

SAMEDIL - SERVIÇOS DE ATENDIMENTO MÉDICO S/A

CNPJ: 31.466.949/0001-05 - Registro ANS nº 33561-4

Vitória, 13 de abril de 2023

Relatório da Administração

Nos termos das disposições legais e estatutárias, temos a satisfação em apresentar o Relatório da Administração e as Demonstrações Financeiras da **SAMEDIL - SERVIÇOS DE ATENDIMENTO MÉDICO S/A (MedSênior)**, referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, acompanhados do relatório dos auditores independentes.

Política de destinação de lucros

A Companhia tem como política, após a constituição mínima obrigatória da Reserva Legal, até o seu limite, a distribuição dos dividendos mínimos obrigatórios de 25% previstos no Estatuto Social, salvo se de outra forma deliberar a Assembleia Geral. No decorrer do ano não foram distribuídos dividendos antecipados aos acionistas. Sobre o resultado de 2022, os dividendos obrigatórios apurados foram de R\$ 22.171.671 e foram reconhecidos no passivo em 31/12/2022 para pagamento posterior. Também com previsão no Estatuto, os acionistas receberam R\$ 9.783.831 a título de juros sobre capital próprio. Somadas, as remunerações de 2022 totalizaram de R\$ 31.955.502.

Desempenho econômico-financeiro

Nossa operação, com sede administrativa em Vitória (ES), consiste em oferecer ao mercado plano de saúde individual para pessoas com mais de 48 anos, tendo alcançado ao final de 2022 quase 100 mil beneficiários, obtendo um crescimento de 24% em relação ao ano de 2021.

Possuímos unidades próprias nos municípios de Vitória (ES), incluindo um hospital, Vila Velha (ES), Serra (ES), Belo Horizonte (MG), Contagem (MG), Curitiba (PR), Porto Alegre (RS), Brasília (DF), Rio de Janeiro (RJ), Niterói (RJ) e São Paulo (SP).

Nossos planos oferecem cobertura nos municípios de Vitória (ES), Vila Velha (ES), Cariacica (ES), Serra (ES), Aracruz (ES), Belo Horizonte (MG), Contagem (MG), Betim (MG), Curitiba (PR), São José dos Pinhais (PR), Porto Alegre (RS), Gravataí (RS), São Leopoldo (RS), Viamão (RS), Novo Hamburgo (RS), Sapiranga (RS), Esteio (RS), Canoas (RS), Brasília (DF), Rio de Janeiro (RJ), Niterói (RJ), Duque de Caxias (RJ), Guarulhos (SP) Osasco (SP), Santo André (SP), São Bernardo do Campo (SP), São Caetano do Sul (SP) e São Paulo (SP).

Em 2022, tivemos um crescimento de 40% nas contraprestações líquidas, comparadas a 2021, perfazendo o total de R\$ 906 milhões (R\$ 648 milhões em 2021). Os eventos indenizáveis líquidos (custos) totalizaram R\$ 567 milhões (63% das contraprestações líquidas), o que representa um aumento de 74% quando comparado a 2021 (R\$ 326 milhões).

Por fim, apuramos um lucro líquido de R\$ 93.354.405 (R\$ 97.156.243 em 2021), resultando no decréscimo de 3%. Essa variação, inferior aos obtidos em exercícios anteriores, se deu, basicamente, pelo aperto de margens que o setor de saúde sofreu como consequência da pandemia do covid-19, bem como pela nova forma de reconhecimento dos rendimentos mercantis, em atendimento ao CPC 06, que causou um impacto de R\$ 6.464.823 de despesa a maior no resultado, basicamente pelos juros apropriados à despesa financeira. Ainda em 2022, a Companhia se mobilizou com o propósito de encontrar soluções adequadas e aplicáveis, onde cabe destacar o aumento nos investimentos em verticalização de serviços, reestruturação da gestão comercial, lançamento de novos produtos, dentre outros.

Perspectivas e planos da Administração

A Companhia atua constantemente na evolução dos atendimentos e expansão de sua área de cobertura, resultado de sua atenção às necessidades dos beneficiários.

Temos a expectativa de obter um crescimento real de aproximadamente 40% nas vendas de planos individuais e de aproximadamente 42% na Receita Bruta, bem como manter nossa sinistralidade total abaixo de 60%.

Principais investimentos realizados

Em 2022, iniciamos nossa expansão para a cidade de São Paulo, onde

teremos filiais nos bairros Bela Vista, Jardim América, Santana, Sumarezinho e Tatuapé. Ainda em 2022, inauguramos a unidade de Sumarezinho, oferecendo aos nossos beneficiários um ambulatório, um centro de terapia da dor e oficinas de saúde. Além dessa expansão, também inauguramos mais 3 filiais em Brasília, onde já atuávamos, com a abertura de uma unidade com pronto socorro 24 horas e centro de diagnóstico por imagem, no bairro Zona Industrial, e duas unidades no bairro Taguatinga, com oficinas de saúde, laboratório, ambulatório e centro de oftalmologia. Ao todo, investimos R\$ 17,6 milhões nessas novas unidades inauguradas em 2022 e foram realizados com recursos próprios. O objetivo é dar continuidade na verticalização de nossas operações para a melhoria contínua das nossas prestações de serviços e fortalecimento da marca.

A companhia permanece amadurecendo políticas, compromissos e estratégias a médio e longo prazos. Nossas áreas de risco, compliance e governança estão sendo implementadas de forma robusta e planejada. Também estamos investindo fortemente em tecnologias, para que possamos escalar e acolher nossos clientes de maneira cada vez mais eficaz, gerando impacto social.

Responsabilidade Social e Sustentabilidade

Visando manter e promover uma cultura mais sustentável, em 2022 a Companhia manteve investimentos em ações e projetos de responsabilidade social e sustentabilidade, internamente, e junto às comunidades, por meio dos colaboradores que participam do programa de voluntariado. O setor de Responsabilidade Social

Social Corporativa promove ações que atendam às expectativas ESG, incluindo os ODS (objetivos de desenvolvimento sustentável) e investimento social envolvendo os principais stakeholders.

A companhia está comprometida com as questões ambientais e sociais, e entende que é um dever a retribuição à sociedade, envolvendo todos os nossos colaboradores nessa mesma cultura.

Referente aos resultados de 2022, a Companhia doou, via incentivo fiscal, o montante de R\$ 1,38 milhões aos fundos do Idoso, Criança e Adolescente e para a lei de incentivo à Cultura e ao Esporte, no intuito de promover a saúde, bem estar e o envelhecimento saudável, se tomando cada vez mais uma empresa de impacto social.

