

ONM Health S.A.

Relatório sobre a Revisão de
Informações Financeiras Intermediárias para os
Períodos de Três e Nove Meses Findos em
30 de Setembro de 2024

Deloitte Touche Tohmatsu Auditores Independentes Ltda.

DS
RF

DS
TNP

DS
RBC



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

^{DS}
RF

^{DS}
TNP

^{DS}
RBL

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 30 de setembro de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findos nessa data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo 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 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, 8 de novembro de 2024

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

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

2024SP035880

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.



ONM HEALTH S.A.

Balço Patrimonial em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023
(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

ATIVO	Nota explicativa	30/09/2024	31/12/2023	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota explicativa	30/09/2024	31/12/2023
CIRCULANTE				CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa	3	13.503	7.040	Fornecedores	9	13.585	10.509
Contas a receber	5	10.802	10.405	Operação Confirming	9	3.749	4.838
Impostos a recuperar	6	2.753	5.351	Empréstimos e financiamentos	12	8.042	8.149
Ativo financeiro	7	46.191	43.285	Debêntures	13	8.263	6.702
Outros ativos		676	660	Obrigações trabalhistas		2.516	1.823
Total do ativo circulante		73.925	66.741	Impostos e contribuições a recolher	10	8.294	7.885
				Imposto de renda e contribuição social a recolher	11	483	452
				Dividendos propostos	21	10.919	4.964
				Outros passivos		234	197
				Total do passivo circulante		56.085	45.519
NÃO CIRCULANTE				NÃO CIRCULANTE			
Aplicações financeiras	4	1.072	1.349	Empréstimos e financiamentos.	12	48.578	54.653
Impostos a recuperar	6	13.347	11.532	Debêntures.	13	59.483	60.596
Outros ativos		458	464	Imposto de renda e contribuição social diferidos	20	55.096	51.549
Ativo financeiro	7	246.215	241.562	Impostos e contribuições a recolher.	10	35.384	34.705
Imobilizado	8	2.288	2.456	Provisão para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis	14	533	533
Direito de uso		99	146	Total do passivo não circulante		199.074	202.036
Total do ativo não circulante		263.479	257.509				
				Total do passivo		255.159	247.555
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				Capital social	15	31.700	31.700
				Reserva Legal		6.340	6.340
				Reserva de lucros		44.205	38.655
				Total do patrimônio líquido		82.245	76.695
TOTAL DO ATIVO		337.404	324.250	TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		337.404	324.250

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias

ONM HEALTH S.A.

Demonstração do Resultado

Para os períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2024

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

	Nota explicativa	Período de nove meses findo em		trimestre findo em	
		30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Receita líquida dos serviços prestados	17	97.330	93.828	30.303	27.205
Custo de serviço prestado	18	(47.845)	(43.162)	(17.354)	(14.332)
LUCRO BRUTO		49.485	50.666	12.949	12.873
DESPESAS OPERACIONAIS					
Gerais e administrativas	18	(15.228)	(13.360)	(4.856)	(5.135)
Outras receitas (despesas) operacionais		426	375	134	96
		(14.802)	(12.985)	(4.722)	(5.039)
RESULTADO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO E IMPOSTOS		34.683	37.681	8.227	7.834
Receita financeira	19	689	699	341	383
Despesa financeira	19	(16.085)	(18.751)	(4.414)	(4.864)
RESULTADO FINANCEIRO, LÍQUIDO		(15.396)	(18.052)	(4.073)	(4.481)
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS		19.287	19.629	4.154	3.353
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL					
Corrente	20	(3.235)	(928)	(1.817)	-
Diferido	20	(3.547)	(8.465)	192	(2.276)
		(6.782)	(9.393)	(1.625)	(2.276)
LUCRO DO PERÍODO		12.505	10.236	2.529	1.077
Resultado básico e diluído por ação	16	0,39	0,29		

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias

ONM HEALTH S.A.

Demonstração do Resultado Abrangente

Para os períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2024

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

	Período de nove meses findo em		Trimestre findo em	
	<u>30/09/2024</u>	<u>30/09/2023</u>	<u>30/09/2024</u>	<u>30/09/2023</u>
Lucro do período	<u>12.505</u>	<u>10.236</u>	<u>2.529</u>	<u>1.077</u>
Outros resultados abrangentes	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Resultado abrangente do período	<u>12.505</u>	<u>10.236</u>	<u>2.529</u>	<u>1.077</u>

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias

ONM HEALTH S.A.

