
***SAMEDIL - Serviços
de Atendimento
Médico S/A***

***Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2023
e relatório do auditor independente***

Conteúdo

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE	3
RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO	6
BALANÇOS PATRIMONIAIS	9
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO	11
DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS ABRANGENTES	12
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	12
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO DIRETO	13
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	14





Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Aos Administradores e Acionistas
SAMÉDIL - Serviços de Atendimento Médico S/A

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras individuais da SAMÉDIL - 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 SAMÉDIL - 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 SAMÉDIL - Serviços de Atendimento Médico S/A e da SAMÉDIL - 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 consolidadas, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está,



SAMEDIL - Serviços de Atendimento Médico S/A

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 demonstrações financeiras 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 sua controlada.

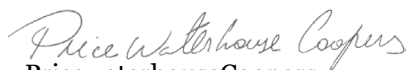


SAMEDIL - Serviços de Atendimento Médico S/A

- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia e sua controlada, em seu conjunto. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia e sua controlada, em seu conjunto, a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, inclusive as divulgações e se essas demonstrações financeiras 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 financeiras 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

São Paulo, 27 de março de 2024


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

DocuSigned by
Assinado por MARCELO LUIS TEIXEIRA SANTOS 04280218757
CPF: 06282918/03
Data/Hora da Assinatura: 30 March 2024 12:15 BRT
O: ICP-Brasil, OU: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC SERASA RFB v5


Marcelo Luis Teixeira Santos
Contador CRC 1PRO50377/O-6

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), 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 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)

Samedil – Serviços de Atendimento Médico S/A
Demonstrações Financeiras individuais e consolidadas em 31 de dezembro
de 2023



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 ambulatorios 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 Tatuapé com um ambulatorio 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 contratarmos 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, sozinhos não somos nada.

Vitória/ES, 15 de março de 2024.

Maely Guilherme Botelho Coelho Filho
Vice-Presidente Executivo



SAMEDIL - SERVIÇOS DE ATENDIMENTO MÉDICO S/A.
Balancos Patrimoniais Individual e Consolidados
Dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022.

(Em reais)

ATIVO

	NOTA	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
		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	<u>365.361.353</u>	<u>247.445.242</u>	<u>365.361.353</u>	<u>247.445.242</u>
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	<u>41.759.015</u>	<u>17.935.419</u>	<u>41.759.015</u>	<u>17.935.419</u>
Contraprestação Pecuniária a Receber		41.759.015	17.934.652	41.759.015	17.934.652
Outros Créditos Oper. Planos 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	<u>5.793.903</u>	<u>5.387.866</u>	<u>5.793.903</u>	<u>5.387.866</u>
Aplicações Livres		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		<u>57.770.577</u>	<u>81.563.343</u>	<u>57.770.577</u>	<u>81.563.343</u>
Hospitalares		9.897.452	11.133.108	9.897.452	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		58.276.224	71.277.064	58.276.224	71.277.064
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

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais



SAMEDIL - SERVIÇOS DE ATENDIMENTO MÉDICO S/A
Balancos Patrimoniais Individual e Consolidados
Dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022.

(Em reais)

PASSIVO

	NOTA	Controladora		Consolidado	
		2023	2022	2023	2022
PASSIVO CIRCULANTE		349.964.700	236.745.987	350.045.494	237.174.912
Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde	14	<u>217.368.714</u>	<u>150.094.103</u>	<u>217.368.714</u>	<u>150.094.103</u>
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		<u>6.409.826</u>	<u>5.580.534</u>	<u>6.409.826</u>	<u>5.580.534</u>
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	70.142.047	62.061.951	70.142.047
Provisões	19	<u>11.270.623</u>	<u>11.657.263</u>	<u>11.270.623</u>	<u>11.657.263</u>
Provisões Ações Cíveis	10	11.095.623	11.505.946	11.095.623	11.505.946
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	20	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		<u>132.016.224</u>	<u>95.311.620</u>	<u>132.016.224</u>	<u>95.311.620</u>
Reservas Legal		21.115.832	18.600.694	21.115.832	18.600.694
Reservas de Lucros		110.900.391	76.710.927	110.900.391	76.710.927
(-) Ações em Tesouraria		(13.046.605)	(13.046.605)	(13.046.605)	(13.046.605)
TOTAL DO PASSIVO		636.575.431	494.732.210	636.651.595	495.161.135

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais



SAMEDIL - SERVIÇOS DE ATENDIMENTO MÉDICO S/A

Demonstração do Resultado

Dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022.

(Em reais)

	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
Contraprestações emitidas		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		-	158.681	-	158.681
Receitas de assist. à saúde não relac. com planos de saúde da operadora		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		487.067.027	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	47.311
(-) Despesas patrimoniais		1.268.716	5.846	1.268.716	5.846
Resultado antes dos impostos e participações		256.848.090	135.964.724	257.626.751	136.838.861
Imposto de Renda	26	69.134.242	30.764.187	69.700.434	31.400.582
Contribuição Social		26.494.454	11.846.132	26.706.923	12.083.874
Impostos Diferidos		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



Samedil – Serviços de Atendimento Médico S/A
 Demonstrações Financeiras individuais e consolidadas em 31 de dezembro
 de 2023

SAMEDIL - SERVIÇOS DE ATENDIMENTO MÉDICO S/A
Demonstrações dos Resultados Abrangentes Individuais e Consolidados
dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em Reais)

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Resultado do Exercício	162.833.237	93.354.405	162.833.237	93.354.405
RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO	162.833.237	93.354.405	162.833.237	93.354.405

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais

SAMEDIL - SERVIÇOS DE ATENDIMENTO MÉDICO S/A
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
Dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em Reais)

Discriminação	NOTA	Capital Social	Reserva Legal	Reserva de Lucros	(-) Ações em Tesouraria	Lucros Acumulados	Totais
SALDOS EM 31/DEZ./2021		105.579.161	13.932.973	19.979.744	(13.046.605)	0,00	126.445.274
Resultado do Exercício		-	-	-	-	93.354.405	93.354.405
Constituição da reserva legal		-	4.667.720	-	-	(4.667.720)	-
Retenção de lucros		-	-	56.731.182	-	(56.731.182)	-
Juros sobre capital próprio		-	-	-	-	(9.783.831)	(9.783.831)
Dividendos obrigatórios		-	-	-	-	(22.171.671)	(22.171.671)
SALDOS EM 31/DEZ./2022		105.579.161	18.600.694	76.710.927	(13.046.605)	-	187.844.176
Resultado do Exercício		-	-	-	-	162.833.237	162.833.237
Constituição da reserva legal	21	-	2.515.139	-	-	(2.515.139)	-
Retenção de lucros		-	-	34.189.465	-	(34.189.465)	-
Juros sobre capital próprio		-	-	-	-	(15.155.901)	(15.155.901)
Dividendos obrigatórios	21	-	-	-	-	(40.079.525)	(40.079.525)
Dividendos excedentes		-	-	-	-	(70.893.208)	(70.893.208)
		105.579.161	21.115.832	110.900.391	(13.046.605)	-	224.548.779