Recursos Humanos

O compromisso da Companhia com os beneficiários começa com os Recursos Humanos, no momento da admissão do colaborador. Privilegiamos contratar gente que gosta de gente; afinal, o êxito de nossa organização se deve ao comprometimento de uma equipe coesa e competente.

Em 2022, a Companhia contava com 1.536 colaboradores, sendo 1.250 no ES e 286 divididos nos estados de MG, PR, RS, DF, RJ e SP. Tivemos um aumento de 24% quando comparado a 2021, que haviam 1.239. Para 2023, há a estimativa de contratarmos mais de 300 colaboradores, gerando um impacto de aproximadamente R\$ 22 milhões.

Ações em tesouraria

Desde fevereiro de 2020, a Companhia mantém em seu patrimônio o saldo de R\$ 13.046.605,00 de ações em tesouraria, observando as restrições relativas às suas negociações previstas no artigo 30 da Lei nº 6.404/76 e em seu Estatuto Social.

Agradecimentos

Como a empresa que vive de pessoas e para pessoas, levamos a sério o significado da palavra *Ubuntu*. Vindo da África, o termo significa "eu só posso ser eu por meio do outro". Sendo assim, somos quem somos porque somos através dos outros – e isso resume a essência da MedSênior. Aqui valorizamos o desenvolvimento humano, trabalhando para amenizar eventuais dores dos outros, com o foco em oferecer uma experiência maravilhosa a nossos beneficiários. Afinal, sozinhos não somos nada.

Atenciosamente,

Maely Guilherme Botelho Coelho Filho
Diretor Administrativo Financeiro

Balancos Patrimoniais Individual e Consolidados

dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em Reais, sem centavos)

	NOTA	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
		2022	2021	2022	2021
			Reapresentado		Reapresentado
ATIVO CIRCULANTE		328.999.031	189.045.641	330.090.452	189.089.276
Disponível	3	60.067.891	101.036.670	61.158.947	101.080.305
Realizável	4	268.931.140	88.008.971	268.931.504	88.008.971
Aplicações Financeiras	4	247.445.242	74.267.925	247.445.242	74.267.925
Aplicações Garantidoras de Provisões Técnicas		112.556.860	54.629.840	112.556.860	54.629.840
Aplicações Livres		135.288.382	19.638.085	135.288.382	19.638.085
Créditos de Operações com Planos de Assistência à Saúde	5	17.935.419	10.177.992	17.935.419	10.177.992
Contraprestação Pecuniária a Receber		17.934.652	10.177.652	17.934.652	10.177.652
Participação de Beneficiários em Eventos/Sinistros indenizáveis		-	430	-	430,00
Outros Créditos de Operações com Planos de Assistência à Saúde		766	-	766	-
Créditos de Oper. Assist. à Saúde Não Rel. com Pl. de Saúde da Operadora	6	24.443	-	24.443	-
Créditos Tributários e Previdenciários		-	96.671	-	96.671
Bens e Títulos a Receber	7	3.409.683	3.367.853	3.409.683	3.367.853
Despesas Antecipadas	8	116.354	98.530	116.354	98.530
ATIVO NÃO CIRCULANTE		165.733.179	74.877.817	165.070.683	74.895.751
Realizável a Longo Prazo		7.394.380	6.706.996	7.394.380	6.706.996
Aplicações Financeiras	4	5.387.866	4.994.214	5.387.866	4.994.214
Aplicações Livres		5.387.866	4.994.214	5.387.866	4.994.214
Depósitos Judiciais e Fiscais	9	2.006.514	1.712.782	2.006.514	1.712.782
Investimentos	10	888.544	152.803	50.808	65.829
Particip. Soc. Avaliadas p/ Método de Equiv. Patrimonial		837.736	86.974	-	-
Outros Investimentos		50.808	65.829	50.808	65.829
Imobilizado	11	155.935.746	66.175.551	155.935.746	66.175.551
Imobilizado de Uso Próprio		81.563.343	65.016.142	81.563.343	65.016.142
Hospitalares		11.133.108	12.736.218	11.133.108	12.736.218
Não Hospitalares		70.430.235	52.279.924	70.430.235	52.279.924
Imobilizações em Curso		3.095.339	1.159.409	3.095.339	1.159.409
Direito de Uso de Arrendamentos	15	71.277.064	-	71.277.064	-
Intangível	12	1.514.509	1.842.467	1.689.749	1.947.375
TOTAL DO ATIVO		494.732.210	263.923.457	495.161.135	263.985.027

	NOTA	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
		2022	2021	2022	2021
			Reapresentado		Reapresentado
PASSIVO CIRCULANTE		236.745.987	130.282.052	237.174.912	130.343.621
Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde	13	150.094.103	94.161.332	150.094.103	94.161.332
Provisões de Contraprestações		48.108.449	35.199.892	48.108.449	35.199.892
Provisão de Contraprestação não Ganha - PPCNG		48.108.449	35.199.892	48.108.449	35.199.892
Provisão para Eventos a Liquidar para o SUS		1.403.104	899.095	1.403.104	899.095
Provisão para Eventos a Liquidar Outros Prestadores Serv. Assist.		39.698.246	28.367.154	39.698.246	28.367.154
Provisão para Eventos Ocorridos e Não Avisados (PEONA)		60.884.304	29.695.191	60.884.304	29.695.191
Débitos de Operações de Assistência à Saúde		5.580.534	4.531.588	5.580.534	4.531.588
Contraprestações a Restituir		10.275	1.487	10.275	1.487
Receita Antecipada de Contraprestações		3.649.999	3.117.005	3.649.999	3.117.005
Comercialização sobre Operações		1.920.260	1.413.095	1.920.260	1.413.095
Débitos com Oper. Assist. Saúde Não Relacion. c/ Planos Saúde da Operadora		-	373	-	373
Tributos e Encargos Sociais a Recolher	14	20.975.134	18.238.339	21.219.970	18.290.450
Débitos Diversos	15	60.096.215	13.350.421	60.280.305	13.359.879
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		70.142.047	7.196.132	70.142.047	7.196.132
Provisões		11.657.263	7.196.132	11.657.263	7.196.132
Provisões para Ações Judiciais	16	11.657.263	7.196.132	11.657.263	7.196.132
Débitos Diversos	15	58.484.784	-	58.484.784	-
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		187.844.176	126.445.274	187.844.176	126.445.274
Capital Social	17.1	105.579.161	105.579.161	105.579.161	105.579.161
Reservas		95.311.620	33.912.718	95.311.620	33.912.718
Reservas Legais	17.3	18.600.694	13.932.973	18.600.694	13.932.973
Reservas de Lucros	17.4	76.710.927	19.979.744	76.710.927	19.979.744
(-) Ações em Tesouraria	17.7	(13.046.605)	(13.046.605)	(13.046.605)	(13.046.605)
Lucros/Prejuízos Acumulados		-	-	-	-
TOTAL DO PASSIVO		494.732.210	263.923.457	495.161.135	263.985.027

