

# **ONM Health S.A.**

Informações Financeiras Intermediárias  
Para o Trimestre Findo em  
30 de Setembro 2022 e  
Relatório sobre a Revisão de  
Informações Financeiras Intermediárias

Deloitte Touche Tohmatsu Auditores Independentes Ltda.

## Conteúdo

<b>Relatório de revisão dos auditores independentes sobre as informações financeiras</b>	<b>1</b>
<b>Balancos patrimoniais</b>	<b>2</b>
<b>Demonstrações do resultado</b>	<b>3</b>
<b>Demonstrações do resultado abrangente</b>	<b>4</b>
<b>Demonstrações das mutações do patrimônio líquido</b>	<b>5</b>
<b>Demonstrações dos fluxos de caixa pelo método indireto</b>	<b>6</b>
<b>Notas explicativas às demonstrações financeiras</b>	<b>7</b>

## RELATÓRIO SOBRE A REVISÃO DE INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Aos Conselheiros, Acionistas e Administradores da  
ONM Health S.A.

### **Introdução**

Revisamos as informações financeiras intermediárias da ONM Health S.A. (“Companhia”), que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findos nessa data, e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo nesta data, incluindo as notas explicativas.

A Administração da Companhia é responsável pela elaboração dessas informações financeiras intermediárias de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) - Demonstração Intermediária. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações financeiras 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 que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, conseqüentemente, 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 financeiras intermediárias**

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações financeiras intermediárias incluídas nas informações intermediárias trimestrais anteriormente referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1), aplicável à elaboração das Informações Trimestrais.

Campinas, 21 de novembro de 2022

  
DELOITTE TOUCHE TOHMATSU  
Auditores Independentes Ltda.  
CRC nº 2 SP 011609/O-8

  
Danilo Namura Lombardoso  
Contador  
CRC nº 1 SP 278829/O-3

2022CA018300

A Deloitte refere-se a uma ou mais empresas da Deloitte Touche Tohmatsu Limited (“DTTL”), sua rede global de firmas-membro e suas entidades relacionadas (coletivamente, a “organização Deloitte”). A DTTL (também chamada de “Deloitte Global”) e cada uma de suas firmas-membro e entidades relacionadas são legalmente separadas e independentes, que não podem se obrigar ou se vincular a terceiros. A DTTL, cada firma-membro da DTTL e cada entidade relacionada são responsáveis apenas por seus próprios atos e omissões, e não entre si. A DTTL não fornece serviços para clientes. Por favor, consulte [www.deloitte.com/about](http://www.deloitte.com/about) para saber mais.

A Deloitte é líder global de auditoria, consultoria empresarial, assessoria financeira, gestão de riscos, consultoria tributária e serviços correlatos. Nossa rede global de firmas-membro e entidades relacionadas, presente em mais de 150 países e territórios (coletivamente, a “organização Deloitte”), atende a quatro de cada cinco organizações listadas pela Fortune Global 500®. Saiba como os cerca de 345 mil profissionais da Deloitte impactam positivamente seus clientes em [www.deloitte.com](http://www.deloitte.com).

© 2022. Para mais informações, contate a Deloitte Global.

ONM HEALTH S.A.

Balanço Patrimonial em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro 2021

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

<b>ATIVO</b>	<b>Nota explicativa</b>	<b>30/09/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>Nota explicativa</b>	<b>30/09/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
<b>CIRCULANTE</b>				<b>CIRCULANTE</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	3	14.758	6.639	Fornecedores	10	10.105	4.917
Contas a receber	5	10.205	9.616	Fornecedores - Confirming	10	4.597	6.456
Impostos a recuperar	6	2.160	1.601	Empréstimos e financiamentos	13	8.126	2.547
Ativo financeiro	7	40.436	36.259	Debêntures	14	664	5.188
Outros ativos		684	395	Arrendamentos	9	87	231
<b>Total do ativo circulante</b>		<b>68.243</b>	<b>54.510</b>	Obrigações trabalhistas		1.746	1.676
				Impostos e contribuições a recolher	11	6.923	1.140
				Imposto de renda e contribuição social a recolher	12	1.497	252
				Dividendos propostos	22	17.594	26.454
				Outros passivos		294	91
				<b>Total do passivo circulante</b>		<b>51.633</b>	<b>48.952</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>				<b>NÃO CIRCULANTE</b>			
Aplicações financeiras.	4	1.217	676	Empréstimos e financiamentos.	13	64.891	71.792
Impostos a recuperar.	6	13.277	14.200	Debêntures.	14	56.559	51.921
Outros ativos.		458	457	Arrendamentos.	9	-	25
Ativo financeiro.	7	241.027	223.583	Imposto de renda e contribuição social diferidos	21	44.453	34.455
Imobilizado	8	2.813	3.086	Impostos e contribuições a recolher.	11	34.608	37.307
Direito de uso	9	295	485	Provisão para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis	15	542	620
<b>Total do ativo não circulante</b>		<b>259.087</b>	<b>242.487</b>	<b>Total do passivo não circulante</b>		<b>201.053</b>	<b>196.120</b>
				<b>Total do passivo</b>		<b>252.686</b>	<b>245.072</b>
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
				Capital social	16	31.700	31.700
				Reserva Legal		4.982	4.982
				Reserva de lucros		37.962	15.243
				<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>74.644</b>	<b>51.925</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>327.330</b>	<b>296.997</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>327.330</b>	<b>296.997</b>

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias

## ONM HEALTH S.A.

### Demonstração do Resultado

Para os períodos de três a nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

	Nota explicativa	Período de nove meses findo em		trimestre findo em	
		30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Receita líquida dos serviços prestados	18	99.221	88.759	26.074	27.475
Custo de serviço prestado	19	(39.257)	(39.061)	(13.667)	(13.895)
<b>LUCRO BRUTO</b>		<b>59.964</b>	<b>49.698</b>	<b>12.407</b>	<b>13.580</b>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>					
Gerais e administrativas	19	(12.053)	(9.837)	(3.486)	(3.098)
Outras receitas (despesas) operacionais		363	503	136	(142)
		<b>(11.690)</b>	<b>(9.334)</b>	<b>(3.350)</b>	<b>(3.240)</b>
<b>RESULTADO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO E IMPOSTOS</b>		<b>48.274</b>	<b>40.364</b>	<b>9.057</b>	<b>10.340</b>
Receita financeira	20	604	221	240	67
Despesa financeira	20	(13.710)	(6.768)	(4.928)	(2.760)
<b>RESULTADO FINANCEIRO, LÍQUIDO</b>		<b>(13.106)</b>	<b>(6.547)</b>	<b>(4.688)</b>	<b>(2.693)</b>
<b>RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS</b>		<b>35.168</b>	<b>33.817</b>	<b>4.369</b>	<b>7.647</b>
<b>IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL</b>					
Corrente	21	(2.452)	(3.632)	(2.070)	(1.013)
Diferido		(9.997)	(6.557)	(546)	(622)
		<b>(12.449)</b>	<b>(10.189)</b>	<b>(2.616)</b>	<b>(1.635)</b>
<b>LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO</b>		<b>22.719</b>	<b>23.628</b>	<b>1.753</b>	<b>6.012</b>
Resultado básico e diluído por ação	17	0,72	0,75	0,37	0,37

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias

ONM HEALTH S.A.

Demonstração do Resultado Abrangente

Para os períodos de três a nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

---

	Período de nove meses findo em		Trimestre findo em	
	<u>30/09/2022</u>	<u>30/09/2021</u>	<u>30/09/2022</u>	<u>30/09/2021</u>
Lucro líquido do período	<u>22.719</u>	<u>23.628</u>	<u>1.753</u>	<u>6.012</u>
Outros resultados abrangentes	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Resultado abrangente do período</b>	<b><u>22.719</u></b>	<b><u>23.628</u></b>	<b><u>1.753</u></b>	<b><u>6.012</u></b>

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias

ONM HEALTH S.A.

