

Demonstrações financeiras

Hospital Prontonorte S.A.

31 de dezembro de 2022
com relatório do auditor independente

Hospital Prontonorte S.A.

Demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2022

Índice

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras.....1

Demonstrações financeiras

Balanço patrimonial	4
Demonstração do resultado	6
Demonstração do resultado abrangente	7
Demonstração das mutações do patrimônio líquido.....	8
Demonstração dos fluxos de caixa	9
Notas explicativas às demonstrações financeiras	10

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras

Aos
Acionistas e aos Administradores do
Hospital Prontonorte S.A.
Brasília - DF

Opinião com ressalva

Examinamos as demonstrações financeiras do Hospital Prontonorte S.A. (“Companhia”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto pelos possíveis efeitos dos assuntos descritos na seção “Base para opinião com ressalvas, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião com ressalva

Conforme descrito na nota explicativa no.3 às demonstrações financeiras, a Companhia adotava como prática para reconhecimento de receitas, até 1º de janeiro de 2021, o reconhecimento de receitas da prestação de serviços médico-hospitalares no momento de emissão das notas fiscais, o que não coincidia necessariamente com os respectivos períodos de competência, em desacordo, portanto, das disposições do Pronunciamento Técnico CPC 47 – Receita de Contrato com Cliente. Até a data de emissão das demonstrações financeiras, a Companhia não concluiu o processo de conciliação dos eventuais ajustes sobre as rubricas de contas a receber e do patrimônio líquido dos saldos iniciais, e, conseqüentemente, não nos foi possível determinar os potenciais efeitos e a eventual necessidade de ajustes nos saldos de contas a receber e no patrimônio líquido em 31 de dezembro de 2022, e às correções da reapresentação dos valores correspondentes.

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 de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião com ressalva.

Outros assuntos – Demonstrações financeiras do exercício anterior examinadas por outro auditor independente

O exame das demonstrações financeiras referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, preparadas originalmente antes dos ajustes decorrentes de erros descritos na nota 3, foi conduzido sob a responsabilidade de outro auditor independente que emitiu relatório de auditoria sem modificação, com data de 14 de junho de 2022. Como parte de nossos exames das demonstrações financeiras de 2022, examinamos também os ajustes descritos na nota explicativa 3 que foram efetuados para alterar os valores correspondentes relativos às demonstrações financeiras de 2021 e balanço de abertura em 01 de janeiro de 2021. Em nossa opinião, exceto pelos possíveis efeitos descritos na seção anterior, tais ajustes são apropriados e foram corretamente efetuados. Não fomos contratados para auditar, revisar ou aplicar quaisquer outros procedimentos sobre as demonstrações financeiras da Companhia referentes ao exercício de 2021 e, portanto, não expressamos opinião ou qualquer forma de asseguuração sobre as demonstrações financeiras de 2021 tomadas em conjunto.



Building a better
working world

Responsabilidades da diretoria e da governança pelas demonstrações financeiras

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

Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações 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 detecta 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 da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos 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.
- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela diretoria.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela diretoria, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações 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 contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.



Building a better
working world

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

29 de dezembro de 2023.



ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S/S Ltda.
CRC SP-015199/O

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Alexandre Dias Fernandes'.

Alexandre Dias Fernandes
Contador CRC DF-012460/O

Hospital Prontonorte S.A.

Balanço patrimonial
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

	Notas	31/12/2022	31/12/2021 (reapresentado)
Ativo			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	5	8.972	7.136
Contas a receber	6	101.624	89.914
Adiantamentos diversos	7	2.518	2.133
Estoques	8	6.638	7.320
Tributos a recuperar	9	125	5.024
Outros créditos		5	3
		119.882	111.530
Não circulante			
Partes relacionadas	10	99.508	103.352
Tributos diferidos	24.1	3.495	-
Depósitos judiciais		786	1.051
Imobilizado	11	103.980	95.605
Intangível		4	4
		207.773	200.012
Total do ativo		327.655	311.542

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Hospital Prontonorte S.A.

Balanço patrimonial
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

	Notas	31/12/2022	31/12/2021 (reapresentado)
Passivo			
Circulante			
Fornecedores	12	23.465	15.431
Empréstimos e financiamentos	13	7.984	2.219
Obrigações trabalhistas e sociais	14	9.219	8.457
Obrigações tributárias	15	6.305	3.805
Imposto de renda e contribuição social	24.2	15.107	5.690
Adiantamentos de terceiros		591	610
Dividendos a pagar	18.5	52.800	37.328
Outras contas a pagar	16	257	-
		115.728	73.540
Não circulante			
Tributos diferidos	24.1	-	4.979
Empréstimos e financiamentos	13	-	1.294
Partes relacionadas	10	26.757	74.987
Outras contas a pagar	16	12.584	13.098
Provisão para demandas judiciais	17	1.563	2.806
		40.904	97.164
Patrimônio líquido	18		
Capital social		5.552	5.552
Ações em tesouraria		(36)	(36)
Reserva legal		1.110	1.110
Reserva de lucros a realizar		-	30.362
Reserva de lucros retidos		161.610	101.063
Ajuste de avaliação patrimonial		2.787	2.787
		171.023	140.838
		327.655	311.542
Total do passivo e do patrimônio líquido		327.655	311.542

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Hospital Prontonorte S.A.

Demonstração do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais, exceto o resultado por ação em reais)

	Notas	2022	2021
Receita operacional líquida	19	366.447	290.531
Custos dos serviços prestados	20	(218.573)	(165.549)
Lucro bruto		147.874	124.982
Despesas operacionais	21	(49.800)	(49.199)
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	22	2.377	(7.989)
Lucro operacional antes dos resultados financeiros		100.451	67.794
Receitas financeiras		5.469	2.676
Despesas financeiras		(2.949)	(1.810)
Resultado financeiro, líquido	23	2.520	866
Lucro antes da contribuição social e imposto de renda		102.971	68.660
Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro			
Corrente	24.1	(34.157)	(14.235)
Diferido	24.3	(1.849)	1.024
Lucro líquido do exercício		66.965	55.449

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Hospital Prontonorte S.A.

Demonstração do resultado abrangente
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais, exceto o resultado por ação em reais)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Lucro líquido do exercício	66.965	55.449
Outros resultados abrangentes	-	-
Total do resultado abrangente	<u>66.965</u>	<u>55.449</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Hospital Prontonorte S.A.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais, exceto o resultado por ação em reais)

	Capital social	Ações em tesouraria	Reserva legal	Reserva de lucros a realizar	Reserva de lucros retidos	Lucros acumulados	Ajuste de avaliação patrimonial	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2020	5.552	(36)	1.110	26.033	120.013	-	2.787	155.459
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	-	55.449	-	55.449
Dividendos a distribuir	-	-	-	-	(37.397)	(6.640)	-	(44.037)
Reversão reserva de lucros	-	-	-	(26.033)	-	-	-	(26.033)
Constituição de reserva de lucros a realizar	-	-	-	30.362	-	(30.362)	-	-
Constituição de reserva de lucros retidos	-	-	-	-	18.447	(18.447)	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2021	5.552	(36)	1.110	30.362	101.063	-	2.787	140.838
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	-	66.965	-	66.965
Dividendo mínimo obrigatório	-	-	-	-	-	(16.741)	-	(16.741)
Reversão reserva de lucros	-	-	-	(30.362)	10.323	-	-	(20.039)
Constituição de reserva de lucros retidos	-	-	-	-	50.224	(50.224)	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022	5.552	(36)	1.110	-	161.610	-	2.787	171.023

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Hospital Prontonorte S.A.

