OZN HEALTH SPE S.A.

Informações financeiras intermediárias em 31 de março

2025

Conteúdo

Relatório de revisão dos auditores independentes sobre as informações financeiras intermediárias **1**

Balanços patrimoniais **3**

Demonstrações do resultado **4**

Demonstrações do resultado abrangente **5**

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido **6**

Demonstrações dos fluxos de caixa pelo método indireto **7**

Demonstrações do valor adicionado **8**

Notas explicativas às Informações financeiras intermediarias **9**

Deloitte Touche Tohmatsu
Av. Dr. Chucri Zaidan, 1.240 -
4º ao 12º andares - Golden Tower
04711-130 - São Paulo - SP
Brasil

Tel.: + 55 (11) 5186-1000
Fax: + 55 (11) 5181-2911
www.deloitte.com.br

RELATÓRIO SOBRE A REVISÃO DE INFORMAÇÕES TRIMESTRAIS

Aos Administradores e Acionistas da
OZN Heath SPE S.A.

Introdução

Revisamos as informações financeiras intermediárias da OZN Health SPE S.A. ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR, referentes ao trimestre findo em 31 de março de 2025, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de março de 2025 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de três meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A Administração é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) - Demonstração Intermediária e com a norma internacional IAS 34 - "Interim Financial Reporting", emitida pelo "International Accounting Standards Board - IASB", assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários - CVM, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais - ITR. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis 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, consequentemente, 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) e com a norma internacional IAS 34, aplicáveis à elaboração de ITR, e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela CVM.

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

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

© 2025. Para mais informações, contate a Deloitte Global.

Outros assuntos

Demonstrações do valor adicionado

As informações financeiras intermediárias anteriormente referidas incluem as demonstrações do valor adicionado - DVA, referentes ao período de três meses findo em 31 de março de 2025, elaboradas sob a responsabilidade da Administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins da norma internacional IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das Informações Trimestrais - ITR, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações financeiras intermediárias e os registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e o seu conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no pronunciamento técnico CPC 09 (R1) - Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse pronunciamento técnico e de forma consistente em relação às informações financeiras intermediárias tomadas em conjunto.

São Paulo, 31 de julho de 2025

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

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

© 2025. Para mais informações, contate a Deloitte Global.

OZN HEALTH SPE S.A.

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE MARÇO DE 2025
(Valores expressos em milhares de reais - R$, exceto quando indicado de outra forma)

ATIVO	Nota explicativa	31/03/2025	31/12/2024
CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa	3	14.810	13.274
Contas a receber	5	36.132	46.313
Aplicações financeiras	4	2.471	3.510
Impostos a recuperar	6	18.183	16.284
Ativo financeiro	7	79.721	82.877
Partes relacionadas	8	16.000	16.000
Outros ativos		318	590
Total do ativo circulante		167.635	178.848
NÃO CIRCULANTE			
Partes relacionadas.	8	188.483	184.000
Outros ativos.		19	19
Aplicações financeiras	4	400	200
Impostos a recuperar.	6	73.336	73.336
Ativo financeiro	7	393.814	393.614
Intangível	9	119.313	123.012
Total do ativo não circulante		775.365	774.181
TOTAL DO ATIVO		943.000	953.029

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota explicativa	31/03/2025	31/12/2024
CIRCULANTE			
Fornecedores	10	12.533	11.184
Operação de Confirming	10	10.331	11.832
Debêntures	13	835	746
Impostos e contribuições a recolher	11	1.733	5.657
Imposto de renda e contribuição social a recolher	12	4.009	1.175
Obrigações trabalhistas		3.584	2.822
Dividendos propostos	15	46.318	46.318
Outros passivos		-	98
Total do passivo circulante		79.343	79.832
NÃO CIRCULANTE			
Provisão para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis	14	40	40
Imposto de renda e contribuição social diferidos.	19	130.703	130.552
Debêntures.	13	411.886	412.215
Impostos e contribuições a recolher.	11	461	534
Total do passivo não circulante		543.090	543.341
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Capital social	15	235.908	235.908
Reserva legal	15	32.207	32.207
Reserva de lucros	15	40.741	61.741
Lucro do período	15	11.711	-
Total do patrimônio líquido		320.567	329.856
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		943.000	953.029

As notas explicativas são parte integrante das Informações Financeiras Intermediárias

OZN HEALTH SPE S.A.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO
PARA O PERÍODO FINDO EM 31 DE MARÇO 2025
(Valores expressos em milhares de reais - R$, exceto quando indicado de outra forma)

	Nota explicativa	31/03/2025	31/03/2024
Receita líquida dos serviços prestados	16	53.372	52.077
Custo de serviço prestado	17	(15.459)	(15.056)
LUCRO BRUTO		37.913	37.021
DESPESAS OPERACIONAIS			
Gerais e administrativas	17	(11.190)	(10.705)
Outras despesas (receitas) operacionais	17	(121)	307
		(11.311)	(10.398)
RESULTADO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO E IMPOSTOS		26.602	26.623
Receita financeira	18	7.064	645
Despesa financeira	18	(16.244)	(3.012)
RESULTADO FINANCEIRO, LÍQUIDO		(9.180)	(2.367)
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS		17.422	24.256
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL			
Corrente	19	(5.561)	-
Diferido	19	(151)	(3.026)
		(5.712)	(3.026)
LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO		11.710	21.230
Resultado básico e diluído por ação, em R$	20	0,12	0,22

As notas explicativas são parte integrante das Informações Financeiras Intermediárias

OZN HEALTH SPE S.A.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE
PARA O PERÍODO FINDO EM 31 DE MARÇO 2025
(Valores expressos em milhares de reais - R$, exceto quando indicado de outra forma)

	31/03/2025	31/03/2024
Lucro liquido do período	11.710	21.230
Outros resultados abrangentes	-	-
Resultado abrangente do período	11.710	21.230

As notas explicativas são parte integrante das Informações Financeiras Intermediárias

OZN HEALTH SPE S.A.