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Para os períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

	Nota explicativa	Reserva de Lucros			Total Patrimônio Líquido	
		Capital Social	Reserva Legal	Retenção de Lucros		
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2020</b>		<b>31.700</b>	<b>3.643</b>	<b>69.568</b>	<b>-</b>	<b>104.911</b>
Lucro líquido no período		-	-	-	23.628	23.628
Distribuição de dividendos		-	-	-	(5.350)	(5.350)
Juros sobre capital próprio		-	-	-	(4.059)	(4.059)
<b>Saldo em 30 de setembro de 2021</b>		<b>31.700</b>	<b>3.643</b>	<b>69.568</b>	<b>14.219</b>	<b>119.130</b>
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b>		<b>31.700</b>	<b>4.982</b>	<b>15.243</b>	<b>-</b>	<b>51.925</b>
Lucro líquido no período		-	-	-	22.719	22.719
Cancelamento de dividendos declarados anteriormente	16	-	-	1.710	-	1.710
Juros sobre capital próprio	16	-	-	-	(1.710)	(1.710)
<b>Saldo em 30 de setembro de 2022</b>		<b>31.700</b>	<b>4.982</b>	<b>16.953</b>	<b>21.009</b>	<b>74.644</b>

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias

# ONM HEALTH S.A.

## Demonstração dos Fluxos de Caixa

Para os períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

	Nota explicativa	30/09/2022	30/09/2021
<b>Atividades operacionais</b>			
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social		35.168	33.817
Ajustes para reconciliar o resultado com o caixa gerado pelas atividades operacionais			
Bônus de adimplência	13	-	(96)
Depreciação e amortização	19	469	434
Juros financiamentos, debêntures e arrendamentos	9,13 e 14	13.472	6.027
Provisões e Reversões para riscos trabalhistas	15	(78)	(69)
Atualização monetária do ativo financeiro da concessão	7	(48.527)	(32.884)
		<b>504</b>	<b>7.229</b>
Variações nos ativos e passivos:			
Contas a receber		(589)	(333)
Impostos a recuperar		364	1.169
Estoques		-	10
Ativo financeiro da concessão	7	28.920	26.237
Fornecedores e prestadores de serviços	10	5.188	1.474
Obrigações trabalhistas		70	250
Impostos a recolher		2.235	1.673
Outras ativos e passivos		(87)	(385)
<b>Caixa proveniente das atividades operacionais</b>		<b>36.605</b>	<b>37.324</b>
Pagamento de imposto de renda e contribuição social		(357)	(3.097)
Pagamento de juros sobre financiamento, debêntures e arrendamentos	9,13 e 14	(13.542)	(6.054)
<b>Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais</b>		<b>22.706</b>	<b>28.173</b>
<b>Atividades de investimentos</b>			
Aquisição de ativo imobilizado	8	(6)	(136)
Aquisições - ativo financeiro (custo de obra)	7	(2.014)	(4.508)
Depósitos Bancários Bloqueados		-	(14.884)
Aplicações financeiras	4	(541)	6.319
<b>Caixa líquido consumido pelas atividades de investimentos</b>		<b>(2.561)</b>	<b>(13.209)</b>
<b>Atividades de financiamentos</b>			
Fornecedores e prestadores de serviços - Confirming	10	(1.859)	(750)
Ingresso de debêntures		-	60.000
Custo de transação debêntures		-	(3.007)
Pagamento de financiamento, debêntures e arrendamentos	9 e 13	(1.307)	(57.449)
Juros sobre capital próprio pagos	16	(1.710)	(4.059)
Distribuição de dividendos	22	(7.150)	(5.350)
<b>Caixa líquido consumido pelas atividades de financiamentos</b>		<b>(12.026)</b>	<b>(10.615)</b>
<b>Aumento líquido em caixa e equivalentes de caixa</b>		<b>8.119</b>	<b>4.349</b>
Caixa e equivalentes no início do período		6.639	3.060
Caixa e equivalentes no final do período		14.758	7.409
<b>Variação do caixa e equivalentes</b>		<b>8.119</b>	<b>4.349</b>

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS PARA OS PERÍODOS DE NOVE MESES FINDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2022 E 2021 (Valores expressos em milhares de Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

### 1 CONTEXTO OPERACIONAL

A ONM Health S.A.(Companhia) é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede à rua Dona Luiza, nº 311, no bairro Milionários, na cidade de Belo Horizonte, estado de Minas Gerais. A Companhia tem como objeto social, exclusivamente, a prestação de serviços de apoio não assistenciais à gestão e operação do Hospital Metropolitano Dr. Célio de Castro (“Hospital” ou HMDCC), inaugurado em 10 de dezembro de 2015 através de parceria público-privada.

A Andrade Gutierrez Engenharia S.A. realizou a venda de sua participação na Companhia (50,1% das ações da ONM Health S.A.) para a empresa Opy Healthcare Gestão de Ativos e Investimentos S.A., em 10 de fevereiro de 2020 e foi registrada por meio do Nono Termo Aditivo ao Contrato de Concessão a transferência do controle societário da Companhia, o qual teve o contrato de compra e venda assinado em 20 de fevereiro de 2020, data a partir da qual a participação foi transferida.

Em 15 de abril de 2020 a Companhia teve sua denominação social alterada para ONM Health S.A. (anteriormente denominada Novo Metropolitano S.A.) e passou a atuar sob o nome fantasia “ONM Health”, na mesma data a Opy Healthcare Gestão de Ativos e Investimentos S.A. promoveu a compra das participações acionárias da Companhia detidas pelas empresas Vivante S.A. e Gocil Serviços de Vigilância e Segurança Ltda. Desta forma a ONM Health S.A. tornou-se subsidiária integral da empresa Opy Healthcare Gestão de Ativos e Investimentos S.A.

#### Contrato de Concessão

A Companhia assinou, em 26 de março de 2012, o Contrato de Concessão Administrativa para realização de serviços e obras de engenharia e prestação de serviço de apoio não assistenciais ao funcionamento do Hospital Metropolitano Dr. Célio de Castro, junto à Prefeitura de Belo Horizonte, por intermédio da Secretaria Municipal de Saúde. O contrato delega à Companhia, por meio de concessão administrativa, a execução das obras da Fase II e dos serviços não assistenciais do Hospital, pelo prazo de 20 anos.

A Companhia assumiu compromissos em seu Contrato de Concessão que contemplam:

Prestar atividades de apoio não assistenciais ao funcionamento do Hospital, que integram o objeto da Concessão, conforme disposto no Anexo 5 do Contrato de Concessão; efetuar manutenção corretiva e preventiva dos bens vinculados (bens utilizados na execução dos serviços) de modo a conservá-los em condições adequadas de uso e incorporar inovações tecnológicas supervenientes à celebração do contrato, que possibilitem o melhor atendimento aos usuários, o incremento da preservação do meio ambiente ou a redução dos custos na execução dos serviços.

Desde sua assinatura até a presente data, uma série de ajustes foram efetuados no Contrato de Concessão através de aditivos, conforme apresentados nas demonstrações financeiras históricas da Companhia.

Em 25 de março de 2022 a Companhia assinou o Décimo Quinto Termo Aditivo ao Contrato de Concessão junto ao Poder Concedente. O Aditivo refere-se à possibilidade de ampliação no quantitativo de leitos do Hospital até o limite de 120 leitos adicionais e/ou alterar a configuração do perfil de leitos já existentes, quando e se necessário. O referido aditivo prorroga também a vigência do Décimo Quarto Termo Aditivo pelo prazo de dois meses a contar a partir de 1º de fevereiro de 2022, encerrando no dia 31 de março de 2022.

### 2 APRESENTAÇÃO DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

#### 2.1 Declaração de conformidade

As informações financeiras intermediárias foram preparadas de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) - Demonstrações Intermediárias, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (“CPC”).

Detalhes sobre as consistências das práticas contábeis da Companhia estão descritas na nota explicativa 2.3.

