

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS

BALANÇOS PATRIMONIAIS - EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 (Em milhares de reais)						
Ativo	Notas	31 de dezembro de		Notas	31 de dezembro de	
		2022	2021		2022	2021
Circulante		31.489	23.031		50.002	41.560
Caixa e equivalentes de caixa		2.564	6.064		187	172
Contas a receber de clientes	3	26.146	13.311	5	3.157	3.099
Estoques		1.087	1.938		1.316	1.064
Créditos tributários e previdenciários		1.638	1.628		373	–
Outros ativos		54	90	6	44.968	37.172
Não circulante		26.736	26.222		7.420	6.019
Impostos diferidos ativo		2.838	3.697	7	101	101
Depósitos judiciais e fiscais		–	67		7.224	5.895
Outros ativos		2.914	1.252	6	95	689
Investimentos		52	52		–	–
Imobilizado	4	20.757	20.288	8	804	1.674
Direito de uso		–	671		10.400	10.400
Intangível		175	195		3.039	3.039
Total do ativo		58.225	49.253		58.225	49.253
Passivo e patrimônio líquido						
Circulante					50.002	41.560
Fornecedores					187	172
Salários a pagar					3.157	3.099
Tributos e encargos sociais a recolher					1.316	1.064
Provisões de imposto de renda e contribuição social					373	–
Arrendamentos					–	53
Outros passivos					44.968	37.172
Não circulante					7.420	6.019
Impostos diferidos passivos					101	101
Provisões para ações judiciais					7.224	5.895
Arrendamentos					–	689
Outros passivos					95	–
Patrimônio líquido					804	1.674
Capital social					10.400	10.400
Reservas:					3.039	3.039
Reserva de lucro					3.039	3.039
Prejuízos acumulados					(12.635)	(11.765)
Total do passivo e do patrimônio líquido					58.225	49.253

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 (Em milhares de reais)						
	Capital Social	Reserva de capital	Reservas de lucros		Lucro(prejuízo)acumulado	Total
			Legal	Estatutária		
Saldos em 31 de dezembro de 2020	10.400	–	–	–	(10.940)	2.643
Lucro líquido do exercício	–	–	–	–	–	(970)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	10.400	–	–	–	(11.910)	1.673
Lucro líquido do exercício	–	–	–	–	–	(870)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	10.400	–	–	–	(12.780)	804

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS - 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021 (Em milhares de reais, exceto quando apresentado de outra forma)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

O Hospital São Lucas é uma Sociedade por ações de capital fechado, domiciliada no Brasil com sede na cidade de Americana, no estado de São Paulo, localizada na Avenida Brasil nº 263, Bairro Medon. A finalidade da sociedade consiste em manter e administrar todo seu patrimônio, bem como gerir as atividades em sua unidade hospitalar e outros estabelecimentos que venha a fundar, prestando todos os serviços compatíveis com seus objetivos. A Assembleia Geral Extraordinária (AGE) realizada em 24 de junho de 2022, foi aprovada a conversão da associação em sociedade por ações, sem solução de continuidade das atividades até então desenvolvidas e se mantendo todos os direitos e obrigações que compõe o seu patrimônio. E aprovação da nova denominação social que passou a ser, Hospital São Lucas S.A., em razão da conversão.

