

SAMEDIL - SERVIÇOS DE ATENDIMENTO MÉDICO S/A

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

Relatório da Administração. Senhores Acionistas. Nos termos das disposições legais e estatutárias, a administração da SAMEDIL - SERVIÇOS DE ATENDIMENTO MÉDICO S/A submete à apreciação dos Senhores o Relatório da Administração e as Demonstrações Contábeis consolidadas da Companhia, acompanhadas do relatório dos auditores independentes, referentes ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2023. **Política de destinação de lucros:** A Companhia tem como política, a constituição obrigatória da Reserva Legal, até o seu limite de 20% sobre o Capital Social, 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 foram pagos dividendos mínimos obrigatórios em R\$ 22.171.671, conforme Ata de AGE e dividendos excedentes sobre o lucro de 2022 e anos anteriores no valor de R\$ 70.893.208. Sobre o resultado de 2023, os dividendos obrigatórios apurados foram de R\$ 40.079.525 e foram reconhecidos no passivo em 31/12/2023 para pagamento posterior, após deliberação em AGE. Também com previsão no Estatuto, foi destinado aos acionistas R\$ 15.155.901 a título de Juros Sobre Capital Próprio. Somadas, as remunerações de 2023 totalizaram de R\$ 108.220.780. **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 2023 140 mil beneficiários, obtendo um crescimento de 51% em relação ao ano de 2022. 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) Taguatinga (DF), Rio de Janeiro (RJ), Niterói (RJ), Botafogo (RJ), Barra da Tijuca (RJ), Tijuca (RJ), Campinas (SP) e São Paulo (SP). Nossos planos oferecem cobertura nos municípios de Vitória (ES), Vila Velha (ES), Caracara (ES), Serra (ES), Aracruz (ES), Belo Horizonte (MG), Contagem (MG), Belim (MG), Curitiba (PR), São José dos Pinhais (PR), Porto Alegre (RS), Gravataí (RS), São Leopoldo (RS), Viário (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 2023, tivemos um crescimento de 49% nas contraprestações líquidas, comparadas a 2022, perfazendo o total de R\$ 1.348 bilhões (R\$ 906 milhões em 2022). Os eventos indenizáveis líquidos (custos) totalizaram R\$ 735 milhões (57% das contraprestações líquidas), o que representa um aumento de 30% quando comparado a 2022 (R\$ 567 milhões). Por fim, apuramos um lucro líquido de R\$ 162.833.237 (R\$ 93.354.405 em 2022), resultando no crescimento de 78,7%. O crescimento se deu devido a consolidação das operações em São Paulo, Distrito Federal e Rio de Janeiro. Ainda em 2023, 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 outras. **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 35% novos contratos de planos individuais e de aproximadamente 45% na Receita Bruta em 2024, bem como manter nossa sinistralidade total abaixo de 60%. **Principais investimentos realizados:** Em 2023, iniciamos com a inauguração do serviço de oncologia na cidade de Vila Velha no estado do Espírito Santo e com dois ambulatórios no estado de São Paulo, localizados nos bairros Santana e Paulista. Ainda em 2023, expandimos ainda mais para o estado do Rio de Janeiro, proporcionando aos nossos beneficiários os serviços de oftalmologia nos bairros da Barra da Tijuca, Botafogo e Tijuca, além de um pronto socorro, com laboratório próprio no bairro da Barra da Tijuca. Também houve crescimento nos estados do Rio Grande do Sul (Porto Alegre) com os serviços de oftalmologia e oncologia, Brasília com a oftalmologia, no Espírito Santo com um pronto socorro em Vila Velha e no estado de São Paulo nos bairros de Tatupé com um ambulatório e na Avenida Brasil com o serviço de diagnóstico por imagem. Ao todo, investimos R\$ 49 milhões nas novas unidades inauguradas em 2023 e nas unidades em operação 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 2023 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 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 2023, a Companhia doou, via incentivo fiscal, o montante de R\$ 2.671 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 tornando 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 2023, a Companhia contava com 1.924 colaboradores, sendo 1.378 no ES e 546 divididos nos estados de MG, PR, RS, DF, RJ e SP. Tivemos um aumento de 25% quando comparado a 2022, que havia 1.540. Para 2024, há a estimativa de contratar mais de 1.400 colaboradores, gerando um impacto de aproximadamente R\$ 80 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 uma 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, sozinhas não somos nada. Vitória/ES, 15 de março de 2024. Maely Guilherme Botelho Coelho Filho - Vice-Presidente Executivo.

Balancos Patrimoniais Individual e Consolidados dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em reais)