Estas informações financeiras intermediárias não incluem todos os requerimentos de demonstrações financeiras anuais e, dessa forma, devem ser lidas em conjunto com as demonstrações financeiras da Companhia, preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (“BRGAAP”) para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021. Deste modo, estas informações financeiras intermediárias incluem notas explicativas selecionadas e não contemplam todas as notas explicativas apresentadas no exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

Abaixo estão relacionadas certas notas explicativas que não trouxeram alterações relevantes no período, se comparadas com a posição de 31 de dezembro de 2021, e que em virtude disso não estão sendo apresentadas ou estão sendo apresentadas de forma sumarizada.

- Sumário das principais políticas contábeis (Nota 2)

## 2.2 Base de mensuração, moedas funcional e de apresentação

As informações financeiras intermediárias foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor e ajustadas para refletir a avaliação de ativos e passivos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado, sendo apresentados em Real (R\$), que é a moeda funcional e de apresentação da Companhia.

## 2.3 Consistência das práticas contábeis adotadas

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas informações intermediárias são aquelas divulgadas em nota explicativa das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2021. No contexto dessas políticas não houve alteração relevante aplicável à Companhia no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022, permanecendo inalteradas a relação de normas novas, emitidas e ainda não aplicáveis ao negócio.

## 3 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

A composição do saldo apresentado como caixa e equivalentes de caixa é como segue:

	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Bancos	23	1.206
Aplicações financeiras de liquidez imediata (a)	14.735	5.433
	<u>14.758</u>	<u>6.639</u>

- (a) As aplicações financeiras referem-se substancialmente às operações de Certificado de Depósito Bancário (CDB) remuneradas a taxa média de 103% do CDI em 30 de setembro de 2022 (99% do CDI em 31 de dezembro de 2021).

Estas aplicações são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e possuem liquidez diária, não estando sujeitas a risco significativo de mudança de valor e possuem vencimentos inferiores a três meses da data de contratação, logo, são classificadas como caixa e equivalentes de caixa, conforme CPC 03 (R2).

## 4 APLICAÇÕES FINANCEIRAS

O valor de R\$ 1.217 em 30 de setembro de 2022 (R\$ 676 em 31 de dezembro de 2021) mantido no ativo não circulante atua como garantia (Cash Colateral) dada pela Companhia ao banco Santander, relativo à contratação das cartas fiança junto a Instituição financeira.

## 5 CONTAS A RECEBER

Referem-se à contraprestação junto ao poder concedente, com vencimento mensal, que a Companhia passou a fazer jus mediante ao início das operações do Hospital e demais receitas acessórias previstas no contrato de concessão.

	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Contraprestação pública	10.126	9.499
Receitas acessórias	78	115
Outros	1	2
	<u><b>10.205</b></u>	<u><b>9.616</b></u>

A Administração da Companhia revisa anualmente o valor contábil líquido dos seus ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. A Companhia entende que suas contas a receber representam direitos a receber adquiridos em contrapartida à conclusão ou atendimento de suas obrigações e direitos contratuais e, portanto, não reconhece nenhum impacto de perda sobre estes saldos.

O saldo a receber, classificado pelos prazos de vencimento em 30 de setembro de 2022 e 31 dezembro de 2021, está distribuído conforme demonstrado a seguir:

	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Valores a vencer	10.126	9.115
Vencidos		
De 1 a 180 dias	13	-
De 181 a 360 dias	65	-
Acima de 360 dias	1	501
	<u><b>10.205</b></u>	<u><b>9.616</b></u>

## 6 IMPOSTOS A RECUPERAR

Os saldos de impostos a recuperar podem ser assim demonstrados:

	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
PIS/COFINS (a)	13.768	14.691
IRPJ/CSLL (b)	65	169
IRRF (c)	1.154	492
Outros	450	449
	<u><b>15.437</b></u>	<u><b>15.801</b></u>
Circulante	2.160	1.601
Não circulante	13.277	14.200

(a) Referem-se a créditos de PIS e COFINS decorrentes da fase de construção e operação do Hospital. Tais créditos serão consumidos ao longo do contrato de concessão à medida em que as receitas advindas da realização deste contrato ocorrerem e, por consequência, gerar os respectivos débitos tributários. Cabe ressaltar que esses créditos se renovam a cada período.

(b) Referem-se aos pagamentos de IRPJ/CSLL calculados com base no balanço de suspensão e redução

(c) IRRF sobre aplicações financeiras e prestações de serviços.

## 7 ATIVO FINANCEIRO

Refere-se às parcelas de valores a receber decorrentes dos contratos de concessão assinados junto ao poder concedente, sendo a Prefeitura de Belo Horizonte. O Contrato de Concessão foi classificado como ativo financeiro por ser um direito incondicional de receber caixa diretamente do Poder Concedente, pela execução das obras da Fase II do Hospital, pelo prazo de 20 anos, decorrente da aplicação das interpretações técnicas ICPC 01 (R1) - Contrato de Concessão e CPC 47 – Receita de Contrato com Cliente. A Companhia espera manter o ativo durante todo seu prazo de concessão para receber os fluxos de caixa contratualmente estabelecidos.

Conforme mencionado na nota explicativa nº 1, em 26 de março de 2012 a Companhia celebrou com o município de Belo Horizonte, por meio da Secretaria Municipal de Saúde (Poder Concedente), Contrato de Concessão Administrativa, sob a forma de Parceria Público-Privada, para a execução das obras de engenharia (Fase II) e prestação de serviços de apoio não assistenciais ao funcionamento do Hospital Metropolitano Dr. Célio de Castro.

Em 10 de fevereiro de 2020 a Companhia assinou o Nono Termo Aditivo definindo a data para a revisão da composição do equilíbrio econômico-financeiro para abril de 2025, tendo até doze meses como prazo para a finalização das revisões.

As movimentações do ativo financeiro no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022 e de 2021, são como segue:

<b>Saldo em 1 de janeiro de 2021</b>	<b>250.378</b>
Adições	4.508
Remuneração	(26.237)
Atualização monetária do ativo financeiro (a)	32.884
<b>Saldo em 30 de setembro de 2021</b>	<b>261.534</b>
Circulante	36.165
Não circulante	225.369
<b>Saldo em 1 de janeiro de 2022</b>	<b>259.842</b>
Adições	2.014
Remuneração	(28.920)
Atualização monetária do ativo financeiro (a)	48.527
<b>Saldo em 30 de setembro de 2022</b>	<b>281.463</b>
Circulante	40.436
Não circulante	241.027

- (a) Atualização do ativo financeiro constituído no âmbito da concessão, reconhecida no resultado do exercício. A Companhia reconhece mensalmente a remuneração sobre o saldo do ativo financeiro do mês anterior. O saldo do ativo financeiro é corrigido pela taxa de 10,75% ao ano, em consonância com o Contrato de Concessão.

Considerando as características contratuais e o modelo de negócio para manutenção deste ativo financeiro, a Companhia o classifica como ativo financeiro mensurado ao custo amortizado, de acordo com o CPC 48 item 4.1.2.

