
Hospital Leforte S.A.
Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2022
e relatório do auditor independente



Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras

Aos Administradores e Acionistas
Hospital Leforte S.A.

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras do Hospital Leforte 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 as políticas contábeis significativas e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Hospital Leforte 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.

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 financeiras". 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 conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Outros assuntos

Valores correspondentes ao exercício anterior

O exame das demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2021, foi conduzido sob a responsabilidade de outros auditores independentes, que emitiram relatório de auditoria, com data de 21 de julho de 2023, sem ressalvas.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

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

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua



Hospital Leforte S.A.

continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração 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 financeiras.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

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

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


- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- 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 administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se essas demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.



Hospital Leforte S.A.

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

São Paulo, 6 de outubro de 2023


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

DocuSigned by:

Luciano Jorge Moreira Sampaio Júnior

Signed By: LUCIANO JORGE MOREIRA SAMPAIO JUNIOR:63302675534

CPF: 63302675534

Signing Time: 06 October 2023 | 17:49 BRT



Luciano Jorge Moreira Sampaio Júnior

Contador CRC 1BA018245/O-1

Conteúdo:

| | |
|---|----------|
| Balanço patrimonial | 1 |
| Demonstração do resultado | 2 |
| Demonstração do resultado abrangente | 3 |
| Demonstração das mutações do patrimônio líquido | 4 |
| Demonstração dos fluxos de caixa | 5 |
| Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras | 6 |

HOSPITAL LEFORTE S.A**Balanco patrimonial em 31 de dezembro**

Em milhares de reais

| Ativo | Nota | 2022 | 2021 | Passivo | Nota | 2022 | 2021 |
|---------------------------------|-------------|----------------|----------------|--|-------------|----------------|----------------|
| Circulante | | | | Circulante | | | |
| Caixa e equivalente de caixa | 5 | 26.467 | 11.932 | Fornecedores | 13 | 18.257 | 16.813 |
| Contas a receber | 6 | 79.311 | 48.148 | Obrigações trabalhistas e sociais | 14 | 16.360 | 10.248 |
| Estoques | 7 | 5.892 | 3.788 | Empréstimos e financiamentos | 15 | 14.342 | 19.936 |
| Impostos a recuperar | 8 | 25.628 | 9.561 | Tributos a recolher | 16 | 21.062 | 5.849 |
| Outros créditos | 9 | 15.316 | 1.976 | Passivo de arrendamento | 12 | 143 | 113 |
| Total do circulante | | 152.614 | 75.405 | Parcelamento de tributos | 17 | 3.114 | 2.911 |
| | | | | Dividendos a pagar | | 7.784 | - |
| | | | | Outras contas a pagar | 18 | 15.271 | 12.131 |
| | | | | Total do circulante | | 96.333 | 68.001 |
| Não circulante | | | | Não circulante | | | |
| Realizável a longo prazo | | | | Empréstimos e financiamentos | 15 | 3.762 | 18.004 |
| Depósitos judiciais | | 1.629 | 526 | Parcelamento de tributos | 17 | 5.491 | 6.032 |
| Partes relacionadas | | 2.109 | 2.104 | Provisão para perda em coligadas | 20 | 756 | 656 |
| | | | | Passivo de arrendamento | 12 | 53.509 | 48.744 |
| | | | | Provisão para causas judiciais | 19 | 1.424 | 4.226 |
| | | | | Outras contas a pagar | 18 | 230 | 1.305 |
| | | | | Total do não circulante | | 65.172 | 78.967 |
| | | | | | | | |
| Imobilizado | 10 | 24.096 | 20.017 | Patrimônio líquido | 20 | | |
| Ativo de direito de uso | 12 | 51.574 | 48.165 | Capital social | | 2.888 | 2.888 |
| Intangível | 11 | 1.701 | 5.016 | Adiantamento para futuro aumento de capital | | 45.400 | 6.750 |
| | | | | Lucros/Prejuízos acumulados | | - | (5.373) |
| | | | | Reservas de lucros | | 23.930 | - |
| | | | | Patrimônio líquido | | 72.218 | 4.265 |
| Total não circulante | | 81.109 | 75.828 | | | | |
| | | | | Total do passivo e patrimônio líquido | | 233.723 | 151.233 |
| Total do ativo | | 233.723 | 151.233 | | | | |

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

HOSPITAL LEFORTE S.A**Demonstração do resultado****Exercícios findos em 31 de dezembro**

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

| | Nota | 2022 | 2021 |
|---|------|-----------------|-----------------|
| Receita líquida | 22 | 279.833 | 238.310 |
| Custo dos serviços prestados | 23 | (187.998) | (173.011) |
| Lucro bruto | | 91.835 | 65.299 |
| Outras (despesas) receitas operacionais | | | |
| Despesa comercial | | (252) | - |
| Despesas gerais e administrativas | 24 | (25.836) | (22.394) |
| Resultado de equivalência patrimonial | | (140) | (198) |
| Outras receitas e despesas operacionais, líquidas | 25 | 2.212 | (30.298) |
| | | (24.016) | (52.890) |
| Resultado antes das receitas (despesas) financeiras e impostos | | 67.820 | 12.409 |
| Receita financeira | 26 | 1.547 | 1.489 |
| Despesa financeira | 26 | (12.805) | (7.911) |
| Resultado financeiro, líquido | | (11.258) | (6.422) |
| Resultado antes dos impostos | | 56.561 | 5.988 |
| Imposto de renda e contribuição social – corrente | 27 | (19.474) | (5.344) |
| Imposto de renda e contribuição social – diferido | 27 | - | (1.965) |
| Lucro (prejuízo) líquido do exercício | | 37.087 | (1.321) |

HOSPITAL LEFORTE S.A**Demonstração do resultado abrangente**
Exercícios findos em 31 de dezembro
Em milhares de reais

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|----------------------|-----------------------|
| Lucro (Prejuízo) líquido do exercício | 37.087 | (1.321) |
| Resultado abrangente total | <u>37.087</u> | <u>(1.321)</u> |

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

HOSPITAL LEFORTE S.A**Demonstração das mutações do patrimônio líquido**

Em milhares de reais

| | Nota | Adiantamento para futuro aumento de Capital | | Reserva de lucros | | Lucros/Prejuízos acumulados | Total |
|---|------|---|---|-------------------|------------------------------|-----------------------------|----------------|
| | | Capital social | Adiantamento para futuro aumento de Capital | Reserva legal | Reserva de lucros - Retenção | | |
| Saldos em 31 de dezembro de 2020 | | 2.888 | - | - | - | (4.052) | (1.164) |
| Adiantamento para futuro aumento de Capital | | - | 6.750 | - | - | - | 6.750 |
| Prejuízo do exercício | | - | - | - | - | (1.321) | (1.321) |
| Saldos em 31 de dezembro de 2021 | | 2.888 | 6.750 | - | - | (5.373) | 4.265 |
| Adiantamento para futuro aumento de Capital | 21 | - | 38.650 | - | - | - | 38.650 |
| Lucro do exercício | | - | - | - | - | 37.087 | 37.087 |
| Destinações | | | | | | | - |
| Constituições de reserva | 21 | - | - | 578 | 23.352 | (23.930) | - |
| Dividendos | 21 | - | - | - | - | (7.784) | (7.784) |
| Saldos em 31 de dezembro de 2022 | | 2.888 | 45.400 | 578 | 23.352 | - | 72.218 |