ATIVO	Nota	Controladora		Consolidado	
		2023	2022	2023	2022
ATIVO CIRCULANTE		431.462.519	328.999.031	433.619.581	330.090.452
Disponível	3	4.143.721	60.067.891	6.300.783	61.158.947
Realizável		427.318.798	268.931.140	427.318.798	268.931.505
Aplicações Financeiras	4	365.361.353	247.445.242	365.361.353	247.445.242
Aplicações Garantidoras de Provisões Técnicas	4.1	151.930.843	112.156.860	151.930.843	112.156.860
Aplicações Livres	4.2	213.430.511	135.288.382	213.430.511	135.288.382
Créditos Oper. com Planos de Assistência à Saúde	5	41.759.015	17.935.419	41.759.015	17.935.419
Contraprestação Pecuniária a Receber		41.759.015	17.934.652	41.759.015	17.934.652
Outros Créditos Oper. Planos de Assistência à Saúde		-	766	-	766
Créditos de Oper. Assist. à Saúde não Rel. com Plano de Saúde da Operadora	6	33.784	24.443	33.784	24.443
Créditos Tributários e Previdenciários	7	11.990.495	-	11.990.495	365
Bens e Títulos a Receber	8	7.961.613	3.409.683	7.961.613	3.409.683
Despesas Antecipadas	9	212.537	116.354	212.537	116.354
ATIVO NÃO CIRCULANTE		205.112.912	165.733.179	203.032.014	165.070.683
Realizável a Longo Prazo		9.722.439	7.394.380	9.722.439	7.394.380
Aplicações Financeiras	4	5.793.903	5.387.866	5.793.903	5.387.866
Ativo Fiscal Diferido		1.613.842	-	1.613.842	-
Depósitos Judiciais e Fiscais	10	2.314.694	2.006.514	2.314.694	2.006.514
Investimentos	11	2.229.555	888.544	71.926	50.808
Particip. Soc. Avaliadas p/ Método de Equiv. Patrimonial		2.157.629	837.736	-	-
Outros Investimentos		71.926	50.808	71.926	50.808
Imobilizado	12	191.163.089	155.935.746	191.163.089	155.935.746
Imobilizado de Uso Próprio		57.770.577	81.563.343	57.770.577	81.563.343
Hospitais		9.897.542	11.133.108	9.897.542	11.133.108
Não Hospitalares		47.873.125	70.430.235	47.873.125	70.430.235
Imobilizações em Curso		-	3.095.339	-	3.095.339
Outras Imobilizações	12.1	75.116.288	-	75.116.288	-
Direito de Uso de Arrendamentos Intangível	13	1.997.828	1.514.509	2.074.560	1.689.749
TOTAL DO ATIVO		636.575.431	494.732.210	636.651.595	495.161.135
PASSIVO		349.964.700	236.745.987	350.045.494	237.174.912
PASSIVO CIRCULANTE		217.368.714	150.094.103	217.368.714	150.094.103
Provisão de Contraprestação não Ganha - PPCNG		76.224.939	48.108.449	76.224.939	48.108.449
Provisão para Eventos a Liquidar para o SUS		2.025.958	1.403.104	2.025.958	1.403.104
Provisão para Eventos a Liquidar Out. Prestadores Serv. Assist.		57.920.089	39.698.246	57.920.089	39.698.246
Provisão para Eventos Ocorridos e Não Avisados (PEONA)		76.515.603	56.891.239	76.515.603	56.891.239
Provisão para Eventos Ocorridos e Não Avisados (PEONA SUS)		4.682.125	3.993.065	4.682.125	3.993.065
Débitos de Operações de Assistência à Saúde		6.409.826	5.580.534	6.409.826	5.580.534
Contraprestações a Restituir		15.065	10.275	15.065	10.275
Receita Antecipada de Contraprestações		4.091.793	3.649.999	4.091.793	3.649.999
Comercialização sobre Operações		2.302.969	1.920.260	2.302.969	1.920.260
Tributos e Encargos Sociais a Recolher	15	35.855.116	20.975.134	36.001.651	21.219.970
Obrigações com pessoal	16	19.732.109	10.793.046	19.843.501	10.977.135
Fornecedores		14.576.953	7.016.042	14.395.190	7.016.042
Passivo de arrendamentos - valor presente	17	15.942.457	19.257.103	15.942.457	19.257.103
Outros débitos a pagar	18	40.079.525	23.030.024	40.079.525	23.030.024
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		62.061.951	70.142.407	62.061.951	70.142.407
Provisões	19	11.270.623	11.657.263	11.270.623	11,657.263
Provisões Ações Cíveis	10	11.095.623	11.095.946	11.095.623	11,095.946
Provisões Ações Trabalhistas	10	175.000	151.317	175.000	151.317
Passivo de arrendamentos - valor presente	17	50.791.328	58.484.784	50.791.328	58.484.784
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		224.548.779	187.844.176	224.548.779	187.844.176
Capital Social		105.579.161	105.579.161	105.579.161	105,579.161
Reservas Legais		132.016.224	95.311.620	132.016.224	95,311.620
Reservas de Lucros		21.115.832	18.600.694	21.115.832	18,600.694
(-) Ações em Tesouraria		(10.900.391)	(76.710.927)	(10.900.391)	(76,710.927)
TOTAL DO PASSIVO		349.964.700	236.745.987	350.045.494	237.174.912

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais

Demonstração do Resultado dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em reais)

ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	Controladora		Consolidado	
		2023	2022	2023	2022
Contraprestações efetivas de plano de assistência à saúde		1.296.151.248	876.174.671	1.296.151.248	876.174.671
Receitas com operações de assistência à saúde		1.348.460.490	906.452.693	1.348.460.490	906.452.693
(-) Tributos diretos de oper. com planos de assistência à saúde da operadora		(52.309.243)	(30.278.023)	(52.309.243)	(30.278.023)
Eventos Indenizáveis Líquidos		734.148.426	567.413.753	734.148.426	567.413.753
Eventos conhecidos ou avisados		713.835.002	536.224.640	713.835.002	536.224.640
Variação da provisão de eventos ocorridos e não avisados		20.313.425	31.189.113	20.313.425	31.189.113
Resultado das oper. com planos de assistência à saúde		562.002.821	308.760.918	562.002.821	308.760.918
Outras receitas oper. de planos de assistência à saúde		195.584	238.353	(221.239)	(228.051)
Receitas com operações de assistência médico-hospitalar		208.712	254.244	208.712	254.244
(-) Tributos diretos de outras atividades de assistência à saúde		(13.128)	(15.891)	(429.951)	(482.295)
Outras despesas oper. com plano de assistência à saúde		75.103.110	20.222.805	75.103.110	20.222.805
Outras despesas de oper. de planos de assistência à saúde		149.209	292.840	149.209	292.840
Provisão para perdas sobre créditos		74.953.900	19.929.965	74.953.900	19.929.965
Outras Despesas Oper. Assist. Saúde Não Relac. c/Planos Saúde da Operadora		28.268	17.307	1.154.961	916.827
Resultado bruto		487.062.027	288.917.839	485.523.512	287.551.916
Despesas de comercialização	21	93.722.197	56.297.127	93.722.197	56.297.127
Despesas administrativas	22	180.403.401	125.159.037	176.933.629	122.167.083
Resultado financeiro líquido	23	43.814.249	27.710.821	43.986.547	27.709.690
Receitas financeiras		54.059.563	35.787.618	54.233.788	35.794.221
(-) Despesas financeiras		(10.245.314)	(8.076.797)	(10.247.242)	(8.084.531)
Resultado patrimonial	24	92.411	792.228	(1.227.482)	41.466
Receitas patrimoniais		1.361.127	798.073	41.234	41.466
(-) Despesas patrimoniais		(1.268.716)	(5.846)	(1.268.716)	(5.846)
Resultado antes dos impostos e participações		256.848.090	135.964.274	257.626.751	136.838.862
Imposto de Renda	26	69.134.242	30.764.187	69.700.434	31.400.581
Contribuição Social		26.494.454	11.846.132	26.706.923	12.083.874
Impostos Diferidos		1.613.842	1.613.842	1.613.842	1,613.842
Resultado líquido		162.833.237	93.354.405	162.833.237	93.354.405

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais

Demonstração dos fluxos de caixa pelo método direto para o período findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em reais)

ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	Controladora		Consolidado	
		2023	2022	2023	2022
Atividades operacionais		1.287.996.796	898.695.267	1.287.996.796	898.695.267
(+) Recebimento de Planos de Saúde		1.064.800.432	1.170.556	1.065.062.429	1.170.556
(+) Resgate de Aplicações Financeiras		45.112.805	30.840.514	45.280.300	30.847.117
(+) Recebimento de Juros de Aplicações Financeiras		1.147.905	3.796.767	1.147.905	3.796.767
(+) Outros Recebimentos Operacionais		(624.264.278)	(496.443.287)	(617.149.439)	(488.518.296)
(-) Pagto. a Fornecedores / Prest. Serviços de Saúde		(83.536.049)	(55.789.962)	(83.536.049)	(55.789.962)
(-) Pagamento de Comissões		(130.594.557)	(91.253.089)	(131.471.283)	(91.678.731)
(-) Pagamento de Pessoal		(2.363.699)	(2.368.544)	(2.363.699)	(2.368.544)
(-) Pagamento de Pró-Labore		(45.070.282)	(28.684.570)	(49.296.131)	(33.528.529)
(-) Pagamento de Serviços de Terceiros		(169.107.836)	(71.427.225)	(169.462.917)	(71.973.574)
(-) Pagto. Contingências Cíveis/ Trabalhistas/Tributárias		(3.941.407)	-	(3.941.407)	-
(-) Pagamento de Aluguel		(20.243.695)	(15.314.498)	(20.346.295)	(15.431.372)
(-) Pagamento de Promoção/Publicidade		(11,764.458)	(15,938.371)	(13,296.383)	(15,938.371)
(-) Aplicações Financeiras		(1,176.448.458)	(154,725.476)	(1,177.187.742)	(154,725.476)
(-) Outros Pagamentos Operacionais		(10,887.479)	(5,716.070)	(11,068.911)	(6,563.778)
Caixa líquido das atividades operacionais		101.303.814	(3.158.287)	102.373.903	(2.007.225)
Atividades de investimento		(48.066.766)	(28.026.660)	(48.066.766)	(28.130.302)
(+) Pagamento de A					

SAMEDIL - SERVIÇOS DE ATENDIMENTO MÉDICO S/A CNPJ: 31.466.949/0001-05 - Registro ANS nº 33561-4

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 conversíveis 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	
	2023	2022	2023	2022
Garantidoras (A)	151.930.843	112.156.860	151.930.843	112.156.860
Livres Circulante (B)	213.430.511	135.288.382	213.430.511	135.288.382
Livres Não Circulante (B)	5.793.903	5.387.866	5.793.903	5.387.866
Total	371.155.256	252.833.108	371.155.256	252.833.108

4.1 Garantidoras de Provisões Técnicas

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
BTG Pactual ANS RF	151.930.843	112.156.860	151.930.843	112.156.860
Bradesco ANS FI RF	151.930.843	112.156.860	151.930.843	112.156.860
Total	151.930.843	112.156.860	151.930.843	112.156.860

De acordo com a Resolução Normativa nº 392/15 e suas alterações, foram constituídos ativos garantidores (aplicações vinculadas) no montante de R\$ 151.930.843 em 2023 (R\$ 112.156.860 em 2022) 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). Esses recursos possuem sua movimentação ou desvinculação sujeita à aprovação prévia, conforme a regulamentação do sistema de saúde suplementar. As