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais



SAMEDIL - SERVIÇOS DE ATENDIMENTO MÉDICO S/A**Demonstração dos fluxos de caixa pelo método direto para o período findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022.****(Em reais)**

	Nota	Controladora		Consolidado	
		2023	2022	2023	2022
Atividades operacionais					
(+) Recebimento de Planos de Saúde		1.287.996.796	898.695.267	1.287.996.796	898.695.267
(+) Resgate de Aplicações Financeiras		1.064.800.432	1.170.556	1.065.062.429	1.170.556
(+) Recebimento de Juros de Aplicações Financeiras		45.112.805	30.840.514	45.287.030	30.847.117
(+) Outros Recebimentos Operacionais		1.147.905	3.796.767	1.147.905	3.796.767
(-) Pagto. a Fornecedores / Prest. Serviços de Saúde		(624.264.278)	(496.443.287)	(617.149.439)	(488.518.296)
(-) Pagamento de Comissões		(83.536.049)	(55.789.962)	(83.536.049)	(55.789.962)
(-) Pagamento de Pessoal		(130.594.557)	(91.253.089)	(131.471.283)	(91.678.731)
(-) Pagamento de Pró-Labore		(2.363.699)	(2.368.844)	(2.363.699)	(2.368.844)
(-) Pagamento de Serviços de Terceiros		(45.070.282)	(28.684.570)	(49.296.131)	(33.528.529)
(-) Pagamento de Tributos		(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		(31.296.383)	(15.938.371)	(31.296.383)	(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					
Pagamento de Aquisição de Ativo Imobilizado -					
(-) Outros		(48.066.766)	(28.026.660)	(48.066.766)	(28.130.302)
(-) Pagamento Relativo ao Ativo Intangível		(940.439)	-	(944.522)	-
(-) Outros Pagamentos das Atividades de Investimento		-	-	-	-
Caixa líquido das atividades de investimentos		(49.007.204)	(28.026.660)	(49.004.119)	(28.130.302)
Atividades de financiamento					
(-) Pagamento de Participação nos Resultados		(108.220.780)	(9.783.831)	(108.220.780)	(9.783.831)
Caixa líquido das atividades de financiamento		(108.220.780)	(9.783.831)	(108.220.780)	(9.783.831)
Variação líquida do caixa		(55.924.170)	(40.968.778)	(54.858.164)	(39.921.358)
Variação líquida do caixa		(55.924.170)	(40.968.778)	(54.858.164)	(39.921.358)
Caixa - Saldo inicial		60.067.891	101.036.670	61.158.947	101.080.305
Caixa - Saldo final		4.143.721	60.067.891	6.300.783	61.158.947
Ativos livres no início do período *		200.744.140	125.668.969	201.835.196	125.712.604
Ativos livres no final do período *		223.368.135	200.744.140	225.525.196	201.835.196
Aumento/Redução nas aplic. financ. recursos livres		22.623.995	75.075.171	23.690.001	76.122.592

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais



Samedil – Serviços de Atendimento Médico S/A
 Demonstrações Financeiras individuais e consolidadas em 31 de dezembro
 de 2023

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS DO EXERCÍCIO
FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(Em Reais)**

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Samedil - Serviços de Atendimento Médico S/A (“MedSênior” ou “Companhia”) é uma Operadora de plano de saúde constituída na forma de sociedade anônima fechada, domiciliada no Brasil e com sede na Rua Pedro Fonseca, nº 170, bairro Monte Belo, cidade de Vitória/ES. A Operadora está habilitada à prática das atividades que lhe são atribuídas pela regulamentação aplicável, atuando na comercialização e operacionalização de planos de saúde com cobertura de custos de assistência médica, sendo parte dos atendimentos realizados em rede própria, incluindo um hospital em Vitória/ES, e parte em rede credenciada.

A operadora comercializa, para pessoas com idade acima de 48 anos, o produto Planos Individuais/Familiares pós-Lei com foco na Medicina Preventiva.

2. ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

2.1 Declaração de Conformidade

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas referentes ao exercício findo em 31/12/2023 foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações - Lei nº 6.404/76, e alterações, nas normas estabelecidas pela ANS - Agência Nacional de Saúde Suplementar, nos pronunciamentos, nas orientações e nas interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), quando referendados pela ANS, e estão sendo apresentadas em conformidade com o modelo de publicação estabelecido pela Resolução Normativa ANS nº 528/22, sendo comparadas com o exercício anterior, conforme dispõe o CPC 26.

A demonstração do fluxo de caixa (DFC) foi elaborada pelo método direto, de acordo com modelo padrão estabelecido pela ANS, conforme RN nº 528/2022, e está sendo apresentada a conciliação pelo método indireto das atividades operacionais conforme previsto pelas normas contábeis em vigor.

A aprovação e autorização para a conclusão das demonstrações financeiras foi dada pela Administração em 15 de março de 2024.

2.2 Continuidade

A Administração avaliou a capacidade da Companhia de continuar operando normalmente e confirma que possui recursos para dar continuidade aos seus negócios no futuro. Adicionalmente, a Administração não tem o conhecimento de incerteza que possa gerar dúvidas significativas sobre a capacidade de continuar operando e, portanto, as demonstrações financeiras foram preparadas com base nesse pressuposto.

2.3 Moeda Funcional e de apresentação

As demonstrações financeiras estão sendo apresentadas em reais (R\$), que é a moeda funcional da Companhia. Os saldos estão expressos em reais, sem os centavos.



2.4 Base para mensuração

As demonstrações financeiras foram elaboradas sob o regime de competência. Os registros estão mensurados de acordo com o custo histórico, com exceção dos ativos financeiros que são mensurados a valor justo para as categorias "ativos mensurados pelo valor justo por meio do resultado" e "ativos financeiros disponíveis para venda", quando existentes.