Demonstração dos fluxos de caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais, exceto o resultado por ação em reais)

	2022	2021 (reapresentado)
Fluxo de caixa das atividades operacionais:		
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	102.971	68.660
Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas:		
Provisão para créditos de realização duvidosa	2.440	6.588
Perdas efetivas de convênios e particulares	1.593	786
Reversão de perdas de convenio e particulares	(4.959)	(436)
Resultado financeiro	(2.696)	(1.950)
Provisão para demandas judiciais	(1.243)	753
Baixa de imobilizado	20	11
Depreciação	4.756	5.139
Provisão para perdas de adiantamento	871	-
	103.753	79.551
Varição dos ativos e passivos circulantes e não circulantes:		
Contas a receber	(41.146)	(37.653)
Estoques	682	(2.020)
Tributos a recuperar	2.161	(366)
Adiantamentos	(1.256)	(307)
Outros ativos	263	(165)
Fornecedores	10.444	4.444
Obrigações trabalhistas	762	2.080
Obrigações tributárias	2.500	519
Outros passivos	(276)	12.836
Impostos de renda e contribuição social pagos	(22.002)	(14.350)
Fluxo de caixa líquido gerado pelas atividades operacionais:	55.885	44.569
Fluxo de caixa das atividades de investimento:		
Aquisição de bens do ativo imobilizado	(13.151)	(1.860)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento:	(13.151)	(1.860)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento:		
Captações de empréstimos e financiamentos	6.509	-
Pagamento principal de empréstimos e financiamentos	(2.219)	(2.219)
Pagamento dos juros de empréstimos e financiamentos	(85)	(162)
Dividendos pagos	(1.269)	(18.000)
Partes relacionadas amortizadas, líquidas	(43.834)	(25.407)
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento:	(40.898)	(45.788)
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa	1.836	(3.079)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	7.136	10.215
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	8.972	7.136

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Hospital Prontonorte S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercício findo em 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de reais)

1. Informações gerais

O Hospital Prontonorte S.A. ("Companhia") é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede em Brasília-DF no Setor Hospitalar Norte, Conjunto G, Asa Norte. A Companhia tem como sua finalidade única e exclusiva de prestação de serviços hospitalares completos e internação.

1.1 Impactos gerados pela pandemia de Covid-19

Em 2022, o desafio decorrente do enfrentamento à pandemia de Covid-19 deu-se através do atendimento de demandas por outros tratamentos represados ao longo do período da pandemia e não pelo cuidado da doença em si.

Logo, o trabalho o planejamento e organização das equipes no período da pandemia nos permitiu conseguir absorver este aumento da demanda geral em nossos hospitais sem que houvesse a perda da qualidade assistencial.

O grande desafio gerado por esta combinação de fatores foi o aumento do prazo médio de recebimento junto às fontes pagadoras. O acompanhamento em tempo real da produção, faturamento e recebimento foram o principal foco financeiro no ano.

2. Base de preparação e apresentação das principais políticas contábeis

2.1 Base de preparação

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil que contemplam os pronunciamentos, orientações e interpretações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas pela Administração em sua gestão das atividades da Companhia, conforme Orientação Técnica do CPC 07 - Evidenciação na Divulgação dos Relatórios Contábil-Financeiros de Propósito Geral.

A emissão destas demonstrações financeiras foi autorizada pela Diretoria em 29 de dezembro de 2023.

2.2 Declaração de continuidade

A Administração avaliou a capacidade da Companhia em continuar operando normalmente e está convencida de que elas possuem recursos para dar continuidade aos seus negócios no futuro. Adicionalmente, a Administração não tem conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvidas significativas sobre a sua capacidade de continuar operando. Assim, estas demonstrações financeiras foram preparadas com base no pressuposto de continuidade.

2.3 Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico, com exceção de certos instrumentos financeiros e das propriedades para investimento, mensurados pelo valor justo.

As demonstrações financeiras estão apresentadas em Reais ("R\$"), que é a moeda funcional e moeda de apresentação da Companhia.

Hospital Prontonorte S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
Exercício findo em 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de reais)

2. Base de preparação e apresentação das principais políticas contábeis--Continuação

2.4 Uso de estimativas e julgamentos contábeis

Na aplicação das políticas contábeis da Companhia, para a elaboração das demonstrações financeiras, a Administração deve fazer julgamentos e elaborar estimativas a respeito dos valores contábeis dos ativos e passivos os quais não são facilmente obtidos de outras fontes. As estimativas e as respectivas premissas estão baseadas na experiência histórica e em outros fatores considerados relevantes. Os resultados efetivos podem diferir dessas estimativas.

As estimativas e premissas subjacentes são revisadas continuamente. Os efeitos decorrentes das revisões feitas às estimativas contábeis são reconhecidos no período em que as estimativas são revistas, se a revisão afetar apenas esse período, ou também em períodos posteriores, se a revisão afetar tanto o período presente como períodos futuros.

Os principais elementos patrimoniais que envolvem julgamentos e estimativas efetuados pela Administração durante o processo de aplicação das políticas contábeis da companhia são os seguintes:

- Nota Explicativa nº 06 - Provisão para perda esperada de crédito e glosas;
- Nota Explicativa nº 11 - Vidas úteis do ativo imobilizado;
- Nota Explicativa nº 17 - Provisão demandas judiciais e mensuração e risco e valores das contingências passivas de risco possível;
- Notas Explicativas nº 2.12 e 11 - Análise de indicativos de redução ao valor recuperável de ativos não financeiros;
- Nota Explicativa nº 24.3 – Recuperabilidade de ativos fiscais diferidos;
- Nota Explicativa nº 2.11 e 19 - Mensuração da receita de serviços hospitalares incorridos e não faturados.

2.5 Classificação circulante e não circulante

A Companhia apresenta ativos e passivos no balanço patrimonial com base na sua classificação como circulante ou não circulante. Um ativo é classificado no circulante quando:

- Espera-se que seja realizado, ou pretende-se que seja vendido ou consumido no decurso normal do ciclo operacional da entidade;
- Está mantido essencialmente com o propósito de ser negociado;
- Espera-se que seja realizado até doze meses após a data do balanço; e
- É caixa ou equivalente de caixa (conforme definido no Pronunciamento Técnico CPC 03 - Demonstração dos Fluxos de Caixa), a menos que sua troca ou uso para liquidação de passivo se encontre vedada durante pelo menos doze meses após a data do balanço.

Todos os demais ativos são classificados como não circulantes. Um passivo é classificado circulante quando:

- Espera-se que seja liquidado durante o ciclo operacional normal da entidade;
- Está mantido essencialmente para a finalidade de ser negociado;
- Deve ser liquidado no período de até doze meses após a data do balanço; e
- A entidade não tem direito incondicional de diferir a liquidação do passivo durante pelo menos doze meses após a data do balanço.

Os termos de um passivo que podem, à opção da contraparte, resultar na sua liquidação por meio da emissão de instrumentos patrimoniais não afetam a sua classificação. A Companhia classifica todos os demais passivos no não circulante.

Os ativos e passivos fiscais diferidos são classificados no ativo e passivo não circulante.

Hospital Prontonorte S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
Exercício findo em 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de reais)

2. Base de preparação e apresentação das principais políticas contábeis--Continuação

2.6 Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem saldos em contas correntes bancárias e depósitos a curto prazo com alta liquidez, com vencimento de três meses ou menos, a contar da data de contratação e sujeitos a risco insignificante de mudança de valor. Estes saldos são mantidos com a finalidade de atender compromissos de caixa de curto prazo, e não para investimento ou outros fins.

Incluem caixa, depósitos bancários à vista, aplicações financeiras realizáveis em até 90 dias da data da aplicação ou considerados de liquidez imediata ou conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um risco insignificante de mudança de valor, os quais são registrados pelos valores de custo, acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização. As aplicações financeiras consideradas de liquidez imediata seguem a mesma política interna e não são mantidos para vencimento e outros fins.

2.7 Contas a receber

As contas a receber são inicialmente reconhecidas pelo valor da transação menos a provisão para créditos de liquidação duvidosa. Uma provisão para créditos de liquidação duvidosa é constituída quando existe uma evidência objetiva de que a Companhia não receberá todos os valores devidos de acordo com as condições originais das contas a receber.

2.8 Estoques

Os estoques são apresentados pelo menor valor entre o valor de custo e o valor líquido realizável. Os custos dos estoques são determinados pelo método do custo médio. O valor líquido realizável corresponde ao preço de venda estimado dos estoques, deduzido de todos os custos estimados para conclusão e custos necessários para realizar a venda. Dada a natureza dos estoques da Companhia, a Administração efetua a baixa dos itens vencidos ou obsoletos.

2.9 Imobilizado

Terrenos, edificações, benfeitorias, móveis e utensílios e equipamentos estão demonstrados ao valor de custo, deduzidos de depreciação e perdas por redução ao valor recuperável acumuladas, se aplicável. A depreciação dos ativos inicia-se quando eles estão prontos para o uso pretendido. Os terrenos não sofrem depreciação.

A depreciação é reconhecida com base na vida útil estimada de cada ativo pelo método linear. A vida útil estimada, os valores residuais e os métodos de depreciação são revisados ao fim de cada exercício social e o efeito de quaisquer mudanças nas estimativas é contabilizado prospectivamente.

A depreciação é calculada com base no método linear ao longo da vida útil estimada dos ativos.

Um item do imobilizado é baixado após alienação ou quando não há benefícios econômicos futuros resultantes do uso contínuo do ativo. Quaisquer ganhos ou perdas na venda ou baixa de um item do imobilizado são determinados pela diferença entre os valores recebidos na venda e o valor contábil do ativo e são reconhecidos no resultado.

