

ONM Health S.A.

Relatório sobre a Revisão de
Informações Financeiras Intermediárias
para o Período de Três Meses
Findo em 31 de Março de 2024

Deloitte Touche Tohmatsu Auditores Independentes Ltda.

Conteúdo

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

RELATÓRIO SOBRE A REVISÃO DE INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Aos Acionistas, ao Conselho de Administração e aos Administradores da
ONM Health S.A.

Introdução

Revisamos as informações financeiras intermediárias da ONM Health S.A. (“Companhia”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de março de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de três meses findo nessa 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 - ITR.

São Paulo, 15 de maio de 2024



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



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

2024SP032574

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

A Deloitte fornece serviços de auditoria e asseguração, consultoria tributária, consultoria empresarial, assessoria financeira e consultoria em gestão de riscos para quase 90% das organizações da lista da Fortune Global 500® e milhares de outras empresas. Nossas pessoas proporcionam resultados mensuráveis e duradouros para ajudar a reforçar a confiança pública nos mercados de capitais e permitir aos clientes transformar e prosperar, e lideram o caminho para uma economia mais forte, uma sociedade mais equitativa e um mundo sustentável. Com base nos seus mais de 175 anos de história, a Deloitte abrange mais de 150 países e territórios. Saiba como os cerca de 457 mil profissionais da Deloitte em todo o mundo causam um impacto importante em www.deloitte.com.

ONM HEALTH S.A.

Balanço Patrimonial em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023
(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

ATIVO	Nota explicativa	31/03/2024	31/12/2023	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota explicativa	31/03/2024	31/12/2023
CIRCULANTE				CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa	3	8.767	7.040	Fornecedores	9	12.068	10.509
Contas a receber	5	10.394	10.405	Fornecedores - Confirming	9	3.580	4.838
Impostos a recuperar	6	6.210	5.351	Empréstimos e financiamentos	12	8.113	8.149
Ativo financeiro	7	43.450	43.285	Debêntures	13	7.049	6.702
Outros ativos		657	660	Obrigações trabalhistas		1.544	1.823
Total do ativo circulante		69.478	66.741	Impostos e contribuições a recolher	10	7.974	7.885
				Imposto de renda e contribuição social a recolher	11	265	452
				Dividendos propostos	21	4.964	4.964
				Outros passivos		130	197
				Total do passivo circulante		45.687	45.519
NÃO CIRCULANTE				NÃO CIRCULANTE			
Aplicações financeiras.	4	1.164	1.349	Empréstimos e financiamentos.	12	52.493	54.653
Impostos a recuperar.	6	11.193	11.532	Debêntures.	13	60.419	60.596
Outros ativos.		526	464	Imposto de renda e contribuição social diferidos	20	51.696	51.549
Ativo financeiro.	7	238.936	241.562	Impostos e contribuições a recolher.	10	34.331	34.705
Imobilizado	8	2.480	2.456	Provisão para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis	14	533	533
Direito de uso		131	146	Total do passivo não circulante		199.472	202.036
Total do ativo não circulante		254.430	257.509				
				Total do passivo		245.159	247.555
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				Capital social	15	31.700	31.700
				Reserva Legal		6.340	6.340
				Reserva de lucros		40.709	38.655
				Total do patrimônio líquido		78.749	76.695
TOTAL DO ATIVO		323.908	324.250	TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		323.908	324.250

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias

ONM HEALTH S.A.

Demonstração do Resultado

Para o período de três meses findos em 31 de março de 2024

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

	Nota explicativa	Período de três meses findo em	
		<u>31/03/2024</u>	<u>31/03/2023</u>
Receita líquida dos serviços prestados	17	27.471	26.275
Custo de serviço prestado	18	<u>(14.895)</u>	<u>(14.534)</u>
LUCRO BRUTO		12.576	11.741
DESPESAS OPERACIONAIS			
Gerais e administrativas	18	(4.833)	(4.238)
Outras receitas (despesas) operacionais		<u>140</u>	<u>115</u>
		(4.693)	(4.123)
RESULTADO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO E IMPOSTOS		7.883	7.618
Receita financeira	19	117	132
Despesa financeira	19	<u>(4.804)</u>	<u>(6.996)</u>
RESULTADO FINANCEIRO, LÍQUIDO		(4.687)	(6.864)
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS		3.196	754
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL			
Corrente	20	(995)	(529)
Diferido	20	<u>(147)</u>	<u>(680)</u>
		(1.142)	(1.209)
LUCRO (PREJUÍZO) DO PERÍODO		2.054	(455)
Resultado básico e diluído por ação	16	0,06	0,01

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias

ONM HEALTH S.A.