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas

HOSPITAL LEFORTE S.A**Demonstração dos fluxos de caixa**

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

| | Nota | 2022 | 2021 |
|---|-------------|----------------|-----------------|
| Fluxo de caixa das atividades operacionais | | | |
| Lucro/(prejuízo) antes do imposto de renda e contribuição social | | 56.561 | 5.988 |
| Ajustes por: | | | |
| Depreciação e amortização | 10, 11 e 12 | 4.318 | 8.177 |
| Perda estimada de crédito de liquidação duvidosa - PECLD e glosa | 6 | (2.858) | (6.495) |
| Constituição e atualização de contingências | 19 | (2.802) | 3.410 |
| Baixa residual de ativos imobilizados e intangíveis | 10 e 11 | 3.308 | 1.215 |
| Resultado de equivalência patrimonial | 20 | 140 | 198 |
| Baixa de investimentos | 20 | (40) | - |
| Juros e encargos sobre empréstimos e financiamentos | 15 | 3.720 | 3.182 |
| Juros sobre arrendamentos | 12 | 7.188 | 2.498 |
| Juros sobre parcelamento tributário | | 158 | 4 |
| Variações nos ativos e passivos (aumento) redução | | | |
| Contas a receber de clientes | 6 | (28.305) | 2.566 |
| Estoques | 7 | (2.104) | (495) |
| Outros ativos circulantes | 8 e 9 | (30.614) | (3.664) |
| Fornecedores | 13 | 1.444 | 9.973 |
| Contas a pagar e provisões | | 3.676 | (11.052) |
| Fluxo de caixa gerado pelas atividades operacionais | | 13.790 | 15.505 |
| Juros pagos empréstimos e financiamentos | 15 | (3.620) | (3.182) |
| Juros pagos sobre arrendamentos | | (7.188) | - |
| Juros pagos sobre parcelamento tributário | | (158) | (4) |
| Fluxo de caixa líquido gerado pelas atividades operacionais | | 2.824 | 12.319 |
| Fluxo de caixa de atividades de investimentos | | | |
| Aquisição de ativo imobilizado e intangível | 10 e 11 | (6.703) | (1.073) |
| Fluxo de caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos | | (6.703) | (1.073) |
| Fluxo de caixa usado nas atividades de financiamentos | | | |
| Empréstimos tomados | | - | 4.000 |
| Pagamentos de empréstimos e financiamentos | 15 | (19.936) | (17.060) |
| Pagamento de arrendamento mercantil - IFRS 16 | 12 | (300) | (7.526) |
| Adiantamento para futuro aumento de capital | | 38.650 | 6.750 |
| Fluxo de caixa líquido proveniente das (aplicado nas) atividades de financiamentos | | 18.414 | (13.836) |
| Aumento (redução) líquido em caixa e equivalentes de caixa | | 14.535 | (2.590) |
| Caixa e equivalentes de caixa | | | |
| No início do exercício | | 11.932 | 14.522 |
| No final do exercício | | 26.467 | 11.932 |
| Aumento (redução) líquido em caixa e equivalentes de caixa | | 14.535 | (2.590) |

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

HOSPITAL LEFORTE S.A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais

1. Contexto operacional

O Hospital Leforte S.A. é uma Companhia anônima de capital fechado com sede na Rua dos Três Irmãos, 121 - São Paulo -SP, que tem como objetivo a prestação de serviços médicos, hospitalares e ensino e pesquisa em unidades próprias, alugadas ou de terceiros além de desenvolver atividades voltadas à promoção da saúde e à prevenção de doenças, podendo, para tanto, realizar simpósios, congressos e demais atividades relacionadas.

2. Base de apresentação e elaboração das demonstrações contábeis

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

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

As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor, que, no caso de determinados ativos e passivos financeiros, inclusive instrumentos derivativos, tem seu custo ajustado para refletir a mensuração ao valor justo.

A preparação de demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da administração da Companhia.

A emissão das demonstrações financeiras foi autorizada pela diretoria em reunião realizada em 06 de outubro de 2023.

2.2 Moeda funcional e Moeda de apresentação

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

2.3 Uso de estimativas e julgamentos

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

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

2.4 Base de mensuração

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

HOSPITAL LEFORTE S.A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022 **Em milhares de reais**

3. Principais políticas contábeis

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

3.1 Receita operacional

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

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

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

3.2 Receitas financeiras e despesas financeiras

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

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

3.3 Imposto de renda e contribuição social

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

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

3.4 Despesas de imposto de renda e contribuição social corrente

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

HOSPITAL LEFORTE S.A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022 Em milhares de reais

3.5 Despesas de imposto de renda e contribuição social diferido

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

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

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

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

3.6 Estoques

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

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

3.7 Imobilizado

Reconhecimento e mensuração

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

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

HOSPITAL LEFORTE S.A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais

Custos subsequentes

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

Depreciação

A depreciação é calculada para amortizar o custo de itens do ativo imobilizado, líquido de seus valores residuais estimados, utilizando o método linear baseado na vida útil estimada dos itens. Ativos arrendados são depreciados pelo menor período entre a vida útil estimada do bem e o prazo do contrato, a não ser que seja razoavelmente certo que a Companhia obterá a propriedade do bem ao final do prazo de arrendamento.

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais serão revistos a cada ano fiscal e ajustados caso seja apropriado. As vidas úteis estimadas do ativo imobilizado estão divulgadas na Nota 10.

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

3.8 Instrumentos financeiros

Ativos e passivos financeiros - reconhecimento e desreconhecimento

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

Ativos financeiros - classificação, mensuração subsequente e ganhos e perdas

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

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

Um instrumento de dívida é mensurado ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes (VJORA) se atender ambas as condições a seguir e não for designado como mensurado ao valor justo por meio do resultado (VJR): (i) é mantido dentro de um modelo de negócios cujo objetivo é atingido tanto pelo recebimento de fluxos de caixa contratuais quanto pela venda de ativos financeiros; e (ii) seus termos

HOSPITAL LEFORTE S.A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais

contratuais geram, em datas específicas, fluxos de caixa que são apenas pagamentos de principal e juros sobre o valor principal em aberto.

Qualquer ganho ou perda no desreconhecimento é reconhecido no resultado.

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

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

3.9 Benefícios de curto prazo a empregados

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

3.10 Redução ao valor recuperável (*impairment*)

Ativos financeiros não-derivativos

Ativos financeiros não classificados como ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado são avaliados em cada data de balanço para determinar se há evidência objetiva de perda por redução ao valor recuperável.

