

OZN HEALTH SPE S.A.
Informações financeiras intermediárias em
30 de junho

2024

Conteúdo

Relatório de revisão dos auditores independentes sobre as informações financeiras intermediárias	1
Balancos 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
OZN Health SPE S.A.

Introdução

Revisamos as informações financeiras intermediárias da OZN Health SPE S.A. (“Companhia”), que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente para os períodos de três e seis meses findos nessa data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis 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 qualquer 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.

São Paulo, 29 de agosto 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

2024SP034626

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 para saber mais.

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.

© 2024. Para mais informações, contate a Deloitte Global.

OZON HEALTH SPE S.A.

BALANÇO PATRIMONIAL EM 30 DE JUNHO DE 2024
(Valores expressos em milhares de reais - R\$)

ATIVO	30/06/2024	31/12/2023	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota explicativa	30/06/2024	31/12/2023
CIRCULANTE			CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa	8.970	36.930	Fornecedores	9	7.313	4.831
Contas a receber	76.113	74.579	Operações de Confirming	9	10.604	13.182
Impostos a recuperar	5.411	3.944	Empréstimos e financiamentos	12	33.428	46.137
Ativo financeiro	76.222	73.592	PIS e COFINS Diferidos	10	5.220	4.762
Outros ativos	440	454	Impostos e contribuições a recolher	10	2.548	2.543
Total do ativo circulante	<u>167.156</u>	<u>189.499</u>	Imposto de renda e contribuição social a recolher	11	786	1.800
			Obrigações trabalhistas		2.694	2.235
			Dividendos propostos		18.181	18.181
			Outros passivos		299	404
			Total do passivo circulante		<u>81.073</u>	<u>94.075</u>
NÃO CIRCULANTE			NÃO CIRCULANTE			
Outros ativos	188	429	Provisão para riscos	13	-	13
Aplicações financeiras	9.787	9.304	Imposto de renda e contribuição social diferidos	18	118.410	109.779
Impostos a recuperar	7.820	5.547	Empréstimos e financiamentos.	12	70.960	83.499
Ativo financeiro	406.783	393.280	Impostos e contribuições a recolher	10	680	823
Intangível	130.411	137.810	PIS e COFINS Diferidos	10	39.585	38.494
Total do ativo não circulante	<u>554.989</u>	<u>546.370</u>	Outros passivos.		-	101
			Total do passivo não circulante		<u>229.635</u>	<u>232.709</u>
TOTAL DO ATIVO	722.145	735.869	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
			Capital social	14	235.908	235.908
			Reserva de lucros		122.446	173.177
			Lucro Acumulado		53.083	-
			Total do patrimônio líquido		<u>411.437</u>	<u>409.085</u>
			TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		<u>722.145</u>	<u>735.869</u>

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

OZN HEALTH SPE S.A.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

PARA OS PERÍODOS DE TRÊS E SEIS MESES FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto o lucro básico e diluído por lote de mil ações apresentado em reais)

	Nota explicativa	01/01/2024 a 30/06/2024	01/01/2023 a 30/06/2023	01/04/2024 a 30/06/2024	01/04/2023 a 30/06/2023
RECEITA LÍQUIDA DOS SERVIÇOS PRESTADOS	15	125.623	127.981	73.546	76.746
Custo de serviço prestado	16	(29.838)	(26.692)	(14.782)	(12.084)
LUCRO BRUTO		<u>95.785</u>	<u>101.289</u>	<u>58.764</u>	<u>64.662</u>
DESPESAS OPERACIONAIS					
Gerais e administrativas	16	(23.340)	(24.564)	(12.635)	(12.895)
Outras despesas (receitas) operacionais	16	(140)	977	(447)	353
		<u>(23.480)</u>	<u>(23.587)</u>	<u>(13.082)</u>	<u>(12.542)</u>
RESULTADO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO E IMPOSTOS		<u>72.305</u>	<u>77.702</u>	<u>45.682</u>	<u>52.120</u>
RECEITA FINANCEIRA	17	1.210	1.961	565	858
Despesa financeira	17	(5.665)	(9.490)	(2.653)	(4.500)
RESULTADO FINANCEIRO, LÍQUIDO		<u>(4.455)</u>	<u>(7.529)</u>	<u>(2.088)</u>	<u>(3.642)</u>
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS		<u>67.850</u>	<u>70.173</u>	<u>43.594</u>	<u>48.478</u>
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL					
Corrente	18	(6.136)	(15.027)	(6.136)	(9.786)
Diferido	18	(8.631)	(11.020)	(5.605)	(9.056)
		<u>(14.767)</u>	<u>(26.047)</u>	<u>(11.741)</u>	<u>(18.842)</u>
LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO		<u>53.083</u>	<u>44.126</u>	<u>31.853</u>	<u>29.636</u>
Resultado básico e diluído por ação	19	0,56	0,47		

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

OZN HEALTH SPE S.A.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE

PARA OS PERÍODOS DE TRÊS E SEIS MESES FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024

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

	01/01/2024 a 30/06/2024	01/01/2023 a 30/06/2023	01/04/2024 a 30/06/2024	01/04/2023 a 30/06/2023
LUCRO LIQUIDO DO PERÍODO	53.083	44.126	31.853	29.636
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
RESULTADO ABRANGENTE DO PERÍODO	<u>53.083</u>	<u>44.126</u>	<u>31.853</u>	<u>29.636</u>

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

OZN HEALTH SPE S.A.