Demonstração do Resultado Abrangente

Para o período de três meses findos em 31 de março de 2024

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

	Período de três meses findo em	
	<u>31/03/2024</u>	<u>31/03/2023</u>
Lucro (prejuízo) do período	<u>2.054</u>	<u>(455)</u>
Outros resultados abrangentes	<u>-</u>	<u>-</u>
Resultado abrangente do período	<u>2.054</u>	<u>(455)</u>

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias

ONM HEALTH S.A.

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Para o período de três meses findos em 31 de março de 2024

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

	Reserva de Lucros			Total Patrimônio Líquido	
	Capital Social	Reserva Legal	Retenção de Lucros		
Saldos em 31 de dezembro de 2022	31.700	6.076	27.285	-	65.061
Lucro líquido do período	-	-	-	(455)	(455)
Saldos em 31 de março de 2023	31.700	6.076	27.285	(455)	64.606
Saldos em 31 de dezembro de 2023	31.700	6.340	38.655	-	76.695
Lucro do período	-	-	-	2.054	2.054
Saldos em 31 de março de 2024	31.700	6.340	38.655	2.054	78.749

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias

ONM HEALTH S.A.

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Para os períodos findos em 31 de março de 2024

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

	Nota explicativa	Período de três meses findo em	
		31/03/2024	31/03/2023
Atividades operacionais			
Resultado antes do imposto de renda e contribuição social		3.196	754
Ajustes para reconciliar o resultado com o caixa gerado pelas atividades operacionais			
Depreciação e amortização	18	112	127
Juros financiamentos, debêntures e arrendamentos	12 e 13	3.433	4.281
Apropriação de custo de captação de financiamentos e debêntures	12 e 13	271	214
Reversões para riscos trabalhistas	14	-	(27)
Atualização monetária debêntures	19	1.029	2.346
Atualização monetária do ativo financeiro da concessão	7	(7.282)	(7.153)
		759	542
Variações no capital de giro:			
Contas a receber		11	429
Impostos a recuperar		(520)	(511)
Ativo financeiro da concessão	7	10.836	10.162
Fornecedores e prestadores de serviços	9	1.559	(1.562)
Obrigações trabalhistas		(279)	(239)
Impostos a recolher		(1.015)	(746)
Outras ativos e passivos		(126)	14
Caixa proveniente das atividade operacionais		11.225	8.089
Pagamento de imposto de renda e contribuição social	11	(452)	(115)
Pagamento de juros sobre financiamento, debêntures e arrendamentos	12 e 13	(3.588)	(4.333)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais		7.185	3.641
Atividades de investimentos			
Aquisição de ativo imobilizado	8	(121)	(4)
Aquisições - ativo financeiro (custo de obra)	7	(1.093)	(900)
Aplicações financeiras	4	185	(41)
Caixa consumido pelas atividades de investimentos		(1.029)	(945)
Atividades de financiamentos			
Fornecedores e prestadores de serviços - Confirming	9	(1.258)	1.539
Pagamento de financiamento e arrendamentos	12 e 13	(3.171)	(2.176)
Pagamento de dividendos		-	(1.700)
Caixa consumido pelas atividades de financiamentos		(4.429)	(2.337)
Aumento líquido em caixa e equivalentes de caixa		1.727	359
Caixa e equivalentes no início do período		7.040	6.849
Caixa e equivalentes no final do período		8.767	7.208
Variação do caixa e equivalentes		1.727	359

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS PARA OS PERÍODOS DE TRÊS MESES FINDOS EM 31 DE MARÇO DE 2024
(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 2023. 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 2023.

Abaixo estão relacionadas certas notas explicativas que não trouxeram alterações relevantes no período, se comparadas com a posição de 31 de dezembro de 2023, 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 2023. No contexto dessas políticas não houve alteração relevante aplicável à Companhia no período de três meses findo em 31 de março de 2024, 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>31/03/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Bancos	47	45
Aplicações financeiras de liquidez imediata (a)	<u>8.720</u>	<u>6.995</u>
	<u>8.767</u>	<u>7.040</u>

- (a) As aplicações financeiras referem-se substancialmente às operações de Certificado de Depósito Bancário (CDB) remuneradas a taxa média de 101% do CDI em 31 de março de 2024 (101% do CDI em 31 de dezembro de 2023).

