

Índice

Dados da Empresa

Composição do Capital	1
-----------------------	---

DFs Individuais

Balanço Patrimonial Ativo	2
Balanço Patrimonial Passivo	3
Demonstração do Resultado	4
Demonstração do Resultado Abrangente	5
Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	6

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022	8
DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021	9
Demonstração de Valor Adicionado	10

DFs Consolidadas

Balanço Patrimonial Ativo	11
Balanço Patrimonial Passivo	12
Demonstração do Resultado	13
Demonstração do Resultado Abrangente	14
Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	15

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022	17
DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021	18
Demonstração de Valor Adicionado	19

Comentário do Desempenho	20
--------------------------	----

Notas Explicativas	33
--------------------	----

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	75
Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	76
Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	77

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Mil)	Trimestre Atual 30/09/2022
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	130.979
Preferenciais	0
Total	130.979
Em Tesouraria	
Ordinárias	4.139
Preferenciais	0
Total	4.139
#Error	
#Error	

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Ativo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2022	Exercício Anterior 31/12/2021
1	Ativo Total	2.260.537	2.190.071
1.01	Ativo Circulante	549.807	616.055
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	97.888	197.553
1.01.03	Contas a Receber	349.148	325.393
1.01.03.01	Clientes	349.148	325.393
1.01.04	Estoques	34.214	38.995
1.01.06	Tributos a Recuperar	41.698	21.198
1.01.07	Despesas Antecipadas	10.510	10.541
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	16.349	22.375
1.01.08.03	Outros	16.349	22.375
1.01.08.03.03	Aplicações financeiras vinculadas	8.409	7.798
1.01.08.03.04	Dividendos a Receber	0	6.208
1.01.08.03.20	Outros	7.940	8.369
1.02	Ativo Não Circulante	1.710.730	1.574.016
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	56.024	56.124
1.02.01.04	Contas a Receber	3.290	1.506
1.02.01.04.01	Clientes	3.290	1.506
1.02.01.07	Tributos Diferidos	27.547	30.666
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	27.547	30.666
1.02.01.09	Créditos com Partes Relacionadas	7.830	3.269
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	17.357	20.683
1.02.01.10.03	Depósitos Judiciais	3.159	2.146
1.02.01.10.05	Aplicações financeiras vinculadas	10.544	14.416
1.02.01.10.20	Outros	3.654	4.121
1.02.02	Investimentos	597.714	575.482
1.02.02.01	Participações Societárias	597.714	575.482
1.02.03	Imobilizado	580.547	521.122
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	299.571	260.369
1.02.03.02	Direito de Uso em Arrendamento	280.976	260.753
1.02.03.02.01	Direito de uso	280.976	260.753
1.02.04	Intangível	476.445	421.288

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2022	Exercício Anterior 31/12/2021
2	Passivo Total	2.260.537	2.190.071
2.01	Passivo Circulante	643.925	657.021
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	77.790	69.995
2.01.02	Fornecedores	174.710	196.815
2.01.03	Obrigações Fiscais	12.904	14.519
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	218.372	218.644
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	105.242	113.212
2.01.04.02	Debêntures	113.130	105.432
2.01.05	Outras Obrigações	160.149	157.048
2.01.05.02	Outros	160.149	157.048
2.01.05.02.02	Dividendo Mínimo Obrigatório a Pagar	15.961	19.233
2.01.05.02.04	Obrigações por Compra de Investimento	67.108	76.041
2.01.05.02.05	Parcelamentos Tributários	7.309	7.926
2.01.05.02.06	Arrendamentos	65.630	49.539
2.01.05.02.20	Outros Passivos Circulantes	4.141	4.309
2.02	Passivo Não Circulante	659.184	661.379
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	107.779	107.587
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	2.848	2.862
2.02.01.02	Debêntures	104.931	104.725
2.02.02	Outras Obrigações	447.652	463.201
2.02.02.02	Outros	447.652	463.201
2.02.02.02.03	Parcelamentos Tributários	13.050	16.406
2.02.02.02.04	Obrigações por Compra em Investimentos	197.632	217.914
2.02.02.02.06	Arrendamentos	236.834	228.414
2.02.02.02.19	Outros Passivos não Circulantes	136	467
2.02.03	Tributos Diferidos	92.361	75.391
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	92.361	75.391
2.02.04	Provisões	11.392	15.200
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	11.392	15.200
2.03	Patrimônio Líquido	957.428	871.671
2.03.01	Capital Social Realizado	584.863	416.544
2.03.02	Reservas de Capital	-39.676	-39.676
2.03.02.05	Ações em Tesouraria	-93.624	-93.624
2.03.02.07	Reservas de capital	53.948	53.948
2.03.04	Reservas de Lucros	356.584	524.903
2.03.04.01	Reserva Legal	56.292	56.292
2.03.04.05	Reserva de Retenção de Lucros	300.292	468.611
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	86.100	0
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-30.443	-30.100

DFs Individuais / Demonstração do Resultado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	434.248	1.298.400	429.127	1.297.430
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-322.530	-945.647	-293.146	-888.197
3.03	Resultado Bruto	111.718	352.753	135.981	409.233
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-54.524	-131.833	-49.825	-136.061
3.04.01	Despesas com Vendas	-27.994	-75.774	-31.511	-85.086
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-28.680	-75.360	-25.032	-67.168
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	1.169	1.997	82	249
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-4.860	-12.883	-3.733	-15.328
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	5.841	30.187	10.369	31.272
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	57.194	220.920	86.156	273.172
3.06	Resultado Financeiro	-23.173	-60.683	-16.847	-41.344
3.06.01	Receitas Financeiras	5.807	18.344	4.477	10.898
3.06.02	Despesas Financeiras	-28.980	-79.027	-21.324	-52.242
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	34.021	160.237	69.309	231.828
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-4.274	-29.150	-16.735	-58.400
3.08.01	Corrente	-2.316	-9.061	-16.424	-50.289
3.08.02	Diferido	-1.958	-20.089	-311	-8.111
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	29.747	131.087	52.574	173.428
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	29.747	131.087	52.574	173.428
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	0,54	1,04	0,42	1,37
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	0,54	1,04	0,41	1,37

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
4.01	Lucro Líquido do Período	29.747	131.087	52.574	173.428
4.03	Resultado Abrangente do Período	29.747	131.087	52.574	173.428

DFs Individuais / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		01/01/2022 à 30/09/2022	Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	177.061	275.143
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	297.862	348.783
6.01.01.01	Lucro líquido do período	131.087	173.428
6.01.01.02	Despesa de imposto de renda e contribuição social	29.150	58.400
6.01.01.03	Perda estimada para créditos de liquidação duvidosa	2.436	3.709
6.01.01.04	Depreciações e amortizações	91.085	75.922
6.01.01.05	Baixa de ativos imobilizado, intangível e arrendamentos	1.400	8.043
6.01.01.06	Equivalência patrimonial e realização de valor justo	-30.187	-31.272
6.01.01.07	Provisão perda estimada com pré faturamento	3.321	9.553
6.01.01.08	Despesas de juros de empréstimos, financiamentos, parcelamentos, mútuos e arrendamentos	44.656	29.075
6.01.01.09	Provisão de riscos	-2.897	1.342
6.01.01.10	Atualização de passivos por compra de investimentos	20.734	14.975
6.01.01.11	Descontos em refinanciamento de parcelamento e empréstimos	0	-938
6.01.01.12	Despesas com plano de incentivos baseado em ações	1.495	1.750
6.01.01.13	Custo de captação de debêntures	206	206
6.01.01.14	Dívidas recuperadas na aquisição de investimento	-408	-666
6.01.01.15	Resultados com instrumentos financeiros e derivativos	3.248	775
6.01.01.16	Perda de estoque	4.230	3.707
6.01.01.17	Variação cambial, líquida	-1.694	774
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-71.112	-33.046
6.01.02.01	Contas a receber de clientes	-31.008	-9.394
6.01.02.02	Estoques	551	24.414
6.01.02.03	Impostos a recuperar	-20.500	5.562
6.01.02.04	Outros ativos	-3.241	-422
6.01.02.05	Depósitos Judiciais	-1.013	-66
6.01.02.06	Fornecedores	-23.020	-59.088
6.01.02.07	Obrigações fiscais, sociais e trabalhistas	2.708	10.469
6.01.02.20	Outros passivos	4.411	-4.521
6.01.03	Outros	-49.689	-40.594
6.01.03.01	Pagamento de juros sobre empréstimos, financiamentos, parcelamentos e arrendamentos	-43.190	-18.292
6.01.03.02	Pagamento de riscos	-911	-889
6.01.03.03	Imposto de renda e contribuição social pagos durante o período	-5.588	-21.413
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-176.224	34.520
6.02.01	Aquisição de imobilizado e intangível	-115.250	-51.502
6.02.02	Créditos com empresas ligadas	-4.266	-6.205
6.02.03	Dividendos recebidos de controladas	37.211	17.153
6.02.04	Liquidação de obrigações por compra de investimentos	-83.301	-9.023
6.02.05	Aquisição de controladas, líquido de caixa adquirido	-7.128	-59.730
6.02.07	Pagamento de juros sobre obrigação por compra de investimento	-3.490	-1.008
6.02.08	Aplicações financeiras	0	144.835
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-100.502	-196.696

DFs Individuais / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
6.03.01	Amortizações empréstimos e financiamentos	-100.484	-106.797
6.03.02	Pagamento principal de parcelamentos	-2.652	-2.869
6.03.04	Dividendos e juros sobre capital próprio pagos	-48.602	-26.250
6.03.06	Captações empréstimos e financiamentos	100.560	0
6.03.10	Compra de ações em tesouraria	0	-19.794
6.03.12	Amortizações Direito de Uso	-49.324	-40.986
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-99.665	112.967
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	197.553	96.506
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	97.888	209.473

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	416.544	-39.676	524.903	0	-30.100	871.671
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	416.544	-39.676	524.903	0	-30.100	871.671
5.04	Transações de Capital com os Sócios	168.319	0	-168.319	-45.330	0	-45.330
5.04.01	Aumentos de Capital	168.319	0	-168.319	0	0	0
5.04.07	Juros sobre Capital Próprio	0	0	0	-45.330	0	-45.330
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	131.087	0	131.087
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	131.087	0	131.087
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	343	-343	0
5.06.02	Realização da Reserva Reavaliação	0	0	0	343	-343	0
5.07	Saldos Finais	584.863	-39.676	356.584	86.100	-30.443	957.428

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	416.544	-19.882	366.349	0	-29.631	733.380
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	416.544	-19.882	366.349	0	-29.631	733.380
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	-19.794	0	-26.250	0	-46.044
5.04.04	Ações em Tesouraria Adquiridas	0	-19.794	0	0	0	-19.794
5.04.07	Juros sobre Capital Próprio	0	0	0	-26.250	0	-26.250
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	173.428	0	173.428
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	173.428	0	173.428
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	352	-352	0
5.06.02	Realização da Reserva Reavaliação	0	0	0	352	-352	0
5.07	Saldos Finais	416.544	-39.676	366.349	147.530	-29.983	860.764

DFs Individuais / Demonstração de Valor Adicionado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
7.01	Receitas	1.404.869	1.411.104
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	1.383.032	1.382.274
7.01.02	Outras Receitas	314	9.497
7.01.03	Receitas refs. à Construção de Ativos Próprios	23.959	23.042
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-2.436	-3.709
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-710.571	-703.901
7.02.01	Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos	-425.913	-449.441
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-276.884	-234.294
7.02.03	Perda/Recuperação de Valores Ativos	-7.774	-20.166
7.03	Valor Adicionado Bruto	694.298	707.203
7.04	Retenções	-91.085	-75.922
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-91.085	-75.922
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	603.213	631.281
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	61.511	48.731
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	30.187	31.272
7.06.02	Receitas Financeiras	27.041	11.939
7.06.03	Outros	4.283	5.520
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	664.724	680.012
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	664.724	680.012
7.08.01	Pessoal	267.654	253.615
7.08.01.01	Remuneração Direta	198.386	180.431
7.08.01.02	Benefícios	52.798	57.912
7.08.01.03	F.G.T.S.	16.470	15.272
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	169.178	191.419
7.08.02.01	Federais	132.300	154.633
7.08.02.02	Estaduais	0	4
7.08.02.03	Municipais	36.878	36.782
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	96.805	61.550
7.08.03.01	Juros	86.865	52.765
7.08.03.02	Aluguéis	9.939	8.784
7.08.03.03	Outras	1	1
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	131.087	173.428
7.08.04.01	Juros sobre o Capital Próprio	45.330	26.250
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	85.757	147.178

DFs Consolidadas / Balanço Patrimonial Ativo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2022	Exercício Anterior 31/12/2021
1	Ativo Total	2.388.879	2.310.217
1.01	Ativo Circulante	723.636	760.260
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	148.496	261.953
1.01.03	Contas a Receber	438.487	376.164
1.01.03.01	Clientes	438.487	376.164
1.01.04	Estoques	54.432	57.889
1.01.06	Tributos a Recuperar	49.417	32.657
1.01.07	Despesas Antecipadas	13.058	11.924
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	19.746	19.673
1.01.08.03	Outros	19.746	19.673
1.01.08.03.03	Aplicações financeiras vinculadas	8.409	7.798
1.01.08.03.20	Outros	11.337	11.875
1.02	Ativo Não Circulante	1.665.243	1.549.957
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	54.159	57.182
1.02.01.04	Contas a Receber	3.418	1.506
1.02.01.04.01	Clientes	3.418	1.506
1.02.01.07	Tributos Diferidos	31.860	33.790
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	31.860	33.790
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	18.881	21.886
1.02.01.10.03	Depósitos judiciais	3.423	2.463
1.02.01.10.05	Aplicações financeiras vinculadas	10.544	14.416
1.02.01.10.20	Outros	4.914	5.007
1.02.03	Imobilizado	677.117	608.733
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	338.383	297.880
1.02.03.02	Direito de Uso em Arrendamento	338.734	310.853
1.02.03.02.01	Direito de Uso	338.734	310.853
1.02.04	Intangível	933.967	884.042

DFs Consolidadas / Balanço Patrimonial Passivo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2022	Exercício Anterior 31/12/2021
2	Passivo Total	2.388.879	2.310.217
2.01	Passivo Circulante	715.273	726.379
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	96.489	84.689
2.01.02	Fornecedores	197.908	219.343
2.01.03	Obrigações Fiscais	25.623	34.900
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	218.372	218.644
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	105.242	113.212
2.01.04.02	Debêntures	113.130	105.432
2.01.05	Outras Obrigações	176.881	168.803
2.01.05.02	Outros	176.881	168.803
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	15.961	19.233
2.01.05.02.04	Obrigações por compra de investimentos	67.108	76.041
2.01.05.02.05	Parcelamentos tributários	7.330	7.982
2.01.05.02.06	Arrendamento	75.812	57.149
2.01.05.02.20	Outros passivos circulantes	10.670	8.398
2.02	Passivo Não Circulante	714.802	710.777
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	107.779	107.587
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	2.848	2.862
2.02.01.02	Debêntures	104.931	104.725
2.02.02	Outras Obrigações	499.040	508.197
2.02.02.02	Outros	499.040	508.197
2.02.02.02.03	Parcelamentos tributários	13.095	16.459
2.02.02.02.04	Obrigações por compra de investimentos	197.632	217.914
2.02.02.02.06	Arrendamentos	288.164	273.357
2.02.02.02.19	Outros Passivos não Circulantes	149	467
2.02.03	Tributos Diferidos	93.360	76.707
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	93.360	76.707
2.02.04	Provisões	14.623	18.286
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	14.623	18.286
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	958.804	873.061
2.03.01	Capital Social Realizado	584.863	416.544
2.03.02	Reservas de Capital	-39.676	-39.676
2.03.02.02	Reserva Especial de Ágio na Incorporação	53.948	53.948
2.03.02.05	Ações em Tesouraria	-93.624	-93.624
2.03.04	Reservas de Lucros	356.584	524.903
2.03.04.01	Reserva Legal	56.292	56.292
2.03.04.05	Reserva de Retenção de Lucros	300.292	468.611
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	86.100	0
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-30.443	-30.100
2.03.09	Participação dos Acionistas Não Controladores	1.376	1.390

DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	526.622	1.588.904	507.521	1.505.681
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-391.881	-1.153.245	-346.690	-1.022.973
3.03	Resultado Bruto	134.741	435.659	160.831	482.708
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-69.894	-193.285	-68.620	-189.176
3.04.01	Despesas com Vendas	-32.827	-90.758	-36.130	-95.587
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-32.906	-89.263	-28.942	-77.258
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	1.155	2.026	376	239
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-5.316	-15.290	-3.924	-16.570
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	64.847	242.374	92.211	293.532
3.06	Resultado Financeiro	-24.649	-63.845	-18.190	-46.473
3.06.01	Receitas Financeiras	6.877	21.851	4.984	12.207
3.06.02	Despesas Financeiras	-31.526	-85.696	-23.174	-58.680
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	40.198	178.529	74.021	247.059
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-10.323	-47.142	-21.307	-73.399
3.08.01	Corrente	-8.754	-28.559	-21.613	-68.313
3.08.02	Diferido	-1.569	-18.583	306	-5.086
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	29.875	131.387	52.714	173.660
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	29.875	131.387	52.714	173.660
3.11.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	29.747	131.087	52.574	173.428
3.11.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	128	300	140	232

DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado Abrangente**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	29.875	131.387	52.714	173.660
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	29.875	131.387	52.714	173.660
4.03.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	29.747	131.087	52.574	173.428
4.03.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	128	300	140	232

DFs Consolidadas / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	209.615	305.907
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	370.383	407.577
6.01.01.01	Lucro líquido do período	131.387	173.660
6.01.01.02	Despesa de imposto de renda e contribuição social	47.142	73.399
6.01.01.03	Perda estimada com créditos de liquidação duvidosa	3.120	4.557
6.01.01.04	Depreciações e amortizações	108.987	85.361
6.01.01.05	Baixa de ativos imobilizado, intangível e arrendamentos	1.940	7.873
6.01.01.06	Perda de estoque	4.910	3.368
6.01.01.07	Provisão perda estimada com pré faturamento	3.816	9.991
6.01.01.08	Despesas de juros de empréstimos, financiamentos, parcelamentos, mútuos e arrendamentos	48.262	31.007
6.01.01.09	Provisão de riscos	-2.764	1.527
6.01.01.10	Atualização de passivos por compra de investimentos	20.734	14.975
6.01.01.11	Descontos em refinanciamento de parcelamento e empréstimos	0	-938
6.01.01.12	Despesas com plano de ações	1.495	1.750
6.01.01.13	Custo de captação de debêntures	206	206
6.01.01.14	Dívidas recuperadas na aquisição de investimento	-408	-666
6.01.01.15	Resultados com instrumentos financeiros e derivativos	3.248	775
6.01.01.16	Variação cambial, líquida	-1.692	732
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-90.323	-48.769
6.01.02.01	Contas a receber de clientes	-46.886	-19.175
6.01.02.02	Estoques	1	11.797
6.01.02.03	Impostos a recuperar	-16.758	11.067
6.01.02.04	Outros ativos	-4.492	-3.438
6.01.02.05	Depósitos Judiciais	-960	-198
6.01.02.06	Fornecedores	-24.502	-53.787
6.01.02.07	Obrigações fiscais, sociais e trabalhistas	-3.491	9.543
6.01.02.20	Outros passivos	6.765	-4.578
6.01.03	Outros	-70.445	-52.901
6.01.03.01	Pagamento de juros sobre empréstimos, financiamentos, parcelamentos e arrendamentos	-44.467	-18.993
6.01.03.02	Pagamento de riscos	-989	-931
6.01.03.03	Imposto de renda e contribuição social pagos durante o período	-24.989	-32.977
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-213.643	19.080
6.02.01	Aquisição de imobilizado e intangível	-122.631	-56.115
6.02.04	Liquidação de obrigações por compra de investimentos	-83.301	-9.023
6.02.05	Aquisição de controladas, líquido de caixa adquirido	-4.221	-59.609
6.02.07	Pagamentos de juros sobre obrigação por compra de investimento	-3.490	-1.008
6.02.08	Aplicações financeiras	0	144.835
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-109.429	-201.935
6.03.01	Amortizações empréstimos e financiamentos	-100.484	-107.566
6.03.02	Pagamento principal de parcelamentos	-2.688	-2.906
6.03.04	Dividendos e juros sobre capital próprio pagos	-49.024	-26.333