Hospital Prontonorte S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
Exercício findo em 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de reais)

2. Base de preparação e apresentação das principais políticas contábeis--Continuação

2.10 Provisões

Geral

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

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

Provisões para demandas judiciais

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

2.11 Reconhecimento de receita

As receitas são reconhecidas conforme estabelece o CPC 47 e decorrem da prestação de serviços hospitalares, inclusive do uso de medicamentos e materiais hospitalares. A receita é reconhecida no momento da prestação dos serviços médicos, na extensão ou proporção que satisfazer à obrigação de desempenho ao transferir o bem ou o serviço prometido ao cliente, sendo registradas líquidas da expectativa de abatimentos, glosas e descontos comerciais.

As receitas decorrentes de contratos com clientes são reconhecidas por um valor que reflete a contrapartida a que a Companhia espera ter direito, em troca de transferência de bens ou serviços para um cliente e são mensuradas pelo valor justo da contraprestação recebida, deduzidas de abatimentos, descontos, impostos correspondentes, glosas e encargos estimados. A Companhia controla os produtos ou serviços antes de transferi-los para o cliente, sendo que o controle e todos os direitos e benefícios decorrentes da prestação de serviços da Companhia fluem para o cliente no momento da prestação dos serviços hospitalares.

Não há obrigações de desempenho futuro e condições restritivas de pagamentos relevante, exceto pelas glosas efetuadas pelos Convênios, e que também estão contempladas nas provisões para perdas no momento do reconhecimento da receita, em contrapartida ao contas a receber.

A Companhia revisa periodicamente suas perdas históricas com glosas e a posição atualizada de clientes e faturas, com o objetivo de estimar adequadamente os valores recuperáveis de seus recebíveis.

Os custos e despesas das operações são reconhecidos em conformidade do regime contábil da competência.

Hospital Prontonorte S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
Exercício findo em 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de reais)

2. Base de preparação e apresentação das principais políticas contábeis--Continuação

2.12 Redução ao valor recuperável de ativos não financeiros

A Administração revisa anualmente o valor recuperável dos ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Sendo tais evidências identificadas e tendo o valor contábil líquido excedido o valor recuperável, é constituída provisão para desvalorização ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável. O valor recuperável de um ativo ou de determinada unidade geradora de caixa é definido como sendo o maior entre o valor em uso e o valor líquido de venda.

Na estimativa do valor em uso do ativo, os fluxos de caixa futuros estimados são descontados ao seu valor presente, utilizando uma taxa de desconto antes dos tributos que reflita o custo médio ponderado de capital para a indústria em que opera a unidade geradora de caixa. O valor justo líquido das despesas de venda é determinado, sempre que possível, com base em transações recentes de mercado entre partes conhecedoras e interessadas com ativos semelhantes. Na ausência de transações observáveis neste sentido, uma metodologia de avaliação apropriada é utilizada. Os cálculos dispostos neste modelo são corroborados por indicadores disponíveis de valor justo, como preços cotados para entidades listadas, entre outros indicadores disponíveis.

A Companhia baseia sua avaliação de redução ao valor recuperável com base nas previsões e orçamentos financeiros mais recentes, os quais são elaborados separadamente pela Administração para cada unidade geradora de caixa às quais os ativos estejam alocados. As projeções baseadas nestas previsões e orçamentos geralmente abrangem o período de cinco anos. Uma taxa média de crescimento de longo prazo é calculada e aplicada aos fluxos de caixa futuros após o quinto ano.

A perda por desvalorização do ativo é reconhecida no resultado de forma consistente com a função do ativo sujeito à perda. Para ativos que não sejam ágio, é efetuada uma avaliação em cada data de reporte para determinar se existe um indicativo de que as perdas por redução ao valor recuperável reconhecidas anteriormente já não existem ou diminuíram. Se tal indicativo existir, a Companhia estima o valor recuperável do ativo ou da unidade geradora de caixa. Uma perda por redução ao valor recuperável de um ativo previamente reconhecida é revertida apenas se tiver havido mudança nas estimativas utilizadas para determinar o valor recuperável do ativo desde a última perda por desvalorização que foi reconhecida. A reversão é limitada para que o valor contábil do ativo não exceda o valor contábil que teria sido determinado (líquido de depreciação, amortização ou exaustão), caso nenhuma perda por desvalorização tivesse sido reconhecida para o ativo em anos anteriores. Essa reversão é reconhecida no resultado. O teste de redução ao valor recuperável do ágio é feito anualmente em 31 de dezembro ou quando as circunstâncias indicarem que o valor contábil tenha se deteriorado.

A perda por desvalorização é reconhecida para uma unidade geradora de caixa ao qual o ágio esteja relacionado. Quando o valor recuperável da unidade é inferior ao valor contábil da unidade, a perda é reconhecida e alocada para reduzir o valor contábil dos ativos da unidade na seguinte ordem: (a) reduzindo o valor contábil do ágio alocado à unidade geradora de caixa; e (b) a seguir, aos outros ativos da unidade proporcionalmente ao valor contábil de cada ativo.

2.13 Instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros que posteriormente ao reconhecimento inicial venham a ser mensurados pelo custo amortizado são mensurados através da taxa efetiva de juros e estão sujeitos a redução ao valor recuperável. As receitas e despesas de juros, a variação monetária e a variação cambial, deduzidas das estimativas de perda por não recebimento de ativos financeiros, são reconhecidas quando incorridas na demonstração de resultado do exercício como "Resultado financeiro".

Hospital Prontonorte S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
Exercício findo em 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de reais)

2. Base de preparação e apresentação das principais políticas contábeis--Continuação

2.13 Instrumentos financeiros-Continuação

Ativos e passivos financeiros somente são apresentados pelos seus valores líquidos se a Companhia detiver o direito incondicional de compensar tais valores ou liquidá-los simultaneamente, bem como ter a intenção de fazê-lo.

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, os instrumentos financeiros da companhia eram: Aplicações financeiras, Contas a receber, Partes relacionadas, Fornecedores, Empréstimos e financiamentos, Adiantamento de terceiros, Outras contas a pagar.

A Companhia avalia mensalmente as estimativas por perda pela não realização de ativos financeiros.

A Companhia reconhece uma provisão para perdas de crédito esperadas para todos os recebíveis não detidos pelo valor justo por meio do resultado. As perdas de crédito esperadas baseiam-se na diferença entre os fluxos de caixa contratuais devidos de acordo com o contrato e todos os fluxos de caixa que a Companhia espera receber, descontados a uma taxa de juros efetiva que se aproxime da taxa original da transação. Os fluxos de caixa esperados incluirão fluxos de caixa da venda de garantias detidas ou outras melhorias de crédito que sejam integrantes dos termos contratuais.

Para contas a receber de clientes e ativos de contrato, a Companhia aplica uma abordagem simplificada no cálculo das perdas de crédito esperadas. Portanto, a Companhia não acompanha as alterações no risco de crédito, mas reconhece uma provisão para perdas com base em perdas de crédito esperadas vitalícias em cada data-base. A Companhia estabeleceu uma matriz de provisões que se baseia em sua experiência histórica de perdas de crédito, ajustada para fatores prospectivos específicos para os devedores e para o ambiente econômico.

A Companhia considera um ativo financeiro em situação de inadimplemento quando os pagamentos contratuais estão vencidos há 720 dias. No entanto, em certos casos, a Companhia também pode considerar que um ativo financeiro está em inadimplemento quando informações internas ou externas indicam ser improvável a Companhia receber integralmente os valores contratuais em aberto antes de levar em conta quaisquer melhorias de crédito mantidas pela Companhia. Um ativo financeiro é baixado quando não há expectativa razoável de recuperação dos fluxos de caixa contratuais.

2.14 Tributos

Impostos correntes

A provisão para imposto de renda e contribuição social está baseada no lucro tributável do exercício. O lucro tributável difere do lucro apresentado na demonstração do resultado, porque exclui receitas ou despesas tributáveis ou dedutíveis em outros exercícios, além de excluir itens não tributáveis ou não dedutíveis de forma permanente. A provisão para imposto de renda e contribuição social é calculada com base nas alíquotas vigentes no fim do exercício. O regime de tributação adotado pela Companhia é pelo lucro real. O Imposto de Renda Pessoa Jurídica - IRPJ e a Contribuição Social sobre o Lucro Líquido - CSLL são calculados às alíquotas de 25% e 9%, respectivamente.

Tributos diferidos ativos e passivos

É gerado por diferenças temporárias na data do balanço entre as bases fiscais de ativos e passivos e seus valores contábeis.