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
PARA OS PERÍODOS DE SEIS MESES FINDOS EM 30 DE JUNHO 2024
(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)**

	Nota Explicativa	Capital Social		Reservas de Lucros			Lucros acumulados	Total patrimônio líquido
		Capital social		Reserva legal	Retenção de lucros			
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022		235.908		18.628	105.179	-	359.715	
Lucro líquido do exercício		-	-	-	-	44.126	44.126	
Distribuição de dividendos intermediários	14	-	-	-	(9.000)	-	(9.000)	
SALDO EM 30 DE JUNHO DE 2023		235.908		18.628	96.179	44.126	394.841	
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023		235.908		22.456	150.721	-	409.084	
Lucro líquido do período		-	-	-	-	53.083	53.083	
Distribuição de dividendos	14	-	-	-	(25.329)	-	(25.329)	
Juros sobre capital próprio	14	-	-	-	(25.401)	-	(25.401)	
SALDO EM 30 DE JUNHO DE 2024		235.908		22.456	99.990	53.083	411.437	

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

OZN HEALTH SPE S.A.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

PARA OS PERÍODOS DE SEIS MESES FINDOS EM 30 DE JUNHO 2024

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

	Nota explicativa	30/06/2024	30/06/2023
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social		67.850	70.173
Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais:			
Remuneração de ativo financeiro de concessão	7	(58.055)	(61.928)
Amortização de ativo intangível	16	7.399	7.399
Juros s/ empréstimos, financiamentos e arrendamentos	12	5.450	9.307
Ajuste a valor presente	5 e 9	140	(977)
Provisão e reversão para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis	13	(13)	(283)
Bônus de adimplência	12	(574)	(685)
		<u>22.197</u>	<u>23.006</u>
Variação no capital circulante:			
Contas a receber	5	(1.515)	(1.871)
Impostos a recuperar	6	(3.740)	(2.391)
Ativo financeiro	7	46.552	43.507
Outros ativos e passivos		48	(166)
Fornecedores e prestadores de serviços	9	2.482	(443)
PIS e COFINS diferidos		1.549	1.974
Imposto de renda e contribuição social diferido	11	(4.509)	(1.765)
Obrigações trabalhistas		459	220
Impostos a recolher	10	(3.948)	(91)
		<u>59.576</u>	<u>61.980</u>
CAIXA GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Pagamento de imposto de renda e contribuição social	11	(2.641)	(13.068)
Pagamento de juros	12	(6.086)	(9.752)
		<u>50.849</u>	<u>39.160</u>
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
Aquisições - ativo financeiro (custo de obra)	7	(4.631)	(5.381)
		<u>(4.631)</u>	<u>(5.381)</u>
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS			
Operação de Confirming	9	(2.737)	(1.787)
Dividendos pagos	14	(25.329)	(9.000)
Juros sobre capital próprio pagos	14	(21.591)	-
Amortização principal de empréstimos	12	(24.038)	(23.906)
Aplicação depósitos vinculados	4	(483)	(753)
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamentos		<u>(74.178)</u>	<u>(35.446)</u>
VARIAÇÃO LÍQUIDA EM CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA			
		<u>(27.960)</u>	<u>(1.667)</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	3	36.930	19.101
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	3	8.970	17.434
		<u>(27.960)</u>	<u>(1.667)</u>

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS PARA O PERÍODO DE SEIS MESES FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024
(Valores expressos em milhares de Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

1 CONTEXTO OPERACIONAL

A OZN Health SPE S.A. (“Companhia”) (Anteriormente Zona Norte Engenharia Manutenção e Gestão de Serviços S.A. SPE) é uma sociedade anônima de propósito específico, com sede na Av. Torquato Tapajós, nº 9.250, Colônia Terra Nova, Manaus - AM. A Companhia foi constituída em 30 de abril de 2013 e detém a parceria público-privada com o Governo do Estado do Amazonas que consiste na concessão administrativa para a prestação de serviço de construção, fornecimento de equipamentos, manutenção e gestão dos serviços não assistenciais do Hospital OZN Health de Manaus, nos termos do Contrato de Concessão nº 061/2013 firmado em 30 de abril de 2013, pelo prazo de 20 anos.

Em 24 de março de 2020, através do Ofício nº 1350/2020-GSES-AM a Secretaria de Estado de Saúde estabeleceu por meio do plano de contingência Estadual para Infecção Humana pelo SARS-COV-2 (COVID-19), o Hospital OZN Health de Manaus como hospital de referência para tratar os pacientes adulto e pediátrico infectados pelo COVID-19, ocasionando a alta procura para a realização de atendimentos para identificação e tratamento de infectados.

Em 4 de abril de 2020, através do Ofício nº 1550/2020-GSES-AM a Secretaria de Estado de Saúde, em face a efetividade ao Plano de Contingenciamento e as medidas de saúde em resposta à pandemia da Covid-19, autorizou esta Concessionaria a ocupação da estrutura hospitalar do Hospital OZN Health de Manaus até o 6º andar. Assim houve um aumento em 130% no número de leitos de UTI em relação ao contrato original, sendo feitas readequações para atender ao novo perfil clínico e especializado de pacientes Covid-19 direcionados a esta unidade hospitalar, atendendo ao plano de emergência estadual solicitado pelo Poder Concedente (SES-AM). O Hospital tem em operação 352 leitos, atingindo 100% da capacidade instalada. Foram incorporados todos os procedimentos de combate a Covid-19 estabelecidos pela Organização Mundial de Saúde - OMS, adequando assim as operações do Hospital as melhores práticas de mercado para combate a esta pandemia.

Em 29 de maio de 2020, após anuência do Banco do Brasil, anuência do Banco da Amazonia (BASA) e anuência da Secretaria de Estado de Saúde, e reformulação do mecanismo de garantia do Fundo de Parcerias Público-Privadas – FPPP/AM junto com Estado e Banco do Brasil, as negociações entre a OPY Health e as antigas controladoras da Companhia (Magi Clean e SH Engenharia), foram concluídas. O acordo de Compra e Venda da Sociedade conforme Ata de Assembleia Geral Extraordinária foi então assinado em 29 de maio de 2020, alterando informações societárias tais como: razão social, capital social, composições de ações e o cancelamento das 108 milhões de ações mantidas em tesouraria, ao valor de R\$ 50.000, adquiridas pela Companhia em 5 de dezembro de 2019 já mencionado anteriormente. A razão social da Companhia passou a ser OZN Health – SPE S.A. que assumiu a gestão dos serviços não assistenciais do Contrato PPP, a responsabilidade pela prestação dos serviços e as, obrigações contratuais já estabelecidas.