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Para o período findo em 30 de setembro 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	Lucros acumulados	
Saldos em 31 de dezembro de 2022	31.700	6.076	27.285	-	65.061
Lucro líquido do período	-	-	-	10.236	10.236
Saldos em 30 de setembro de 2023	31.700	6.076	27.285	10.236	75.297
Saldos em 31 de dezembro de 2023	31.700	6.340	38.655	-	76.695
Lucro líquido do período	-	-	-	12.505	12.505
Distribuição de dividendos	-	-	(6.955)	-	(6.955)
Saldos em 30 de setembro de 2024	31.700	6.340	31.700	12.505	82.245

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias

ONM HEALTH S.A.

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Para o período findo em 30 de setembro de 2024

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

	Nota explicativa	Período de nove meses findo em	
		30/09/2024	30/09/2023
Atividades operacionais			
Resultado antes do imposto de renda e contribuição social		19.287	19.629
Ajustes para reconciliar o resultado com o caixa gerado pelas atividades operacionais			
Depreciação e amortização	18	341	348
Juros financiamentos, debêntures e arrendamentos	12 e 13	10.606	12.718
Apropriação de custo de captação de financiamentos e debêntures	12 e 13	645	637
Reversões para riscos trabalhistas	14	-	18
Atualização monetária debêntures	19	2.497	4.928
Atualização monetária do ativo financeiro da concessão	7	(34.789)	(37.707)
		(1.413)	571
Variações no capital de giro:			
Contas a receber	5	(397)	(135)
Impostos a recuperar	6	783	(1.396)
Ativo financeiro da concessão	7	33.499	31.734
Fornecedores e prestadores de serviços	9	3.076	199
Obrigações trabalhistas		693	282
Impostos a recolher	10	(1.551)	432
Outras ativos e passivos		26	10
Caixa proveniente das atividade operacionais		34.716	31.697
Pagamento de imposto de renda e contribuição social	11	(565)	(378)
Pagamento de juros sobre financiamento, debêntures e arrendamentos	12 e 13	(10.654)	(12.751)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais		23.497	18.568
Atividades de investimentos			
Aquisição de ativo imobilizado	8	(126)	(47)
Aquisições - ativo financeiro (custo de obra)	7	(6.269)	(1.976)
Aplicações financeiras	4	277	(534)
Caixa consumido pelas atividades de investimentos		(6.118)	(2.557)
Atividades de financiamentos			
Operação Confirming	9	(1.089)	(8)
Pagamento de financiamento e arrendamentos	12 e 13	(8.827)	(6.564)
Pagamento de dividendos		(1.000)	(1.700)
Caixa consumido pelas atividades de financiamentos		(10.916)	(8.272)
Aumento líquido em caixa e equivalentes de caixa		6.463	7.739
Caixa e equivalentes no início do período		7.040	6.849
Caixa e equivalentes no final do período		13.503	14.588
Variação do caixa e equivalentes		6.463	7.739

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias

**NOTA EXPLICATIVA ÀS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS
PARA OS PERÍODOS DE NOVE MESES FINDOS EM 30 DE SETEMBRO 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 nove meses findo em 30 de setembro 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>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Bancos	53	45
Aplicações financeiras de liquidez imediata (a)	13.450	6.995
	<u>13.503</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 100% do CDI em 30 de setembro 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\$1.072 em 30 de setembro 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. (4,20% a.a. em 31 de dezembro de 2023), relativo à contratação das cartas-fiança junto à instituição financeira.

5 CONTAS A RECEBER

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

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Contraprestação pública	10.763	10.366
Receitas acessórias	39	39
	<u>10.802</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 30 de setembro de 2024 e 31 dezembro de 2023, está distribuído conforme demonstrado a seguir:

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Valores a vencer	10.763	10.366
Vencidos		
Acima de 360 dias	39	39
	<u>10.802</u>	<u>10.405</u>

^{DS}
RF

^{DS}
TMP

^{DS}
RBC

6 IMPOSTOS A RECUPERAR

Os saldos de impostos a recuperar podem ser assim demonstrados:

	30/09/2024	31/12/2023
PIS/COFINS (a)	11.160	12.023
IRPJ/CSLL (b)	1.508	1
IRRF (c)	2.984	4.411
Outros	448	448
	16.100	16.883
Circulante	2.753	5.351
Não circulante	13.347	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) Refere-se ao saldo Negativo de IRPJ e Base Negativa de CSLL apurado no 2023, cuja recuperação está ocorrendo via Dcomp no decorrer do ano de 2024.
- (c) IRRF sobre aplicações financeiras e prestações de serviços, que serão recuperados a longo prazo.

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 Metropolitan 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.