2.5 Principais Práticas Contábeis

As principais práticas contábeis adotadas pela Companhia estão descritas a seguir:

2.5.1 Apuração do Resultado

- a) **Receita:** O resultado das transações é apurado pelo regime de competência dos exercícios. As Contraprestações Efetivas são apropriadas à receita considerando-se o período de cobertura do risco, *pro rata die*, quando se tratar de contratos com preços pré-estabelecidos;
- b) **Custo:** Os Eventos Conhecidos ou Avisados são apropriados à despesa, considerando-se a data de apresentação da conta médica, do aviso pelos prestadores ou do Aviso de Beneficiários Identificados - ABI, pelo seu valor integral, no primeiro momento da identificação da ocorrência da despesa médica, independentemente da existência de qualquer mecanismo, processo ou sistema de intermediação da transmissão, direta ou indiretamente por meio de terceiros, ou da análise preliminar das despesas médicas. O fato gerador da despesa é o atendimento ao beneficiário.

2.5.2 Critérios de Consolidação

As demonstrações consolidadas incluem as demonstrações financeiras da controladora Samedil - Serviços de Atendimento Médico S/A e de sua controlada "Mil Tecnologia e Inovação do Brasil Ltda".

O processo de consolidação das contas patrimoniais e de resultados corresponde à soma dos saldos ativo, do passivo, de receita e de despesas dessas empresas, segundo a natureza de cada saldo, obedecendo ao disposto no CPC nº 36, com as seguintes eliminações:

- ✓ Participação no capital, reservas e resultados acumulados mantidos entre as empresas;
- ✓ Saldos de contas correntes e outros saldos mantidos entre as empresas; e
- ✓ Valores de faturamentos entre as empresas.

2.5.3 Estimativas Contábeis

As demonstrações financeiras incluem estimativas e premissas, como a mensuração de provisões para perdas sobre créditos, provisões técnicas, estimativas do valor justo de determinados ativos e passivos, provisões para passivos contingentes. Os resultados efetivos podem ser diferentes dessas estimativas e premissas.

2.5.4 Disponível

Incluem saldos de Caixa, Bancos Conta Depósito, Aplicações de Liquidez Imediata e Numerários em Trânsito.

2.5.5 Instrumentos Financeiros

i) Classificação

A Companhia classifica seus ativos financeiros, no reconhecimento inicial, sob as seguintes categorias: mensurados ao valor justo por meio do resultado, disponíveis para venda, mantidos até o vencimento e recebíveis. A

Samedil – Serviços de Atendimento Médico S/A
Demonstrações Financeiras individuais e consolidadas em 31 de dezembro
de 2023



classificação depende da finalidade para a qual os ativos financeiros foram adquiridos. Os ativos e passivos financeiros compreendem, principalmente, os títulos e valores mobiliários (“Aplicações Financeiras”), créditos das operações com assistência à saúde, contas a pagar, débitos diversos e os débitos de operações com assistência à saúde. Os ativos e passivos financeiros são classificados e mensurados conforme seguem:

a) Ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado

Um ativo financeiro é classificado pelo valor justo por meio do resultado quando a Companhia gerencia tais investimentos e toma decisões de compra e venda baseadas em seus valores justos, de acordo com a gestão de riscos e estratégia de investimentos. Ativos financeiros registrados pelo valor justo, por meio do resultado, são medidos pelo valor justo e, mudanças no valor justo desses ativos, são reconhecidas no resultado do exercício.

b) Ativos financeiros disponíveis para venda

São ativos não derivativos, e que não tenham sido classificados como ativos financeiros designados pelo valor justo por meio do resultado, mantidos até o vencimento e empréstimos e recebíveis. A Administração avalia se há alguma evidência objetiva de que o investimento é recuperável a cada data do balanço. Após mensuração inicial, os ativos financeiros disponíveis para venda são mensurados a valor justo, com ganhos e perdas não realizados, reconhecidos diretamente dentro dos outros resultados abrangentes, pelo seu valor líquido de efeitos tributários.

c) Ativos financeiros mantidos até o vencimento

Os investimentos mantidos até o vencimento correspondem a ativos financeiros não derivativos com pagamentos fixos ou determináveis e data de vencimento fixa, que a Administração tem a intenção positiva e a capacidade de manter até o vencimento. Após o reconhecimento inicial, os investimentos mantidos até o vencimento são mensurados ao custo amortizado utilizando o método de juros efetivos, menos eventual perda por redução ao valor recuperável.

ii) Reconhecimento e Mensuração

a) Valor justo de instrumentos financeiros

O valor justo dos ativos financeiros é apurado da seguinte forma: (I) Os certificados de depósitos bancários são registrados ao custo, acrescido dos rendimentos incorridos, que se aproximam do valor justo. (II) As cotas de fundos de investimentos são valorizadas pelo valor da cota informado pelos administradores dos fundos na data de levantamento das demonstrações financeiras. Os ativos dos fundos de investimento são ajustados ao valor justo, em consonância com a regulamentação específica aplicável a essas entidades.

2.5.6 Contraprestações Pecuniárias a Receber

São registradas e mantidas no balanço pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos, em contrapartida à conta de resultado de contraprestações efetivas de operações de planos individuais de assistência à saúde com preço pré-estabelecido. A Provisão para Perdas Sobre Créditos – PPSC, decorrente da existência de perdas por inadimplência de contraprestação efetiva nos planos individuais com preço pré-estabelecido, é constituída de acordo com o seguinte critério, conforme determina a RN ANS nº 528/2022, no item 10.2.3.1 do Anexo I: em havendo pelo menos uma parcela vencida do contrato há mais de 60 dias, a totalidade do crédito referente ao contrato é provisionada.



2.5.7 Bens e Títulos a Receber

São decorrentes de saldos de estoque e de adiantamentos realizados a fornecedores. A Provisão para Perdas Sobre Créditos – PPSC, decorrente de adiantamentos a fornecedores, é constituída de acordo com o seguinte critério, de modo semelhante ao critério de constituição da provisão para perda de créditos de operações não relacionadas com planos de assistência à saúde, conforme determina a RN nº 528/2022, no item 10.2.3.3 do Anexo I: em havendo pelo menos um adiantamento realizado há mais de 90 dias, a totalidade de créditos de adiantamentos a um fornecedor é provisionada.

2.5.8 Despesas Antecipadas

Correspondem a gastos pagos antecipadamente e que serão apropriados ao resultado pelo regime de competência no decorrer do exercício seguinte.

2.5.9 Investimentos

A participação em sociedade controlada é avaliada pelo método da equivalência patrimonial, haja vista a existência de influência significativa sobre ela.

