

**OPY HEALTHCARE GESTÃO DE
ATIVOS E INVESTIMENTOS S.A.**
Informações Financeiras Intermediárias
em 30 de setembro

2024



Conteúdo

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

RELATÓRIO SOBRE A REVISÃO DE INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS

Aos Acionistas, ao Conselho de Administração e aos Administradores da
OPY Healthcare Gestão de Ativos e Investimentos S.A.

Introdução

Revisamos as informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas da OPY Healthcare Gestão de Ativos e Investimentos S.A. ("Companhia"), que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findos nessa data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo nessa data, incluindo as notas explicativas.

A Administração da Companhia é responsável pela elaboração dessas informações financeiras intermediárias de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) - Demonstração Intermediária. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 - Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 - "Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity", respectivamente). Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis, e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, conseqüentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

Conclusão sobre as informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

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

São Paulo, 06 de dezembro de 2024


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

2024SP036401


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

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

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

OPY HEALTHCARE GESTÃO DE ATIVOS E INVESTIMENTOS S.A.

BALANÇO PATRIMONIAL EM 30 DE SETEMBRO DE 2024 E 31 DE DEZEMBRO DE 2023

(Valores expressos em milhares de reais - R\$)

ATIVO	Nota	Controladora		Consolidado		PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota	Controladora		Consolidado	
	explicativa	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023		explicativa	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
CIRCULANTE						CIRCULANTE					
Caixa e equivalentes de caixa	4	13.950	22.510	55.898	73.291	Fornecedores	11	613	154	26.650	18.763
Contas a receber	6	-	-	101.487	88.434	Operação de Confirming	11	-	-	18.590	18.484
Ativo financeiro	8	-	-	122.062	116.877	Empréstimos e financiamentos	12	-	-	38.399	54.286
Dividendos a receber	9	29.100	23.385	-	-	Debêntures	13	-	-	8.263	6.702
Impostos a recuperar	7	1.001	4.031	9.643	13.697	Dividendos a pagar	18	6.308	14.536	6.308	14.536
Outros ativos		1.560	61	2.589	1.210	Obrigações trabalhistas		2.654	4.898	9.720	9.756
		45.611	49.987	291.679	293.509	Impostos e contribuições a recolher	14	265	305	5.966	4.995
						Imposto de renda e contribuição social a recolher	14	-	-	2.192	2.278
						Impostos diferidos	15	-	-	11.995	10.981
NÃO CIRCULANTE						Outros passivos		211	220	646	823
Ativo financeiro	8	-	-	651.947	634.842			10.051	20.113	128.729	141.604
Impostos a recuperar	7	5.012	-	26.179	17.079	NÃO CIRCULANTE					
Aplicações financeiras	5	-	-	11.378	10.653	Empréstimos e financiamentos	12	-	-	113.555	138.150
Outros ativos		96	96	747	993	Debêntures	13	-	-	59.483	60.596
		5.108	96	690.251	663.567	Impostos e contribuições a recolher	14	-	-	606	823
						Imposto de renda e contribuição social diferidos	15	-	-	196.259	190.857
Investimentos	9	605.600	582.649	-	-	Impostos diferidos	15	-	-	74.671	73.199
Imobilizado		823	850	3.421	3.575	Provisão para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis	16	-	-	533	546
Intangível	10	938	840	236.514	259.534	Atualização de debêntures conversíveis em ações	17	-	17.061	-	17.061
		607.361	584.339	239.935	263.109	Outros passivos		514	3.219	514	3.320
								514	20.280	445.621	484.552
						PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
						Capital social	18	457.974	187.471	457.974	187.471
						Debêntures Conversíveis em Ações	18	-	257.973	-	257.973
						Reserva de Capital		2.135	-	2.135	-
						Reserva de lucros		187.406	148.585	187.406	148.585
								647.515	594.029	647.515	594.029
TOTAL DO ATIVO		658.080	634.422	1.221.865	1.220.185	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		658.080	634.422	1.221.865	1.220.185

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

OPY HEALTHCARE GESTÃO DE ATIVOS E INVESTIMENTOS S.A.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

PARA OS PERÍODOS DE TRÊS E NOVE MESES FINDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2024 E 2023