Demonstrações dos Resultados Individuais e Consolidados

dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em Reais, sem centavos)

	NOTA	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
		2022	2021	2022	2021
			Reapresentado		Reapresentado
Contraprestações Efetivas de Plano de Assistência à Saúde		876.174.671	619.723.033	876.174.671	619.723.033
Receitas com Operações de Assistência à Saúde		906.452.693	648.699.942	906.452.693	648.699.942
Contraprestações Líquidas		906.452.693	648.699.942	906.452.693	648.699.942
(-) Tributos Diretos de Oper. c/ Planos Assistência à Saúde da Operadora		(30.278.023)	(28.976.909)	(30.278.023)	(28.976.909)
Eventos Indenizáveis Líquidos		(567.413.753)	(326.481.027)	(567.413.753)	(326.481.027)
Eventos Conhecidos ou Avisados		(536.224.640)	(311.330.471)	(536.224.640)	(311.330.471)
Variação da Provisão de Eventos Ocorridos e Não Avisados		(31.189.113)	(15.150.556)	(31.189.113)	(15.150.556)
RESULTADO DAS OPERAÇÕES COM PLANOS DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE		308.760.918	293.242.006	308.760.918	293.242.006
Outras Receitas Operacionais de Planos de Assistência à Saúde		158.681	246.863	158.681	246.863
Receitas de Assist. à Saúde Não Rel. c/ Planos Saúde da Operadora		254.244	586.741	254.244	586.741
Receitas com Operações de Assistência Médico-Hospitalar		254.244	586.741	254.244	586.741
(-) Tributos Diretos de Outras Operações de Assistência à Saúde		(15.891)	(33.418)	(15.891)	(33.418)
Outras Despesas Operacionais com Plano de Assistência à Saúde		(20.222.805)	(13.082.487)	(20.222.805)	(13.082.487)
Outras Despesas de Operações de Planos de Assistência à Saúde		(202.840)	(209.137)	(202.840)	(209.137)
Programas de Promoção da Saúde e Prevenção de Riscos e Doenças		-	(73.734)	-	(73.734)
Provisão para Perdas sobre Créditos		(19.929.965)	(12.799.616)	(19.929.965)	(12.799.616)
Outras Despesas Oper. Assist. Saúde Não Relac. c/ Planos Saúde da Operadora		(17.307)	(36.285)	(17.307)	(36.285)
RESULTADO BRUTO		288.917.839	280.923.420	287.551.916	280.800.101
Despesas de Comercialização	18	(56.297.127)	(58.514.338)	(56.297.127)	(58.514.338)
Despesas Administrativas	19	(125.159.037)	(88.235.545)	(122.167.083)	(88.480.177)
Resultado Financeiro Líquido		27.110.821	9.807.359	27.709.690	9.806.959
Receitas Financeiras		35.787.618	11.497.856	35.794.221	11.497.856
Despesas Financeiras		(8.076.797)	(1.690.497)	(8.084.531)	(1.690.897)
Resultado Patrimonial		792.228	(354.529)	41.466	58.497
Receitas Patrimoniais		798.073	73.839	47.311	73.839
Despesas Patrimoniais		(5.846)	(428.368)	(5.846)	(15.342)
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS E PARTICIPAÇÕES		135.964.724	143.626.367	136.838.861	143.671.042
Imposto de Renda	24	(30.764.187)	(33.611.462)	(31.400.582)	(33.643.782)
Contribuição Social	24	(11.846.132)	(12.858.661)	(12.083.874)	(12.871.016)
RESULTADO DO EXERCÍCIO		93.354.405	97.156.243	93.354.405	97.156.243

Demonstrações dos Resultados Abrangentes Individuais e Consolidados				
dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em Reais, sem centavos)				
	NOTA	CONTROLADORA		CONSOLIDADO
		2022	2021	2022
Resultado do Exercício		93.354.405	97.156.243	93.354.405
RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO		93.354.405	97.156.243	93.354.405

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em Reais, sem centavos)

SAMEDIL - SERVIÇOS DE ATENDIMENTO MÉDICO S/A

CNPJ: 31.466.949/0001-05 - Registro ANS nº 33561-4

contábil do ativo) são incluídos na demonstração do resultado no exercício em que o ativo for baixado.

2.5.11 Intangível

Ativos intangíveis adquiridos separadamente são mensurados no reconhecimento inicial ao custo de aquisição e, posteriormente, deduzidos da amortização acumulada e perdas do valor recuperável (impairment), quando aplicável. Intangíveis gerados internamente, excluídos os valores capitalizados de gastos com desenvolvimento de softwares, são reconhecidos no resultado do exercício. Os ativos intangíveis com vida útil definida são amortizados de acordo com sua vida útil-econômica estimada e, quando não identificadas indicações de perda de seu valor recuperável, submetidos a teste de avaliação do valor recuperável, assim como os ativos com vida útil indefinida. O período e o método de amortização para um ativo intangível com vida útil definida são revisados no mínimo ao final de cada exercício social.

2.5.12 Avaliação do Valor Recuperável de Ativos (Teste de "Impairment")

A Administração revisa anualmente o valor contábil líquido dos seus ativos com o objetivo de avaliar eventos que possam indicar perda de seu valor recuperável, sendo constituída provisão para perda com o ajuste, quando necessário, do valor contábil líquido ao valor recuperável.

2.5.13 Arrendamentos

Os contratos de arrendamentos são avaliados no intuito de se identificar se atendem aos critérios de reconhecimento como direito de uso. O contrato é, ou contém, um arrendamento se ele transmite o direito de controlar o uso do ativo identificado por um período de tempo em troca de contraprestação. O ativo do direito de uso é mensurado ao custo. O passivo de arrendamento é mensurado ao valor presente dos pagamentos do arrendamento. Os pagamentos dos arrendamentos são descontados utilizando uma taxa de empréstimo de mercado, simulando nas características médias dos contratos vigentes (prazos e valor venal nos imóveis). Após a data de início, o passivo de arrendamento é remensurado para refletir as alterações nos pagamentos do arrendamento como ajuste ao ativo do direito de uso.