Ativos financeiros mensurados ao custo amortizado

A Companhia considera evidência de perda de valor de ativos mensurados pelo custo amortizado tanto em nível individual como em nível coletivo. Todos os ativos individualmente significativos são avaliados quanto à perda por redução ao valor recuperável. Aqueles que não tenham sofrido perda de valor individualmente são então avaliados coletivamente quanto a qualquer perda de valor que possa ter ocorrido, mas não tenha ainda sido identificada. Ativos que não são individualmente significativos são avaliados coletivamente quanto à perda de valor com base no agrupamento de ativos com características de risco similares.

Ao avaliar a perda por redução ao valor recuperável de forma coletiva, a Companhia utiliza tendências históricas do prazo de recuperação e dos valores de perda incorridos, ajustados para refletir o julgamento da Administração se as condições econômicas e de crédito atuais são tais que as perdas reais provavelmente serão maiores ou menores que as sugeridas pelas tendências históricas.

Para as contas a receber de clientes, A Companhia aplica a abordagem simplificada conforme permitido pelo CPC 48 e, por isso, reconhece as perdas esperadas ao longo da vida útil a partir do reconhecimento inicial dos recebíveis.

Ativos não financeiros

Os valores contábeis dos ativos não financeiros da Companhia, que não os estoques e ativos fiscais diferidos, são revistos a cada data de balanço para apurar se há indicação de perda no valor recuperável. Caso ocorra tal indicação, então o valor recuperável do ativo é estimado.

HOSPITAL LEFORTE S.A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais

Para testes de redução ao valor recuperável, os ativos são agrupados em Unidades Geradoras de Caixa (UGC), ou seja, no menor grupo possível de ativos que gera entradas de caixa pelo seu uso contínuo, entradas essas que são em grande parte independentes das entradas de caixa de outros ativos ou UGCs.

3.11 Provisões

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

Quando houver uma série de obrigações similares, a probabilidade de liquidá-las é determinada levando-se em consideração a classe de obrigações como um todo. Uma provisão é reconhecida mesmo que a probabilidade de liquidação relacionada com qualquer item individual incluído na mesma classe de obrigações seja pequena.

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

3.12 Arrendamentos

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

Como arrendatário

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

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

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

3.13 Mensuração do valor justo

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

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

HOSPITAL LEFORTE S.A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais

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

4. Novas normas e interpretações ainda não vigentes

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

- **Alteração ao IAS 1 (CPC 26) - Apresentação das Demonstrações 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 1º de janeiro de 2023, que determinava que a entidade não teria o direito de evitar a liquidação de um passivo por pelo menos doze meses, caso, na data do balanço, não tivesse cumprido com índices previstos em cláusulas restritivas (ex.: covenants), mesmo que a mensuração contratual do covenant somente fosse requerida após a data do balanço em até doze meses.

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

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

- **Alteração ao IAS 1 (CPC 26) e IFRS Practice Statement 2 - Divulgação de políticas contábeis:**

Em fevereiro de 2021 o IASB emitiu nova alteração ao IAS 1 sobre divulgação de políticas contábeis "materiais" ao invés de políticas contábeis "significativas". As alterações definem o que é "informação de política contábil material" e explicam como identificá-las. Também esclarece que informações imateriais de política contábil não precisam ser divulgadas, mas caso o sejam, que não devem obscurecer as informações contábeis relevantes. Para apoiar esta alteração, o IASB também alterou a "IFRS Practice Statement 2 Making Materiality Judgements" para fornecer orientação sobre como aplicar o conceito de materialidade às divulgações de política contábil. A referida alteração tem vigência a partir de 1º de janeiro de 2023.

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

A alteração emitida em fevereiro de 2021 esclarece como as entidades devem distinguir as mudanças nas políticas contábeis de mudanças nas estimativas contábeis, uma vez que mudanças nas estimativas contábeis são aplicadas prospectivamente a transações futuras e outros eventos futuros, mas mudanças nas políticas contábeis são geralmente aplicadas retrospectivamente a transações anteriores e outros eventos anteriores, bem como ao período atual. A referida alteração tem vigência a partir de 1º de janeiro de 2023.

HOSPITAL LEFORTE S.A**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022**

Em milhares de reais

- **Alteração ao IAS 12 (CPC 32) - Tributos sobre o Lucro:**

A alteração emitida em maio de 2021 requer que as entidades reconheçam o imposto diferido sobre as transações que, no reconhecimento inicial, dão origem a montantes iguais de diferenças temporárias tributáveis e dedutíveis. Isso normalmente se aplica a transações de arrendamentos (ativos de direito de uso e passivos de arrendamento) e obrigações de descomissionamento e restauração, como exemplo, e exigirá o reconhecimento de ativos e passivos fiscais diferidos adicionais. A referida alteração tem vigência a partir de 1º de janeiro de 2023.

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

5. Caixa e equivalentes de caixa

| | 31 de dezembro de | |
|------------------------|--------------------------|---------------|
| | 2022 | 2021 |
| Caixa e bancos | 26.467 | 1.307 |
| Aplicações financeiras | - | 10.625 |
| | 26.467 | 11.932 |

6. Contas a receber

| | 31 de dezembro de | |
|--|--------------------------|----------------|
| | 2022 | 2021 |
| Convênios (a) | 62.019 | 30.669 |
| Pacientes particulares (b) | 7.346 | 8.428 |
| Convênios a faturar | 16.347 | 18.310 |
| | 85.712 | 57.407 |
| Perda esperada de créditos de clientes (c) | (5.821) | (9.176) |
| Perda esperada de glosas (c) | (580) | (83) |
| | (6.401) | (9.259) |
| | 79.311 | 48.148 |

Abertura por a faturar e vencimento dos valores vencidos e a vencer:

| | 31 de dezembro de | |
|---------------------|--------------------------|---------------|
| | 2022 | 2021 |
| A faturar | 16.347 | 18.310 |
| A vencer | 60.016 | 29.795 |
| Vencidos: | | |
| Até 30 dias | 2.049 | 678 |
| de 31 até 90 dias | 737 | 97 |
| de 91 até 120 dias | 74 | 8.527 |
| de 121 até 180 dias | 432 | - |
| Acima de 181 dias | 6.057 | - |
| | 85.712 | 57.407 |

HOSPITAL LEFORTE S.A**Notas explicativas da administração às
demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022****Em milhares de reais****(a) Contas a receber de operadoras de planos de saúde (convênios)**

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

(b) Contas a receber de particulares

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

(c) Perda estimada de glosas e inadimplência

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

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

A Companhia registra a provisão para perda estimada para créditos de liquidação duvidosa, após análise individualizada dos clientes e de acordo com a grade de vencimento do aging list, sendo que quanto maior o prazo de vencido, maior a provisão aplicada.