A Companhia não realizou, para os períodos findos em 30 de junho de 2024 e 2023, atividades não vinculadas ao objeto de sua concessão.

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.

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.

Todas as informações financeiras estão apresentadas em milhares de reais e foram arredondadas para o valor mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

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 seis meses findo em 30 de junho de 2024, permanecendo inalteradas a relação de normas novas, emitidas e ainda não aplicáveis ao negócio.

A Administração tem, na data de aprovação das informações financeiras, expectativa razoável de que a Companhia possui recursos adequados para sua continuidade operacional no futuro próximo. Portanto, eles continuam a adotar a base contábil de continuidade operacional na elaboração das informações financeiras.

3 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

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

	<u>30/06/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Bancos	82	1.163
Aplicações financeiras de liquidez imediata (a)	8.888	35.767
	<u>8.970</u>	<u>36.930</u>

(a) As aplicações financeiras referem-se às operações de Certificado de Depósito Bancário (CDB) remuneradas a taxa média de 99,00% do CDI em 30 de junho de 2024 (100% 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

As aplicações financeiras mantidas no ativo não circulante referem-se a garantia dada pela companhia junto as instituições financeiras Banco Santander e Banco da Amazonia e atualizado a 4,15% a.a., relativo à contratação das cartas fiança.

	<u>30/06/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
BASA (i)	8.677	8.249
Santander (ii)	1.110	1.055
	<u>9.787</u>	<u>9.304</u>

- (i) Referem-se às contas reservas atreladas aos empréstimos e financiamentos captados junto ao BASA, que conforme Cláusula 6°. Inciso III, ii e iii (BNDES) e Cláusula 9°. Inciso V, I e II (BASA), exige a manutenção em conta reserva em valor equivalente de 3 (três) serviços da dívida (o serviço da dívida é o total dos juros pagos e o principal de uma dívida) e 3 (três) meses de pagamento dos contratos de operação e manutenção (O&M).
- (ii) O valor de R\$ 1.110 em 30 de junho mantido no ativo não circulante atua como garantia (Cash Colateral) dada pela Companhia junto ao banco Santander, relativo à contratação de instrumento particular de constituição de garantia fiança nº 180118021 e 180117921, visando garantir os Contratos de financiamentos vigentes.

5 CONTAS A RECEBER

Refere-se às contas a receber junto à Secretaria de Estado da Saúde do Amazonas – SES-AM decorrentes da contraprestação mensal de serviços de construção, fornecimento de equipamentos, manutenção e gestão dos serviços não assistenciais referentes à primeira fase do complexo hospitalar Pronto Socorro Delphina Rinaldi Abdel Aziz, nos termos do Contrato de Concessão nº 061/2013 firmado em 30 de abril de 2013.

	<u>30/06/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Contraprestação pública	76.965	75.455
Receitas acessórias	13	8
Ajuste a valor presente	(865)	(884)
	<u>76.113</u>	<u>74.579</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.

Em 30 de junho de 2024 e 31 de dezembro de 2023, a Companhia não possui contas a receber dado como objeto de garantias de dívidas.

O saldo a receber, classificado pelos prazos de vencimento em 30 de junho de 2024 e de 31 de dezembro de 2023, está distribuído conforme demonstrado a seguir:

	<u>30/06/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Valores a Vencer	35.744	17.117
Vencidos		
De 1 a 30 dias	13	17.126
Acima de 360 dias (i)	41.221	41.220
	<u>76.978</u>	<u>75.463</u>

A Administração entende que não é necessário o reconhecimento de provisão para perdas de créditos esperadas, devido ao Fundo de Parcerias Público-Privadas do Estado do Amazonas ser garantidor do recebimento de até três contraprestações mensais nos termos do Contrato de Concessão, dado que as notas fiscais foram emitidas e atestadas pelo poder concedente o direito do recebimento é incontestável. A companhia pode acionar a qualquer momento o Fundo de Parcerias Público-Privadas para o recebimento total das contraprestações vencidas.

- (i) A Administração vem discutindo com a SES-AM através de protocolos ofícios o recebimento das parcelas vencidas que estão sendo tratadas junto à negociação de reequilíbrio econômico dos contratos de concessão e devem ser regularizados dentro dos próximos 6 meses.

6 IMPOSTOS A RECUPERAR

Os saldos de impostos a recuperar podem ser assim demonstrados:

	<u>30/06/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
IRRF Sobre Aplicação Financeira	388	-
IRRF Sobre Prestação de Serviços	3.844	2.807
PIS/COFINS (a)	7.820	5.547
IR/CS a Compensar anos Anteriores	160	160
Outros	1.019	977
	<u>13.231</u>	<u>9.491</u>
Circulante	5.411	3.944
Não Circulante	7.820	5.547

- (a) Trata-se de impostos retidos sobre serviços prestado e saldo negativo de impostos pagos antecipadamente.

7 ATIVO FINANCEIRO

Saldo em 1 de janeiro de 2023	446.672
Recebimentos	(43.507)
Atualização monetária do ativo financeiro (*)	61.928
Adições	5.381
Saldo em 30 de junho de 2023	470.474
Circulante	74.522
Não Circulante	395.952
Saldo em 1 de janeiro de 2024	466.872
Recebimentos	(46.552)
Atualização monetária do ativo financeiro (*)	58.055
Adições	4.631
Saldo em 30 de junho de 2024	483.005
Circulante	76.222
Não Circulante	406.783

A Companhia apresentou um ativo financeiro no montante de R\$ 483.005 em 30 de junho de 2024 (R\$ 470.474 em 30 de junho de 2023) representando o valor atual dos pagamentos mínimos anuais que remuneraram a concessão. Os juros e as atualizações monetárias incorridos no exercício findo em 30 de junho de 2024 foram de R\$ 58.055 (R\$ 61.928 em 30 de junho de 2023), registrados como receita de remuneração do ativo financeiro.

