

OZN Health SPE S.A.

Informações Financeiras Intermediárias
para os Períodos de Três e Nove Meses Findos
em 30 de Setembro de 2022 e
Relatório sobre a Revisão de Informações
Financeiras Intermediárias

Deloitte Touche Tohmatsu Auditores Independentes Ltda.

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 Conselheiros, Acionistas e 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 setembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findos nessa data, e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo 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 do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, conseqüentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

Conclusão sobre as informações financeiras intermediárias

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

Campinas, 8 de dezembro de 2022


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


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

2022CA018577

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

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

OZN HEALTH SPE S.A

BALANÇO PATRIMONIAL EM 30 DE SETEMBRO DE 2022 E 31 DE DEZEMBRO 2021
(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

ATIVO	Nota explicativa	30/09/2022	31/12/2021	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota explicativa	30/09/2022	31/12/2021
CIRCULANTE				CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa	3	28.497	67.714	Fornecedores	9	6.405	5.458
Contas a receber	5	33.589	14.957	Fornecedores - Confirming	9	8.195	6.693
Impostos a recuperar	6	2.729	2.599	Empréstimos e financiamentos	12	50.214	56.946
Ativo financeiro	7	85.356	74.991	Pis e COFINS Diferidos	10	7.818	3.128
Outros ativos		363	523	Impostos e contribuições a recolher	10	8.362	4.549
Total do ativo circulante		150.534	160.784	Imposto de renda e contribuição social a recolher	11	2.165	2.029
				Obrigações trabalhistas	-	2.951	1.958
				Outros passivos	14	3.123	9.275
				Total do passivo circulante		89.233	90.036
NÃO CIRCULANTE				NÃO CIRCULANTE			
Contas a receber.	5	39.582	37.900	Provisão para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis	13	244	240
Outros ativos.		-	137	Imposto de renda e contribuição social diferidos	19	99.191	83.744
Aplicações financeiras.	4	9.387	8.225	Empréstimos e financiamentos.	12	141.001	140.875
Ativo financeiro.	7	359.732	321.687	Impostos e contribuições a recolher.	10	1.216	1.390
Intangível	8	156.308	167.406	Pis e COFINS Diferidos.	10	33.329	36.637
Total do ativo não circulante		565.009	535.355	Outros passivos.	14	-	2.926
				Total do passivo não circulante		274.981	265.812
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				Capital social	15	235.908	235.908
				Reserva legal		13.703	13.703
				Reserva de lucros		101.718	90.680
				Total do patrimônio líquido		351.329	340.291
TOTAL DO ATIVO		715.543	696.139	TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		715.543	696.139

As notas explicativas são parte integrante das Informações Financeiras Intermediárias

OZN HEALTH SPE S.A

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

PARA OS PERÍODOS DE NOVE MESES FINDOS EM 30 DE SETEMBRO 2022 E 2021

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

	Nota explicativa	Período de nove meses findo em		trimestre findo em	
		30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Receita líquida dos serviços prestados	16	181.565	151.506	46.206	42.133
Custo de serviço prestado	17	(41.079)	(32.202)	(14.250)	(11.815)
LUCRO BRUTO		<u>140.486</u>	<u>119.304</u>	<u>31.956</u>	<u>30.318</u>
DESPESAS OPERACIONAIS					
Gerais e administrativas	17	(29.235)	(24.631)	(10.168)	(3.140)
Outras despesas (receitas) operacionais	17	1.682	(3.829)	574	(3.829)
		<u>(27.553)</u>	<u>(28.460)</u>	<u>(9.594)</u>	<u>(6.969)</u>
RESULTADO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO E IMPOSTOS		<u>112.933</u>	<u>90.844</u>	<u>22.362</u>	<u>23.349</u>
Receita financeira	18	5.445	2.960	1.251	1.380
Despesa financeira	18	(16.920)	(13.202)	(5.516)	(4.643)
RESULTADO FINANCEIRO, LIQUIDO		<u>(11.475)</u>	<u>(10.242)</u>	<u>(4.265)</u>	<u>(3.263)</u>
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS		<u>101.458</u>	<u>80.602</u>	<u>18.097</u>	<u>20.086</u>
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL					
Corrente	19	(10.897)	(11.251)	(6.746)	(3.632)
Diferido	19	(15.447)	(13.239)	1.372	182
		<u>(26.344)</u>	<u>(24.490)</u>	<u>(5.374)</u>	<u>(3.450)</u>
LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO		<u><u>75.114</u></u>	<u><u>56.112</u></u>	<u><u>12.723</u></u>	<u><u>16.636</u></u>
Resultado básico e diluído por ação	20	0,79	0,59		