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Circulante	275.623.149	93.482.181	275.623.149	93.482.181
Não Circulante	93.482.181	93.482.181	93.482.181	93.482.181
Total	371.155.256	252.833.108	371.155.256	252.833.108

Classificação por categoria

Circulante	Classificação	Nível	Controladora		Consolidado	
			2023	2022	2023	2022
Banestes CDB	amortizado	2	-	10.345	-	10.345
Safra LF CDI	amortizado	2	-	64.072.469	-	64.072.469
Aplicação Sicoob RDC CDI	Custo	2	-	1.620.958	-	1.620.958
Bradesco CDB	amortizado	2	119.948.330	-	119.948.330	-
Santander CDB DI Corporate	Custo	2	-	93.482.181	-	93.482.181
Safra Apl. SAF CAP Market	Valor Justo	1	-	8.051.115	-	8.051.115
Banco Daycoval FI RF	Valor Justo	1	-	2.904.458	-	2.904.458
Aplicação Santander FIC RI RF	Valor Justo	1	-	3.369.781	-	3.369.781
Aplicação CP Invest. Quasar Adv	Valor Justo	1	-	4.670.706	-	4.670.706
Daycoval SCR	Valor Justo	1	3.743.976	-	3.743.976	-
BTG Pactual ANS RF	Valor Justo	1	-	112.156.860	-	112.156.860
Bradesco ANS FI RF	Valor Justo	1	151.930.843	-	151.930.843	-
Títulos de Capitalização	Custo	2	-	177.291	-	177.291
Total			275.623.149	93.482.181	275.623.149	93.482.181

Nível 1: preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos e passivos idênticos; Nível 2: *inputs*, exceto preços combinados, incluídas no nível 1 que são observáveis para o ativo ou passivo, diretamente (preços) ou indiretamente (derivado de preços). **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	
	2023	2022	2023	2022
Contraprestação Pecuniária/Prêmio a Receber	119.342.633	21.636.412	119.342.633	21.636.412
Provisão para Perdas sobre Créditos	(77.583.618)	(3.701.760)	(77.583.618)	(3.701.760)
Outros Créditos de Operações c/Planos	-	766	-	766
Total líquido	41.759.015	17.935.419	41.759.015	17.935.419

No ano de 2022 a Companhia contava com 93.176 beneficiários e em 2023 encerrou o exercício com 140.640. 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:

Idade dos Saldos - (R\$)	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
A Vencer	16.910.234	791.733	16.910.234	791.733
Vencidos	102.432.399	20.845.446	102.432.399	20.845.446
até 30 dias	32.229.818	15.642.139	32.229.818	15.642.139
de 31 a 60 dias	13.574.861	2.845.195	13.574.861	2.845.195
de 61 a 90 dias	10.339.002	650.691	10.339.002	650.691
há mais de 90 dias	46.288.718	1.707.422	46.288.718	1.707.422
Subtotal	119.342.633	21.636.412	119.342.633	21.636.412
PPSC	(77.583.618)	(3.701.760)	(77.583.618)	(3.701.760)
Total	41.759.015	17.935.419	41.759.015	17.935.419

5.1 PPSC – Idade dos Saldos

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Vencidos até 60 dias	20.957.048	1.185.750	20.957.048	1.185.750
Vencidos de 61 a 90 dias	10.339.002	682.088	10.339.002	682.088
Vencidos há mais de 90 dias	46.287.568	1.833.922	46.287.568	1.833.922
Total	77.583.618	3.701.760	77.583.618	3.701.760

A provisão é calculada segundo normas estabelecidas na Resolução Normativa nº 528/2012 emitida pela Agência Nacional de Saúde Suplementar (ANS). No exercício, a variação foi de R\$ 74.953.900. A seguir a movimentação dos exercícios de 2023 e 2022:

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Saldo em 31 de dezembro de 2022				3.701.760
Baixa por perda efetiva	-	-	-	-
Complemento de provisão - PPSC	-	-	-	73.881.859
Reversão de provisão	-	-	-	-
Saldo em 31 de dezembro de 2023				77.583.618

Para maiores informações sobre a política de provisão de perda esperada de créditos e glosas vide Nota 2.5.6. **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, líquida das perdas esperadas. Basicamente, são atendimento hospitalar a não conveniados dos planos de saúde comercializados pela Companhia, cuja composição é demonstrada abaixo:

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Outros Créditos	271.248	237.321	271.248	237.321
PPSC	(237.464)	(212.879)	(237.464)	(212.879)
Total líquido	33.784	24.443	33.784	24.443

6.1 PPSC – Idade dos Saldos

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Vencidos há mais de 90 dias	(237.464)	(212.879)	(237.464)	(212.879)
Total	(237.464)	(212.879)	(237.464)	(212.879)

O total da PPSC são créditos vencidos há mais de 90 dias na data deste balanço, sendo que, havendo ao menos um vencido há mais de 90 dias, a totalidade dos créditos devidos pelo mesmo cliente é provisionada. A seguir a movimentação dos exercícios de 2023 e 2022:

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Saldo em 31 de dezembro de 2022				212.879
Baixa por perda efetiva	-	-	-	-
Complemento de provisão - PPSC	-	-	-	24.585
Reversão de provisão	-	-	-	-
Saldo em 31 de dezembro de 2023				237.464

7. CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A COMPENSAR

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
IRRF a Compensar	36.621	-	36.621	-
IRPJ a Compensar/Restituir	7.623.515	-	7.623.515	-
CSLL a Compensar/Restituir	2.840.049	-	2.840.049	-
Pis e Cofins a Compensar/Restituir	1.478.899	-	1.478.899	-
ISS a Compensar/Restituir	11.411	-	11.411	-
Total	11.990.495	-	11.990.495	-

Impostos a compensar por retenção na fonte e por pagamentos realizados a maior.

aplicações financeiras vinculadas são custodiadas, registradas e negociadas na SELIC - Sistema Especial de Liquidação e Custódia e CETIP - Câmara de Custódia e Liquidação. A composição do Fundo Bradesco ANS FI RF é de 87% de títulos públicos e outros 13% de operações compromissadas, com uma taxa de remuneração dos últimos 12 meses de 12,71%. **4.2 Aplicações Livres:**

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Circulante	213.430.511	135.288.382	213.430.511	135.288.382
Banestes CDB	-	10.345	-	10.345
Safra LF CDI	-	64.072.469	-	64.072.469
Aplicação Sicoob RDC CDI	-	1.620.958	-	1.620.958
Bradesco CDB	119.948.330	50.588.551	119.948.330	50.588.551
Santander CDB DI Corporate	93.482.181	-	93.482.181	-
Safra Aplicação SAF CAP Market	-	8.051.115	-	8.051.115
Banco Daycoval FI RF	-	2.904.458	-	2.904.458
Aplicação Santander FIC RI RF	-	3.369.781	-	3.369.781
Aplicação CP Invest. Quasar Adv	-	4.670.706	-	4.670.706
Total	213.430.511	135.288.382	213.430.511	135.288.382

As aplicações financeiras estão alocadas em fundos de investimento e Certificado de Depósito Bancário - CDB. A carteira possui taxa média de remuneração entre 95% e 102% do CDI.

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Não Circulante	187.291	349.461	187.291	349.461
Daycoval SCR	3.743.976	3.387.201	3.743.976	3.387.201
Títulos de Capitalização (i)	177.291	349.461	177.291	349.461
Bradesco CDB	1.872.636	1.651.205	1.872.636	1.651.205
Total	5.793.903	5.387.866	5.793.903	5.387.866

(i) 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. **Composição por prazo de vencimento**

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Circulante	275.623.149	93.482.181	275.623.149	93.482.181
Banestes CDB	-	-	-	-
Safra LF CDI	-	-	-	-
Aplicação Sicoob RDC CDI	-	-	-	-
Bradesco CDB	119.948.330	-	119.948.330	-
Santander CDB DI Corporate	-	93.482.181	-	93.482.181
Safra Aplicação SAF CAP Market	-	-	-	-
Banco Daycoval FI RF	-	-	-	-
Aplicação Santander FIC RI RF	-	-	-	-
Aplicação XP Invest. Quasar Adv	-	-	-	-
Daycoval SCR	3.743.976	-	3.743.976	-
BTG Pactual ANS RF	-	-	-	-
Bradesco ANS FI RF	151.930.843	-	151.930.843	-
Títulos de Capitalização	-	177.291	-	177.291
Total	275.623.149	93.482.181	275.623.149	93.482.181

8. BENS E TÍTULOS A RECEBER: Estão assim detalhados:

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Adiantamentos Fornecedores (i)	6.670.185	2.820.656	6.670.185	2.820.656
Estoque (ii)	4.638.607	2.743.677	4.638.607	2.743.677
Outros Créditos a Receber	23	-	23	-
(-) PPSC - Provisão para Perdas (i)	(3.347.202)	(2.154.651)	(3.347.202)	(2.154.651)
Total	7.961.613	3.409.683	7.961.613	3.409.683

(i) Referem-se a adiantamentos requeridos por fornecedores de equipamentos médicos, mercadorias e serviços no momento aquisição ou contratação. Após o recebimento da mercadoria ou da efetiva prestação do serviço, o valor adiantado é alocado à sua respectiva conta contábil a que se

Empresa	Patrimônio Líquido Inicial em 01/01/2023		Resultado do Exercício 2023		Patrimônio Líquido Final em 31/12/2023	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Mil Tecn. e Inov. do Brasil Ltda	837.736	-	1.319.893	-	2.157.629	-
(ii) Trata de investimento com subscrição de capital, mais rendimento sobre o valor investido.	-	-	-	-	-	-
Total	837.736	-	1.319.893	-	2.157.629	-

(ii) Trata de investimento com subscrição de capital, mais rendimento sobre o valor investido. **12. IMOBILIZADO:** Abaixo segue a movimentação do ativo imobilizado no exercício:

Demonstração	31/12/2022		Adições		Baixas		Reclassific.		Transf. entre contas (I)		Movimentação 2023		Deprec. acum.		Líquido 31/12/2023	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	202							

SAMEDIL - SERVIÇOS DE ATENDIMENTO MÉDICO S/A CNPJ: 31.466.949/0001-05 - Registro ANS nº 33561-4

Não Circulante	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Arrendamentos a Pagar	60.704.462	82.369.723	60.704.462	82.369.723
(-) Juros de Arrendamento a Transcorrer	(9.913.134)	(23.884.939)	(9.913.134)	(23.884.939)
Subtotal	50.791.328	58.484.784	50.791.328	58.484.784