Tributos diferidos passivos são reconhecidos para todas as diferenças tributárias temporárias, exceto:

Hospital Prontonorte S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
Exercício findo em 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de reais)

2. Base de preparação e apresentação das principais políticas contábeis--Continuação

2.14 Tributos--Continuação

Tributos diferidos ativos e passivos

- Quando imposto diferido passivo surge do reconhecimento inicial de ágio ou de um ativo ou passivo em uma transação que não for uma combinação de negócios e, na data da transação, não afeta o lucro contábil ou o lucro ou prejuízo fiscal.
- Sobre as diferenças temporárias tributárias relacionadas com investimentos em controladas, em que o período da reversão das diferenças temporárias pode ser controlado e é provável que as diferenças temporárias não sejam revertidas no futuro próximo.

Tributos diferidos ativos são reconhecidos para todas as diferenças temporárias dedutíveis, créditos e perdas tributários não utilizados, na extensão em que seja provável que o lucro tributável esteja disponível para que as diferenças temporárias dedutíveis possam ser realizadas, e créditos e perdas tributários não utilizados possam ser utilizados, exceto:

Quando o tributo diferido ativo relacionado com a diferença temporária dedutível é gerado no reconhecimento inicial do ativo ou passivo em uma transação que não é uma combinação e negócios e, na data da transação, não afeta o lucro contábil ou o lucro ou prejuízo fiscal.

O valor contábil dos tributos diferidos ativos é revisado em cada data do balanço e baixado na extensão em que não é mais provável que lucros tributáveis estarão disponíveis para permitir que todo ou parte do imposto diferido ativo venha a ser utilizado. Impostos diferidos ativos baixados são revisados a cada data do balanço e são reconhecidos na extensão em que se torna provável que lucros tributáveis futuros permitirão que os ativos tributários diferidos sejam recuperados.

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

Tributos diferidos ativos e passivos são apresentados líquidos se existe um direito legal ou contratual para compensar o ativo fiscal contra passivo fiscal e os tributos diferidos são relacionados a mesma entidade tributada e sujeitos a mesma autoridade tributária.

2.15 Distribuição de lucros

A proposta de distribuição de dividendos e juros sobre o capital próprio efetuada pela Administração da Companhia que estiver dentro da parcela equivalente ao dividendo mínimo obrigatório é registrada como passivo circulante em linha de balanço específica, por ser considerada como uma obrigação legal prevista no estatuto social da Sociedade. Entretanto, qualquer valor acima do mínimo obrigatório somente é provisionado na data em que são aprovados pelos acionistas, em Assembleia Geral. Sendo seus efeitos divulgados na nota explicativa nº 17.5.

Para fins societários e contábeis, os juros sobre o capital próprio estão demonstrados como destinação, sem efeito no resultado, registrados diretamente no patrimônio líquido.

Hospital Prontonorte S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
Exercício findo em 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de reais)

2. Base de preparação e apresentação das principais políticas contábeis--Continuação

2.16 Normas emitidas, mas ainda não vigentes

As normas e interpretações novas e alteradas emitidas, mas não ainda em vigor até o exercício social das demonstrações financeiras, estão descritas a seguir. A Companhia adotará essas normas novas e alteradas, se cabível, quando entrarem em vigor.

Alterações ao IAS 8: Definição de estimativas contábeis

Em fevereiro de 2021, o IASB emitiu alterações ao IAS 8 (norma correlata ao CPC 23), no qual introduz a definição de 'estimativa contábeis'. As alterações esclarecem a distinção entre mudanças nas estimativas contábeis e mudanças nas políticas contábeis e correção de erros. Além disso, eles esclarecem como as entidades usam as técnicas de medição e inputs para desenvolver as estimativas contábeis.

As alterações serão vigentes para períodos iniciados em, ou após, 01 de janeiro de 2023 e aplicarão para mudanças nas políticas e estimativas contábeis que ocorrerem em, ou após, o início desse período. Adoção antecipada é permitida se divulgada. Não se espera que as alterações tenham um impacto significativo nas demonstrações financeiros da Companhia.

Alterações ao IAS 1 e IFRS Practice Statement 2: Divulgação de políticas contábeis

Em fevereiro de 2021, o IASB emitiu alterações ao IAS 1 (norma correlata ao CPC 26 (R1)) e IFRS *Practice Statement 2 Making Materiality Judgements*, no qual fornece guias e exemplos para ajudar entidades a aplicar o julgamento da materialidade para a divulgação de políticas contábeis. As alterações são para ajudar as entidades a divulgarem políticas contábeis que são mais úteis ao substituir o requerimento para divulgação de políticas contábeis significativas para políticas contábeis materiais e adicionando guias para como as entidades devem aplicar o conceito de materialidade para tomar decisões sobre a divulgação das políticas contábeis.

As alterações ao IAS 1 são aplicáveis para períodos iniciados em, ou após, 01 de janeiro de 2023 com adoção antecipada permitida. Já que as alterações ao *Practice Statement 2* fornece guias não obrigatórios na aplicação da definição de material para a informação das políticas contábeis, uma data para adoção desta alteração não é necessária. A Companhia está atualmente avaliando os impactos dessas alterações nas políticas contábeis divulgadas.

Alterações ao IAS 12: Tributos Diferidos relacionados a Ativos e Passivos originados de uma Simples Transação (equivalente a revisão 20 do Comitê dos pronunciamentos contábeis)

Em maio de 2021, o Conselho divulgou alterações ao IAS 12, que restringem o escopo da exceção de reconhecimento inicial sob o IAS 12, de modo que não se aplica mais a transações que dão origem a diferenças temporárias tributáveis e dedutíveis iguais.

As alterações devem ser aplicadas a transações que ocorram nos períodos anuais com início em, ou após o mais antigo período comparativo apresentado. Além disso, no início do mais antigo período comparativo apresentado, um imposto diferido ativo (desde que haja um lucro tributável suficiente disponível) e um imposto diferido passivo também devem ser reconhecidos para todas as diferenças temporárias dedutíveis e tributáveis associadas a arrendamentos e obrigações de desmantelamento. A Companhia está atualmente avaliando o impacto dessas alterações.

Hospital Prontonorte S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
Exercício findo em 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de reais)

3. Reapresentação de cifras comparativas - Retificação de erros

A Administração da Companhia no processo de elaboração das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2022, identificou erros materiais atribuíveis ao exercício anterior. Como consequência, os saldos relativos ao exercício de 2021, incluídos como informações comparativas destas demonstrações financeiras, foram alterados/retificados para permitir a comparabilidade e para o atendimento ao Pronunciamento Técnico CPC 23 - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro.

Os impactos foram os seguintes:

Balço patrimonial

		31/12/2021 (originalmente apresentado)	Ajustes	31/12/2021 (reapresentado)
Ativo				
Circulante				
Caixa e equivalentes de caixa		7.136	-	7.136
Contas a receber de clientes		89.914	-	89.914
Adiantamentos		2.133	-	2.133
Estoques		7.320	-	7.320
Tributos a recuperar		5.024	-	5.024
Outros créditos	(a)	749	(746)	3
		112.276	(746)	111.530
Não circulante				
Partes relacionadas		103.352	-	103.352
Tributos diferidos	(b)	5.344	(5.344)	-
Outros créditos	(a)	305	(305)	-
Depósitos judiciais	(a)	-	1.051	1.051
Imobilizado		95.605	-	95.605
Intangível		4	-	4
		204.610	(4.598)	200.012
Total do ativo		316.886	(5.344)	311.542
Passivo				
Circulante				
Fornecedores		15.431	-	15.431
Empréstimos e financiamentos		2.219	-	2.219
Obrigações trabalhistas e sociais		8.457	-	8.457
Obrigações tributárias	(b)	2.287	1.518	3.805
Imposto de renda e contribuição social	(b)	-	5.690	5.690
Adiantamentos de terceiros		610	-	610
Dividendos a pagar		37.328	-	37.328
		66.332	7.208	73.540
Não circulante				
Tributos diferidos	(b)	17.531	(12.552)	4.979
Empréstimos e financiamentos		1.294	-	1.294
Partes relacionadas	(c)	66.259	8.728	74.987
Outras contas a pagar	(c)	21.826	(8.728)	13.098
Provisão para demandas judiciais		2.806	-	2.806
		109.716	(12.552)	97.164
Patrimônio líquido				
Capital social		5.552	-	5.552
Ações em tesouraria		-	(36)	(36)
Reserva legal		1.074	36	1.110
Reserva de lucros a realizar		30.362	-	30.362
Reserva de retenção de lucros		101.063	-	101.063
Ajuste de avaliação patrimonial		2.787	-	2.787
		140.838	-	140.838
Total do passivo e patrimônio líquido		316.886	(5.344)	311.542

Hospital Prontonorte S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
Exercício findo em 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de reais)

3. Reapresentação de cifras comparativas - Retificação de erros-- Continuação

Demonstração do fluxo de caixa

		31/12/2021		31/12/2021
	Ref.	(originalmente apresentado)	Ajuste	(reapresentado)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		68.660	-	68.660
Atividades operacionais	(d)	96.467	(51.898)	44.569
Atividades de investimento	(d)	1.224	(3.084)	(1.860)
Atividades de financiamento	(d)	(100.770)	54.982	(45.788)
		(3.079)	-	(3.079)

Referência dos ajustes/reclassificações:

- (a) Reclassificações de depósitos judiciais para rubrica específica no ativo não circulante.
- (b) Reclassificação de obrigações tributárias e imposto de renda e contribuição social correntes anteriormente apresentadas como tributos diferidos e reclassificação de diferenças temporárias de IRPJ/CSLL para apresentação líquida.
- (c) Reclassificação de transações junto a partes relacionadas para rubrica específica.
- (d) Adequação dos ajustes para reconciliação do resultado com as disponibilidades e reclassificação de transações com partes relacionadas para atividades de financiamento.