As notas explicativas são parte integrante das Informações Financeiras Intermediárias

OZN HEALTH SPE S.A

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE
PARA OS PERÍODOS DE NOVE MESES FINDOS EM 30 DE SETEMBRO 2022 E 2021
(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

	<u>Período de nove meses findo em</u>		<u>Trimestre findo em</u>	
	<u>30/09/2022</u>	<u>30/09/2021</u>	<u>30/09/2022</u>	<u>30/09/2021</u>
Lucro líquido do período	75.114	56.112	12.723	16.636
Outros resultados abrangentes	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Resultado abrangente do período	<u>75.114</u>	<u>56.112</u>	<u>12.723</u>	<u>16.636</u>

As notas explicativas são parte integrante das Informações Financeiras

OZN HEALTH SPE S.A

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

PARA OS PERÍODOS DE NOVE MESES FINDOS EM 30 DE SETEMBRO 2022 E 2021

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

	Nota Explicativa	Capital Social	Reservas		Lucros acumulados	Total patrimônio líquido
		Capital social	Reserva legal	Retenção de lucros		
Saldos em 31 de dezembro de 2020		235.908	10.201	62.157	-	308.266
Lucro líquido do período		-	-	-	56.112	56.112
Distribuição de dividendos		-	-	-	(33.012)	(33.012)
Juros sobre capital próprio		-	-	-	(8.395)	(8.395)
Reversão de dividendos propostos - AGE 10/06/2021		-	-	3.395	-	3.395
Saldo em 30 de setembro de 2021		235.908	10.201	65.552	14.705	326.366
Saldo em 31 de dezembro de 2021		235.908	13.703	90.680	-	340.291
Lucro líquido do período		-	-	-	75.114	75.114
Distribuição de dividendos	15	-	-	(50.637)	-	(50.637)
Juros sobre capital próprio	15	-	-	(13.439)	-	(13.439)
Saldo em 30 de setembro de 2022		235.908	13.703	26.604	75.114	351.329

As notas explicativas são parte integrante das Informações Financeiras Intermediárias

OZN HEALTH SPE S.A

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

PARA OS PERÍODOS DE NOVE MESES FINDOS EM 30 DE SETEMBRO 2022 E 2021

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

	Nota explicativa	Período de nove meses findo em	
		30/09/2022	30/09/2021
Atividades operacionais			
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social		101.458	80.602
Ajustes para reconciliar o resultado com o caixa gerado pelas atividades operacionais:			
Remuneração de ativo financeiro de concessão	7	(99.024)	(76.544)
Amortização de ativo intangível	8 e 17	11.099	11.099
Juros s/ empréstimos, financiamentos e arrendamentos	12	15.869	12.132
Ajuste a valor presente	5	(1.682)	3.829
Provisão e reversão para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis	13	4	-
Bônus de adimplência	12	(1.169)	(1.296)
Fluxos de caixa operacionais antes das movimentações no capital de giro		26.555	29.822
Variação no capital circulante:			
Contas a receber	5	(18.632)	(2.465)
Impostos a recuperar	6	(130)	(858)
Partes relacionadas		-	(2.082)
Ativo financeiro	7	60.148	54.395
Outros ativos e passivos		(8.782)	(8.779)
Fornecedores e prestadores de serviços	9	947	2.231
PIS e COFINS diferidos		1.382	3.092
Imposto de renda e contribuição social diferido		(3.188)	199
Obrigações trabalhistas		993	622
Impostos a recolher	10	3.639	433
Caixa gerado nas operações		62.932	76.610
Pagamento de imposto de renda e contribuição social	11	(7.573)	(12.730)
Pagamento de juros sobre financiamento e arrendamentos	12	(16.196)	(12.393)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais		39.163	51.487
Fluxo de caixa de atividades de investimentos			
Aquisições - ativo financeiro (custo de obra)	7	(9.534)	(7.779)
Aplicações financeiras	4	(1.162)	5.438
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos		(10.696)	(2.341)
Fluxo de caixa de atividades de financiamentos			
Fornecedores e prestadores de serviços - "Confirming"	9	1.502	2.609
Dividendos pagos	15	(50.637)	(41.122)
Juros sobre capital próprio pagos	15	(13.439)	(8.395)
Amortização principal de empréstimos	12	(23.999)	(20.121)
Ingresso de empréstimos e financiamentos	12	18.889	29.399
Aplicação depósitos vinculados		-	7.968
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamentos		(67.684)	(29.662)
Aumento (redução) líquido em caixa e equivalentes de caixa		(39.217)	19.484
Caixa e equivalentes no início do período	3	67.714	27.340
Caixa e equivalentes no final do período	3	28.497	46.824
Variação do caixa e equivalentes		(39.217)	19.484