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

	Nota explicativa	Controladora				Consolidado			
		01/01/2024 a 30/09/2024	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2024 a 30/09/2024	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023
RECEITA LÍQUIDA DOS SERVIÇOS PRESTADOS	19	8.381	6.985	2.845	2.366	310.248	290.469	103.934	84.998
Custo de serviço prestado	20	(1.677)	(1.398)	(570)	(474)	(114.265)	(91.966)	(45.514)	(30.279)
LUCRO BRUTO		6.704	5.587	2.275	1.892	195.983	198.503	58.420	54.719
DESPESAS OPERACIONAIS									
Gerais e administrativas	20	(27.010)	(13.827)	(3.864)	(4.136)	(75.539)	(61.994)	(21.079)	(20.040)
Resultado de equivalência patrimonial	9	87.656	72.962	22.302	18.538	-	-	-	-
Outras receitas (despesas) operacionais	21	(7.194)	(7.192)	(2.405)	(2.598)	(6.481)	(5.913)	(1.844)	(2.575)
RESULTADO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO E IMPOSTOS		60.156	57.530	18.308	13.696	113.963	130.596	35.497	32.104
RECEITA FINANCEIRA		3.740	918	1.261	365	6.714	4.965	2.397	1.912
DESPESA FINANCEIRA		(27.528)	(4.058)	(33)	(3.961)	(51.695)	(36.372)	(6.857)	(12.892)
RESULTADO FINANCEIRO, LÍQUIDO	22	(23.788)	(3.140)	1.228	(3.596)	(44.981)	(31.407)	(4.460)	(10.980)
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS		36.368	54.390	19.536	10.100	68.982	99.189	31.037	21.124
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL									
Corrente	23	-	-	-	-	(20.000)	(25.038)	(11.257)	(8.472)
Diferido	23	2.453	2.453	818	1.011	(10.161)	(17.308)	574	(1.541)
		2.453	2.453	818	1.011	(30.161)	(42.346)	(10.683)	(10.013)
LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO		38.821	56.843	20.354	11.111	38.821	56.843	20.354	11.111
Lucro básico por ação (R\$)	24	0,08	0,24	0,04	0,06				
Lucro diluído por ação (R\$)	24	0,09	0,23	0,07	0,18				

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

OPY HEALTHCARE GESTÃO DE ATIVOS E INVESTIMENTOS S.A.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE

PARA OS PERÍODOS DE TRÊS E NOVE MESES FINDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2024 E 2023

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

	Controladora				Consolidado			
	01/01/2024 a	01/01/2023 a	01/07/2024 a	01/07/2023 a	01/01/2024 a	01/01/2023 a	01/07/2024 a	01/07/2023 a
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
LUCRO LIQUIDO DO PERÍODO	38.821	56.843	20.354	11.111	38.821	56.843	20.354	11.111
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-	-	-	-	-
RESULTADO ABRANGENTE DO PERÍODO	38.821	56.843	20.354	11.111	38.821	56.843	20.354	11.111

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

OPY HEALTHCARE GESTÃO DE ATIVOS E INVESTIMENTOS S.A.

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

PARA O PERÍODO DE NOVE MESES FINDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2024 E 2023

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

	Nota Explicativa	Capital social			Debêntures Conv. Ações	Reservas de Lucros		Reserva de Lucros	Total Patrimônio Líquido
		Subscrito	A integralizar	Integralizado		Reserva Capital	Reserva Legal		
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022		200.001	(12.530)	187.471	-	-	29.126	263.060	479.657
Debêntures Conversíveis em Ações		-	-	-	257.973	-	-	-	257.973
Lucro líquido do período		-	-	-	-	-	-	56.843	56.843
Distribuição de dividendos		-	-	-	-	-	-	(190.274)	(190.274)
SALDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2023		200.001	(12.530)	187.471	257.973	-	29.126	129.629	604.199
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023		200.001	(12.530)	187.471	257.973	-	32.186	116.399	594.029
Debêntures Conversíveis em Ações	18	257.973	-	257.973	(257.973)	-	-	-	-
Integralização de Capital	18	-	8.228	8.228	-	-	-	-	8.228
Integralização de Opções de Ações	24	-	4.302	4.302	-	2.135	-	-	6.437
Lucro líquido do período		-	-	-	-	-	-	38.821	38.821
SALDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2024		457.974	-	457.974	-	2.135	32.186	155.220	647.515

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

OPY HEALTHCARE GESTÃO DE ATIVOS E INVESTIMENTOS S.A.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

PARA O PERÍODO DE NOVE MESES FINDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2024 E 2023