A taxa utilizada pela Companhia para remunerar o saldo de recebíveis de concessão de serviços, incluindo saldo de indenização, reflete o custo de oportunidade de um investidor à época da tomada de decisão de investir na concessão, tendo sido apurada por meio da metodologia do Capital Asset Pricing Model - CAPM, cuja composição observou os valores à época da realização do investimento.

(*) Adicionalmente, o saldo do ativo financeiro é atualizado anualmente através da cesta de índices de reajustes sobre o contrato de concessão que apresentou na totalidade 4,41% em 2024 e 5,72% em 2023, comparado com o ano anterior houve uma variação negativa de 1,31%.

Para o período de seis meses findo em 30 de junho de 2024 a Companhia avaliou e concluiu que não há nenhum indicativo de impairment no ativo financeiro.

8 INTANGÍVEL

Corresponde ao direito da Companhia de cobrar pelo uso da infraestrutura ou de explorá-la, junto ao poder concedente, nos termos do Contrato de Concessão nº 061/2013 firmado em 30 de abril de 2013, pelo prazo de 20 anos.

Direito de uso de concessão 2024

Custo

Saldo em 31 de dezembro de 2023	265.298
Adições	-
Saldo em 30 de junho de 2024	265.298

Amortização acumulada

Saldo em 31 de dezembro de 2023	(127.488)
Amortização do período	(7.399)
Saldo em 30 de junho de 2024	(134.887)

Saldo Residual Líquido

Em 31 de dezembro de 2023	137.810
Em 30 de junho de 2024	130.411

9 FORNECEDORES E OPERAÇÕES DE CONFIRMING

A segregação entre as naturezas dos fornecedores da Companhia pode ser assim detalhada:

	<u>30/06/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Operações de confirming (a)	11.267	14.004
Ajuste valor presente - Confirming	(663)	(822)
Fornecedores – terceiros	7.313	4.831
	<u>17.917</u>	<u>18.013</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 22.

- (a) A companhia possui convênios de confirming com instituições financeiras para gerir seus compromissos com fornecedores estratégicos que permanecem como “operações de confirming” até a extinção desta obrigação. Nessa operação os fornecedores transferem o direito de recebimento dos títulos para instituição financeira com taxa de 1,15% 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, as quais possuem condições comerciais diferenciadas e, portanto, são classificadas como atividade de financiamento no fluxo de caixa. A companhia revisou a composição da sua carteira e concluiu que não houve alteração de prazos e demais condições dos contratos. O principal motivo da transação é para que a antecipação do recebível seja uma alternativa de recebimento para o fornecedor (em contrapartida a política de compras da Companhia que prevê prazo de pagamento em 90 dias).

Movimentação das operações de confirming

	<u>31/12/2023</u>	<u>Adições</u>	<u>Baixas</u>	<u>30/06/2024</u>
	14.004	13.254	(15.991)	11.267
Total	<u>14.004</u>	<u>13.254</u>	<u>(15.991)</u>	<u>11.267</u>
	<u>31/12/2022</u>	<u>Adições</u>	<u>Baixas</u>	<u>30/06/2023</u>
	10.495	13.393	(15.180)	8.708
Total	<u>10.495</u>	<u>13.393</u>	<u>(15.180)</u>	<u>8.708</u>

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

	<u>30/06/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Pis a recolher	311	298
Cofins a recolher	1.432	1.372
Pis e COFINS a recolher (i)	913	1.065
Outros impostos	572	631
	<u>3.228</u>	<u>3.366</u>
Circulante	2.548	2.543
Não circulante	680	823

- (i) Em 31 de agosto de 2017, a Companhia aderiu ao Programa Especial de Regularização Tributária – PERT junto à Secretaria da Receita Federal do Brasil e à Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional, nos termos da Medida Provisória Nº 783, de 31 de maio de 2017, para parcelamento de débitos de PIS e COFINS até março de 2017 de R\$ 13.745 milhões (incluindo multas e juros). Até 30 de junho de 2024, a Companhia efetuou o pagamento de 98 parcelas, restando 47 parcelas a serem pagas mensalmente.

Pis e COFINS Diferidos

	<u>30/06/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Pis e COFINS diferidos	44.805	43.256
	<u>44.805</u>	<u>43.256</u>
Circulante	5.220	4.762
Não circulante	39.585	38.494

A parcela de impostos 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. Visto que temos liminar em andamento para o não recolhimento do Pis e Cofins. O saldo será revertido para resultado no momento que tiver o trânsito em julgado.

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:

	30/06/2024	31/12/2023
IRPJ a Recolher	-	1.079
CSLL a Recolher	786	721
	<u>786</u>	<u>1.800</u>

Conciliação do IRPJ e CSLL corrente:

	IRPJ	CSLL	Total
Saldo a pagar 31 de dezembro 2023	1.079	720	1.800
Provisão impostos	4.509	1.627	6.136
Compensação impostos	(4.509)	-	(4.509)
Pagamento impostos	(1.079)	(1.56)	(2.641)
Saldo a pagar 30 de junho de 2024	-	786	786

A conciliação do IR e CSLL corrente e diferido está demonstrada na nota explicativa nº 18.