As notas explicativas são parte integrante das Informações Financeiras Intermediárias

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

1 CONTEXTO OPERACIONAL

A 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 1.950, Colônia Terra Nova, Manaus - AM. A Companhia foi constituída em 26 de março 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 setembro de 2022 e 2021, 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 2021. Deste modo, estas informações financeiras intermediárias incluem notas explicativas selecionadas e não contemplam todas as notas explicativas apresentadas no exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

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

- Sumário das principais políticas contábeis (Nota 2)

2.2 Base de mensuração, moedas funcional e de apresentação

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

2.3 Consistência das práticas contábeis adotadas

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

3 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

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

	30/09/2022	31/12/2021
Bancos	326	18.629
Aplicações financeiras de liquidez imediata (a)	28.171	49.085
	28.497	67.714

- (a) As aplicações financeiras referem-se às operações de Certificado de Depósito Bancário (CDB) remuneradas a taxa média de 101,18% do CDI em 30 de setembro de 2022 (101,99% do CDI em 31 de dezembro de 2021).

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

4 APLICAÇÕES FINANCEIRAS

	30/09/2022	31/12/2021
BASA (i)	8.288	7.215
Santander (ii)	1.099	1.010
	9.387	8.225

- (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\$ 1.099 em 30 de setembro 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.

	30/09/2022	31/12/2021
Contraprestação pública	74.811	56.179
Ajuste a valor presente	(1.640)	(3.322)
	73.171	52.857
Circulante	33.589	14.957
Não circulante	39.582	37.900

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 setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, 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 setembro de 2022 e de 31 de dezembro de 2021, está distribuído conforme demonstrado a seguir:

	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Valores a Vencer	16.783	14.957
Vencidos		
De 1 a 180 dias	16.806	-
De 181 a 360 dias	-	-
Acima de 360 dias	41.222	41.222
	<u>74.811</u>	<u>56.179</u>

A Administração entende que não é necessário o reconhecimento de provisão para créditos de liquidação duvidosa, 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 Fiança.

A Administração vem discutindo com a SES-AM através de notificações para que sejam regularizados os saldos em aberto.

6 IMPOSTOS A RECUPERAR

Os saldos de impostos a recuperar podem ser assim demonstrados:

	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
PIS/COFINS	7	7
IR/CS (a)	1.797	1.765
Outros	925	827
	<u>2.729</u>	<u>2.599</u>

(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 2021	<u>365.813</u>
Recebimentos	(54.395)
Atualização monetária do ativo financeiro (*)	76.544
Adições	7.779
Saldo em 30 de setembro de 2021	<u>395.741</u>
Curto prazo	74.659
Longo prazo	321.082

Saldo em 1 de janeiro de 2022	396.678
Recebimentos	(60.148)
Atualização monetária do ativo financeiro (*)	99.024
Adições	9.534
Saldo em 30 de setembro de 2022	445.088
Curto prazo	85.356
Longo prazo	359.732

A Companhia apresentou um ativo financeiro no montante de R\$ 445.088 em 30 de setembro de 2022 (R\$ 395.741 em 30 de setembro de 2021) representando o valor atual dos pagamentos mínimos anuais que remuneram a concessão. Os juros e as atualizações monetárias incorridos no exercício findo em 30 de setembro de 2022 foram de R\$ 99.024 (R\$ 76.544 em 30 de setembro de 2021), 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.

(*) O valor de atualização do ativo financeiro ocorrido em 2022 se deve ao aumento atípico dos índices que compõe a cesta de reajuste da contraprestação da concessionária, que se apresentou na totalidade de 12,30%, 3,81% maior, quando comparado com o reajuste de 2021, que foi de 8,49%.