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
PARA O PERÍODO FINDO EM 31 DE MARÇO 2025
(Valores expressos em milhares de reais - R$, exceto quando indicado de outra forma)

			Reserva de lucros			
	Nota Explicativa	Capital Social	Reserva legal	Retenção de lucros	Lucros Exercício	Total patrimônio líquido
Saldo em 31 de dezembro de 2023		235.908	22.456	150.721	-	409.085
Lucro líquido do período		-	-	-	21.230	21.230
Juros sobre capital próprio	15	-	-	(25.401)	-	(25.401)
Saldo em 31 de março de 2024		-	-	125.319	21.230	404.914
Saldo em 31 de dezembro de 2024		235.908	32.207	61.741	-	329.856
Lucro líquido do período		-	-	-	11.711	11.711
Distribuição de dividendos	15	-	-	(21.000)	-	(21.000)
Saldo em 31 de março de 2025		235.908	32.207	40.741	11.711	320.567

As notas explicativas são parte integrante das Informações Financeiras Intermediárias

OZN HEALTH SPE S.A.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
PARA O PERÍODO FINDO EM 31 DE MARÇO 2025
(Valores expressos em milhares de reais - R$, exceto quando indicado de outra forma)

	Nota explicativa	31/03/2025	31/03/2024
Atividades operacionais			
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social		17.422	24.256
Ajustes para reconciliar o resultado com o caixa gerado pelas atividades operacionais:			
Remuneração de ativo financeiro de concessão	7	(19.058)	(18.713)
Amortização de ativo intangível	9	3.699	3.700
Juros financiamentos, debêntures e arrendamentos	13 e 14	15.949	2.909
Juros sobre empréstimos entre partes relacionadas a receber	8 e 25	(4.483)	-
Ajuste a valor presente	18	120	(307)
Provisão e reversão para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis	14	-	(13)
Bônus de adimplência	13	-	(296)
Fluxos de caixa operacionais antes das movimentações no capital de giro		13.649	11.536
Variação no capital circulante:			
Contas a receber	5	10.181	-
Impostos a recuperar	6	(3.451)	(4.144)
Ativo financeiro	7	24.439	23.050
Outros ativos e passivos		176	7
Fornecedores e prestadores de serviços	10	1.349	2.530
PIS e COFINS diferidos		-	(187)
Obrigações trabalhistas		762	(270)
Impostos a recolher	10	(3.997)	(4.004)
Caixa gerado nas operações		43.108	28.518
Pagamento de imposto de renda e contribuição social	12	(1.175)	(1.800)
Pagamento de juros sobre financiamento	13	(15.860)	(3.243)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais		26.072	23.475
Fluxo de caixa de atividades de investimentos			
Aquisições - ativo financeiro (custo de obra)	7	(2.425)	(2.410)
Aplicações financeiras	4	839	-
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos		(1.586)	(2.410)
Fluxo de caixa de atividades de financiamentos			
Operação de Confirming	10	(1.621)	(2.571)
Dividendos pagos	15	(21.000)	(10.829)
Juros sobre capital próprio pagos	15	-	(21.591)
Amortização principal de empréstimos		-	(12.780)
Custo de emissão de Debênture	13	(329)	-
Aplicação depósitos vinculados	4	-	(77)
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamentos		(22.950)	(47.848)
Aumento (redução) líquido em caixa e equivalentes de caixa		1.536	(26.783)
Caixa e equivalentes no início do período	3	13.274	36.930
Caixa e equivalentes no final do período	3	14.810	10.147
Variação do caixa e equivalentes		1.536	(26.783)

As notas explicativas são parte integrante das Informações Financeiras Intermediárias

OZN HEALTH SPE S.A.

DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO
PARA O PERÍODO FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2025
(Valores expressos em milhares de reais - R$)

	31/03/2025	31/03/2024
	56.228	55.230
Receita de contrato com cliente	56.283	54.901
Outras receitas	(55)	329
Perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa – Reversão /(Constituição)	-	-
Insumos adquiridos de terceiros	(16.682)	(17.151)
Custo dos produtos, das mercadorias e dos serviços vendidos	(12.299)	(12.108)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	(4.383)	(5.043)
Perda / Recuperação de valores ativos	-	
Valor adicionado bruto	39.546	38.079
DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO.	(3.699)	(3.700)
VALOR ADICIONADO LÍQUIDO PRODUZIDO PELA ENTIDADE	35.847	34.379
Valor adicionado recebido em transferência	7.064	645
Outras transferências recebidas	7.064	645
Valor adicionado total a distribuir	42.911	35.024
Distribuição do valor adicionado	42.911	35.024
Pessoal	4.133	4.146
Remuneração direta	3.220	3.278
Benefícios	615	628
FGTS	298	240
Impostos, taxas e contribuições	10.232	6.559
Federais	7.260	3.713
Estaduais	-	-
Municipais	2.972	2.846
Remuneração de capitais de terceiros	16.835	3.089
Juros	16.791	3.012
Aluguéis	41	73
Outros	3	4
Remuneração de capitais próprios	11.711	21.230
Juros sobre Capital Próprio	-	25.401
Lucros (prejuízos) do período	11.711	(4.171)
Participação dos não controladores nos lucros retidos		

As notas explicativas são parte integrante das Informações Financeiras Intermediárias

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS PARA O PERÍODO DE TRÊS MESES FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2025
(Valores expressos em milhares de Reais – R$, exceto quando indicado de outra forma)

1 CONTEXTO OPERACIONAL

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

A Companhia é controlada integralmente pela OPY HEALTHCARE GESTÃO DE ATIVOS E INVESTIMENTOS S.A., a qual, por sua vez, tem como controlador final o fundo BTG PACTUAL INFRA SOCIAL FUNDO DE INVESTIMENTO EM PARTICIPAÇÕES II MULTIESTRATÉGIA.