DFs Consolidadas / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
6.03.06	Captações empréstimos e financiamentos	100.560	0
6.03.10	Compra de ações em tesouraria	0	-19.794
6.03.12	Amortizações Direito de Uso	-57.793	-45.336
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-113.457	123.052
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	261.953	132.306
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	148.496	255.358

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	416.544	-39.676	524.903	0	-30.100	871.671	1.390	873.061
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	416.544	-39.676	524.903	0	-30.100	871.671	1.390	873.061
5.04	Transações de Capital com os Sócios	168.319	0	-168.319	-45.330	0	-45.330	-422	-45.752
5.04.01	Aumentos de Capital	168.319	0	-168.319	0	0	0	0	0
5.04.06	Dividendos	0	0	0	0	0	0	-422	-422
5.04.07	Juros sobre Capital Próprio	0	0	0	-45.330	0	-45.330	0	-45.330
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	131.087	0	131.087	408	131.495
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	131.087	0	131.087	300	131.387
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	0	0	108	108
5.05.02.06	Participação de não Controladores	0	0	0	0	0	0	108	108
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	343	-343	0	0	0
5.06.02	Realização da Reserva Reavaliação	0	0	0	343	-343	0	0	0
5.07	Saldos Finais	584.863	-39.676	356.584	86.100	-30.443	957.428	1.376	958.804

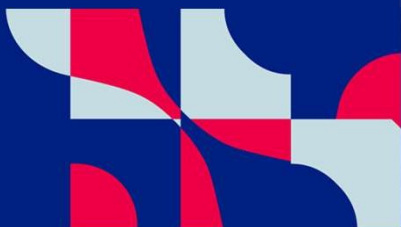
DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	416.544	-19.882	366.349	0	-29.631	733.380	1.051	734.431
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	416.544	-19.882	366.349	0	-29.631	733.380	1.051	734.431
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	-19.794	0	-26.250	0	-46.044	-83	-46.127
5.04.04	Ações em Tesouraria Adquiridas	0	-19.794	0	0	0	-19.794	0	-19.794
5.04.06	Dividendos	0	0	0	0	0	0	-83	-83
5.04.07	Juros sobre Capital Próprio	0	0	0	-26.250	0	-26.250	0	-26.250
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	173.428	0	173.428	232	173.660
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	173.428	0	173.428	232	173.660
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	352	-352	0	0	0
5.06.02	Realização da Reserva Reavaliação	0	0	0	352	-352	0	0	0
5.07	Saldos Finais	416.544	-39.676	366.349	147.530	-29.983	860.764	1.200	861.964

DFs Consolidadas / Demonstração de Valor Adicionado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
7.01	Receitas	1.717.071	1.635.409
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	1.694.575	1.607.259
7.01.02	Outras Receitas	326	9.665
7.01.03	Receitas refs. à Construção de Ativos Próprios	25.290	23.042
7.01.04	Provisão/Reversão de Crédts. Liquidação Duvidosa	-3.120	-4.557
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-840.356	-803.997
7.02.01	Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos	-498.447	-523.828
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-332.291	-259.205
7.02.03	Perda/Recuperação de Valores Ativos	-9.618	-20.964
7.03	Valor Adicionado Bruto	876.715	831.412
7.04	Retenções	-108.987	-85.361
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-108.987	-85.361
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	767.728	746.051
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	35.054	19.284
7.06.02	Receitas Financeiras	30.553	13.260
7.06.03	Outros	4.501	6.024
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	802.782	765.335
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	802.782	765.335
7.08.01	Pessoal	338.254	292.403
7.08.01.01	Remuneração Direta	252.327	210.067
7.08.01.02	Benefícios	64.740	64.712
7.08.01.03	F.G.T.S.	21.187	17.624
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	223.351	229.370
7.08.02.01	Federais	177.349	185.477
7.08.02.02	Estaduais	190	1.151
7.08.02.03	Municipais	45.812	42.742
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	109.790	69.902
7.08.03.01	Juros	93.367	59.152
7.08.03.02	Aluguéis	16.217	10.737
7.08.03.03	Outras	206	13
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	131.387	173.660
7.08.04.01	Juros sobre o Capital Próprio	45.330	26.250
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	85.757	147.178
7.08.04.04	Part. Não Controladores nos Lucros Retidos	300	232

Comentário do Desempenho



 **GRUPO
PARDINI**

Medicina, Saúde e Bem-estar

RELEASE DE RESULTADOS

3T22



Índice
Brasil Ampla
BM&FBOVESPA **IBRA**

Índice
de Consumo **ICON**

Índice de
Governança
Corporativa Trade **IGCT**

Índice de
Ações com Governança
Corporativa Diferenciada **IGC**

Índice de
Governança Corporativa
Novo Mercado **IGC-NM**

Índice de
Ações com Tag Along
Diferenciada **ITAG**

Índice
Small Cap **SMLL**

Comentário do Desempenho

1

Principais resultados do 3T22

RECORDE

Volume de exames
44,3 milhões

Receita Bruta
R\$567,5 MM

Margem bruta
25,6%

RECORDE

Receita Bruta Ex-Covid
R\$550,6MM

RECORDE

EBITDA Ex-Covid
R\$99,1 MM

Lucro Bruto
R\$134,7 MM

EBITDA Consolidado
R\$103,6 MM

Margem EBITDA
19,7%

Lucro Líquido
R\$29,9 MM

Margem Líquida
5,7%

ROIC sem ágio
33,9%

Fluxo de Caixa Operacional
R\$118,9 MM

Belo Horizonte, 10 de novembro de 2022 – O Instituto Hermes Pardini S.A. ("IHP"), uma das maiores empresas de Medicina Diagnóstica do Brasil, divulga seus resultados operacionais e financeiros referentes ao período do terceiro trimestre do ano de 2022 (3T22). Exceto se indicado de outra forma, as informações deste documento estão expressas em moeda corrente nacional (em Reais). As informações consolidadas da Companhia são elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, baseadas na Lei das Sociedades por Ações e nas regulamentações da CVM, como também de acordo com norma internacional IAS 34 – Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standards Board – (IASB).

Novos Recordes

Comentário do Desempenho

2 Carta da Administração

A seguir, apresentamos os resultados do terceiro trimestre de 2022.

O Grupo Pardini vem repetidamente quebrando seus próprios recordes de volume de exames processados e nesse trimestre não foi diferente. Obtivemos volumes recordes no 1T21, 2T21, 3T21, 1T22, 2T22 e neste 3T22 também. A volumetria foi de 44,3 milhões, refletida em crescimento ex-Covid de 20,8% em relação ao 3T21. Mesmo se considerarmos os exames Covid, a expansão de volume foi de 18,7%. Neste trimestre, o volume de Covid foi de 0,2M de exames e atingiu a menor marca desde abril de 2020 (início da pandemia).

Esse patamar de volume foi resultado da estabilidade e excelência operacional de nossos núcleos técnicos, aliada com a continuidade da estratégia de expansão de fontes de receita ex-Covid, desdobrada em novo número recorde de clientes no L2L, combinada com a execução da ampliação do PSC em São Paulo e a performance das aquisições realizadas nos últimos anos.

Independentemente do recuo dos volumes dos exames Covid, nós não só protegemos, como também ampliamos a receita bruta da Companhia em 3,5% em relação ao 3T21, atingindo R\$ 567,5 milhões.

A receita bruta ex-Covid totalizou R\$ 550,4 milhões no 3T22, recorde histórico, e teve crescimento de 19,0% em relação ao 3T21. Se excluirmos os testes Covid e também os de Toxicologia, o crescimento é ainda mais expressivo, 21,9%.

Os exames Covid representaram receita bruta de R\$ 17,1 milhões no trimestre (3,0% das vendas consolidadas), queda de 80% comparado com o 3T21, antes das eliminações (menor valor desde o início da pandemia).

Destaque ainda para o incremento da receita de R\$ 47,4 milhões nesse trimestre advindo das aquisições ocorridas em 2021: Laboratório Paulo Azevedo, Laboratório APC, IACS e Clínica Dra. Odivânia.

O lucro bruto apresentou queda de 16,2% no 3T22 quando comparado ao 3T21, impactado positivamente: (i) aquisições (M&As) que adicionaram volumetria e receita, (ii) recuperação de preços e volume no L2L; e negativamente: (i) aumento dos custos em função das novas unidades em SP: aluguéis, honorários médicos, gastos com pessoal e depreciação; (ii) impacto do custo inflacionário no aumento da estrutura da companhia; (iii) queda dos exames Covid e toxicológicos em relação ao 3T21,

(iv) impacto do dissídio da mão de obra ocorrido ao final do 3T22.

Assim, a margem bruta no 3T22 apresentou queda de 610 bps quando comparado com o 3T21.

O EBITDA ex-Covid apresentou um crescimento entre o 3T21 e 3T22 de 25,3%, atingindo R\$ 99,1 milhões no trimestre atual, um recorde histórico em um trimestre para a série sem Covid. A margem EBITDA ex-Covid foi de 19,4% no 3T21, expansão anual de 100 bps, resultado em grande parte do ganho de eficiência do maior volume processado e da administração de custos de produção para minimizar a pressão inflacionária.

Enquanto isso, o EBITDA consolidado atingiu R\$103,6 milhões no 3T22, apresentando queda de 14,9% em relação ao 3T21. A margem EBITDA, por sua vez, atingiu 19,7% no 3T22, ante 24,0% no 3T21. A queda de margem se deve, principalmente, pela queda de volume dos exames Covid e Toxicológicos, além do aumento de custos de captação (especialmente em SP) e produção, em uma realidade de inflação anual de cerca de dois dígitos.

UNIDADES DE ATENDIMENTO PSC

No canal de coleta PSC, também houve recorde de volumetria no 3T22, apresentando crescimento de 22,5% na receita bruta ex-Covid comparada com o mesmo período do ano passado. Já a receita bruta total PSC comparada com o 3T21 passado cresceu 5,5%. No consolidado, todas as regiões apresentaram crescimento ex-Covid.

O destaque positivo regional do PSC veio novamente da praça de SP, que está em ramp-up com o direcionamento gradual dos pacientes pelos planos de saúde e com ampliação do portfólio de exames. Houve ainda expansão do credenciamento das unidades SP por novos planos de saúde. Vale lembrar que SP contribuiu para o recorde de receita ex-Covid no 3T22 com o aumento no número de unidades, que passaram de 5 lojas em 2021 para 37 em 2022.

Demonstrando a forte retomada dos exames ex-Covid, imagem apresentou expansão de 18% neste trimestre, com ênfase no aumento da saturação de ressonância Ultrassom e Tomografia que teve recorde de produção. Este crescimento foi estimulado pela

Comentário do Desempenho

expansão de credenciamentos em São Paulo, Belo Horizonte e Goiânia. Em BH, além da ampliação do credenciamento de imagem, o Labclass (marca premium do Grupo) passou recentemente a receber os clientes da principal operadora da região.

Em São Paulo e Goiás também obtivemos avanços interessantes na renegociação de reposição de inflação com nossas principais fontes pagadoras.

LAB-TO-LAB

Novamente, houve aumento nos volumes médios por cliente no L2L, elevação de 12,3% em relação ao 3T21, novo recorde. Por conseguinte, obtivemos crescimento no faturamento recorrente ex-Covid e ex-Toxicologia. Sem considerarmos os exames de Covid e os exames toxicológicos, houve crescimento de receita de 21,1%. Sem considerarmos apenas os exames Covid, o crescimento de receita bruta no 3T22 foi de 15,7% em relação ao mesmo período de 2022. Já o faturamento consolidado do L2L expandiu 1,7% em relação ao 3T21.

Os negócios de alto valor agregado, Medicina Personalizada e Anatomia Patológica, também seguiram a tendência de expansão e obtiveram crescimento de receita bruta de dois dígitos no 3T22.

Outro vetor de crescimento do L2L vem sendo o Apoio Hospitalar. O plano de negócios continua sendo executado dentro das projeções e dois novos hospitais estão sendo incorporados: Hospital Amazônia (140 leitos) em Belém do Pará, que é uma das instituições mais modernas e completas da Região Norte, e um hospital de grande porte e alta complexidade localizado na região Metropolitana de São Paulo.

Com o foco em multiplicar nossa capacidade de geração de negócios com os laboratórios parceiros, mais uma vez obtivemos crescimento recorrente no número de clientes na base comparativa ano-contrano no L2L. No 3T22, tivemos 6.254 clientes geradores de receita, um aumento de 5,0% quando comparado com o 3T21, novo recorde para um trimestre.

Na Medicina Personalizada obtivemos marcante progresso, ao realizar um acordo de abrangência nacional em Anatomia Patológica para prestação de serviço a um grande player verticalizado.

Evento subsequente: em outubro, foi anunciado aos clientes a antecipação do reajuste de preços do início de 2023. Com isso, a partir de novembro esta havendo a recomposição parcial de inflação nos tickets do L2L.

TOXICOLOGIA

Os exames Toxicológicos tiveram receita bruta de R\$ 22,6 milhões no 3T22 que representa uma queda de 25,2% em relação ao 3T21, devido principalmente à base de comparação forte de 2021 quando houve a mudança da legislação exigindo realização de teste a cada 2,5 anos para motoristas com habilitação profissional. Ainda, foi mantida a prorrogação dos calendários de renovação de habilitações em alguns estados, o que também impactou negativamente a procura por exames toxicológicos.

PARDIS MARKETPLACE

O marketplace Pardis já é uma realidade, opera sob o guarda-chuva do Lab-to-lab e visa ampliar o share of wallet na base de mais de 6 mil clientes ativos atendidos por essa unidade de negócio, em especial os laboratórios de médio e pequeno porte. Idealizado pelo Grupo Pardini, a Pardis é um hub de integração completo do setor da Saúde. Reunimos vários sellers que são referência no mercado em nosso Marketplace, e ajudamos laboratórios, clínicas, hospitais, farmacêuticas e

varejistas a fortalecerem o seu próprio negócio, oferecendo uma plataforma única de venda online de seus produtos e insumos, sem falar de nosso serviço de distribuição exclusivo. A Pardis também obteve evolução considerável no número de itens (SKUs) revendidos pela própria distribuidora. Saímos de 55 itens vendidos em janeiro para 390 em setembro.

<https://www.pardis.com.br/>

M&As

CSV

Em 26 de setembro, anunciamos a aquisição do CSV Central Sorológica de Vitória, no Espírito Santo, pelo valor de R\$17,8 milhões. Com 25 anos de história, a empresa passa a ser um novo núcleo técnico avançado para o Pardini, sendo referência no estado na realização de exames para outros laboratórios em análises clínicas, biologia molecular e toxicologia. A aquisição está em linha com a estratégia Lab-to-Lab do Grupo Pardini, de descentralização do modelo produtivo como alavanca para oferecer atendimento mais próximo aos laboratórios, assim como um prazo de processamento de exames muito mais competitivo

Comentário do Desempenho

Com esses diferenciais, a companhia tem como objetivo ampliar a conquista de mais clientes, bem como aumenta o share of wallet de sua carteira atual, por meio do serviço de Apoio Total, além de potencializar o atendimento de apoio a hospitais e clínicas de toda a região. Dr. Silvio Foletto, um dos fundadores do CSV, permanecerá diretamente envolvido na gestão do negócio.

HUGO SILVIANO BRANDÃO

No início de novembro, comunicamos ainda a aquisição do Anatomia Patológica Hugo Silviano Brandão, com sede em Belo Horizonte, pelo valor de R\$ 11 milhões. Fundado em 1969 estrutura-se como laboratório especializado em anatomia patológica, citopatologia e imuno-histoquímica – exames de alta complexidade para o diagnóstico em Oncologia. A incorporação favorece a expansão e o acesso a exames de alta complexidade para diagnóstico de cânceres. A sócia do Laboratório HSB, Laura Silviano Brandão, permanecerá no negócio e o corpo clínico liderado por ela, também.

ACREDITAÇÃO DO COLLEGE OF AMERICAN PATHOLOGISTS

O Comitê de acreditação do College of American Pathologists (CAP) concedeu a acreditação à Toxicologia Pardini, com base nos resultados de uma recente inspeção no local, como parte do programa de acreditação do CAP. A rede de medicina diagnóstica, com atuação em todo o país, integra a rede de mais de 8.000 instalações acreditadas pelo CAP em todo o mundo. O governo federal dos EUA reconhece o Laboratory Accreditation Program do CAP, iniciado na década de 1960, como sendo igual ou mais rigoroso do que o programa de inspeção do próprio governo. Durante o processo de acreditação da CAP, concebido para garantir o mais alto padrão de atendimento para todos os pacientes do laboratório, os inspetores examinam os registros do laboratório e o controle de qualidade dos processos dos últimos dois anos. Os inspetores da CAP também verificam as qualificações da equipe, equipamentos, instalações, programa de segurança e registro e gestão global do laboratório.

A Toxicologia Pardini integra ainda a Associação Brasileira de Toxicologia (ABTox) e é um dos principais laboratórios na realização de exames toxicológicos em todos os estados do Brasil.

RELATÓRIO DE SUSTENTABILIDADE

Passos importantes foram dados em nosso pilar de Sustentabilidade, apresentamos o segundo Relatório sobre o tema do Grupo Pardini, o primeiro referenciado nas Normas da Global Reporting Initiative (GRI) — versão GRI Standards 2021 — e do Sustainability Accounting Standards Board (SASB).

A publicação traz informações sobre o nosso modelo de negócio, geração de valor e desempenho durante o período entre 1º de janeiro e 31 de dezembro de 2021, integrando as informações financeiras aos aspectos ambientais, sociais e de governança (ESG). A iniciativa afirma o compromisso do Grupo Pardini com a transparência e o diálogo aberto com os seus públicos de relacionamento. O Relatório traz todos os avanços do Grupo Pardini relacionados ao modelo de negócio, sua geração de valor e desempenho durante 2021, integrando as informações financeiras aos aspectos ambientais, sociais e de governança (ESG). Destaque para a realização do primeiro Inventário de Emissões de Gases de Efeito Estufa – seguindo as especificações do Programa Brasileiro GHG Protocol.

Acesse:

https://wp.hermespardini.com.br/wp-content/uploads/221010_GrupoPardini_RS21_V3f-1.pdf

XXIII CONGRESSO BRASILEIRO DE ONCOLOGIA CLÍNICA

O Grupo Pardini esteve presente em novembro com a Progenetica e a Diagnóstica no XXIII Congresso Brasileiro de Oncologia Clínica no Rio de Janeiro.

A participação foi um sucesso, incluindo o lançamento do nosso Personna Onco Comprehensive - TMB e MSI. O exame conta com o que há de mais completo para a definição de terapia com diversos tipos de câncer, permitindo a análise simultânea de 523 genes.