12 EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

A composição dos saldos de obrigações com financiamentos, em 30 de junho de 2024 e 31 de dezembro de 2023, é demonstrada a seguir. Todos os empréstimos e financiamentos captados pela Companhia foram realizados na moeda Real (R\$). Na nota explicativa nº 22, 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	Vencimento	Juros e encargos (a.a.)	Valor captado	Posição atualizada em	
						30/06/2024	31/12/2023
BASA	Financiamento com garantia (a)	15/12/2014	10/09/2028	7,6% e 8,24% a.a.	150.308	70.741	79.080
BNDES	Financiamento com garantia (a)	15/07/2015	15/08/2027	TJLP +5,20% a.a.	54.001	25.452	28.671
VOTORANTIM	Aval do acionista (b)	13/10/2020	13/01/2025	CDI + 3,50% a.a.	20.000	3.260	6.058
BOCOM	Aval do acionista	04/11/2020	04/01/2024	CDI + 2,90% a.a.	6.000	-	373
BASA	Aval do acionista	18/03/2021	10/03/2025	104 do CDI% a.a.	1.399	295	491
BANCO DO BRASIL	Aval do acionista	28/06/2021	15/06/2024	160% do CDI a.a.	20.000	-	4.025
BASA	Aval do acionista	20/07/2021	15/06/2024	104 do CDI% a.a.	8.000	-	1.552
VOTORANTIM	Aval do acionista	22/02/2022	24/02/2025	CDI + 3,50% a.a.	13.889	4.640	8.123
BOCOM	Aval do acionista (c)	03/03/2022	04/03/2024	CDI + 2,90% a.a.	5.000	-	1.263
					<u>278.597</u>	<u>104.388</u>	<u>129.636</u>
						33.428	46.137
						70.960	83.499

- a) As garantias concedidas são: (i) alienação fiduciária das ações de emissão da Companhia tanto das deudas pelos acionistas da Companhia quanto as mantidas em tesouraria; (ii) alienação fiduciária de ativos, e cessão fiduciária dos direitos creditórios e dos direitos emergentes decorrentes da concessão. Conforme mencionado na nota explicativa 4 a Companhia possui reservas (e/ou cartas fiança) atreladas aos empréstimos e financiamentos captados junto ao BNDES e ao BASA, que conforme Cláusula 6º, (inciso III, itens ii e iii para BNDES) e cláusula 9º (inciso V, I e II para BASA) exige a manutenção em conta reserva em valor equivalente de 3 (três) serviços da dívida e 3 (três) meses de pagamento dos contratos de operação e manutenção.
- b) Em 13 de Janeiro de 2022 foi efetuado o primeiro aditamento referente a cédula de crédito bancário número 10233801 Junto ao banco Votorantim S.A com novos prazos de vencimentos que será quitado em 24 parcelas com carência de 12 meses e término previsto para o dia 13 de janeiro de 2025, as taxas de juros contratadas foram (Taxa DI), acrescido de 3,5000% a.a. base 360 dias.
- c) Em 26 de Janeiro de 2022 foi efetuado o primeiro aditamento referente a cédula de crédito bancário número 602363 junto ao banco Bocom BBM S.A com novos prazos de vencimentos que será quitado em 36 parcelas com carência de 12 meses e término previsto para o dia 04 de janeiro de 2024, as taxas de juros contratadas foram (Taxa DI), acrescido de 2,9000% a.a. base 360 dias.

A movimentação dos financiamentos da Companhia em 30 de junho de 2024 e de 2023 é como segue:

Instituição financeira	31/12/2023	Principal		Juros e encargos			30/06/2024
		Adições	Pagamentos	Adições	Bônus de adimplência	Pagamentos	
BASA	79.080	-	(7.410)	2.927	(579)	(3.277)	70.741
BNDES	28.671	-	(2.943)	1.516	(1)	(1.791)	25.452
VOTORANTIM	6.058	-	(2.778)	318	-	(338)	3.260
BOCOM	373	-	(369)	-	-	(4)	-
BASA	491	-	(198)	21	2	(21)	295
BANCO DO BRASIL	4.025	-	(4.002)	168	3	(194)	-
BASA	1.552	-	(1.548)	36	(3)	(37)	-
VOTORANTIM	8.123	-	(3.539)	449	2	(395)	4.640
BOCOM	1.263	-	(1.251)	15	2	(29)	-
	129.636	-	(24.038)	5.450	(574)	(6.086)	104.388

Instituição financeira	31/12/2022	Principal		Juros e encargos			30/06/2023
		Adições	Pagamentos	Adições	Bônus de adimplência	Pagamentos	
BASA	95.740	-	(7.410)	3.546	(674)	(3.816)	87.386
BNDES	34.394	-	(2.652)	1.963	-	(2.037)	31.668
VOTORANTIM	11.203	-	(2.315)	818	-	(837)	8.869
BOCOM	4.867	-	(2.214)	264	-	(304)	2.613
BASA	868	-	(198)	70	-	(52)	688
BASA	12.104	-	(4.002)	1.020	-	(1.050)	8.072
BASA	4.672	-	(1.548)	198	(11)	(206)	3.105
VOTORANTIM	13.942	-	(2.316)	1.068	-	(1.076)	11.618
BOCOM	5.057	-	(1.251)	360	-	(374)	3.792
	182.847	-	(23.906)	9.307	(685)	(9.752)	157.811

Em 30 de junho de 2024, o saldo classificado no passivo não circulante tem os seguintes vencimentos:

2025	25.233
2026	25.233
2027	17.666
2028	2.828
	70.960

A Companhia possui contratos de empréstimos com cláusulas restritivas financeiras que tem como período de apuração o período 31/12 de cada exercício, sendo que, para o último período de medição, findo em 31 de dezembro de 2023, a Companhia cumpriu com os índices financeiros estabelecidos.