A Companhia não realizou, para o período findo em 31 de março de 2025 e 2024, atividades não vinculadas ao objeto de sua concessão.

2 APRESENTAÇÃO DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

2.1 Declaração de conformidade

As informações contábeis intermediárias contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR foram preparadas e estão sendo apresentadas para o período de três meses findo em 31 de março de 2025, de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) - Demonstração Intermediária, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC e de acordo com a norma internacional IAS 34 - "Interim Financial Reporting", emitido pelo "Internacional Accounting Standards Board - IASB", de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários - CVM, aplicáveis a elaboração do Formulário de Informações Trimestrais - ITR.

Estas informações contábeis intermediárias contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR, foram preparadas para atualizar os usuários sobre as informações relevantes do período. Os princípios, as estimativas, as práticas contábeis, métodos de mensuração e normas adotadas são consistentes com as apresentadas nas demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2024, exceto quando divulgado diferente.

2.2 Base de elaboração

As informações financeiras foram elaboradas com base no custo histórico, exceto por determinados instrumentos financeiros mensurados pelos seus valores justos no fim de cada período de relatório, conforme descrito nas práticas contábeis divulgadas na nota explicativa 2.6 das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2024

O custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de bens e serviços, quando tais transações são originadas.

Valor justo é o preço que seria recebido pela venda de um ativo ou pago pela transferência de um passivo em uma transação organizada entre participantes do mercado na data de mensuração, independentemente de esse preço ser diretamente observável ou estimado usando outra técnica de avaliação. Ao estimar o valor justo de um ativo ou passivo, a Companhia leva em consideração as características do ativo ou passivo no caso de os participantes do mercado levarem essas características em consideração na precificação do ativo ou passivo na data de mensuração.

2.3 Continuidade operacional

A Administração tem, na data de aprovação das informações financeiras intermediarias, expectativa razoável de que a Companhia possui recursos adequados para sua continuidade operacional no futuro próximo. Portanto, aplicou-se a base contábil de continuidade operacional na elaboração das informações financeiras intermediárias.

2.4 Moeda funcional e de apresentação

As informações financeiras intermediárias são apresentadas em Milhares de Reais, que é a moeda funcional da Companhia. Todos os saldos apresentados em Reais nestas informações financeiras intermediárias foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma (os saldos em dólares e em outras moedas, quando aplicáveis, também são apresentados em milhares).

2.5 Consistência das políticas contábeis materiais

As políticas contábeis materiais aplicadas na preparação destas informações intermediárias são aquelas divulgadas em nota explicativa das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2024. No contexto dessas políticas não houve alteração relevante aplicável à Companhia no período de três meses findo em 31 de março de 2025, 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:

	31/03/2025	31/12/2024
Bancos	13	41
Aplicações financeiras de liquidez imediata (a)	14.797	13.233
	14.810	13.274

As aplicações financeiras referem-se às operações de Certificado de Depósito Bancário (CDB) remuneradas a taxa média de 105,72% do CDI em 31 de março de 2025 (99,00% do CDI em 31 de dezembro de 2024).

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

4 APLICAÇÕES FINANCEIRAS

As aplicações financeiras mantidas no ativo circulante e não circulante, atuam como garantia dada pela Companhia junto às instituições financeiras Banco Santander e Banco da Amazonia e atualizado a 6,17% a.a., relativo à contratação das cartas-fiança.

	31/03/2025	31/12/2024
BASA	2.871	2.541
Santander	-	1.169
	2.871	3.710
Circulante	2.471	3.510
Não circulante	400	200

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.

	31/03/2025	31/12/2024
Contraprestação pública	36.119	46.300
Receitas acessórias	13	13
	36.132	46.313

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

O saldo a receber, classificado pelos prazos de vencimento em 31 de março de 2025 e de 31 de dezembro de 2024, está distribuído conforme demonstrado a seguir:

	31/03/2025	31/12/2024
Valores a Vencer	35.740	35.742
Vencidos	-	
De 1 a 30 dias	13	13
Acima de 360 dias (i)	379	10.558
	36.132	**46.313**

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

(i) No Ano de 2025 ocorreu o recebimento de R$10.179 referente a parcelas de contraprestações, que estavam em discussão com a SES-AM através de protocolos e ofícios. A expectativa é que os remanescentes serão recebidos até 31/12/2025.

6 IMPOSTOS A RECUPERAR

Os saldos de impostos a recuperar podem ser assim demonstrados:

	31/03/2025	31/12/2024
PIS/COFINS (a)	86.068	85.532
IRPJ/CSLL a Compensar anos Anteriores (b)	4.432	3.070
Outros	1.019	1.018
	91.519	**89.620**
Circulante	18.183	16.284
Não Circulante	73.336	73.336

(a) O montante corresponde aos créditos de PIS e COFINS reconhecidos ao longo de 2024. Em maio de 2020, a Companhia ingressou com ação judicial para a suspensão do pagamento de PIS e COFINS sobre a prestação de serviços. Esta ação se deu pela tese da Companhia estar na Zona Franca de Manaus. Em novembro de 2024, a decisão transitou em julgado a favor da Companhia e com isto os valores pagos de PIS e COFINS do período de 2017 a 2024 foram reconhecidos como um crédito tributário, passível de utilização para compensação dos demais tributos administrados pela Receita Federal.

A Companhia continua tomando crédito de PIS e COFINS sobre as operações dentro da Zona Franca de Manaus, razão pela qual houve o aumento notado.