## 8 IMOBILIZADO

A movimentação dos saldos do ativo imobilizado para o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022 e 2021 é demonstrada abaixo:

Imobilizado	taxa anual de depreciação	31/12/2021	Adições	30/09/2022
<b>Custo</b>				
Instalações	10%	23	-	23
Computadores e periféricos	20%	222	6	228
Mobiliário	10%	205	-	205
Máquinas e equipamentos hospitalares	10%	3.155	-	3.155
		<b>3.605</b>	<b>6</b>	<b>3.611</b>
<b>Depreciação</b>				
Instalações		(2)	(2)	(4)
Computadores e periféricos		(91)	(26)	(117)
Mobiliário		(102)	(14)	(116)
Máquinas e equipamentos hospitalares		(324)	(237)	(561)
		<b>(519)</b>	<b>(279)</b>	<b>(798)</b>
<b>Imobilizado líquido</b>		<b>3.086</b>	<b>(273)</b>	<b>2.813</b>
<b>Imobilizado</b>				
	taxa anual de depreciação	31/12/2020	Adições	30/09/2021
<b>Custo</b>				
Instalações	10%	-	23	23
Computadores e periféricos	20%	165	57	222
Mobiliário	10%	205	-	205
Máquinas e equipamentos hospitalares	10%	3.099	56	3.155
		<b>3.469</b>	<b>136</b>	<b>3.605</b>
<b>Depreciação</b>				
Instalações		-	(2)	(2)
Computadores e periféricos		(63)	(20)	(83)
Mobiliário		(81)	(16)	(97)
Máquinas e equipamentos hospitalares		(18)	(228)	(246)
		<b>(162)</b>	<b>(266)</b>	<b>(428)</b>
<b>Imobilizado líquido</b>		<b>3.307</b>	<b>(130)</b>	<b>3.177</b>

Administração entende que tais valores são considerados como ativo imobilizado e não serão revertidos ao final da concessão.

## 9 DIREITO DE USO E ARRENDAMENTOS

A movimentação dos saldos de direito de uso e financiamentos com arrendamentos para o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022 e 2021 é demonstrada nos quadros abaixo:

Arrendamentos	31/12/2021	Adições	Amortizações	Juros	Pagamentos		30/09/2022
					Principal	Juros	
<b>Direito de uso / arrendamentos</b>							
Equipamentos hospitalares com arrendamento	212	-	(143)	-	-	-	69
Software	273	-	(47)	-	-	-	226
	<b>485</b>	<b>-</b>	<b>(190)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>295</b>
<b>Financiamentos com arrendamentos</b>							
Equipamentos hospitalares	256	-	-	12	(169)	(12)	87
	<b>256</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>12</b>	<b>(169)</b>	<b>(12)</b>	<b>87</b>
						<b>31/12/2021</b>	<b>30/09/2022</b>
				Circulante		231	87
				Não Circulante		25	-

Arrendamentos	31/12/2020	Adições	Amortizações	Juros	Pagamentos		30/09/2021
					Principal	Juros	
<b>Direito de uso / arrendamentos</b>							
Equipamentos hospitalares com arrendamento	403	-	(143)	-	-	-	260
Software	313	-	(25)	-	-	-	288
	<b>716</b>	<b>-</b>	<b>(168)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>548</b>
<b>Financiamentos com arrendamentos</b>							
Equipamentos hospitalares	458	-	-	26	(149)	(26)	309
	<b>458</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>26</b>	<b>(149)</b>	<b>(26)</b>	<b>309</b>
						<b>31/12/2020</b>	<b>30/09/2021</b>
				Circulante		217	227
				Não Circulante		241	82

## 10 FORNECEDORES

Os saldos devidos a fornecedores correspondem substancialmente ao fornecimento de prestação de serviços gerais necessários a operação do hospital administrado pela Companhia, conforme comentado na nota explicativa nº 1. A segregação entre as naturezas dos fornecedores da Companhia pode ser assim detalhada:

	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Fornecedores - confirming (a)	4.597	6.456
Fornecedores – terceiros	10.105	4.917
	<u>14.702</u>	<u>11.373</u>

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. Ver detalhes na nota explicativa nº 24.

- (a) Operação junto a instituições financeiras que consiste na antecipação de recurso aos fornecedores operacionais, permitindo o aumento do prazo médio de pagamento da Companhia. Importante destacar que a antecipação do recebível é uma alternativa de recebimento para fornecedor (em contrapartida a política de compras da Companhia que prevê prazo de pagamento em 90 dias), entretanto, é possível que a Companhia possa assumir o custo financeiro de poucas operações por questões estratégicas de negociação e relacionamento junto ao fornecedor.

## 11 IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER

Os montantes a recolher de impostos e contribuições são originados das operações de serviços de concessão e demais receitas, conforme detalhado na nota explicativa nº 18. A composição dos impostos e contribuições a recolher é assim demonstrada:

	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
PIS a recolher	165	124
COFINS a recolher	426	194
ISS a recolher	118	161
PIS diferido (a)	4.700	4.337
COFINS diferido (a)	21.647	19.978
ISS diferido (a)	14.073	12.992
Outros impostos	402	661
	<u>41.531</u>	<u>38.447</u>
Circulante	6.923	1.140
Não circulante	34.608	37.307

- (a) A parcela dos impostos diferidos a recolher classificada no passivo não circulante representa a expectativa de liquidação destes tributos ao longo de todo o prazo da concessão, que, atualmente, está previsto para se encerrar em 2035. Tais impostos são devidos somente à medida em que ocorrem os recebimentos financeiros das contraprestações relacionadas à realização do ativo financeiro.

## 12 IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL A RECOLHER

Os saldos de imposto de renda e contribuição social a recolher, originados da apuração do lucro líquido tributável da Companhia, estão demonstrados a seguir:

	<b>30/09/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
IRPJ a recolher	948	97
CSLL a recolher	549	155
	<b>1.497</b>	<b>252</b>

## 13 EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

A composição dos saldos de obrigações com financiamentos, em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, é demonstrada a seguir. Todos os financiamentos captados pela Companhia foram realizados na moeda Real (R\$). Na nota explicativa nº 24, encontra-se a análise de sensibilidade realizada sobre a exposição ao risco de variação nas taxas de juros às quais a Companhia encontra-se exposta.

Instituição financeira	Modalidade	Data da captação	Data de vencimento	Juros e encargos (a.a.)	Valor captado		
						30/09/2022	31/12/2021
BDMG	Financiamento com garantia (a)	25/10/2021	25/08/2031	SELIC + 4,74%	75.000	72.632	73.813
HP FINANCIAL	Financiamento de ativo fixo (b)	05/09/2019	10/09/2024	5,67%	237	93	127
HP FINANCIAL	Financiamento de ativo fixo (b)	16/10/2019	10/10/2024	5,54%	707	292	399
					<b>75.944</b>	<b>73.017</b>	<b>74.339</b>
Circulante						8.126	2.547
Não Circulante						64.891	71.792

- (a) Conforme mencionado na nota explicativa nº 4, em 30 de setembro de 2022, a Companhia mantém aplicação no valor de R\$ 1.217 (R\$ 676 em 31 de dezembro de 2021) referente cash colateral ligado à contratação de Cartas Fiança no Santander a título de garantia para seus financiamentos.
- (b) Os montantes apresentados na modalidade de financiamento de ativo fixo referem-se a captações para financiar a aquisição de ativos financeiros realizadas através de operações de arrendamento mercantil. Nesta categoria de financiamento, os próprios ativos adquiridos são dados em garantia à dívida.

A movimentação dos financiamentos da Companhia nos períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e de 2021, é como segue:

Instituição financeira	31/12/2021	Principal			Juros e encargos			30/09/2022
		Adições	Custo de Transação Líquido	Pagamentos	Adições	Bônus de adimplência	Pagamentos	
BDMG	73.813	-	315	(754)	9.255	-	(9.996)	72.632
HP FINANCIAL	127	-	-	(36)	10	-	(9)	93
HP FINANCIAL	399	-	-	(108)	37	-	(36)	292
	<b>74.339</b>	-	<b>315</b>	<b>(898)</b>	<b>9.302</b>	-	<b>(10.041)</b>	<b>73.017</b>

Instituição financeira	31/12/2020	Principal		Juros e encargos			30/09/2021
		Adições	Pagamentos	Juros	Bônus de adimplência	Pagamentos	
BDMG	4.341	-	(2.250)	334	(96)	(1.047)	1.282
BDMG	2.891	-	(1.250)	76	-	(247)	1.470
BDMG	38.182	-	(4.703)	2.042	-	(2.250)	33.270
BDMG	17.772	-	(504)	802	-	(182)	17.888
BNDES	37.846	-	(38.093)	2.163	-	(1.916)	-
BNDES	10.162	-	(10.335)	538	-	(366)	-
HP FINANCIAL	172	-	(34)	13	-	(13)	138
HP FINANCIAL	542	-	(106)	33	-	(33)	436
	<b>111.908</b>	<b>-</b>	<b>(57.274)</b>	<b>6.000</b>	<b>(96)</b>	<b>(6.054)</b>	<b>54.484</b>