Roberto Santoro Meirelles

Diretor Presidente

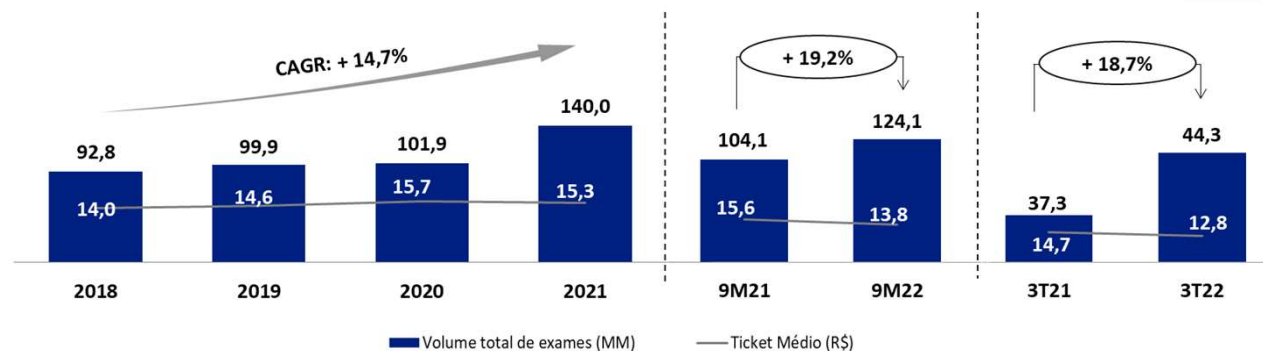
Comentário do Desempenho

3 Demonstração de Resultados do Exercício

3.1 Volume de Exames e Ticket Médio

No 3T22, a estabilidade e excelência operacional de nossos núcleos técnicos, aliada com a continuidade da estratégia de expansão de fontes de receita ex-Covid, resultaram novamente no maior volume de exames processados em um trimestre na história do Pardini (44,3 milhões), refletido em crescimento ex-Covid de 20,8% em relação ao 3T21. Se considerarmos os exames Covid, a expansão de volume foi de 18,7%. No trimestre, o volume de Covid foi de 0,2 M de exames.

Volume de exames (milhões) e ticket médio (R\$/exame)



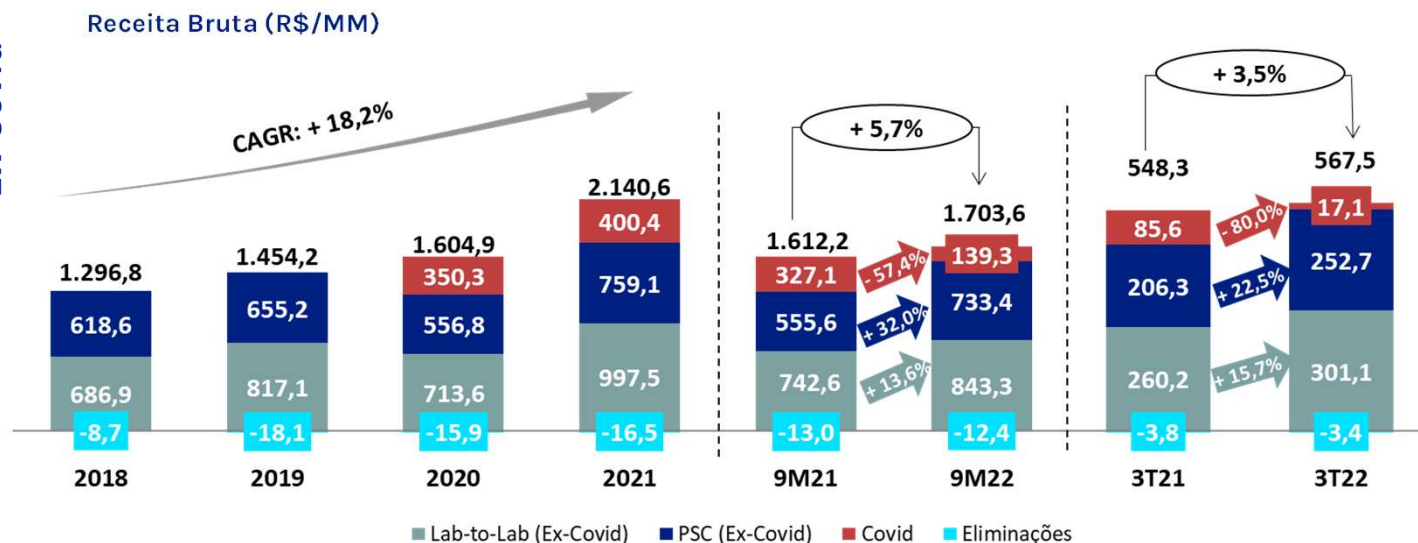
No canal de coleta L2L, tivemos novamente recorde de volume. No 3T22, houve crescimento nas operações recorrentes e ex-Covid nos negócios de Medicina Personalizada, Anatomia e Apoio Hospitalar.

Novamente, houve aumento nos volumes médios por cliente no L2L, elevação de 12,3% em relação ao 3T21.

No canal de coleta PSC, também houve recorde de volumetria, devido destacar o aumento significativo de três dígitos de volumetria em São Paulo no 3T22, mesmo ex-Covid, alavancado pela incorporação do novo contrato com a Amil que passou a vigorar no final de 2021 e com a abertura de novas unidades finalizada no trimestre passado. No consolidado, todas as regiões apresentaram crescimento ex-Covid no PSC.

O ticket médio manteve a tendência do 2T22 e apresentou redução de 12,8%, sendo de R\$12,8 no 3T22 e R\$14,7 no 3T21, em grande parte por conta da redução da representatividade dos exames Covid e toxicológicos na composição da receita.

Comentário do Desempenho

3.2
Receita Bruta

As eliminações referem-se principalmente a transações intercompany e são excluídas para fins do cálculo da receita bruta contábil

A receita bruta ex-Covid totalizou R\$ 550,4 milhões no 3T22, recorde histórico, e teve crescimento de 19,0% em relação ao 3T21. Se excluirmos Covid e também Toxicologia o crescimento é ainda mais expressivo, 21,9%. A receita bruta consolidada totalizou R\$ 567,5 milhões, um aumento de 3,5% em relação ao 3T21.

Os exames Covid representaram receita bruta de R\$ 17,1 milhões no trimestre (3,0% das vendas consolidadas), queda de 80% comparado com o 3T21, antes das eliminações.

Destaque ainda para o incremento da receita de R\$ 47,4 milhões nesse trimestre advindo das aquisições ocorridas em 2021: Laboratório Paulo Azevedo, Laboratório APC, IACS e Clínica Dra. Odivânia.

No 3T22, no PSC, apresentamos crescimento de 22,5% na receita bruta Ex-Covid comparada com o mesmo período do ano passado.

O destaque positivo regional do PSC veio novamente da praça de SP, que contribuiu para o recorde de receita no 3T22 devido ao aumento no número de unidades, passando de 5 lojas no 2021 para 37 no 2022.

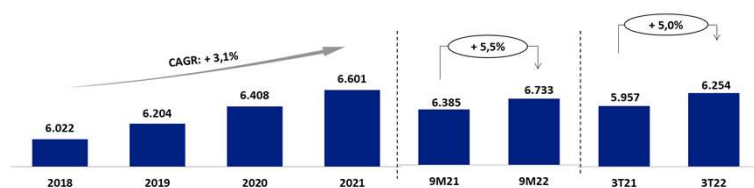
No 3T22 no L2L, houve aumento no faturamento recorrente ex-Covid e ex-Toxicologia. Sem considerarmos os exames de Covid e os exames toxicológicos, houve crescimento de receita de 21,1%. Sem considerarmos apenas os exames Covid, o crescimento de receita bruta no 3T22 foi de 15,7% em relação ao mesmo período de 2022.

Os negócios de alto valor agregado, Medicina Personalizada e Anatomia Patológica, também seguiram a tendência de expansão e obtiveram crescimento de receita bruta de dois dígitos no 3T22.

Comentário do Desempenho



Número de clientes (Geradores de receita no período)

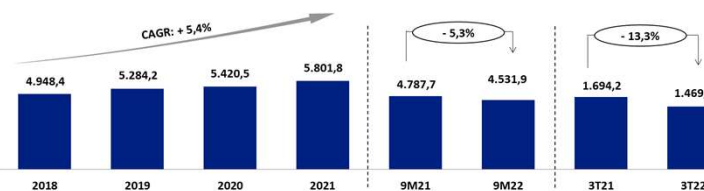


Considera somente clientes Lab-to-Lab da marca Hermes Pardini

Com o foco em multiplicar nossa capacidade de geração de negócios com os laboratórios parceiros, mais uma vez obtivemos crescimento recorrente no número de clientes na base comparativa ano-contra-ano no L2L. No 3T22, tivemos 6.254 clientes geradores de receita, um aumento de 5,0% quando comparado com o 3T21, recorde para um trimestre.



Receita bruta por loja (R\$ Mil)



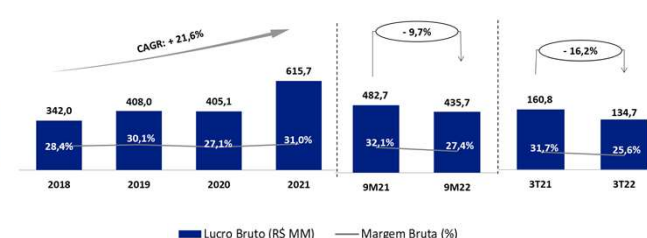
Receita bruta no período / número de lojas geradoras de receita no período.

No 3T22, a receita bruta por loja (PSC) apresentou queda de 13,3% em comparação com o 3T21, atingindo R\$1.469,0 mil, devido principalmente à abertura das 17 novas unidades em SP neste trimestre.

Com a aquisições realizadas ao longo de 2021, a Companhia obteve uma expansão de 22% no PSC e passou a contar com 180 unidades de atendimento ao final do 3T22, versus 148 unidades no 3T21.

3.3 Lucro Bruto

Lucro bruto (R\$ MM) e margem bruta (%)

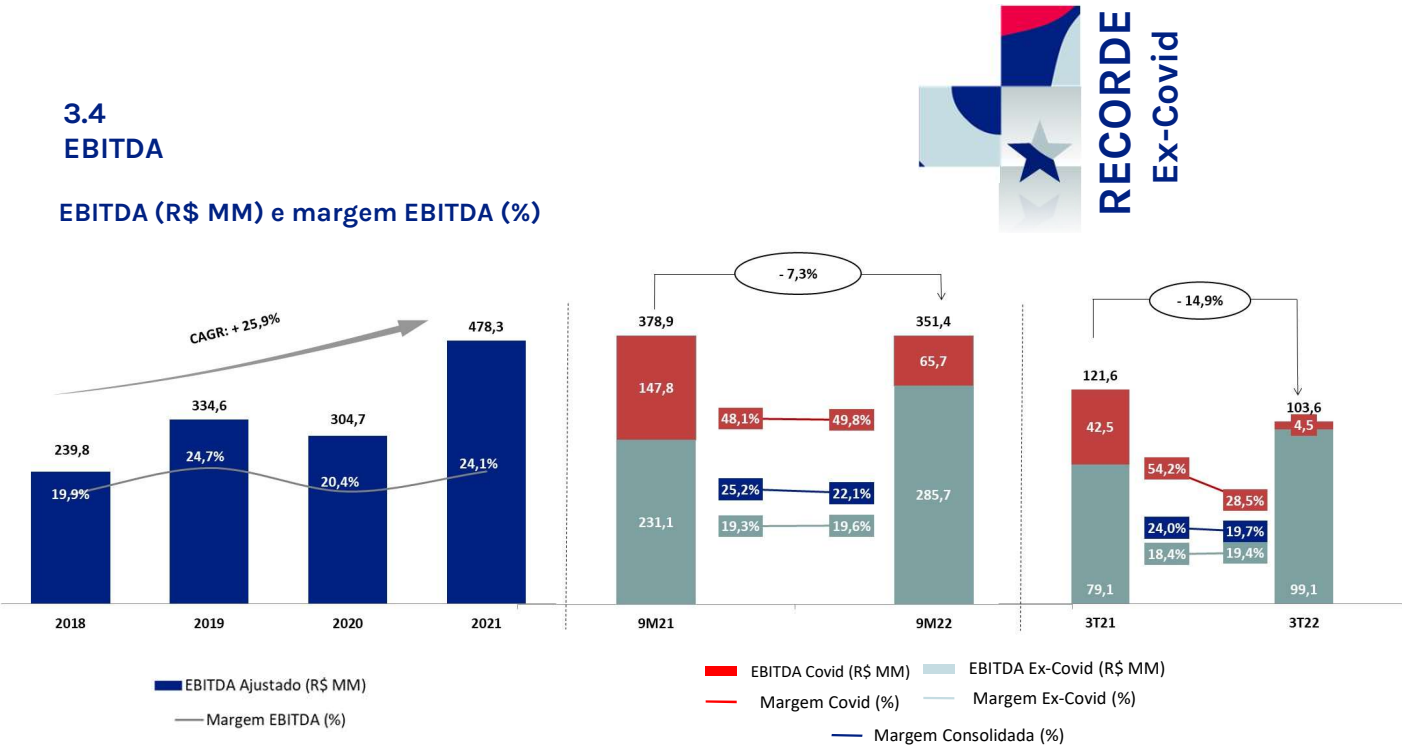


O lucro bruto apresentou queda de 16,2% no 3T22 quando comparado ao 3T21, impactado positivamente: (i) aquisições (M&As) que adicionaram volumetria e receita, (ii) recuperação de preços e volume no L2L; e negativamente: (i) aumento dos custos em função das novas unidades em SP: aluguéis, honorários médicos, gastos com pessoal e depreciação; (ii) impacto do custo inflacionário no aumento da estrutura da companhia; (iii) queda dos exames Covid e toxicológicos em relação ao 3T21, (iv) impacto do dissídio da mão de obra ocorrido ao final do 3T22. Assim, a margem bruta no 3T22 apresentou queda de 610 bps quando comparado com o 3T21.

Comentário do Desempenho

3.4 EBITDA

EBITDA (R\$ MM) e margem EBITDA (%)



R\$ MM	3T21	3T22	Variação	9M21	9M22	Variação
Lucro Líquido	52,7	29,9	-43,3%	173,7	131,4	-24,3%
Resultado Financeiro	18,2	24,6	35,5%	46,5	63,8	37,4%
Depreciação e amortização	29,4	38,7	31,6%	85,4	109,0	27,7%
IR/CSLL	21,3	10,3	-51,6%	73,4	47,1	-35,8%
EBITDA	121,6	103,6	-14,9%	378,9	351,4	-7,3%
margem (%)	24,0%	19,7%	- 430 bps	25,2%	22,1%	- 305 bps

O EBITDA ex-Covid apresentou um crescimento entre o 3T21 e 3T22 de 25,3%, atingindo R\$ 99,1 milhões no trimestre atual, um recorde histórico em um trimestre para a série sem Covid.

Enquanto isso, o EBITDA consolidado atingiu R\$103,6 milhões no 3T22, apresentando queda de 14,9% em relação ao 3T21. A margem EBITDA, por sua vez, atingiu 19,7% no 3T22, ante 24,0% no 3T21. A queda de margem se deve, principalmente, pela queda de volume dos exames Covid e Toxicológicos, além do aumento de custos fixos de captação (especialmente em SP) e produção, em uma realidade de inflação anual de cerca de dois dígitos.

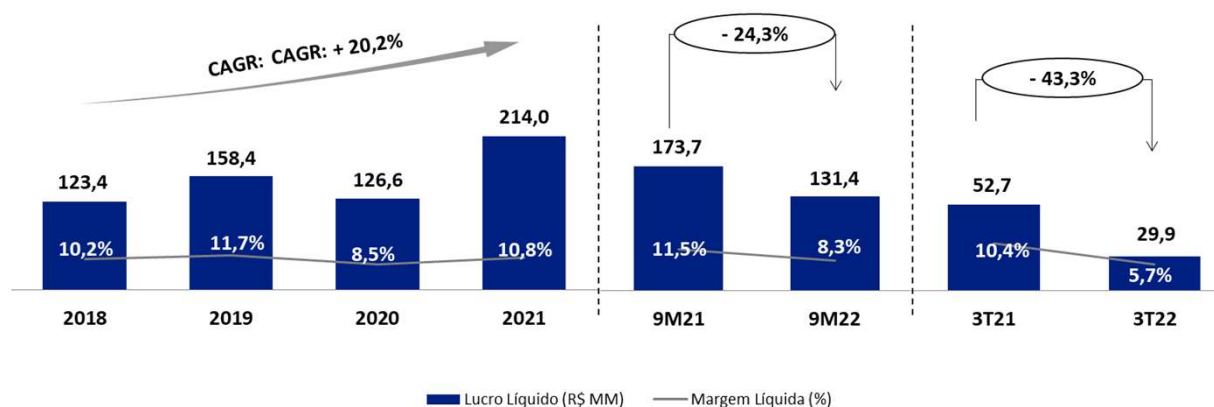
As despesas operacionais (com vendas, gerais e administrativas e outras), como percentual da receita líquida, mantiveram-se estáveis no período, em 13,3% no 3T22, comparado com o ano anterior de 13,5%. Houve pressão nas despesas com aluguéis, mão de obra e despesas com tecnologia oriundos da incorporação das estruturas das recentes aquisições, compensado parcialmente pela redução de despesas com vendas.

Comentário do Desempenho

3.5

Lucro líquido

Lucro líquido (R\$ MM) e margem (%)



O lucro líquido atingiu R\$29,9 milhões no 3T22, apresentando queda de 43,3% quando comparado com o 3T21, resultado dos fatores operacionais já citados. A margem líquida foi de 5,7% no 3T22, queda de 471 bps. A nossa alíquota efetiva de IR/CSLL foi de 25,7% no 3T22, sendo de 28,8% no 3T21.

Quando comparado com o 3T21, certos eventos impactaram o lucro líquido:

- Aumento da despesa financeira sobre empréstimos e financiamentos advindo da maior taxa de juros (CDI) comparada com o mesmo período do ano passado, mesmo com a Companhia mantendo valor semelhante de dívida financeira bruta;
- Queda da alíquota efetiva de IR/CSLL devido sobretudo pela elevação da dedução fiscal do JCP que foi declarado no período.

Comentário do Desempenho

4

Endividamento e Fluxo de Caixa

4.1

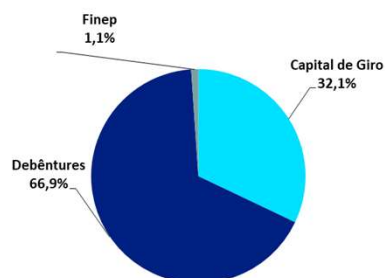
Endividamento

R\$ MM	3T21	3T22	Varição
Dívida Financeira Bruta	325,1	326,2	0,3%
Caixa e equivalentes de caixa*	255,4	148,5	-41,8%
Dívida Financeira Líquida	69,8	177,7	154,6%
Dívida Financeira Líquida / EBITDA LTM	0,1x	0,4x	172,6%
EBITDA LTM / Resultado Financeiro Líquido LTM	7,4	5,7	-23,1%

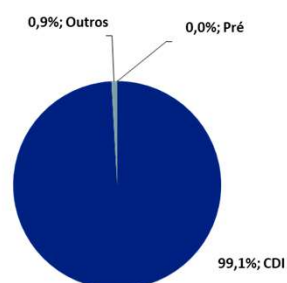
*Inclui aplicações financeiras

No encerramento do 3T22, a Companhia apresentou dívida financeira líquida de R\$177,7 milhões, representando um grau de alavancagem (Dívida Líquida / EBITDA LTM) de 0,4x.