Total Passivo de Arrendamento	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Arrendamentos a Pagar	82.557.704	107.280.907	82.557.705	107.280.907
(-) Juros de Arrendamento a Transcorrer	(15.823.919)	(29.539.019)	(15.823.919)	(29.539.019)
Totais	66.733.785	77.741.888	66.733.786	77.741.888

A taxa utilizada para cálculo de desconto a valor presente dos pagamentos mínimos de arrendamento é de 7,8% a.a. e 8,5% a.a. em 31 de dezembro de 2023. Como a Companhia não possui empréstimos/financiamentos, e nos contratos de arrendamento não contém taxa de juros explícita, a Companhia buscou no mercado (instituição bancária) uma taxa que representasse os encargos incidentes sobre um empréstimo de R\$ 5 milhões para pagamento em 60 meses. Sendo esse valor a média do valor venal dos imóveis arrendados e do prazo médio acordado nos contratos. Em havendo prorrogação na vigência dos contratos, o reconhecimento será ajustado de modo a refletir a nova realidade. Assim, não existem diferenças significativas entre o valor presente dos pagamentos mínimos de arrendamento e o valor de mercado destes passivos financeiros.

18. OUTROS DÉBITOS

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Dividendos a Pagar (i)	40.079.525	22.171.671	40.079.525	22.171.671
Juros sobre Capital Próprio a Pagar	-	858.353	-	858.353
Subtotal	40.079.525	23.030.024	40.079.525	23.030.024

Dividendos mínimos obrigatórios de acordo com a Cláusula 31 do Estatuto Social da Companhia, contabilizados a partir do Lucro Líquido do Exercício, deduzidos de Reserva Legal. **19. PROVISÕES PARA AÇÕES JUDICIAIS: a. Contingências com Risco de Perda Provável.** A Companhia constitui provisão para contingências com base na opinião de seus assessores jurídicos externos, que contemplam custos com recursos em depósitos judiciais. 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	
	2023	2022	2023	2022
Cíveis	806	11.095.623	806	11.095.623
Trabalhistas	4	175.000	4	175.000
Total	810	11.270.623	810	11.270.623

b. 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	
	2023	2022	2023	2022
Cíveis	996	3.980.366	996	3.980.366
Trabalhistas	41	6.224.977	41	6.224.977
Total	1.037	10.205.343	1.037	10.205.343

19.1 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 2023. **20. PATRIMÔNIO LÍQUIDO: a. Capital Social.** Em 2023, o capital social subscrito não teve alteração, permanecendo com o saldo de R\$ 105.579.161. **b. Resultado do Exercício e Lucro por Ação.** O lucro do exercício findo em 31 de dezembro de 2023 foi de R\$ 162.833.237 (R\$ 93.354.405 em 2022). 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	
	2023	2022	2023	2022
Lucro líquido do exercício	162.833.237	93.354.405	162.833.237	93.354.405
Qtd. média ponderada das ações ordinárias em poder dos acionistas	13.421.568	13.421.568	13.421.568	13.421.568
Lucro básico por ação (R\$)	12,13	6,96	12,13	6,96

c. Reserva Legal. Em atendimento ao art. 193 da Lei nº 6.404/76, foi aplicado na constituição da reserva legal o montante de R\$ 2.515.139, resultado de 5% do lucro líquido do exercício antes de qualquer destinação, e limitada a 20% do capital social, aumentando o saldo de R\$ 18.600.694 em 2022 para R\$ 21.115.832 ao fim do exercício 2023. 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. **d. 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 sobra de R\$ 34.189.465, que foi destinada a reserva de lucros, perfazendo o saldo final de R\$ 110.900.392 em 31/12/2023, uma vez que havia o saldo inicial de R\$76.710.927. **e. 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\$ 15.155.901 (R\$ 9.783.831 em 2022), 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\$ 2.239.543. **f. Dividendos.** No presente exercício não houve pagamento antecipado de dividendos aos acionistas. Em 31 de dezembro de 2023, foram reconhecidos os dividendos obrigatórios de 25% a pagar (conforme Estatuto Social), no montante de R\$ 40.079.525, sobre o resultado do exercício, após destinação obrigatória de 5% do lucro líquido para a reserva legal. A seguir, demonstrativo do cálculo:

	% s/Lucro	2023	2022
Lucro Líquido do Exercício	100%	162.833.237	93.354.405
(i) Reserva Legal (Limitado a 20% do Capital Social)	5%	2.515.139	4.667.720
Base para distribuição de dividendos obrigatórios	(=)	160.318.099	88.686.685
Dividendos obrigatórios	25%	40.079.525	22.171.671

O limite para se constituir a "reserva legal" é o valor do capital social. Como forma de assegurar a integridade do capital social, a Lei 6.404/76, art. 193, determina que as companhias devem constituir uma "reserva legal" que corresponda a 5% do valor do lucro líquido do exercício, limitada a 20% do capital social. Em 2023 foram pagos dividendos excedentes no valor de R\$ 70.893.208, aprovados em ata de Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária realizada em 16.11.2023, referente ao lucro do exercício de 2022 e exercícios anteriores. **g. 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. **h. Capital Regulatório. • Capital Base - CB.** O Capital Base representa o valor mínimo do Patrimônio Líquido ou Patrimônio Social da OPS ajustado por efeitos econômicos na forma da regulamentação do disposto no Artigo 3º da RN nº 569, calculado a partir da multiplicação do fator "K", obtido na Tabela do Anexo I da mesma resolução, pelo capital de referência de R\$ 11.226.992,56. A tabela abaixo demonstra o cálculo do CB comparado com o PL da MEDSENIOR ajustado por efeitos econômicos. O fator K=25,81%, origina-se do enquadramento na região de atuação 4 - ST e na Modalidade de Medicina de Grupo.