(b) O montante corresponde aos impostos retidos na fonte pelo poder concedente referente as notas de serviços prestados.

7 ATIVO FINANCEIRO

Saldo em 1 de janeiro de 2024	**466.872**
Recebimentos	(23.050)
Atualização monetária do ativo financeiro (*)	18.713
Adições	2.410
Saldo em 31 de março de 2024	**464.945**
Circulante	73.453
Não Circulante	391.491
Saldo em 1 de janeiro de 2025	**476.491**
Recebimentos	(24.439)
Atualização monetária do ativo financeiro (*)	19.058
Adições	2.425
Saldo em 31 de março de 2025	**473.535**
Circulante	79.721
Não Circulante	393.814

A Companhia apresentou um ativo financeiro no montante de R$ 473.535 em 31 de março de 2025 (R$ 464.945 em 31 de março de 2024) representando o valor atual dos pagamentos mínimos anuais que remuneram a concessão. Os juros e as atualizações monetárias incorridos no período findo em 31 de março de 2025 foram de R$ 19.058 (R$ 18.713 em 31 de março de 2024), registrados como receita de remuneração do ativo financeiro.

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

(*) Adicionalmente o saldo do ativo financeiro é atualizado anualmente através da cesta de índices de reajustes sobre o contrato de concessão que apresentou na totalidade 4,41% em 2024 e para o ano de 2025 a atualização está prevista para ocorrer a partir do mês de abril.

Para o período de três meses findo em 31 de março de 2025 a Companhia avaliou e concluiu que não há nenhum indicativo de impairment no ativo financeiro.

8 OPERAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS

A Companhia realizou operação de Mútuo, no valor de R$200.000 (duzentos milhões de reais) na data de 26 de dezembro de 2024 à Mutuária (**OPY HEALTHCARE GESTÃO DE ATIVOS E INVESTIMENTOS S.A)**, corrigido a 100% (cem por cento) da taxa CDI, acrescida de 2% a.a. (dois por cento ao ano), a serem calculados a partir de janeiro de 2025, com vencimento em abril de 2033. A amortização ocorrerá conforme quadro abaixo:

Ano	Amortização (Principal + juros)
2025	8,0%
2026	8,0%
2027	8,0%
2028	10,0%
2029	10,0%
2030	10,0%
2031	5,0%
2032	5,0%
2033	36,0%
Total	100,0%

						Posição atualizada em	
Partes Relacionadas	**Modalidade**	**Data da captação**	**Vencimento**	**Juros e encargos (a.a.)**	**Valor captado**	**31/03/2025**	**31/12/2024**
OPY HEALTH	Mútuo	26/12/2024	01/04/2033	100% CDI e 2% a.a.	200.000	204.483	200.000
					200.000	**204.483**	**200.000**
Circulante						16.000	16.000
Não Circulante						188.483	184.000

		Principal		Juros e encargos		
Mútuo – partes relacionadas	**31/12/2024**	**Adições**	**Pagamentos**	**Adições**	**Pagamentos**	**31/03/2025**
Mútuo – partes relacionadas	200.000	-	-	6.841	(2.358)	204.483
	200.000	**-**	**-**	**6.841**	(2.358)	**204.483**

Em 31 de março de 2025 e 2024, os saldos decorrentes das transações entre partes relacionadas, são:

	Relação	31/03/2025	31/03/2024
Resultado			
Custo dos serviços prestados			
Opy Healthcare Gestão de Ativos e Investimentos S.A (i)	Acionista	(2.072)	(1.999)
Opy Serviços Hospitalares S.A (i)	Parte relacionada	(716)	(1.266)
Resultado financeiro			
Receita de juros sobre mútuo com partes relacionadas	Acionista	6.841	-
		4.053	**(3.265)**

(i) Refere-se a prestação de serviços administrativos e gestão estratégica realizados. Estas prestações foram todas liquidadas dentro do exercício.

	Dividendos a pagar	
	31/03/2025	**31/12/2024**
Opy Healthcare Gestão de Ativos e Investimentos S.A	46.318	46.318
	46.318	**46.318**

Remuneração do pessoal-chave da administração

A remuneração é paga ao pessoal-chave da administração por serviços prestados, referindo-se a benefícios de curto prazo, essencialmente salários e honorários. Não houve pagamentos realizados diretamente pela Companhia de tais benefícios nos períodos findos em 31 de março de 2025 e 2024.

O pessoal chave da administração da Companhia foi remunerado indiretamente por outras empresas do grupo, nos períodos findos em 31 de março de 2025 e 2024, no montante de R$ 248 e R$ 1.150 respectivamente.

9 INTANGIVEL

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 2025	
Custo	
Saldo em 31 de dezembro de 2024	**265.298**
Adições	-
Saldo em 31 de março de 2025	**265.298**
Amortização acumulada	
Saldo em 31 de dezembro de 2024	**(142.286)**
Amortização do período	(3.699)
Saldo em 31 de março de 2024	**(145.985)**
Saldo Residual Líquido	
Em 31 de dezembro de 2024	123.012
Em 31 de março de 2025	119.313

10 FORNECEDORES E OPERAÇÕES DE CONFIRMING

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

	31/03/2025	31/12/2024
Fornecedores - Confirming (a)	10.994	12.615
Ajuste valor presente - Confirming	(663)	(783)
Fornecedores – terceiros	12.533	11.184
	22.864	**23.016**

A Companhia coloca em prática suas políticas de gerenciamento dos riscos financeiros para garantir que todas as obrigações sejam pagas conforme os termos originalmente acordados. Ver detalhes na nota explicativa nº 22.