Tipo de Dívida Financeira Bruta - 3T22
(100% = R\$326,2 MM)



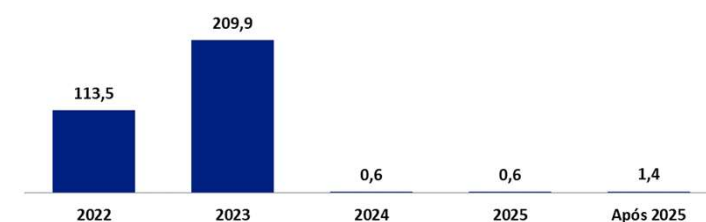
Indexadores da Dívida Financeira Bruta - 3T22
(100% = R\$326,2 MM)



A operação de debênture realizada em dezembro de 2018 e a captação de empréstimo de capital de giro realizada em julho de 2022 representam, conjuntamente, 98,9% da dívida financeira bruta total da Companhia no encerramento do 3T22, fazendo com que 99,1% da dívida financeira bruta total estejam indexadas à taxa CDI.

O gráfico abaixo demonstra o cronograma de amortização dos saldos de empréstimos e financiamentos no encerramento do 3T22.

Cronograma de amortização da Dívida Financeira (R\$ MM)



Baixa
alavancagem



Comentário do Desempenho

4.2

Fluxo de Caixa Livre

R\$ MM	2018	2019	2020	2021	9M21	9M22	Variação	3T21	3T22	Variação
EBITDA (A)	239,8	334,6	304,7	478,3	378,9	351,4	-7,3%	121,6	103,6	-14,9%
Itens que não afetam o caixa / Não recorrentes	(0,4)	1,1	20,2	37,4	27,1	19,0	-29,8%	7,2	2,4	-67,1%
Δ Capital de Giro:	(35,1)	(45,9)	(59,8)	(5,8)	(47,2)	(90,3)	-91,4%	10,9	20,8	91,8%
IR/CSLL, Juros sobre empréstimos e financiamentos e Outros Pagos	(37,9)	(28,2)	(21,7)	(66,8)	(52,9)	(70,4)	-33,2%	(18,5)	(7,8)	57,6%
Fluxo de Caixa Operacional (B)	166,4	261,6	243,5	443,1	305,9	209,6	-31,5%	121,2	118,9	-1,9%
Atividades de Investimento:	(57,0)	(95,2)	(203,1)	52,2	88,7	(122,6)	-238,2%	(28,7)	(21,6)	24,8%
Aquisição de investimentos, ativos imobilizados e outros	(57,0)	(95,2)	(68,9)	(92,6)	(56,1)	(122,6)	-118,5%	(28,7)	(21,6)	24,8%
Demais atividades de investimento	0,0	0,0	(134,2)	144,8	144,8	0,0	-100,0%	0,0	0,0	n.m.
Fluxo de Caixa Livre antes de Aquisição Societária	109,4	166,5	40,3	495,3	394,6	87,0	-78,0%	92,5	97,3	5,2%
Aquisição Participação Societária	(27,9)	(61,0)	(70,6)	(135,2)	(69,6)	(91,0)	-30,7%	(8,9)	(49,4)	-453,9%
Fluxo de Caixa Livre	81,6	105,4	(30,3)	360,1	325,0	(4,0)	-101,2%	83,6	48,0	-42,6%
Atividades de Financiamento:	(100,8)	(116,5)	33,1	(230,4)	(201,9)	(109,4)	45,8%	(27,0)	61,8	328,8%
Distribuição de Dividendos e JCP	(42,7)	(60,2)	(38,3)	(36,3)	(26,3)	(49,0)	-86,2%	(9,2)	(15,9)	-72,6%
Demais atividades de financiamento	(58,2)	(56,4)	71,4	(194,1)	(175,6)	(60,4)	65,6%	(17,8)	77,7	537,8%
Variação no caixa e equivalentes de caixa	(19,3)	(11,1)	2,8	129,6	123,1	(113,5)	-192,2%	56,6	109,7	93,9%
Conversão (caixa operacional/EBITDA ajustado) - (B/A)	69,4%	78,2%	79,9%	92,6%	80,7%	59,7%	-2.108 bps	99,7%	114,8%	+1.515 bps

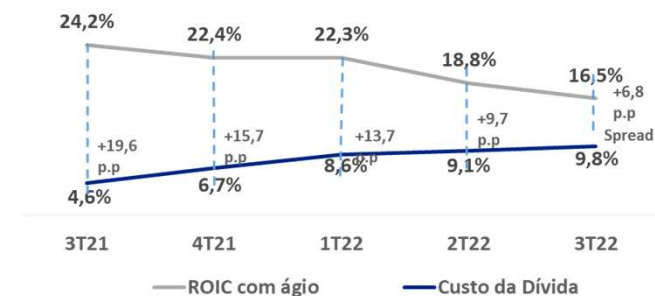
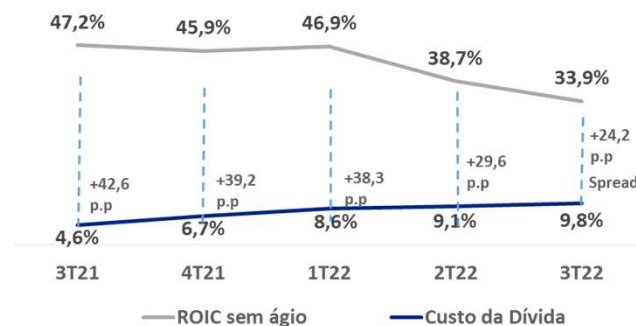
Comentário do Desempenho

5 ROIC – Retorno sobre o Capital Investido

O ROIC excluindo ágio foi de 33,9% no 3T22:

Consolidado (R\$ MM)	3T21	4T21	1T22	2T22	3T22
EBIT LTM	369,8	359,1	385,8	335,3	307,9
Alíquota Efetiva LTM	28,6%	27,9%	27,8%	25,8%	24,8%
NOPAT [EBIT LTM x (1 - Alíquota Efetiva LTM)]	263,9	258,9	278,7	248,9	231,7
Capital Investido Médio	559,1	564,0	593,8	643,5	682,6
ROIC sem ágio	47,2%	45,9%	46,9%	38,7%	33,9%
ROIC com ágio	24,2%	22,4%	22,3%	18,8%	16,5%

Os gráficos abaixo demonstram o “spread” entre o ROIC (com e sem ágio) e o custo da dívida após impostos, considerando uma alíquota de 34,0%:



Notas Explicativas

INFORMAÇÕES TRIMESTRAIS 3T22



Medicina, Saúde e Bem-estar

**Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias em 30 de Setembro de 2022**

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

1 Contexto operacional

O Instituto Hermes Pardini S.A. (“Hermes Pardini”, “Companhia” e/ou “Controladora”), em conjunto com suas controladas (“Grupo Hermes Pardini” e/ou “Grupo”), tem por objetivo a prestação de serviços médicos e odontológicos, laboratoriais de pesquisas, análises clínicas e auxiliares de complementação diagnóstica e terapêutica, que incluem medicina de precisão, exames de imagem e revenda de insumos para análise clínicas, podendo participar em outras empresas como sócio, acionista ou cotista.

A Administração entende que as semelhanças operacionais e de negócio entre as empresas que compõem o Grupo, com relação às características econômicas, prestação de serviços e processos de produção, tipo de cliente, fornecedores e processo logístico, como um único segmento denominado: “serviços auxiliares de apoio ao diagnóstico”, para fins de análise e tomada de decisão por parte da administração, sobre as atividades operacionais da Companhia.

A Controladora é uma sociedade anônima de capital aberto com sede na cidade de Belo Horizonte, Estado de Minas Gerais, registrada no Novo Mercado da B3 S.A., segmento mais alto de governança corporativa, desde sua abertura de capital, sendo negociada sob o código PARD3.

Aquisição de ativos imobilizados e intangíveis

No dia 28 de abril de 2022, ocorreu a transferência efetiva de determinados ativos da Davita Health Care Brasil Serviços Médicos Ltda através da empresa veículo DaVita Serviços Médicos Ltda, correspondente ao direito de utilização de 10 unidades no estado de São Paulo, incluindo suas benfeitorias, equipamentos instalados para operação, e para realização de exames de análises clínicas, imagem, dentro outros e seus mobiliários (“ativos”) e os pontos comerciais, estando excluído qualquer marca do Grupo DaVita, tampouco contratos de credenciamentos e de clientes (“Operação”).

A operação de aquisição totalizou US\$ 10.713, sendo: US\$ 5.357 pagos à vista na data do fechamento, correspondente a R\$ 27.308 e US\$ 5.356 registrados na data da aquisição no montante de R\$ 24.510 a serem pagos ao final de 12 meses, trazidos a valor presente pela taxa Certificado de Depósito Interbancário (CDI) projetada para a data de quitação desta parcela.

Os consultores independentes mensuram preliminarmente a transferência dos ativos da DaVita Serviços Médicos Ltda. conforme permitido CPC 04 (R1) – Ativo Intangível. Nesta avaliação foi identificado o ativo intangível de Pontos Comerciais no valor de R\$ 42.743, essa mensuração foi baseada pelo benefício dessa aquisição de unidades prontas para a operação e com isso podendo de imediato obter a geração de receita, tendo como metodologia:

- a) **Ponto comercial:** a abordagem de Renda, mais especificamente o “*With and Without Method (WoW)*”, para derivar o valor justo do Ponto Comercial.



Abaixo a composição dos ativos adquiridos:

Ativos	DAVITA
Imobilizado	9.075
Intangível	42.743
Total de Ativos adquiridos	51.818

Combinação de negócio entre Instituto Hermes Pardini e Fleury

Em 30 de junho de 2022 a Companhia comunicou aos seus acionistas e ao mercado em geral o anúncio a respeito da reorganização societária envolvendo a combinação dos negócios e das bases acionárias de Fleury e de Hermes Pardini, através do Instrumento Particular de Protocolo de Justificação de Incorporação de Ações do Instituto Hermes Pardini pela Oxônia SP Participações S.A., seguida da Incorporação do Oxônia SP Participação S.A. pelo Fleury. (“Protocolo e Justificação” ou “Operação”).

A Companhia acredita que a combinação das duas operações representa uma excelente oportunidade de criação de valor, que poderá resultar em significativos ganhos aos seus acionistas por meio de (i) aumento de competitividade das Companhias no ambiente de transformação do setor de saúde e medicina diagnóstica com complementaridade geográfica e presença nacional, estrutura de capital robusta, suporte dos seus acionistas de referência e estrutura organizacional adequada, e (ii) reforço do crescimento orgânico e inorgânico.

A transação foi aprovada pelas assembleias gerais de acionistas de Fleury e de Hermes Pardini, além de outras condições precedentes comuns a este tipo de transação, sua conclusão está condicionada à obtenção de autorizações e consentimentos de terceiros, incluindo o Conselho Administrativo de Defesa Econômica – CADE.

Incorporação de empresa controlada

Em Assembleia Geral Extraordinária realizada em 01 de setembro de 2022, foi aprovada pela controladora a incorporação da empresa DaVita Centros Médicos Ltda.

A empresa incorporada é subsidiária integral da Companhia e a incorporação se justifica pelo fato de atender às diretrizes estratégicas da Companhia com a consolidação das suas atividades e patrimônios, bem como simplificação da estrutura organizacional e societária, propiciando, assim, uma redução dos seus custos administrativos e operacionais, além de integração dos negócios e na geração de sinergias daí decorrentes.

Ativos		Passivo e patrimônio líquido	
Ativos circulantes		Patrimônio líquido	
Imobilizado	8.465	Capital social	9.839
Total dos ativos não circulantes	8.465	Prejuízo Acumulado	(1.374)
Total dos ativos	8.465	Total dos passivos e patrimônio líquido	8.465

Para fins de comparabilidade, as informações relativas à Controladora, devem ser lidas observando as datas da incorporação acima para o ano de 2022.



2 Base de elaboração, apresentação das informações contábeis intermediárias e resumo das principais práticas contábeis

2.1. Informações contábeis intermediárias consolidadas e controladas

As informações contábeis intermediárias, consolidadas e controladas, da Companhia foram elaboradas de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) (Demonstração Intermediária) e de acordo com a norma internacional IAS 34 *Interim Financial Reporting*, emitida pelo *International Accounting Standards Board* - IASB, e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis a elaboração das Informações Trimestrais - ITR.

As informações contábeis intermediárias estão apresentadas em milhares de Reais (exceto quando indicado de outra forma), que é a moeda funcional da Companhia e moeda de apresentação.

As informações contábeis intermediárias da Companhia foram aprovadas pelo Conselho de Administração em reunião ocorrida em 10 de novembro de 2022.

2.2. Correlação entre as notas explicativas divulgadas nas demonstrações financeiras anuais e as informações contábeis intermediárias

As práticas e políticas contábeis (que incluem os princípios de mensuração, reconhecimento e avaliação dos ativos e passivos) além dos principais julgamentos contábeis e fontes de incertezas sobre estimativas adotadas na elaboração destas informações trimestrais estão consistentes com aquelas adotadas e divulgadas na Nota Explicativa nº 2 das demonstrações financeiras anuais referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

A Companhia entende que as atualizações relevantes referentes à sua situação patrimonial e ao resultado do período findo em 30 de setembro de 2022 estão apresentadas nestas informações contábeis intermediárias, estando em conformidade com os requerimentos de divulgação emitidos pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM).

2.3. Principais políticas contábeis

As principais políticas contábeis têm sido aplicadas de modo consistente na preparação dessas informações contábeis intermediárias consolidadas e controladas para todos os períodos apresentados, salvo disposição em contrário.

2.4. Bases de consolidação e investimentos em controladas e controladas indiretas

As demonstrações financeiras consolidadas incluem as informações contábeis da Companhia de suas controladas diretas e controladas indiretas. O controle é obtido quando a Companhia tem o poder de controlar as políticas financeiras e operacionais de uma investida para auferir benefícios de suas atividades e está exposta ou tem direitos a retornos variáveis decorrentes do seu envolvimento com as investidas. Nas demonstrações financeiras individuais da Companhia, as informações contábeis das controladas são reconhecidas através do método de equivalência patrimonial.



As controladas da Companhia assim como sua participação direta, estão demonstradas a seguir:

Controladas	2022	2021
Instituto de Análises Clínicas de Santos S.A.	100%	100%
Laboratório de Patologia Clínica Dr. Paulo Cordeiro de Azevedo Ltda.	100%	100%
Sansão Holding S.A.	100%	100%
Laboratório Padrão S.A.	100%	100%
DaVita Centros Médicos Ltda.	100%	100%
Laboratório de Anatomia Patológica e Citologia Ltda.	100%	100%
Moscogliato - Serviço de Ultra-Som Ltda.	100%	100%
Diagnóstico por Imagem Sete Lagoas Ltda. – CEMEDI	70%	70%
PARDIS - Pardini Distribuidora Ltda	100%	100%
CSV Central Sorológica de Vitória Ltda.	99%	-

As controladas indiretas da Companhia assim como sua participação indireta, estão demonstradas a seguir:

Controladas indiretas	2022	2021
Toxicologia Pardini Laboratórios S.A.	100%	100%
Biomed Laboratório Médico de Analises Ltda.	100%	100%
Laboratório de Pat. Clínica Dr. Alvaro A de Camargo Ltda	100%	100%

A Companhia consolida todas as entidades sobre as quais detém controle, isto é, quando está exposta ou tem direitos de termos variáveis de seu envolvimento com a investida e tem capacidade de dirigir as atividades relevantes da investida. As empresas incluídas na consolidação estão descritas na Nota Explicativa 9 - investimentos.

Na consolidação foram eliminadas as participações da controladora no patrimônio líquido (ou passivo a descoberto, quando aplicável) das controladas, bem como os saldos de ativos e passivos, receitas, custos e despesas, decorrentes de transações efetuadas entre as empresas.

A parcela relativa aos não controladores no patrimônio líquido das controladas é apresentada destacadamente no patrimônio líquido consolidado.



2.5. Pronunciamentos contábeis e interpretações emitidos recentemente e ainda não adotados pela Companhia

As seguintes normas e interpretações foram alteradas ou entra em vigor e não deverão ter um impacto significativo nas demonstrações financeiras da Companhia:

- Contratos Onerosos – custos para cumprir um contrato (alterações ao CPC 25/IAS 37)
- Imposto diferido relacionado a ativos e passivos decorrentes de uma única transação (alterações ao CPC 32/IAS 12)
- Imobilizado: Receitas antes do uso pretendido (alterações ao CPC 27/IAS 16).
- Referência à Estrutura Conceitual (Alterações ao CPC 15/IFRS 3).
- Classificação do Passivo em Circulante ou Não Circulante (Alterações ao CPC 26/IAS 1)
- IFRS 17 Contratos de Seguros;
- Divulgação de Políticas Contábeis (Alterações ao CPC 26/IAS 1 e IFRS Practice Statement 2).
- Definição de Estimativas Contábeis (Alterações ao CPC 23/IAS 8).

3 Combinação de negócio

Em 2022 a Companhia adquiriu a seguinte participação societária:

Nome da controlada	Atividade principal	Data da aquisição	Local	(%) participações em ações com direito a voto	% participação após aquisição	Contrapartidas transferidas e a transferir (R\$)	% participação com opção	Contrapartidas transferidas e a transferir com opção (R\$)
Sansão Holding S.A. (Sansão)	Serviços de análises clínicas e exames toxicológicos	08/07/2022	Brasil	18%	82%	40.784	100%	127.777
CSV Central Sorológica de Vitória Ltda.	Serviços de análises clínicas	26/09/2022	Brasil	99%	99%	19.820	99%	19.820

Principais motivos da combinação de negócios e descrição de como o controle da adquirida foi obtido pelo adquirente

No âmbito do planejamento estratégico definido conjuntamente pela Diretoria e Conselho de Administração da Companhia, existe a intenção de expandir os negócios de Unidades de Atendimento e Laboratórios de referência. Esse processo de expansão pode ocorrer por meios orgânicos, com a abertura de novas unidades e credenciamento de novos laboratórios parceiros, e/ou inorgânicos, via aquisição de laboratórios em novas localidades.

CSV Central Sorológica de Vitória Ltda. - CSV

No dia 26 de setembro de 2022, foi celebrado o “Contrato de Compra e Venda de Quotas e Outras Avenças” para a aquisição, pela Companhia, de 99% do capital social do CSV Central Sorológica de Vitória Ltda. Nesta mesma data a Companhia assumiu o controle das operações, a aquisição está em linha com a estratégica Lab-to-Lab do Grupo Pardini, de descentralização do modelo produtivo como alavanca para oferecer atendimento mais próximo aos laboratórios, assim como um prazo de processamento de exames muito mais competitivo.



A operação CSV totalizou R\$ 19.820, sendo: R\$ 7.128 pagos à vista na data do fechamento, R\$ 3.564 a serem pagos ao final de 12 meses contados da data do fechamento, R\$ 3.564 a serem pagos ao final de 24 meses contados da data do fechamento, R\$ 3.564 a serem pagos ao final de 36 meses contados da data do fechamento, cujo os valores poderão ser descontados ou compensados com eventuais perdas efetivas na data do pagamento. O saldo remanescente de R\$ 2.000, corresponde ao Earn out a ser pago em uma parcela, variável, adicional de preço caso as metas de faturamento sejam atingidas. Além disso pode ser registrado ajuste de preço sobre capital de giro e dívida líquida conforme previsto no contrato. Os valores correspondentes as parcelas e ao Earn out serão corrigidos a 95% CDI.