Para o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022 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

Custo

Saldo em 31 de dezembro de 2020	265.296
Adições	-
Saldo em 30 de setembro de 2021	265.296

Amortização acumulada

Saldo em 31 de dezembro de 2020	(83.091)
Amortização do período	(11.099)
Saldo em 30 de setembro de 2021	(94.190)

Saldo Residual Líquido

Em 31 de dezembro de 2020	182.205
Em 30 de setembro de 2021	171.106
Custo	
Saldo em 31 de dezembro de 2021	265.296
Adições	-
Saldo em 30 de setembro de 2022	265.296
Amortização acumulada	
Saldo em 31 de dezembro de 2021	(97.890)
Amortização do período	(11.098)
Saldo em 30 de setembro de 2022	(108.988)
Saldo Residual Líquido	
Em 31 de dezembro de 2021	167.406
Em 30 de setembro de 2022	156.308

9 FORNECEDORES

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

	30/09/2022	31/12/2021
Fornecedores confirming - Cessão de crédito (a)	8.195	6.693
Fornecedores – terceiros	6.405	5.458
	14.600	12.151

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

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

	30/09/2022	31/12/2021
PIS a recolher	1.383	741
COFINS a recolher	6.038	3.112
Pis e COFINS a recolher (i)	1.422	1.596
Outros impostos	735	490
	9.578	5.939
Circulante	8.362	4.549
Não circulante	1.216	1.390

- (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 setembro de 2022, a Companhia efetuou o pagamento de 77 parcelas, restando 68 parcelas a serem pagas mensalmente.

Pis e COFINS Diferidos

	30/09/2022	31/12/2021
Pis e COFINS Diferidos	41.147	39.765
	41.147	39.765
Circulante	7.818	3.128
Não circulante	33.329	36.637

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.

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:

	30/09/2022	31/12/2021
IRPJ a Recolher	1.496	1.376
CSLL a Recolher	669	653
	2.165	2.029

Conciliação do IRPJ e CSLL corrente:

	IRPJ	CSLL	Total
Saldo a pagar 31/12/2021	1.376	653	2.029
Provisão impostos	8.008	2.889	10.897
Compensação impostos	(3.240)	-	(3.240)
Juros e multas	29	23	52
Pagamento de impostos	(4.677)	(2.896)	(7.573)
Saldo a pagar 30/09/2022	1.496	669	2.165

A conciliação do IR e CSLL corrente e diferido está demonstrada na nota explicativa nº 19.

12 EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

A composição dos saldos de obrigações com financiamentos, em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, é demonstrada a seguir. Todos os empréstimos e 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.

A movimentação dos financiamentos da Companhia em 30 de setembro de 2022 e de 2021 é como segue:

Instituição financeira	Modalidade	Data da captação	Vencimento	Juros e encargos (a.a.)	Valor captado	Posição atualizada em	
						30/09/2022	31/12/2021
BASA	Financiamento com garantia (a)	15/12/2014	10/09/2028	7,6% e 8,24% a.a	150.308	99.874	112.378
BNDES	Financiamento com garantia (a)	15/07/2015	15/08/2027	TJLP +5,20% a.a	54.001	35.697	39.500
VOTORANTIM	Aval do acionista (b)	13/10/2020	13/01/2025	CDI + 3,50% a.a	20.000	11.205	11.187
BOCOM	Aval do acionista (c)	04/11/2020	04/01/2024	CDI + 2,90% a.a	6.000	4.912	5.553
BASA	Aval do acionista	18/03/2021	10/03/2025	104 do CDI% a.a	1.399	153	1.276
BANCO DO BRASIL	Aval do acionista	28/06/2021	15/06/2024	160% do CDI a.a	20.000	14.123	20.134
BASA	Aval do acionista	20/07/2021	15/06/2024	104 do CDI% a.a	8.000	6.253	7.793
VOTORANTIM	Aval do acionista	22/02/2022	24/02/2025	CDI + 3,50% a.a	13.889	13.941	-
BOCOM	Aval do acionista	03/03/2022	04/03/2024	CDI + 2,90% a.a	5.000	5.057	-
						278.597	191.215
							197.821
Circulante						50.214	56.946
Não Circulante						141.001	140.875

Instituição financeira	31/12/2021	Principal		Juros e encargos			30/09/2022
		Adições	Pagamentos	Adições	Bônus de inadimplência	Pagamentos	
BASA	112.378	-	(11.115)	6.223	(1.141)	(6.471)	99.874
BNDES	39.500	-	(3.630)	3.162	-	(3.335)	35.697
VOTORANTIM	11.187	-	-	1.248	-	(1.230)	11.205
BOCOM	5.553	-	(644)	534	-	(531)	4.912
BASA	1.276	-	(1.059)	121	(9)	(176)	153
BANCO DO BRASIL	20.134	-	(6.003)	2.303	-	(2.311)	14.123
BASA	7.793	-	(1.548)	548	(19)	(521)	6.253
VOTORANTIM	-	13.889	-	1.295	-	(1.243)	13.941
BOCOM	-	5.000	-	435	-	(378)	5.057
	197.821	18.889	(23.999)	15.869	(1.169)	(16.196)	191.215