Em 30 de setembro de 2022, o saldo classificado no passivo não circulante tem os seguintes vencimentos:

2023	8.229
2024	8.207
2025	8.207
2026	8.207
Acima de 2026	32.041
	<b>64.891</b>

#### 14 DEBÊNTURES E ENCARGOS FINANCEIROS

Em 20 de agosto de 2021 a Companhia emitiu debêntures simples, não conversível em ações de espécie quirografária, no valor de R\$ 60.000 (sessenta milhões de reais), as quais serviram de lastro para operação de securitização onde a empresa Virgo emitiu certificados de recebível imobiliário (CRI), pelo prazo de 10 anos, custo de IPCA + 7,3557%, e com carência de 12 (doze) meses para pagamento de principal. Os recursos captados por meio das Debêntures serão integralmente destinados ao pagamento das despesas diretamente relativas às obras de expansão, desenvolvimento, reforma e/ou de manutenção do Hospital Metropolitano Dr. Célio de Castro, objeto do contrato de concessão da Companhia.

A operação teve carta fiança como garantia da operação, no valor de 3 (três) parcelas vincendas da dívida em benefício dos titulares do certificado de recebível imobiliário junto a securitizadora da operação, Virgo Companhia de Securitização. Além disso, as garantias da operação são (i) direitos de recebimento creditório da caução correspondente à 3 (três) contraprestações, conforme cláusula 20.1.1 do Contrato de Concessão; (ii) direito dos recebimentos dos créditos decorrentes do “Contrato de Penhor”, conforme cláusula 20.1.2 do Contrato de Concessão; e (iii) alienação fiduciária das ações da Opy Healthcare Gestão de Ativos e Investimentos S.A.

A operação é regida pelos seguintes documentos: (i) contrato de distribuição; (ii) escritura de emissão de debêntures; (iii) escritura de emissão de cédula de certificado imobiliário; (iv) termo de securitização; (v) contrato de cessão fiduciária; e (vi) contrato de alienação fiduciária, incluindo todos os seus anexos e aditamentos.

O montante total do principal está apresentado líquido dos custos com a emissão das debêntures, conforme previsto no pronunciamento técnico CPC 08 (R1) - Custos de Transação e Prêmios na Emissão de Títulos e Valores Mobiliários.

Segue abaixo as movimentações das debêntures ocorridas em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021.

Modalidade	Data da captação	Data de vencimento	Juros e encargos (a.a.)	Valor captado	Posição em	
					30/09/2022	31/12/2021
Debêntures	13/09/2021	15/08/2031	7,36%	60.000,00	57.223	57.109
Circulante ( Principal)					1.123	5.656
Circulante (Custo emissão debentures)					(459)	(468)
					<b>664</b>	<b>5.188</b>
Não circulante (Principal)					58.638	54.344
Não circulante (custo emissão debentures)					(2.079)	(2.423)
					<b>56.559</b>	<b>51.921</b>

Debêntures	31/12/2021	Principal		Juros e encargos		30/09/2022
		Adições	Pagamentos	Adições	Pagamentos	
Debêntures emitidas	60.000	-	(240,00)	-	-	59.760
Juros Contrato	1.097	-	-	3.490	-	4.587
Amortização juros contrato	(1.097)	-	-	-	(3.489)	(4.586)
Custo com emissão debentures	(2.891)	-	-	353	-	(2.538)
	<b>57.109</b>	-	<b>(240)</b>	<b>3.843</b>	<b>(3.489)</b>	<b>57.223</b>

Debêntures	31/12/2020	Principal		Juros e encargos		31/12/2021
		Adições	Pagamentos	Adições	Pagamentos	
Debêntures emitidas	-	60.000	-	-	-	60.000
Juros Contrato	-	-	-	1.097	-	1.097
Amortização juros contrato	-	-	-	-	(1.097)	(1.097)
Custo com emissão debentures	-	(3.007)	-	116	-	(2.891)
	-	<b>56.993</b>	-	<b>1.213</b>	<b>(1.097)</b>	<b>57.109</b>

## 15 PROVISÃO PARA RISCOS FISCAIS, TRABALHISTAS E CÍVEIS

As provisões para riscos trabalhistas refletem a opinião de assessores jurídicos de que a Companhia incorre em risco provável de perda em certos pleitos trabalhistas. Tais processos estão relacionados essencialmente a pleitos para pagamento de horas extras e seus respectivos encargos sociais. Sempre que uma decisão judicial integral ou parcialmente favorável à Companhia, a diferença entre o valor provisionado e o valor efetivamente devido é estornado no resultado do exercício em que tal decisão for proferida.

Em 30 de setembro de 2022, os saldos provisionados para eventuais perdas em processos trabalhistas perfazem o valor de R\$ 542 (R\$ 620 em 31 de dezembro de 2021).

A movimentação das provisões para riscos trabalhistas para os períodos de nove meses findo em 30 de setembro de 2022 e 2021, pode ser assim demonstrada:

	<u>31/12/2021</u>	<u>Provisão</u>	<u>Reversões</u>	<u>30/09/2022</u>
Trabalhista	620	-	(78)	542
<b>Total</b>	<b>620</b>	<b>-</b>	<b>(78)</b>	<b>542</b>
	<u>31/12/2020</u>	<u>Provisão</u>	<u>Reversões</u>	<u>30/09/2021</u>
Trabalhista	713	8	(77)	644
<b>Total</b>	<b>713</b>	<b>8</b>	<b>(77)</b>	<b>644</b>

## 16 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

### Capital social

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 o capital social é composto conforme apresentado abaixo:

Acionistas	30/09/2022			31/12/2021		
	Ações (ON)	Participação (R\$)	Participação (%)	Ações (ON)	Participação (R\$)	Participação (%)
OPY Healthcare gestão de ativos e investimentos S.A.	31.700.000	31.700.000	100,00%	31.700.000	31.700.000	100,00%
	<b>31.700.000</b>	<b>31.700.000</b>	<b>100,00%</b>	<b>31.700.000</b>	<b>31.700.000</b>	<b>100,00%</b>

### Dividendos e Juros Sobre Capital Próprio

O Estatuto Social e a legislação societária preveem distribuição de dividendos de, no mínimo, 25% do lucro líquido anual ajustado. Caso este limite não tenha sido atingido pelas remunerações, no final do exercício é registrada provisão no montante do dividendo mínimo obrigatório ainda não distribuído. Os dividendos superiores a esse limite são destacados em conta específica no patrimônio líquido, quando deliberados pela Administração da Companhia.

Em 23 de junho de 2022 foi autorizado o pagamento a título de juros sobre capital próprio no montante de R\$ 1.710 calculado sobre as contas do patrimônio líquido da Companhia levantado em 31 de março de 2022, nessa mesma data houve o cancelamento de dividendos propostos no montante R\$ 1.710 do saldo a pagar no passivo circulante a ser liquidado no prazo de até 31 de dezembro de 2022 conforme deliberado em assembleia.

## Reserva de lucros

### Reserva Legal

De acordo com o art. 193 da Lei das Sociedades por Ações, a Companhia deve destinar 5% do lucro líquido apurado no exercício à constituição da reserva legal, até o limite de 20% do capital social. A destinação é optativa quando a reserva legal somada às reservas de capital, superam em 30% o capital social. Essa reserva pode ser utilizada para aumento de capital ou absorção de prejuízos, não podendo ser distribuída a título de dividendos.

### Reserva de retenção de lucros

A reserva de retenção de lucros representa o lucro líquido não distribuído após constituição de reserva legal e cálculo dos dividendos obrigatórios. Conforme estatuto, estes valores aguardam deliberação e assembleia para sua destinação.