Não houve alteração nas demais peças contábeis.

A Companhia, adotava como prática para reconhecimento de receitas, até 1º de janeiro de 2021, o reconhecimento de receitas da prestação de serviços médico-hospitalares no momento de emissão das notas fiscais, o que não coincidia necessariamente com os respectivos períodos de competência, em desacordo, portanto, das disposições do Pronunciamento Técnico CPC 47 – Receita de Contrato com Cliente.

A partir de 1º de janeiro de 2021, a Companhia passou a reconhecer contabilmente a receita de prestação de serviços médico-hospitalares de acordo com os períodos de competência e vem aperfeiçoando seus controles desde então. No exercício de 2023, em virtude da mudança de metodologia para o reconhecimento do estoque da produção, a Administração iniciou a implementação da automação para a mensuração e conciliação do saldo de estocagem de remessas que compõe o estoque de produção (clientes a faturar). O ajuste será registrado no exercício de 2023 tão logo os processos para controle e validação dos saldos sejam finalizados e apresentados em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil. A Administração estima que esses impactos resultarão em aumento da carteira de recebíveis com contrapartida no patrimônio líquido, líquido dos efeitos tributários.

4. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos

4.1. Fatores de risco financeiro

As atividades da Companhia expõem a diversos riscos financeiros; incluindo risco de mercado, risco de crédito e risco de liquidez.

A Companhia segue controle de gerenciamento de risco, que orienta em relação a transações e requer a diversificação de transações e contrapartidas. Nos termos deste controle, a natureza e a posição geral dos riscos financeiros são regularmente monitoradas e gerenciadas a fim de avaliar os resultados e o impacto financeiro no fluxo de caixa.

O controle de gerenciamento de risco da Companhia foi definido pela Diretoria da Companhia. Nos termos deste controle, os riscos de mercado são protegidos quando é considerado necessário suportar a estratégia corporativa ou quando é necessário manter o nível de flexibilidade financeira.

Hospital Prontonorte S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
Exercício findo em 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de reais)

4. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos--Continuação

4.1. Fatores de risco financeiro--Continuação

O controle de gerenciamento de risco da Companhia foi definido pela Diretoria da Companhia. Nos termos deste controle, os riscos de mercado são protegidos quando é considerado necessário suportar a estratégia corporativa ou quando é necessário manter o nível de flexibilidade financeira.

a) Risco de crédito

O risco de crédito refere-se ao risco de uma contraparte não cumprir com suas obrigações contratuais, levando a Companhia a incorrer em perdas financeiras. A Companhia adotara a política de apenas negociar com contrapartes que possuam capacidade de crédito e obtenham garantias suficientes, quando apropriado, somente como meio de mitigar o risco de perda financeira por motivo de inadimplência.

Por meio de controles internos, a Companhia monitora permanentemente o nível das suas contas a receber, o que limita o risco de contas inadimplentes. A Administração registra perdas esperadas de créditos consideradas prováveis.

A exposição máxima do risco de crédito da Companhia é representada pelos valores contábeis das contas a receber de R\$101.624 (R\$89.914 em 31 de dezembro de 2021), conforme nota explicativa 5.

b) Risco de taxa de juros

A Companhia está exposta ao risco de taxa de juros, uma vez que elas possuem empréstimos tanto com taxas de juros prefixadas como com pós-fixadas. Esse risco é administrado pela Companhia através da manutenção de um "mix" apropriado de empréstimos a taxas de juros pré-fixadas.

Este risco deriva do impacto das oscilações nas taxas de juros não só sobre a despesa financeira associada aos empréstimos, como também sobre as receitas financeiras, oriundas de suas aplicações financeiras. Este risco surge da possibilidade de existirem flutuações relevantes do CDI e IPCA.

A Companhia tem como indexador financeiro de suas operações a variação do CDI e do IPCA. A Companhia considera o risco de variações da taxa CDI e IPCA como fator de risco de mercado relevante.

Em 31 de dezembro de 2022, o CDI foi de 13,65%, conforme obtido na B3 e o IPCA com fonte de referência. Para realização da análise de sensibilidade abaixo, consideramos valorização da ordem de 25% e 50% do CDI acumulado e deste modo, os efeitos no resultado poderiam ser assim observados:

Operação	Base de cálculo	Cenário I -	Cenário II -
		Deterioração de 25%	Deterioração de 50%
Aplicações indexadas ao CDI	7.117	729	486
Empréstimos indexados ao IPCA	(6.690)	(470)	(564)
		259	(78)
	Cenário atual	Cenário I	Cenário II
Taxa anual do CDI em dezembro de 2022	13,65%	10,24%	6,83%
Variação que impactaria o saldo em ambos os cenários		3,41%	6,83%
Taxa anual do IPCA em dezembro de 2022	5,62%	7,03%	8,43%
Variação que impactaria o saldo cenário		1,41%	2,81%

c) Risco de liquidez

A responsabilidade pelo gerenciamento do risco de liquidez é da Administração da Companhia, que elaborou um modelo apropriado de gestão de risco de liquidez para o gerenciamento das necessidades de captação e gestão de liquidez no curto, médio e longo prazos. A Companhia gerencia o 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 da combinação dos perfis de vencimento dos ativos e passivos financeiros.

Hospital Prontonorte S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
Exercício findo em 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de reais)

4. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos--Continuação

4.1. Fatores de risco financeiro--Continuação

c) Risco de liquidez--Continuação

A seguir, posição dos passivos financeiros por vencimento:

31 de dezembro de 2022	Valor contábil	até 12 meses*	1 a 2 anos	2 a 5 anos	Acima de 5 anos
Empréstimos e financiamentos	7.984	3.528	4.456	-	-
Fornecedores	23.465	23.465	-	-	-
Dividendos a pagar	52.800	52.800	-	-	-
Adiantamento de terceiros	591	591	-	-	-
Outras contas a pagar	12.841	257	257	774	11.553

* Vide informações sobre waiver de determinados contratos de financiamentos bancários na nota 13.

31 de dezembro de 2021	Valor contábil	até 12 meses	1 a 2 anos	2 a 5 anos	Acima de 5 anos
Empréstimos e financiamentos	3.513	2.219	1.294	-	-
Fornecedores	15.431	15.431	-	-	-
Dividendos a pagar	37.328	37.328	-	-	-
Adiantamento de terceiros	610	610	-	-	-
Outras contas a pagar	13.098	257	257	774	11.810

4.2. Gestão de capital

A política da Companhia em manter uma base sólida de capital resultam na confiabilidade dos investidores, credores e mercado, assim como solidifica alicerces para desenvolvimento de negócios futuros.

Ao administrar seu capital, os objetivos da Companhia são os de salvaguardar a capacidade de sua continuidade para oferecer retorno aos acionistas e benefícios às outras partes interessadas, além de manter uma estrutura de capital ideal, capaz de promover a otimização dos custos incorridos. A Companhia administra a estrutura do capital e a ajusta considerando as mudanças nas condições econômicas e requerimentos de manutenção de índices financeiros. A Companhia está inserida dentro do grupo econômico "Grupo Santa" onde as análises para alocação e uso do capital é realizado de forma centralizada visando uma maior eficiência e maior retorno frente às oportunidades de investimentos de cada unidade hospitalar. A administração acompanha não só os quocientes de alavancagem (que é a dívida líquida dividida pelo patrimônio líquido, acrescida da dívida líquida) de cada unidade como também o comportamento de sua geração de caixa operacional e aging da carteira de recebíveis.