Declaração de conformidade: As Demonstrações Financeiras foram preparadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e apresentam informações comparativas em relação ao período anterior. A Empresa, ao elaborar estas Demonstrações Financeiras, utiliza os seguintes critérios de divulgação: (i) relevância e especificidade da informação das operações da Empresa aos usuários; e (ii) necessidades informacionais dos usuários das Demonstrações Financeiras. A Administração confirma que todas as informações relevantes próprias das Demonstrações Financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem às utilizadas por ela na gestão da Empresa. As Demonstrações Financeiras foram aprovadas para emissão pela Diretoria em 29 de março de 2022. a) Comparabilidade: As Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2022 estão sendo apresentadas com as informações comparativas de 31 de dezembro de 2021 conforme disposições do CPC 26 (R1) - Apresentação das Demonstrações Contábeis emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Técnicos. b) Moeda funcional e de apresentação: As Demonstrações Financeiras estão sendo apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional definida para a Empresa. c) Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas: A preparação das Demonstrações Financeiras exige que a Administração registre determinados ativos, passivos, receitas e despesas com base em estimativa, as quais são estabelecidas a partir de julgamentos e premissas para determinação do valor adequado a ser registrado nas Demonstrações Financeiras. Os valores reais de liquidação das operações podem diferir significativamente dos registrados nas Demonstrações Financeiras em função da subjetividade inerente ao processo de sua determinação. As estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados. As informações sobre julgamentos críticos referentes às políticas contábeis adotadas que tem efeitos significativos sobre os valores reconhecidos nas Demonstrações Financeiras estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

- direito de uso (arrendamentos);
 - perda de recuperabilidade sobre créditos;
 - teste de redução ao valor recuperável de ativos; e
 - provisões para ações judiciais.
- d) Segregação entre circulante e não circulante: A Empresa apresenta ativos e passivos no balanço patrimonial com base na sua classificação como circulante ou não circulante. Um ativo é classificado no circulante quando:
- espera-se que seja realizado, ou pretende-se que seja vendido ou consumido no decurso normal do ciclo operacional da entidade;
 - está mantido essencialmente com propósito de ser negociado;
 - espera-se que seja realizado até 12 meses após a data do balanço.
- é caixa ou equivalente de caixa (conforme Pronunciamento Técnico CPC 03 - Demonstração dos Fluxos de Caixa), a menos que sua troca ou uso para liquidação de passivo se encontre vedada durante pelo menos 12 meses após a data do balanço.
- Todos os demais ativos são classificados como não circulantes.
- Um passivo é classificado no circulante quando:
- espera-se que seja liquidado durante o ciclo operacional normal da entidade;
 - está mantido essencialmente para finalidade de ser negociado;
 - deve ser liquidado no período de até 12 meses após a data do balanço.
- A entidade não tem direito incondicional de diferir a liquidação do passivo durante pelo menos 12 meses após a data do balanço.
- A Empresa classifica todos os demais passivos no não circulante.
- e) Efeitos do Coronavírus - COVID-19: Com o avanço dos programas de vacinação da população mundial e maior controle sobre a pandemia, os efeitos da COVID-19 reduziram drasticamente, sendo possível observar a diminuição e, em determinados casos, a extinção das medidas de isolamento social. A economia brasileira apresentou uma melhora na atividade econômica, bem como a adaptação dos consumidores às novas condições sociais, resultou em um melhor desempenho do consumo e serviços. Como resultado, a economia local vem retornando aos níveis de pré-pandemia, com a imunização de grande parte da população, ainda que se observem incertezas decorrentes do surgimento de novas variantes do coronavírus. Desde o início da pandemia, a Companhia e suas controladas têm se comprometido em assegurar a seus beneficiários acesso à saúde de qualidade mesmo diante do cenário desafiador. A Companhia e suas controladas permanecem vigilantes, monitorando os possíveis impactos de eventuais novas variantes da COVID-19 em seu negócio e atuando proativamente para garantir o atendimento aos beneficiários e contribuir com a sociedade. Não foram identificados no período atual, idem a períodos anteriores, desde o início da Pandemia, quaisquer riscos de créditos e insuficiências de perdas esperadas sobre créditos, ou ainda, riscos de liquidez e geração de caixa da sociedade.

2. PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

As principais políticas contábeis adotadas na preparação das Demonstrações Financeiras foram as seguintes: a) Caixa e equivalentes de caixa: Os equivalentes de caixa são mantidos

com a finalidade de atender compromissos de caixa de curto prazo, e não para investimentos e outros afins. A Empresa considera equivalentes de caixa uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estando a um insignificante risco de mudança de valor. Por conseguinte, um investimento, normalmente, se qualifica como equivalente de caixa quando tem vencimento de curto prazo, por exemplo, três meses ou menos, a contar da data de contratação. b) Instrumentos financeiros: Instrumento financeiro é um contrato que dá origem a um ativo financeiro em uma entidade, passivo financeiro ou instrumento patrimonial em outra entidade. Os instrumentos financeiros são classificados em três categorias: valor justo por meio do resultado, valor justo por meio de outros resultados abrangentes ou custo amortizado. A Empresa reconhece inicialmente seus ativos e passivos financeiros pelo seu valor justo, que normalmente é seu valor de transação, mais ou menos custos de transação diretamente atribuíveis a aquisição, com exceção aos custos de transações dos instrumentos financeiros classificados ao valor justo por meio do resultado que deverão ser reconhecidos diretamente no resultado. Após o reconhecimento inicial a Empresa avaliou as características dos fluxos de caixa contratuais e classificou seus instrumentos financeiros, determinando seu modelo de negócio para garantir a gestão de seus instrumentos financeiros. A Empresa avalia as variáveis relacionadas a existência de perda no valor recuperável e, consequentemente, registra contabilmente a perda estimada do ativo. c) Redução ao valor recuperável de ativos financeiros: Os requerimentos de avaliação da redução ao valor recuperável de ativos financeiros são baseados em um modelo de perda de crédito esperada. Para o recebimento de vendas de outros serviços hospitalares a Empresa optou por mensurar provisões para perdas pelo modelo simplificado. Para essas contas a receber de clientes, foi aplicado o (%) percentual de perdas apurado historicamente para o grupo de clientes. d) Perda de recuperabilidade sobre créditos: São registrados e mantidos no balanço pelo valor nominal dos títulos e da perda de recuperabilidade esperada. A perda de recuperabilidade esperada é estabelecida quando existe uma evidência provável de que a Empresa não será capaz de receber todos os valores devidos. O valor da perda é a diferença entre o valor contábil e o valor recuperável. e) Ajuste a valor presente de ativos e passivos: Os ativos e passivos monetários decorrentes de operações de longo prazo, ou de curto prazo, são ajustados a valor presente, quando relevantes em relação as Demonstrações Financeiras. f) Imobilizado: Imóveis, veículos, instalações, máquinas e equipamentos, móveis e utensílios e equipamentos de computação, são demonstrados ao custo, líquido de depreciação acumulada e perdas acumuladas por perda por redução ao valor recuperável, se houver. Os custos de reparo e manutenção são reconhecidos no resultado, quando incorridos. A depreciação é calculada com base no método linear das vidas úteis estimadas dos ativos. Um item do imobilizado é baído quando vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Eventual ganho ou perda resultante