## 17 RESULTADO POR AÇÃO

Conforme requerido pelo CPC 41 – Resultado por ação, a Companhia deve calcular o lucro básico e diluído por ação considerando o lucro líquido atribuível ao acionista dividido pelo número médio ponderado de ações em circulação durante o exercício.

Em 30 de setembro de 2022 e de 2021 a Companhia não possui instrumentos que poderiam diluir o resultado básico por ação. Desta forma, não há diferenciação entre o resultado diluído e o resultado básico por ação.

Os cálculos dos resultados por ação dos períodos de 30 de setembro de 2022 e de 2021 podem ser assim demonstrados:

	<b>Período de nove meses findo em</b>	
	<b>30/09/2022</b>	<b>30/09/2021</b>
Numerador		
Resultado líquido do período	22.719	23.628
Denominador (em milhares de ações)		
Média ponderada de número de ações ordinárias	31.700	31.700
<b>Resultado básico por ação atribuída aos acionistas por ação ordinária</b>	<b>0,72</b>	<b>0,75</b>

## 18 RECEITA LÍQUIDA DOS SERVIÇOS PRESTADOS

A conciliação entre a receita bruta da Companhia e a receita líquida apresentada na demonstração de resultados, pode ser assim demonstrada:

	Período de nove meses findo em		Trimestre findo em	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Receita de Operação	64.761	65.478	22.433	22.722
Receita de Remuneração do Ativo da Concessão	48.527	32.884	7.255	6.722
Receita de Construção (a)	2.014	4.508	562	2.172
Outras Receitas	2	2	1	-
<b>Receita bruta</b>	<b>115.304</b>	<b>102.872</b>	<b>30.251</b>	<b>31.616</b>
PIS	(1.841)	(1.599)	(475)	(457)
COFINS	(8.474)	(7.424)	(2.189)	(2.157)
ISSQN	(5.768)	(5.090)	(1.513)	(1.527)
<b>Impostos sobre serviços</b>	<b>(16.083)</b>	<b>(14.113)</b>	<b>(4.177)</b>	<b>(4.141)</b>
<b>Receita líquida</b>	<b>99.221</b>	<b>88.759</b>	<b>26.074</b>	<b>27.475</b>

- (a) As receitas relacionadas aos serviços de construção ou melhoria sobre o contrato de concessão são reconhecidas com base no estágio e conclusão da obra realizada, em conformidade com a política contábil para reconhecimento de receita sobre contrato de concessão baseada no ICPC-01 (R1) e OCPC-05.

## 19 CUSTOS E DESPESAS POR NATUREZA

A segregação e composição dos custos e despesas por natureza são como segue:

	Período de nove meses findo em		Trimestre findo em	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Materiais e serviços de concessão	(36.736)	(33.730)	(12.864)	(11.089)
Materiais e serviços de obra	(1.798)	(3.921)	(478)	(1.632)
Gasto com pessoal	(6.621)	(6.243)	(2.138)	(1.884)
Serviços de terceiros	(4.798)	(3.397)	(1.150)	(1.632)
Materiais	(569)	(750)	(179)	(188)
Despesa Tributária	(59)	(49)	(22)	(17)
Aluguéis	(256)	(374)	(164)	(353)
Depreciação e amortização	(469)	(434)	(156)	(155)
Outras	(4)	-	(2)	(43)
	<b>(51.310)</b>	<b>(48.898)</b>	<b>(17.153)</b>	<b>(16.993)</b>
Custo de serviço prestado	(39.257)	(39.061)	(13.667)	(13.895)
Despesas gerais e administrativas	(12.053)	(9.837)	(3.486)	(3.098)

## 20 RESULTADO FINANCEIRO, LÍQUIDO

O resultado financeiro é substancialmente representado pelo valor líquido resultante dos juros recebidos através de aplicações financeiras e os juros apropriados aos contratos de dívida assumidos pela Companhia e pode ser assim composto:

	Período de nove meses findo em		Trimestre findo em	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
<b>Receitas financeiras</b>				
Rendimento sobre aplicações financeiras	602	124	240	36
Outras receitas financeiras	2	97	-	31
	<b>604</b>	<b>221</b>	<b>240</b>	<b>67</b>
<b>Despesas financeiras</b>				
Juros sobre financiamentos	(13.460)	(6.000)	(4.866)	(2.305)
Juros sobre arrendamentos	(12)	(26)	(3)	5
Outras despesas financeiras	(238)	(742)	(59)	(460)
	<b>(13.710)</b>	<b>(6.768)</b>	<b>(4.928)</b>	<b>(2.760)</b>
<b>Resultado financeiro, líquido</b>	<b>(13.106)</b>	<b>(6.547)</b>	<b>(4.688)</b>	<b>(2.693)</b>

## 21 IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

O saldo do imposto de renda e contribuição social diferidos, registrado no balanço patrimonial, é como segue:

	30/09/2022	31/12/2021
<b>Ativo</b>		
Prejuízo fiscal	657	1.715
Provisões para Contingência	202	-
Provisão para riscos trabalhistas	184	232
	<b>1.043</b>	<b>1.947</b>
<b>Passivo</b>		
Remuneração do ativo financeiro	(36.889)	(35.931)
Resultado não-realizados de contratos com órgãos públicos	(8.504)	(471)
	<b>(44.393)</b>	<b>(36.402)</b>
<b>Passivo diferido líquido dos ativos diferidos</b>	<b>(44.350)</b>	<b>(34.455)</b>

A despesa de imposto de renda e contribuição social do período pode ser conciliada com o lucro contábil, conforme a seguir:

	Período de nove meses findo em	
	<u>30/09/2022</u>	<u>30/09/2021</u>
Resultado antes dos tributos sobre o lucro	35.168	33.817
Alíquota nominal	34%	34%
<b>Imposto de renda e contribuição social à alíquota nominal</b>	<b><u>(11.957)</u></b>	<b><u>(11.498)</u></b>
Prejuízo fiscal	(657)	(1.967)
(Adições) exclusões temporárias	165	658
	<b>(492)</b>	<b>(1.309)</b>
<b>Total do imposto de renda e contribuição social efetivos apurados</b>	<b><u>(12.449)</u></b>	<b><u>(10.189)</u></b>
Imposto de renda e contribuição social:		
Corrente	(2.452)	(3.632)
Diferido	<u>(9.997)</u>	<u>(6.557)</u>
	<b><u>(12.449)</u></b>	<b><u>(10.189)</u></b>
<b>Alíquota Efetiva</b>	<b>35,40%</b>	<b>30,13%</b>

## 22 TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS

De acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 05 (R1) – Divulgação sobre Partes Relacionadas enquadram-se nesse conceito a transferência de recursos, serviços ou obrigações entre partes relacionadas, independentemente de haver ou não um valor alocado à transação.

As transações com partes relacionadas são realizadas pela Companhia em condições estritamente comutativas, não gerando qualquer benefício indevido às suas contrapartes ou prejuízos à Companhia. Conforme os conceitos definidos no referido pronunciamento do CPC. As transações mantidas com partes relacionadas são detalhadas nos itens a seguir:

	Custo dos serviços prestados	
	<u>30/09/2022</u>	<u>30/09/2021</u>
Opy Healthcare Gestão de Ativos e Investimentos S.A (i)	<u>(4.329)</u>	<u>(1.770)</u>
	<b><u>(4.329)</u></b>	<b><u>(1.770)</u></b>

- (i) Total incorrido com prestação de serviços de administrativos e gestão estratégica realizados pela controladora do grupo e despesas compartilhadas que são contratadas pela holding (por questões comerciais e/ou de diretriz estratégica) e posteriormente rateadas para os ativos conforme contrato estabelecido.

## Dividendos propostos

Em 30 de setembro 2022 consta saldo a pagar de dividendos no montante de R\$ 17.594 no passivo circulante a ser liquidado até 31 de dezembro de 2022 conforme deliberado em assembleia.