2.5.14 Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde

Constituídas de acordo com pronunciamentos emitidos pela ANS, estas provisões são representadas pela (i) Provisão para Prêmios ou Contraprestações Não Ganhadas - PCNG: constituída pela parcela de contraprestação referente ao período de risco a decorrer no mês subsequente ao da competência (cálculo pro rata die); (ii) Provisão de Eventos/Sinistros a Liquidar - PELS: calculada com base nas faturas de prestadores de serviços de assistência à saúde recebidas pela operadora. Inclui o ressarcimento ao Sistema Único de Saúde - SUS; (iii) Provisão de Eventos Ocorridos e Não Avisados - PEONA: calculada com base em metodologia atuarial definida por atuário legalmente habilitado em NTAP; (iv) PEONA SUS: calculada conforme dados divulgados pela ANS; e (v) Provisão para Insuficiência de Prêmios/Contraprestações - PIC: provisão constituída com base em metodologia estabelecida pela ANS. Em 2022 não foi necessária a constituição da PIC pela Companhia.

2.5.15 Imposto de Renda e Contribuição Social

A provisão para os tributos sobre a renda está baseada no lucro tributável do exercício. O lucro tributável difere do lucro apresentado na demonstração do resultado, pois é ajustado por adições de débitos não dedutíveis e exclusões de créditos não tributáveis, no Livro de Apuração do Lucro Real - LALUR, conforme determinado pela legislação fiscal vigente. O Imposto de Renda é calculado à alíquota de 15% sobre o lucro tributável (lucro real), acrescido de 10% sobre a parcela do mencionado lucro excedente a R\$240 mil no exercício. A Contribuição Social sobre o Lucro Líquido é calculada à alíquota de 9% sobre o lucro tributável. Com exceção da controlada Mil Tecnologia, onde o Imposto de Renda e a Contribuição Social são calculados pelo lucro presumido.

2.5.16 Ativos e Passivos Contingentes

a) Ativos Contingentes: São reconhecidos somente quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, transitadas em julgado. Os ativos contingentes com êxito prováveis são apenas divulgados em nota explicativa;

b) Passivos Contingentes: São provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes avaliados como perdas possíveis são apenas divulgados em nota explicativa e os passivos contingentes avaliados como perdas remotas não são provisionados nem divulgados;

2.5.17 Outros Ativos e Passivos (Circulantes e Não Circulantes)

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Companhia e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido quando a empresa possui uma obrigação legal ou é constituído como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias incorridas. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido. Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

2.5.18 Reclassificação dos Saldos Comparativos

a) Ativo Circulante: a aplicação financeira "XP Invest Quasar Adv" apresentada como Disponível (Aplicação de Liquidez Imediata) em 31/12/2021, foi reapresentada, na mesma data, na conta de Aplicações Financeiras Livres. Em 31/12/2022 ela também foi mantida como Aplicações Financeiras Livres.

b) Demonstração dos Fluxos de Caixa pelo Método Direto:

Atividades Operacionais: reapresentação do caixa líquido das atividades operacionais de 2021, onde foi apresentado R\$ 98.284.720 e em 2022 reapresentado com o saldo de R\$ 126.733.486. Houve alteração nas atividades de Resgate e Aplicações Financeiras e Outros Pagamentos Operacionais;

Variação Líquida do Caixa: reapresentação da Variação Líquida do Caixa de 2021, onde foi apresentado R\$ 216.003 e em 2022 reapresentado com o saldo de R\$ 30.514.575, originado pela reapresentação do total do Caixa Líquido das Atividades Operacionais;

Caixa - Saldo Inicial: reapresentação do saldo de 2021, onde foi apresentado R\$ 364.605 e em 2022 reapresentado com o saldo de R\$ 70.522.095.

3. DISPONÍVEL

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Caixa	3.000	3.150	3.150	3.150
Numerários em Trânsito	3.193.705	4.596.259	3.193.705	4.596.259
Bancos Conta Movimento	84.129	361.455	84.262	405.091
Aplicações de Liquidez Imediata (i)	56.787.057	96.075.805	57.877.980	96.075.805
Total	60.067.891	101.036.670	61.158.947	101.080.305

(i) Reapresentado o saldo de R\$ 100.264.473 para R\$ 96.075.805, referente à aplicação financeira XP Invest Quasar ADV, no valor de R\$ 4.188.668, que passou a ser considerada no grupo de Aplicações Financeiras e não mais em Aplicações de Liquidez Imediata.

3.1 Aplicações de Liquidez Imediata

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Safra Debentures	7.648.399	27.317.705	8.739.321	27.317.705
XP Invest Quasar Adv (i)	-	-	-	-
Safra CDB DI Progresso	27.095.318	-	27.095.318	-
CDB BTG	22.043.340	68.758.101	22.043.340	68.758.101
Total	56.787.057	96.075.805	57.877.980	96.075.805

(i) Reapresentado o saldo de R\$ 4.188.668 para R\$ 0 (zero) em 2021, que passou a ser considerada no grupo de Aplicações Financeiras e não mais em Aplicações de Liquidez Imediata.

As aplicações financeiras de liquidez imediata são realizadas de acordo com a política de investimentos definida pela Administração. Estão classificadas no disponível pois são aplicações de curto prazo, de alta liquidez, que são prontamente convertíveis em montante conhecido de caixa e que estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor. Todas são resgatáveis em até 90 dias e são mantidas com a finalidade de atender aos compromissos de caixa de curto prazo.

4. APLICAÇÕES FINANCEIRAS

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Garantidoras (4.1)	112.156.860	54.629.840	112.156.860	54.629.840
Livres (4.2) (i)	140.676.248	24.632.299	140.676.248	24.632.299
Total	252.833.108	79.262.139	252.833.108	79.262.139

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Circulante (ii)	247.445.242	74.267.925	247.445.242	74.267.925
Não Circulante	5.387.866	4.994.214	5.387.866	4.994.214
Total	252.833.108	79.262.139	252.833.108	79.262.139

(i) Reapresentado o saldo de R\$ 20.443.631 para R\$ 24.632.299 em 2021, referente à aplicação financeira XP Invest Quasar ADV, no valor de R\$ 4.188.668, que passou a ser considerada no grupo de Aplicações Financeiras e não mais em Aplicações de Liquidez Imediata.

(ii) Reapresentado o saldo de R\$ 70.079.257 para R\$ 74.267.925 em 2021, referente à aplicação financeira XP Invest Quasar ADV, no valor de R\$ 4.188.668, que passou a ser considerada no grupo de Aplicações Financeiras e não mais em Aplicações de Liquidez Imediata.

4.1 Garantidoras de Provisões Técnicas

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
BTG Pactual ANS RF	112.156.860	54.629.840	112.156.860	54.629.840
Total	112.156.860	54.629.840	112.156.860	54.629.840

De acordo com a Resolução Normativa nº 392/15 e suas alterações, foram constituídos ativos garantidores (aplicações vinculadas) no montante de R\$ 112.156.860 em 2022 (R\$ 54.629.840 em 2021) para lastro das provisões técnicas, representadas pela Provisão para Eventos Ocorridos e Não Avisados (PEONA), Provisão de Eventos a Liquidar (PEL) e Provisão para Eventos Ocorridos e Não Avisados - SUS (PEONA SUS).