DS
RF

DS
TMP

DS
RBC



As movimentações do ativo financeiro no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2024 e de 2023, são como segue:

Saldo em 01 de janeiro de 2023	279.825
Adições	1.472
Recebimento	(20.943)
Atualização monetária do ativo financeiro (a)	30.280
Saldo em 30 de setembro de 2023	290.634
Circulante	43.130
Não circulante	247.504
Saldo em 01 de janeiro de 2024	284.847
Adições	6.269
Recebimento	(33.499)
Atualização monetária do ativo financeiro (a)	34.789
Saldo em 30 de setembro de 2024	292.406
Circulante	46.191
Não circulante	246.215

(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 como Contrato de Concessão.

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 4,30% em 2024 e 4,95% em 2023, comparado com o ano anterior houve uma redução de 0,65%.

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.

DS
RF

DS
TMP

DS
RBC

8 IMOBILIZADO

A movimentação dos saldos do ativo imobilizado para o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2024 e 2023 é demonstrada abaixo:

Imobilizado	taxa anual de depreciação	31/12/2023	Adições	30/09/2024
Custo				
Instalações	10%	23	-	23
Computadores e periféricos	20%	282	5	287
Mobiliário	10%	235	121	356
Máquinas e equipamentos hospitalares (a)	10%	3.178	-	3.178
		3.718	126	3.844
Depreciação				
Instalações		(6)	(2)	(8)
Computadores e periféricos		(163)	(35)	(198)
Mobiliário		(134)	(19)	(153)
Máquinas e equipamentos hospitalares (a)		(959)	(238)	(1.197)
		(1.262)	(294)	(1.556)
Imobilizado líquido		2.456	(168)	2.288

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:

	30/09/2024	31/12/2023
Operação confirming (a)	3.894	5.022
Ajuste valor presente - confirming	(145)	(184)
Fornecedores – terceiros	13.585	10.509
	17.334	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) Operação 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 Operação Confirming

	<u>31/12/2023</u>	<u>Adições</u>	<u>Baixas</u>	<u>30/09/2024</u>
Operação Confirming	4.838	10.022	(11.111)	3.749
Total	4.838	10.022	(11.111)	3.749
	<u>31/12/2022</u>	<u>Adições</u>	<u>Baixas</u>	<u>30/09/2023</u>
Operação Confirming	5.006	13.287	(13.295)	4.998
Total	5.006	13.287	(13.295)	4.998

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:

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
PIS a recolher	181	156
COFINS a recolher	752	745
ISS a recolher	172	183
PIS diferido (a)	4.888	4.760
COFINS diferido (a)	22.514	21.923
ISS diferido	14.620	14.242
Outros impostos	551	581
	<u>43.678</u>	<u>42.590</u>
Circulante	8.294	7.885
Não circulante	35.384	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:

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
IRPJ a recolher	-	-
CSLL a recolher	483	452
	<u>483</u>	<u>452</u>

Conciliação IRPJ e CSLL a recolher

	<u>IRPJ</u>	<u>CSLL</u>	<u>Total</u>
Saldo a Pagar 31/12/2023	-	452	452
Pagamentos	-	(565)	(565)
Provisão	2.374	861	3.235
Compensação	(2.374)	(265)	(2.639)
Saldo a Pagar 30/09/2024	<u>-</u>	<u>483</u>	<u>483</u>

12 EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

A composição dos saldos de obrigações com financiamentos, em 30 de setembro 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	
						30/09/2024	31/12/2023
BDMG	Financiamento com garantia (a)	25/10/2021	25/08/2031	SELIC + 4,74%	75.000	56.609	62.650
HP FINANCIAL	Financiamento de ativo fixo (b)	05/09/2019	10/09/2024	5,67%	237	-	35
HP FINANCIAL	Financiamento de ativo fixo (b)	16/10/2019	10/10/2024	5,54%	707	11	117
					75.944	56.620	62.802
						8.042	8.149
						48.578	54.653

- (a) Conforme mencionado na nota explicativa nº 4, em 30 de setembro de 2024, a Companhia mantém aplicação no valor de R\$1.072 (R\$1.349 em 31 de dezembro de 2023) 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. Em outubro de 2024 houve a quitação desse financiamento.