	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
<b><u>Passivo circulante</u></b>		
<b>Saldo início do período</b>	<b>26.454</b>	-
Dividendos Intercalares	-	69.350
Dividendos cancelados	(1.710)	(1.059)
Dividendos pagos	(7.150)	(48.198)
Constituição dividendos mínimo obrigatório	-	6.361
<b>Saldo Final do período</b>	<b>17.594</b>	<b>26.454</b>

## Remuneração do pessoal-chave da administração

A remuneração paga ao pessoal-chave da administração, por serviços prestados, refere-se a benefícios de curto prazo, essencialmente salários e honorários, no montante de R\$ 1.319 e R\$ 1.189 em 30 de setembro de 2022 e de 2021, respectivamente.

## 23 INSTRUMENTOS FINANCEIROS

A Companhia mantém operações com instrumentos financeiros. A administração desses instrumentos é efetuada por meio de estratégias operacionais e controles internos visando assegurar liquidez, rentabilidade e segurança. A política de controle consiste em acompanhamento permanente das condições contratadas versus condições vigentes no mercado. A Companhia não efetua aplicações de caráter especulativo em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco, como também não efetuam operações definidas como derivativos exóticos.

Os resultados obtidos com estas operações estão condizentes com as políticas e estratégias definidas pela administração da Companhia. Todas as operações com instrumentos financeiros estão reconhecidas nas demonstrações financeiras da Companhia.

### Valor justo de instrumentos financeiros e hierarquia do valor justo

O CPC 40 (R1) – Instrumentos financeiros: evidenciação, define valor justo como o valor/preço que seria recebido na venda de um ativo ou pago na transferência de um passivo em uma transação ordinária entre participantes de um mercado na data de sua mensuração. A norma esclarece que o valor justo deve ser fundamentado nas premissas que os participantes de um mercado utilizam quando atribuem um valor/preço a um ativo ou passivo e estabelece uma hierarquia que prioriza a informação utilizada para desenvolver essas premissas. A hierarquia do valor justo atribui maior peso às informações de mercado disponíveis (ou seja, dados observáveis) e menor peso às informações relacionadas a dados sem transparência (ou seja, dados inobserváveis). Adicionalmente, a norma requer que a Companhia considere todos os aspectos de riscos de não desempenho (“*non performance risk*”) ao mensurar o valor justo de um passivo.

O CPC 40 (R1) estabelece uma hierarquia de três níveis (nível 1, 2 e 3) a ser utilizada ao mensurar e divulgar o valor justo de instrumentos financeiros. Um instrumento de categorização na hierarquia do valor justo baseia-se no nível de “*input*” significativo para sua mensuração, onde os instrumentos classificados como nível 1 são aqueles que dispõem de “*inputs*” baseados em preços praticados em mercado ativo para instrumentos idênticos, sem que a Companhia tenha poder de ajustar tais preços, enquanto aqueles classificados como nível 3 são aqueles para os quais os “*inputs*” de precificação de mercado são raros ou inexistentes e que dependem de maior aplicação de julgamento da Companhia para definição de seu valor justo. Os de nível 2 são aqueles com níveis de “*input*” que não se enquadram completamente nem no nível 1, nem no nível 3.

A tabela abaixo demonstra, de forma resumida, os principais ativos e passivos financeiros em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021. Os ativos e passivos financeiros da Companhia reconhecidos através do valor justo, não apresentam diferença significativa para seus valores contábeis.

Para aqueles ativos e passivos financeiros registrados a valor justo, demonstramos também os respectivos níveis de hierarquia do valor justo:

<b>30/09/2022</b>				
<b>Valor Contábil</b>				<b>Valor Justo</b>
<b>Valor justo por meio do resultado</b>	<b>Custo amortizado</b>	<b>Total</b>		<b>Nível 1</b>
<b>Ativos</b>				
Caixa e equivalentes de caixa	23	14.735	14.758	23
Aplicações financeiras	-	1.217	1.217	-
Contas a receber de clientes	-	10.205	10.205	-
Ativo financeiro	-	281.463	281.463	-
	<b>23</b>	<b>307.620</b>	<b>307.643</b>	<b>23</b>
<b>Passivos</b>				
Financiamentos	-	73.017	73.017	-
Debentures	-	57.223	57.223	-
Fornecedores	-	14.702	14.702	-
	-	<b>144.942</b>	<b>144.942</b>	-
<b>31/12/2021</b>				
<b>Valor Contábil</b>				<b>Valor Justo</b>
<b>Valor justo por meio do resultado</b>	<b>Custo amortizado</b>	<b>Total</b>		<b>Nível 1</b>
<b>Ativos</b>				
Caixa e equivalentes de caixa	1.206	5.433	6.639	1.206
Aplicações financeiras	-	676	676	-
Contas a receber de clientes	-	9.616	9.616	-
Ativo financeiro	-	259.842	259.842	-
	<b>1.206</b>	<b>275.567</b>	<b>276.773</b>	<b>1.206</b>
<b>Passivos</b>				
Empréstimos e Financiamentos	-	74.339	74.339	-
Debentures	-	57.109	57.109	-
Fornecedores	-	11.373	11.373	-
	-	<b>142.819</b>	<b>142.819</b>	-

## 24 GERENCIAMENTO DE RISCOS

### Exposição a riscos financeiros

Os mapeamentos de riscos foram segregados em quatro categorias: (a) Risco de capital é o risco da Companhia garantir a sua continuidade e dos seus negócios em longo prazo, dentro dessa ótica a Companhia deve ser capaz de gerar valor aos seus acionistas através de pagamento de dividendos e ganho de capital, e ao mesmo tempo manter um perfil de dívida adequado às suas atividades (b) Risco de mercado é o risco de que alterações nos preços de mercado – tais como taxas de câmbio e taxas de juros irão afetar os ganhos da Companhia ou o valor de seus instrumentos financeiros. O objetivo de gerenciar esse risco controlar as exposições de mercado, dentro de parâmetros aceitáveis, e ao mesmo tempo otimizar o retorno. (c) Risco de liquidez é o risco de que a Companhia irá encontrar dificuldades em cumprir as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos em caixa ou com outro ativo financeiro; (d) Risco de crédito é o risco de incorrer em perdas financeiras caso um cliente ou uma contraparte em um instrumento financeiro falhe em cumprir com suas obrigações contratuais.

### Risco de capital

A Administração revisa periodicamente a estrutura de capital da Companhia. Como parte dessa revisão, a Administração considera sua estrutura de capital, em especial a curva futura de realização de seu ativo financeiro e seus passivos financeiros de financiamento, para mapear a gestão do risco no longo prazo.

Dessa forma, a Companhia avalia, com base em sua posição atual, quais seriam os saldos totais de sua dívida ou caixa líquido sobre o patrimônio líquido, considerando que todo o ativo financeiro será realizado, bem como todo o passivo com financiamentos, pago.

### (a) Risco de mercado

#### Exposição ao risco de taxas de juros

##### **Ativos**

A Companhia possui caixa e equivalentes de caixa, bem como aplicações financeiras, mantidos substancialmente em CDB's, indexados à taxa CDI – Certificado de Depósito Interfinanceiro, e fundos de investimentos (ver notas explicativas nº 3 e 4).

Adicionalmente, conforme mencionado na nota explicativa nº 7(a), o ativo financeiro da Companhia também possui remuneração a uma taxa pré-fixada. Os riscos nestas posições advêm da possibilidade de ocorrerem oscilações negativas nas taxas de juros pactuadas e, conseqüentemente, na remuneração destes ativos.

##### **Passivos**

A Companhia está exposta a riscos relativos à variação em taxas de juros em função de ter captado financiamentos indexados a taxas como o IPCA – Índice de Preços ao Consumidor Amplo, TJLP – Taxa de Juros de Longo Prazo e SELIC – Sistema Especial de Liquidação e Custódia (ver nota explicativa nº 13 e 14).