4.2 Aplicações Livres

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Banestes - CDB	10.345	677.136	677.136	677.136
Daycoval FI RF	2.904.458	2.600.608	2.904.458	2.600.608
Sicob RDC CDI	1.620.958	1.807.182	1.620.958	1.807.182
Bradesco CDB	50.588.551	-	50.588.551	-
Safra Saf Cap Market	8.051.115	7.246.568	8.051.115	7.246.568
Santander Fic FI RF	3.117.923	3.117.923	3.117.923	3.117.923
Safra LF CDI	64.072.469	-	64.072.469	-
XP Invest Quasar Adv (i)	4.670.706	4.188.668	4.670.706	4.188.668
Total	135.288.382	19.638.085	135.288.382	19.638.085

(i) Reapresentado o saldo de R\$ 0 (zero) para R\$ 4.188.668 em 2021, referente à aplicação financeira XP Invest Quasar ADV, no mesmo valor, que passou a ser considerada no grupo de Aplicações Financeiras e não mais em Aplicações de Liquidez Imediata.

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Não Circulante	-	-	-	-
Daycoval SCR (i)	3.387.201	3.032.849	3.387.201	3.032.849
Títulos de Capitalização	349.461	1.588.836	349.461	1.588.836
CDB Bradesco	1.651.205	372.530	1.651.205	372.530
Total	5.387.866	4.994.214	5.387.866	4.994.214

Essas aplicações financeiras são para fins de garantia de aluguel, exigidas por arrendadores de imóveis e serão mantidas enquanto durar a vigência do contrato, com rescisão indeterminada devido aos aditivos de renovação que são celebrados entre as partes.

5. CRÉDITOS DE OPERAÇÕES COM PLANOS DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE

O saldo desse grupo de contas refere-se a valores a receber dos conveniados dos planos de saúde da Companhia, líquida das perdas esperadas, conforme segue:

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Contraprestação Pecuniária/Prêmio a Receber	21.636.412	13.631.525	21.636.412	13.631.525
Provisão para Perdas sobre Créditos	(3.701.760)	(3.453.533)	(3.701.760)	(3.453.533)
Outros Créditos de Operações c/Planos	766	-	766	-
Total líquido	17.935.419	10.177.992	17.935.419	10.177.992

No ano de 2021 a Companhia contava com 75.171 beneficiários e em 2022 encerrou o exercício com 93.189. Devido a esse aumento, os valores de contraprestação pecuniária a receber também aumentaram significativamente.

A composição dos valores a receber por idade de vencimento está demonstrada abaixo:

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
A Vencer	791.733	31.777	791.733	31.777
Vencidos	20.845.446	13.599.747	20.845.446	13.599.747
até 30 dias	15.642.139	8.671.261	15.642.139	8.671.261
de 31 a 60 dias	2.845.195	2.475.757	2.845.195	2.475.757
de 61 a 90 dias	650.691	773.868	650.691	773.868
há mais de 90 dias	1.707.422	1.678.862	1.707.422	1.678.862
Subtotal	21.637.178	13.631.525	21.637.178	13.631.525
PPSC (6.1)	(3.701.760)	(3.453.533)	(3.701.760)	(3.453.533)
Total	17.935.419	10.177.992	17.935.419	10.177.992

5.1 PPSC - Idade dos Saldos

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Vencidos até 60 dias	1.185.750	1.061.692	1.185.750	1.061.692
Vencidos de 61 a 90 dias	682.088	758.855	682.088	758.855
Vencidos há mais de 90 dias	1.833.922	1.632.986	1.833.922	1.632.986
Total	3.701.760	3.453.533	3.701.760	3.453.533

Movimentação em 2022

	(=) Saldo Inicial	(+) Adição	(-) Reversão	(=) Saldo Final
PPSC Contas a Receber	3.453.533	1.706.963	1.458.737	3.701.760

6. CRÉDITOS DE OPERAÇÃO NÃO RELACIONADOS COM PLANO DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE

O saldo deste grupo refere-se a valores a receber de clientes por serviços não relacionados aos planos de saúde, líquidas das perdas esperadas. Basicamente, são atendimento hospitalar a não conveniados dos planos de saúde comercializados pela Companhia, cuja composição é demonstrada abaixo:

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Outros Créditos	237.321	202.469	237.321	202.469
PPSC (6.1)	(212.879)	(202.469)	(212.879)	(202.469)
Total líquido	24.443	-	24.443	-

6.1 PPSC - Idade dos Saldos

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Vencidos até 60 dias	-	3.900	-	3.900
Vencidos de 61 a 90 dias	-	650	-	650
Vencidos há mais de 90 dias	212.879	197.919	212.879	197.919
Total	212.879	202.469	212.879	202.469

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Equip. de Informática - Hosp	1.364.505	68.334	(595)	-
Máquinas e Equipamentos - Hosp	11.915.528	38.991	-	1.699
Móveis e Utensílios - Hosp	2.476.694	10.249	-	-
Máquinas e Equipamentos	14.090.894	7.893.739	(12.348)	8.298
Equipamentos de Informática	7.678.844	3.000.738	(15.558)	(9.997)
Móveis e Utensílios	5.290.066	2.383.635	-	(26.700)
Instalações / Benefetórias	40.065.751	-	-	645.427
Instalações em Andamento	1.159.409	15.590.132	-	(618.727)
Direito de Uso de Arrendamentos	-	86.122.270	-	-
(-) Depreciação Acumulada	(17.866.139)	-	-	-
TOTAL	66.175.551	115.108.088	(28.501)	-

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Equip. de Informática - Hosp	1.364.505	68.334	(595)	-
Máquinas e Equipamentos - Hosp	11.915.528	38.991	-	1.699
Móveis e Utensílios - Hosp	2.476.694	10.249	-	-
Máquinas e Equipamentos	14.090.894	7.893.739	(12.348)	8.298
Equipamentos de Informática	7.678.844	3.000.738	(15.558)	(9.997)
Móveis e Utensílios	5.290.066	2.383.635	-	(26.700)
Instalações / Benefetórias	40.065.751	-	-	645.427
Instalações em Andamento	1.159.409	15.590.132		

SAMEDIL - SERVIÇOS DE ATENDIMENTO MÉDICO S/A

CNPJ: 31.466.949/0001-05 - Registro ANS nº 33561-4

mercado destes passivos financeiros.

(iv) Referem-se a dividendos obrigatórios (R\$ 22.171.671) e juros sobre o capital próprio (R\$ 858.353) a serem pagos em 2023.