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\$1.164 em 31 de março de 2024 (R\$1.349 em 31 de dezembro de 2023) mantido no ativo não circulante atua como garantia (Cash Colateral) dada pela Companhia ao banco Santander e atualizado a 4,20% a.a., 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>31/03/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Contraprestação pública	10.340	10.366
Receitas acessórias	53	39
Outros	1	-
	<u>10.394</u>	<u>10.405</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 31 de março de 2024 e 31 dezembro de 2023, está distribuído conforme demonstrado a seguir:

	<u>31/03/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Valores a vencer	10.355	10.366
Vencidos		
Acima de 360 dias	39	39
	<u>10.394</u>	<u>10.405</u>

6 IMPOSTOS A RECUPERAR

Os saldos de impostos a recuperar podem ser assim demonstrados:

	<u>31/03/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
PIS/COFINS (a)	11.684	12.023
IRRF (b)	5.270	4.411
Outros	449	448
	<u>17.403</u>	<u>16.883</u>
Circulante	6.210	5.351
Não circulante	11.193	11.532

(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) 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 três meses findo em 31 de março de 2024 e de 2023, são como segue:

Saldo em 01 de janeiro de 2023	279.825
Adições	900
Recebimento	(10.162)
Atualização monetária do ativo financeiro (a)	7.153
Saldo em 31 de março de 2023	277.716
Circulante	40.750
Não circulante	236.966
Saldo em 01 de janeiro de 2024	284.847
Adições	1.093
Recebimento	(10.836)
Atualização monetária do ativo financeiro (a)	7.282
Saldo em 31 de março de 2024	282.386
Circulante	43.450
Não circulante	238.936

(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 três meses findo em 31 de março de 2024 e 2023 é demonstrada abaixo:

Imobilizado	taxa anual de depreciação	31/12/2023	Adições	31/03/2024
Custo				
Instalações	10%	23	-	23
Computadores e periféricos	20%	282	5	287
Mobiliário	10%	235	116	351
Máquinas e equipamentos hospitalares (a)	10%	3.178	-	3.178
		3.718	121	3.839
Depreciação				
Instalações		(6)	(1)	(7)
Computadores e periféricos		(163)	(11)	(174)
Mobiliário		(134)	(5)	(139)
Máquinas e equipamentos hospitalares (a)		(959)	(80)	(1.039)
		(1.262)	(97)	(1.359)
Imobilizado líquido		2.456	24	2.480
Imobilizado				
	taxa anual de depreciação	31/12/2022	Adições	31/03/2023
Custo				
Instalações	10%	23	-	23
Computadores e periféricos	20%	232	4	236
Mobiliário	10%	205	-	205
Máquinas e equipamentos hospitalares	10%	3.178	-	3.178
		3.638	4	3.642
Depreciação				
Instalações		(4)	(1)	(5)
Computadores e periféricos		(125)	(9)	(134)
Mobiliário		(119)	(3)	(122)
Máquinas e equipamentos hospitalares		(640)	(80)	(720)
		(888)	(93)	(981)
Imobilizado líquido		2.750	(89)	2.661

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

9 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:

	31/03/2024	31/12/2023
Fornecedores - confirming (a)	3.718	5.022
Ajuste valor presente - confirming	(138)	(184)
Fornecedores – terceiros	12.068	10.509
	15.648	15.347

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 23.

- (a) Fornecedores “confirming”: A Companhia possui convênio de confirming com instituições financeiras para gerir seus compromissos com fornecedores estratégicos que permanecem como “fornecedores confirming” até a extinção desta obrigação. Nessa operação os fornecedores transferem o direito de recebimento dos títulos para instituição financeira e em troca recebem antecipadamente esses recursos da instituição financeira que, por sua vez passam a ser credoras da operação, mantendo os mesmos prazos e valores acordados na transação comercial. A Companhia revisou a composição da sua carteira e concluiu que não houve alteração de prazos, preços e condições e não há impactos de encargos financeiros, pois todos os custos financeiros deste convênio são de responsabilidade exclusiva dos fornecedores. 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).