(a) Fornecedores "confirming": A Companhia possui convênio de confirming com instituições financeiras para gerir seus compromissos com fornecedores estratégicos que permanecem como "fornecedores confirming" até a extinção desta obrigação. Nessa operação os fornecedores transferem o direito de recebimento dos títulos para instituição financeira com taxa de 1,30% e em troca recebem antecipadamente esses recursos da instituição financeira que, por sua vez passam a ser credoras da operação, mantendo os prazos e valores acordados na transação comercial. A Companhia revisou a composição da sua carteira e concluiu que não houve alteração de prazos, preços e condições e não há impactos de encargos financeiros, pois todos os custos financeiros deste convênio são de responsabilidade exclusiva dos fornecedores. Importante destacar que a antecipação do recebível é uma alternativa de recebimento para fornecedor (em contrapartida a política de compras da Companhia que prevê prazo de pagamento em 90 dias).

Movimentação fornecedores Confirming

	31/12/2024	Adições	Baixas	31/03/2025
Fornecedores Confirming	12.615	6.544	(8.165)	10.994
Total	**12.615**	**6.544**	**(8.165)**	**10.994**

	31/12/2023	Adições	Baixas	31/03/2024
Fornecedores Confirming	14.004	6.105	(8.676)	11.433
Total	**14.004**	**6.105**	**(8.676)**	**11.433**

11 IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER

Os montantes a recolher de impostos e contribuições são originados das operações de serviços de concessão e demais receitas, conforme detalhado na nota explicativa nº 16. A composição dos impostos e contribuições a recolher é assim demonstrada:

	31/03/2025	31/12/2024
Pis e COFINS a recolher (i)	673	754
IOF a recolher (ii)	-	3.684
Outros impostos	1.521	1.753
	2.194	**6.191**
Circulante	1.733	5.657
Não circulante	461	534

(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 31 de março de 2025, a Companhia efetuou o pagamento de 107 parcelas, restando 38 parcelas a serem pagas mensalmente.

(ii) IOF a recolher referente ao mútuo. Os detalhes desta operação estão detalhados na nota explicativa nº 8.

12 IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL A RECOLHER

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

	31/03/2025	31/12/2024
IRPJ a Recolher	2.519	289
CSLL a Recolher	1.490	886
	4.009	1.175

Conciliação do IRPJ e CSLL corrente:

	IRPJ	CSLL	Total
Saldo a pagar 31 de dezembro 2024	289	886	1.175
Provisão impostos	4.071	1.490	5.561
Compensação impostos	(1.552)	-	(1.552)
Pagamento impostos	(289)	(886)	(1.175)
Saldo a pagar 31 de março de 2025	**2.519**	**1.490**	**4.009**

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

13 DEBÊNTURES

Em 26 de novembro de 2024, a Companhia emitiu debêntures simples, não conversível em ações de espécie quirografária, no valor de R$420.000 (quatrocentos e vinte milhões de reais), pelo prazo de 7 anos, custo de DI + 3,50%, e com carência de 11 (ONZE) meses para pagamento de principal. Os recursos captados por meio das debêntures foram integralmente destinados ao pagamento de contratos de financiamentos anteriores, para pagamento de dividendos e mútuo com parte relacionada da Companhia.

A operação teve carta fiança como garantia, no valor de 3 (três) parcelas vincendas da dívida do contrato de Debêntures junto ao agente Fiduciário (OliveiraTrust). Além disso, as garantias da operação são (i) Cessão Fiduciária dos direitos de recebimento creditório conforme cláusula 4 do Contrato de Concessão e (ii) alienação fiduciária das ações da Opy Healthcare Gestão de Ativos e Investimentos S.A.

A operação é regida pelos seguintes documentos: (i) Escritura de Emissão; (ii) os Contratos de Garantia "alienação de ações e cessão fiduciária de direitos creditórios"; (iii) o "Instrumento Particular de Contrato de Coordenação e Distribuição Pública, Sob o Rito de Registro Automático, em Regime de Garantia Firme de Colocação, da 1ª (primeira) Emissão de Debêntures Simples, Não Conversíveis em Ações, da Espécie Quirografária a Ser Convolada em com Garantia Real, com Garantia Adicional Fidejussória, em Série Única, para Distribuição Pública, sob o rito de Registro Automático, da OZN Health SPE S.A.", celebrado entre a Emissora, a Fiadora e determinadas instituições integrantes do sistema de distribuição de valores mobiliários; (iv) o Contrato de Prestação de Serviços de Banco Depositário, "Contrato Serviços de Cauções e Outros"; (v) os demais instrumentos celebrados com prestadores de serviços contratados no âmbito da Emissão e da Oferta e (vi) os aditamentos a quaisquer dos documentos mencionados nos itens acima, incluindo todos os seus anexos e aditamentos.

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

Segue abaixo as movimentações das debêntures ocorridas no período:

Modalidade	Data da captação	Data de vencimento	Juros e encargos (a.a.)	Valor captado	Posição em 31/03/2025	31/12/2024
Debentures	20/12/2024	26/11/2031	100% DI+3,5%a. a	420.000	412.721	412.961
Circulante (Principal)					746	746
Circulante (Custo emissão debentures)					89	-
					835	**746**
Não circulante (Principal)					420.000	420.000
Não circulante (custo emissão debentures)					(8.114)	(7.785)
					411.886	**412.215**
Total					**412.721**	**412.961**

13.1. Covenants

O contrato das debêntures contém cláusulas de covenants financeiros que busca manter o patamar de certos índices financeiros conforme estabelecido em contrato. Os covenants são mensurados com base no "ICSD" (Índice de Cobertura do Serviço da Dívida) e na razão da Dívida Líquida/EBITDA Cash.