As movimentações para perda esperada de crédito de clientes e da provisão para perda com glosa estão abaixo demonstradas:

| | 31 de dezembro de | |
|--|--------------------------|----------------|
| | 2022 | 2021 |
| Movimentação da perda esperada de crédito de clientes | | |
| Saldo inicial | (9.176) | (7.693) |
| (+) novas provisões constituídas | (2.952) | (1.483) |
| (-) reversões de provisões | 6.307 | - |
| Saldo final | (5.821) | (9.176) |
| | | |
| Movimentação da provisão para perda com glosa | | |
| Saldo inicial | (83) | (550) |
| (+) novas provisões constituídas | (955) | - |
| (-) reversões de provisões | 456 | 467 |
| Saldo final | (580) | (83) |

HOSPITAL LEFORTE S.A**Notas explicativas da administração às
demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022**

Em milhares de reais

7. Estoques

| | 31 de dezembro de | |
|-----------------------------------|--------------------------|--------------|
| | 2022 | 2021 |
| Material médico-hospitalar | 1.587 | 1.914 |
| Medicamentos | 3.154 | 1.556 |
| Materiais para próteses e órteses | 760 | 318 |
| Outros materiais | 391 | - |
| | 5.892 | 3.788 |

8. Impostos a recuperar

| | 31 de dezembro de | |
|--|--------------------------|--------------|
| | 2022 | 2021 |
| PIS/COFINS a compensar | 138 | 1.072 |
| IRPJ e IRRF a compensar (b) | 15.505 | 4.090 |
| CSLL a compensar | 5.790 | 1.602 |
| Créditos previdenciários a compensar (a) | 4.195 | 2.208 |
| ISS a recuperar | - | 589 |
| | 25.628 | 9.561 |
| Circulante | 25.628 | 9.561 |
| Não circulante | - | - |

(a) Refere-se a créditos tributários de contribuição previdenciária, baseado na revisão de verbas patronais e Rat conforme laudo da empresa XTAX Inteligência tributária.

(b) Saldo relacionado a créditos de IRRF que serão consumidos/ compensados após a entrega das obrigações acessórias ECF, ao longo do exercício de 2023.

9. Outros Créditos

| | 31 de dezembro de | |
|--------------------------------------|--------------------------|--------------|
| | 2022 | 2021 |
| Adiantamentos | 4.186 | 1.057 |
| Créditos com partes relacionadas (a) | 10.500 | - |
| Outros créditos | 630 | 919 |
| | 15.316 | 1.976 |
| Circulante | 15.316 | 1.976 |
| Não circulante | - | - |

(a) Créditos a receber da controladora Biodinamo.

HOSPITAL LEFORTE S.A**Notas explicativas da administração às
demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022****Em milhares de reais****10. Imobilizado**

A Composição do saldo Imobilizado é conforme segue:

| Imobilizado | Taxa % a.a | Custo | Depreciação Acumulada | 2022 | 2021 |
|--------------------------------------|---------------|---------------|----------------------------------|----------------|----------------|
| | | | | Líquido | Líquido |
| Benfeitorias em Imóveis de Terceiros | 20% | 16.228 | (4.131) | 12.097 | 12.761 |
| Equipamentos de Informática | 20% | 3.928 | (2.573) | 1.355 | 414 |
| Equipamentos Médicos | 20% | 20.927 | (13.201) | 7.726 | 4.243 |
| Instalações | 10% | 208 | (173) | 35 | 49 |
| Móveis e Utensílios | 10% | 2.764 | (2.372) | 392 | 502 |
| Máquinas e Equipamentos | 10% | 3.788 | (1.672) | 2.116 | 2.044 |
| Imobilizado em andamento | - | 375 | - | 375 | 4 |
| | | 48.218 | (24.122) | 24.096 | 20.017 |

HOSPITAL LEFORTE S.A**Notas explicativas da administração às
demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022**

Em milhares de reais

A movimentação do imobilizado é como segue:

| | Saldo em 31/12/2021 | Adição | Baixa | Transferência | Saldo em 31/12/2022 |
|--|--------------------------------|----------------|----------------|----------------------|--------------------------------|
| Custo | | | | | |
| Benfeitorias em Imóveis de Terceiros | 16.228 | - | - | - | 16.228 |
| Equipamentos de Informática | 2.801 | 769 | - | 358 | 3.928 |
| Equipamentos Médicos | 16.121 | 4.761 | - | 45 | 20.927 |
| Instalações | 208 | - | - | - | 208 |
| Móveis e Utensílios | 2.741 | 23 | (5) | 5 | 2.764 |
| Máquinas e Equipamentos | 3.417 | 778 | - | (407) | 3.788 |
| Imobilizado em andamento | 4 | 372 | - | (1) | 375 |
| | 41.520 | 6.703 | (5) | - | 48.218 |
| Depreciação | | | | | |
| (-) Benfeitorias em Imóveis de Terceiros | (3.467) | (664) | - | - | (4.131) |
| (-) Equipamentos de Informática | (2.387) | (160) | 2 | (28) | (2.573) |
| (-) Equipamentos Médicos | (11.878) | (1.323) | - | - | (13.201) |
| (-) Instalações | (159) | (14) | - | - | (173) |
| (-) Móveis e Utensílios | (2.239) | (133) | - | - | (2.372) |
| (-) Máquinas e Equipamentos | (1.373) | (327) | - | 28 | (1.672) |
| | (21.503) | (2.621) | 2 | - | (24.122) |
| Total Imobilizado Líquido | 20.017 | 4.082 | (3) | - | 24.096 |
| | | | | | |
| | Saldo em 31/12/2020 | Adição | Baixa | Transferência | Saldo em 31/12/2021 |
| Custo | | | | | |
| Edificações | 1.595 | - | (1.595) | - | - |
| Benfeitorias em Imóveis de Terceiros | 16.228 | - | - | - | 16.228 |
| Equipamentos de Informática | 2.797 | 4 | - | - | 2.801 |
| Equipamentos Médicos | 15.436 | 683 | - | 2 | 16.121 |
| Instalações | 208 | - | - | - | 208 |
| Móveis e Utensílios | 2.729 | 6 | - | 5 | 2.741 |
| Máquinas e Equipamentos | 3.040 | 378 | - | - | 3.419 |
| Imobilizações em andamento | 9 | 2 | (1) | (7) | 4 |
| | 42.042 | 1.073 | (1.596) | - | 41.520 |
| Depreciação | | | | | |
| (-) Edificações | (332) | (48) | 380 | - | - |
| (-) Benfeitorias em Imóveis de Terceiros | (2.817) | (650) | - | - | (3.467) |
| (-) Equipamentos de Informática | (2.194) | (193) | - | - | (2.387) |
| (-) Equipamentos Médicos | (10.761) | (1.117) | - | - | (11.878) |
| (-) Instalações | (146) | (13) | - | - | (159) |
| (-) Móveis e Utensílios | (2.119) | (120) | - | - | (2.239) |
| (-) Máquinas e Equipamentos | (1.078) | (295) | - | - | (1.373) |
| | (19.447) | (2.436) | 380 | - | (21.503) |
| Total Imobilizado Líquido | 22.595 | (1.362) | (1.215) | - | 20.017 |