Ativos e passivos adquiridos reconhecidos na data da aquisição

Os ativos e passivos adquiridos em 2022 mensurados, estão demonstrados abaixo.

	CSV (a)
Ativos	
Caixa e equivalentes de caixa	2.907
Contas a receber de clientes	8.006
Estoque	1.454
Impostos a recuperar	2
Imobilizado	890
Intangível	33
Outros ativos	151
Passivos	
Fornecedores	1.561
Obrigações fiscais, sociais e trabalhistas	919
Outros passivos	99
Provisão para riscos	90
Ativos líquidos adquiridos	10.774

(a) Valores mensurados de forma preliminarmente.

Ágio apurado na aquisição de 2022 (goodwill)

	CSV
Contraprestações transferidas e a transferir	19.820
Menos: Valor justo de ativos líquidos identificáveis adquiridos - 99%	(10.666)
Total - Goodwill	9.154



Saída de caixa líquida na aquisição da controlada em 2022

	CSV
Contrapartidas transferidas em caixa	7.128
Menos: Saldos de caixa e equivalentes de caixa adquiridos	(2.907)
Saídas de caixa líquidas, apresentadas na demonstração dos fluxos de caixa	4.221

Aquisição de participação de Controlada Sansão Holding S.A.

Em 08 de julho de 2022 foi aprovada a compra, pela Companhia, de 50% (cinquenta por cento) das ações pertencentes aos acionistas minoritários da Sansão Holding S.A.. As ações adquiridas, por meio do exercício de opção de venda detido pelos Minoritários, representam 17,96% do capital social da Sansão Holding, no valor de R\$40.794.

Esta transação está alinhada com a estratégia de organização da estrutura da área de toxicologia e de fortalecimento do portfólio de exames especializados disponíveis aos clientes do Pardini.

As demais informações referentes a esta Nota Explicativa não sofreram alterações significativas em relação àquelas divulgadas na Nota Explicativa 4 – Combinação de negócios das demonstrações financeiras de 31 de dezembro 2021.

4 Caixa e equivalentes de caixa

O caixa e equivalentes de caixa incluem os montantes em caixa, contas de depósito bancário e aplicações financeiras e estão assim apresentados:

	Consolidado		Controladora	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Caixa e bancos	7.142	2.267	2.700	1.478
Aplicações financeiras (a)	141.354	259.686	95.188	196.075
Total	148.496	261.953	97.888	197.553

- (a) As aplicações financeiras de curto prazo referem-se a recursos aplicados em Certificados de Depósito Bancário ou Compromissadas, em bancos de primeira linha, com liquidez imediata, sujeitas a risco insignificante de mudança de valor. A Companhia possui opção de resgate antecipado das referidas aplicações financeiras, sem penalidade de perda de rentabilidade. Estes instrumentos tiveram uma remuneração média de 99,9% do Certificado de Depósito Interbancário (CDI) em 30 de setembro 2022 e 98,2% do Certificado de Depósito Interbancário (CDI) em 31 de dezembro de 2021.

Em 30 de setembro de 2022 não existiam diferenças entre o valor contábil de Caixa e equivalentes de caixa e o valor justo.



5 Contas a receber de clientes

	Consolidado		Controladora	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Serviços executados faturados	260.690	234.971	223.263	209.929
Serviços executados a faturar (a)	194.942	157.093	139.222	129.627
	455.632	392.064	362.485	339.556
Perdas estimadas com crédito de liquidação duvidosa	(6.701)	(6.970)	(3.365)	(5.578)
Perdas estimadas com serviços executados a faturar	(7.026)	(7.424)	(6.682)	(7.079)
Total	441.905	377.670	352.438	326.899
Circulante	438.487	376.164	349.148	325.393
Não circulante	3.418	1.506	3.290	1.506

(a) Os serviços executados a faturar referem-se a serviços prestados cujos respectivos documentos fiscais ainda não haviam sido emitidos quando do encerramento das demonstrações trimestrais.

O saldo das contas a receber por idade de vencimento em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 está distribuído conforme segue:

	Consolidado		Controladora	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Valores a vencer	423.687	358.237	342.796	315.352
Vencidos:				
De 1 a 120 dias	19.309	22.182	13.173	15.428
De 121 a 360 dias	6.663	5.645	3.881	3.414
Acima de 360 dias	5.973	6.000	2.635	5.362
	455.632	392.064	362.485	339.556

A composição das perdas estimadas com crédito de liquidação duvidosa é conforme a seguir demonstrado:

	Consolidado		Controladora	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Saldo inicial	(6.970)	(13.185)	(5.578)	(8.696)
Adição por Incorporação de Controladas	-	-	-	(50)
Combinação de negócios	(1.681)	(95)	-	-
Constituições / Reversões	(3.120)	(5.793)	(2.436)	(4.579)
Baixas por perdas	5.070	12.103	4.649	7.747
Saldo final	(6.701)	(6.970)	(3.365)	(5.578)



6 Estoques

	Consolidado		Controladora	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Material direto (a)	43.084	48.113	28.197	32.036
Material de uso e consumo	6.777	7.859	4.980	5.644
Outros (b)	4.571	1.917	1.037	1.315
Total	54.432	57.889	34.214	38.995

(a) Consiste principalmente, de kits reagentes e materiais auxiliares utilizados como insumos na coleta e a realização de exames de análises clínicas, imagem e exames de COVID.

(b) Refere-se principalmente a material para revenda da controlada Pardis Distribuidora Ltda.

7 Impostos a recuperar

	Consolidado		Controladora	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
IRPJ/CSLL – crédito a recuperar (a)	40.721	20.932	36.480	18.191
PIS e COFINS a recuperar (b)	630	7.008	-	-
INSS a recuperar (c)	4.637	2.996	4.637	2.996
Outros (d)	3.429	1.721	581	11
Total	49.417	32.657	41.698	21.198

(a) Refere-se a créditos de impostos retidos de IRPJ/CSLL.

(b) Refere-se a PIS e COFINS pagamento indevido ou apurado a maior em empresa adquirida.

(c) Refere-se a INSS apurado e pago a maior.

(d) Refere-se essencialmente ICMS ST a recuperar.

8 Outros ativos

	Consolidado		Controladora	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Gastos antecipados (a)	13.058	11.924	10.510	10.541
Adiantamentos a funcionários	4.543	3.988	3.495	2.836
Plano de incentivo baseado em ações (b)	3.372	4.867	3.372	4.867
Valores a receber fornecedores (c)	3.191	2.153	2.231	1.738
Outros ativos	5.145	5.874	2.496	3.049
Total	29.309	28.806	22.104	23.031
Circulante	24.395	23.799	18.450	18.910
Não circulante	4.914	5.007	3.654	4.121

(a) Refere-se às despesas pagas antecipadamente, apropriadas ao resultado em períodos subsequentes de acordo com suas respectivas competências. Este saldo compõe-se basicamente de renovação de licenças e sistemas e adiantamentos a operadoras de planos de saúde e de vale transporte a serem distribuídos aos funcionários.

(b) Refere-se ao direito vinculado ao plano de incentivo baseado em ações conforme descrito na Nota Explicativa nº 25 – Transações com partes relacionadas, a bonificação será reconhecida no resultado na rubrica “Pessoal e benefícios”, pelo método linear para cada benefício concedido, abaixo a expectativa de amortização anual:



Expectativa de amortização

2022	489
2023	1.382
2024	862
Após 2024	639
Total	3.372

(c) Valores a receber de fornecedores referente reembolsos de gastos.

9 Investimentos

Os saldos e informações sobre os investimentos em controladas são os seguintes:

Controladas diretas 2022	30/09/2022				
	Quotas/ações do Capital Social (Quantidade/mil)	Quotas/ações possuídas (Quantidade/mil)	Percentual de participação no Capital Integralizado	Capital Integralizado	Investimentos
Instituto de Análises Clínicas de Santos S.A.	866	520	60,00%	866	179.940
Laboratório de Patologia Clínica Dr. Paulo Cordeiro de Azevedo Ltda.	455.022	455.022	100,00%	4.550	134.561
Sansão Holding S.A.	57.729	47.361	82,04%	34.529	127.173
Laboratório Padrão S.A.	25.400	25.400	100,00%	25.400	98.308
Laboratório de Anatomia Patológica e Citologia Ltda.	622	622	100,00%	622	17.713
Moscogliato - Serviço de Ultra-Som Ltda.	40	40	100,00%	40	12.711
Diagnóstico por Imagem Sete Lagoas Ltda.	3.226	2.258	70,00%	3.226	2.957
PARDIS - Pardini Distribuidora Ltda.	13	13	100,00%	13	4.531
CSV Central Sorológica de Vitória Ltda.	9.900	9.801	99,00%	9.900	19.820
					597.714

Controladas diretas 2021	31/12/2021				
	Quotas/ações do Capital Social (Quantidade/mil)	Quotas/ações possuídas (Quantidade/mil)	Percentual de participação no Capital Integralizado	Capital Integralizado	Investimentos
Instituto de Análises Clínicas de Santos S.A. (a)	866	520	60,00%	866	176.296
Laboratório de Patologia Clínica Dr. Paulo Cordeiro de Azevedo Ltda.	455.022	455.022	100,00%	4.550	132.886
Sansão Holding S.A. (a)	57.729	36.992	64,08%	34.529	126.515
Laboratório Padrão S.A.	25.400	25.400	100,00%	25.400	101.787
Laboratório de Anatomia Patológica e Citologia Ltda.	622	622	100,00%	622	19.105
Moscogliato - Serviço de Ultra-Som Ltda.	40	40	100,00%	40	12.500
Diagnóstico por Imagem Sete Lagoas Ltda.	3.226	2.258	70,00%	3.226	3.243
PARDIS - Pardini Distribuidora Ltda.	13	13	100,00%	13	3.150
					575.482

- a) Os investimentos na SAN - Sansão Holding S.A. e IACS - Instituto de Análises Clínicas de Santos S.A. foram registrados em seu valor integral devido a opção de compra.



A movimentação dos investimentos em controladas, apresentada nas informações contábeis da companhia, é conforme a seguir demonstrada:

Controladas	Saldo em 31/12/2021	Incorporação (a)	Aquisição (b)	Dividendos	Equivalência patrimonial	Realização de valor justo	Outros	Saldo em 30/09/2022
Instituto de Análises Clínicas de Santos S.A.	176.296	-	1.118	(2.611)	6.565	(1.428)	-	179.940
Laboratório de Patologia Clínica Dr. Paulo Cordeiro de Azevedo Ltda.	132.886	-	-	(4.900)	7.799	(1.228)	4	134.561
Sansão Holding S.A.	126.515	-	-	(2.623)	3.500	(219)	-	127.173
Laboratório Padrão S.A.	101.787	-	-	(19.884)	16.432	(27)	-	98.308
Davita Centros Médicos Ltda	-	(49.784)	51.819	-	(610)	(1.425)	-	-
Laboratório de Anatomia Patológica e Citologia Ltda.	19.105	-	-	-	(1.402)	-	10	17.713
Moscogliato - Serviço de Ultra-Som Ltda.	12.500	-	49	-	150	-	12	12.711
Diagnóstico por Imagem Sete Lagoas Ltda.	3.243	-	-	(985)	699	-	-	2.957
PARDIS - Pardini Distribuidora Ltda.	3.150	-	-	-	1.381	-	-	4.531
CSV Central Sorológica de Vitória Ltda.	-	-	19.820	-	-	-	-	19.820
	575.482	(49.784)	72.806	(31.003)	34.514	(4.327)	26	597.714

- a) Refere-se a incorporação DaVita Centros Médicos Ltda., conforme Nota Explicativa 1 – contexto operacional.
- b) Refere-se a ajuste de preço da Moscogliato - Serviços de Ultra-Som e Instituto de Análises Clínicas de Santos S.A., aquisição dos ativos físicos da Empresa DaVita Centros Médicos Ltda. E aquisição da empresa CSV Central Sorológica de Vitória Ltda., conforme Nota Explicativa 3 - combinação de negócios.

Os principais saldos constantes nas demonstrações financeiras das controladas em 30 de setembro de 2022 são conforme a seguir demonstrados:

Controladas	30/09/2022				
	Ativo circulante	Ativo não circulante	Passivo circulante	Passivo não circulante	Patrimônio líquido
Instituto de Análises Clínicas de Santos S.A.	26.409	51.804	14.350	12.668	51.195
Laboratório de Patologia Clínica Dr. Paulo Cordeiro de Azevedo Ltda.	41.614	51.536	17.801	14.168	61.181
Sansão Holding S.A.	30.898	33.914	13.153	3.226	48.433
Laboratório Padrão S.A.	46.901	41.230	21.958	23.170	43.003
Laboratório de Anatomia Patológica e Citologia Ltda.	5.663	167	1.486	4.624	(280)
Moscogliato - Serviço de Ultra-Som Ltda.	2.443	3.195	1.313	1.920	2.405
Diagnóstico por Imagem Sete Lagoas Ltda.	3.480	1.972	607	621	4.224
PARDIS - Pardini Distribuidora Ltda.	6.433	1.653	593	2.962	4.531
CSV Central Sorológica de Vitória Ltda.	12.482	961	2.579	90	10.774

Controladas	30/09/2022				
	Receita Líquida	Custos e despesas	Lucro (prejuízo) antes do resultado financeiro	Lucro (prejuízo) antes dos impostos	Lucro (prejuízo) líquido
Instituto de Análises Clínicas de Santos S.A.	67.831	(56.791)	11.040	10.183	6.565
Laboratório de Patologia Clínica Dr. Paulo Cordeiro de Azevedo Ltda.	64.987	(53.593)	11.394	10.408	7.799
Sansão Holding S.A.	65.215	(57.821)	7.394	6.494	3.500
Laboratório Padrão S.A.	79.403	(54.644)	24.759	24.675	16.432
Davita Centros Médicos Ltda	-	(610)	(610)	(610)	(610)
Laboratório de Anatomia Patológica e Citologia Ltda.	7.574	(8.728)	(1.154)	(1.414)	(1.402)
Moscogliato - Serviço de Ultra-Som Ltda.	5.703	(5.237)	466	320	151
Diagnóstico por Imagem Sete Lagoas Ltda.	3.548	(2.554)	994	1.181	999
PARDIS - Pardini Distribuidora Ltda.	8.267	(6.454)	1.813	1.696	1.381



10 Imobilizado

	Consolidado				
	Benfeitorias e Instalações	Equipamentos de informática	Máquinas e equipamentos	Outros	Total
Vida útil estimada em anos (Máxima / Mínima)	25/10	10/3	25/3	15/2	
31/12/2021					
Custo	224.388	45.082	381.961	30.233	681.664
Depreciação acumulada	(110.897)	(35.850)	(218.821)	(18.216)	(383.784)
Líquido	113.491	9.232	163.140	12.017	297.880
30/09/2022					
Custo	263.022	52.025	410.159	35.990	761.196
Depreciação acumulada	(129.142)	(41.983)	(230.305)	(21.383)	(422.813)
Líquido	133.880	10.042	179.854	14.607	338.383

	Controladora				
	Benfeitorias e Instalações	Equipamentos de informática	Máquinas e equipamentos	Outros	Total
Vida útil estimada em anos (Máxima / Mínima)	25/10	10/3	25/3	15/2	
31/12/2021					
Custo	206.895	38.084	340.419	22.970	608.368
Depreciação acumulada	(106.115)	(30.525)	(197.783)	(13.576)	(347.999)
Líquido	100.780	7.559	142.636	9.394	260.369
30/09/2022					
Custo	243.032	43.429	366.537	27.831	680.829
Depreciação acumulada	(123.645)	(35.408)	(206.213)	(15.992)	(381.258)
Líquido	119.387	8.021	160.324	11.839	299.571

A movimentação do saldo do imobilizado é demonstrada a seguir:

	Consolidado				
	Benfeitorias e Instalações	Equipamentos de informática	Máquinas e equipamentos	Outros	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2020	105.063	10.293	146.583	9.071	271.010
Adições	13.939	2.805	55.728	3.140	75.612
Combinação de negócios	2.110	1.049	4.373	1.433	8.965
Baixas	(381)	(11)	(10.958)	(8)	(11.358)
Depreciações	(7.240)	(4.904)	(32.586)	(1.619)	(46.349)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	113.491	9.232	163.140	12.017	297.880
Adições	22.451	5.006	40.235	3.851	71.543
Baixas	(389)	(108)	(1.212)	(26)	(1.735)
Depreciações	(6.858)	(4.441)	(26.309)	(1.662)	(39.270)
Aquisição de Ativos (a)	5.167	232	3.351	325	9.075
Combinação de Negócios (b)	18	121	649	102	890
Saldo em 30 de setembro de 2022	133.880	10.042	179.854	14.607	338.383

- (a) Aquisição de ativos imobilizados como benfeitorias, equipamentos instalados para operação, e para realização de exames de análises clínicas, imagem, dentro outros. Vide Nota Explicativa 1 Contexto operacional.
- (b) Aquisição de ativos imobilizados como equipamentos instalados para operação, e para realização de exames para outros laboratórios em análises clínicas, biologia molecular e toxicologia. Vide Nota Explicativa 1 Contexto operacional.



	Controladora				
	Benfeitorias e Instalações	Equipamentos de informática	Máquinas e equipamentos	Outros	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2020	94.878	9.534	129.900	8.153	242.465
Adições	12.741	2.476	51.579	2.487	69.283
Adições por incorporação de controladas	-	94	481	35	610
Baixas	(381)	(10)	(9.841)	(6)	(10.238)
Depreciações	(6.458)	(4.535)	(29.483)	(1.275)	(41.751)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	100.780	7.559	142.636	9.394	260.369
Adições	19.452	4.059	39.324	3.398	66.233
Adições por incorporação de controladas (a)	4.882	185	3.142	256	8.465
Baixas	(39)	(114)	(1.459)	(4)	(1.616)
Depreciações	(5.688)	(3.668)	(23.319)	(1.205)	(33.880)
Saldo em 30 de setembro de 2022	119.387	8.021	160.324	11.839	299.571

(a) Incorporação de ativos imobilizados do DaVita Centros Médicos Ltda. .

11 Intangível

	Consolidado					
	Ágio	Softwares	Marcas	Contratos	Pontos Comerciais	Outros
Vida útil estimada em anos (Máxima / Mínima)	- / -	10 / 3	20 / -	20 / 2	10 / -	20 / -
31/12/2021						
Custo	722.460	124.570	78.967	28.206	-	14.187
Amortização acumulada	-	(55.273)	(4.573)	(15.463)	-	(9.039)
Líquido	722.460	69.297	74.394	12.743	-	5.148
30/09/2022						
Custo	718.315	150.474	75.256	28.206	42.743	10.557
Amortização acumulada	-	(62.937)	(3.875)	(18.173)	(1.781)	(4.818)
Líquido	718.315	87.537	71.381	10.033	40.962	5.739

	Controladora					
	Ágio	Softwares	Marcas	Contratos	Pontos Comerciais	Outros
Vida útil estimada em anos (Máxima / Mínima)	- / -	10 / 3	- / -	20 / 2	10 / -	20 / -
31/12/2021						
Custo	331.036	121.749	8.208	24.231	-	5.860
Amortização acumulada	-	(54.426)	-	(14.138)	-	(1.232)
Líquido	331.036	67.323	8.208	10.093	-	4.628
30/09/2022						
Custo	331.036	144.998	8.208	24.231	42.743	6.857
Amortização acumulada	-	(62.213)	-	(16.517)	(1.781)	(1.117)
Líquido	331.036	82.785	8.208	7.714	40.962	5.740

Os ativos intangíveis que possuem vida útil econômica definida são amortizados pelo método linear, levando-se em consideração sua vida útil, que reflete o benefício econômico dos referidos ativos intangíveis. As marcas, contratos e pontos comerciais são essencialmente valores justos de ativos adquiridos em combinação de negócios.



