

Demonstrações financeiras individuais e consolidadas em 31 de dezembro de 2022 e relatório do auditor independente. Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas. Aos Administradores e Acionistas Centro Saúde Norte S.A. Opinião Examinamos as demonstrações financeiras individuais do Centro Saúde Norte S.A. ("Companhia"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, assim como as demonstrações financeiras consolidadas do Centro Saúde Norte S.A. e suas controladas ("Consolidado"), que compreendem o balanço patrimonial consolidado em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações consolidadas do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis significativas e outras informações elucidativas. Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Centro Saúde Norte S.A. e do Centro Saúde Norte S.A. e suas controladas em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa, bem como o desempenho consolidado de suas operações e os seus fluxos de caixa consolidados para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. Base para opinião Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas". Somos independentes em relação à Companhia e suas controladas, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. Outros assuntos Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior O exame das demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2021 foi conduzido sob a responsabilidade de outros auditores independentes, que emitiram relatório de auditoria, com data de 15 de julho de 2022, sem ressalvas. Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras individuais e consolidadas A administração da Companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO EM MILHARES DE REAIS				
Ativo	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Circulante				
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 5)	19	21	15.776	18.993
Aplicações financeiras (Nota 6)	5.164	-	13.199	-
Contas a receber de clientes (Nota 7)	-	-	176.945	131.925
Estoque (Nota 8)	-	-	10.909	10.403
Impostos a recuperar	-	-	674	3.921
Dividendos a receber (Nota 15)	13.788	22.074	-	-
Outros ativos circulantes (Nota 7.1)	8.099	-	985	553
Total do ativo circulante	27.070	22.095	218.487	165.795
Não circulante				
Depósitos judiciais	-	-	2.886	2.563
Impostos diferidos (Nota 16)	-	-	16.327	12.095
Ativos de direito de uso (Nota 9)	-	-	172.726	164.311
Investimentos (Nota 10)	166.652	124.733	-	-
Outros ativos não circulantes	-	-	4.244	-
Imobilizado (Nota 11)	-	-	24.626	28.172
Intangível (Nota 11.1)	-	-	2.066	996
Total do ativo não circulante	166.652	124.733	222.875	208.137
Total do ativo	193.722	146.828	441.362	373.932

Passivo e patrimônio líquido	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Circulante				
Fornecedores (Nota 12)	-	-	18.683	17.191
Empréstimos e financiamentos (Nota 13)	-	-	1.406	2.131
Arrendamentos (Nota 9)	-	-	21.340	20.940
Obrigações tributárias	1.856	-	15.835	6.904
Obrigações trabalhistas	-	-	14.767	14.019
Dividendos a pagar (Nota 15)	10.214	22.074	10.214	22.074
Outras contas a pagar (Nota 15.1)	6.298	-	7.060	1.632
Total do passivo circulante	18.368	22.074	89.307	84.891
Não circulante				
Empréstimos e financiamentos (Nota 13)	-	-	169	1.648
Arrendamentos (Nota 9)	-	-	172.694	159.734
Provisão para contingências (Nota 14)	-	-	3.838	2.905
Outros passivos não circulantes	-	-	2	-
Total do passivo não circulante	-	-	176.703	164.287
Patrimônio líquido				
Capital social (Nota 17)	116.510	116.510	116.510	116.510
Reserva de lucros	58.844	8.244	58.844	8.244
Total do patrimônio líquido	175.354	124.754	175.354	124.754
Total do passivo e patrimônio líquido	193.722	146.828	441.362	373.932