16. PROVISÕES PARA AÇÕES JUDICIAIS

16.1 Contingências com Risco de Perda Provável

A Companhia constitui provisão para contingências com base na opinião de seus assessores jurídicos externos. Com isso, foi provisionada a totalidade dos processos classificados com risco de perda provável, considerada suficiente para cobrir eventuais perdas processuais. Os saldos provisionados estão demonstrados a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Cíveis	11.505.946	7.162.214	11.505.946	7.162.214
Trabalhistas	151.317	33.918	151.317	33.918
Total	11.657.263	7.196.132	11.657.263	7.196.132

16.2 Contingências com Risco de Perda Possível

A Companhia também possui processos cujas expectativas de perda são classificadas como possíveis, na opinião de seus consultores jurídicos. Os valores envolvidos nestes processos não são provisionados, porém os divulgamos, conforme segue:

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Cíveis	3.409.965	3.951.740	3.409.965	3.951.740
Trabalhistas	6.048.652	2.657.283	6.048.652	2.657.283
Tributárias	-	50.000	-	50.000
Total	9.458.617	6.659.023	9.458.617	6.659.023

16.3 Decisão do STF sobre a "Coisa Julgada" em Matéria Tributária

O Supremo Tribunal Federal decidiu, em 8 de fevereiro de 2023, que uma decisão definitiva exonerando tributos recolhidos de forma continuada perde sua eficácia quando a Corte se pronunciar em sentido contrário. Por maioria de votos, ficou definido que a perda de efeitos é imediata e sem a necessidade de ação rescisória, quando se tratar de decisões proferidas em ação direta ou em sede de repercussão geral. Nesse sentido, a Companhia fez um levantamento, através de seu corpo jurídico, de todas as ações judiciais ativas e passivas dos últimos 5 anos, ou anteriores em caso de recursos em andamento, que poderiam ser impactadas por essa decisão e concluiu que as discussões judiciais em andamento não se encontram, atualmente, impactadas pela orientação do Supremo Tribunal Federal. Portanto, **não há efeitos nas demonstrações** financeiras de 2022.

17. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

17.1 Capital Social

Em 2022 o capital social subscrito não teve alteração, permanecendo com o saldo de R\$ 105.579.161.

17.2 Resultado do Exercício e Lucro por Ação

O lucro do exercício findo em 31 de dezembro de 2022 foi de R\$ 99.819.229 (R\$ 97.156.243 em 2021). O lucro por ação básico é calculado por meio de divisão do lucro líquido do exercício atribuído aos detentores de ações ordinárias pela quantidade média ponderada de ações ordinárias em poder dos acionistas disponíveis durante o exercício:

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Lucro líquido do exercício	93.354.405	97.156.243	93.354.405	97.156.243
Qtd. média ponderada das ações ordinárias em poder dos acionistas	13.421.568	13.345.534	13.421.568	13.345.534
Lucro básico por ação (R\$)	6,96	7,28	6,96	7,28

17.3 Reserva Legal

Em atendimento ao art. 193 da Lei nº 6.404/76, foi aplicado na constituição da reserva legal o montante de R\$ 4.667.720, resultado de 5% do lucro líquido do exercício, antes de qualquer desoneração, e limitada a 20% do capital social, aumentando o saldo de R\$ 13.932.973 em 2021 para R\$ 18.600.694 ao fim do exercício 2022.

A Reserva legal tem por finalidade assegurar a integridade do capital social e somente poderá ser utilizada para compensar o prejuízo e aumentar o capital.

17.4 Reservas de Lucros

Do resultado do exercício, após destinação obrigatória da reserva legal, do reconhecimento dos dividendos estatutários obrigatórios a pagar e do pagamento dos juros sobre o capital próprio, houve a sobre de R\$ 56.731.182, que foi destinada a reserva de lucros, perfazendo o saldo final de R\$ 76.710.927 em 31/12/2022, uma vez que havia o saldo inicial de R\$ 19.979.744.

17.5 Juros Sobre o Capital Próprio

No presente exercício foram pagos aos acionistas juros sobre o capital próprio, mensalmente, nos termos da Lei nº 9.249/95 (e alterações) e da IN RFB 1700/17, no montante de R\$ 9.783.831 (R\$ 5.584.916 em 2021), conforme prevê o Estatuto Social da Companhia. Este total foi contabilizado na conta de lucros acumulados e calculado dentro dos limites determinados na referida IN, sendo considerado integralmente como despesa operacional na apuração do lucro real e na base de cálculo da CSLL.

O montante do imposto de renda incidente foi de R\$ 1.467.575.

17.6 Dividendos

No presente exercício não houve pagamento antecipado de dividendos aos acionistas. Em 31 de dezembro de 2022 foram reconhecidos os dividendos obrigatórios de 25% a pagar (conforme Estatuto Social), no montante de R\$ 22.171.671, sobre o resultado do exercício, após destinação obrigatória de 5% do lucro líquido para a reserva legal. A seguir, demonstrativo do cálculo:

	Percentual	Valor
Lucro Líquido de 2022	100%	93.354.405
Reserva Legal	5%	4.667.720
Base para distribuição de dividendos obrigatórios	(=)	88.686.685
Dividendos obrigatórios	25%	22.171.671

Em 2021 foi destinado aos acionistas o montante de R\$ 73.000.000, sendo R\$ 30.000.000 referentes a dividendos adicionais do exercício 2020 e R\$ 43.000.000 referentes ao exercício 2021, onde R\$ 23.074.608 foram obrigatórios e R\$ 19.925.392 foram excedentes.

17.7 Ações em tesouraria

A Companhia apresenta, desde 2020, o montante de R\$ 13.046.605 de ações em tesouraria, decorrente de transações de capital da Companhia com acionista, não afetando o seu resultado, e em conformidade com a Lei nº 6.404/76.

Conforme seu Estatuto Social, a Companhia poderá, por deliberação da Assembleia Geral, adquirir as próprias ações para permanência em tesouraria e posterior alienação ou cancelamento, até o montante do saldo de lucros acumulados e de reservas, exceto a reserva legal, sem diminuição do capital social, observadas as disposições legais e regulamentares aplicáveis.