HOSPITAL LEFORTE S.A**Notas explicativas da administração às
demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022**

Em milhares de reais

11. Intangível

A Composição do saldo Intangível é conforme segue:

| | Taxa % a.a | 2022 | | | 2021 |
|--------------|---------------|--------------|--------------------------|--------------|--------------|
| | | Custo | Amortização Acumulada | Líquido | Líquido |
| Software | 20% | 697 | (684) | 13 | 23 |
| Ágio | - | 1.688 | - | 1.688 | 4.993 |
| Total | | 2.385 | (684) | 1.701 | 5.016 |

A movimentação do intangível é como segue:

| | Saldo em 31/12/2021 | Adição | Baixa | Saldo em 31/12/2022 |
|---------------------------------|------------------------|-------------|----------------|------------------------|
| Custo | | | | |
| Software | 697 | - | - | 697 |
| Ágio (a) | 4.993 | - | (3.305) | 1.688 |
| | 5.690 | | (3.305) | 2.385 |
| Amortização | | | | |
| (-) Software | (674) | (10) | - | (684) |
| | (674) | (10) | - | (684) |
| Total Intangível Líquido | 5.016 | (10) | (3.305) | 1.701 |

| | Saldo em 31/12/2020 | Adição | Baixa | Saldo em 31/12/2021 |
|---------------------------------|------------------------|-------------|-------|------------------------|
| Custo | | | | |
| Software | 697 | - | - | 697 |
| Ágio | 4.993 | - | - | 4.993 |
| | 5.690 | - | - | 5.690 |
| Amortização | | | | |
| (-) Software | (653) | (21) | - | (674) |
| | (653) | (21) | - | (674) |
| Total Intangível Líquido | 5.037 | (21) | - | 5.016 |

HOSPITAL LEFORTE S.A**Notas explicativas da administração às
demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022**

Em milhares de reais

- (a) Em reunião do Conselho de Administração realizada em 02 de fevereiro de 2022, foi aprovada a venda da participação societária da Clin Kids Serviços Médicos S.A para a CK Serviços Médicos, Empreendimentos e Participações Ltda. Consequentemente, o saldo de ágio oriundo desta participação foi devidamente baixado.

12. Ativo de direito de uso e passivos de arrendamento

| Ativo - direito de uso | Tx média anual depreciação | Saldo em 31/12/2021 | Adições | Remensuração | Depreciação | Saldo em 31/12/2022 |
|------------------------|----------------------------|---------------------|----------|--------------|----------------|---------------------|
| Imóveis | 14,25% | 48.165 | - | 5.095 | (1.686) | 51.574 |
| | | 48.165 | - | 5.095 | (1.686) | 51.574 |

| Ativo - direito de uso | Tx média anual depreciação | Saldo em 31/12/2020 | Adições | Remensuração | Depreciação | Saldo em 31/12/2021 |
|------------------------|----------------------------|---------------------|---------------|-----------------|----------------|---------------------|
| Imóveis | 14,25% | 34.248 | 50.495 | (30.858) | (5.720) | 48.165 |
| | | 34.248 | 50.495 | (30.858) | (5.720) | 48.165 |

Passivo - arrendamento a pagar

| | 2022 | 2021 |
|----------------------|---------------|---------------|
| Saldo Inicial | 48.857 | 34.248 |
| Adição | - | 50.495 |
| Apropriação de juros | 7.188 | 2.498 |
| Remensuração | 5.095 | (30.858) |
| Pagamentos | (7.488) | (7.526) |
| Saldo Final | 53.652 | 48.857 |
| Circulante | 143 | 113 |
| Não circulante | 53.509 | 48.744 |

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

| | 2022 | 2021 |
|----------------|---------------|---------------|
| 2023 | - | 130 |
| 2024 | 165 | 149 |
| 2025 | 190 | 173 |
| 2026 em diante | 53.154 | 48.292 |
| Total | 53.509 | 48.744 |

HOSPITAL LEFORTE S.A**Notas explicativas da administração às
demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022****Em milhares de reais****13. Fornecedores**

| | 31 de dezembro de | |
|-------------------------|--------------------------|---------------|
| | 2022 | 2021 |
| Materiais | 14.084 | 14.508 |
| Serviços | 3.049 | 2.263 |
| Aquisição de ativo fixo | 1.124 | 42 |
| | 18.257 | 16.813 |
| | | |
| Circulante | 18.257 | 16.813 |
| Não circulante | - | - |

14. Obrigações trabalhistas

| | 31 de dezembro de | |
|--------------------|--------------------------|---------------|
| | 2022 | 2021 |
| Salários a pagar | 7.044 | 3.376 |
| Provisão de férias | 5.539 | 5.430 |
| FGTS a recolher | 436 | 399 |
| INSS a recolher | 2.829 | 1.039 |
| Outros | 512 | 4 |
| | 16.360 | 10.248 |
| | | |
| Circulante | 16.360 | 10.248 |
| Não circulante | - | - |

HOSPITAL LEFORTE S.A**Notas explicativas da administração às
demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022****Em milhares de reais****15. Empréstimos e financiamentos**

| Natureza Em moeda nacional | Início | Término | Moeda | Encargos Financeiros | Garantias | 31 de dezembro de | |
|----------------------------------|--------|---------|-------|----------------------|---------------------|-------------------|---------------|
| | | | | | | 2022 | 2021 |
| Capital de giro | jun/18 | out/24 | BRL | 3,84% a.a + CDI 100% | Nota promissória | 18.104 | 37.940 |
| | | | | | | 18.104 | 37.940 |
| Circulante | | | | | | 14.342 | 19.936 |
| Não circulante | | | | | | 3.762 | 18.004 |

As movimentações dos empréstimos são assim demonstradas:

| | 31/12/2021 | Juros incorridos | Juros pagos | Amortização principal | Captações | 31/12/2022 |
|--------------------------|------------|---------------------|-------------|--------------------------|-----------|------------|
| Em moeda nacional | | | | | | |
| Capital de giro | 37.940 | 3.720 | (3.620) | (19.936) | - | 18.104 |

| | 31/12/2020 | Juros incorridos | Juros pagos | Amortização principal | Captações | 31/12/2021 |
|--------------------------|------------|---------------------|-------------|--------------------------|-----------|------------|
| Em moeda nacional | | | | | | |
| Capital de giro | 51.000 | 3.182 | (3.182) | (17.060) | 4.000 | 37.940 |

As parcelas de longo prazo têm vencimento como segue:

| | Em 31 de dezembro de | |
|-------------------|----------------------|---------------|
| | 2022 | 2021 |
| A partir de 1 ano | 14.342 | 19.936 |
| De 2 a 5 anos | 3.762 | 18.004 |
| | 18.104 | 37.940 |

HOSPITAL LEFORTE S.A**Notas explicativas da administração às
demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022**