A movimentação do saldo de intangíveis é demonstrada a seguir:

	Consolidado						Total
	Ágio	Softwares	Marcas	Contratos	Pontos Comerciais	Outros	
Saldo em 31 de dezembro de 2020	478.739	48.409	8.476	16.525	-	4.241	556.390
Adições	-	32.570	-	-	-	2.853	35.423
Combinação de Negócios	243.721	23	67.048	-	-	-	310.792
Baixas	-	(433)	(257)	(41)	-	250	(481)
Amortizações	-	(11.272)	(873)	(3.741)	-	(2.196)	(18.082)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	722.460	69.297	74.394	12.743	-	5.148	884.042
Adições	-	25.754	-	-	-	1.224	26.978
Aquisição de intangível (a)	-	-	-	-	42.743	-	42.743
Combinação de Negócios (b)	9.154	33	-	-	-	-	9.187
Remensuração (c)	(13.299)	-	-	-	-	-	(13.299)
Baixas	-	(100)	(11)	-	-	(40)	(151)
Amortizações	-	(7.447)	(3.002)	(2.710)	(1.781)	(593)	(15.533)
Saldos em 30 de setembro de 2022	718.315	87.537	71.381	10.033	40.962	5.739	933.967

- a) Refere-se à aquisição de ponto de comércio de direito de utilização de 10 unidades, vide Nota Explicativa 1 - Contexto operacional.
b) Refere-se à aquisição, do CSV Central Sorológica de Vitoria Ltda., vide Nota Explicativa 3 - combinação de negócio.
c) Refere-se à remensuração do valor de aquisição (ajuste de preço) e do valor dos ativos líquidos das empresas adquiridas em 2021.

	Controladora						Total
	Ágio	Softwares	Marcas	Contratos	Pontos Comerciais	Outros	
Saldo em 31 de dezembro de 2020	322.840	47.443	8.465	11.304	-	1.638	391.690
Adições	-	31.234	-	-	-	2.853	34.087
Adições por incorporação de controladas	-	256	-	-	-	-	256
Transferência por incorporação (a)	8.196	-	-	2.043	-	-	10.239
Amortizações	-	(11.177)	-	(3.213)	-	(113)	(14.503)
Baixas	-	(433)	(257)	(41)	-	250	(481)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	331.036	67.323	8.208	10.093	-	4.628	421.288
Adições	-	23.094	-	-	-	1.224	24.318
Baixas	-	(29)	-	-	(1)	(44)	(74)
Transferência por incorporação (b)	-	-	-	-	41.319	-	41.319
Amortizações	-	(7.603)	-	(2.379)	(356)	(68)	(10.406)
Saldos em 30 de setembro de 2022	331.036	82.785	8.208	7.714	40.962	5.740	476.445

- (a) Ágio e mais valia transferido para o intangível proveniente de incorporação da Solução Laboratório de Análises Clínicas S.A.
(b) Pontos de comércio de direito de utilização de 10 unidades, transferido para o intangível proveniente de incorporação do Davita Centros Médicos Ltda.

Aquisição de ativos Intangíveis

Alocação do Ágio às Unidades Geradoras de Caixa

Os ágios e as marcas foram submetidos ao teste de redução ao valor recuperável ("impairment") em 31 de dezembro de 2021 e não foi identificada necessidade de ajustes aos valores dos ágios e marcas.

Em 30 de setembro de 2022 não foi identificada nenhuma mudança significativa que levasse a necessidade de novo teste de impairment.



12 Direito de uso

Os ativos de direito de uso são demonstrados a seguir:

	Consolidado				
	Imóveis	Máquinas e equipamentos	Veículos	Equipamentos de informática	Total
Vida útil estimada em anos (Máxima / Mínima)	12/2	8/1	5/1	5/5	
31/12/2021					
Custo	287.004	121.780	21.201	-	429.985
Amortização acumulada	(81.612)	(34.862)	(2.658)	-	(119.132)
Líquido	205.392	86.918	18.543	-	310.853
30/09/2022					
Custo	311.018	140.552	23.159	32.652	507.381
Amortização acumulada	(111.442)	(50.266)	(6.164)	(775)	(168.647)
Líquido	199.576	90.286	16.995	31.877	338.734

	Controladora				
	Imóveis	Máquinas e equipamentos	Veículos	Equipamentos de informática	Total
Vida útil estimada em anos (Máxima / Mínima)	12/2	8/1	5/1	5/5	
31/12/2021					
Custo	230.793	117.743	19.737	-	368.273
Amortização acumulada	(71.484)	(33.561)	(2.475)	-	(107.520)
Líquido	159.309	84.182	17.262	-	260.753
30/09/2022					
Custo	249.616	133.457	19.617	28.947	431.637
Amortização acumulada	(96.265)	(48.026)	(5.681)	(689)	(150.661)
Líquido	153.351	85.431	13.936	28.258	280.976

No terceiro trimestre de 2022 a Companhia firmou um contrato de aluguel de equipamentos de informática que atende todo os critérios do CPC06 (R2), e com base na política contábil a Administração optou por reconhecer os equipamentos de informática em ativos de direito de uso e passivos de arrendamentos.



A movimentação do saldo de direito de uso é demonstrada conforme a seguir:

	Consolidado				
	Imóveis	Máquinas e equipamentos	Veículos	Equipamentos de informática	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2020	173.086	85.108	2.355	-	260.549
Adições	8.837	17.629	21.093	-	47.559
Combinação de negócios	27.256	926	-	-	28.182
Baixa	(861)	(3.607)	(715)	-	(5.183)
Amortizações	(32.077)	(18.526)	(4.196)	-	(54.799)
Renegociações	29.151	5.388	6	-	34.545
Saldo em 31 de dezembro de 2021	205.392	86.918	18.543	-	310.853
Adições	13.499	10.072	1.283	33.040	57.894
Baixa	(1.616)	(771)	(1.108)	(388)	(3.883)
Amortizações	(33.037)	(16.866)	(3.506)	(775)	(54.184)
Renegociações	15.338	10.933	1.783	-	28.054
Saldo em 30 de setembro de 2022	199.576	90.286	16.995	31.877	338.734

	Controladora				
	Imóveis	Máquinas e equipamentos	Veículos	Equipamentos de informática	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2020	151.751	83.068	2.191	-	237.010
Adições	8.837	16.498	19.241	-	44.576
Adições por incorporação de controladas	752	558	-	-	1.310
Baixa	(638)	(3.590)	(280)	-	(4.508)
Amortizações	(27.329)	(17.657)	(3.914)	-	(48.900)
Renegociações	25.936	5.305	24	-	31.265
Saldo em 31 de dezembro de 2021	159.309	84.182	17.262	-	260.753
Adições	10.379	9.911	690	29.332	50.312
Baixa	(1.174)	(659)	(1.078)	(385)	(3.296)
Amortizações	(26.977)	(15.927)	(3.206)	(689)	(46.799)
Renegociações	11.814	7.924	268	-	20.006
Saldo em 30 de setembro de 2022	153.351	85.431	13.936	28.258	280.976

As renegociações ocorridas no período findo em 30 de setembro de 2022 estão relacionadas aos reajustes contratuais.

Durante o período findo em 30 de setembro de 2022, os gastos referentes aos arrendamentos de curto prazo, bens de baixo valor e pagamentos variáveis totalizam R\$ 9.436 na Controladora e R\$ 16.423 no Consolidado e foram alocados diretamente no resultado.



13 Fornecedores

A composição dos fornecedores pode ser assim apresentada:

	Consolidado		Controladora	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Fornecedores nacionais	197.218	219.309	174.020	196.781
Fornecedores internacionais	690	34	690	34
Total	197.908	219.343	174.710	196.815

A Companhia coloca em prática suas políticas de gerenciamento dos riscos financeiros para garantir que todas as obrigações sejam pagas conforme os termos originalmente acordados.

14 Obrigações fiscais, sociais e trabalhistas

	Consolidado		Controladora	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Salários e encargos sociais (a)	96.489	84.689	77.790	69.995
Impostos retidos sobre serviços contratados	4.789	7.291	3.897	6.205
Impostos sobre prestação de serviços	12.653	11.262	9.007	8.314
Impostos de renda e contribuição social a recolher	8.181	16.347	-	-
Total	122.112	119.589	90.694	84.514

- a) O aumento desta rubrica refere-se essencialmente a constituição da provisão de participação nos resultados, 13º terceiro salário e férias. O programa de participação nos resultados da Companhia é constituído conforme política interna e embasada na Lei nº10.101/00, a provisão é mensurada de acordo com os resultados apurados no período.

Os impostos e contribuições municipais, estaduais e federais incidentes sobre as operações da Companhia estão sujeitos à fiscalização por parte das autoridades governamentais durante um prazo de cinco anos.

15 Arrendamentos

	Consolidado		Controladora	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Imóveis	219.923	221.709	170.159	173.329
Máquinas e equipamentos	94.360	89.987	89.384	87.137
Veículos	17.679	18.810	14.545	17.487
Equipamentos de informática	32.014	-	28.376	-
Total	363.976	330.506	302.464	277.953
Circulante	75.812	57.149	65.630	49.539
Não circulante	288.164	273.357	236.834	228.414



A movimentação do saldo do passivo de arrendamento é demonstrada conforme a seguir:

	Consolidado		Controladora	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Saldos iniciais (circulante e não circulante)	330.506	274.687	277.953	249.486
Adições	57.894	47.559	50.312	44.576
Adição por incorporação de controladas	-	-	-	1.378
Combinação de negócios	-	28.138	-	-
Baixas	(3.541)	(5.328)	(3.298)	(4.458)
Renegociações	28.054	34.545	20.006	31.265
Realização AVP	21.004	24.466	17.698	21.650
Amortização de principal	(57.793)	(62.789)	(49.324)	(56.123)
Amortização de juros	(12.148)	(10.772)	(10.883)	(9.821)
Saldos finais (circulante e não circulante)	363.976	330.506	302.464	277.953

O cronograma de arrendamentos em 30 de setembro de 2022 e os respectivos valores nominais são conforme a seguir demonstrado:

	Consolidado		Controladora	
	Valores registrados	Desembolsos esperados	Valores registrados	Desembolsos esperados
2022	18.587	25.892	16.114	22.156
2023	76.328	101.770	66.003	87.033
2024	60.965	80.821	50.784	67.050
2025	62.710	77.599	52.265	64.394
Após 2025	145.386	164.081	117.298	131.042
	363.976	450.163	302.464	371.675

As taxas incrementais aplicadas aos passivos de arrendamentos variam de 6,99% a 8,04% de acordo com a data de início do contrato e dos prazos estimados.

16 Debêntures, empréstimos e financiamentos

Modalidade	Indexador e taxas(%) a.a	Vencimento	Consolidado		Controladora	
			30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Debêntures 2°	107,55% do CDI	dez/2023	218.061	210.157	218.061	210.157
Finep	PRÉ de 5,00%	fev/2028	3.524	3.424	3.524	3.424
Capital de giro	CDI + 3,65%	abr/2022	-	112.650	-	112.650
Capital de giro (a)	USD + 5,47%	jul/2023	104.566	-	104.566	-
Total			326.151	326.231	326.151	326.231
Circulante			218.372	218.644	218.372	218.644
Não circulante			107.779	107.587	107.779	107.587



Capital de Giro

Quitação

Em abril de 2022 a Companhia liquidou empréstimo contratado na modalidade capital de giro junto ao banco Santander no montante de R\$ 117.283.

Captação

Em julho 2022, a Companhia contratou empréstimo junto ao Santander (Brasil) S/A, denominado em dólares norte-americanos, no montante original de US\$18.788, acrescidos de juros de 5,47% ao ano. Sobre este empréstimo foi contratada operação de swap, trocando a moeda para reais e fixando a taxa de juros em CDI+1,64% ao ano com vencimento para 12 meses .

A conciliação entre a operação originalmente contratada e o instrumento de SWAP está demonstrada abaixo:

	Consolidado		Controladora	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Operação originalmente contratada em USD	101.318	-	101.318	-
SWAP contratado em CDI	3.248	-	3.248	-
Total da Dívida	104.566	-	104.566	-

Debentures 2º

A 2ª Emissão de Debêntures foi realizada de forma simples, não conversível em ações, de espécie quirografária, em série única, por meio de oferta pública com esforços restritos, totalizando o montante total de R\$ 210.000 . O prazo total da operação é de 5 anos, sendo 3 anos de carência e 2 parcelas anuais a partir do quarto ano de amortização, sendo 50% em dezembro de 2022 e 50% em dezembro de 2023.

Cronograma de amortização

O cronograma de pagamento dos saldos de debentures, empréstimos e financiamentos em 30 de setembro de 2022 e os respectivos valores nominais são como segue:

	Consolidado e Controladora	
	Valores registrados	Valores esperados
2022	113.528	120.145
2023	209.936	235.378
2024	645	810
2025	645	783
Após 2025	1.397	1.597
	326.151	358.713



As movimentações resumidas dos empréstimos e financiamentos no período findo em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 foram as seguintes:

	Consolidado		Controladora	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Saldos iniciais (circulante e não circulante)	326.231	428.769	326.231	428.769
Captações	100.560	-	100.560	-
Combinação de negócios	-	769	-	-
Custo captação	206	275	206	275
Juros e encargos financeiros	25.742	20.480	25.742	20.426
Amortizações de principal	(100.484)	(107.704)	(100.484)	(106.936)
Amortizações de juros	(29.475)	(15.575)	(29.475)	(15.520)
Instrumentos financeiros derivativos	3.248	-	3.248	-
Variação cambial	123	(783)	123	(783)
Saldos finais (circulante e não circulante)	326.151	326.231	326.151	326.231

O valor justo dos empréstimos e financiamentos não diferem significativamente dos seus respectivos saldos contábeis. Informações sobre exposição ao risco de taxa, variação cambial e liquidez estão apresentadas na Nota Explicativa nº 27.

As demais informações referentes a esta Nota Explicativa não sofreram alterações significativas em relação àquelas divulgadas na Nota Explicativa 17 - Debêntures, empréstimos e financiamentos das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2021.

17 Parcelamentos tributários

Modalidade	Vencimento	Consolidado		Controladora	
		30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Parcelamento ISSQN	mai/22	485	624	485	624
Parcelamento - Lei nº 11.941/09	out/24	10.283	13.746	10.283	13.746
Parcelamento - Lei nº 12.996/14	nov/29	3.352	3.547	3.352	3.547
Parcelamento PERT 2017	jan/30	6.305	6.524	6.239	6.415
Total		20.425	24.441	20.359	24.332
Circulante		7.330	7.982	7.309	7.926
Não circulante		13.095	16.459	13.050	16.406

A movimentação resumida dos parcelamentos é como segue:

	Consolidado		Controladora	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Saldos iniciais (circulante e não circulante)	24.441	31.659	24.332	31.493
Juros incorridos	1.516	912	1.511	907
Amortizações de principal	(2.688)	(3.813)	(2.652)	(3.764)
Amortizações de juros	(2.844)	(3.379)	(2.832)	(3.366)
Baixa por recomposição de dívida	-	(938)	-	(938)
Saldos finais (circulante e não circulante)	20.425	24.441	20.359	24.332



O cronograma de pagamento dos saldos de parcelamentos em 30 de setembro de 2022 e os respectivos valores nominais são como segue:

	Consolidado	Controladora
2022	2.179	2.167
2023	6.739	6.728
2024	4.903	4.896
2025	1.351	1.344
Após 2025	5.253	5.224
	20.425	20.359

18 Provisão para riscos

A Companhia é parte em ações judiciais e processos administrativos perante vários tribunais e órgãos governamentais, oriundos do curso normal de suas operações, envolvendo questões de natureza fiscal, trabalhistas e cíveis. As provisões para riscos são determinadas com base em análises das ações judiciais em curso, autuações e avaliações de riscos onde os prognósticos de perda são considerados prováveis pela administração e pelos seus consultores jurídicos.

A composição e a movimentação da provisão para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis são assim demonstradas:

	Consolidado		Controladora	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Fiscal	9.468	13.307	7.750	11.767
Trabalhistas	3.079	1.972	2.874	1.800
Cíveis	2.076	3.007	768	1.633
Total	14.623	18.286	11.392	15.200
Depósitos judiciais (ativos não circulantes)	3.423	2.463	3.159	2.146

Durante o período findo em 30 de setembro de 2022 e o exercício de 2021, ocorreram movimentações da provisão para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis que se encontram resumidas abaixo:

	Consolidado		Controladora	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Saldo inicial	18.286	20.734	15.200	19.163
Combinação de negócios (a)	90	1.344	-	-
Adições (reversões)	(1.032)	(51)	(1.087)	(229)
Atualização (reversão de correção monetária)	(1.732)	(2.237)	(1.810)	(2.272)
Pagamentos	(989)	(1.504)	(911)	(1.462)
Saldo final	14.623	18.286	11.392	15.200

a) Refere-se à aquisição, do CSV Central Sorológica de Vitoria Ltda., vide Nota Explicativa 3 - combinação de negócio



As demais informações referentes a provisão para riscos não sofreram alterações significativas em relação àquelas divulgadas na Nota Explicativa 19 - Provisões para riscos das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2021.

19 Imposto de renda e contribuição social correntes e diferidos

Imposto de renda e contribuição social diferidos

Os créditos tributários podem ser assim demonstrados:

	Consolidado		Controladora	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Ativo:				
Créditos constituídos sobre:				
Perda estimada para créditos de liquidação duvidosa	2.278	2.370	1.144	1.897
Provisões	27.450	27.787	24.976	25.884
Ativo fiscal diferido proveniente de ágio em incorporação (a)	1.277	5.107	1.277	5.107
Outros	9.308	8.361	8.603	7.613
	40.313	43.625	36.000	40.501
Passivo:				
Custo atribuído ao ativo imobilizado (c)	903	1.084	903	1.084
Impostos diferidos sobre mais valia (b)	7.550	8.751	7.550	8.751
	8.453	9.835	8.453	9.835
Total ativo (líquido)	31.860	33.790	27.547	30.666
Impostos diferidos sobre mais valia (b)	999	1.316		-
Ágio proveniente de incorporações de controladas	92.361	75.391	92.361	75.391
Total passivo	93.360	76.707	92.361	75.391

- a) Em 31 de dezembro de 2012 a Companhia incorporou a investidora GIF Aperana Participações S.A., cujo saldo do ágio anteriormente registrado na investidora foi integralmente provisionado no momento da incorporação gerando um crédito tributário no valor de 34% do valor do ágio. Referido crédito tributário foi reconhecido em reserva especial de ágio na incorporação em contrapartida de imposto de renda e a contribuição social diferidos ativos, que está sendo utilizado pela Companhia desde 2013 até 2022.
- b) Imposto de renda e contribuição social diferidos reconhecidos em combinação de negócios, em decorrência da mais valia de ativos identificados, conforme abaixo demonstrado:

	Consolidado		Controladora	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Mais valia reconhecidos na combinação de negócios	62.143	70.471	52.108	52.108
(-) Realização por depreciação e amortização	(36.998)	(40.863)	(29.901)	(26.371)
Mais valia proveniente da aquisição de controladas, líquida	25.145	29.608	22.207	25.737
Impostos sobre a mais valia em combinação de negócios (34%)	8.549	10.067	7.550	8.751

- c) Refere-se ao imposto de renda e contribuição social diferidos calculados sobre o custo atribuído ao ativo imobilizado.