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO EM MILHARES DE REAIS				
	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Receita operacional líquida (Nota 18)	-	-	389.692	198.445
Custo dos serviços e das mercadorias vendidos (Nota 19)	-	-	(240.605)	(112.942)
Lucro bruto	-	-	149.087	85.503
Receitas/(despesas) operacionais				
Despesas gerais e administrativas (Nota 19)	(97)	-	(41.562)	(26.048)
Resultado de equivalência patrimonial (Nota 10)	66.329	29.112	-	-
Outras receitas e despesas, líquidas (Nota 20)	(7)	(13)	1.141	(12.917)
Lucro operacional antes do resultado financeiro	66.225	29.099	(40.421)	(38.965)
Lucro antes das receitas e despesas financeiras	66.225	29.099	108.666	46.538
Resultado financeiro				
Receitas financeiras (Nota 21)	787	-	1.733	524
Despesas financeiras (Nota 21)	(69)	(1)	(21.088)	(7.742)
Lucro líquido antes do imposto de renda e da contribuição social	66.943	29.098	89.311	39.320
Imposto de renda e contribuição social				
Correntes (Nota 22)	(379)	-	(26.977)	(16.639)
Diferidos (Nota 22)	-	-	4.230	6.417
Lucro líquido do exercício	66.564	29.098	66.564	29.098
Quantidade de ações no final do exercício	116.510	116.510	116.510	116.510
Lucro por ação	0,57	0,25	0,57	0,25

DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS ABRANGENTES EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO EM MILHARES DE REAIS				
	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Lucro líquido do exercício	66.564	29.098	66.564	29.098
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
Resultado abrangente total do exercício	66.564	29.098	66.564	29.098

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO EM MILHARES DE REAIS				
	Controladora e Consolidado			
	Capital social	Reserva Legal	Reserva de retenção de lucros	Lucros acumulados
Saldo em 20 de julho de 2021	95.454	-	33.964	-
Aumento de capital	21.056	-	(21.056)	-
Dividendos intermediários	-	-	(3.063)	-
Lucro líquido do exercício	-	-	-	29.098
Destinação do lucro líquido do exercício				
Constituição da reserva legal	-	369	-	(369)
Dividendos mínimos obrigatórios	-	-	-	(22.075)
Dividendos distribuídos	-	-	(1.970)	(6.654)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	116.510	369	7.875	124.754
Lucro líquido do exercício	-	-	-	66.564
Destinação do lucro líquido do exercício				
Constituição da reserva legal	-	3.328	-	(3.328)
Ajustes de exercícios anteriores	-	-	-	(155)
Dividendos mínimos obrigatórios	-	-	-	(8.400)
Dividendos distribuídos	-	-	-	(7.409)
Constituição de reserva de retenção de lucros	-	-	47.272	(47.272)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	116.510	3.697	55.147	175.354

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO EM MILHARES DE REAIS				
	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Fluxo de caixa das atividades operacionais				
Lucro líquido do exercício	66.564	29.098	66.564	29.098
Ajustes para reconciliar o prejuízo antes do imposto de renda com o caixa				
Resultado de equivalência patrimonial	(66.329)	(29.123)	-	-
Depreciação e amortização	-	-	17.249	11.317
Baixas de ativo imobilizado e intangível	-	-	10	1.357
Constituição (reversão) de provisão para contingências	-	-	932	603
Constituição (reversão) de provisão para glosas	-	-	3.403	7.673
Constituição (reversão) de provisão de créditos liquidação duvidosa	-	-	477	-
Juros apropriados - arrendamento mercantil	-	-	20.540	6.905
Juros apropriados - empréstimos	-	-	285	288
Provisão para IR e CSLL corrente e diferido	379	-	26.977	10.222
	614	(25)	136.437	67.463
Redução/(aumento) em ativos operacionais				
Contas a receber	-	-	(45.020)	18.658
Estoque	-	-	(506)	3.848
Impostos a recuperar	-	-	3.248	241
Depósitos judiciais	-	-	(323)	(277)
Impostos diferidos	-	-	(4.232)	(5.680)
Outros ativos	(8.099)	-	(5.868)	1.532
Aumento/(redução) em passivos operacionais				
Fornecedores	-	-	1.492	(2.559)
Obrigações tributárias	1.856	-	9.667	1.140
Obrigações trabalhistas	-	-	748	(2.992)
Outros passivos	6.310	-	(3.901)	295
Juros pagos - arrendamento mercantil	-	-	(1.398)	(1.792)
Juros pagos - empréstimos	-	-	(83)	(378)
Imposto de renda e contribuição social pagos	(638)	-	(25.389)	(26.226)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	43	(25)	64.872	53.273
Fluxo de caixa das atividades de investimento				
Adições ao ativo imobilizado	-	-	(4.069)	(849)
Adições ao ativo intangível	-	-	(1.600)	199
Aplicações financeiras realizadas, líquido de resgate	(4.377)	(1)	(12.110)	-
Recebimento de dividendos	24.592	11.724	-	-
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	20.215	11.723	(17.779)	(650)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento				
Amortização de empréstimos	-	-	(2.406)	(815)
Amortização de arrendamento mercantil	-	-	(23.312)	(9.479)
Dividendos pagos	(20.260)	(11.687)	(24.592)	(38.404)
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento	(20.260)	(11.687)	(50.310)	(48.698)
Aumento (redução) de caixa e equivalente	(2)	11	(3.217)	3.925
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	21	10	18.993	15.068
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	19	21	15.776	18.993
Aumento (redução) de caixa e equivalente	(2)	11	(3.217)	3.925