	31/12/2022	31/12/2021
Fornecedores	23.465	15.431
Empréstimos e financiamentos	7.984	3.513
Outras contas a pagar	12.841	13.098
(-) Caixa e equivalentes de caixa	(8.972)	(7.136)
	35.318	24.906
Patrimônio líquido	171.023	140.838
Patrimônio e dívida líquida	206.341	165.744
Quociente de alavancagem	17%	15%

Para atingir esse objetivo geral, a gestão de capital da Companhia, entre outras coisas, visa assegurar que cumpre com os compromissos financeiros associados aos empréstimos e financiamentos que definem os requisitos de estrutura de capital.

As violações no cumprimento dos covenants financeiros permitiriam que o banco requeresse imediatamente a liquidação dos empréstimos e financiamentos. Com relação as cláusulas de restrições - covenants financeiros o Grupo não conseguiu atingir os índices econômico-financeiros,

Hospital Prontonorte S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
Exercício findo em 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de reais)

4. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos--Continuação

4.2. Gestão de capital--Continuação

geração de caixa e outros índices que dão o direito ao credor executar antecipadamente a dívida. Contudo, as respectivas instituições financeiras emitiram formalmente o waiver, acordando em não executar o vencimento antecipado das cédulas de créditos. Não foram efetuadas alterações nos objetivos, políticas ou processos de gestão de capital durante os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021.

Não foram efetuadas alterações nos objetivos, políticas ou processos de gestão de capital durante os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021.

5. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Caixa e bancos	1.855	1.589
Aplicações financeiras	7.117	5.547
	<u>8.972</u>	<u>7.136</u>

As aplicações financeiras possuem alta liquidez, são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor. A carteira de aplicações financeiras possui taxa média de remuneração de 106% (107% em 2021) da variação do Certificado de Depósito Interbancário – CDI.

6. Contas a receber

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Convênios de assistência	106.866	97.444
Clientes particulares	8.615	4.214
(-) Provisão para perda esperada de crédito	(15.339)	(12.899)
	<u>100.142</u>	<u>88.759</u>
Cheques a receber	98	98
Cartões de créditos	1.384	1.057
	<u>101.624</u>	<u>89.914</u>

Abertura por vencimento dos valores vencidos e a vencer:

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
A Vencer	35.220	48.758
Vencidos até 30 dias	13.646	9.026
Vencidos de 31 até 60 dias	14.981	8.818
Vencidos de 61 até 120 dias	10.944	5.516
Vencidos de 121 até 180 dias	15.777	11.845
Vencidos de 181 até 360 dias	9.991	7.007
Vencidos acima de 360 dias	14.922	10.688
(-) Provisão para perda esperada de crédito	(15.339)	(12.899)
	<u>100.142</u>	<u>88.759</u>

O registro contábil dos valores a receber de clientes é sensibilizado com o risco de perda que a Companhia está exposta. A movimentação da perda estimada para créditos de liquidação duvidosa é composta da seguinte forma:

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Saldo inicial	(12.899)	(6.310)
Provisão de perdas	(6.811)	(29.702)
(-) Reversão de perdas	4.371	23.113
Saldo final	<u>(15.339)</u>	<u>(12.899)</u>
Perdas reconhecidas		
Perdas efetivas	(1.593)	(786)
(-) Reversão de perdas efetivas	4.959	436
(=) Total perda efetiva	<u>3.367</u>	<u>(350)</u>

Hospital Prontonorte S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
Exercício findo em 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de reais)

7. Adiantamentos diversos

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Fornecedores de materiais	945	719
Fornecedores de serviços	1.224	1.120
Funcionários	349	294
	<u>2.518</u>	<u>2.133</u>

8. Estoques

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Medicamentos e material hospitalar	5.214	6.508
Almoxarifado em geral	1.416	804
Outros	8	8
	<u>6.638</u>	<u>7.320</u>

9. Tributos a recuperar

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Imposto de renda e contribuição social	-	601
PIS e COFINS a recuperar	1	2.700
ISS a recuperar	8	335
Outros impostos a recuperar	116	1.388
	<u>125</u>	<u>5.024</u>

A Companhia possui em seu ativo, valores referentes a créditos tributários, os quais são originários dos impostos retidos na fonte sobre as prestações de serviços realizadas aos seus clientes, onde esses são de natureza de convênios de assistência à saúde, tanto públicos como privados.

10. Partes relacionadas

Os saldos e as transações com partes relacionadas são a seguir apresentados:

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u> (reapresentado)
Custos		
Contratação de serviços Hospital Santa Lucia S.A (a)	566	1.029
	<u>566</u>	<u>1.029</u>
Resultado financeiro		
Receita de juros incorridos sobre mútuos (b)	2.764	-
Juros incorridos sobre mútuos (b)	(2.212)	-
	<u>552</u>	<u>-</u>
Ativo não circulante		
Mútuo a receber - Centro Radiológico de Brasília S.A (b)	100	-
Mútuo a receber – Acionistas (b)	99.408	103.352
	<u>99.508</u>	<u>103.352</u>
Passivo circulante		
Fornecedores - Hospital Santa Lucia S.A (a)	145	106
	<u>145</u>	<u>106</u>
Passivo não circulante		
Adiantamento para o futuro aumento de capital	2.022	8.728
Mútuo a pagar - Hospital Santa Lucia S.A (b)	24.735	65.209
Mútuo a pagar - Hospital Maria Auxiliadora S.A (b)	-	1.050
	<u>26.757</u>	<u>74.987</u>

Hospital Prontonorte S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
Exercício findo em 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de reais)

10. Partes relacionadas--Continuação

- (a) Saldos referentes a operações de serviços hospitalares e fornecedores são com preços e condições usuais nos mesmos parâmetros para os quais tais serviços são ofertados ao mercado.
- (b) Saldos são provenientes de mútuos. Os empréstimos de mútuo são apresentados pelo valor nominal sendo acrescido de 1% de juros a.a. O contrato de mútuo tem por objetivo a concessão de crédito rotativo para empresas de mesmos controladores, ou seja, exclusivamente para custeio de capital de giro. O empréstimo é regido por contratos formalizados e a disponibilização dos recursos é feita conforme as necessidades do mutuário e a possibilidade do mutuante. O prazo de vencimento de todas as operações é indeterminado e não existe expectativa para liquidação nos próximos 12 meses.

Remuneração do pessoal chave da Administração

A Companhia considera como pessoal-chave da Administração apenas os diretores estatutários, sua remuneração é composta por salários, benefícios e remuneração variável.

Controlador final

O controle da Companhia pertence à família Leal (pessoas físicas).

11. Imobilizado

	31/12/2022		31/12/2021		Taxa anual depreciação
	Custo	Depreciação acumulada	Líquido	Líquido	
Terrenos	2.275	-	2.275	2.275	-
Edificações e construções	78.176	(7.681)	70.495	72.032	2%
Móveis e utensílios	5.861	(2.362)	3.499	3.321	10%
Máquinas e equipamentos hospitalares	32.151	(14.474)	17.677	13.430	10% a 20%
Equipamentos de informática	2.581	(1.243)	1.338	1.294	10% a 20%
Veículos	340	(289)	51	81	10% a 20%
Instalações	371	(139)	232	-	10%
Construções em andamento	4.057	-	4.057	3.172	-
Adiantamento a fornecedor	4.356	-	4.356	-	-
Total	130.168	(26.188)	103.980	95.605	

Análise de impairment do imobilizado

A Administração avaliou a existência de eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas, e não identificou evidências que poderiam indicar deterioração ou perda de valor do ativo imobilizado.

11.1. Movimentação patrimonial

Descrição	31/12/2022				31/12/2021				Taxa anual depreciação
	Aquisições	Baixa	Depreciação	Líquido	Aquisições	Baixa	Depreciação	Líquido	
Terrenos	-	-	-	2.275	-	-	-	2.275	-
Edificações e construções	-	-	(1.537)	70.495	-	-	(1.381)	72.032	2%
Móveis e utensílios	768	(8)	(582)	3.499	305	(7)	(478)	3.321	10%
Máquinas e equipamentos	6.610	(1)	(2.362)	17.677	1.195	(3)	(3.036)	13.430	10% a 20%
Equipamentos de informática	292	(11)	(237)	1.338	579	(1)	(188)	1.294	10% a 20%
Veículos	-	-	(30)	51	-	-	(56)	81	10% a 20%
Instalações	240	-	(8)	232	-	-	-	-	10%
Construções em andamento	885	-	-	4.057	-	-	-	3.172	-
Adiantamento a fornecedor	4.356	-	-	4.356	(219)	-	-	-	-
	13.151	(20)	(4.756)	103.980	1.860	(11)	(5.139)	95.605	

Não existem ativos dados em garantia para operações de empréstimos.