Movimentação Fornecedores Confirming

	31/12/2023	Adições	Baixas	31/03/2024
Fornecedores Confirming	4.838	2.691	(3.949)	3.580
Total	4.838	2.691	(3.949)	3.580
	31/12/2022	Adições	Baixas	31/03/2023
Fornecedores Confirming	5.006	4.938	(3.399)	6.545
Total	5.006	4.938	(3.399)	6.545

10 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 17. A composição dos impostos e contribuições a recolher é assim demonstrada:

	31/03/2024	31/12/2023
PIS a recolher	151	156
COFINS a recolher	618	745
ISS a recolher	193	183
PIS diferido (a)	4.719	4.760
COFINS diferido (a)	21.736	21.923
ISS diferido	14.119	14.242
Outros impostos	769	581
	42.305	42.590
Circulante	7.974	7.885
Não circulante	34.331	34.705

- (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.

11 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:

	31/03/2024	31/12/2023
IRPJ a recolher	-	-
CSLL a recolher	265	452
	265	452

Conciliação IRPJ e CSLL a recolher

	IRPJ	CSLL	Total
Saldo a Pagar 31/12/2023	-	452	452
Pagamentos	-	(452)	(452)
Provisão	730	265	995
Compensação	(730)	-	(730)
Saldo a Pagar 31/03/2024	-	265	265

12 EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

A composição dos saldos de obrigações com financiamentos, em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023, é demonstrada a seguir. Todos os financiamentos captados pela Companhia foram realizados na moeda Real (R\$). Na nota explicativa nº 23, 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	Posição em	
						31/03/2024	31/12/2023
BDMG	Financiamento com garantia (a)	20/08/2021	25/08/2031	SELIC + 4,74%	75.000	60.500	62.650
HP FINANCIAL	Financiamento de ativo fixo (b)	05/09/2019	10/09/2024	5,67%	237	24	35
HP FINANCIAL	Financiamento de ativo fixo (b)	16/10/2019	10/10/2024	5,54%	707	82	117
					75.944	60.606	62.802
Circulante						8.113	8.149
Não Circulante						52.493	54.653

(a) Conforme mencionado na nota explicativa nº 4, em 31 de março de 2024, a Companhia mantém aplicação no valor de R\$1.164 (R\$1.349 em 31 de dezembro de 2024) 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 três meses findos em 31 de março de 2024 e de 2023, é como segue:

Instituição financeira	31/12/2023	Principal			Juros e encargos			31/03/2024
		Adições	Custo de Transação Líquido	Pagamentos	Adições	Bônus de adimplência	Pagamentos	
BDMG	62.650	-	89	(2.084)	2.230	-	(2.385)	60.500
HP FINANCIAL	35	-	-	(11)	4	-	(4)	24
HP FINANCIAL	117	-	-	(35)	11	-	(11)	82
	62.802	-	89	(2.130)	2.245	-	(2.400)	60.606

Instituição financeira	31/12/2022	Principal			Juros e encargos			31/03/2023
		Adições	Custo de Transação Líquido	Pagamentos	Adições	Bônus de adimplência	Pagamentos	
BDMG	70.697	-	101	(2.082)	3.100	-	(3.156)	68.660
HP FINANCIAL	104	-	-	(8)	3	-	(2)	97
HP FINANCIAL	233	-	-	(40)	12	-	(8)	197
	71.034	-	101	(2.130)	3.115	-	(3.166)	68.954

Em 31 de março de 2024, o saldo classificado no passivo não circulante tem os seguintes vencimentos:

2025	6.036
2026	8.089
2027	8.136
2028	8.183
Acima de 2028	22.049
	52.493

Os contratos de dívida junto ao Banco BDMG e os instrumentos que regem o certificado de recebível imobiliário (aqui representados pela debênture que lastreia a operação nota 13) contêm cláusulas de covenants financeiros que busca manter o patamar de certos índices financeiros conforme estabelecido em contrato.

O Índice de Cobertura do Serviço da Dívida (ICSD) deve ser igual ou superior a 1,3 (um inteiro e três décimos), medido semestralmente com lastro nos valores apurados nos últimos doze meses constantes das referidas demonstrações financeiras.

Em 31 de dezembro de 2023, data da última medição, a Companhia atendeu tal índice.

13 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.