da baixa do ativo é incluído na demonstração do resultado no exercício em que o ativo for baixado. O valor residual, vida útil dos ativos e os métodos de depreciação são revisados no encerramento de cada exercício, e ajustado de forma prospectiva, quando for o caso. g) Redução ao valor recuperável de ativos não financeiros (impairment): A Administração efetua a análise do valor de recuperação dos ativos não financeiros, com a finalidade de (i) verificar se há perda por redução ao valor de recuperação (impairment), e (ii) medir a eventual perda por redução ao valor de recuperação de ativos existentes, com o objetivo de constituir provisão para perdas, quando aplicável, por redução ao valor de recuperação. h) Tributos diretos: Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro líquido - correntes: Os passivos de tributos correntes referente ao exercício corrente e anteriores são mensurados pelo valor esperado a ser pago para as autoridades tributárias, utilizando as alíquotas de tributos que estejam aprovadas no fim do exercício. A empresa adota a tributação Lucro Presumido - presunção da base de cálculo à alíquota de 8% para imposto de renda e 12% para contribuição social para determinação do lucro tributável. A provisão para imposto de renda é calculada à alíquota de 15% sobre o lucro tributável, mais adicional de 10% sobre a parcela do lucro tributável excedente a R\$ 240 mil no exercício. A provisão para contribuição social sobre o lucro líquido é calculada à alíquota de 9% sobre o lucro antes do imposto de renda, ajustado na forma da legislação vigente. i) Provisões para ações judiciais, ativos e passivos contingentes: As avaliações das contingências passivas são efetuadas observando-se as determinações do CPC 25 - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis. As provisões para ações são constituídas levando em conta: a opinião dos assessores jurídicos; a causa das ações; similaridade com processos anteriores; complexidade e o posicionamento do judiciário, sempre que a perda possa ocasionar uma saída de recursos para a liquidação das obrigações e quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes classificados como perda provável são integralmente provisionados. Obrigações legais decorrem de discussões administrativas ou judiciais cujo objeto de contestação à sua legalidade ou constitucionalidade, que independente da avaliação acerca da probabilidade de sucesso, tem os seus montantes reconhecidos integralmente nas Demonstrações Financeiras, de acordo com a legislação aplicável. Passivos contingentes são divulgados se existir uma possível obrigação futura, resultante de eventos passados ou se existir uma obrigação presente resultante de um evento passado, e o seu pagamento não for provável ou seu montante não puder ser estimado de forma confiável. Ativos contingentes são reconhecidos contabilmente somente quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis definitivas, sobre as quais não cabem mais recursos, caracterizando o ganho como praticamente certo. Os ativos contingentes com probabilidade de êxito provável são apenas divulgados. j) Reconhecimento de receitas operacionais: As receitas com serviços prestados às operadoras de planos de saúde e pacientes particulares são reconhecidas pelo regime de competência. k) Reconhecimento dos custos dos serviços prestados: Os custos com serviços prestados são reconhecidos no resultado do período à medida que são incorridos.