Hospital Prontonorte S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
Exercício findo em 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de reais)

12. Fornecedores

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Materiais e medicamentos	17.698	11.392
Serviços médicos	2.051	210
Serviços de exames e laboratórios	1.482	1.741
Serviços – partes relacionadas	145	106
Outros fornecedores	2.089	1.982
	<u>23.465</u>	<u>15.431</u>

13. Empréstimos e financiamentos

<u>Modalidade</u>	<u>Taxa média de encargos %</u>	<u>Vencimento</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
FCO – OBRA	4,12%	jul/23	1.294	3.513
BNDES - FINAME	5,27% + IPCA	abr/24	6.690	-
			<u>7.984</u>	<u>3.513</u>
Circulante			7.984	2.219
Não circulante			-	1.294

Os empréstimos são garantidos por aval de sócios.

Não existem cláusulas de covenants financeiros nos contratos de empréstimos e financiamentos da Companhia.

(i) Movimentação dos empréstimos:

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Saldo anterior	3.513	5.732
Captações	6.509	-
Juros incorridos	266	162
Pagamento de principal	(2.219)	(2.219)
Pagamento de juros	(85)	(162)
	<u>7.984</u>	<u>3.513</u>

(ii) Obrigações por ano de vencimento:

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
2022	-	2.219
2023	3.528	1.294
2024	4.456	-
	<u>7.984</u>	<u>3.513</u>

(a) Covenants

O Grupo possui contratos de empréstimos com cláusulas restritivas financeiras (covenants) que estão relacionadas ao atendimento do índice Dívida Líquida consolidada / EBTIDA e cláusulas de cross default que dá o direito ao credor executar antecipadamente a dívida.

Em 31 de dezembro de 2022, essas cláusulas restritivas financeiras não foram atendidas dos contratos de empréstimos junto ao banco Santander. O Grupo obteve, em dezembro de 2023, a anuência sobre a não execução do vencimento antecipado das dívidas. Dessa forma, foi necessário, para fins exclusivamente contábeis, conforme o item 74 do Pronunciamento Técnico CPC 26 (R1), efetuar a reclassificação para o passivo circulante do montante de R\$4.456. Em 2023, mediante o recebimento de todos os documentos, os saldos serão imediatamente reclassificados para as rubricas de passivo não circulante, sem prejuízo econômico e financeiro para o Grupo.

Hospital Prontonorte S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
Exercício findo em 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de reais)

14. Obrigações trabalhistas e sociais

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u> <u>(reapresentado)</u>
Salários a pagar	2.878	2.608
Provisões trabalhistas e encargos	5.036	4.676
INSS	984	880
FGTS	321	293
	<u>9.219</u>	<u>8.457</u>

15. Obrigações tributárias

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u> <u>(reapresentado)</u>
PIS e COFINS	4.715	2.522
Tributos retidos na fonte	931	958
ISS	659	325
	<u>6.305</u>	<u>3.805</u>

16. Outras contas a pagar

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u> <u>(reapresentado)</u>
Obrigações com GGSH Participações (a)	12.536	12.793
Outros	305	305
	<u>12.841</u>	<u>13.098</u>
Circulante	257	-
Não circulante	12.584	13.098

(a) Em 06 de agosto de 2021 a Companhia e o Grupo Gestor em Serviços de Hemoterapia ("GGSH") firmaram contrato com objetivo de regular a prestação dos serviços de Hemoterapia e fornecimento de hemocomponentes a serem utilizados em pacientes atendidos pelo hospital. O saldo foi recebido antecipadamente pela Companhia e será amortizado ao longo da vigência contratual.

17. Provisão para demandas judiciais

A Companhia é parte envolvida em processos trabalhistas e cíveis, e está discutindo essas questões tanto na esfera administrativa como na judicial, as quais, quando aplicáveis, são amparadas por depósitos judiciais.

A Administração do Hospital Prontonorte S.A. adotou os critérios de provisionamentos de provisões trabalhistas e cíveis, por meio de critérios internos administrativos e acompanhamentos jurídicos, mantendo os controles e aprimorando dos critérios de avaliação, nos controles internos, nos critérios de reconhecimento e nas bases de mensuração aplicáveis à constituição das provisões para contingências. Abaixo apresentamos as principais características:

<u>Natureza</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Trabalhistas	1.483	2.746
Cíveis	80	60
	<u>1.563</u>	<u>2.806</u>

As contingências trabalhistas e previdenciárias referem-se a processos movidos por ex-funcionários vinculados a verbas decorrentes da relação de emprego e a vários pleitos indenizatórios.

Movimentação das provisões:

Hospital Prontonorte S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
Exercício findo em 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de reais)

17. Provisão para demandas judiciais--Continuação

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Saldo inicial contingência trabalhista	2.746	2.051
Provisão de cont. trabalhistas	1.170	3.477
(-) Reversão cont. trabalhistas	(2.433)	(2.782)
(=) Provisões cont. trabalhistas	1.483	2.746
Saldo inicial contingência cíveis	60	2
Provisão de cont. cíveis	23	60
(-) Reversão cont. cíveis	(3)	(2)
(=) Provisões cont. cíveis	80	60
Resultado provisões trabalhistas e cíveis	(1.243)	753
Saldo final provisões trabalhistas e cíveis	1.563	2.806

Perdas possíveis, não provisionadas nas demonstrações financeiras

De acordo com a posição dos consultores jurídicos da Companhia, em 31 de dezembro de 2022 e 2021, as ações com possibilidade de perda possível estavam assim resumidas:

<u>Natureza</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Trabalhistas	290	200
Cíveis	175	-
Tributários	11	-
	476	200

18. Patrimônio líquido

18.1 Capital social

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, o capital social, totalmente subscrito e integralizado de R\$ 5.552. A quantidade de ações do capital social está representada em 296 ações nominativas ordinárias subscritas e integralizadas.

18.2 Reserva legal

A Companhia constitui à razão de 5% do lucro líquido apurado no encerramento do exercício. Em conformidade com o art. 193 da lei 6.404/76 a Companhia registrou a reserva legal até o montante de 20% do capital social.

18.3 Reservas de retenção de lucros

A reserva de retenção de lucros é representada pelos lucros não destinados de cada resultado do exercício, sua movimentação é deliberada em Assembleia de Acionistas.

18.4 Ajuste de avaliação patrimonial

O saldo desta rubrica é composto pela aplicação do custo atribuído (deemed cost) realizado sobre os valores de R\$ 2.787 no exercício de 2022, por contrapartida ao ativo imobilizado.

18.5 Dividendos mínimos obrigatórios

Conforme disposição estatutária aos acionistas estão assegurados dividendos e/ou juros sobre o capital próprio, que somados correspondam, no mínimo, a 25% do lucro líquido do exercício da Companhia, ajustado nos termos da Lei das Sociedades por Ações.

Hospital Prontonorte S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
Exercício findo em 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de reais)

18. Patrimônio líquido--Continuação

18.5 Dividendos mínimos obrigatórios--Continuação

O cálculo dos dividendos propostas está apresentado na sequência:

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Lucro líquido do exercício	66.965	55.449
Exclusão receita transitória	-	(28.890)
Base de cálculos dos dividendos	66.965	26.559
Dividendos mínimos obrigatórios 25%	16.741	6.640
Constituição de reserva de lucros a realizar	-	30.362
Saldo remanescente para outras destinações	50.224	18.447

A movimentação dos dividendos está apresentada a seguir:

Dividendos a pagar - 31 de dezembro de 2020	11.290
Pagamentos no exercício	(18.000)
Dividendos mínimos obrigatórios do exercício	6.640
Dividendos adicionais propostos	37.398
Dividendos a pagar - 31 de dezembro de 2021	37.328
Pagamentos no exercício	(1.269)
Dividendos mínimos obrigatórios do exercício	16.741
Dividendos a pagar - 31 de dezembro de 2022	<u>52.800</u>

19. Receita operacional líquida

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Receita de convênios	400.543	326.164
Receita de particulares	13.643	12.587
Recuperação de glosas de convênios	12.236	9.071
(-) Glosas	(37.888)	(41.462)
Receita de serviços prestados	388.534	306.360
(-) Impostos sobre a receita	(22.070)	(15.829)
(-) Descontos incondicionais	(17)	-
Receita líquida	<u>366.447</u>	<u>290.531</u>