Modalidade	Data da captação	Data de vencimento	Juros e encargos (a.a.)	Valor captado	Posição em	
					31/03/2024	31/12/2023
Debentures	13/09/2021	15/08/2031	7,36%	60.000	67.468	67.298
Circulante (Principal)					7.447	7.123
Circulante (Custo emissão debentures)					(398)	(421)
					7.049	6.702
Não circulante (Principal)					61.688	62.023
Não circulante (custo emissão debentures)					(1.269)	(1.427)
					60.419	60.596

Segue abaixo as movimentações das debêntures ocorridas em 31 de março de 2024 e 2023.

Debêntures	31/12/2023	Principal		Juros e encargos		31/03/2024
		Adições	Pagamentos	Adições	Pagamentos	
Debêntures emitidas	58.440	-	(1.041)	-	-	57.399
Juros Contrato	21.276	-	-	2.217	-	23.493
Amortização juros contrato	(10.569)	-	-	-	(1.188)	(11.757)
Custo com emissão debentures	(1.849)	-	-	182	-	(1.667)
	67.298	-	(1.041)	2.399	(1.188)	67.468

Debêntures	31/12/2022	Principal		Juros e encargos		31/03/2023
		Adições	Pagamentos	Adições	Pagamentos	
Debêntures emitidas	58.651	-	(22)	-	-	58.629
Juros contrato	11.039	-	-	3.511	-	14.550
Amortização juros contrato	(5.755)	-	-	-	(1.166)	(6.921)
Custo com emissão debentures	(2.424)	-	-	113	-	(2.311)
	61.511	-	(22)	3.624	(1.166)	63.947

14 PROVISÃO PARA RISCOS FISCAIS, TRABALHISTAS E CÍVEIS

As provisões para riscos trabalhistas refletem a opinião de assessores jurídicos, no sentido de que a Companhia incorre em risco provável de perda em certos pleitos trabalhistas. Tais processos estão relacionados essencialmente a pleitos para pagamento de adicional de insalubridade, 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.

A movimentação das provisões para riscos trabalhistas para os períodos de três meses findo em 31 de março de 2024 e 2023, pode ser assim demonstrada:”

No que tange as provisões de perdas decorrentes dos processos de natureza administrativa, relacionados a prestação de serviços da Concessionária informamos o montante de R\$533 (quinhentos e trinta e três mil reais), já considerados a atualização financeira em 31 de março de 2024 (R\$533 em 31 de dezembro de 2023).

	<u>31/12/2023</u>	<u>Provisão</u>	<u>Reversão</u>	<u>31/03/2024</u>
Administrativa	533	-	-	533
Total	533	-	-	533
	<u>31/12/2022</u>	<u>Provisão</u>	<u>Reversão</u>	<u>31/03/2023</u>
Trabalhista	515	-	(27)	488
Total	515	-	(27)	488

A companhia possui outros riscos relativos a questões cíveis para data base 31 de março de 2024, avaliados pelos assessores jurídicos como sendo risco de perda possível, no valor total R\$60, para os quais nenhuma provisão foi constituída, tendo em vista que as práticas contábeis adotadas no Brasil não determinam sua contabilização.

15 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Capital social

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023 o capital social é composto conforme apresentado abaixo:

Acionistas	31/03/2024			31/12/2023		
	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%
	31.700.000	31.700.000	100,00%	31.700.000	31.700.000	100,00%

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.

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.

16 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 31 de março de 2024 e de 2023 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 31 de março de 2024 e 2023 podem ser assim demonstrados:

	Período de três meses findo em	
	31/03/2024	31/03/2023
Numerador		
Resultado líquido do período	2.054	(455)
Denominador (em milhares de ações)		
Média ponderada de número de ações ordinárias	31.700	31.700
Resultado básico por ação atribuída aos acionistas por ação ordinária	0,06	(0,01)

17 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 três meses findo em	
	31/03/2024	31/03/2023
Receita de Operação	23.491	22.435
Receita de Remuneração do Ativo da Concessão	7.281	7.152
Receita de Construção (a)	1.093	900
Outras Receitas	8	1
Receita bruta	31.873	30.488
PIS	(501)	(479)
COFINS	(2.308)	(2.207)
ISSQN	(1.593)	(1.527)
Impostos sobre serviços	(4.402)	(4.213)
Receita líquida	27.471	26.275

(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.