O ICSD deverá ser calculado como a razão entre (A) a Geração Operacional de Caixa (Fluxo de Caixa Operacional, advindo das atividades operacionais, considerando o somatório dos recebimentos de contraprestação pública, inclusos os recebimentos referentes ao ativo financeiro, e de outras Receitas Operacionais, já líquidas de eventuais compartilhamentos com o Poder Concedente, deduzidos os custos e despesas operacionais e administrativos, inclusive os tributos e impostos sobre as receitas); e (B) o Serviço da Dívida (amortização de principal e pagamento de juros decorrentes dos passivos onerosos assumidos pela Emissora, a serem pagos no referido período), sendo ICSD = A / B.

Em relação à Dívida Líquida, é representada pelo somatório de empréstimos de curto e longo prazo, incluindo mútuos, avais, emissões de títulos de renda fixa no mercado nacional ou internacional e apenas o valor de operações de risco sacado que ultrapasse o montante total de R$ 15.000. Em relação ao "EBITDA Cash", é calculado em relação ao período de 12 (doze) meses anterior à respectiva data de apuração, o somatório: do lucro/prejuízo antes de: (a) impostos, tributos, contribuições e participações minoritárias, (b) despesas de depreciação e amortização, (c) despesas financeiras deduzidas das receitas financeiras. Devem ser excluídos deste cálculo: (1) as receitas de remuneração de ativo financeiro, (2) as receitas de construção, baixas do ativo financeiro pela concessão ou pela remuneração, impostos sobre o ativo financeiro, e (3) custo de construção.

O Índice de Cobertura do Serviço da Dívida (ICSD) deve ser igual ou superior a 1,2 (um inteiro e 2 décimos), medido semestralmente com lastro nos valores apurados nos últimos doze meses constantes das referidas demonstrações financeiras. A razão entre Dívida Líquida/EBITDA Cash deve ser igual ou inferior a 3 (três).

Os Covenants são mensurados semestralmente, e em 31 de março de 2025 a Companhia cumpriu com os índices financeiros.

		12 meses findo em
Índice	**Limite**	**31/12/2024**
ICSD	>= 1,2	248,6
Dívida Líquida/EBITDA Cash	<= 3	2,09

		Principal		Juros e encargos		
Debêntures	**31/12/2024**	**Adições**	**Pagamentos**	**Adições**	**Pagamentos**	**31/03/2025**
Debêntures emitidas	420.000	-	-	-	-	420.000
Juros Contrato	1.492	-	-	15.949	-	17.441
Amortização juros contrato	(746)	-	-	-	(15.860)	(16.606)
Custo com emissão debentures	7.785)	-	-	(329)	-	(8.114)
	412.961	**-**	**-**	**(15.620)**	**(15.860)**	**412.721**

14 PROVISÕES PARA RISCOS FISCAIS, TRABALHISTAS E CÍVEIS

Trabalhistas

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

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

	31/12/2024	**Provisão**	**Reversão**	**31/03/2025**
Trabalhista	40	-	-	40
Total	**40**	**-**	**-**	**40**

	31/12/2023	**Provisão**	**Reversão**	**31/03/2024**
Trabalhista	13	-	(13)	-
Total	**13**	**-**	**(13)**	**-**

.

15 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Capital social

O capital social integralizado até 31 de março de 2025 é de R$ 235.908, representado por 94.500.000 de ações, nominativas, sem valor nominal, assim distribuídas.

Em 31 de março de 2025 e 31 de dezembro de 2024 o capital social é composto conforme apresentado abaixo:

	31/03/2025			31/12/2024		
Acionistas	**Ações (ON)**	**Participação (R$)**	**Participação (%)**	**Ações (ON)**	**Participação (R$)**	**Participação (%)**
Opy Healthcare Gestão de Ativos e Investimentos S.A.	94.500	235.908	100,00%	94.500	235.908	100,00%
	94.500	**235.908**	**100,00%**	**94.500**	**235.908**	**100,00%**

Dividendos e Juros Sobre Capital Próprio

Em 28 de fevereiro de 2025 e 30 de abril de 2025 foram ratificadas em assembleia a distribuição e pagamentos de Juros Sobre Capital Próprio, Dividendos intermediários e Dividendos intercalares, relativos a lucros auferidos pela Companhia em exercícios anteriores, conforme demonstrativo abaixo:

Data Pagamento	Ano Base	Juros Capital Próprio	Dividendos	Total
29/11/2024	2021/2022	19.000	-	19.000
26/12/2024	2019	-	1.727	1.727
26/12/2024	2020	-	5.856	5.856
26/12/2024	2021	-	8.317	8.317
26/12/2024	2022	-	29.546	29.546
26/12/2024	2023	-	54.564	54.564
26/12/2024	2024	-	62.490	62.490
26/12/2024	2024	-	3.684	3.684
27/12/2024	2024	-	10.200	10.200
		19.000	**176.384**	**195.384**

Em 28 de fevereiro de 2025, foi ratificado em assembleia o pagamento de dividendos intermediários no montante R$ 10.000, nos termos do artigo 25º do Estatuto Social da Companhia, valor esse referente a lucros da companhia auferidos sobre lucros acumulados no balanço patrimonial levantado em 31 de dezembro de 2024 que foram pagos em 07 de fevereiro de 2025.

Em 28 de fevereiro de 2025 foi aprovado em ato societário, o pagamento de dividendos intermediários no montante R$ 11.000, nos termos do artigo 25º do Estatuto Social da Companhia, valor esse referente a lucros da companhia auferidos sobre lucros acumulados no balanço patrimonial levantado em 31 de dezembro de 2024 que foram pagos em 10 de março de 2025.

Segue demonstrativo abaixo:

Data de pagamento	Juros Capital Próprio	Dividendos Intermediários	Total
07/02/2025	-	10.000	10.000
10/03/2025	-	6.000	6.000
10/03/2025	-	5.000	5.000
	-	**21.000**	**21.000**

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 três meses findo em	
	31/03/2025	**31/03/2024**
Receita de operação (ii)	34.800	33.778
Receita de remuneração do ativo de concessão (i)	19.058	18.713
Receita de construção (iii)	2.425	2.410
Outras Receitas	62	22
Total de receitas	**56.345**	**54.923**
Impostos sobre serviços (iv)	(2.973)	(2.846)
	(2.973)	**(2.846)**
Total da Receita Liquida	**53.372**	**52.077**

(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) O imposto incidente sobre as receitas operacionais conforme legislação tributária vigentes é: Imposto sobre Serviços – ISS 5%.