DS
RF

DS
TNP

DS
RBC



A movimentação dos financiamentos da Companhia nos períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2024 e de 2023, é como segue:

Instituição financeira	31/12/2023	Principal			Juros e encargos			30/09/2024
		Adições	Custo de Transação Líquido	Pagamentos	Adições	Bônus de adimplência	Pagamentos	
BDMG	62.650	-	258	(6.250)	6.873	-	(6.922)	56.609
HP FINANCIAL	35	-	-	(35)	11	-	(11)	-
HP FINANCIAL	117	-	-	(106)	33	-	(33)	11
	62.802	-	258	(6.391)	6.917	-	(6.966)	56.620

Instituição financeira	31/12/2022	Principal			Juros e encargos			30/09/2023
		Adições	Custo de Transação Líquido	Pagamentos	Adições	Bônus de adimplência	Pagamentos	
BDMG	70.697	-	293	(6.250)	9.060	-	(9.096)	64.704
HP FINANCIAL	104	-	-	(59)	13	-	(11)	47
HP FINANCIAL	233	-	-	(82)	35	-	(33)	153
	71.034	-	293	(6.391)	9.108	-	(9.140)	64.904

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

2025	2.015
2026	8.089
2027	8.136
2028	8.183
Acima de 2028	22.155
	48.578

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.

DS
RF

DS
TNP

DS
RBC



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	
					30/09/2024	31/12/2023
Debentures	13/09/2021	15/08/2031	7,36%	60.000	67.746	67.298
Circulante (Principal)					8.644	7.123
Circulante (Custo emissão debentures)					(381)	(421)
					8.263	6.702
Não circulante (Principal)					60.565	62.023
Não circulante (custo emissão debentures)					(1.082)	(1.427)
					59.483	60.596

Segue abaixo as movimentações das debêntures ocorridas em 30 de setembro de 2024 e 2023.

Debêntures	31/12/2023	Principal		Juros e encargos		30/09/2024
		Adições	Pagamentos	Adições	Pagamentos	
Debêntures emitidas	58.440	-	(2.436)	-	-	56.004
Juros Contrato	21.276	-	-	6.185	-	27.461
Amortização juros contrato	(10.569)	-	-	-	(3.688)	(14.257)
Custo com emissão debentures	(1.849)	-	-	387	-	(1.462)
	67.298	-	(2.436)	6.572	(3.688)	67.746

Debêntures	31/12/2022	Principal		Juros e encargos		30/09/2023
		Adições	Pagamentos	Adições	Pagamentos	
Debêntures emitidas	58.651	-	(146)	-	-	58.505
Juros contrato	11.039	-	-	8.537	-	19.576
Amortização juros contrato	(5.755)	-	-	-	(3.610)	(9.365)
Custo com emissão debentures	(2.424)	-	-	344	-	(2.080)
	61.511	-	(146)	8.881	(3.610)	66.636

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.

DS
RF

DS
TNP

DS
RBC



A movimentação das provisões para riscos trabalhistas para os períodos de nove meses findo em 30 de setembro 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 30 de setembro de 2024 (R\$533 em 31 de dezembro de 2023).

A companhia possui outros riscos relativos a questões cíveis para data base 30 de setembro 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.

	<u>31/12/2023</u>	<u>Provisão</u>	<u>Reversão</u>	<u>30/09/2024</u>
Administrativa	533	-	-	533
Total	533	-	-	533
	<u>31/12/2022</u>	<u>Provisão</u>	<u>Reversão</u>	<u>30/09/2023</u>
Trabalhista	515	-	(515)	-
Administrativa	-	533	-	533
Total	515	533	(515)	533

15 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Capital social

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

	<u>30/09/2024</u>			<u>31/12/2023</u>		
<u>Acionistas</u>	<u>Ações (ON)</u>	<u>Participação (R\$)</u>	<u>Participação (%)</u>	<u>Ações (ON)</u>	<u>Participação (R\$)</u>	<u>Participação (%)</u>
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.

DS
RF

DS
TNP

DS
RBC



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 30 de setembro de 2024 e de 2023 a Companhia não possui eventos que poderiam diluir o resultado básico por ação. Desta forma, não há diferenciação entre o resultado diluído e o resultado básico por ação.

Os cálculos dos resultados por ação dos períodos de 30 de setembro de 2024 e 2023 podem ser assim demonstrados:

	Período de nove meses findo em	
	<u>30/09/2024</u>	<u>30/09/2023</u>
Numerador		
Resultado líquido do período	12.505	10.236
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	<u>0,39</u>	<u>0,32</u>

DS
RF

DS
TMP

DS
RBC

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 nove meses findo em		Trimestre findo em	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Receita de Operação	71.950	69.288	24.249	23.637
Receita de Remuneração do Ativo da Concessão	34.789	37.707	7.503	7.427
Receita de Construção (a)	6.269	1.976	3.415	504
Outras Receitas	16	-	4	-
Receita bruta	113.024	108.971	35.171	31.568
PIS	(1.792)	(1.728)	(555)	(496)
COFINS	(8.252)	(7.961)	(2.555)	(2.287)
ISSQN	(5.650)	(5.454)	(1.758)	(1.580)
Impostos sobre serviços	(15.694)	(15.143)	(4.868)	(4.363)
Receita líquida	97.330	93.828	30.303	27.205