17.8 Capital Regulatório e Margem de Solvência

a) Capital Regulatório

Considerando a Resolução Normativa da ANS nº 569, de 19/12/2022, que dispõe sobre os critérios para definição do capital regulatório das operadoras de planos de assistência à saúde, especificamente, quanto à possibilidade da adoção antecipada do capital baseado em riscos para apuração do capital regulatório, após análise, a Companhia optou pela não utilização da referida antecipação, permanecendo com a utilização da regra de capital baseada na Margem de Solvência escalonada (que se deu até dezembro de 2022).

b) Margem de Solvência

Em dezembro de 2022 a Companhia concluiu a constituição escalonada da sua Margem de Solvência, atingindo o montante de R\$ 181.292.042. Em observância à RN ANS nº 526, de 29/04/2022 (revogada pela RN ANS nº 569 de 19/12/2022), apresentou um Patrimônio Líquido Ajustado de R\$ 191.174.742 e uma suficiência de R\$ 9.850.700

	2022
Margem de Solvência Calculada (100%)	181.292.042
Patrimônio Líquido	187.844.176
Patrimônio Líquido Ajustado (RN nº 526)	186.213.314
Suficiência de PL Ajustado	4.921.272

(i) Cálculo da Patrimônio Líquido Ajustado:

(+) Patrimônio Líquido	187.844.176
(-) Despesas Antecipadas	(116.354)
(-) Intangível	(1.514.509)
(=) Patrimônio Líquido Ajustado	186.213.314

18. DESPESAS COM COMERCIALIZAÇÃO

Despesas com comissões a corretores pela venda de planos de assistência médico-hospitalar. No exercício de 2022, as despesas de comercialização totalizaram R\$ 56.297.127 (R\$ 58.514.338 em 2021), refletindo uma redução de 4%.

19. DESPESAS ADMINISTRATIVAS

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Pessoal (i)	51.102.590	37.503.963	51.102.590	37.503.204
Serviços de Terceiros (ii)	26.481.269	16.908.248	23.690.120	17.043.349
Localização e Funcionamento (iii)	21.943.134	14.536.880	21.783.836	14.536.880
Publicidade e Propaganda	14.534.504	12.070.587	14.534.504	12.070.587
Tributos	208.274	179.955	205.897	182.658
Despesas Diversas (iv)	10.889.267	7.035.932	10.850.136	7.141.519
Total	125.159.037	88.235.545	122.167.083	88.480.177

(i) Em 2021 a Companhia encerrou o ano com 550 colaboradores de áreas administrativas. Em 2022, o número aumentou para 601;

(ii) Serviços advocatícios, contábeis, auditorias, consultorias, assessorias, informática, limpeza, segurança entre outros;

(iii) Manutenção de imóveis, energia, água, telefonia, locações de equipamentos, materiais de uso e consumo, taxas e impostos, seguros, depreciação e amortização entre outros;

(iv) Despesas com custas e provisões judiciais (comentado na nota nº 16.1), pesquisas de inovação tecnológica entre outros.

20. RESULTADO FINANCEIRO

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Outras Despesas (i)	-	(637.950)	-	(637.950)
Descontos Concedidos	(2.473)	(8.961)	(2.473)	(8.961)
Despesas Financeiras do Ressarcimento ao SUS	-	-	-	-
Juros	(2.423)	(11.661)	(5.719)	(11.769)
Atualização Monetária	-	-	-	-
Despesas por Pagamentos em Atraso	(40.141)	(22.927)	(40.141)	(22.927)
Imposto Sobre Operações Financeiras - IOF	(12.969)	(4.164)	(17.407)	(4.164)
Despesas Financeiras com Arrendamentos	(6.969.506)	-	(6.969.506)	-
Despesas Financeiras Diversas (ii)	(1.049.285)	(1.004.833)	(1.049.285)	(1.005.125)
Subtotal (a)	(8.076.797)	(1.690.497)	(8.084.531)	(1.690.897)
Receitas de Aplicações Financeiras	30.840.541	8.126.124	30.847.144	8.126.124

Receitas por Recebimentos em Atraso	4.163.146	2.880.739	4.163.146	2.880.739
Receitas Financeiras Diversas (iii)	783.931	490.992	783.931	490.992
Subtotal (b)	35.787.618	11.497.856	35.794.221	11.497.856
Total (a + b)	27.710.821	9.807.359	27.709.690	9.806.959

(i) Perdas em aplicações financeiras em função de desvalorizações ocorridas no primeiro trimestre de 2021, em consequência da pandemia de COVID-19. Em 2022 não houve perda;

(ii) Principalmente despesas com cobranças e tarifas bancárias;

(iii) Descontos obtidos nos pagamentos de contas médicas, comissões, dentre outras.

21. RESULTADO PATRIMONIAL

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Receitas Patrimoniais (i)	798.073	73.839	47.311	73.839
Despesas Patrimoniais (ii)	(5.846)	(428.368)	(5.846)	(15.342)
Total	792.228	(354.529)	41.466	58.497

(i) Em 2022, foi reconhecido um ajuste positivo de R\$ 750.762 pelo investimento na controlada Mil Tecnologia, montante esse que representa o seu resultado do exercício, conforme mencionado na próxima Nota nº 22. No consolidado, essa receita patrimonial foi expurgada;

(ii) Despesas pela baixa de bens do ativo não circulante.

22. EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL

Em 2021 a Companhia passou a deter 100% do capital social da Mil Tecnologia e Inovação do Brasil Ltda, sua controlada, pelo investimento inicial de R\$ 426.161. Em 31/12/2022 a controlada possuía um Patrimônio Líquido (PL) de R\$ 837.736. Como o PL da controlada era de R\$ 86.974 no início de 2022 e ela obteve um Resultado Líquido de 750.762 em nesse ano, foi reconhecido um ajuste positivo por investimento no valor de R\$ 750.762, perfazendo um investimento de R\$ 837.736 no ativo da controladora, em conformidade com a CPC 18.

A seguir, a movimentação da Equivalência Patrimonial ocorrida em 2022, pelo investimento na referida controlada:

Empresa	Patrimônio Líquido Inicial em 01/01/2022	Resultado do Exercício 2022	Patrimônio Líquido Final em 31/12/2022	Participação % no Capital Votante	Saldo final do Investimento após Equivalência Patrimonial	Receita com Equivalência Patrimonial
Mil Tecnologia e Inovação do Brasil Ltda	86.974	750.762	837.736	100%	837.736	750.762

23. PARTES RELACIONADAS

Em observância ao CPC 05, a Companhia identificou como parte relacionada a Mil Tecnologia e Inovação do Brasil Ltda, a qual é detentora de 100% do seu capital social.

Em 2022, a Companhia escriturou como despesas administrativas o montante de R\$ 8.254.935 por serviços, pela sua controlada, de tecnologia com foco em pesquisas, desenvolvimento e inovação na área da saúde, visando obter: ganho de qualidade e produtividade, de modo a melhorar o atendimento e a experiência do beneficiário, redução de custos, otimização de processos, proporcionando à Companhia uma maior competitividade no mercado. Na data destas demonstrações, não há saldo em aberto entre as partes.