18 CUSTOS E DESPESAS POR NATUREZA

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

	Período de três meses findo em	
	31/03/2024	31/03/2023
Materiais e serviços de concessão	(13.927)	(13.564)
Materiais e serviços de obra	(953)	(780)
Gasto com pessoal	(2.762)	(2.615)
Serviços de terceiros	(1.903)	(1.438)
Materiais	-	(192)
Despesa Tributária	(31)	(37)
Aluguéis	(40)	(19)
Depreciação e amortização	(112)	(127)
	(19.728)	(18.772)
Custo de serviço prestado	(14.895)	(14.534)
Despesas gerias e administrativas	(4.833)	(4.238)

19 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:

	<u>31/03/2024</u>	<u>31/03/2023</u>
<u>Receitas financeiras</u>		
Rendimento sobre aplicações financeiras	109	131
Outras receitas financeiras	8	1
	<u>117</u>	<u>132</u>
<u>Despesas financeiras</u>		
Juros sobre financiamentos	(3.516)	(4.494)
Juros sobre arrendamentos	-	(1)
Atualização monetária	(1.029)	(2.346)
Outras despesas financeiras	(259)	(155)
	<u>(4.805)</u>	<u>(6.996)</u>
Resultado financeiro, líquido	<u><u>(4.687)</u></u>	<u><u>(6.864)</u></u>

20 IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

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

	<u>31/03/2024</u>	<u>31/03/2023</u>
<u>Ativo</u>		
Prejuízo fiscal e base negativa - IR / CSLL	-	666
Provisão para riscos trabalhistas	181	125
	<u>181</u>	<u>791</u>
<u>Passivo</u>		
Diferimento de receita	(51.877)	(46.030)
Resultado não-realizados de contratos com órgãos públicos	-	(645)
	<u>(51.877)</u>	<u>(46.675)</u>
IRPJ e CSLL sobre diferenças temporárias e diferimento da receita (ii)	<u><u>(51.696)</u></u>	<u><u>(45.884)</u></u>

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

	<u>31/03/2024</u>	<u>31/03/2023</u>
Resultado antes dos tributos sobre o lucro	3.196	754
Alíquota nominal	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social à alíquota nominal	(1.087)	(256)
Reversão de prejuízo fiscal	-	(342)
Adições / Exclusões temporárias	(251)	(933)
Efeito diferimento receita, outros líquidos	196	322
	(55)	(953)
Total do imposto de renda e contribuição social efetivos apurados	(1.142)	(1.209)
Imposto de renda e contribuição social:		
Corrente	(995)	(529)
Diferido	(147)	(680)
	(1.142)	(1.209)
Alíquota Efetiva	35,73%	160,34%

21 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>31/03/2024</u>	<u>31/03/2023</u>
Opy Healthcare Gestão de Ativos e Investimentos S.A (i)	(1.210)	(979)
	(1.210)	(979)

- (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. Todo o saldo de partes relacionadas foi pago dentro do período.

Dividendos a pagar

	<u>31/03/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Opy Healthcare Gestão de Ativos e Investimentos S.A (ii)	4.964	4.964
	4.964	4.964

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\$268 e R\$260 em 31 de março de 2024 e de 2023, respectivamente.

22 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 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023. 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:

31/03/2024				
Valor Contábil				Valor Justo
Valor justo por meio do resultado	Custo amortizado	Total	Nível 1	
Ativos				
Caixa e equivalentes de caixa	47	8.720	8.767	47
Aplicações financeiras	-	1.164	1.164	-
Contas a receber de clientes	-	10.394	10.394	-
Ativo financeiro	-	282.386	282.386	-
	47	302.664	302.711	47
Passivos				
Empréstimos e financiamentos	-	60.606	60.606	-
Debentures	-	67.468	67.468	-
Dividendos propostos	-	4.964	13.474	-
Fornecedores	-	15.648	15.648	-
	-	148.686	157.196	-
31/12/2023				
Valor Contábil				Valor Justo
Valor justo por meio do resultado	Custo amortizado	Total	Nível 1	
Ativos				
Caixa e equivalentes de caixa	45	6.995	7.040	45
Aplicações financeiras	-	1.349	1.349	-
Contas a receber de clientes	-	10.405	10.405	-
Ativo financeiro	-	284.847	284.847	-
	45	303.596	303.641	45
Passivos				
Empréstimos e financiamentos	-	62.802	62.802	-
Debentures	-	67.298	67.298	-
Dividendos propostos	-	4.964	4.964	-
Fornecedores	-	15.347	15.347	-
	-	150.411	150.411	-

23 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 12 e 13).