Instituição financeira	Modalidade	Data da captação	Vencimento	Juros e encargos (a.a.)	Valor captado	Posição atualizada em	
						30/09/2021	31/12/2020
BASA	Financiamento com garantia (a)	15/12/2014	10/09/2028	7,6% e 8,24% a.a	150.308	116.515	129.026
BNDES	Financiamento com garantia (a)	15/07/2015	15/08/2027	TJLP +5,20% a.a	54.001	40.775	44.507
VOTORANTIM	Aval do acionista	13/10/2020	13/10/2022	CDI + 3,80% a.a	20.000	14.511	20.054
BOCOM	Aval do acionista	04/11/2020	04/11/2022	CDI + 3,90% a.a	6.000	6.036	6.025
BASA	Aval do acionista	18/03/2021	10/03/2025	104 do CDI% a.a	1.399	1.397	-
BANCO DO BRASIL	Aval do acionista	28/06/2021	15/06/2024	160% do cdi a.a	20.000	20.076	-
BASA	Aval do acionista	20/07/2021	15/06/2024	104 do CDI% a.a	8.000	8.023	-
					259.708	207.333	199.612
Circulante						52.384	32.613
Não Circulante						154.949	166.999

Instituição financeira	31/12/2020	Principal		Juros e encargos			30/09/2021
		Adições	Pagamentos	Adições	Bônus de inadimplência	Pagamentos	
BASA	129.026	-	(11.118)	7.202	(1.289)	(7.306)	116.515
BNDES	44.507	-	(3.415)	2.998	-	(3.314)	40.775
VOTORANTIM	20.054	-	(5.556)	975	-	(963)	14.511
BOCOM	6.025	-	-	319	-	(308)	6.036
BASA	-	1.399	-	30	(7)	(26)	1.397
BANCO DO BRASIL	-	20.000	-	401	-	(324)	20.076
BASA	-	8.000	(33)	207	-	(152)	8.023
	199.612	29.399	(20.121)	12.132	(1.296)	(12.393)	207.333

- a) As garantias concedidas são: (i) alienação fiduciária das ações de emissão da Companhia tanto das detidas 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 nº 4 a empresa possui reservas (e/ou cartas fiança) atreladas

aos empréstimos e financiamentos captados junto ao BNDES e ao BASA, que conforme Clausula 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.

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

2023	17.689
2024	37.917
2025	28.688
2026	24.266
Acima de 2026	32.441
	141.001

13 PROVISÕES PARA RISCOS FISCAIS, TRABALHISTAS E CÍVEIS

As provisões para riscos trabalhistas refletem a opinião de assessores jurídicos de que a Companhia incorre em risco provável de perda em certos pleitos trabalhistas. Tais processos estão relacionados essencialmente a pleitos para pagamento de horas extras e seus respectivos encargos sociais. Sempre que uma decisão judicial 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.

Em 30 de setembro de 2022, os saldos provisionados para eventuais perdas em processos trabalhistas perfazem o valor de R\$ 244 (R\$ 240 em 31 de dezembro de 2021).

A movimentação das provisões para riscos trabalhistas, pode ser assim demonstrada:

	31/12/2021	Provisão	Reversão	30/09/2022
Trabalhista	240	34	(30)	244
Total	240	34	(30)	244

	31/12/2020	Provisão	Reversão	30/09/2021
Trabalhista	183	11	-	194
Total	183	11	-	194

14 OUTROS PASSIVOS

O saldo de outros passivos está abaixo demonstrado para os períodos findos em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021:

	30/09/2022	31/12/2021
Abengoa Construção (i)	2.924	11.696
Outras contas a pagar	199	505
	3.123	12.201
Circulante	3.123	9.275
Não circulante	-	2.926

- i. Saldo remanescente de valores a pagar da Abengoa Construção que foram originários de Contrato de EPC (Engineering, Procurement and Construction) no período de construção do Hospital e Pronto Socorro Delphina Aziz. Em 10 de outubro de 2018 formalizaram o contrato de repactuação de dívida onde foi estabelecido os valores da dívida, perdão de dívida, e o cronograma com parcelamento e pagamentos dos valores repactuados (12 parcelas com pagamentos trimestrais no valor de R\$2.924 “Transferência Bancária”, iniciando os pagamentos em 31 de março de 2020 com vencimento final de 20 de dezembro de 2022). O saldo era anteriormente apresentado na rubrica de partes relacionadas e foi transferido para este grupo em virtude da alteração dos acionistas da sociedade.