Capital Referência	11.226.993
Fator K	25,81%
CB em 31/12/2023	2.897.687

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas. Aos Administradores e Acionistas SADEMIL - Serviços de Atendimento Médico S/A. **Opinião:** Examinamos as demonstrações financeiras individuais da SADEMIL - Serviços de Atendimento Médico S/A ("Companhia"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 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, assim como as demonstrações financeiras consolidadas da SADEMIL - Serviços de Atendimento Médico S/A e sua controlada ("Consolidado"), que compreendem o balanço patrimonial consolidado em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações consolidadas 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 políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas. Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da SADEMIL - Serviços de Atendimento Médico S/A e da SADEMIL - Serviços de Atendimento Médico S/A e sua controlada em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa, bem como o desempenho consolidado de suas operações e os seus fluxos de caixa consolidados para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às entidades supervisionadas pela Agência Nacional de Saúde Suplementar (ANS). **Base para opinião:** Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas." Somos independentes em relação à Companhia e sua controlada, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. **Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras individuais e consolidadas e o relatório do auditor:** A administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração. Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório. Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras individuais e con-

• Capital Baseado em Riscos – CBR. O Capital Baseado em Riscos - CBR, é apurado utilizando os modelos padrões de riscos de subscrição, de crédito, legal, operacional e de mercado com dados da própria operadora e os fatores, regras de cálculo e estrutura de dependência, conforme definido pela RN nº 569. Com base no modelo definido pela RN nº 569, o Capital Regulatório calculado em 31/12/2023 é de R\$ 93.577.088.

	2023	2022
CRC (Risco de Crédito)	13.689.767	15.442.199
CRS (Risco de Subscrição)	59.761.690	40.330.640
CRO (Risco Operacional, incluindo o Legal)	21.599.531	16.666.033
CRM (Risco de Mercado)	12.312.378	14.165.022
CBR (R\$)	93.577.088	72.195.083

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, após os cálculos concluídos, apuramos que a operadora apresentou suficiência com Patrimônio Líquido Ajustado.

	2023	2022
(+) Patrimônio Líquido Ajustado	220.724.571	191.142.742
(-) Capital Regulatório	(93.577.088)	(72.195.083)
(=) Suficiência de PL Ajustado	127.147.484	118.947.659

21. DESPESAS COM COMERCIALIZAÇÃO. Despesas com comissões a corretoras pela venda de planos de assistência médico-hospitalar. No exercício de 2023, as despesas de comercialização totalizaram R\$ 93.722.197 (R\$ 56.297.127 em 2022), em virtude do aumento das vendas em 2023 as despesas com comercialização acompanharam o crescimento.

22. DESPESAS ADMINISTRATIVAS

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Pessoal (i)	68.209.602	51.102.590	68.209.602	51.102.590
Serviços de Terceiros (ii)	28.320.858	26.481.269	24.358.753	23.690.120
Localização e Funcionamento (iii)	38.195.690	21.943.134	38.197.488	21.783.836
Publicidade e Propaganda	32.506.211	14.534.504	32.506.211	14.534.504
Tributos	157.340	208.274	262.534	205.897
Despesas Diversas (iv)	13.013.700	10.889.267	13.399.042	10.850.136
Total	180.403.401	125.159.037	179.933.630	122.167.083

(i) Em 2023, a Companhia encerrou o ano com 739 colaboradores de áreas administrativas e 1.185 de áreas operacionais. (ii) Serviços advocatícios, contábeis, auditorias, consultorias, assessorias, informática, limpeza, segurança entre outros. Destacamos que os honorários com Auditores Externos, representam 2,3% deste total. (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 18), pesquisas de inovação tecnológica entre outros.

23. RESULTADO FINANCEIRO

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Descontos Concedidos	(1.062.892)	(2.473)	(1.062.892)	(2.473)
Juros	(327.769)	(2.423)	(327.769)	(5.719)
Atualização Monetária	(688.802)	-	(688.802)	-
Despesas por Pagamentos em Atraso	(115.057)	(40.141)	(115.057)	(40.141)
Imposto Sobre Operações Financeiras - IOF	(10.205)	(12.969)	(10.205)	(17.407)
Despesas Financeiras com Arrendamentos	(6.316.110)	(6.969.506)	(6.316.110)	(6.969.506)
Despesas Financeiras Diversas (i)	(1.724.479)	(1.049.285)	(1.726.407)	(1.049.285)
Subtotal (a)	(10.245.314)	(8.076.797)	(10.247.242)	(8.084.531)
Receitas de Aplicações Financeiras	45.112.805	30.840.541	45.287.030	30.847.144
Receitas por Recebimentos em Atraso	6.435.422	4.163.146	6.435.422	4.163.146
Receitas Financeiras Diversas (ii)	2.511.336	783.931	2.511.336	783.931
Subtotal (b)	54.059.563	35.787.618	54.233.788	35.794.221
Total (a + b)	43.814.249	27.710.821	43.986.546	27.709.690

(i) Principalmente despesas com cobranças e tarifas bancárias; (ii) Descontos obtidos nos pagamentos de contas médicas, comissões, dentre outras.