2.5.10 Imobilizado

É registrado ao custo de aquisição, líquido de depreciação acumulada e/ou perdas acumuladas por redução ao valor recuperável (*impairment*), se for o caso. As benfeitorias em imóveis de terceiros, realizadas em imóveis arrendados para instalação de filiais, compõem o imobilizado, e são amortizadas a partir da data em que a filial entra em funcionamento. A depreciação é calculada pelo método linear. Um item de imobilizado é baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Eventual ganho ou perda resultante da baixa do ativo (calculado como sendo a diferença entre o valor líquido da venda e o valor 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 são 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 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, simulado 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 Ganhas – 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 – PESL: 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; (v) Provisão para Insuficiência de Prêmios/Contraprestações – PIC: provisão constituída com base em metodologia estabelecida pela ANS. Em 2023 não foi necessária a constituição da PIC pela Companhia; e (vi) Teste de Adequação do Passivo – TAP, conforme exigido pela RN nº 528/2022 da Agência Nacional de Saúde Suplementar – ANS.

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 êxitos 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.

3. DISPONÍVEL

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Caixa	3.000	3.000	3.000	3.000



Numerários em Trânsito (i)	3.648.734	3.193.705	3.648.734	3.193.705
Bancos Conta Movimento	68.216	84.129	68.618	84.262
Aplicações de Liquidez Imediata	423.771	56.787.057	2.580.431	57.877.980
Total	4.143.721	60.067.891	6.300.783	61.158.947

(i) Refere-se a valores recebidos junto as instituições financeiras de mensalidades na modalidade de recebimento de cobrança D+1, isto é, recebidos em 2023 e processados em 2024.

3.1 Aplicações de Liquidez Imediata

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Aplicação Safra Debentures	-	7.648.399	-	8.739.321
Aplicação Safra CDB DI progressivo	-	27.095.318	-	27.095.318
CDB BTG	-	22.043.340	-	22.043.340
Santander Compromissada	423.771	-	2.580.431	-
Total	423.771	56.787.057	2.580.431	57.877.980

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
Circulante	365.361.353	247.445.242	365.361.353	247.445.242
Não Circulante	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	-	112.156.860	-	112.156.860
Bradesco ANS FI RF	151.930.843	-	151.930.843	-
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 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				
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				
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

Circulante	Sem Vencimento	Vencimento		Controladora		Consolidado	
		até 1 ano	de 1 a 5 anos	2023	2022	2023	2022
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	-	1.872.636	121.820.965	52.239.756	121.820.965	52.239.756
Santander CDB DI Corporate	-	93.482.181	-	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 XP Invest. Quasar Adv	-	-	-	-	4.670.706	-	4.670.706
Daycoval SCR	3.743.976	-	-	3.743.976	3.387.201	3.743.976	3.387.201
BTG Pactual ANS RF	-	-	-	-	112.156.860	-	112.156.860
Bradesco ANS FI RF	151.930.843	-	-	151.930.843	-	151.930.843	-
Títulos de Capitalização	-	-	177.291	177.291	349.461	177.291	349.461
Total	275.623.149	93.482.181	2.049.927	371.155.256	252.833.108	371.155.256	252.833.108
Circulante				365.361.353	247.445.242		
Não Circulante				5.793.903	5.387.866		
TOTAL				371.252.256	252.833.108		

Classificação por categoria

Circulante	Classificação	Nível	Controladora		Consolidado	
			2023	2022	2023	2022
Banestes CDB	Custo amortizado	2	-	10.345	-	10.345
Safra LF CDI	Custo amortizado	2	-	64.072.469	-	64.072.469
Aplicação Sicoob RDC CDI	Custo amortizado	2	-	1.620.958	-	1.620.958
Bradesco CDB	Custo amortizado	2	121.820.965	52.239.756	121.820.965	52.239.756
Santander CDB DI Corporate	Custo amortizado	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	3.387.201	3.743.976	3.387.201
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 amortizado	2	177.291	349.461	177.291	349.461
Total			371.155.256	252.833.108	371.155.256	252.833.108
Circulante			365.361.353	247.445.242		
Não Circulante			5.793.903	5.387.866		
Totais			371.155.256	252.833.108		



Nível 1: preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos e passivos idênticos

Nível 2: *imputs*, 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/Prémio 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	21.637.178	119.342.633	21.637.178
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 528/2022 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:



Saldo em 31 de dezembro de 2022	<u>3.701.760</u>
Baixa por perda efetiva	-
Complemento de provisão - PPSC	73.881.859
Reversão de provisão	-
Saldo em 31 de dezembro de 2023	<u>77.583.618</u>

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, 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	
	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	
	2.023	2.022	2.023	2.022
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:

Saldo em 31 de dezembro de 2022	<u>212.879</u>
Baixa por perda efetiva	-
Complemento de provisão - PPSC	24.585
Reversão de provisão	-
Saldo em 31 de dezembro de 2023	<u>237.464</u>

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	-

Samedil – Serviços de Atendimento Médico S/A

Demonstrações Financeiras individuais e consolidadas em 31 de dezembro de 2023



ISS a Compensar/Restituir	11.411	-	11.411	-
	11.990.495	-	11.990.495	-

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

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
Estoques (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 refere o gasto, suportado pelo seu respectivo documento fiscal. A Companhia adota, de acordo com a norma da ANS, revisão dos adiantamentos realizados a fornecedores e aqueles que estão em aberto a mais de 90 dias os valores são lançados como perdas.
- (ii) A Companhia está mantendo o controle de estoque no ativo e levando para resultado somente o que foi utilizado pelos beneficiários. Durante o exercício de 2023, a operadora manteve estoques de medicamentos e materiais hospitalares em quantidades suficientes para atender os beneficiários. Os estoques estão conforme detalhamento:

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Medicamentos e Materiais Médico/Hospitalar	3.732.573	2.274.517	3.732.573	2.274.517
Almoxarifado	906.035	469.160	906.035	469.160
Total líquido	4.638.607	2.743.677	4.638.607	2.743.677

A seguir a movimentação dos exercícios de 2023 e 2022:

Saldo em 31 de dezembro de 2022	2.154.651
Baixa por perda efetiva	-
Complemento de provisão - PPSC	11.486.331
Reversão de provisão	10.293.780
Saldo em 31 de dezembro de 2023	3.347.202



9. DESPESAS ANTECIPADAS

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Adiantamento a Beneficiários (i)	-	45.328	-	45.328
Seguro de Imóveis	44.037	26.147	44.037	26.147
Garantia Estendida	163.358	39.851	163.358	39.851
Seguro Responsabilidade Civil - Administradores	5.143	5.028	5.143	5.028
Total	212.537	116.354	212.537	116.354

(i) Referem-se a devoluções de mensalidades ocorridas antes da efetivação da receita;

10. DEPÓSITOS JUDICIAIS

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Cíveis	2.047.080	1.972.244	2.047.080	1.972.244
Trabalhistas	267.614	34.270	267.614	34.270
Total	2.314.694	2.006.514	2.314.694	2.006.514

a. Refere-se a depósitos judiciais, apresentados no ativo, que estão correlacionados as provisões para riscos cíveis e trabalhistas.