17 CUSTOS E DESPESAS POR NATUREZA

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

	Período de três meses findo em	
	31/03/2025	**31/03/2024**
Materiais e serviços de obra	(2.387)	(2.195)
Gasto com pessoal	(4.502)	(4.851)
Serviços de terceiros	(11.300)	(11.017)
Manutenção e Limpeza hospitalar	(3.387)	(3.569)
Depreciação e amortização	(3.699)	(3.700)
Consumíveis e outros	(451)	(522)
Ajuste a valor presente (a)	(121)	307
Outros	(923)	93
	(26.770)	**(25.454)**
Custo de serviço prestado	(15.459)	(15.056)
Despesas gerais e administrativas	(11.190)	(10.705)
Outras despesas (receitas) operacionais	(121)	307

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

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 três meses findo em	
	31/03/2025	**31/03/2024**
Receitas financeiras		
Rendimento sobre aplicações financeiras	223	349
Juros sobre mútuo (i)	6.841	-
Descontos obtidos	-	296
Total de receitas	**7.064**	**645**
Despesas Financeiras		
Juros sobre empréstimos, financiamentos e debêntures	(15.949)	(2.902)
Juros e multas	(37)	-
Outras despesas financeiras	(258)	(110)
Total das despesas	**(16.244)**	**(3.012)**
Resultado financeiro líquido	**(9.180)**	**(2.367)**

(i) Trata-se da receita de juros incorrida sobre o contrato de mútuo a receber junto a partes relacionadas, o qual está descrito na nota explicativa 8.

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

	31/03/2025	31/12/2024
IRPJ e CSLL sobre crédito extemporâneo de PIS e COFINS	14.022	16.469
IRPJ e CSLL sobre diferenças diferimento da receita de construção	116.881	114.083
	130.703	**130.552**

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

	31/03/2025	31/03/2024
Resultado antes dos tributos sobre o lucro	17.422	24.256
Alíquota nominal	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social à alíquota nominal	**(5.924)**	**(8.247)**
Prejuízo Fiscal	-	(2.849)
Juros Sobre Capital Próprio	-	8.636
Outras diferenças permanentes, líquidas	211	(567)
	211	**5.221**
Total do imposto de renda e contribuição social efetivos apurados	**(5.713)**	**(3.026)**
Imposto de renda e contribuição social:		
Corrente	(5.562)	-
Diferido	(151)	(3.026)
	(5.713)	**(3.026)**
Alíquota Efetiva	**33%**	**12,48%**

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 período.

Em 31 de março de 2025 e de 2024, a Companhia não possui instrumentos que poderiam diluir o resultado básico por ação. Desta forma, não há diferenciação entre o resultado diluído e o resultado básico por ação.

Os cálculos dos resultados por ação dos períodos de 31 de março de 2025 e de 2024 podem ser assim demonstrados:

	Período de três meses findo em	
	31/03/2025	**31/03/2024**
Numerador		
Resultado líquido do período	11.710	21.230
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	0,12	0,22

21 INSTRUMENTOS FINANCEIROS

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

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

Valor justo de instrumentos financeiros e hierarquia do valor justo

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

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

A tabela abaixo demonstra, de forma resumida, os principais ativos e passivos financeiros em 31 de março de 2025 e 31 de dezembro de 2024. Os ativos e passivos financeiros da Companhia reconhecidos a custo amortizado, não apresentam diferença significativa entre seus saldos contábeis e valor justo.

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

	31/03/2025			
	Valor Contábil			Valor Justo
	Valor justo por meio do resultado	Custo amortizado	Total	Nível 1
Ativos				
Caixa e equivalentes de caixa	-	14.810	14.810	13
Aplicações financeiras	-	2.871	2.871	-
Mútuo partes relacionadas	-	204.483	204.483	
Contas a receber de clientes	-	36.132	36.132	-
Ativo financeiro	-	473.535	473.535	-
	-	**731.831**	**731.831**	**13**
Passivos				
Debentures	-	412.721	412.721	.
Fornecedores, incluindo confirming	-	22.864	22.864	.
Dividendos a pagar	-	46.318	46.318	.
	-	**481.903**	**481.903**	**.**

	31/12/2024			
	Valor Contábil			Valor Justo
	Valor justo por meio do resultado	Custo amortizado	Total	Nível 1
Ativos				
Caixa e equivalentes de caixa	41	13.233	13.274	41
Aplicações financeiras	-	3.710	3.710	-
Mútuo partes relacionadas	-	200.000	200.000	-
Contas a receber de clientes	-	46.313	46.313	-
Ativo financeiro	-	476.491	476.491	-
	41	**739.747**	**739.788**	**41**
Passivos				
Empréstimos e financiamentos	-	412.961	412.961	-
Fornecedores, incluindo confirming	-	23.016	23.016	-
Dividendos a pagar	-	46.318	46.318	-
	-	**482.295**	**482.295**	**-**

22 GERENCIAMENTO DE RISCOS

Exposição a riscos financeiros

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

(a) 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, em bases anuais, 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. Durante o trimestre, não foram identificados indícios que denotassem deterioração da estrutura de capital da Companhia em relação à data auditada de 31 de dezembro de 2024.

(b) 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, consequentemente, na remuneração destes ativos.

Passivos

Companhia está exposta a riscos relativos à variação em taxas de juros em função de debentures emitidas.