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

	Nota explicativa	Controladora		Consolidado	
		30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS					
Lucro antes do imposto de renda e contribuição socia		36.368	54.390	68.983	99.189
Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais					
Depreciação e amortização	20 e 21	7.347	7.521	18.865	19.013
Bônus de adimplência e descontos	12	-	-	(844)	(1.010)
Apropriação custo de captação de financiamentos e debentures	12 e 13	-	1	645	638
Atualização monetária do ativo financeiro de concessãc	8	-	-	(112.193)	(118.491)
Atualização monetária debentures	22	-	-	2.497	4.928
Equivalência patrimonial	9	(87.656)	(72.962)	-	-
Provisões e reversões para riscos	16	-	-	(13)	(265)
Juros s/ empréstimos, financiamentos e arrendamentos	12, 13 e 17	25.097	3.931	43.446	29.916
Ajuste a valor presente		-	-	(398)	(918)
		(18.844)	(7.119)	20.988	33.000
Variação no capital circulante:					
Contas a receber	6	-	1.979	(12.613)	1.509
Impostos a recuperar	7	(1.982)	(283)	(13.821)	(6.528)
Fornecedores	11	459	(240)	7.887	1.626
Pis e Cofins diferidos	15	-	-	1.388	1.791
Imposto de renda, contribuição social	14	-	-	(1.096)	(3.876)
Ativo financeiro da concessão	8	-	-	104.127	98.160
Obrigações trabalhistas		(2.244)	(236)	(36)	876
Impostos a recolher	14	1.145	(384)	399	44
Outras contas a pagar e receber		(4.213)	2.058	(4.114)	1.944
CAIXA GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		(6.835)	2.894	82.121	95.546
Pagamento de imposto de renda e contribuição socia		(1.185)	(131)	(8.763)	(21.624)
Pagamento de juros	12, 13 e 17	(42.158)	-	(61.508)	(26.754)
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		(69.022)	(4.356)	32.838	80.168
FLUXO DE CAIXA DE ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS					
Aquisição de ativo imobilizadc		(9)	(62)	(254)	(163)
Aquisição de ativo intangível	10	(196)	(1.165)	(196)	(1.165)
Aplicações Financeiras	5	-	-	277	(534)
Integralização de Capital	18	12.530	-	12.530	-
Aquisição de ativo financeiro (custo de obra)	8	-	-	(14.224)	(9.444)
Recebimento de dividendos	27	28.829	10.221	-	-
Recebimento de Juros sobre capital próprio	27	25.401	-	-	-
CAIXA LÍQUIDO APLICADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		66.555	8.994	(1.867)	(11.306)
FLUXO DE CAIXA DE ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS					
Ingresso de empréstimos	12	-	-	-	-
Operações de Confirming	11	-	-	63	(2.958)
Amortização de empréstimos, debêntures e arrendamentos	12 e 13	-	-	(41.332)	(43.913)
Resgate/(aplicação) de depósitos vinculados		-	-	-	-
Dividendos pagos	18	(8.228)	(257.975)	(8.228)	(259.954)
Ágio na subscrição de Ação	24	2.135	-	2.135	-
Aplicação depósitos vinculados		-	-	(1.002)	679
Debêntures Conversíveis em Ações		-	257.973	-	257.973
CAIXA LÍQUIDO APLICADO NAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		(6.093)	(2)	(48.364)	(48.173)
VARIAÇÃO LÍQUIDA EM CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA		(8.560)	4.636	(17.393)	20.689
Caixa e equivalentes no início do exercícic		22.510	7.116	73.291	38.378
Caixa e equivalentes no final do exercícic		13.950	11.752	55.898	59.067
VARIAÇÃO LÍQUIDA EM CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		(8.560)	4.636	(17.393)	20.689

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS PARA O PERÍODO DE NOVE MESES FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2024

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

1 CONTEXTO OPERACIONAL

A OPY Healthcare Gestão de Ativos e Investimentos S.A. ("Companhia"), foi constituída em 12 de julho de 2018, com sua sede na Rua Joaquim Floriano, 913, 7º andar, conjunto 72, Edifício Joaquim Floriano, Itaim Bibi, São Paulo - SP, tendo como objeto social a gestão de ativos e participações societárias em outras sociedades no setor de saúde, hospitalar e laboratorial. O capital social inicial da Companhia, subscrito na data da sua constituição, foi de 1.000 ações, correspondente a R\$1 (mil reais).