11. INVESTIMENTOS

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Investimento em Controlada – Mil Tecnologia (i)	2.157.629	837.736	-	-
Outros Investimentos (ii)	71.926	50.808	71.926	50.808
Total	2.229.555	888.544	71.926	50.808

(i) O Patrimônio Líquido da Investida no início de 2022 era de R\$ 86.974 e obteve um Resultado Líquido de 750.762 nesse 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:

Empresa	Patrimônio Líquido Inicial em 01/01/2023	Resultado do Exercício 2023	Patrimônio Líquido Final em 31/12/2023	Participação % no Capital Votante	Saldo final do Investimento após Equivalência Patrimonial	Receita com Equivalência Patrimonial
Mil Tecn. e Inov. do Brasil Ltda	837.736	1.319.893	2.157.629	100%	2.157.629	1.319.893

(ii) Trata de investimento com subscrição de capital, mais rendimento sobre o valor investido.

Samedil – Serviços de Atendimento Médico S/A
Demonstrações Financeiras individuais e consolidadas em 31 de dezembro de 2023



12. IMOBILIZADO

Abaixo segue a movimentação do ativo imobilizado no exercício:

Controladora e Consolidado

DEMONSTRAÇÃO	31/12/2022	ADIÇÕES	BAIXAS	RECLAS-SIFICAÇÕES	TRANSF. ENTRE CONTAS (I)	MOVIMEN-TAÇÃO 2023	DEPREC. ACUM.	LÍQUIDO 31/12/2023
Máquinas e equipamentos (Hosp)	8.648.635	631.165	(81.888)	261.467	(194.147)	616.597	(1.259.600)	8.005.632
Equipamentos de informática (Hosp)	652.749	10.074	(296.998)	(1.652)	299.087	10.511	(259.400)	403.860
Móveis e utensílios (Hosp)	1.831.724	40.277	(186.923)	224.188	(254.736)	(177.195)	(166.569)	1.487.960
Instalações em imóveis de terceiros (Hosp)	-	18.670	-	(8.670)	7.039.873	7.049.873	(2.438.657)	4.611.216
Máquinas e equipamentos (Não Hosp)	16.573.473	20.069.281	(966.963)	317.081	(381.209)	19.038.189	(2.062.436)	33.549.226
Equipamentos de informática - CDI	74.108	-	-	-	(74.108)	(74.108)	-	-
Equipamentos de informática (Não Hosp)	6.261.510	2.459.074	(1.252.383)	1.459.798	(1.683.389)	983.099	(775.013)	6.469.596
Móveis e utensílios (Não Hosp)	5.605.676	3.455.790	(916.081)	656.675	(589.520)	2.606.865	(358.237)	7.854.303
Benfeitorias em And. Imóveis de Terceiros (Hosp)	-	15.472.187	-	(4.478.600)	(10.993.587)	-	-	-
Benfeitorias em And. Imóveis de Terceiros (Não Hosp)	-	411.785	-	16.676.064	(1.203.877)	15.883.972	-	15.883.972
Benfeitorias em and. - Imóveis de terceiros (Não Hosp)	3.095.339	-	-	4.544.674	(7.640.013)	(3.095.339)	-	-
Instalações em Imóveis de Terceiros (Não Hosp)	-	2.312.998	-	1.380	67.494.314	69.808.692	(15.187.592)	54.621.100
Instalações não hospitalares	41.915.469	18.692.896	-	(13.486.696)	(58.952.853)	(53.746.653)	11.831.184	-
Direito de Uso de Arrendamentos - Imóveis Hosp	20.336.719	2.440.606	-	-	-	2.440.606	(1.416.035)	21.361.291
Direito de Uso Arrendamentos - Imóveis Não Hosp	50.940.345	2.252.686	(2.930.521)	-	-	(677.835)	(13.347.577)	36.914.933
TOTAL	155.935.746	68.267.489	(6.631.756)	6.165.708	(7.134.165)	60.667.276	(25.439.933)	191.163.089

(I) São valores reclassificados entre as contas de imobilizado para melhor classificação, assim como finalização de projetos em andamento para as contas correspondentes ao imobilizado.

12.1 Direito de uso de passivo de arrendamento.

O Grupo possui arrendamentos com as naturezas de locação de imóveis e equipamentos e prestação de serviços utilizando as cláusulas normais de mercado para cancelamento e/ou extensão dos contratos.

A taxa nominal de empréstimo incremental (desconto) utilizada para o cálculo a valor presente dos contratos foi baseado em cotações efetuadas com instituições financeiras para aquisição de ativos em condições semelhantes aos contratos de arrendamento.

Direito de uso (registrado no ativo imobilizado)	2023	2022
Saldo no início do exercício	71.277.064	-
Novos contratos e remensuração de contratos existentes	10.952.060	86.122.270
Depreciação	(14.763.612)	(14.845.206)
Baixa	(9.189.289)	-
Saldo no final do exercício	58.276.224	71.277.064
Arrendamentos a pagar (registrado no passivo exigível)	2.023	2.022
Saldo no início do exercício	77.741.888	-
Novos contratos e remensuração de contratos existentes	17.845.719	107.280.907
Baixa por pagamento de passivos de arrendamento	(20.625.998)	-



Juros sobre passivos de arrendamento	(7.950.162)	(29.539.019)
Baixa (a)	(277.662)	-
Saldo no final do exercício	66.733.785	77.741.888
Circulante	15.942.457	19.257.103
Não Circulante	50.791.328	58.484.784
	66.733.785	77.741.888
Despesa de depreciação com arrendamento	(14.763.612)	(14.845.206)
Despesas financeiras de juros com passivos de arrendamento	(7.950.162)	(29.539.019)
Efeito do arrendamento	(22.713.773)	(44.384.225)

a. Baixas referentes a contratos rescindidos no período.

O aumento no ano se deu, principalmente, devido a expansão de novas unidades em São Paulo, Rio de Janeiro e Distrito Federal, onde passou a ser oferecido aos beneficiários um Pronto Socorro 24 horas, centro de diagnóstico por imagem, oficinas de saúde, laboratório, ambulatório e centro de oftalmologia. O saldo de imobilizações em andamento é composto por benfeitorias em andamento de, quase que em sua totalidade, novas filiais que serão abertas no Distrito Federal e Rio de Janeiro.