15 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Capital social

O capital social integralizado até 30 de setembro de 2022 é de R\$ 235.908, representado por 94.500.000 de ações, nominativas, sem valor nominal, assim distribuídas.

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

Acionistas	30/09/2022			31/12/2021		
	Ações (ON)	Participação (R\$)	Participação (%)	Ações (ON)	Participação (R\$)	Participação (%)
Opy Healthcare Gestão de Ativos e Investimentos S.A	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

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

Em 11 de fevereiro de 2022 foi aprovado em ato societário a distribuição e pagamento de juros sobre capital próprio, calculado sobre os lucros acumulados de 31 de dezembro de 2021, no valor bruto de R\$ 4.546 (quatro milhões, quinhentos e quarenta e seis mil reais), e distribuição e pagamento de dividendos intermediários, no montante de R\$ 4.530 (quatro milhões, quinhentos e trinta mil reais), nos termos do art. 25 do Estatuto Social da Companhia, os valores foram pagos em 14 de fevereiro de 2022.

Em 23 de junho de 2022 foi aprovado em ato societário sobre distribuição e pagamento de juros sobre capital próprio à acionista da Companhia, calculados com base nos lucros acumulados em 31 de dezembro de 2020, nos termos do §2º do artigo 24º do Estatuto Social da Companhia; distribuição de dividendos intermediários com base nos lucros acumulados de 31 de dezembro de 2019 e 31 de dezembro de 2021; e a distribuição de dividendos intercalares com base nos lucros acumulados de 31 de maio de 2022, conforme demonstrativo abaixo:

Ano Base	Juros Capital Próprio	Dividendos Intercalares	Total
31/12/2019	-	6.910	6.910
31/12/2020	8.893	8.364	17.257
31/12/2021	-	16.634	16.634
31/05/2022	4.546	18.729	23.275
	13.439	50.637	64.076

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 RECEITA LÍQUIDA DOS SERVIÇOS PRESTADOS

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

	Período de nove meses findo em		trimestre findo em	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Receita de operação (ii)	94.097	85.907	32.609	33.596
Receita de remuneração do ativo de concessão (i)	99.024	76.544	17.869	11.283
Receita de construção (iii)	9.534	7.779	3.152	3.822
Outras Receitas	-	401	-	-
Total de receitas	202.655	170.631	53.630	48.701
Impostos sobre serviços (iv)	(21.090)	(19.125)	(7.424)	(6.568)
	(21.090)	(19.125)	(7.424)	(6.568)
Total da Receita Líquida	181.565	151.506	46.206	42.133

- (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) Os 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%.

17 CUSTOS E DESPESAS POR NATUREZA

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

	Período de nove meses findo em		trimestre findo em	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Materiais e serviços de concessão (a)	-	-	-	10.690
Materiais e serviços de obra	(8.652)	(7.060)	(2.861)	(3.469)
Gasto com pessoal	(14.140)	(9.797)	(5.310)	(5.818)
Serviços de terceiros	(23.347)	(16.179)	(8.271)	(9.388)
Manutenção e Limpeza hospitalar	(7.415)	(6.447)	(2.598)	(4.984)
Depreciação e amortização	(11.099)	(11.099)	(3.700)	(3.700)
Consumíveis e outros	(5.552)	(3.192)	(1.890)	483
Ajuste a valor presente (b)	1.682	(3.829)	574	461
Despesa Tributária	(154)	(3.059)	167	(3.059)
	(68.632)	(60.662)	(23.844)	(18.784)
Custo de serviço prestado	(41.079)	(32.202)	(14.250)	(11.815)
Despesas gerias e administrativas	(29.235)	(24.631)	(10.168)	(3.140)
Outras despesas (receitas) operacionais	1.682	(3.829)	574	(3.829)

(a) Houve a necessidade de efetuarmos algumas reclassificações na rubrica de materiais e serviços de concessão para mantermos a uniformidade e padronização dos gastos.