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO						
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 (Em milhares de reais)						
	Notas	31 de dezembro de		Notas	31 de dezembro de	
		2022	2021		2022	2021
Receita operacional líquida	9	67.297	61.176			
Custos dos serviços prestados	10	(66.859)	(63.345)			
Resultado bruto		438	(2.170)			
Despesas administrativas		(54)	(7)			
Perdas de recuperabilidade sobre créditos		(10)	(7)			
Outras receitas, líquidas	11	3	251			
Resultado antes das receitas e despesas financeiras		377	(1.932)			
Receitas financeiras		300	44			
Despesas financeiras		(142)	(133)			
Resultado antes do Imposto de Renda e Contribuição Social		536	(2.021)			
Imposto de renda e contribuição social - corrente		(547)	–			
Imposto de Renda e Contribuição Social - diferidos		(859)	1.051			
Lucro líquido do período		(870)	(970)			

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO ABRANGENTE						
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 (Em milhares de reais)						
	Notas	31 de dezembro de		Notas	31 de dezembro de	
		2022	2021		2022	2021
(Prejuízo)/Lucro líquido do período		(870)	(970)			
Outros resultados abrangentes		–	–			
Resultado abrangente do período		(870)	(970)			

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO

EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 (Em milhares de reais)						
	Notas	31 de dezembro de		Notas	31 de dezembro de	
		2022	2021		2022	2021
Fluxo de caixa das atividades operacionais:						
Lucro líquido do período		(870)	(970)			
Depreciações e amortizações	4	936	495			
Atualização monetária contingência e depósitos judiciais	3	1.061	725			
Perda efetiva de recuperabilidade sobre créditos	3	10	7			
Perda de glossa esperada	3	586	–			
Baixa imobilizada/intangível	4	204	–			
Outros		671	(1.367)			
Pagamento de imposto de renda e contribuição social		(1.033)	–			
Imposto de renda e contribuição social		1.406	–			
(Aumento) reduções dos ativos operacionais						
Contas a receber de clientes	3	(13.432)	(7.234)			
Estoques		851	(155)			
Créditos tributários e previdenciários		(10)	(235)			
Impostos diferidos ativos		859	(1.050)			
Depósitos judiciais e fiscais		67	(22)			
Outros ativos		(1.626)	(1.096)			
Aumento (reduções) dos passivos operacionais						
Fornecedores	5	15	(256)			
Salários a pagar	5	58	(6.236)			
Tributos e encargos sociais a recolher	7	252	(2.237)			
Provisões para ações judiciais	7	267	(13.078)			
Arrendamento mercantil		(742)	(1.378)			
Outros passivos	6	8.557	(51.010)			
Caixa líquido (consumido) nas atividades operacionais		(1.913)	(85.097)			
Aquisição de imobilizado/intangível		(1.589)	(6.389)			
Caixa líquido consumido nas atividades de investimento		(1.589)	(6.389)			
Captação empréstimos e financiamentos		–	–			
Empréstimos e financiamentos		–	–			
Caixa líquido gerado nas atividades de financiamento						
Aumento (diminuição) no saldo de caixa e equivalentes de caixa do exercício		(3.502)	1.246			
Caixa e equivalente de caixa no início do exercício		6.065	1.503			
Caixa e equivalente de caixa no fim do exercício		2.564	5.603			

3. CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

Em 31 de dezembro de 2022 e dezembro de 2021, a composição das contas a receber de clientes era:

	Saldo	31 de dezembro de	
		2022	2021
Créditos de operações de assistência à saúde		29.974	14.553
(-) Perda de glossa esperada		(586)	–
(-) Perda de recuperabilidade sobre créditos		(1.242)	(1.242)
26.146		13.311	
A abertura do saldo de contas a receber de clientes pelos seus vencimentos está assim demonstrada, de acordo com a IFRS 9 Instrumentos financeiros, a Companhia espera receber 100% dos títulos vencidos entre 90 e 180 dias dentro de uma perspectiva de recebimento razoável para até 1 ano, desta forma, a Administração decidiu efetuar a provisão para as retenções de glossas de acordo com estudos realizados sob estimativas de perdas esperadas em consonância a IFRS 15 reconhecimentos de receitas.			
		31 dezembro de 2022	31 dezembro de 2021
		Perda de recuperabilidade sobre créditos	Saldo líquido
A vencer:			
De 1 a 30 dias	17.022	–	17.022
Acima de 30 dias	–	–	–
Vencidos:			
De 1 a 30 dias	7	–	7
De 31 a 90 dias	2	–	2
Acima de 90 dias	10.356	(1.241)	9.115
Contas a receber de clientes	27.387	(1.241)	26.146
		31 dezembro de 2022	31 dezembro de 2021
		Perda de recuperabilidade sobre créditos	Saldo líquido
A vencer:			
De 1 a 30 dias	2.738	(1.242)	1.496
Acima de 30 dias	4.221	–	4.221
Vencidos:			
De 1 a 30 dias	–	–	–
De 31 a 90 dias	423	–	423
Acima de 90	7.170	–	7.170
Contas a receber de clientes	14.553	(1.242)	13.311
Movimentação do contas a receber de clientes		31 de dezembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Saldo no início do exercício		13.311	6.083
Prestação de serviços médicos-hospitalar		72.743	65.518
Recebimentos		(59.312)	(58.284)
Provisão glossa sobre crédito		(586)	–
(-) Perda efetiva com créditos		(10)	(7)
Saldo no final do exercício		26.146	13.311

Hospital São Lucas S.A.