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

CENTRO SAÚDE NORTE S.A.

demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

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

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

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas

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

nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte de uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia e suas controladas.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS, EXCETO QUANDO INDICADO DE OUTRA FORMA		
	31 de dezembro de 2022	
	Participação (%)	Influência
Hospital Porto Dias Ltda.	100	Controlada
Porto Dias Diagnóstico por Imagem Ltda.	100	Controlada
Medical Commercial Ltda.	100	Controlada
Medicina Desportiva por Diagnóstico Ltda.	100	Controlada

3. Resumo das principais práticas contábeis

As principais práticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações financeiras estão definidas a seguir.

(a) Base de preparação

As demonstrações financeiras foram elaboradas com base nas práticas contábeis adotadas no Brasil e os pronunciamentos técnicos, orientações e interpretações técnicos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão.

As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor, que, no caso de determinados ativos e passivos financeiros (inclusive instrumentos derivativos), tem seu custo ajustado para refletir a mensuração ao valor justo. A preparação de demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e, também, o exercício de julgamento por parte da administração da Companhia no processo de aplicação das políticas contábeis.

As principais práticas contábeis adotadas na elaboração das demonstrações financeiras são as seguintes:

(b) Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações financeiras estão apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Companhia e suas Controladas. As operações com moedas estrangeiras e os direitos e obrigações sujeitos à variação monetária são convertidos para a moeda funcional, utilizando as taxas de câmbio vigentes nas datas das transações ou nas datas de avaliação, quando os itens são remensurados. Os ganhos e as perdas cambiais relacionados com empréstimos e outros são apresentados na demonstração do resultado como receita ou despesa financeira.

(c) Ativos financeiros

Classificação

A Companhia e suas Controladas classificam seus ativos financeiros sob as seguintes categorias de mensuração:

- Mensurados ao valor justo por meio do resultado.
- Mensurados ao custo amortizado.

A classificação depende do modelo de negócio da entidade para gestão dos ativos financeiros e os termos contratuais dos fluxos de caixa.

Reconhecimento e desreconhecimento

Compras e vendas regulares de ativos financeiros são reconhecidas na data de negócio, data na qual a Companhia e suas Controladas se comprometem a comprar ou vender o ativo. Os ativos financeiros são desreconhecidos quando os direitos de receber fluxos de caixa tenham vencido ou tenham sido transferidos e a Companhia e suas Controladas tenha transferido substancialmente todos os riscos e benefícios da propriedade.

Mensuração

No reconhecimento inicial, a Companhia e suas Controladas mensuram um ativo financeiro ao valor justo, acrescido, no caso de um ativo financeiro não mensurado ao valor justo por meio do resultado, dos custos da transação diretamente atribuíveis à aquisição do ativo financeiro. Os custos de transação de ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado são registrados como despesas no resultado.

A mensuração subsequente de títulos de dívida depende do modelo de negócio da Companhia e suas Controladas para gestão do ativo, além das características do fluxo de caixa do ativo. A Companhia e suas Controladas classificam seus títulos de dívida como mensurados ao custo amortizado, que são os ativos mantidos para coleta de fluxos de caixa contratuais quando tais fluxos de caixa representam apenas pagamentos do principal e de juros. As receitas com juros provenientes desses ativos financeiros são registradas em receitas financeiras usando o método da taxa efetiva de juros. Quaisquer ganhos ou perdas devido à baixa do ativo são reconhecidos diretamente no resultado e apresentados em outros ganhos/(perdas) juntamente com os ganhos e perdas cambiais. As perdas por *impairment* são apresentadas em uma conta separada na demonstração do resultado.