A Companhia revisa a vida útil estimada dos bens do ativo imobilizado anualmente no final de cada período de relatório. Em dezembro de 2023, foi realizada esta revisão e as taxas médias anuais de depreciação dos bens do ativo imobilizado são como segue:

	Taxa de depreciação 2023	Taxa de depreciação 2022
Equipamentos de Informática Hospitalares e não hospitalares	19%	20%
Máquinas e Equipamentos Hospitalares e não hospitalares	10%	10%
Móveis e Utensílios Hospitalares e não hospitalares	8%	10%
Instalações	10%	10%

A Administração entende que as taxas revisadas refletem adequadamente a vida útil econômica dos seus ativos, e optou por mensurar seus ativos imobilizados no exercício de acordo com o laudo de vida útil dos bens.

12.3 Outras Imobilizações:

Na data-base 31/12/2023, a companhia contava com R\$ 75.116.288 de investimento em benfeitorias e investimos 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.

12.4 Redução ao valor recuperável (*impairment*):

Para a data-base 31/12/2023, a Companhia revisou o valor contábil líquido dos bens do imobilizado com o objetivo de avaliar mudanças nas circunstâncias econômicas e operacionais que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável.

Como resultado, foi concluído que, exceto pelos valores dos itens obsoletos e perdas já baixados nos exercícios de 2023 e de 2022, o valor em uso e/ou o valor justo líquido de despesas de venda dos ativos imobilizados se mostrou maior que seu valor contábil líquido. Portanto, nenhuma provisão para redução ao valor recuperável foi necessária.



13. INTANGÍVEL

Controladora

DEMONSTRAÇÃO	31/12/2022	ADIÇÕES	BAIXAS	RECLASSIFIC.	TRANSFERÊNCIA ENTRE CONTAS	MOVIMEN- TAÇÃO 2023	AMORT. ACUM.	LÍQUIDO 31/12/2023
Software/Licenças (Hosp)	-	98.484	-	(98.484)	308.591	308.591	(155.792)	152.799
Software/Licenças (Não Hosp)	-	153.940	-	36.747	-	190.687	-	190.687
Sistema de computação (Não Hosp)	1.510.751	696.308	-	61.737	(308.591)	1.960.205	(454.425)	1.505.780
Marcas e Patentes (Não Hosp)	3.758	-	-	-	-	3.758	(1.597)	2.160
Intangíveis desenvolvidos internamente (Não Hosp)	-	146.402	-	-	-	146.402	-	146.402
Totais	1.514.509	1.095.134	-	0	-	2.609.643	(611.815)	1.997.828

Consolidado

DEMONSTRAÇÃO	31/12/2022	ADIÇÕES	BAIXAS	RECLASSIFIC.		MOVIMEN- TAÇÃO 2023	AMORT. ACUM.	LÍQUIDO 31/12/2023
Software/Licenças (Hosp)	-	98.484	-	(98.484)	308.591	308.591	(155.792)	152.799
Software/Licenças (Não Hosp)	-	153.940	-	36.747	-	190.687	-	190.687
Sistema de computação (Não Hosp)	1.614.393	700.392	(4.913)	61.737	(308.591)	2.063.017	(454.425)	1.608.592
Marcas e Patentes (Não Hosp)	3.758	-	-	-	-	3.758	(1.597)	2.160
Intangíveis desenvolvidos internamente (Não Hosp)	103.117	146.402	(103.117)	-	-	146.402	-	146.402
Totais	1.721.267	1.099.218	(108.030)	(-)	-	2.712.455	(611.815)	2.100.640

14. PROVISÕES TÉCNICAS DE OPERAÇÕES DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Provisão de Prêmios/Contraprestação Não Ganha (i)	76.224.939	48.108.449	76.224.939	48.108.449
Provisão de Eventos a Liquidar - Outros (ii)	57.911.419	39.698.246	57.911.419	39.698.246
Reembolso	8.670	-	8.670	-
Provisão p/ Eventos Ocorridos Não Avisados (iii)	81.197.728	60.884.304	81.197.728	60.884.304
Provisão de Eventos a Liquidar - SUS (iv)	2.025.958	1.403.104	2.025.958	1.403.104
Total	217.368.714	150.094.103	217.368.714	150.094.103

O cálculo da PPCNG apura a parcela de contraprestações não ganhas, relativa ao período de cobertura do risco assistencial dos contratos com modalidade de pré-pagamento. Conforme mencionado na nota nº 5, a Companhia apresentou crescimento do número de beneficiários, refletindo no aumento da PPCNG de 2023;

- O cálculo da PPCNG apura a parcela de contraprestações não ganhas, relativa ao período de cobertura do risco assistencial dos contratos com modalidade de pré-pagamento. Conforme mencionado na nota nº 5, a Companhia apresentou crescimento do número de beneficiários, refletindo no aumento da PPCNG de 2023;
- Provisão para garantia de eventos já ocorridos, registrados contabilmente e ainda não pagos, cujo registro contábil é realizado pelo valor integral informado pelo prestador ou beneficiário no momento da apresentação da cobrança (data do conhecimento) à Companhia;

Samedil – Serviços de Atendimento Médico S/A

Demonstrações Financeiras individuais e consolidadas em 31 de dezembro de 2023



- (iii) Provisão para Eventos Ocorridos e Não Avisados - PEONA refere-se ao pagamento dos eventos que já tenham ocorrido e que não tenham sido avisados, constituída com base em metodologia atuarial própria;
- (iv) Provisão para registrar o montante devido de ressarcimento ao SUS, contabilizado conforme informações constantes no sítio da ANS.

15. TRIBUTOS E ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
PIS e COFINS	3.957.135	2.056.642	3.957.135	2.056.642
FGTS	857.310	617.168	861.915	624.257
IRPJ	15.616.771	8.645.290	15.694.868	8.787.185
ISS	2.048.955	1.083.927	2.054.278	1.097.354
CSLL	7.035.448	4.021.679	7.059.771	4.064.454
INSS	2.809.655	1.899.837	2.822.287	1.922.207
Retenções de impostos	3.523.338	2.647.752	3.544.894	2.665.031
Outros	6.504	2.839	6.504	2.839
Total	35.855.116	20.975.134	36.001.651	21.219.970

A variação dos saldos dos tributos e encargos sociais a recolher ocorreu devido ao aumento do faturamento, do lucro e do aumento na quantidade de colaboradores.

16. OBRIGAÇÕES COM PESSOAL

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Salários a pagar (i)	3.393.654	2.434.288	3.411.237	2.467.150
Férias e encargos (i)	10.863.452	8.161.383	10.957.260	8.242.108
Participações (ii)	5.272.502	-	5.272.502	-
Outras contas a pagar	202.501	197.375	202.501	267.877
Total	19.732.109	10.793.046	19.843.501	10.977.135

- (i) Em 2023, a Companhia expandiu suas operações em Brasília-DF, Rio de Janeiro-RJ e São Paulo-SP. Com isso, houve aumento do quadro de colaboradores. Ao fim de 2022, havia 1.539 colaboradores e 2023 encerrou com 1.924, atuando nos estados do ES, MG, PR, RS, DF, RJ e SP;
- (ii) Em 2023, a Companhia constituiu a provisão de Participações que serão pagas aos seus funcionários em 2024.

