a faturar	2.078
	4.331

6. Partes relacionadas

Parte relacionada é a pessoa ou a entidade que se relaciona de maneira relevante com a entidade. A entidade realizou transações com partes relacionadas em condições equivalentes àquelas usualmente praticadas no mercado e de acordo com o CPC 05(R3) e CFC NBC TG 05 (R3).

Destacamos entre as nossas partes relacionadas os nossos membros estatutários e as pessoas jurídicas ligadas aos mesmos.

Foram realizadas transações com membros estatutários na forma de pagamento de serviços prestados e fornecimentos de serviços. Os valores e prazos oferecidos para estes membros são condizentes com os usufruídos pelos demais cooperados da nossa operadora.

Os valores pagos aos membros estatutários no período findo em 31 de dezembro de 2022 se referem a cédulas de presença e foram os seguintes:

	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>
	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2022</u>
Ativo		
Agenor Eduardo de Almeida Souza	60	68
Mútuo Leblon	624	-
Mútuo Paissandu	408	-
	1.092	68

SÃO DINIS PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS S/A

CNPJ: 44.806.819/0001-16

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas
Período de 29 de junho de 2022 (data de início das operações) a 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

Passivo	Controladora	Consolidado
	31/12/2022	31/12/2022
Mútuo Opalus	2	2
	2	2

7. Investimentos**Grupo NIG**

Em 29 de junho de 2022, a Companhia firmou contrato de compra das quotas das empresas Clínica Barra da Tijuca Ltda. ("NIG Barra"), Casa Geriátrica Paissandu Ltda. (NIG Paissandu), Geriátrica Leblon Ltda. ("NIG Leblon") combinadas (Grupo NIG), adquirindo 100% do capital social votante, assumindo o controle das sociedades. Como contraprestação pelo fechamento da aquisição, a Companhia assumiu a obrigação de pagar aos vendedores o valor justo de R\$ 35.000. Imediatamente após a aquisição, as participações do Grupo NIG foram atribuídas como aumento do capital social no montante de R\$ 29.997.

Sociedade	% da participação adquirida
Casa Geriátrica Paissandu Ltda. ("PAISSANDU")	100%
Geriátrica Leblon Ltda. ("LEBLON")	100%
Clínica Barra da Tijuca Ltda. ("BARRA")	100%

O ágio desta aquisição totalizou R\$ 32.833, alocados preliminarmente como ativos identificáveis (imobilizado) no montante de R\$ 28.777 e o montante de R\$ 4.056 não identificado alocados no intangível (goodwill) com vida útil indefinida. Até a conclusão e aprovação dessas demonstrações contábeis, não houve a conclusão do laudo de alocação do preço de compra (PPA), devendo impreterivelmente acontecer até o último dia útil do 13º mês da data de aquisição. Contudo com as melhores informações preliminares até a data de aprovação dessas demonstrações, por meio das informações dos especialistas contratados, foram alocados os respectivos ativos identificáveis, vide notas explicativas 8 e 8.1. O ágio reconhecido não será dedutível para fins fiscais até a incorporação da adquirida.

As principais informações sobre as controladas, no exercício findo em 31 de dezembro de 2022, estão apresentadas a seguir:

SÃO DINIS PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS S/A

CNPJ: 44.806.819/0001-16

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas
Período de 29 de junho de 2022 (data de início das operações) a 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Percentual de participação no capital integralizado	Capital Integralizado	Patrimônio líquido proporcional a quantidade de ações	Resultado do período findo em 31/12/2022
NIG Barra	100,00%	1.200	3.913	2.397
NIG Leblon	100,00%	120	(684)	(441)
NIG Paissandu	100,00%	360	1	1
		1.680	3.231	1.957

A Companhia possui investimentos em controladas avaliados pelo método de equivalência patrimonial. Não existe lucro não realizado decorrente das operações de compra de produtos entre empresas, portanto não há eliminação no cálculo de equivalência patrimonial e no momento de consolidação.

Uma controlada é uma empresa sobre a qual a Companhia possui controle, definido como o poder de governar suas políticas financeiras e operacionais, a fim de obter benefícios de suas atividades.

8. Imobilizado

a) Composição em 31 de dezembro de 2022:

	Taxa de depreciação a.a. (%)	Controladora 31/12/2022	
		Aquisição	Líquido
Mais valia por combinação de negócio	-	28.777	28.777
Total		28.777	28.777

	Taxa de depreciação a.a. (%)	Adição	Consolidado 31/12/2022	
			Depreciação	Líquido
Benfeitoria em imóveis de terceiros	4,00%	3.901	(1.537)	2.364
Móveis e utensílios	10,00%	766	(700)	66
Máquinas e equipamentos	10,00%	310	(305)	5
Equip. de informática	20,00%	108	(66)	42
Mais valia	-	28.777	-	28.777
Total		34.347	(2.788)	31.559

Os gastos realizados pela Companhia classificados como benfeitoria em andamento durante o período de construção e instalação, e são transferidos para o grupo específico na rubrica de imobilizado quando disponíveis para o uso, após a conclusão do projeto são iniciadas a depreciação dos ativos relacionados.