13 PROVISÕES PARA RISCOS

Trabalhistas

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 configuração de doenças ocupacionais. Sempre que uma decisão judicial é 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, pode ser assim demonstrada:

	31/12/2023	Provisão	Reversão	30/06/2024
Trabalhista	13	-	(13)	-
Total	13	-	(13)	-
	31/12/2022	Provisão	Reversão	30/06/2023
Trabalhista	283	-	(283)	-
Total	283	-	(283)	-

14 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Capital social

O capital social integralizado até 30 de junho de 2024 é de R\$ 235.908, representado por 94.500.000 de ações, nominativas, sem valor nominal, assim distribuídas.

Em 30 de junho de 2024 e 31 de dezembro de 2023 o capital social é composto conforme apresentado abaixo:

Acionistas	30/06/2024			31/12/2023		
	Ações (ON)	Participação (R\$)	Participação (%)	Ações (ON)	Participação (R\$)	Participação (%)
Opy Healthcare Gestão de Ativos e Investimentos S.A	94.500	235.908	100,00%	94.500	235.908	100,00%
	94.500	235.908	100,00%	94.500	235.908	100,00%

Dividendos e Juros Sobre Capital Próprio

Em 13 de março de 2023 foi aprovado em ato societário, o pagamento de dividendos no montante R\$ 9.000, nos termos do artigo 25º do Estatuto Social da Companhia, valor esse referente a lucros da companhia auferidos sobre lucros acumulados no balanço patrimonial levantado em 31 de dezembro de 2022 que foram pagos em 13 de março de 2023.

Em 08 de janeiro de 2024 foi aprovado em ato societário sobre distribuição e pagamento de juros sobre capital próprio à acionista da companhia, calculados sobre as contas do patrimônio líquido apuradas em 31/12/2021 e 31/12/2022, nos termos do §2º do artigo 24º do Estatuto Social da Companhia; e (ii) a distribuição e pagamento de dividendos com base em balanço levantado em 31/12/2022.

Em 08 de janeiro de 2024 foi aprovado em ato societário, o pagamento de dividendos no montante R\$ 629, nos termos do artigo 25º do Estatuto Social da Companhia, valor esse referente a lucros da companhia auferidos sobre lucros acumulados no balanço patrimonial levantado em 31 de dezembro de 2022 que foram pagos em 09 de janeiro de 2024.

Em 28 de fevereiro de 2024 foi aprovado em ato societário, o pagamento de dividendos no montante R\$ 7.700, nos termos do artigo 25º do Estatuto Social da Companhia, valor esse referente a lucros da companhia auferidos sobre lucros acumulados no balanço patrimonial levantado em 31 de dezembro de 2022 que foram pagos em 26 de fevereiro de 2024.

Em 28 de fevereiro de 2024 foi aprovado em ato societário, o pagamento de dividendos no montante R\$ 2.500, nos termos do artigo 25º do Estatuto Social da Companhia, valor esse referente a lucros da companhia auferidos sobre lucros acumulados no balanço patrimonial levantado em 31 de dezembro de 2022 que foram pagos em 27 de março de 2024.

Em 30 de abril de 2024 foi aprovado em ato societário, o pagamento de dividendos no montante R\$ 7.000, nos termos do artigo 25º do Estatuto Social da Companhia, valor esse referente a lucros da companhia auferidos sobre lucros acumulados no balanço patrimonial levantado em 31 de dezembro de 2022 que foram pagos em 20 de abril de 2024.

Em 20 de junho de 2024 foi aprovado em ato societário, o pagamento de dividendos no montante R\$ 7.500, nos termos do artigo 25º do Estatuto Social da Companhia, valor esse referente a lucros da companhia auferidos sobre lucros acumulados no balanço patrimonial levantado em 31 de dezembro de 2022 que foram pagos em 20 de junho de 2024. Conforme demonstrativo abaixo:

Data Pagamento	Ano Base	Juros Capital Próprio	Dividendos	Total
09/01/2024	2021/2022	25.401		25.401
09/01/2024	2022	-	629	629
26/02/2024	2022	-	7.700	7.700
27/03/2024	2022	-	2.500	2.500
20/04/2024	2022		7.000	7.000
20/06/2024	2022		7.500	7.500
		25.401	25.329	50.730

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.

15 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:

	01/01/2024 a 30/06/2024	01/01/2023 a 30/06/2023	01/04/2024 a 30/06/2024	01/04/2023 a 30/06/2023
Receita de operação (ii)	68.782	66.232	35.004	33.881
Receita de remuneração do ativo de concessão (i)	58.055	61.928	39.342	43.999
Receita de construção (iii)	4.631	5.381	2.221	1.769
Outras Receitas	37	57	15	22
Total de receitas	131.505	133.598	76.582	79.671
Impostos sobre serviços (iv)	(5.882)	(5.617)	(3.036)	(2.925)
	(5.882)	(5.617)	(3.036)	(2.925)
Total da Receita Líquida	125.623	127.981	73.546	76.746

- (i) É composta por uma parcela que remunera o ativo financeiro constituído (investimento realizado nas construções das infraestruturas hospitalares) conforme divulgado na nota explicativa 7 – Ativo financeiro.
- (ii) Receita de Operação e Manutenção sobre operacionalização dos serviços correspondem ao gerenciamento e fiscalização da operação e manutenção dos serviços não assistenciais do Hospital tais como, lavanderia, nutrição, portaria, telefonia, vigilância, esterilização, limpeza, manutenção predial, informática e manutenção de equipamentos. Receita de desenvolvimento da infraestrutura foi incorrida na fase de construção e apenas relacionada com a construção do hospital. Esta receita de desenvolvimento da infraestrutura foi reconhecida no resultado na medida do estágio de conclusão da obra.
- (iii) 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.
- (iv) 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.
- (v) Os impostos incidentes sobre as receitas operacionais conforme legislação tributária vigentes são: Imposto sobre Serviços – ISS 5%, Programa de Integração Social – PIS 1,65%, Contribuição para Financiamento da Seguridade Social – COFINS 7,6%. No dia 05 de maio de 2022 a Companhia entrou com um Mandado de Segurança Cível pleiteando a suspensão de exigibilidade do Pis e da Cofins sobre as receitas decorrentes da prestação de serviços realizados dentro do limite geográfico da Zona Franca de Manaus. Foi proferida a sentença no dia 09 de junho de 2022 que reconheceu a não incidência do Pis e da Cofins sobre as receitas decorrentes de serviços realizados na Zona Franca de Manaus. A Companhia ficou autorizada a não fazer o recolhimento destes tributos, com a liminar favorável, a administração entende que os valores não são devidos e resolveu efetuar o estorno do Pis e Cofins de suas obrigações, bem como não reconhecer mais seu impacto sobre o faturamento.