Abaixo é apresentada a composição da exposição líquida dos ativos e passivos financeiros da Companhia sujeitos a variações nas taxas de juros:

	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
<u>Exposição a taxas de juros pré-fixadas</u>		
<i>Ativos</i>		
Ativo financeiro	281.463	259.842
<i>Passivos</i>		
Financiamentos	(385)	(526)
<b>Exposição líquida a taxas de juros pré-fixadas</b>	<b><u>281.078</u></b>	<b><u>259.316</u></b>
<u>Exposição a taxas de juros pós-fixadas</u>		
<i>Ativos</i>		
Caixa e equivalentes de caixa - Aplicação em CDB	-	-
<i>Passivos</i>		
Financiamentos	(132.392)	(133.812)
<b>Exposição líquida a taxas de juros pós-fixada</b>	<b><u>(132.392)</u></b>	<b><u>(133.812)</u></b>
<b>Exposição líquida total a taxas de juros</b>	<b><u><u>148.686</u></u></b>	<b><u><u>125.504</u></u></b>

#### Análise de sensibilidade

A Companhia fez uma análise de sensibilidade dos efeitos da variação destas taxas sobre seus ativos e passivos financeiros. Na referida análise os indexadores foram estressados negativa e positivamente em 25% e 50% em relação ao cenário base, servindo de parâmetro para os cenários I, II, III e IV, respectivamente, onde:

**Cenário atual:** refere-se ao cenário real em 30 de setembro de 2022;

**Cenário base:** elaborado com base nas informações reais disponíveis no dia 21 de outubro de 2022, extraídas de fontes confiáveis do mercado financeiro como Banco Central, Receita Federal CETIP.

**Cenários I, II, III e IV:** conforme mencionado anteriormente, refere-se à sensibilidade nas variações em relação ao cenário base, retraídas em 50% (cenário I) e 25% (cenário II), e majorados em 25% (cenário III) e 50% (cenário IV), considerando um horizonte de 12 meses.

A tabela abaixo demonstra os indexadores aos quais a Companhia está exposta, bem como o cálculo de suas possíveis oscilações, considerando os critérios descritos acima.

Indexadores	Risco	<u>30/09/2022</u>	<u>Período até 30 de setembro de 2023</u>				
		Cenário Atual	Cenário Base	Cenário I (-50%)	Cenário II (-25%)	Cenário III (+25%)	Cenário IV (+50%)
CDI	Variação CDI	0,13650	0,13650	0,06825	0,10238	0,17063	0,20475
TJLP	Variação TJLP	0,07200	0,07200	0,03600	0,05400	0,09000	0,10800
IPCA	Variação IPCA	0,07170	0,07170	0,03585	0,05378	0,08963	0,10755
SELIC	Variação SELIC	0,13750	0,13750	0,06875	0,10313	0,17188	0,20625

A sensibilidade dos ativos e passivos financeiros, com base nos cenários expostos acima, pode ser assim demonstrada:

<b>Ativos financeiros</b>		<b>30/09/2022</b>	<b>Período até 30 de setembro de 2023</b>				
<b>Operação</b>	<b>Risco</b>	<b>Cenário Atual</b>	<b>Cenário Base</b>	<b>Cenário I (-50%)</b>	<b>Cenário II (-25%)</b>	<b>Cenário III (+25%)</b>	<b>Cenário IV (+50%)</b>
Aplicações financeiras de liquidez imediata	Variação CDI	14.735	14.735	13.729	14.232	15.238	15.741
		14.735	14.735	13.729	14.232	15.238	15.741
	<b>Efeito de ganho (perda)</b>		-	<b>1.006</b>	<b>503</b>	<b>(503)</b>	<b>(1.006)</b>
<b>Passivos financeiros</b>		<b>30/09/2022</b>	<b>Período até 30 de setembro de 2023</b>				
<b>Operação</b>	<b>Risco</b>	<b>Cenário Atual</b>	<b>Cenário Base</b>	<b>Cenário I (-50%)</b>	<b>Cenário II (-25%)</b>	<b>Cenário III (+25%)</b>	<b>Cenário IV (+50%)</b>
Financiamentos	Variação IPCA	59.760	59.760	57.618	58.689	60.831	61.902
Financiamentos	Variação SELIC	72.632	72.632	67.639	70.135	75.129	77.625
		<b>132.392</b>	<b>132.392</b>	<b>125.256</b>	<b>128.824</b>	<b>135.960</b>	<b>139.528</b>
	<b>Efeito de ganho (perda)</b>		-	<b>7.136</b>	<b>3.568</b>	<b>(3.568)</b>	<b>(7.136)</b>
	<b>Efeito de ganho (perda), líquido</b>		-	<b>8.142</b>	<b>4.071</b>	<b>(4.071)</b>	<b>(8.142)</b>

O ativo financeiro não foi submetido a análise de sensibilidade, visto que não está exposto a variação de indexadores financeiros. A remuneração do ativo financeiro é pré-fixada a taxa de 10,75% ao ano, conforme mencionado na nota explicativa nº 7.

### (b) Risco de liquidez

O gerenciamento do risco de liquidez é efetuado pela Gerência Financeira e monitorado pelo Diretoria Financeira. O gerenciamento do risco de liquidez é elaborado tendo em vista as necessidades de captação e a gestão de liquidez no curto, médio e longo prazos. A Companhia gerencia o risco de liquidez mantendo adequados recursos financeiros disponíveis em caixa e equivalentes de caixa e por meio de linhas de crédito para captação de empréstimos, com base no monitoramento contínuo dos fluxos de caixa previstos e reais, e pela combinação dos perfis de vencimento dos ativos e passivos financeiros e operacionais.

Em conformidade com a gestão do risco de liquidez, a Companhia tem realizado uma gestão efetiva do seu ciclo operacional, adequando o prazo médio de recebimento com o prazo médio de pagamento.

### (c) Risco de crédito

O risco de crédito é proveniente da possibilidade de a Companhia sofrer perdas decorrentes de inadimplência de suas contrapartes ou de instituições financeiras depositárias de recursos ou de investimentos financeiros. Para mitigar esses riscos, a Companhia acompanha rigorosamente o cronograma físico e financeiro de suas operações, além de fazer o acompanhamento permanente das posições em aberto e garantir os fluxos normais de recebimento.

## 25 SEGUROS

A Companhia mantém cobertura de seguros em montantes considerados suficientes pela Administração para cobrir eventuais riscos sobre seus ativos e/ou responsabilidades. As apólices de seguros referentes aos riscos contratados estão demonstradas no quando abaixo:

Seguradora	Categoria	30/09/2022		Vigência	Valor
		Apólice			
Axa Seguros S/A	Risco Operacional	'028522021001901960002786		dez/2021 a dez/2022	476.965
Axa Seguros S/A	Resp. Civil	028522021001903510007234		dez/2021 a dez/2022	30.000
Junto Seguros S/A	Seguro e Garantia	00000000000507750314460		mar/2022 a mar/2023	26.200

### Garantias de execução do Contrato de Concessão pela concessionária

A Companhia mantém em favor do Poder Concedente garantias do fiel cumprimento das obrigações contratuais, estipuladas no contrato de concessão administrativa para realização de serviços e obras de engenharia e prestação de serviço de apoio não assistenciais ao funcionamento do Hospital Metropolitano Dr. Célio de Castro, junto à Prefeitura de Belo Horizonte, por intermédio da Secretaria Municipal de Saúde. As garantias é seguro de execução que é demandado pelo contrato de concessão (Cláusula 19, item 19.1 e 19.1.1). Esses contratos são atualizados anualmente pelo IRC (Índice de reajuste de contraprestação), na mesma data dos reajustes da contraprestação pública máxima. A garantia atual corrigida tem valor de R\$ 26.200.

## 26 APROVAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras foram aprovadas e autorizadas pela Diretoria da Companhia em 21 de novembro de 2022.

### DIRETOR PRESIDENTE

Alan Brener

### DIRETOR FINANCEIRO

Rogério Bolzani Caldas

### CONTADOR RESPONSÁVEL

Ronney Donizete Fernandes  
Contador - CRC 286.064/O-3