(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 nove meses findo em		Trimestre findo em	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Materiais e serviços de concessão	(42.356)	(40.883)	(14.374)	(13.747)
Materiais e serviços de obra	(5.545)	(1.811)	(2.983)	(484)
Gasto com pessoal	(8.423)	(7.149)	(2.595)	(2.256)
Serviços de terceiros	(6.156)	(5.641)	(2.038)	(2.703)
Materiais	(22)	(495)	(22)	(94)
Despesa Tributária	(105)	(98)	(40)	(32)
Aluguéis	(121)	(96)	(40)	(40)
Depreciação e amortização	(341)	(348)	(115)	(110)
Outras	(4)	(1)	(3)	(1)
	(63.073)	(56.522)	(22.210)	(19.467)
Custo de serviço prestado	(47.845)	(43.162)	(17.354)	(14.332)
Despesas gerias e administrativas	(15.228)	(13.360)	(4.856)	(5.135)

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:

	Período de nove meses findo em		Trimestre findo em	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Receitas financeiras				
Rendimento sobre aplicações financeiras	394	494	141	246
Outras receitas financeiras	295	205	201	137
	689	699	342	383
Despesas financeiras				
Juros sobre financiamentos	(11.061)	(13.350)	(3.710)	(4.487)
Juros sobre arrendamentos	-	-	-	1
Atualização monetária	(2.497)	(4.928)	(568)	(220)
Outras despesas financeiras	(2.527)	(473)	(137)	(158)
	(16.085)	(18.751)	(4.415)	(4.864)
Resultado financeiro, líquido	(15.396)	(18.052)	(4.073)	(4.481)

20 IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

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

	30/09/2024	31/12/2023
Ativo		
Provisão para riscos trabalhistas	181	157
	181	157
Passivo		
Diferimento de receita	(55.277)	(51.706)
Resultado não-realizados de contratos com órgãos públicos	-	-
	(55.277)	(51.706)
IRPJ e CSLL sobre diferenças temporárias e diferimento da receita	(55.096)	(51.549)



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

	<u>30/09/2024</u>	<u>30/09/2023</u>
Resultado antes dos tributos sobre o lucro	19.287	19.629
Alíquota nominal	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social à alíquota nominal	<u>(6.558)</u>	<u>(6.674)</u>
Reversão de prejuízo fiscal	-	(1.047)
Adições / Exclusões permanentes	(224)	(1.566)
Efeito diferimento receita, outros líquido	-	(106)
	<u>(224)</u>	<u>(2.719)</u>
Total do imposto de renda e contribuição social efetivos apurados	<u>(6.782)</u>	<u>(9.393)</u>
Imposto de renda e contribuição social:		
Corrente	(3.235)	(928)
Diferido	(3.547)	(8.465)
	<u>(6.782)</u>	<u>(9.393)</u>
Alíquota Efetiva	35,16%	47,85%

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:

	<u>Custo dos serviços prestados</u>	
	<u>30/09/2024</u>	<u>30/09/2023</u>
Opy Healthcare Gestão de Ativos e Investimentos S.A (i)	(3.679)	(2.996)
	<u>(3.679)</u>	<u>(2.996)</u>

(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.

	<u>Dividendos a pagar</u>	
	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Opy Healthcare Gestão de Ativos e Investimentos S.A	10.919	4.964
	<u>10.919</u>	<u>4.964</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\$823 e R\$575 em 30 de setembro 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 Informações financeiras da Companhia.

Valor justo de instrumentos financeiros e hierarquia do valor justo

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

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

A tabela abaixo demonstra, de forma resumida, os principais ativos e passivos financeiros em 30 de setembro de 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:

30/09/2024				
	Valor Contábil			Valor Justo
	Valor justo por meio do resultado	Custo amortizado	Total	Nível 1
Ativos				
Caixa e equivalentes de caixa	53	13.450	13.503	53
Aplicações financeiras	-	1.072	1.072	-
Contas a receber de clientes	-	10.802	10.802	-
Ativo financeiro	-	292.406	292.406	-
	53	317.730	317.783	53
Passivos				
Empréstimos e financiamentos	-	56.620	56.620	-
Debentures	-	67.746	67.746	-
Dividendos propostos	-	10.919	10.919	-
Fornecedores	-	17.334	17.334	-
	-	152.619	152.619	-
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:



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:

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Exposição a taxas de juros pré-fixadas		
<i>Ativos</i>		
Ativo financeiro	292.406	284.847
<i>Passivos</i>		
Financiamentos	(11)	(152)
Exposição líquida às taxas de juros pré-fixadas	<u>292.395</u>	<u>284.695</u>
Exposição às taxas de juros pós-fixadas		
<i>Passivos</i>		
Financiamentos	(125.818)	(131.796)
Exposição líquida às taxas de juros pós-fixada	<u>(125.818)</u>	<u>(131.796)</u>
Exposição líquida total a taxas de juros	<u><u>166.577</u></u>	<u><u>152.899</u></u>

Cenário atual: refere-se ao cenário real em 30 de setembro de 2024;

Cenário base: elaborado com base nas informações reais disponíveis no dia 16 de outubro 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>30/09/2024</u>	<u>Período até 30 de setembro de 2025</u>				
		Cenário Atual	Cenário Base	Cenário I (-50%)	Cenário II (-25%)	Cenário III(+25%)	Cenário IV(+50%)
CDI	Varição CDI	0,10650	0,10650	0,05325	0,07988	0,13313	0,15975
TJLP	Varição TJLP	0,07430	0,07430	0,03715	0,05573	0,09288	0,11145
IPCA	Varição IPCA	0,04420	0,04420	0,02210	0,03315	0,05525	0,06630
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		30/09/2024	Período até 30 de setembro 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	13.450	13.450	12.734	13.092	13.808	14.166
		13.450	13.450	12.734	13.092	13.808	14.166
Efeito de ganho (perda)			-	(716)	(358)	358	716
Passivos financeiros		30/09/2024	Período até 30 de setembro de 2025				
Operação	Risco	Cenário Atual	Cenário Base	Cenário I (-50%)	Cenário II (-25%)	Cenário III(+25%)	Cenário IV(+50%)
Financiamentos	Variação IPCA	69.209	69.209	67.679	68.444	69.974	70.739
Financiamentos	Variação SELIC	56.609	56.609	53.566	55.088	58.130	59.652
		125.818	125.818	121.246	123.532	128.104	130.390
Efeito de ganho (perda)			-	(4.572)	(2.286)	2.286	4.572
Efeito de ganho (perda), líquido			-	(5.288)	(2.644)	2.644	5.288

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:

30/09/2024				
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	29.000

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\$29.000.

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 30 de setembro de 2024.

26 APROVAÇÃO DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

As informações financeiras foram aprovadas e autorizadas pela Diretoria da Companhia em 08 de novembro de 2024.

DIRETOR DE OPERAÇÕES
 Thiago Nery Python

DocuSigned by:
 Thiago Nery Python
 1DEF1F0400CF4AF...

DIRETOR FINANCEIRO
 Rogério Bolzani Caldas

DocuSigned by:
 Rogério Bolzani Caldas
 2D0878613CB9489...

CONTADOR RESPONSÁVEL
 Ronney Donizete Fernandes
 Contador - CRC 286.064/O-3

DocuSigned by:
 Ronney Fernandes
 79DF4153205D480...

Certificado de Conclusão

Identificação de envelope: 932A6366-AC78-401E-BFF7-8174D1C2E919

Status: Concluído

Assunto: Demonstrações Financeiras - 3º Trimestre - ONM Health S.A.

Envelope fonte:

Documentar páginas: 29

Assinaturas: 3

Certificar páginas: 5

Rubrica: 84

Assinatura guiada: Ativado

Selo com Envelopeld (ID do envelope): Ativado

Fuso horário: (UTC-03:00) Brasília

Remetente do envelope:

Ueslei Junio Souza

Rua Leopoldo Couto de Magalhães Júnior, 1098.

Conjunto 57

Edifício It Office

São Paulo, BR-SP 04542001

ueslei.souza@opyhealth.com.br

Endereço IP: 186.248.188.186

Rastreamento de registros

Status: Original

Portador: Ueslei Junio Souza

Local: DocuSign

26/11/2024 14:49:50

ueslei.souza@opyhealth.com.br

Eventos do signatário

Ronney Fernandes

ronney.fernandes@rdfconcept.com.br

Nível de segurança: E-mail, Autenticação da conta (Nenhuma)

Assinatura

DocuSigned by:

 79DF4153205D480...