16 CUSTOS E DESPESAS POR NATUREZA

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

	01/01/2024 a 30/06/2024	01/01/2023 a 30/06/2023	01/04/2024 a 30/06/2024	01/04/2023 a 30/06/2023
Materiais e serviços de obra	(4.221)	(4.883)	(2.026)	(1.605)
Gasto com pessoal	(9.564)	(9.091)	(4.713)	(4.292)
Serviços de terceiros	(22.941)	(20.171)	(11.924)	(10.070)
Manutenção e Limpeza hospitalar	(6.431)	(5.025)	(2.862)	(2.331)
Depreciação e amortização	(7.399)	(7.399)	(3.699)	(3.700)
Consumíveis e outros	(985)	(2.560)	(463)	(985)
Ajuste a valor presente (a)	(140)	977	(447)	353
Despesa Tributária	(1.637)	(2.127)	(1.730)	(1.996)
	(53.318)	(50.279)	(27.864)	(24.626)
Custo de serviço prestado	(29.838)	(26.692)	(14.782)	(12.084)
Despesas gerais e administrativas	(23.340)	(24.564)	(12.635)	(12.895)
Outras despesas (receitas) operacionais	(140)	977	(447)	353

(a) Foi calculado e registrado ajustes a valor presente das operações de contas a receber e fornecedores confirmando quando consideradas relevantes esse cálculo foi realizado com base em taxas que refletiam as melhores avaliações do mercado quanto ao valor do dinheiro no tempo e os riscos específicos. Os juros foram sendo transferidos para o resultado, pelo regime de competência.

17 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:

	01/01/2024 a 30/06/2024	01/01/2023 a 30/06/2023	01/04/2024 a 30/06/2024	01/04/2023 a 30/06/2023
Receitas financeiras				
Rendimento sobre aplicações financeiras	629	1.276	280	519
Atualização Monetária	-	-	-	-
Descontos obtidos	581	685	285	339
Total de receitas	1.210	1.961	565	858
Despesas Financeiras				
Juros sobre empréstimos, financiamentos.	(5.448)	(9.307)	(2.546)	(4.773)
Juros e multas	-	-	-	-
Outras despesas financeiras	(217)	(183)	(107)	273
Total das despesas	(5.665)	(9.490)	(2.653)	(4.500)
Resultado financeiro líquido	(4.455)	(7.529)	(2.088)	(3.642)

18 IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

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

a) Imposto de renda e contribuição social diferidos passivos apresentados no balanço patrimonial

	30/06/2024	30/06/2023
IRPJ e CSLL sobre diferenças temporárias e diferimento da receita (i)	118.410	108.894

(i) Estes impostos diferidos são calculados sobre as despesas ocorridas na fase pré-operacional do Hospital e Pronto Socorro.

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

	30/06/2024	30/06/2023
Resultado antes dos tributos sobre o lucro	67.850	70.173
Alíquota nominal	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social à alíquota nominal	(23.069)	(23.859)
Tributação Concessão – IN 1700	(317)	(295)
Juros Sobre Capital Próprio	8.636	-
Complemento IR CS apuração de exercício anterior	-	(2.022)
Outras diferenças permanentes, líquidas	(17)	(166)
	(14.767)	(26.047)
Total do imposto de renda e contribuição social efetivos apurados	(14.767)	(26.047)
Imposto de renda e contribuição social:		
Corrente	(6.136)	(15.027)
Diferido	(8.631)	(11.020)
	(14.767)	(26.047)
Alíquota Efetiva	22%	37%

19 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 aos acionistas dividido pelo número médio ponderado de ações em circulação durante o exercício.

Em 30 de junho 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 30 de junho de 2024 e de 2023 podem ser assim demonstrados:

	<u>Período de seis meses findo em</u>	
	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2023</u>
Numerador		
Resultado líquido do período	53.083	44.126
Denominador (em milhares de ações)		
Média ponderada de número de ações ordinárias	94.500	94.500
Resultado básico e diluído por ação atribuída aos acionistas por ação ordinária	<u>0,56</u>	<u>0,47</u>

20 TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS

Em 30 de junho de 2024 e 2023, os saldos decorrentes das transações entre partes relacionadas, são:

	<u>Relação</u>	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2023</u>
Resultado			
Custo dos serviços prestados			
Opy Healthcare Gestão de Ativos e Investimentos S.A (i)	Acionista	(4022)	(3.413)
Opy Serviços Hospitalares S.A (ii)	Parte relacionada	(2.533)	(2.324)
		<u>(6.555)</u>	<u>(5.737)</u>

- (i) Refere-se a prestação de serviços administrativos e gestão estratégica realizados pela controladora do grupo. Estas prestações foram todas liquidadas dentro do período.
- (ii) Refere-se a prestação de serviços administrativos e gestão estratégica realizados. Estas prestações foram todas liquidadas dentro do período.

Ambas são empresas irmãs, controladas pela holding Opy Healthcare Gestão de ativos, e presta serviços administrativos e gestão estratégica.