(b) foi calculado e registrado ajustes a valor presente das operações de contas a receber a longo prazo quando consideradas relevantes esse cálculo foi realizado com base em taxas de descontos que refletiam as melhores avaliações do mercado quanto ao valor do dinheiro no tempo e os riscos específicos. A contabilização se deu através de subconta redutora do ativo não circulante, propiciando assim a melhor visualização. Os juros foram sendo transferidos para o resultado, pelo regime de competência.

18 RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO

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

	Período de nove meses findo em		trimestre findo em	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Receitas financeiras				
Rendimento sobre aplicações financeiras	4.272	1.660	871	1.013
Atualização Monetária	4	4	-	2
Descontos obtidos	1.169	1.296	378	365
Total de receitas	5.445	2.960	1.251	1.380
Despesas Financeiras				
Juros sobre empréstimos, financiamentos.	(15.869)	(12.132)	(5.389)	(4.436)
Juros e multas	(34)	(43)	(14)	(17)
Outras despesas financeiras	(1.017)	(1.027)	(113)	(190)
Total das despesas	(16.920)	(13.202)	(5.516)	(4.643)
Resultado financeiro líquido	(11.475)	(10.242)	(4.265)	(3.263)

19 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

	30/09/2022	30/09/2021
IRPJ e CSLL sobre diferenças temporárias e diferimento da receita (i)	99.191	85.087

(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:

	<u>30/09/2022</u>	<u>30/09/2021</u>
Resultado antes dos tributos sobre o lucro	101.458	80.602
Alíquota nominal	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social à alíquota nominal	(34.496)	(27.405)
(Adições) exclusões permanentes:		
Outros	8.152	2.915
	8.152	2.915
Total do imposto de renda e contribuição social efetivos apurados	(26.344)	(24.490)
Imposto de renda e contribuição social:		
Corrente	(10.897)	(11.251)
Diferido	(15.447)	(13.239)
	(26.344)	(24.490)
Alíquota Efetiva	25,97%	30,38%

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

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

	Período de nove meses findo em	
	<u>30/09/2022</u>	<u>30/09/2021</u>
Numerador		
Resultado líquido do período	75.114	56.112
Denominador (em milhares de ações)		
Média ponderada de número de ações ordinárias	94.500	94.500
Resultado básico por ação atribuída aos acionistas por ação ordinária	0,79	0,59

21 TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS

Em 30 de setembro de 2022 e 2021, os saldos decorrentes das transações entre partes relacionadas, são:

	<u>Relação</u>	<u>30/09/2022</u>	<u>30/09/2021</u>
Resultado			
Custo dos serviços prestados			
Opy Healthcare Gestão de Ativos e Investimentos S.A (i)	Acionista	(4.329)	(2.902)
		<u>(4.329)</u>	<u>(2.902)</u>

- (i) Refere-se a prestação de serviços administrativos e gestão estratégica realizados pela controladora do grupo.

Remuneração do pessoal-chave da administração

A remuneração paga ao pessoal-chave da administração, por serviços prestados, refere-se a benefícios de curto prazo, essencialmente salários e honorários, no montante de R\$ 1.112 e R\$ 1.359 em 30 de setembro de 2022 e de 2021, respectivamente.

22 INSTRUMENTOS FINANCEIROS

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

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

Valor justo de instrumentos financeiros e hierarquia do valor justo

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

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

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

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

30/09/2022				
Valor Contábil				Valor Justo
	Valor justo por meio do resultado	Custo amortizado	Total	Nível 1
Ativos				
Caixa e equivalentes de caixa	326	28.171	28.497	326
Aplicações financeiras	-	9.387	9.387	-
Contas a receber de clientes	-	73.171	73.171	-
Ativo financeiro	-	445.088	445.088	-
	326	555.817	556.143	326
Passivos				
Financiamentos	-	191.215	191.215	-
Fornecedores	-	14.600	14.600	-
	-	205.815	205.815	-
31/12/2021				
Valor Contábil				Valor Justo
	Valor justo por meio do resultado	Custo amortizado	Total	Nível 1
Ativos				
Caixa e equivalentes de caixa	18.629	49.085	67.714	18.629
Aplicações financeiras	-	8.225	8.225	-
Contas a receber de clientes	-	52.857	52.857	-
Ativo financeiro	-	396.678	396.678	-
	18.629	506.845	525.474	18.629

31/12/2021			
	Valor Contábil		Valor Justo
	Valor justo por meio do resultado	Custo amortizado	Nível 1
Ativos			
Passivos			
Financiamentos	-	197.821	197.821
Fornecedores	-	12.151	12.151
	-	209.972	209.972