Em milhares de reais

16. Tributos a Recolher

| | 31 de dezembro de | |
|----------------------------|--------------------------|--------------|
| | 2022 | 2021 |
| Imposto de renda | 12.768 | 1.183 |
| Contribuição social | 4.701 | 435 |
| COFINS a recolher | 641 | 1.501 |
| PIS a recolher | 324 | 271 |
| IRRF a recolher | 742 | 385 |
| ISS a recolher | 1.203 | 1.479 |
| Outros tributos a recolher | 683 | 595 |
| | 21.062 | 5.849 |
| Circulante | 21.062 | 5.849 |
| Não circulante | - | - |

17. Parcelamento de tributos

| | 31 de dezembro de | |
|------------------------|--------------------------|--------------|
| | 2022 | 2021 |
| PERT | 845 | 917 |
| Previdenciário | 1.534 | 1.656 |
| INSS - Agentes Nocivos | 5.452 | 5.452 |
| PIS/COFINS | 614 | 760 |
| Outros | 160 | 158 |
| | 8.605 | 8.943 |
| Circulante | 3.114 | 2.911 |
| Não circulante | 5.491 | 6.032 |

HOSPITAL LEFORTE S.A**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022**

Em milhares de reais

O fluxo esperado para liquidação é assim esperado:

| | 31 de dezembro de 2022 | 31 de dezembro de 2021 |
|---------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| De 1 a 2 anos | 2.834 | 5.004 |
| > 2 anos | 5.771 | 3.939 |
| | 8.605 | 8.943 |

18. Outras Contas a pagar

| | 31 de dezembro de | |
|---------------------------------------|--------------------------|---------------|
| | 2022 | 2021 |
| Contas a pagar | 2.915 | 7.206 |
| Obrigações médicas a pagar | 6.089 | 3.430 |
| Contas a pagar de partes relacionadas | 4.838 | 1.814 |
| Créditos de convênio | 1.659 | 986 |
| | 15.501 | 13.436 |
| Circulante | 15.271 | 12.131 |
| Não circulante | 230 | 1.305 |

19. Provisão para contingências

A Companhia é parte envolvida em processos trabalhistas e cíveis, em andamento, e está discutindo essas questões tanto na esfera administrativa quanto na judicial, as quais, quando aplicáveis, são amparadas por depósitos judiciais que montam R\$ 1.628 em 31 de dezembro de 2022 (R\$ 526 em 31 de dezembro de 2021). Em bases periódicas, a Administração revisa as causas judiciais conhecidas, avalia as prováveis perdas e ajusta a respectiva provisão considerando a avaliação de seus assessores legais e demais dados disponíveis nas datas de encerramento dos exercícios, tais como natureza dos processos e experiência histórica. Para cobertura das perdas consideradas como prováveis, foram constituídas provisões nos montantes indicados a seguir:

| | 31 de dezembro de | |
|--------------|--------------------------|--------------|
| | 2022 | 2021 |
| Cíveis | 766 | 879 |
| Trabalhistas | 658 | 3.347 |
| | 1.424 | 4.226 |

HOSPITAL LEFORTE S.A**Notas explicativas da administração às
demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022****Em milhares de reais**

As movimentações na provisão para contingências no exercício findo em 31 de dezembro de 2022 estão apresentadas a seguir:

| | Saldo em 31/12/2021 | Adições | Reversão | Saldo em 31/12/2022 |
|--------------|----------------------------|----------------|-----------------|----------------------------|
| Cíveis | 879 | | (113) | 766 |
| Trabalhistas | 3.347 | | (2.689) | 658 |
| | 4.226 | | (2.802) | 1.424 |
| | Saldo em 31/12/2020 | Adições | Reversão | Saldo em 31/12/2021 |
| Cíveis | 239 | 640 | | 879 |
| Trabalhistas | 577 | 2.770 | | 3.347 |
| | 816 | 3.410 | | 4.226 |

No âmbito cível, a Companhia possui processos classificados como perda possível que totalizam R\$ 148.606 (R\$ 521 em 31 de dezembro de 2021). Do montante classificado como perda possível, R\$ 147.962 refere-se a processos de responsabilidade dos antigos sócios e em caso de necessidade de liquidação pela Companhia, o valor será cobrado aos antigos proprietários. Por fim, os valores são relacionados a processos de responsabilidade civil com pedido de indenização de danos morais e materiais decorrente do suposto erro médico ou falha no procedimento. Não houve para o referido período ações tributárias classificados como perda possível.

20. Provisão para perda em coligadas

As principais informações sobre as coligadas, no período findo em 31 de dezembro de 2022, estão apresentadas a seguir. Estas informações foram ajustadas pelo percentual de participação mantido pela Companhia:

| | (%) participação | 31 de dezembro de | |
|------------------------------|-----------------------------|--------------------------|--------------|
| | | 2022 | 2021 |
| Clin Kids | 35% | - | (40) |
| Clínica Araguaia | 21% | (756) | (616) |
| Total de investimento | | (756) | (656) |

HOSPITAL LEFORTE S.A**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022**

Em milhares de reais

| | Saldo em 01 de janeiro de 2022 | Baixa | Equivalência Patrimonial | Saldo em 31 de dezembro de 2022 |
|------------------|---------------------------------------|--------------|---------------------------------|--|
| Clin Kids (a) | (40) | 40 | - | - |
| Clínica Araguaia | (616) | - | (140) | (756) |
| Total | (656) | 40 | (140) | (756) |

| | Saldo em 01 de janeiro de 2021 | Baixa | Equivalência Patrimonial | Saldo em 31 de dezembro de 2021 |
|------------------|---------------------------------------|--------------|---------------------------------|--|
| Clin Kids | 135 | - | (175) | (40) |
| Clínica Araguaia | (593) | - | (23) | (616) |
| Total | (458) | - | (198) | (656) |

- (a) Em reunião do Conselho de Administração realizada em 02 de fevereiro de 2022, foi aprovada a venda da participação societária da Clin Kids Serviços Médicos S.A para a CK Serviços Médicos, Empreendimentos e Participações Ltda. Conseqüentemente, o saldo de ágio oriundo desta participação foi devidamente baixado.

21. Patrimônio líquido**(a) Capital social**

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, o capital social subscrito e totalmente integralizado é de R\$ 2.888.

(b) Adiantamento para futuro aumento de Capital

Os valores registrados como adiantamento para futuro aumento de capital, no valor de R\$45.400 referem-se ao compromisso pela controladora Biodinamo.

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

(c) Reservas de lucros**Legal**

A reserva legal é constituída anualmente como destinação de 5% do lucro líquido do exercício e não poderá exceder a 20% do capital social.

A reserva legal tem por fim assegurar a integridade do capital social e somente poderá ser utilizada para compensar prejuízos e aumentar o capital.

HOSPITAL LEFORTE S.A**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022**

Em milhares de reais

Reserva de lucros - Retenção

A reserva de lucros - Retenção são constituídas para a apropriação dos lucros da Companhia, conforme previsto no art. 182 da lei 6.404/76, e terá a destinação que lhe for conferida pela assembleia geral.