A Companhia e suas Controladas avaliam, em base prospectiva, as perdas esperadas de *crédito* associadas aos títulos de dívida registrados ao custo amortizado. A metodologia de *impairment* aplicada depende de ter havido ou não um aumento significativo no risco de crédito.

Para as contas a receber de clientes, a Companhia e suas Controladas aplicam a abordagem simplificada conforme permitido pelo CPC 48 e, por isso, reconhece as perdas esperadas ao longo da vida útil a partir do reconhecimento inicial dos recebíveis.

Compensação de instrumentos financeiros

Ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é apresentado no balanço patrimonial quando há um direito legal de compensar os valores reconhecidos e há a intenção de liquidá-los em uma base líquida, ou realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente. O direito legal não deve ser contingente em eventos futuros e deve ser aplicável no curso normal dos negócios e no caso de inadimplência, insolvência ou falência da Companhia e suas Controladas ou da contraparte.

(d) Caixa e equivalente de caixa

Compreendem os saldos de caixa, depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo, que são prontamente convertíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor. Esses investimentos estão demonstrados ao custo, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

(e) Contas a receber

As contas a receber correspondem aos valores a receber de clientes e de administradores de clientes pela prestação de serviços hospitalares no curso normal de suas atividades. Se o prazo de recebimento é equivalente a um ano ou menos e assim, as contas a receber são classificadas no ativo circulante.

As contas a receber de clientes são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa efetiva de juros, deduzidas das provisões para perdas.

(f) Glosas médicas

O Grupo está exposto a perdas devido às glosas médicas de serviços prestados e/ou uso de materiais e, consequentemente, sobre o saldo de contas a receber. As glosas consistem em perdas de transações decorrentes de operadoras de planos de saúde e convênios que questionam as contas alegando não serem devidas, parcial ou totalmente. As provisões para esses itens representam a sua estimativa de perdas futuras com base na experiência histórica de suas Controladas. As provisões para glosas são registradas como redução de receita.

Historicamente, as perdas reais têm sido consistentes com as provisões estimadas. No entanto, futuras mudanças adversas em relação ao histórico de glosas podem ter um impacto significativo nas demonstrações contábeis.

(g) Estoques

O saldo de estoque é constituído, substancialmente, por materiais hospitalares e medicamentos avaliados ao custo médio de aquisição, não excedendo o seu valor de mercado. As perdas estimadas para estoques de baixa rotatividade ou obsoletos são constituídas, quando consideradas necessárias pela Administração.

(h) Imobilizado

Reconhecimento e mensuração

CENTRO SAUDE NORTE RESUMIDO 2023 pdf
Código do documento 57388d61-102c-413b-ab0f-e37738f9a6b0



Assinaturas



Antonio Erbeth
antonio.erbeth@oliberal.com.br
Assinar

Eventos do documento

29 Apr 2023, 07:29:41

Documento 57388d61-102c-413b-ab0f-e37738f9a6b0 **criado** por ANTONIO ERBETH (e0a13cc6-d674-4672-aa0d-3991d6d2bbfd). Email: antonio.erbeth@oliberal.com.br. - DATE_ATOM: 2023-04-29T07:29:41-03:00

29 Apr 2023, 07:29:56

Assinaturas **iniciadas** por ANTONIO ERBETH (e0a13cc6-d674-4672-aa0d-3991d6d2bbfd). Email: antonio.erbeth@oliberal.com.br. - DATE_ATOM: 2023-04-29T07:29:56-03:00

Hash do documento original

(SHA256):4eae453d5c26e9ee04d6f6646c310c5337f3d1dd57850add04c814bcd52438d8

(SHA512):f54adc231a452b470d94800d8e122ae9acac37bffc07408bdee7c7a9a215436fd1e3fa61ad5ae031621e9490a5e3fe1ef2fa89918c1307e134d329dd042525f

Esse log pertence **única e exclusivamente** aos documentos de HASH acima

Esse documento está assinado e certificado pela D4Sign