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

	31/03/2025	31/12/2024
Exposição a taxas de juros pré-fixadas		
Ativos		
Ativo financeiro	473.535	476.491
Passivos		
Empréstimos e financiamentos	-	-
Exposição líquida às taxas de juros pré-fixadas	**473.535**	**476.491**
Exposição às taxas de juros pós-fixadas		
Ativos		
Caixa e equivalentes de caixa - Aplicação em CDB	14.797	13.233
Aplicações financeiras	2.871	3.710
Mútuo – partes relacionadas	204.483	200.000
Passivos		
Debêntures	412.721	412.961
Exposição líquida às taxas de juros pós-fixada	**190.570**	**196.018**
Exposição líquida total a taxas de juros	**282.965**	**280.473**

Análise de sensibilidade

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

Cenário atual: refere-se ao cenário real em 31 de março de 2025;

Cenário base: elaborado com base nas informações reais disponíveis no dia 25 de abril de 2025, 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.

		31/03/2025	Período até 31 de março de 2025				
Indexadores	**Risco**	**Cenário Atual**	**Cenário Base**	**Cenário I (-50%)**	**Cenário II (-25%)**	**Cenário III (+25%)**	**Cenário IV (+50%)**
CDI	Variação CDI	0,11280	0,1128	0,05640	0,0846	0,1410	0,1692

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

Ativos financeiros		31/03/2025	Período até 31 de março de 2026				
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	14.797	14.797	13.962	13.545	16.883	17.301
		14.797	**14.797**	**13.962**	**13.545**	**16.883**	**17.301**
Efeito de ganho (perda)			**-**	**(835)**	**(1.252)**	**2.086**	**2.504**

Passivos financeiros		31/03/2025	Período até 31 de março de 2026				
Operação	**Risco**	**Cenário Atual**	**Cenário Base**	**Cenário I (-50%)**	**Cenário II (-25%)**	**Cenário III (+25%)**	**Cenário IV (+50%)**
Debênture	Variação CDI	412.721	412.721	389.444	377.805	470.915	482.553
		412.721	**412.721**	**389.444**	**377.805**	**470.915**	**482.553**
Efeito de ganho (perda)			**-**	**23.277**	**34.916**	**(58.194)**	**(69.832)**
Efeito de ganho (perda), líquido			**-**	**22.443**	**36.664**	**(56.107)**	**(67.329)**

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 atualizada anualmente por uma cesta de índices definida em contrato, conforme mencionado na nota explicativa nº 7.

(c) 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.

	Menos de 1 ano	Entre 1 e 2 anos	Acima de 2 anos	Total
Debêntures	**835**	**72.263**	**674.190**	**747.288**
Fornecedores, incluindo confirming	**22.864**	**-**	**-**	**22.864**
Total	**23.699**	**72.263**	**674.190**	**770.152**

O quadro acima representa os passivos financeiros não derivativos da Companhia, por faixas de vencimento, correspondentes ao período remanescente no balanço patrimonial até a data contratual do vencimento considerando o cumprimento de cláusulas restritivas.

(d) 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. Adicionalmente, as posições são lastreadas pelo Fundo Garantidor de Crédito, que mitiga o risco de perdas.

23 SEGUROS

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

31/03/2025				
Seguradora	**Categoria**	**Apólice**	**Vigência**	**Valor**
Axa Seguros S.A.	Risco Operacional	0000006064	dez/2024 a dez/2025	571.103
Sompo Seguros	Resp. Civil	5100004603	Jun/2024 a Jun/2025	20.000
Swiss Re Corporate Solutions Brasil Seguros S.A.	Seguro e Garantia	51750021272	mai/2024 a mai/2025	4.037
				595.140

Garantias de execução do contrato de concessão pela concessionária

A Companhia mantém em favor do Poder Concedente, garantias do fiel cumprimento das obrigações contratuais, estipuladas no contrato de concessão administrativa para realização de serviços e obras de engenharia e prestação de serviço de apoio não assistenciais ao funcionamento Hospital OZN Health de Manaus, por intermédio da Secretaria de Estado da Saúde (SES-AM). As garantias serão atualizadas anualmente pelo IRC (Índice de reajuste de contraprestação), na mesma data dos reajustes da contraprestação pública máxima. A garantia atual corrigida tem valor de R$ 4.037.

24 INFORMAÇÕES POR SEGMENTO

As informações reportadas a Diretoria Executiva (principal tomador de decisões relevantes do Grupo) para alocar recursos e avaliar o desempenho do negócio se concentram nas estruturas da operação de concessão administrativa para a prestação de serviço de construção, fornecimento de equipamentos, manutenção e gestão dos serviços não assistenciais do Hospital e Pronto Socorro Delphina Rinaldi Abdel Aziz. Dessa forma, a Companhia conta com apenas um segmento operacional.

25 INFORMAÇÕES ADICIONAIS ÀS DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA

	31/03/2025	31/03/2024
Compensação entre juros sobre empréstimos com partes relacionadas a receber e despesas entre partes relacionadas a pagar	2.357	-

26 EVENTOS SUBSEQUENTES

Em 7 de maio de 2025, a Companhia protocolou pedido de registro como Companhia aberta, categoria B, na Superintendência de Relações com Empresas (“SEP”) da Comissão de Valores Mobiliários ("CVM"). A SEP tem um prazo máximo de 60 (sessenta) dias para comunicar o deferimento (ou não) do pedido. Na data da emissão destas informações financeiras intermediárias, o processo de registro se encontra em andamento.

27 APROVAÇÃO DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

As informações financeiras intermediárias foram aprovadas e autorizadas pelo Conselho de Administração da Companhia em 31 de julho de 2025.

DIRETOR PRESIDENTE
Thiago Nery Python

DIRETOR FINANCEIRO
Rogério Bolzani Caldas

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