SÃO DINIS PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS S/A

CNPJ: 44.806.819/0001-16

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas
Período de 29 de junho de 2022 (data de início das operações) a 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

9. Intangível

A composição do Intangível é como segue:

Descrição	31/12/2022	
	Controladora	Consolidado
Softwares	-	8
Ágio sobre aquisições	4.056	4.056
Total	4.056	4.064

A movimentação do ativo intangível da controladora e do consolidado no período findo em 31 de dezembro de 2022 é como segue:

Descrição	Taxas %	Controladora 31/12/2022	
		Aquisições	Líquido
Ágio sobre aquisições (a)	0%	4.056	4.056
Total		4.056	4.056

Descrição	Taxas %	Consolidado 31/12/2022	
		Aquisições	Líquido
Software	20%	8	8
Ágio sobre aquisições (a)	0%	4.056	4.056
Total		4.064	4.064

(a) Valores atribuídos ao intangível na combinação de negócio referente ao excedente da contraprestação transferida em relação aos ativos líquidos adquiridos não identificáveis.

10. Obrigações trabalhistas

	Consolidado 31/12/2022
Salários	393
Provisão para férias e encargos	692
INSS a recolher	220
FGTS a recolher	46
	1.351

SÃO DINIS PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS S/A

CNPJ: 44.806.819/0001-16

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas
Período de 29 de junho de 2022 (data de início das operações) a 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

11. Patrimônio líquido**Capital social**

O capital social é de R\$ 1.680 (um milhão seiscientos e oitenta mil), totalmente subscrito representado por 1.680.160 (um milhão seiscientos e oitenta mil e cento e sessenta), ações nominativas, sem valor nominal.

Transações de capital

Representa os efeitos de transações de acionistas referente opção de compra e venda de participações de acionistas.

12. Receita operacional

	<u>Consolidado</u> <u>31/12/2022</u>
Receita bruta por setor:	
Pacientes de convênios	9.740
Pacientes particulares	2.278
Receita de medicação	2.078
	<u>14.096</u>
Deduções da receita:	
PIS	(98)
COFINS	(449)
ISS	(268)
	<u>(815)</u>
Total da receita operacional líquida	<u>13.281</u>

13. Custo dos serviços prestados

	<u>Consolidado</u> <u>31/12/2022</u>
Serviços médicos e hospitalares	(1.925)
Medicamentos	(923)
Materiais e descartáveis	(781)
	<u>(3.629)</u>

14. Despesa com pessoal e encargos

	<u>Consolidado</u> <u>31/12/2022</u>
Salários e ordenados	(2.871)
Benefícios a funcionários	(310)
Encargos sociais	(1.836)
	<u>(5.017)</u>

SÃO DINIS PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS S/A

CNPJ: 44.806.819/0001-16

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas
Período de 29 de junho de 2022 (data de início das operações) a 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

15. Despesas administrativas e gerais

	<u>Controladora</u> <u>31/12/2022</u>	<u>Consolidado</u> <u>31/12/2022</u>
Despesas gerais e administrativas	(66)	(505)
Despesas com serviços tomados	(87)	(388)
Provisão para créd. de liquidação duvidosa	-	(1.322)
Provisão para contingências	-	(32)
Depreciações e amortizações	-	(7)
	<u>(153)</u>	<u>(2.254)</u>

16. Resultado financeiro

	<u>Controladora</u> <u>31/12/2022</u>	<u>Consolidado</u> <u>31/12/2022</u>
Receitas financeiras		
Rendimentos aplicações financeiras	99	167
Outras receitas financeiras	-	4
	<u>99</u>	<u>171</u>
Despesas financeiras		
Juros e multa	(1)	(3)
Outras despesas financeiras	-	(7)
	<u>(1)</u>	<u>(10)</u>
Resultado financeiro	<u>(98)</u>	<u>(161)</u>

17. Provisão para contingências

As 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 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.

Com suporte da opinião de seus assessores jurídicos e julgamentos da Administração, até o exercício findo em 31 de dezembro de 2022, não houve ações judiciais em qual a Companhia esteja envolvida.

SÃO DINIS PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS S/A

CNPJ: 44.806.819/0001-16

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas
Período de 29 de junho de 2022 (data de início das operações) a 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

18. Cobertura de seguros

A Administração busca estabelecer coberturas compatíveis com o porte de suas operações, respeitando também as obrigações contratuais que permitam a preservação e atendimento dos seus ativos.

19. Eventos Subsequentes

Coisa julgada

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



Felipe Bueno Marcondes Ferraz
RG: 15.852.496-2
CPF: 262.835.688-07

Assinado digitalmente por:
FABIO ROBERTO BENVINDO
CPF: 274.615.008-56
Data: 30/05/2023 17:16:00 -03:00

Fabio Roberto Benvindo
CPF:274.615.008-56
Contador



MANIFESTO DE ASSINATURAS



Código de validação: MHMN9-58KXQ-XQD7K-W8989

Esse documento foi assinado pelos seguintes signatários nas datas indicadas (Fuso horário de Brasília):

- ✓ FABIO ROBERTO BENVINDO (CPF 274.615.008-56) - VERDUS SERVICOS PROFISSIONAIS DE CONTABILIDADE E (CNPJ 23.092.592/0001-14) em 30/05/2023 17:16 - Assinado com certificado digital ICP-Brasil

Para verificar as assinaturas, acesse o link direto de validação deste documento:

<https://assinador.somosb4.com.br/validate/MHMN9-58KXQ-XQD7K-W8989>

Ou acesse a consulta de documentos assinados disponível no link abaixo e informe o código de validação:

<https://assinador.somosb4.com.br/validate>