(d) Dividendos

Aos acionistas é assegurado um dividendo mínimo correspondente a 25% do lucro líquido do exercício, deduzido a reserva legal, exceto na ocorrência da hipótese prevista no § 3, do artigo 202 da Lei nº 6.404/76, que prevê a possibilidade de retenção de todo lucro pela Companhia.

Os dividendos a pagar foram apurados da seguinte forma:

| | <u>2022</u> |
|---|---------------|
| Lucro líquido do exercício | 37.087 |
| Absorção do prejuízo | (5.373) |
| Lucro após absorção do prejuízo | 31.714 |
| Constituição da reserva legal (5%) (limitado a 20% do capital social) | 578 |
| Base para distribuição de dividendos | 31.136 |
| Constituição do dividendo mínimo obrigatório (25%) | 7.784 |

Para o ano de 2021, não houve deliberação de dividendos mínimos obrigatório por conta do prejuízo do exercício.

22. Receita operacional líquida

A composição da receita líquida dos produtos vendidos é como segue:

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| Receita Bruta | 296.108 | 259.327 |
| Glosas | 429 | (6.770) |
| Impostos | (16.704) | (14.247) |
| | <u>279.833</u> | <u>238.310</u> |

23. Custos dos serviços prestados

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|-------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Pessoal | (65.114) | (55.841) |
| Material e medicamentos | (46.746) | (41.894) |
| Serviços de terceiros | (56.836) | (50.083) |
| Utilidades e serviços | (14.985) | (18.614) |
| Depreciação e Amortização | (2.631) | (2.457) |
| Amortização de direito de uso | (1.686) | (4.122) |
| | <u>(187.998)</u> | <u>(173.011)</u> |

HOSPITAL LEFORTE S.A**Notas explicativas da administração às
demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022**

Em milhares de reais

24. Despesas administrativas

| | 2022 | 2021 |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|
| Despesas e encargos com pessoal | (9.704) | (11.301) |
| Prestação de serviços | (10.340) | (7.195) |
| Impostos e taxas diversas | (1.399) | (1.424) |
| Despesas de consumo | (2.220) | (744) |
| Outras despesas administrativas | (2.173) | (1.730) |
| | (25.836) | (22.394) |

25. Outras receitas e despesas operacionais, líquidas

| | 2022 | 2021 |
|--|--------------|-----------------|
| Outras receitas não operacionais: | | |
| Aluguéis | 166 | 213 |
| Doações | 27 | 27 |
| Outras receitas não operacionais | 272 | 2.737 |
| Receita com concessão | 184 | 15 |
| | 649 | 2.992 |
| Outras despesas não operacionais: | | |
| Perdas Convênios/ Particular | (571) | (8.542) |
| Provisão para contingências | 2.802 | (3.411) |
| Perdas de estoque | (758) | (297) |
| Doações | - | (269) |
| Outras despesas | - | (16.048) |
| Baixa de investimento e intangível | (3.265) | - |
| Provisão com inadimplência | 3.355 | (4.724) |
| | 1.563 | (33.290) |
| | 2.212 | (30.298) |

HOSPITAL LEFORTE S.A**Notas explicativas da administração às
demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022**

Em milhares de reais

26. Resultado financeiro

| | 2022 | 2021 |
|--|-----------------|----------------|
| Receitas financeiras: | | |
| Atualização monetária | 215 | - |
| Descontos obtidos | 197 | 490 |
| Juros ativos | 553 | 796 |
| Receitas financeiras sobre aplicações | 582 | 203 |
| | 1.547 | 1.489 |
| Despesas financeiras: | | |
| Juros passivos de arrendamento | (7.188) | (3.255) |
| Juros sobre empréstimos e financiamentos | (3.720) | (3.182) |
| Desconto concedido | (217) | (938) |
| Atualização monetária | (164) | - |
| Outras despesas financeiras | (1.516) | (536) |
| | (12.805) | (7.911) |
| Resultado financeiro líquido | (11.258) | (6.422) |

27. Imposto de Renda e Contribuição Social

As provisões para Imposto de Renda (IR) e Contribuição Social (CS) são constituídas com base nos lucros tributáveis ajustados por legislação específica. A alíquota de IR é de 15%, com um imposto adicional de 10% sobre o lucro tributável anual que exceder R\$ 240. A CS é calculada sobre o lucro ajustado à alíquota de 9%.

As despesas com IR e CS foram calculadas conforme segue:

| | 31 de dezembro de | |
|---|--------------------------|----------------|
| | 2022 | 2021 |
| Lucro/Prejuízo antes do IRPJ e CSLL | 56.561 | 5.988 |
| Alíquota fiscal combinado | 34% | 34% |
| Despesa com IRPJ e CSLL - alíquota estatutária | 19.231 | 2.036 |
| Equivalência patrimonial | 48 | 7 |
| Outras adições permanentes (a) | 196 | 5.266 |
| Resultado com IRPJ e CSLL - alíquota estatutária | 19.474 | 7.309 |
| Despesa de imposto de renda e contribuição social: | 19.474 | 7.309 |
| Corrente | 19.474 | 5.344 |
| Diferido | - | 1.965 |
| Taxa efetiva | 34,43% | 129,59% |

HOSPITAL LEFORTE S.A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022 **Em milhares de reais**

(a) Refere-se a dispêndios que não podem ser deduzidas para efeitos fiscais, nos termos da legislação tributária aplicável, tais como: despesas com multas, doações/patrocínios, brindes, perdas em operações de créditos, gratificações

28. Instrumentos financeiros

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

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

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

Estrutura do gerenciamento de risco

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

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

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

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

RISCOS DE MERCADO

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

HOSPITAL LEFORTE S.A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais

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

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

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

Além disso, para os riscos de mercado aos quais a Companhia estiver exposta, é obrigatória a elaboração mensal por parte do departamento de Tesouraria de análise de sensibilidade (*stress test*), às taxas de 25% e 50% de variação em relação às taxas originais, de forma a se avaliar a elasticidade destas posições quando submetidas a grandes variações nas taxas envolvidas nestas transações e seu impacto nos resultados e nas posições de caixa da Companhia.

RISCO DE LIQUIDEZ

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

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

- a) Gerenciamento de caixa de curto prazo - Gerenciamento dos ativos líquidos e linhas de crédito para cobrir necessidades imediatas. Periodicidade: Diária. Prazo: D+1 (em dias úteis);
- b) Gerenciamento de caixa de longo prazo – Processo contínuo para garantir recursos de longo prazo, por meio da análise do orçamento de caixa em base mensal, atualizando as premissas orçadas de acordo com as necessidades do negócio, e comparação entre realizado *versus* orçado. Periodicidade: Mensal. Prazo: 5º. dia útil do mês subsequente ao da data base do relatório;

HOSPITAL LEFORTE S.A**Notas explicativas da administração às
demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022****Em milhares de reais**

- c) Manutenção de um caixa mínimo – Refere-se ao saldo de caixa que a Companhia repõe em curtíssimo prazo de tempo para suprir suas necessidades urgentes. Além disso, adota-se como critério que o caixa tem que ter recursos suficientes para cobrir os cinco piores fluxos diários de um mês, sem considerar recebimento;
- d) Limites de exposição e mitigadores de riscos - A área de tesouraria mantém em linhas de curto prazo entre aplicações de caixa com liquidez imediata e linhas de capital de giro, o volume suficiente para garantir pelo menos o montante igual aos cinco maiores dias consecutivos de saída de caixa dos últimos 12 meses.