CNPJ nº 43.254.267/0001-18



★ continuação NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS - 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021 (Em milhares de reais, exceto quando apresentado de outra forma)

Movimentação da provisão para perdas de recuperabilidade sobre créditos:

Saldo em 31 de dezembro de 2021	(1.241)	
Constituições	-	
Reversões	-	
Saldo em 31 de dezembro de 2022	(1.241)	

4. IMOBILIZADO

	31 de dezembro de 2020	Aquisição	Baixas	Transfe-rência (I)	Depre- ciação	31 de dezembro de 2021
Terrenos e imóveis	11.582	-	-	2.428	(384)	13.626
Máquinas e equipamentos	789	29	(96)	-	(163)	559
Móveis e utensílios	1.084	172	(17)	47	(133)	1.153
Equipamentos de computação	1.004	609	(91)	(47)	(236)	1.239
Imobilizações em curso	5.829	779	-	(2.428)	-	4.180
	20.288	1.589	(204)	-	(916)	20.757

	31 de dezembro de 2020	Aquisição	Baixas	Depre- ciação	31 de dezembro de 2021
Terrenos e imóveis	11.596	-	-	(14)	11.582
Veículos	-	-	-	-	-
Instalações	-	-	-	-	-
Máquinas e equipamentos	326	593	-	(130)	789
Móveis e utensílios	284	850	-	(50)	1.084
Equipamentos de computação	343	701	-	(40)	1.004
Imobilizações em curso	1.843	4.246	-	(260)	5.829
	14.392	6.390	-	(495)	20.288

5. SALÁRIOS A PAGAR

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, a composição dos salários a pagar era:

	31 de dezembro de 2022	2021
Salários a pagar	472	487
Férias a pagar	2.685	2.613
	3.157	3.099

6. OUTROS PASSIVOS

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, a composição dos outros passivos era:

	31 de dezembro de 2022	2021
Recebimento antecipado cliente	43.258	35.058
Débitos de operações de assistência à saúde e não relacionados com planos	1.705	2.098
Aluguéis a pagar	-	9
Débitos diversos	5	7
Outros	95	(666)
	45.063	36.506

7. PROVISÕES PARA AÇÕES JUDICIAIS

Durante o curso normal de seus negócios, a Empresa fica exposta a certas contingências e riscos. A provisão é estabelecida por valores atualizados, para processos trabalhistas, cíveis e tributários em discussão nas instâncias administrativas e judiciais, com base na opinião dos consultores jurídicos da Empresa para os casos em que a perda é considerada provável. Em 31 de dezembro de 2022, a Empresa constituiu provisão relativa a processos trabalhistas como segue:

	31 de dezembro de 2021	Provisão/ reversão	Pagamentos	Atualização	31 de dezembro de 2022
Trabalhista	6	143	(12)	5	142
Cíveis	5.889	171	(35)	1.057	7.082
	5.895	314	(47)	1.062	7.224

8. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) **Capital social:** Em 31 de dezembro de 2022, o capital social é de R\$ 10.400 (R\$ 10.400 em 31 de dezembro de 2021) totalmente subscrito e integralizado.

9. RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

	31 de dezembro de 2022	2021
Receita de serviços Convênios	72.743	65.518
(-) Glosa sobre serviços médico-hospitalares	(586)	-
Receitas de serviços prestados	72.157	65.518
(-) Tributos diretos de prestação de serviços médico-hospitalares	(4.860)	(4.343)
Impostos sobre serviços prestados	(4.860)	(4.343)
Receita operacional líquida	67.297	61.176

DIRETOR DE CONTROLADORIA

Gilson da Silva Ramos

CONTADOR

Willian Ykeuti - CRC 1SP196148/O-6

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Ao Hospital São Lucas S.A. - Americana - São Paulo - CNPJ nº 43.254.267/0001-18. **Opinião.** Examinamos as demonstrações contábeis da entidade Hospital São Lucas S.A., que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio social e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis. Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da entidade Hospital São Lucas S.A., em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa 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 contábeis". Somos independentes em relação à Entidade, 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 - CFC 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:** As demonstrações contábeis da entidade Hospital São Lucas S.A., em 31 de dezembro de 2021 foram por nós auditadas, para as quais foi emitido Relatório dos Auditores Independentes, sem ressalva, datado de 29 de março de 2022. **Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor:** A administração da entidade é responsável por essas outras informações que compreendem o relatório da administração. Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o relatório da administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório. Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o relatório da administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, **D4Sign** 77859413-d430-4eff-a9a0-a16546730612 - Para confirmar as assinaturas acesse <https://secure.d4sign.com.br/verificar>

com base no trabalho realizado, concluímos que há distorção relevante no relatório da administração somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito. **Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis:** A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente e causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis. **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis:** Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estejam livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis. Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso: • Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos

10. CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS

	31 de dezembro de 2022	2021
Custo com serviço de terceiros	(38.108)	(38.645)
Depreciação de direito de uso	86	35
Depreciação	(934)	(495)
Outros custos	(27.903)	(24.241)
	(66.859)	(63.345)

11. OUTRAS RECEITAS LÍQUIDAS

	31 de dezembro de 2022	2021
Receita com Aluguel	201	168
Outras receitas	58	83
Outras receitas	259	251
Outras despesas	(256)	-
Outras despesas	(256)	-
	3	251

12. PARTES RELACIONADAS

As transações com partes relacionadas possuem prazos, preços e demais condições semelhantes àquelas realizadas com terceiros, sendo as principais operações e saldos sumarizados conforme segue:

	Hospital São Lucas 31 de dezembro de 2022			
	Ativos	Receitas	Passivos	Despesas
São Lucas Saúde S.A.	3.082	32.673	-	-
Clinipam - Clínica Médica Paranaense de Assistência Médica Ltda.	-	4	-	-
Notre Dame Intermédica Saúde S.A.	4.695	22.615	136	1.636

13. SEGUROS

A Companhia adota política de contratar cobertura de seguros que considera, principalmente a concentração de riscos e sua relevância. Os seguros são contratados por montantes considerados suficientes pela Administração, levando-se em consideração a natureza de suas atividades.

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 nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da entidade. • 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 uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da entidade. Se concluímos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a entidade a não mais se manter em continuidade operacional. Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Campinas, 27 de março de 2023

AUDIOESP - Auditoria e Consultoria S.S.

CRC nº 2SP013587/O-8
CVM nº 7218

Jamir Tomaz Oliveira

CRC nº 1SP100506/O-8
CNAI nº 1300

SAO LUCAS 6X31+6X21 pdf

Código do documento 77859413-d430-4eff-a9a0-a16546730612



Assinaturas



Fernando José Giuliani
fernandogiuliani@liberal.com.br
Assinou



Eventos do documento

23 May 2023, 18:07:18

Documento 77859413-d430-4eff-a9a0-a16546730612 **criado** por FERNANDO JOSÉ GIULIANI (bb13e77a-e974-402a-a220-f8ac2423150c). Email:fernandogiuliani@liberal.com.br. - DATE_ATOM: 2023-05-23T18:07:18-03:00

23 May 2023, 18:07:46

Assinaturas **iniciadas** por FERNANDO JOSÉ GIULIANI (bb13e77a-e974-402a-a220-f8ac2423150c). Email: fernandogiuliani@liberal.com.br. - DATE_ATOM: 2023-05-23T18:07:46-03:00

23 May 2023, 18:07:54

FERNANDO JOSÉ GIULIANI **Assinou** (bb13e77a-e974-402a-a220-f8ac2423150c) - Email: fernandogiuliani@liberal.com.br - IP: 177.94.202.101 (177-94-202-101.dsl.telesp.net.br porta: 53934) - **Geolocalização: -22.7386973 -47.3241993** - Documento de identificação informado: 050.556.468-88 - DATE_ATOM: 2023-05-23T18:07:54-03:00

Hash do documento original

(SHA256):54b50939747c042c1f309c82699824b5ffce12a22a16a53d7ee95645c60034c7

(SHA512):de8eab7f003bf5c89613200bb8c63ef6b87e1515baace0e037b41e762d8b65d51b4051adce62800b358d53cff5d99b2891e6524a5b080141c89d436060ea83a6

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

Esse documento está assinado e certificado pela D4Sign