As transações com a Mil Tecnologia foram eliminadas na consolidação da Demonstração do Resultado, de modo que não afetou o resultado do exercício. Na consolidação do Ativo, o saldo de R\$ 837.736, do investimento pelo método da equivalência patrimonial, também foi eliminado.

Também, em observância ao referido CPC, a Companhia identificou como parte relacionada seus diretores, demais acionistas sem cargo de diretoria e membros do conselho de administração, onde no exercício de 2022 receberam as seguintes remunerações:

	Acionistas Diretores	Demais Acionistas e Conselheiros	Total
Juros sobre o capital próprio (JCP) – bruto	5.928.232	3.855.599	9.783.831
Honorários – bruto	2.880.000	374.353	3.254.353
Total	8.808.232	4.229.953	13.038.185

O JCP foi contabilizado diretamente na conta de lucros acumulados e os honorários em conta de despesas administrativas.

24. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

A reconciliação da despesa de imposto de renda e contribuição social está demonstrada como se segue:

	2022	2021
(=) Resultado antes do IRPJ e da CSLL	135.964.724	143.626.367
(+) Adições	36.556.947	18.789.533
(-) Exclusões	(40.897.986)	(19.541.885)
(=) Lucro Real (base de cálculo)	131.623.686	142.874.014
(=) IRPJ 15%	(19.743.553)	(21.431.102)
(-) Doações	1.327.992	1.293.684
(-) PAT	789.742	789.357
(=) IRPJ 15% após as deduções	(17.625.819)	(19.348.061)
IRPJ adicional (lucro real menos R\$ 240 mil x 10%)	(13.138.369)	(14.263.401)
Total IRPJ Devido	(30.764.187)	(33.611.462)
CSLL 9% devida (sobre o lucro real)	(11.846.132)	(12.858.661)

	2022	2021
Resultado do Exercício	93.354.405	97.156.243
Taxa efetiva do IRPJ sobre o lucro real	-23%	-24%
Taxa efetiva da CSLL sobre o lucro real	-9%	-9%
Taxa efetiva total	-32%	-33%

As adições e exclusões, para fins de ajuste do lucro líquido e determinação do lucro real, estão previstas no art. 260 do Decreto 9.580 e compreendem, principalmente:

Adições: compreendem despesas não dedutíveis, como, principalmente, provisões para perdas no recebimento de créditos, provisão para contingências passivas (provisões judiciais);

Exclusões: compreendem créditos no resultado que podem ser excluídos do lucro líquido do período de apuração, como, principalmente, reversão de perdas no recebimento de créditos, reversão de provisões judiciais e juros sobre o capital próprio do exercício.

25. CONCILIAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS PELO MÉTODO INDIRETO

Conforme determinação da Agência Nacional de Saúde Suplementar (ANS), em sua RN nº 528/2022, as Operadoras de Planos de Saúde devem apresentar a Demonstração do Fluxo de Caixa pelo método direto. A referida norma e o item 20A do CPC 03 também determinam que a conciliação entre o lucro líquido e o fluxo de caixa líquido das atividades operacionais deve ser fornecida, obrigatoriamente, caso a entidade use o método direto para apurar o fluxo líquido das atividades operacionais, à semelhança do que deve fazer a entidade que usa o método indireto em relação aos ajustes ao lucro líquido para apurar o fluxo de caixa líquido das atividades operacionais.

	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	2022	2021	2022	2021
Resultado Líquido	135.964.724	143.626.367	137.589.623	143.258.016
Ajustes para Conciliação do Resultado Líq. c/ Geração de Caixa das Atividades Operacionais	67.207.759	40.890.825	67.239.277	40.890.825
Provisões Técnicas – PEONA	31.189.113	15.150.556	31.189.113	15.150.556
Provisão (Reversão) Contingência	4.461.131	3.652.593	4.461.131	3.652.593
Depreciações / Amortização	10.870.942	8.225.734	10.902.460	8.225.734
Ganhos e/ou Perdas na Venda de Imobilizado	5.846	15.342	5.846	15.342
Provisões / Reversão para Perdas sobre Créditos	19.929.965	12.799.616		

SAMEDIL - SERVIÇOS DE ATENDIMENTO MÉDICO S/A 4/4

CNPJ: 31.466.949/0001-05 - Registro ANS nº 33561-4

assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Companhia e suas controladas são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas

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

Como parte 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 contábeis individuais e consolidadas, 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 e suas controladas.
 - Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
 - Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluímos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas 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 individuais e consolidadas, inclusive as divulgações e se essas demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
 - Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, conseqüentemente, pela opinião de auditoria.
- 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.

Vitória, 10 de abril de 2023

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

Hugo Lisboa Ferreira
Contador CRC 1RJ116875/O-0



Assinado Digitalmente por: **NASSAU EDITORA RADIO E TV LTDA:27065150000130 - Em: 21/04/2023**

Certificado emitido por: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, CN=AC CONSULTI BRASIL RFB

Acesse: <https://verificador.iti.gov.br/> caso deseje validar a assinatura!

448 SAMEDIL - BALANCO.pdf

Código do documento: 448



Assinado por:

NASSAU EDITORA RADIO E TV LTDA:27065150000130

Certificado Digital

E-mail: CARLOSHENRIQUE@NASSAU.COM.BR

Registro de Eventos:

21 abr. 2023, 00:01:00 - UPLOAD

Documento: 448

Criado por: Mariana Melim. **E-mail:** artemariana@redetribuna.com.br

DATE_ATOM: 2023-04-20T21:01:00-0300

21 abr. 2023, 00:56:54 - INÍCIO DO PROCESSAMENTO

Assinatura de iniciada pelo Serviço de Assinaturas.

DATE_ATOM: 2023-04-20T21:56:54-0300

21 abr. 2023, 00:56:56 - ASSINATURA COM CERTIFICADO DIGITAL ICP-BRASIL

NASSAU EDITORA RADIO E TV LTDA:27065150000130

E-Mail: CARLOSHENRIQUE@NASSAU.COM.BR

Emissor do Certificado: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, CN=AC
CONSULTI BRASIL RFB

DATE_ATOM: 2023-04-20T21:56:56-0300

Hash do documento original

[SHA256]:9be659526b2e529f664d541ba130d242775d2c4b17d6287f4fd16802c745c598

[SHA512]:cf83e1357eefb8bdf1542850d66d8007d620e4050b5715dc83f4a921d36ce9ce47d0d13c5d85f2b0ff8318d2877eec2f63b931bd47417a81a538327af927da3e

Este certificado pertence única e exclusivamente aos documentos de HASH acima!

Este documento está assinado digitalmente com um certificado digital emitido por: AC CONSULTI BRASIL RFB