17. ARRENDAMENTO MERCANTIL

A Companhia possui contratos de arrendamento de imóveis com terceiros. As parcelas com vencimento no próximo exercício estão reconhecidas no circulante, e as próximas, no não circulante. Abaixo, a representação do saldo bruto de arrendamentos a pagar, dos juros de arrendamentos a transcorrer, bem como o valor líquido, que representa o direito de uso:

Circulante

Controladora

Consolidado



Samedil – Serviços de Atendimento Médico S/A
Demonstrações Financeiras individuais e consolidadas em 31 de dezembro
de 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Arrendamentos a Pagar	21.853.243	24.911.184	21.853.243	24.911.184
(-) Juros de Arrendamento a Transcorrer	(5.910.785)	(5.654.081)	(5.910.785)	(5.654.081)
Subtotal	15.942.457	19.257.103	15.942.457	19.257.103

Não Circulante	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
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	51.791.328	58.484.784

Total Passivo de Arrendamentos	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
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)
Total	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 uma 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

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
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

- (i) 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	
	Quant.	R\$	Quant.	R\$	Quant.	R\$	Quant.	R\$
Cíveis	806	11.095.623	671	11.505.946	806	11.095.623	671	11.505.946
Trabalhistas	4	175.000	4	151.317	4	175.000	4	151.317
Total	810	11.270.623	675	11.657.263	810	11.270.623	675	11.657.263

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	
	Quant.	R\$	Quant.	R\$	Quant.	R\$	Quant.	R\$
Cíveis	996	3.980.366	275	3.409.965	996	3.980.366	275	3.409.965
Trabalhistas	41	6.224.977	23	6.048.652	41	6.224.977	23	6.048.652
Total	1.037	10.205.343	298	9.458.617	1.037	10.205.343	298	9.458.617

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 ponderadas 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

- (i) 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.

- (ii) 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 MEDSÊNIOR 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

• 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



• 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, 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 corretores 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)

Samedil – Serviços de Atendimento Médico S/A
Demonstrações Financeiras individuais e consolidadas em 31 de dezembro
de 2023



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	43.986.547	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:

Empresa	Patrimônio Líquido Inicial em 01/01/2023	Resultado do Exercício 2023	Patrimônio Líquido Final em 31/12/2023	Participação % no Capital Votante	Saldo final do Investimento após Equivalência Patrimonial	Receita com Equivalência Patrimonial
Mil Tecn. e Inov. do Brasil Ltda	837.736	1.319.893	2.157.629	100%	2.157.629	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	21.810.653
Honorários	2.880.000	360.000	3.240.000
Total	19.216.666	5.833.988	25.050.653

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

Samedil – Serviços de Atendimento Médico S/A
Demonstrações Financeiras individuais e consolidadas em 31 de dezembro
de 2023



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%

- (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 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.

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

Conforme determinação da Agência Nacional de Saúde Suplementar (ANS), em sua RN ° 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	
	2023	2022	2023	2022
Resultado Líquido antes do IRPJ e CSLL	256.848.090	135.964.724	258.946.644	137.589.623
Ajustes para Conciliação do Resultado Líq. c/ Geração de Caixa das Atividades Operacionais	120.869.064	68.158.781	121.075.298	68.190.300
Provisões Técnicas – PEONA	20.313.425	31.235.856	20.313.425	31.235.856
Provisão (Reversão) Contingência	(1.158.087)	5.345.113	(1.158.087)	5.345.113
Depreciações / Amortização	25.439.933	10.891.240	25.646.167	10.922.758
Ganhos e/ou Perdas na Venda de Imobilizado	-	5.845	-	5.845
Provisões / Reversão para Perdas sobre Créditos	74.953.900	19.929.965	74.953.900	19.929.965
Resultado Equivalência Patrimonial	1.319.893	750.762	1.319.893	750.762
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-	-
Resultado Ajustado Antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	377.717.154	204.123.505	380.021.941	205.779.923
Imposto de Renda e Contribuição Social Pagos	(88.680.061)	(37.786.474)	(89.540.972)	(38.509.891)
Resultado Ajustado	289.037.093	166.337.031	290.480.970	167.270.032
Variação dos Ativos e Passivos Operacionais	(187.733.279)	(169.495.319)	(188.003.425)	(169.277.258)
Variação dos Ativos Circulante e Não Circulante	(164.929.248)	(201.145.867)	(166.158.938)	(201.144.440)
Variação dos Passivos Circulante e Não Circulante	(22.804.031)	31.650.547	(21.844.488)	31.867.183

Samedil – Serviços de Atendimento Médico S/A
Demonstrações Financeiras individuais e consolidadas em 31 de dezembro de 2023



Caixa Líquido das Atividades Operacionais

101.303.814

(3.158.288)

102.477.545

(2.007.226)

29. PRÁTICAS MÍNIMAS DE GOVERNANÇA

A Companhia vem trabalhando em estudos e projetos focados, inclusive com a contratação de consultoria especializada, na adequação de sua estrutura organizacional e em seus processos de controle interno para garantir a aderência da sua operação de planos de saúde às determinações da RN ANS nº 518, controlando riscos presentes no contexto operacional, da gestão do plano de saúde. Do exercício 2022 em diante, a Companhia passa a ser auditada por uma empresa independente, que aplicará os devidos testes para asseguar quanto à adoção das práticas mínimas de governança corporativa, com ênfase em controles internos e gestão de riscos, para fins de solvência da Companhia, conforme estabelece a referida norma da ANS.

30. SEGUROS

A Companhia adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos e por montantes considerados pela Administração e Locadores como suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza da sua atividade. As premissas de riscos adotadas, dada as suas naturezas, não fazem parte do escopo da auditoria das demonstrações financeiras e, conseqüentemente, não foram auditadas pelos auditores independentes.

Em 31 de dezembro de 2023, a Companhia possuía as seguintes apólices contratadas com as seguradoras Somp e Austral:

Item	Tipo de Cobertura	Valor Segurado
Complexo administrativo e unidades hospitalares	Danos materiais às edificações, instalações, máquinas e equipamentos	257.686.938
Contratos (prestação de serviços, judicial ou locação)	Danos materiais	1.330.000
Conselheiros, diretores e administradores	Responsabilidade Civil	34.100.000
Total		293.116.938

As apólices em vigência e os prêmios líquidos, que totalizaram R\$ 77.100, foram devidamente pagos no exercício, e são apropriados ao resultado mensalmente, conforme o prazo da sua vigência. A Companhia gerencia a cobertura de riscos com o objetivo de delimitá-los, buscando no mercado coberturas compatíveis com o seu porte e operações.