Em 30 de setembro de 2022, com base nas projeções de geração de resultados tributáveis futuros os saldos de imposto de ativo diferido são recuperáveis.

Conciliação do Ativo (Passivo) fiscal diferido, líquido:

	Consolidado		Controladora	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Saldo inicial	(42.917)	(32.303)	(44.725)	(31.253)
Despesa de imposto reconhecida no resultado	(18.583)	(10.644)	(20.089)	(12.829)
Impostos diferidos por combinação de negócios (a)	-	30	-	-
Impostos diferidos por incorporação	-	-	-	(643)
Saldos em 30 de setembro de 2022	(61.500)	(42.917)	(64.814)	(44.725)

a) Adição de IR/CS diferido sobre mais valia do Laboratório de Anatomia Patológica e Citologia Ltda.

Imposto de renda e contribuição social - conciliação entre as despesas nominal e efetiva

A conciliação entre as despesas nominal e efetiva do imposto de renda e contribuição social para os períodos é como segue:

	Consolidado			
	Período de três meses findos em 30 de setembro		Período de nove meses findos em 30 de setembro	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	40.198	74.021	178.529	247.059
Alíquotas nominais	34%	34%	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social calculado à alíquota nominal	(13.667)	(25.167)	(60.700)	(84.000)
Ajustes à despesa nominal:				
Reversão (provisão) de gratificação a diretores	(352)	(443)	(856)	(1.213)
Efeito sobre resultados de controladas tributadas pelo lucro presumido	(203)	613	420	802
Juros sobre capital próprio	5.427	3.142	15.412	8.925
Programa de alimentação do trabalhador (PAT)	52	1.792	407	1.792
Outras exclusões (adições), líquidas	(1.580)	(1.244)	(1.825)	295
Imposto de renda e contribuição social	(10.323)	(21.307)	(47.142)	(73.399)
Alíquota efetiva - %	26%	29%	26%	30%



	Controladora			
	Período de três meses findos em 30 de setembro		Período de nove meses findos em 30 de setembro	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	34.021	69.309	160.237	231.828
Alíquotas nominais	34%	34%	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social calculado à alíquota nominal	(11.567)	(23.565)	(54.481)	(78.822)
Ajustes à despesa nominal:				
Resultado de equivalência patrimonial líquida de realização do valor justo	1.986	3.525	10.264	10.632
Reversão (provisão) de gratificação a diretores	(229)	(443)	(705)	(1.213)
Juros sobre capital próprio	5.427	3.142	15.412	8.925
Programa de alimentação do trabalhador (PAT)	69	1.526	286	1.526
Outras exclusões (adições), líquidas	40	(920)	74	552
Imposto de renda e contribuição social	(4.274)	(16.735)	(29.150)	(58.400)
Alíquota efetiva - %	13%	24%	18%	25%

As declarações de rendimentos da Companhia estão sujeitas à revisão e eventual lançamento adicional por parte das autoridades fiscais durante um prazo de cinco anos. Outros impostos, taxas e contribuições estão também sujeitas a estas condições, conforme legislação aplicável.

20 Aplicações financeiras vinculadas e obrigações por compra de investimentos

Aplicações financeiras vinculadas

As aplicações vinculadas referem-se a aplicações financeiras efetuadas pela Companhia em fundos de investimentos em bancos de primeira linha, com utilização restrita, cujo saldo visa garantir o cumprimento do acordo de retenções de parte dos valores devidos aos vendedores na aquisição das controladas.

	Consolidado		Controladora	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Aplicações financeiras vinculadas	18.953	22.214	18.953	22.214
Total	18.953	22.214	18.953	22.214
Circulante	8.409	7.798	8.409	7.798
Não circulante	10.544	14.416	10.544	14.416

O saldo aplicado somente é resgatado e disponibilizado aos vendedores após o cumprimento de determinadas cláusulas contratuais existentes em acordo de aquisição de controle societário. Estes instrumentos tiveram uma remuneração média de 101,19% do Certificado de Depósito Interbancário (CDI) em 30 de setembro de 2022 e 101,61% em 31 de dezembro de 2021.



Obrigações por compra de investimento

	Consolidado		Controladora	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Obrigações por aquisição de controladas	146.942	141.102	146.942	141.102
Obrigações vinculadas (a)	18.953	22.214	18.953	22.214
Obrigações por opção de aquisição das participações não controladoras (b)	98.845	130.639	98.845	130.639
Total	264.740	293.955	264.740	293.955
Circulante	67.108	76.041	67.108	76.041
Não circulante	197.632	217.914	197.632	217.914

- (a) As obrigações vinculadas referem-se a retenções de valores dos pagamentos aos vendedores na compra das controladas e que serão disponibilizados aos vendedores após o cumprimento de determinadas cláusulas contratuais existentes em acordo de aquisição de controle societário. Essas obrigações estão garantidas por aplicações financeiras efetuadas pela Companhia.

Consiste em obrigação por aquisição de participação societária da Sansão Holding S.A. e Instituto de Análises Clínicas de Santos S.A. para liquidação futura, a favor do vendedor, por opção de compra de investimento firmada na data de aquisição. A Companhia outorgou aos proprietários da participação não controladora, opções para que este a seu exclusivo critério, venda a totalidade das ações detidas por eles. Na mesma data, os proprietários da participação não controladora outorgou à Companhia opções para que a mesma a seu exclusivo critério, compre o restante das ações detidas pelo não controlador. A atualização do passivo financeiro da Sansão Holding S.A. é baseado em múltiplos de EBTIDA esperados e do Instituto de Análises Clínicas de Santos S.A. é calculado através de 2,2 vezes a Receita Operacional Bruta menos o endividamento líquido, ambos trazidos a valor presente na data da demonstração financeira anual.

O cronograma de pagamento dos saldos de obrigações por compra de investimentos em 30 de setembro de 2022 e os respectivos valores nominais é conforme a seguir demonstrado:

	Valores registrados	Valores esperados
2022	33.649	31.298
2023	114.604	126.784
2024	28.018	34.228
Acima 2025	88.469	91.783
Total	264.740	284.093



As movimentações de obrigações por compra de investimentos do período findo em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 são como a seguir demonstradas:

	Consolidado		Controladora	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Saldo Inicial	293.955	99.669	293.955	99.669
Aquisições	72.806	330.799	72.806	330.799
Adição obrigação vinculada	-	3.250	-	3.250
Atualização da obrigação	20.734	23.243	20.734	23.243
Atualização da obrigação vinculada	1.443	2.302	1.443	2.302
Variação cambial (a)	1.539	-	1.539	-
Amortização da obrigação vinculada	(3.889)	(23.695)	(3.889)	(23.695)
Amortização de principal	(117.736)	(133.976)	(117.736)	(133.976)
Amortização de juros	(3.490)	(1.111)	(3.490)	(1.111)
Outros	(622)	(6.526)	(622)	(6.526)
	264.740	293.955	264.740	293.955

(a) Impactado pela variação do dólar do período referente a aquisição da DaVita Centros Médicos Ltda.

As obrigações vinculadas, líquidas das aplicações financeiras vinculadas, são conforme a seguir demonstradas:

	Controladora	
	30/09/2022	31/12/2021
Obrigações vinculadas	18.953	22.214
Aplicações financeiras vinculadas	(18.953)	(22.214)
	-	-

21 Patrimônio líquido

Em 30 de setembro de 2022, o capital social da Companhia está dividido em 130.978.595 ações todas nominativas escriturais e sem valor nominal da seguinte forma:

	Ações ordinárias	Participação %
Sócios fundadores	84.816.899	64,8%
Diretoria	400.102	0,3%
Ações em tesouraria	4.139.434	3,2%
Ações em circulação (free float)	41.622.160	31,8%
Total	130.978.595	100,0%

O capital social autorizado é de R\$ 2.000.000 (dois bilhões de reais).



a) Aumento de Capital

Em 29 de abril de 2022, foi deliberado em AGOE (Assembleia geral ordinária e extraordinária), o aumento de capital social da Companhia mediante a capitalização da reserva de lucros no valor de R\$168.319.356,63 (cento e sessenta e oito milhões, trezentos e dezenove mil, trezentos e cinquenta e seis reais e sessenta e três centavos) alterando assim o valor do capital social para R\$593.776.501,60 (quinhentos e noventa e três milhões, setecentos e setenta e seis mil, quinhentos e um reais e sessenta centavos) sem a emissão de novas ações.

b) Juros sobre capital próprio (JCP)

Dividendos

Aos acionistas é assegurado o dividendo mínimo estatutário de 25% (vinte e cinco por cento) do lucro líquido ajustado nos termos da legislação societária brasileira, após a constituição da reserva legal, quando aplicável. Do montante de R\$50.723 de dividendos mínimos obrigatórios do exercício de 2021, R\$ 31.490 foram distribuído ao longo do período via JCP que posteriormente foram imputados nos dividendos e os valores remanescentes de R\$19.233 foram distribuídos neste período na data de 23 de maio.

JCP

Durante o período findo em 30 de setembro de 2022, a Companhia deliberou a distribuição de juros sobre o capital próprio a seus acionistas, calculados com base na aplicação da Taxa de Juros a Longo Prazo (TJLP) sobre o Patrimônio Líquido, as distribuições ocorrem na proporção da participação de cada acionista no capital em circulação nas datas bases de pagamentos. O montante bruto de distribuição aprovado no primeiro semestre foi de R\$ 45.330, em três deliberações, sendo no primeiro trimestre R\$13.843, no segundo trimestre R\$15.526 e no terceiro trimestre R\$ 15.961. As retenções do imposto de renda retido na fonte (IRRF) em função das deliberações, totalizam R\$ 5.903, ocasionando uma distribuição líquida de R\$ 39.427. O valor distribuído de JCP é imputado ao dividendo mínimo obrigatório até seu limite de distribuição.

Os valores deliberados e distribuídos de dividendos e de JCP são como segue:

	Data aprovação	Data pagamento	Valor bruto	Valor líquido
Dividendos	29/04/2022	23/05/2022	19.233	19.233
JCP 1ºtri 2022	25/03/2022	11/04/2022	13.843	12.017
JCP 2ºtri 2022	06/06/2022	30/08/2022	15.526	13.489
JCP 3ºtri 2022	22/09/2022	07/10/2022	15.961	13.921
			<u>64.563</u>	<u>58.660</u>

As demais informações referentes ao Patrimônio líquido não sofreram alterações significativas em relação àquelas divulgadas na Nota Explicativa nº 22 das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2021.



22 Receita líquida de prestação de serviços

A conciliação entre a receita bruta e a receita líquida apresentada na demonstração do resultado é apresentada a seguir:

	Consolidado			
	Período de três meses findos em 30 de setembro		Período de nove meses findos em 30 de setembro	
	2022	2021	2022	2021
Receita bruta de prestação de serviços	567.503	548.317	1.708.586	1.622.833
(-) Tributos sobre vendas	(34.883)	(34.274)	(105.671)	(101.578)
(-) Descontos e outros abatimentos	(3.666)	(4.926)	(7.601)	(10.169)
(-) Glosas	(2.332)	(1.596)	(6.410)	(5.405)
Receita líquida de prestação de serviços	526.622	507.521	1.588.904	1.505.681

	Controladora			
	Período de três meses findos em 30 de setembro		Período de nove meses findos em 30 de setembro	
	2022	2021	2022	2021
Receita bruta de prestação de serviços	467.659	462.479	1.393.906	1.396.002
(-) Tributos sobre vendas	(28.288)	(28.150)	(84.632)	(84.844)
(-) Descontos e outros abatimentos	(3.377)	(3.726)	(6.526)	(8.826)
(-) Glosas	(1.746)	(1.476)	(4.348)	(4.902)
Receita líquida de prestação de serviços	434.248	429.127	1.298.400	1.297.430



23 Natureza dos custos e das despesas operacionais

A Companhia apresentou a demonstração do resultado utilizando uma classificação das despesas baseada na sua função. As informações sobre a natureza dessas despesas reconhecidas na demonstração do resultado são apresentadas a seguir:

	Consolidado			
	Período de três meses findos em 30 de setembro		Período de nove meses findos em 30 de setembro	
	2022	2021	2022	2021
Material direto e serviços técnicos especializados	(168.536)	(166.615)	(514.632)	(527.018)
Pessoal e benefícios	(141.277)	(128.867)	(399.446)	(340.690)
Depreciação e amortização	(38.725)	(29.428)	(108.987)	(85.361)
Aluguéis, serviços e utilidades	(29.884)	(26.143)	(91.695)	(72.022)
Honorários médicos	(30.222)	(23.273)	(83.936)	(64.995)
Frete e carretos	(22.891)	(20.796)	(68.971)	(60.780)
Manutenção de instalações, máquinas e equipamentos	(12.081)	(8.201)	(31.665)	(22.414)
Outros custos e despesas líquidos	(11.327)	(4.898)	(29.878)	(15.742)
Propaganda e publicidade	(5.488)	(3.166)	(14.621)	(9.989)
Provisão perda com pré faturamento	(1.618)	(2.894)	(3.816)	(9.991)
Perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa	(947)	(1.483)	(3.120)	(4.557)
Reversão de riscos fiscais, trabalhistas e cíveis, líquidas	1.157	1	2.021	125
Recuperação de clientes	64	453	2.217	1.285
Total	(461.775)	(415.310)	(1.346.529)	(1.212.149)
Custo dos serviços prestados	(391.881)	(346.690)	(1.153.245)	(1.022.973)
Despesas com vendas	(32.827)	(36.130)	(90.758)	(95.587)
Despesas gerais e administrativas	(32.906)	(28.942)	(89.263)	(77.258)
Outras despesas operacionais, líquidas	(4.161)	(3.548)	(13.264)	(16.331)
Total	(461.775)	(415.310)	(1.346.529)	(1.212.149)



	Controladora			
	Período de três meses findos em 30 de setembro		Período de nove meses findos em 30 de setembro	
	2022	2021	2022	2021
Material direto e serviços técnicos especializados	(142.538)	(139.421)	(430.871)	(449.022)
Pessoal e benefícios	(112.169)	(107.701)	(314.562)	(295.111)
Depreciação e amortização	(32.442)	(25.304)	(91.085)	(75.922)
Alugueis, serviços e utilidades	(23.763)	(21.559)	(73.156)	(63.070)
Honorários médicos	(25.969)	(21.980)	(72.205)	(62.481)
Frete e carretos	(20.572)	(18.704)	(62.077)	(54.673)
Manutenção de instalações, máquinas e equipamentos	(10.625)	(7.647)	(26.971)	(20.788)
Outros custos e despesas líquidos	(8.984)	(4.884)	(23.205)	(14.441)
Propaganda e publicidade	(4.779)	(2.665)	(11.935)	(8.292)
Provisão perda com pré faturamento	(1.422)	(2.847)	(3.321)	(9.553)
Perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa	(859)	(1.160)	(2.436)	(3.709)
Reversão de riscos fiscais, trabalhistas e cíveis, líquidas	1.169	81	1.998	249
Recuperação de clientes	58	451	2.159	1.283
Total	(382.895)	(353.340)	(1.107.667)	(1.055.530)
Custo dos serviços prestados	(322.530)	(293.146)	(945.647)	(888.197)
Despesas com vendas	(27.994)	(31.511)	(75.774)	(85.086)
Despesas gerais e administrativas	(28.680)	(25.032)	(75.360)	(67.168)
Outras despesas operacionais, líquidas	(3.691)	(3.651)	(10.886)	(15.079)
Total	(382.895)	(353.340)	(1.107.667)	(1.055.530)



24 Resultado financeiro

	Consolidado			
	Período de três meses findos em 30 de setembro		Período de nove meses findos em 30 de setembro	
	2022	2021	2022	2021
Receitas financeiras				
Receita de aplicações financeiras	3.504	2.802	12.478	6.189
Atualização monetária	1.098	390	3.593	1.091
Reversão de atualização monetária de provisões para riscos	1.029	-	1.732	-
Atualização dívida por opção de compra de investimento	-	-	-	423
Outras receitas financeiras	1.246	1.792	4.048	4.504
	6.877	4.984	21.851	12.207
Despesas financeiras				
Juros sobre empréstimos e financiamentos	(8.774)	(4.723)	(25.742)	(12.746)
Juros sobre parcelamentos	(559)	(243)	(1.516)	(590)
Atualização monetária de provisões para riscos	-	(380)	-	(721)
Atualização da dívida por compra de investimento	(6.900)	(8.674)	(22.177)	(17.639)
Instrumentos financeiros derivativos	(3.248)	-	(3.248)	(775)
Realização AVP arrendamentos	(7.197)	(6.120)	(21.004)	(17.671)
Outras despesas financeiras	(3.615)	(2.939)	(10.317)	(9.270)
	(30.293)	(23.079)	(84.004)	(59.412)
Variação cambial, líquida				
Receita de variação cambial	6.594	2	8.703	1.053
Despesas de variação cambial	(7.827)	(97)	(10.395)	(321)
	(1.233)	(95)	(1.692)	732
Resultado financeiro	(24.649)	(18.190)	(63.845)	(46.473)



	Controladora			
	Período de três meses findos em 30 de setembro		Período de nove meses findos em 30 de setembro	
	2022	2021	2022	2021
Receitas financeiras				
Receita de aplicações financeiras	2.270	2.362	8.995	5.155
Atualização monetária	926	308	3.063	858
Reversão de atualização monetária de provisões para riscos	1.060	-	1.810	-
Atualização dívida por opção de compra de investimento	-	-	-	423
Outras receitas financeiras	1.551	1.807	4.476	4.462
	5.807	4.477	18.344	10.898
Despesas financeiras				
Juros sobre empréstimos e financiamentos	(8.774)	(4.669)	(25.742)	(12.692)
Juros sobre parcelamentos	(558)	(242)	(1.511)	(587)
Atualização monetária de provisões para riscos	-	(361)	-	(702)
Atualização da dívida por compra de investimento	(6.900)	(8.674)	(22.177)	(17.639)
Instrumentos financeiros derivativos	(3.248)	-	(3.248)	(775)
Realização AVP arrendamentos	(6.044)	(5.422)	(17.698)	(15.889)
Outras despesas financeiras	(2.222)	(1.878)	(6.957)	(4.732)
	(27.746)	(21.246)	(77.333)	(53.016)
Variação cambial, líquida				
Receita de variação cambial	6.591	1	8.697	1.041
Despesas de variação cambial	(7.825)	(79)	(10.391)	(267)
	(1.234)	(78)	(1.694)	774
Resultado financeiro	(23.173)	(16.847)	(60.683)	(41.344)

25 Transações com partes relacionadas

Os valores apresentados abaixo referem-se a operações realizadas entre a Companhia e empresas relacionadas:

	Patrimonial							
	Contas a receber		Dividendos a receber		Mútuo a receber (pagar)		Fornecedores	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Instituto de Análises Clínicas de Santos S.A.	183	-	-	-	-	-	-	-
Laboratório de Patologia Clínica Dr. Paulo C. de Azevedo Ltda.	621	525	-	-	-	-	-	-
Sansão Holding S.A.	-	-	-	1.591	-	-	-	-
Laboratório Padrão S.A.	786	1.382	-	4.617	-	-	-	-
Moscogliato - Serviço de Ultrassom Ltda.	-	-	-	-	243	-	-	-
Laboratório de Anatomia Patológica e Citologia Ltda.	96	-	-	-	4.624	1.964	3	-
Diagnóstico Por imagem Sete Lagoas Ltda.	-	39	-	-	-	-	5	24
PARDIS - Pardini Distribuidora Ltda.	-	138	-	-	2.963	1.305	-	22
Toxicologia Pardini Laboratórios S.A.	45	536	-	-	-	-	-	-
	1.731	2.620	-	6.208	7.830	3.269	8	46



	Resultado							
	Receita de serviços (a)		Receita (despesa) financeira de mútuo (b)		Custos dos serviços (a)		Despesa CSC (c)	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Instituto de Análises Clínicas de Santos S.A.	1.660	-	-	-	-	-	-	-
Laboratório de Patologia Clínica Dr. Paulo C. de Azevedo Ltda.	2.445	502	-	31	-	-	180	-
Laboratório Padrão S.A.	6.030	9.943	(99)	-	-	-	3.244	2.846
Moscogliato - Serviço de Ultrassom Ltda	-	-	2	-	-	-	66	-
Laboratório de Anatomia Patológica e Citologia Ltda.	261	-	250	9	25	-	6	-
Solução Laboratório de Análises Clínicas S.A	-	2	-	7	-	-	-	123
Diagnóstico Por imagem Sete Lagoas Ltda.	-	-	-	-	64,00	115	312	333
PARDIS - Pardini Distribuidora Ltda.	-	-	141	46	424	-	531	661
Toxicologia Pardini Laboratórios S.A.	619	972	-	-	-	-	1.853	1.623
Toxicologia Pardini Ltda	-	303	-	-	-	1	-	7
	11.015	11.722	294	93	513	116	6.192	5.593

- (a) Valores correspondentes à prestação de serviços de análises clínicas.
- (b) A administração considera que não são requeridas garantias para as transações de mútuos com as empresas do grupo. As vigências dos contratos de mútuos são por prazos indeterminados.
- (c) Serviços compartilhados incorridos e transferidos para as controladas.