24. RESULTADO PATRIMONIAL

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Receitas Patrimoniais (i)	1.361.127	798.073	1.361.127	47.311
Despesas Patrimoniais (ii)	(1.268.716)	(5.846)	(1.268.716)	(5.846)
Total	92.411	792.228	92.411	41.466

(i) Refere a resultado de equivalência patrimonial da investida Mil Tecnologia e resultado de rendimento conta de capital; (ii) Despesas pela baixa de bens do ativo não circulante. **25. EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL.** O Patrimônio Líquido da investida no início de 2022 era de R\$ 86.974 e obteve um Resultado Líquido de 750.762 naquele ano, perfazendo total de R\$ 837.736, que foi registrado como equivalência patrimonial no ativo da controladora, em conformidade com a CPC 18. Em 2023, o resultado líquido do exercício no valor de R\$ 1.319.893, que elevou o patrimônio líquido da investida para R\$ 2.157.629. A seguir, a movimentação da Equivalência Patrimonial ocorrida em 2023, pelo investimento na referida controlada:

Patrimônio Líquido Inicial em 01/01/2023	Resultado do Exercício 2023	Participação no Capital	Saldo final Investimento após avaliação Equivalência Patrimonial
837.736	1.319.893	2.157.629	2.157.629
		100%	1.319.893

Conforme nota 11. **26. 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 2023, a Companhia escriturou como despesas administrativas o montante de R\$ 7.377.396 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\$ 1.319.893, 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 2023 receberam as seguintes remunerações:

Diretores	Demais Acionistas e Conselheiros	Total
JCP	16.336.666	5.473.988
Honorários	2.880.000	360.000
Total	19.216.666	5.833.988

O JCP foi contabilizado diretamente na conta de lucros acumulados e os honorários em conta de despesas administrativas. **27. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL:** A reconciliação da despesa de imposto de renda e contribuição social está demonstrada como se segue:

	2023	2022
(=) Resultado antes do IRPJ e da CSLL	256.848.090	135.964.724
(+) Adições (i)	95.785.471	36.556.947
(-) Exclusões (ii)	(58.250.743)	(40.897.986)
(=) Lucro Real (base de cálculo)	294.382.818	131.623.686
(=) IRPJ 15%	(44.157.423)	(19.743.553)
(-) Doações	2.671.166	1.327.992
(-) PAT	1.766.297	789.742
(=) IRPJ 15% após as deduções	(39.719.960)	(17.625.819)
IRPJ adicional (lucro real menos R\$ 240 mil x 10%)	(29.414.282)	(13.138.369)
Total IRPJ Devido	(69.134.242)	(30.764.187)
CSLL 9% devida (sobre o lucro real)	(26.494.454)	(11.846.132)
Impostos Diferidos	1.613.842	-
Resultado do Exercício	162.833.237	93.354.405
Taxa efetiva do IRPJ sobre o lucro real	-23%	-23%
Taxa efetiva da CSLL sobre o lucro real	-9%	-9%
Taxa efetiva total	-32%	-32%

solidadas, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações financeiras ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito. **Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras individuais e consolidadas:** A administração da Companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às entidades supervisionadas pela Agência Nacional de Saúde Suplementar (ANS), 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 individuais e consolidadas, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia e sua controlada, em seu conjunto, 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 administração pretenda liquidar a Companhia e sua controlada, em seu conjunto, 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 individuais e consolidadas:** Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras 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 financeiras. Como parte de uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso: • Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstra-

(i) As principais adições são Provisão para Crédito de Liquidação Duvidosa, depreciação de direito de uso de arrendamento e doações. (ii) As principais exclusões são reversão de perda por recebimento de crédito e arrendamento pago. As adições e exclusões, para fins de

2134 SAMEDIL BALANCO.pdf

Código do documento: 2134



Assinado por:



NASSAU EDITORA RADIO E TV LTDA EM RECUPERACAO JUD:27065150000130
Certificado Digital
E-mail: publicidade@grupotribunaonline.com.br

Registro de Eventos:

29 mar 2024, 00:01:00 - UPLOAD

Documento: 2134

Criado por: Mariana Melim **Email:** artemariana@redetribuna.com.br

DATE_ATOM: 2024-03-29T12:51:18-03:00

29 mar 2024, 12:51:18 - INÍCIO DO PROCESSAMENTO

Assinatura iniciada pelo Serviço de Assinaturas.

DATE_ATOM: 2024-03-29T12:51:18-03:00

29 mar 2024, 12:51:18 - ASSINATURA COM CERTIFICADO DIGITAL ICP-BRASIL

NASSAU EDITORA RADIO E TV LTDA EM RECUPERACAO JUD:27065150000130

E-Mail: publicidade@grupotribunaonline.com.br

Emissor do Certificado: CN=NASSAU EDITORA RADIO E TV LTDA EM RECUPERACAO
JUD:27065150000130, OU=videoconferencia, OU=RFB e-CNPJ A1, OU=Secretaria da Receita Federal do
Brasil - RFB, OU=47317285000152, L=VITORIA, S=ES, O=ICP-Brasil, C=BR

DATE_ATOM: 2024-03-29T12:51:18-03:00

Hash do documento original:

[SHA256]: b4571bc8516db4e37ae836ceb7d441a9ba9a40e020270ae144973df58c2d1959

[SHA512]: 24d0551d8eee43c0b32f36b884b030c92ce4f6fb817ac705b7db144df4cf55ee79c775dcfc70b3e93ef64e3c953172bcb78a755e3373f94a8dfabbe1168474bb

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