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

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

| | 2022 | 2021 |
|--|----------------|------------------|
| Caixa e equivalentes de caixa (nota 5) | 26.467 | 11.932 |
| Empréstimos e financiamentos (nota 15) | (18.104) | (37.940) |
| Parcelamentos tributários (nota 17) | (8.605) | (8.943) |
| Caixa líquido | (242) | (34.951) |
| Total do patrimônio líquido | 72.218 | 4.265 |
| Índice do caixa líquido | (0,34%) | (819,47%) |

RISCO DE CRÉDITO

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

A Companhia possui provisão para créditos de liquidação duvidosa por glosas, inadimplência que representam 7% do saldo de contas a receber em aberto para fazer face ao risco de crédito.

RISCO OPERACIONAL

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

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

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

HOSPITAL LEFORTE S.A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais

Riscos climáticos

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

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

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

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

Instrumentos financeiros

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

Aplicações financeiras

São representadas por CDB, indexados pelas taxas do CDI. A gestão prudente do risco de liquidez implica manter caixa suficiente, disponibilidades de captação por meio de linhas de crédito bancárias e capacidade de liquidar posições de mercado. Em virtude da natureza dinâmica dos negócios da Companhia, a Administração mantém flexibilidade na captação mediante a manutenção de linhas de crédito bancárias.

A Administração monitora o nível de liquidez da Companhia considerando o fluxo de caixa esperado e os saldos de caixa e equivalentes de caixa (Nota 5).

HOSPITAL LEFORTE S.A**Notas explicativas da administração às
demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022****Em milhares de reais**

| | Valor Contábil e Mercado 2022 | Valor Contábil e Mercado 2021 |
|---|--|--|
| Mensurados a valor justo por meio do resultado | | |
| Aplicações financeiras | - | 10.625 |
| Caixa e equivalentes de Caixa (Nota 5) | 26.467 | 11.932 |
| Contas a receber (nota 6) | 79.311 | 48.148 |
| Conta Corrente Intercompany | 2.109 | 2.104 |
| Depósitos Judiciais | 1.628 | 526 |
| | 109.515 | 73.335 |
| Mensurado o Valor justo por meio de Resultados | | |
| Empréstimos e financiamento (Nota 15) | 18.104 | 37.940 |
| Fornecedores (Nota 13) | 18.257 | 16.813 |
| Contas a pagar (Nota 18) | 15.500 | 13.436 |
| | 51.861 | 68.189 |

Além disso, a política de gestão de liquidez da Companhia envolve a projeção de fluxos de caixa e a consideração do nível de ativos líquidos necessários para alcançar essas projeções, o monitoramento dos índices de liquidez do balanço patrimonial em relação às exigências reguladoras internas e externas e a manutenção de planos de financiamento de dívida.

29. Cobertura de seguros (Não auditado)

A Companhia adota uma política de seguros que considera, principalmente, a concentração de riscos e sua relevância, contratados em montantes considerados suficientes pela Administração, levando em consideração a natureza de suas atividades e a orientação de seus consultores de seguros. A cobertura dos seguros, em valores de 31 de dezembro de 2022 era de R\$120.000.

As premissas de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo da auditoria das demonstrações contábeis, conseqüentemente, não foram auditadas pelos nossos auditores independentes.

HOSPITAL LEFORTE S.A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022 **Em milhares de reais**

30. Eventos Subsequentes

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

Emerson Leandro Gasparetto
Presidente

Artur de Barros Avancine
Diretor

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

Certificate Of Completion

Envelope Id: 1CA7BC070A6A44D280E2E82FAA5347C6

Status: Completed

Subject: DocuSign: Relatorio_HOSPITALLEFORTE22.DEZ.pdf

LoS / Área: Assurance (Audit, CMAAS)

Tipo de Documento: Relatórios ou Deliverables

Source Envelope:

Document Pages: 39

Signatures: 1

Envelope Originator:

Certificate Pages: 2

Initials: 0

Jairo Xavier

AutoNav: Enabled

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

Enveloped Stamping: Enabled

São Paulo, SP 05001-100

Time Zone: (UTC-03:00) Brasilia

jairo.xavier@pwc.com

IP Address: 18.231.224.38

Record Tracking

Status: Original

06 October 2023 | 16:56

Holder: Jairo Xavier

jairo.xavier@pwc.com

Location: DocuSign

Status: Original

06 October 2023 | 17:49

Holder: CEDOC Brasil

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

Location: DocuSign

Signer Events

Luciano Jorge Moreira Sampaio Júnior

luciano.sampaio@pwc.com

PwC BR

Security Level: Email, Account Authentication (None), Digital Certificate

Signature Provider Details:

Signature Type: ICP Smart Card

Signature Issuer: AC SERASA RFB v5

Electronic Record and Signature Disclosure:

Not Offered via DocuSign

Signature

DocuSigned by:



EB4CEB572CF8457...

Signature Adoption: Pre-selected Style

Using IP Address: 18.231.224.38

Timestamp

Sent: 06 October 2023 | 16:57

Viewed: 06 October 2023 | 17:48

Signed: 06 October 2023 | 17:49

In Person Signer Events**Signature****Timestamp****Editor Delivery Events****Status****Timestamp****Agent Delivery Events****Status****Timestamp****Intermediary Delivery Events****Status****Timestamp****Certified Delivery Events****Status****Timestamp****Carbon Copy Events****Status****Timestamp**

Jairo Xavier

jairo.xavier@pwc.com

Security Level: Email, Account Authentication (None)

Electronic Record and Signature Disclosure:

Not Offered via DocuSign

COPIED

Sent: 06 October 2023 | 17:49

Viewed: 06 October 2023 | 17:49

Signed: 06 October 2023 | 17:49

Witness Events**Signature****Timestamp****Notary Events****Signature****Timestamp****Envelope Summary Events****Status****Timestamps**

| Envelope Summary Events | Status | Timestamps |
|--------------------------------|------------------|-------------------------|
| Envelope Sent | Hashed/Encrypted | 06 October 2023 16:57 |
| Certified Delivered | Security Checked | 06 October 2023 17:48 |
| Signing Complete | Security Checked | 06 October 2023 17:49 |
| Completed | Security Checked | 06 October 2023 17:49 |

| Payment Events | Status | Timestamps |
|-----------------------|---------------|-------------------|
|-----------------------|---------------|-------------------|