As transações com partes relacionadas, conforme acima apresentadas, são eliminadas nas informações contábeis intermediárias consolidadas da companhia e as operações são efetuadas a valor de mercado.

Operações de arrendamento

O Grupo possui contratos de arrendamento mercantil de imóveis com outras empresas relacionadas. Os valores registrados no resultado referem-se à adoção ao CPC 06 (R2) - IFRS16, em que as despesas de aluguel para esses contratos foram convertidas em depreciação e juros, como requerido por este pronunciamento. Até 30 de setembro de 2022 o Grupo apresentou como resultado dessas operações o montante de R\$ 17.229 (R\$ 12.986 em 30 de setembro de 2021).

	Resultado de direito de uso	
	30/09/2022	30/09/2021
AP Imobiliária Ltda	3.132	2.821
Azevedo e Dias Administração Patrimonial Ltda	1.932	853
Bitoliz Consultoria de Imóvel Ltda	384	-
Dumont Empreendimentos Imobiliários Ltda	762	700
Empreendimentos Imobiliários Vista Alegre	9.582	8.612
Paes e Alcantara Serviços Ltda	1.437	-
Total	17.229	12.986



Remuneração dos Administradores

A remuneração aprovada para o conselho de administração e alta direção durante o período está demonstrada a seguir:

	Controladora			
	Período de três meses findos em 30 de setembro		Período de nove meses findos em 30 de setembro	
	2022	2021	2022	2021
Conselho de Administração e Fiscal:				
Pró-labore	360	450	1.170	1.300
Administração e Diretoria Executiva:				
Honorários e remuneração	2.637	2.556	7.785	6.855
Participação nos lucros e resultados	61	132	168	556
Bônus	331	774	990	1.905
Plano de incentivo baseado em ações	503	571	1.495	1.750
Encargos sociais sobre bônus	66	155	198	381
Encargos sociais	651	739	1.929	1.930
Benefícios	246	233	730	631
Total	4.855	5.610	14.465	15.307

No primeiro trimestre de 2022, a meta estipulada no plano de incentivo e Retenções Baseado em Ações não foi atingida para o período de 14 de fevereiro de 2021 a 13 de fevereiro de 2022, motivo pelo qual não foi provisionado bonificação em ação neste período.

As demais informações referentes a esta Nota Explicativa não sofreram alterações significativas em relação àquelas divulgadas na Nota explicativa 27 – Transação com partes relacionadas das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2021.



26 Lucro líquido por ação

Lucro líquido básico por ação

	Controladora			
	Período de três meses findos em 30 de setembro		Período de nove meses findos em 30 de setembro	
	2022	2021	2022	2021
Lucro líquido do período atribuível aos acionistas da controladora	29.747	52.574	131.087	173.428
Quantidade média das ações em circulação (ações em milhares)	126.433	126.433	126.433	126.651
Lucro básico do período por ação – R\$	0,24	0,42	1,04	1,37

Lucro líquido diluído por ação

	Controladora			
	Período de três meses findos em 30 de setembro		Período de nove meses findos em 30 de setembro	
	2022	2021	2022	2021
Lucro líquido do período atribuível aos acionistas da controladora	29.747	52.574	131.087	173.428
Quantidade média das ações em circulação (ações em milhares)	126.433	126.433	126.433	126.651
Ajuste por plano de incentivo baseado em ações (ações em milhares)	398	403	400	401
Total de ações aplicáveis à diluição (ações em milhares)	126.831	126.836	126.833	127.052
Lucro diluído do período por ação– R\$	0,23	0,41	1,03	1,37



27 Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos

Os valores contábeis apresentados como ativos e passivos financeiros são assim demonstrados por categoria:

	Consolidado		Controladora	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Ativos financeiros:				
Custo amortizado:				
Caixa e equivalentes de caixa	148.496	261.953	97.888	197.553
Contas a receber de clientes	441.905	377.670	352.438	326.899
Depósitos judiciais	3.423	2.463	3.159	2.146
Dividendos a receber	-	-	-	6.208
Valores a receber de partes relacionadas	-	-	7.830	3.269
Valor justo por meio do resultado (a):				
Aplicações financeiras vinculadas	18.953	22.214	18.953	22.214
Passivos financeiros:				
Custo amortizado:				
Fornecedores	197.908	219.343	174.710	196.815
Arrendamentos	363.976	330.506	302.464	277.953
Debêntures, empréstimos e financiamentos	322.903	326.231	322.903	326.231
Parcelamentos tributários	20.425	24.441	20.359	24.332
Obrigação por compra de investimentos	165.895	163.316	165.895	163.316
JCP e dividendos a pagar	15.961	19.233	15.961	19.233
Valor justo por meio do resultado (a):				
Obrigação por compra de investimentos	98.845	130.639	98.845	130.639
Exposição a riscos cambiais (SWAP)	3.248	-	3.248	-

(a) Ao ativos e passivos financeiros reconhecidos pelo valor justo com mensuração de nível 2.

Estimativa do valor justo

A Companhia adota a mensuração a valor justo de determinados ativos e passivos financeiros. O valor justo é mensurado a valor de mercado com base em premissas em que os participantes do mercado possam mensurar um ativo ou passivo. Para aumentar a coerência e a comparabilidade, a hierarquia do valor justo prioriza os insumos utilizados na medição em três grandes níveis, como segue:

- Nível 1 - Preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos e passivos idênticos.
- Nível 2 - Outras informações disponíveis, exceto aquelas do Nível 1, onde os preços cotados (não ajustados) são para ativos e passivos similares, em mercados não ativos, ou outras informações que estão disponíveis ou que podem ser corroboradas pelas informações observadas no mercado para substancialmente a integralidade dos termos dos ativos e passivos.
- Nível 3 - Informações indisponíveis em função de pequena ou nenhuma atividade de mercado e que são significantes para a definição do valor justo dos ativos e passivos.



A Administração entende que os instrumentos financeiros representados acima, os quais são reconhecidos nas demonstrações financeiras pelos seus valores contábeis, não apresentam variações significativas em relação aos respectivos valores de mercado, pois:

- i. As taxas contratadas dos empréstimos e financiamentos para transações similares são próximas às taxas de juros atualmente praticadas no mercado, e/ou;
- ii. O vencimento de parte substancial dos saldos de empréstimos e financiamentos ocorre em datas próximas às dos balanços; e
- iii. As operações de debêntures não possuem variações significativas do valor justo em relação ao valor contábil.

Instrumentos Financeiros

Os instrumentos financeiros são representados pelos saldos de caixa, bancos, contas a receber, aplicações financeiras, depósitos judiciais, créditos com empresas ligadas, fornecedores, arrendamentos, empréstimos, financiamentos, debêntures, obrigação por compra de investimentos, parcelamentos tributários, JCP e dividendos a pagar e exposição a riscos cambiais (swap). Todos os instrumentos financeiros mantidos pelo Grupo foram registrados contabilmente em 30 de setembro de 2022.

A Companhia contratou SWAP visando a proteção de sua exposição a taxas de juros e flutuação da cotação do dólar. A operação tem como objetivo a proteção patrimonial, minimizando os efeitos de tais mudanças através da substituição da mesma. Os efeitos no resultado são reconhecidos em “receitas/despesas financeiras”, em contrapartida de “Instrumentos financeiros passivos” para o saldo de diferencial a pagar e em “Instrumentos financeiros ativos” para o saldo de diferencial a receber.

As principais condições contratuais são as seguintes:

Tipo de operação	Consolidado e Controladora						
	Contratação	Ativo / Passivo	Vencimento	Valor nominal	Ponta ativa	Ponta Passiva	Efeito no resultado Marcação a mercado
Swap	jul-22	USD 5,47% / CDI 1,64%	jul-23	18.788	101.318	104.566	3.248

Os principais fatores de riscos inerentes às operações da Companhia são expostos a seguir:

Gestão do risco de capital: O Grupo administra seu capital para assegurar que as empresas que pertencem a ele possam continuar com suas atividades normais, ao mesmo tempo em que maximiza o retorno a todas as partes interessadas ou envolvidas em suas operações, por meio da otimização do saldo das dívidas e do patrimônio.

O Grupo não está sujeito a nenhum requerimento externo sobre o capital.

A Administração revisa periodicamente a estrutura de capital da Companhia e de suas controladas. Como parte dessa revisão, a Administração considera o custo de capital, a liquidez dos ativos, os riscos associados a cada classe de capital e o grau de endividamento.

Exposição a riscos de taxas de juros: o Grupo está exposto a riscos relacionados a taxas de juros em função de aplicações financeiras, empréstimos e financiamentos contratados vinculados, principalmente ao CDI e taxas pré-fixadas.



Na data de encerramento do período, com base em expectativas divulgadas pelo “boletim focus” do Banco Central, de 30 de setembro de 2022, a Administração estimou um cenário provável de variação das taxas de juros de seus passivos financeiros entre as taxas CDI e Selic em 13,75% ao ano, por considerar que as taxas são mercadologicamente equivalentes. Tais taxas foram estressadas em 25% e 50%, servindo de parâmetro para os cenários possível e remoto, respectivamente.

	Consolidado					
	30/09/2022					
	Indexador	Risco	Valor	Cenário provável	Cenário possível	Cenário remoto
Aplicações financeiras	CDI/Selic	Alta do CDI/Selic	141.354	19.436	24.295	29.154
Empréstimos e financiamentos	CDI/Selic	Alta do CDI/Selic	(322.627)	(44.361)	(55.451)	(66.542)
Exposição líquida			(181.273)	(24.925)	(31.156)	(37.388)

	Controladora					
	30/09/2022					
	Indexador	Risco	Valor	Cenário provável	Cenário possível	Cenário remoto
Aplicações financeiras	CDI/Selic	Alta do CDI/Selic	95.188	13.088	16.360	19.632
Empréstimos e financiamentos	CDI/Selic	Alta do CDI/Selic	(322.627)	(44.361)	(55.451)	(66.542)
Exposição líquida			(227.439)	(31.273)	(39.091)	(46.910)

Concentração de risco de crédito: decorre da possibilidade de a contraparte de um negócio não cumprir uma obrigação prevista em um instrumento financeiro ou contrato com o cliente, o que levaria ao prejuízo financeiro. As atividades operacionais da Companhia, principalmente em relação às contas a receber, e as atividades de financiamento, incluindo depósitos em bancos e instituições financeiras, transações cambiais e outros instrumentos financeiros, geram exposição da Companhia ao mencionado risco de crédito. Para mitigar esses riscos, a Administração do Grupo acompanha rigorosamente os fluxos de recebíveis, além de fazer o acompanhamento permanente das posições em aberto. A provisão para créditos de liquidação duvidosa é calculada em montante considerado pela Administração como suficiente para cobrir eventuais perdas na realização dos créditos.

Exposição a riscos cambiais: o resultado das operações do Grupo é afetado pelo risco de oscilações das taxas de câmbio, pois uma parcela de suas obrigações é denominada em moedas estrangeiras (euro e dólar norte-americano). Estes riscos são avaliados e, se necessários, mitigados pela área financeira, que monitora periodicamente os fluxos financeiros e operacionais do Grupo.

O Grupo possui os seguintes passivos em moeda estrangeira, que podem afetar o seu resultado pelas variações das taxas de câmbio:

	Moeda	Consolidado		Controladora	
		30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Fornecedores	EUR	87	1	87	1
Fornecedores	USD	42	5	42	5
Empréstimos	USD	19.016	-	19.016	-
SWAP Cambial	USD	(19.016)	-	(19.016)	-



Em conformidade com o CPC 40 (R1) - Instrumentos Financeiros, é apresentado o quadro de análise de sensibilidade dos instrumentos financeiros de risco cambial do Grupo, objetivando evidenciar um eventual desembolso futuro, de acordo com as premissas detalhadas.

Na data de encerramento do período, com base em expectativas divulgadas pelo Itaú BBA no relatório “Brasil_Proj_Macro_Itau_out22”, a Administração estimou um cenário provável de variação das taxas de câmbio de seus passivos financeiros, de acordo com a data de vencimento de cada operação. As taxas de câmbio prováveis utilizadas foram:

Moeda	Cotações prováveis	
Dólar norte-americano	R\$	5,2300
Euro	R\$	4,8732

Tais taxas foram estressadas em 25% e 50%, servindo de parâmetro para os cenários possível e remoto, respectivamente.

A seguir, é apresentada a análise de sensibilidade para oscilações nas taxas de câmbio sobre a exposição cambial líquida do Grupo:

	Consolidado e Controladora			
	30/09/2022			
	Valor R\$	Provável	Possível	Remoto
Exposição líquida em EUR - Fornecedores	(462)	(424)	(530)	(636)
Exposição líquida em USD - Fornecedores	(227)	(220)	(275)	(330)
Exposição líquida em USD - Empréstimos	(101.318)	(99.454)	(124.318)	(149.181)
Instrumentos financeiros derivativos - SWAP (ponta ativa)	101.318	99.454	124.318	149.181
Exposição passiva líquida após derivativos	(689)	(644)	(805)	(966)
Efeito Líquido da Variação Cambial - (perda)	-	45	(116)	(277)

28 Transações não envolvendo caixa

	Consolidado		Controladora	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Direito de uso adições do período e renegociações	85.948	45.052	70.318	40.197
Efeito líquido de transação de imobilizado a prazo	2.910	4.710	2.321	5.833
Juros s/ capital próprio	15.961	-	15.961	-
Remensuração do valor da aquisição	13.299	-	-	-
Quitação de obrigação vinculada	2.897	-	2.897	-
Aquisição de controlada a prazo	12.692	87.117	12.692	87.117
Aquisição de Imobilizado e intangível a prazo	24.510	-	24.510	-
Transações com parte relacionada incorporada	-	-	-	749
Ajuste de preço aquisição societária	1.167	-	1.167	-
	159.384	136.879	129.866	133.896



29 Evento Subsequente

Combinação de Negócio

Em 01 de novembro de 2022 foi celebrado, pela Companhia, o “Contrato de Compra e Venda de Quotas e Outras Avenças”, para a aquisição de 100% do capital social da empresa Anatomia Patológica Hugo Silviano Brandao Ltda (“HSB”), pelo valor de R\$11 milhões (Enterprise Value). Nesta data, foi efetivada a transferência de 100% (cem por cento) das quotas de emissão do HSB para a Companhia.

A aquisição favorece a expansão da unidade de negócio Anatomia Patológica do Grupo Pardini ao se unir a uma marca forte e reconhecida neste mercado, somando patologistas experientes e reconhecidos, e ampliando o acesso a exames de alta complexidade para diagnóstico de cânceres.

O investimento traz ganho de infraestrutura em planta produtiva de alta especialização, sinergia à operação com outras marcas do Grupo, redução de custo logístico e ampliação da captação de exames anátomos-patológicos.



* * *

DIRETORIA

Roberto Santoro Meirelles
Diretor-Presidente

Camilo De Lelis Maciel Silva
Diretor Executivo Administrativo e Financeiro e
Diretor de Relação com Investidores

RESPONSÁVEL TÉCNICO

André Luiz Ireno de Mattos
Contador
CRC MG - 101.541/O-9

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

Relatório sobre a revisão de informações trimestrais -ITR

Aos Conselheiros e Diretores
Instituto Hermes Pardini S.A
Belo Horizonte - MG

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, do Instituto Hermes Pardini S.A. ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2022, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para o período de três e nove meses findo naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A administração da Companhia é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas de acordo com o CPC 21(R1) e a norma internacional IAS 34 – Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standards Board – (IASB), assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR). Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 - Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 - Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity, respectivamente). Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, consequentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

Conclusão sobre as informações intermediárias individuais e consolidadas

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21(R1) e a IAS 34, aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais - ITR e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.

Outros Assuntos - Demonstrações do valor adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins de IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Belo Horizonte, 10 de novembro de 2022

KPMG Auditores Independentes Ltda.
CRC SP -014428/O-6 F-MG

Anderson Luiz de Menezes
Contador CRC MG- 070240/O-3

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Declaração dos Diretores sobre as informações contábeis intermediárias

Em observância às disposições constantes no artigo 25, parágrafo 1º, incisos V e VI, a Instrução da Comissão de Valores Mobiliários nº 480/09, de 7 de dezembro de 2009, a Diretoria declara que revisou, discutiu e concordou com as informações contábeis intermediárias (Consolidado e Controladora) relativas ao período findo em 30 de setembro de 2022.

Belo Horizonte, 10 de novembro 2022.

Diretor Presidente - Roberto Santoro Meirelles

Diretor Executivo Administrativo e Financeiro e Diretor de Relações com Investidores - Camilo de Lelis Maciel Silva

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente

Declaração dos Diretores sobre o Parecer dos Auditores Independentes

Em observância às disposições constantes no artigo 25 parágrafo 1º, incisos V e VI, da Instrução da Comissão de Valores Mobiliários nº 480/09, de 7 de dezembro de 2009, a Diretoria declara que revisou, discutiu e concordou com a conclusão expressa no relatório dos Auditores Independentes, datado em 10 de novembro 2022, relativo às informações contábeis intermediárias (Consolidado e Controladora) referentes ao período findo em 30 de setembro de 2022.

Belo Horizonte, 10 de novembro 2022.

Diretor Presidente - Roberto Santoro Meirelles

Diretor Executivo Administrativo e Financeiro e Diretor de Relações com Investidores - Camilo de Lelis Maciel Silva