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

	31/03/2024	31/12/2023
<u>Exposição a taxas de juros pré-fixadas</u>		
<i>Ativos</i>		
Ativo financeiro	282.386	284.847
<i>Passivos</i>		
Financiamentos	(106)	(152)
Exposição líquida às taxas de juros pré-fixadas	282.280	284.695
<u>Exposição às taxas de juros pós-fixadas</u>		
<i>Passivos</i>		
Financiamentos	(129.635)	(131.796)
Exposição líquida às taxas de juros pós-fixada	(129.635)	(131.796)
Exposição líquida total a taxas de juros	152.645	152.899

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 31 de março de 2024;

Cenário base: elaborado com base nas informações reais disponíveis no dia 18 de abril de 2024, 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>31/03/2024</u>	<u>Período até 31 de março de 2025</u>				
		<u>Cenário Atual</u>	<u>Cenário Base</u>	<u>Cenário I (-50%)</u>	<u>Cenário II (-25%)</u>	<u>Cenário III (+25%)</u>	<u>Cenário IV (+50%)</u>
CDI	Varição CDI	0,10650	0,10650	0,05325	0,07988	0,13313	0,15975
TJLP	Varição TJLP	0,06670	0,06670	0,03335	0,05003	0,08338	0,10005
IPCA	Varição IPCA	0,03930	0,03930	0,01965	0,02948	0,04913	0,05895
SELIC	Varição SELIC	0,10750	0,10750	0,05375	0,08063	0,13438	0,16125

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

Ativos financeiros		31/03/2024	Período até 31 de março de 2025				
Operação	Risco	Cenário Atual	Cenário Base	Cenário I (-50%)	Cenário II (-25%)	Cenário III (+25%)	Cenário IV (+50%)
Aplicações financeiras de liquidez imediata	Variação CDI	8.720	8.720	8.256	8.488	8.952	9.184
		8.720	8.720	8.256	8.488	8.952	9.184
	Efeito de ganho (perda)		-	(464)	(232)	232	464
Passivos financeiros		31/03/2024	Período até 31 de março de 2025				
Operação	Risco	Cenário Atual	Cenário Base	Cenário I (-50%)	Cenário II (-25%)	Cenário III (+25%)	Cenário IV (+50%)
Financiamentos	Variação IPCA	69.135	69.135	67.776	68.456	69.814	70.494
Financiamentos	Variação SELIC	60.500	60.500	57.248	58.874	62.126	63.752
		129.635	129.635	125.025	127.330	131.940	134.245
	Efeito de ganho (perda)		-	(4.610)	(2.305)	2.305	4.610
	Efeito de ganho (perda), líquido		-	(5.075)	(2.537)	2.537	5.075

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.

24 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:

31/03/2024				
Seguradora	Categoria	Apólice	Vigência	Valor
Axa Seguros S/A	Risco Operacional	028522023001901960004484	dez/2023 a dez/2024	547.878
Axa Seguros S/A	Resp. Civil	028522022001903510008922	dez/2023 a dez/2024	30.000
Junto Seguros S/A	Seguro e Garantia	000000000000057750349909	mar/2024 a mar/2025	27.800

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\$27.800.

25 EVENTOS SUBSEQUENTES

Até a data de emissão do relatório, não houve nenhum evento subsequente significativo que possa gerar algum impacto nas informações financeiras intermediárias de 31 de março de 2024.

26 APROVAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras foram aprovadas e autorizadas pela Diretoria da Companhia em 15 de Maio de 2024.

<p><u>DIRETOR PRESIDENTE</u> Alan Brener</p>	<p>DocuSigned by: <i>Alan Brener</i> 9F9C317FF927488...</p>
<p><u>DIRETOR FINANCEIRO</u> Rogério Bolzani Caldas</p>	<p>DocuSigned by: <i>Rogério B. Caldas</i> 2D0878613CB9489...</p>
<p><u>CONTADOR RESPONSÁVEL</u> Ronney Donizete Fernandes Contador - CRC 286.064/O-3</p>	<p>DocuSigned by: <i>Ronney Fernandes</i> 79DF4153205D480...</p>