Adoção de assinatura: Estilo pré-selecionado

Usando endereço IP: 191.193.85.139

Assinado com o uso do celular

Registro de hora e data

Enviado: 26/11/2024 14:59:07

Visualizado: 27/11/2024 07:29:27

Assinado: 27/11/2024 07:30:06

Termos de Assinatura e Registro Eletrônico:

Aceito: 11/02/2021 11:38:45

ID: 361b8bb1-9fc1-45ca-b661-f506035f549c

Thiago Nery Python

thiago.python@opyhealth.com.br

Diretor

OZN Health

Nível de segurança: E-mail, Autenticação da conta (Nenhuma)

DocuSigned by:

 1DEF1F0400CF4AF...

Adoção de assinatura: Estilo pré-selecionado

Usando endereço IP: 179.99.112.131

Enviado: 27/11/2024 07:30:08

Visualizado: 27/11/2024 09:49:11

Assinado: 27/11/2024 09:49:40

Termos de Assinatura e Registro Eletrônico:

Aceito: 27/11/2024 09:49:11

ID: 545c14cd-cf4a-43b1-9475-fc07ca6da3ce

Rogério Bolzani Caldas

rogerio.caldas@opyhealth.com.br

CEO

Opy Healthcare Gestão de Ativos e Investimentos

SA

Nível de segurança: E-mail, Autenticação da conta (Nenhuma)

DocuSigned by:

 2D0878613CB9489...

Adoção de assinatura: Estilo pré-selecionado

Usando endereço IP: 179.93.141.19

Assinado com o uso do celular

Enviado: 27/11/2024 09:49:43

Reenviado: 05/12/2024 11:35:17

Visualizado: 05/12/2024 22:20:09

Assinado: 05/12/2024 22:20:42

Termos de Assinatura e Registro Eletrônico:

Aceito: 05/12/2024 22:20:09

ID: e636adbb-902f-4683-8f1a-78880a2e0f44

Eventos do signatário presencial

Assinatura

Registro de hora e data

Eventos de entrega do editor

Status

Registro de hora e data

Evento de entrega do agente

Status

Registro de hora e data

Eventos de entrega intermediários

Status

Registro de hora e data

Eventos de entrega certificados	Status	Registro de hora e data
Eventos de cópia Luiz Belo luiz.belo@opyhealth.com.br Coordenador jurídico - ONM Nível de segurança: E-mail, Autenticação da conta (Nenhuma) Termos de Assinatura e Registro Eletrônico: Não oferecido através do DocuSign	Copiado	Enviado: 26/11/2024 14:59:08
Elizabete A. da Silva Germano elizabeth@drysystem.com.br Nível de segurança: E-mail, Autenticação da conta (Nenhuma) Termos de Assinatura e Registro Eletrônico: Não oferecido através do DocuSign	Copiado	Enviado: 05/12/2024 22:20:45
Solange Gomes solange.gomes@opyhealth.com.br Nível de segurança: E-mail, Autenticação da conta (Nenhuma) Termos de Assinatura e Registro Eletrônico: Aceito: 21/12/2022 10:52:35 ID: 703f6c4c-1695-4a12-adf7-ba1c1ef9fa81	Copiado	Enviado: 05/12/2024 22:20:46
Eventos com testemunhas	Assinatura	Registro de hora e data
Eventos do tabelião	Assinatura	Registro de hora e data
Eventos de resumo do envelope	Status	Carimbo de data/hora
Envelope enviado	Com hash/criptografado	26/11/2024 14:59:08
Entrega certificada	Segurança verificada	05/12/2024 22:20:09
Assinatura concluída	Segurança verificada	05/12/2024 22:20:42
Concluído	Segurança verificada	05/12/2024 22:20:46
Eventos de pagamento	Status	Carimbo de data/hora
Termos de Assinatura e Registro Eletrônico		

ELECTRONIC RECORD AND SIGNATURE DISCLOSURE

From time to time, Opy Healthcare Gestão de Ativos e Investimentos S.A. (we, us or Company) may be required by law to provide to you certain written notices or disclosures. Described below are the terms and conditions for providing to you such notices and disclosures electronically through the DocuSign system. Please read the information below carefully and thoroughly, and if you can access this information electronically to your satisfaction and agree to this Electronic Record and Signature Disclosure (ERSD), please confirm your agreement by selecting the check-box next to 'I agree to use electronic records and signatures' before clicking 'CONTINUE' within the DocuSign system.

Getting paper copies

At any time, you may request from us a paper copy of any record provided or made available electronically to you by us. You will have the ability to download and print documents we send to you through the DocuSign system during and immediately after the signing session and, if you elect to create a DocuSign account, you may access the documents for a limited period of time (usually 30 days) after such documents are first sent to you. After such time, if you wish for us to send you paper copies of any such documents from our office to you, you will be charged a \$0.00 per-page fee. You may request delivery of such paper copies from us by following the procedure described below.