31. PROVISÃO DE INSUFICIÊNCIA DE CONTRAPRESTAÇÃO - PIC

Acompanhamento mensal para avaliar a cobertura de eventual insuficiência das contraprestações para custear as despesas assistenciais e administrativas. Atualmente o resultado do cálculo é suficiente, não sendo necessária a constituição da provisão.

32. TESTE DE ADEQUAÇÃO DO PASSIVO - TAP

A Empresa realizou o teste de adequação do passivo - TAP conforme exigido pela RN nº 528/2022 da Agência Nacional de Saúde Suplementar - ANS.

Estimativas correntes dos fluxos de caixa consideraram todos os riscos assumidos até a data-base do teste.

Quando é identificada qualquer insuficiência, a Companhia contabiliza a perda apurada no resultado do exercício.



O teste foi efetuado pela Companhia e considerou as provisões técnicas, contraprestações líquidas, despesas administrativas e de comercialização. No cálculo do valor presente dos fluxos de caixa a Companhia utilizou como referência as taxas livres de risco fornecidas por fontes oficiais.

O cálculo do TAP considerou em suas estimativas os compromissos assumidos até a data base e a liquidação desses compromissos em períodos futuros. Com base nesses dados, foram estimados os valores de passivos atuariais que foram descontados a valor presente para uma comparação com as provisões técnicas de ativos efetuadas.

O teste efetuado não apresentou insuficiência na data do balanço, portanto não houve necessidade de efetuar provisões adicionais.

33. LEI GERAL DE PROTEÇÃO DE DADOS - LGPD

Foi constatado que a adequação da Companhia, no cumprimento da LGPD, não afeta o reconhecimento, a mensuração ou a evidenciação de ativos, passivos, despesas e receitas. A adequação trata-se de uma reorganização e da reclassificação, principalmente, dos esquemas e metadados sensíveis (em relação aos dados pessoais) constantes das bases de dados. Dessa forma, entende-se que não há impactos na contabilidade, nem em provisões e tampouco impactos em ativos ou passivos contingentes.

34. SOBRE OS IMPACTOS DA COVID-19

Durante a pandemia, a Companhia monitorou o impacto da COVID-19 em sua operação e na saúde dos colaboradores, beneficiários e equipes médicas. Parte do Hospital MedSênior, em Vitória, foi dedicada ao tratamento seguro dos beneficiários com COVID-19. Um Pronto Socorro 24h foi inaugurado em Brasília para reduzir o risco de contaminação em outras unidades de saúde. A volatilidade e incerteza causadas pela pandemia afetaram o comportamento do sinistro, com um aumento percebido em 2022, devido a demanda reprimida e aumentos nos custos de serviços e materiais médicos. Para o ano de 2023, não tivemos impacto com efeitos econômicos ou assistenciais da COVID-19. As políticas contábeis e metodologias de provisão técnica foram mantidas consistentes, e a Companhia não identificou preocupações significativas com a recuperação de seus ativos diante das incertezas relacionadas à COVID-19.

* * *



* * *

CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

Helber Demmo Botelho Coelho
Presidente

DIRETORIA ESTATUTÁRIA

Maely Guilherme Botelho Coelho
Diretor-Presidente

Maely Guilherme Botelho Coelho Filho
Vice-Presidente Executivo

Priscila Buteri Valentim Silva
Vice-Presidente Operacional

DIRETORIA VP EXECUTIVA

Thiago Adame Porfirio de Almeida
Diretor de Finanças

Lorena Silveira Furiere Lerbach
Diretora de Administração

CONTROLADORIA

Rodson Chimali
Gerente de Controladoria

Rita de Cássia França Gomes
Contadora CRC-ES 011582/O-1



Certificate Of Completion

Envelope Id: F135B8985F5C4CFDA20F651AC7768AB2

Status: Completed

Subject: Complete with DocuSign: SAMEDIL_Final2.pdf

LoS / Área: Assurance (Audit, CMAAS)

Tipo de Documento: Relatórios ou Deliverables

Source Envelope:

Document Pages: 40

Signatures: 1

Envelope Originator:

Certificate Pages: 2

Initials: 0

Tais Rossi Paes Ladeira

AutoNav: Enabled

Avenida Brigadeiro Faria Lima, 3732, 16º e 17º

Envelopeld Stamping: Enabled

andares, Edifício Adalmiro Dellape Baptista B32, Itai

Time Zone: (UTC-03:00) Brasília

São Paulo, São Paulo 04538-132

tais.rossi@pwc.com

IP Address: 134.238.160.170

Record Tracking

Status: Original

29 March 2024 | 21:12

Holder: Tais Rossi Paes Ladeira

tais.rossi@pwc.com

Location: DocuSign

Status: Original

30 March 2024 | 12:15

Holder: CEDOC Brasil

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

Location: DocuSign

Signer Events

Marcelo Teixeira

marcelo.l.teixeira@pwc.com

Partner

PricewaterhouseCoopers

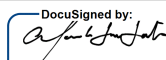
Security Level: Email, Account Authentication
(None), Digital Certificate**Signature Provider Details:**

Signature Type: ICP Smart Card

Signature Issuer: AC SERASA RFB v5

Electronic Record and Signature Disclosure:

Not Offered via DocuSign

SignatureDocuSigned by:

FADB61853F4948B...

Signature Adoption: Drawn on Device

Using IP Address: 134.238.159.50

Timestamp

Sent: 29 March 2024 | 21:22

Viewed: 30 March 2024 | 12:14

Signed: 30 March 2024 | 12:15

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

Tais Rossi Paes Ladeira

tais.rossi@pwc.com

PwC BR

Security Level: Email, Account Authentication
(None)**Electronic Record and Signature Disclosure:**

Not Offered via DocuSign

COPIED

Sent: 30 March 2024 | 12:15

Viewed: 30 March 2024 | 12:15

Signed: 30 March 2024 | 12:15

Witness Events**Signature****Timestamp****Notary Events****Signature****Timestamp**

Envelope Summary Events	Status	Timestamps
Envelope Sent	Hashed/Encrypted	29 March 2024 21:22
Certified Delivered	Security Checked	30 March 2024 12:14
Signing Complete	Security Checked	30 March 2024 12:15
Completed	Security Checked	30 March 2024 12:15

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