20. Custos dos serviços prestados

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Custos medicamentos e materiais hospitalares	(99.789)	(70.660)
Custos com serviços médicos	(65.289)	(47.618)
Custos com pessoal	(34.506)	(31.982)
Custos com serviços de terceiros	(1.695)	(1.234)
Custos com serviços – partes relacionadas	(566)	(1.029)
Custos com lavanderia	(1.812)	(1.642)
Custos com exames	(7.559)	(6.953)
Custos com esterilização	(2.009)	(1.785)
Custos com radiologia e radioterapia	(1.861)	(1.714)
Custos com hotelaria hospitalar	(2.227)	(932)
Outros custos aplicados	(1.260)	-
	<u>(218.573)</u>	<u>(165.549)</u>

Hospital Prontonorte S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
Exercício findo em 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de reais)

21. Despesas gerais e administrativas

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Salários e encargos sociais	(19.274)	(17.094)
Serviços de manutenção e conservação	(3.497)	(2.893)
Serviços de terceiros	(16.114)	(14.534)
Despesas tributárias	(456)	(1.611)
Materiais de uso consumo	(1.290)	(3.324)
Depreciação e amortização	(4.756)	(5.139)
Locação de máquinas e equipamentos	(579)	(734)
Energia elétrica	(1.738)	(1.579)
Água e esgoto	(1.187)	(1.290)
Outras despesas	(909)	(1.001)
	<u>(49.800)</u>	<u>(49.199)</u>

22. Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Receita de aluguéis	835	975
Apropriação receita contrato	257	-
Outras receitas operacionais	2	65
Provisão para demandas judiciais	1.243	(753)
Provisão para crédito de liquidação duvidosa	(2.440)	(6.588)
Provisão perdas de adiantamento	(871)	-
Perdas efetivas de convênios e clientes	3.367	(350)
Outras despesas operacionais	(16)	(1.338)
	<u>2.377</u>	<u>(7.989)</u>

23. Resultado financeiro, líquido

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Receitas financeiras		
Descontos obtidos	2.410	2.112
Rendimentos de aplicações financeiras	41	42
Juros ativos	3.013	510
Variação monetária ativa	5	12
	<u>5.469</u>	<u>2.676</u>
Despesas financeiras		
Descontos concedidos	(121)	(79)
Multas e juros de mora	(52)	(985)
Tarifas bancárias	(19)	(48)
Juros sobre empréstimo e financiamentos	(266)	(162)
Juros passivos	(2.212)	(296)
Despesas com IOF	(25)	(11)
Variação monetária passiva	(47)	(124)
Taxa administração operadoras de cartão	(207)	(105)
	<u>(2.949)</u>	<u>(1.810)</u>
Resultado financeiro líquido, líquido	<u>2.520</u>	<u>866</u>

Hospital Prontonorte S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
Exercício findo em 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de reais)

24. Imposto de renda e contribuição social

24.1 Reconciliação da despesa de imposto de renda e da contribuição social

	2022	2021
Resultado antes do imposto de renda e contribuição social	102.971	68.660
Alíquota nominal combinada dos tributos - %	34	34
Imposto de renda e contribuição social	(35.010)	(23.344)
Ajuste para cálculo pela alíquota efetiva: (Adições) exclusões permanentes	(996)	10.133
Despesa de imposto de renda e contribuição social	(36.006)	(13.211)
Imposto de renda e contribuição social corrente	(34.157)	(14.235)
Imposto de renda e contribuição social diferido	(1.849)	1.024

24.2 Movimentação do imposto de renda e contribuição social a recolher

	31/12/2022	31/12/2021 (reapresentado)
Saldo inicial	5.690	7.714
Provisão IRPJ e CSLL	34.157	14.235
IRPJ e CSLL pagos	(22.002)	(14.349)
Compensação de IRPJ e CSLL	(2.738)	(1.910)
Saldo final	15.107	5.690

24.3 Tributos diferidos

A composição do imposto de renda (IRPJ) e da contribuição social (CSLL) diferido ativo e passivo é a seguinte:

Em 31 de dezembro de 2022				
	31/12/2021	Constituição	Realização	31/12/2022
Ativo				
Provisão para tributos com exigibilidade suspensa	4	-	-	4
Provisão para tributos sobre receita a faturar de produção	-	107	-	107
Provisão para devedores duvidosos	4.387	5.053	(5.445)	3.995
Provisão para contingências trabalhistas	933	238	(667)	504
Provisão para contingências cíveis	20	8	(1)	27
Provisão para perdas de adiantamento	-	297	-	297
Total do ativo fiscal diferido	5.344	5.703	(6.113)	4.934
Passivo				
Receita transitória	10.323	-	(10.323)	-
Depreciação	-	1.439	-	1.439
Total do passivo fiscal diferido	-	1.439	-	1.439
Efeito líquido	(4.979)	4.264	4.210	3.495

Em 31 de dezembro de 2021 (reapresentado)				
	31/12/2020	Constituição	Realização	31/12/2021
Ativos de tributos diferidos				
Provisão para tributos com exigibilidade suspensa	4	-	-	4
Provisão para devedores duvidosos	2.146	9.508	(7.267)	4.387
Provisão para contingências trabalhistas	697	1.182	(946)	933
Provisão para contingências cíveis	1	20	(1)	20
Total do ativo fiscal diferido	2.848	10.710	(8.214)	5.344
Passivo				
Receita transitória	8.851	10.323	(8.851)	10.323
Total do passivo fiscal diferido	8.851	10.323	(8.851)	10.323
Efeito líquido	(6.003)	387	637	(4.979)

Hospital Prontonorte S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
Exercício findo em 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de reais)

25. Seguros

A Companhia adota uma política de seguros que consideram, 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, é assim demonstrada:

Cobertura	LICC* (R\$)	Participação obrigatória do segurado (POS)
Incêndio, queda de raio e explosão de qualquer natureza	17.000	Queda e raio - 10% dos prejuízos indenizáveis com mínimo de R\$ 500,00
Danos elétricos	110	10% dos prejuízos indenizáveis com mínimo de R\$ 1.500,00
Vendaval até fumaça bens ao ar livre? não	200	10% dos prejuízos indenizáveis com mínimo de R\$ 1.500,00
Equipamentos estacionários	500	10% dos prejuízos indenizáveis com mínimo de R\$ 1.000,00

Nº proposta: 79.772.265 - Nº Apólice/endorosso: 1.180.066.845/ 0

26. Eventos subsequentes

Parceria Oncoclínicas

Em 05 de maio de 2023, o Grupo Santa assinou documentos definitivos para o Acordo de Parceria com o Grupo Oncoclínicas ("Parceria" e "Oncoclínicas") para a operação conjunta das atividades de oncologia de ambas as companhias no Distrito Federal. A Parceria entre Grupo Santa e Oncoclínicas compreende um acordo operacional e comercial de longo prazo (60 anos), não societário, para a operação conjunta das atividades de prevenção, diagnóstico e tratamento oncológico ambulatoriais e hospitalares das duas companhias. Pela referida Parceria, Oncoclínicas e Grupo Santa dividirão os resultados econômicos combinados e futuros em oncologia, de acordo com uma proporção baseada na contribuição de cada parte para a Parceria, a ser apurada quando do fechamento da transação.

Como resultado dessa transação, ambas as companhias passarão a operar a oncologia de forma conjunta no Distrito Federal, com uma rede composta de centros de diagnóstico, clínicas e câncer centers, abrangendo toda a linha de cuidado para o paciente oncológico e contando com uma infraestrutura combinada de 2 centros de imagem, 26 unidades ambulatoriais e 4 hospitais de alta complexidade. Cada uma das companhias contribui, portanto, com suas respectivas operações e competências, não havendo qualquer pagamento ou desembolso de caixa no contexto da Parceria. Portanto, se tratando de uma parceria sem alteração societária, o grupo Oncoclínicas e o grupo Santa permanecem com sua estrutura patrimonial inalteradas.

O fechamento da transação depende do cumprimento de condições usuais para operações desta natureza, incluindo a obtenção de autorização pelo Conselho Administrativo de Defesa Econômica/CADE.

Alienação do capital social

A Atlântica Hospitais e Participações, empresa controlada da Bradesco Participações e parte do Grupo Bradesco Seguros, anunciou junto ao Grupo Santa, em 1º de setembro de 2023, a aquisição de 20% do capital social do Grupo pela Atlântica Hospitais e Participações.

A conclusão da transação está sujeita ao cumprimento de certas condições suspensivas usuais em operações desta natureza, incluindo as devidas aprovações regulatórias.

José do Patrocínio Leal
Diretor Corporativo

Deyvisson Machado Guimaraes
Contador CRC-DF 021226/O

* * *