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, 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>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
<u>Exposição a taxas de juros pré-fixadas</u>		
<i>Ativos</i>		
Ativo financeiro	445.088	396.678
<i>Passivos</i>		
Financiamentos	(99.874)	(112.378)
Exposição líquida à taxas de juros pré-fixadas	<u>345.214</u>	<u>284.300</u>
 <u>Exposição à taxas de juros pós-fixadas</u>		
<i>Ativos</i>		
Caixa e equivalentes de caixa - Aplicação em CDB	28.171	49.085
Aplicações financeiras	9.387	8.225
<i>Passivos</i>		
Financiamentos	(91.341)	(85.443)
Exposição líquida à taxas de juros pós-fixada	<u>(53.783)</u>	<u>(28.133)</u>
 Exposição líquida total a taxas de juros	<u>291.431</u>	<u>256.167</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 setembro de 2022;

Cenário base: elaborado com base nas informações reais disponíveis no dia 21 de outubro de 2022, extraídas de fontes confiáveis do mercado financeiro como Banco Central 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 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	30/09/2022	Período até 30 de setembro de 2023				
		Cenário Atual	Cenário Base	Cenário I (-50%)	Cenário II (-25%)	Cenário III (+25%)	Cenário IV (+50%)
CDI	Variação CDI	0,13650	0,1365	0,06825	0,1024	0,1706	0,2048
TJLP	Variação TJLP	0,07200	0,072	0,03600	0,0540	0,0900	0,1080

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

Ativos financeiros		30/09/2022	Período até 30 de setembro de 2023				
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	28.171	28.171	26.248	25.287	32.978	33.939
		28.171	28.171	26.248	25.287	32.978	33.939
Efeito de ganho (perda)			-	1.923	2.884	(4.807)	(5.768)
Passivos financeiros		30/09/2022	Período até 30 de setembro de 2023				
Operação	Risco	Cenário Atual	Cenário Base	Cenário I (-50%)	Cenário II (-25%)	Cenário III (+25%)	Cenário IV (+50%)
Financiamentos	Variação CDI	55.644	55.644	51.846	49.947	65.138	67.037
Financiamentos	Variação TJLP	35.697	35.697	34.412	33.769	38.910	39.552
		91.341	91.341	86.258	83.717	104.048	106.589
Efeito de ganho (perda)			-	5.083	7.624	(12.707)	(15.248)
Efeito de ganho (perda), líquido			-	7.005	10.508	(17.514)	(21.016)

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 12,30% 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.

(c) Risco de crédito

O risco de crédito é proveniente da possibilidade da 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 E GARANTIAS

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:

30/09/2022				
Seguradora	Categoria	Apólice	Vigência	Valor
Tokio Marine Seguradora	Risco Operacional	000000000000000000000000002525	dez/2021 a dez/2022	591.103
Sompo Seguros	Resp. Civil	000000000000000000000005100003263	Jun./2022 a Jun./2023	10.000
Swiss Re Corporate Solutions	Seguro e	059912022005107750018212000000	29/mar/2022 a	
Brasil Seguros S.A.	Garantia		29/jun./2023	3.341
				604.444

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\$ 3.341.

25 EVENTOS SUBSEQUENTES

As atividades operacionais da Concessionária no Hospital Delphina Aziz no 3º Trimestre/2022 tiveram sua continuidade no atendimento de retaguarda a Rede Estadual de Saúde do Estado, realização de procedimentos cirúrgicos eletivos e procedimentos ambulatoriais (consultas e exames) aos usuários provenientes do Sistema de Regulação do Estado, mantiveram-se neste período.

Neste trimestre, iniciaram tratativas com a Organização Social de Saúde – OSS "bata branca" e o Parceiro Público "SES/AM", para definições de estratégias e ações para a implementação do 10º Termo Aditivo do Contrato da OSS "bata branca", bem como a implantação dos serviços de transplantes nas instalações do Hospital.

26 APROVAÇÃO DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

As informações financeiras intermediárias foram aprovadas e autorizadas pela Diretoria da Companhia em 8 de dezembro de 2022.

DIRETOR PRESIDENTE

Thiago Nery Python

DIRETOR FINANCEIRO

Rogério Bolzani Caldas

CONTADOR RESPONSÁVEL

Ronney Donizete Fernandes
Contador - CRC 286.064/O-3