Withdrawing your consent

If you decide to receive notices and disclosures from us electronically, you may at any time change your mind and tell us that thereafter you want to receive required notices and disclosures only in paper format. How you must inform us of your decision to receive future notices and disclosure in paper format and withdraw your consent to receive notices and disclosures electronically is described below.

Consequences of changing your mind

If you elect to receive required notices and disclosures only in paper format, it will slow the speed at which we can complete certain steps in transactions with you and delivering services to you because we will need first to send the required notices or disclosures to you in paper format, and then wait until we receive back from you your acknowledgment of your receipt of such paper notices or disclosures. Further, you will no longer be able to use the DocuSign system to receive required notices and consents electronically from us or to sign electronically documents from us.

All notices and disclosures will be sent to you electronically

Unless you tell us otherwise in accordance with the procedures described herein, we will provide electronically to you through the DocuSign system all required notices, disclosures, authorizations, acknowledgements, and other documents that are required to be provided or made available to you during the course of our relationship with you. To reduce the chance of you inadvertently not receiving any notice or disclosure, we prefer to provide all of the required notices and disclosures to you by the same method and to the same address that you have given us. Thus, you can receive all the disclosures and notices electronically or in paper format through the paper mail delivery system. If you do not agree with this process, please let us know as described below. Please also see the paragraph immediately above that describes the consequences of your electing not to receive delivery of the notices and disclosures electronically from us.

How to contact Opy Healthcare Gestão de Ativos e Investimentos S.A.:

You may contact us to let us know of your changes as to how we may contact you electronically, to request paper copies of certain information from us, and to withdraw your prior consent to receive notices and disclosures electronically as follows:

To contact us by email send messages to: Arthur.lima@opyhealth.com.br

To advise Opy Healthcare Gestão de Ativos e Investimentos S.A. of your new email address

To let us know of a change in your email address where we should send notices and disclosures electronically to you, you must send an email message to us at Arthur.lima@opyhealth.com.br and in the body of such request you must state: your previous email address, your new email address. We do not require any other information from you to change your email address.

If you created a DocuSign account, you may update it with your new email address through your account preferences.

To request paper copies from Opy Healthcare Gestão de Ativos e Investimentos S.A.

To request delivery from us of paper copies of the notices and disclosures previously provided by us to you electronically, you must send us an email to Arthur.lima@opyhealth.com.br and in the body of such request you must state your email address, full name, mailing address, and telephone number. We will bill you for any fees at that time, if any.

To withdraw your consent with Opy Healthcare Gestão de Ativos e Investimentos S.A.

To inform us that you no longer wish to receive future notices and disclosures in electronic format you may:

- i. decline to sign a document from within your signing session, and on the subsequent page, select the check-box indicating you wish to withdraw your consent, or you may;
- ii. send us an email to Arthur.lima@opyhealth.com.br and in the body of such request you must state your email, full name, mailing address, and telephone number. We do not need any other information from you to withdraw consent.. The consequences of your withdrawing consent for online documents will be that transactions may take a longer time to process..

Required hardware and software

The minimum system requirements for using the DocuSign system may change over time. The current system requirements are found here: <https://support.docusign.com/guides/signer-guide-signing-system-requirements>.

Acknowledging your access and consent to receive and sign documents electronically

To confirm to us that you can access this information electronically, which will be similar to other electronic notices and disclosures that we will provide to you, please confirm that you have read this ERSD, and (i) that you are able to print on paper or electronically save this ERSD for your future reference and access; or (ii) that you are able to email this ERSD to an email address where you will be able to print on paper or save it for your future reference and access. Further, if you consent to receiving notices and disclosures exclusively in electronic format as described herein, then select the check-box next to ‘I agree to use electronic records and signatures’ before clicking ‘CONTINUE’ within the DocuSign system.

By selecting the check-box next to ‘I agree to use electronic records and signatures’, you confirm that:

- You can access and read this Electronic Record and Signature Disclosure; and
- You can print on paper this Electronic Record and Signature Disclosure, or save or send this Electronic Record and Disclosure to a location where you can print it, for future reference and access; and
- Until or unless you notify Opy Healthcare Gestão de Ativos e Investimentos S.A. as described above, you consent to receive exclusively through electronic means all notices, disclosures, authorizations, acknowledgements, and other documents that are required to be provided or made available to you by Opy Healthcare Gestão de Ativos e Investimentos S.A. during the course of your relationship with Opy Healthcare Gestão de Ativos e Investimentos S.A..