	<u>Dividendos a pagar</u>	
	<u>30/06/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Opy Healthcare Gestão de Ativos e Investimentos S.A	18.181	18.181
	<u>18.181</u>	<u>18.181</u>

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\$ 0 em 30 de junho de 2023 e para o período em 30 de junho de 2024 não houve pagamento. O pessoal chave da administração estão alocados na OPY Serviços Hospitalares S.A.

21 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 junho 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:

30/06/2024					
	Valor Contábil			Valor Justo	
	Valor justo por meio do resultado	Custo amortizado	Total	Nível 1	Nível 2
Ativos					
Caixa e equivalentes de caixa	82	8.888	8.970	82	-
Aplicações financeiras	9.787	-	9.787	9.787	-
Contas a receber de clientes	-	76.113	76.113	-	-
Ativo financeiro	-	483.005	483.005	-	-
	9.869	568.006	577.875	9.869	-
Passivos					
Empréstimos e financiamentos	-	104.388	104.388	-	135.758
Fornecedores, incluindo confirming	-	17.917	17.917	-	-
	-	122.305	122.305	-	114.697
31/12/2023					
	Valor Contábil			Valor Justo	Valor Justo
	Valor justo por meio do resultado	Custo amortizado	Total	Nível 1	Nível 2
Ativos					
Caixa e equivalentes de caixa	1.163	35.767	36.930	1.163	-
Aplicações financeiras	9.304	-	9.304	9.304	-
Contas a receber de clientes	-	75.463	75.463	-	-
Ativo financeiro	-	466.872	466.872	-	-
	10.467	578.102	588.569	10.467	-
Passivos					
Empréstimos e financiamentos	-	129.636	129.636	-	-
Fornecedores, incluindo confirming	-	18.013	18.013	-	-
	-	147.649	147.649	-	-

22 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, 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).

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

	<u>30/06/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
<u>Exposição a taxas de juros pré-fixadas</u>		
<i>Ativos</i>		
Ativo financeiro	483.005	466.872
<i>Passivos</i>		
Empréstimos e financiamentos	70.741	79.080
Exposição líquida às taxas de juros pré-fixadas	<u>412.264</u>	<u>387.792</u>
<u>Exposição às taxas de juros pós-fixadas</u>		
<i>Ativos</i>		
Caixa e equivalentes de caixa - Aplicação em CDB	8.888	35.767
Aplicações financeiras	9.787	9.304
<i>Passivos</i>		
Empréstimos e financiamentos	33.647	50.556
Exposição líquida às taxas de juros pós-fixada	<u>(14.972)</u>	<u>(5.485)</u>
Exposição líquida total a taxas de juros	<u>397.292</u>	<u>382.307</u>

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 junho de 2024;

Cenário base: elaborado com base nas informações reais disponíveis no dia 30 de junho de 2024, extraídas de fontes confiáveis do mercado financeiro como Banco Central e 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 majoradas 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	30/06/2024	Período até 30 de junho de 2025				
		Cenário Atual	Cenário Base	Cenário I (-50%)	Cenário II (-25%)	Cenário III (+25%)	Cenário IV (+50%)
CDI	Variação CDI	0,10400	0,1040	0,05200	0,0780	0,1300	0,1560
TJLP	Variação TJLP	0,06910	0,0691	0,03455	0,0518	0,0864	0,1037

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

<u>Ativos financeiros</u>		30/06/2024	Período até 30 de junho 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	8.888	8.888	8.426	8.195	10.043	10.275
		8.888	8.888	8.426	8.195	10.043	10.275
Efeito de ganho (perda)			-	462	693	(1.155)	(1.387)
<u>Passivos financeiros</u>		30/06/2024	Período até 30 de junho de 2025				
Operação	Risco	Cenário Atual	Cenário Base	Cenário I (-50%)	Cenário II (-25%)	Cenário III (+25%)	Cenário IV (+50%)
Financiamentos	Variação CDI	8.195	8.195	7.769	7.556	9.260	9.473
Financiamentos	Variação TJLP	25.452	25.452	24.573	24.133	27.650	28.090
		33.647	33.647	32.341	31.689	36.911	37.564
Efeito de ganho (perda)			-	1.306	1.958	(3.264)	(3.917)
Efeito de ganho (perda), líquido			-	1.768	2.652	(4.419)	(5.303)

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 4,41% ao ano, conforme mencionado na nota explicativa nº 7.

(b) Risco de liquidez

O gerenciamento do risco de liquidez é efetuado pela Diretoria Financeira e monitorado pelo Conselho de Administração. 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.

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.

23 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 quadro abaixo:

30/06/2024				
Seguradora	Categoria	Apólice	Vigência	Valor
Tokio Marine Seguradora	Risco Operacional	0000000326	dez/2023 a dez/2024	591.103
Sompo Seguros	Resp. Civil	5100004603	Jun/2024 a Jun/2025	20.000
Swiss Re Corporate Solutions Brasil Seguros S.A.	Seguro e Garantia	51750021272	mai/2024 a mai/2025	4.037
				615.140

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 Hospital OZN Health de Manaus, por intermédio da Secretaria de Estado da Saúde (SES-AM). As garantias serão atualizadas 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\$ 4.037.

24 EVENTOS SUBSEQUENTES

Até a data de emissão do relatório, não houve nenhum evento subsequente significativo que possa gerar algum impacto nas demonstrações financeiras intermediárias em 30 de junho de 2024.

25 APROVAÇÃO DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

As informações financeiras intermediárias foram aprovadas e autorizadas pela Diretoria da Companhia em 29 de agosto de 2024.

DIRETOR DE OPERAÇÕES

Thiago Nery Python

DIRETOR FINANCEIRO

Rogério Bolzani Caldas

CONTADOR RESPONSÁVEL

Ronney Donizete Fernandes
Contador - CRC 286.064/O-3