Em 26 de agosto de 2019, a Companhia teve sua denominação social alterada para OPY Healthcare Gestão de Ativos e Investimentos S.A. (anteriormente denominada IG4 Healthcare Participações S.A.).

Em 23 de setembro de 2019, foi aprovado o aumento do capital social da Companhia, mediante a subscrição de 200.000.000 duzentos milhões de ações, aumentando o capital social para R\$200.001.

Em outubro de 2019, e em janeiro de 2020, houve aporte de capital de R\$501 e R\$670, respectivamente, pelo FIP PE SOPP Fundo de Investimento em Participações II para custeio das despesas, ainda em sua fase pré-operacional.

Em 12 de agosto de 2023, o controlador da Companhia, PE SOPP Fundo de Investimento em Participações II Multiestratégia Investimento no Exterior, celebrou o "Contrato de Compra e Venda de Ações e Outras Avenças" com o IG4 BTG Pactual Infra Social Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia IE, o qual disciplinou as condições para alienação da totalidade de suas ações na Companhia para o IG4 BTG Pactual Infra Social Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia IE, um continuation fund que contratará a IG4 Capital como sua gestora, de modo que a IG4 Capital seguiu como controladora da Companhia. Tal transação estava condicionada à satisfação de determinadas condições precedentes usuais para operações de natureza similar.

Em 27 de junho de 2024, todas as condições precedentes do "Contrato de Compra e Venda de Ações e Outras Avenças" foram satisfeitas concluindo a alienação das ações da Companhia para o IG4 BTG Pactual Infra Social Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia IE, nessa mesma data, foi aprovado o aumento do capital social da Companhia, mediante a subscrição de 800.004.000 oitocentos milhões e quatro mil de ações, aumentando o capital social para R\$457.974, conforme descrito na nota explicativa 18.

No dia 13 de agosto de 2024, a Opy Healthcare venceu o leilão, realizado na B3, da Parceria Público-Privada (PPP) para construção, gestão, manutenção e operação do Hospital da Mulher e Maternidade Estadual, que será construído em Palmas. A nova unidade hospitalar, que será fruto da primeira PPP na área da saúde no Estado, contará com 210 leitos devidamente instalados em um ambiente moderno e bem equipado. A contraprestação mensal da Opy Health será de R\$7.806, deságio de 1% em relação a contraprestação máxima do edital, R\$7.885.

2 OPY E SUAS CONTROLADAS

	30/09/2024	31/12/2023
ONM Health S.A. (a)	100,00%	100,00%
OZN Health SPE S.A. (b)	100,00%	100,00%
OPY Serviços Hospitalares S.A (c)	100,00%	100,00%

(a) ONM Health S.A.

A ONM Health S.A. ("ONM Health"), é uma sociedade anônima de capital fechado, constituída em 4 de novembro de 2009, com sede à rua Dona Luiza, nº 311, no bairro Milionários, na cidade de Belo Horizonte, estado de Minas Gerais. A Companhia tem como objeto social, exclusivamente, a prestação de serviços de apoio não assistencial à gestão e operação do Hospital Metropolitano Dr. Célio de Castro ("Hospital" ou HMDCC), inaugurado em 10 de dezembro de 2015 através de parceria público-privada. A Companhia assinou, em 26 de março de 2012, o Contrato de Concessão Administrativa para realização de serviços e obras de engenharia e prestação de serviço de apoio não assistenciais ao funcionamento do Hospital Metropolitano Dr. Célio de Castro, junto à Prefeitura de Belo Horizonte, por intermédio da Secretaria Municipal de Saúde. O contrato delega à Companhia, por meio de concessão administrativa, a execução das obras da Fase II e dos serviços não assistenciais do Hospital, pelo prazo de 20 anos.

Durante o exercício de 2018 e de 2019 foram formalizados acordos com os acionistas da empresa para aquisição da totalidade de suas ações. Tais acordos estavam sujeitos a aprovação do poder concedente e das instituições financeiras vinculadas a concessão, e por isso acabaram ocorrendo em momentos distintos durante o exercício de 2020.

No dia 18 de fevereiro de 2020 foi aprovado em Assembleia Geral Extraordinária a aquisição de 50,1% do Novo Metropolitano S.A. (atualmente denominado ONM Health S.A.), que correspondeu ao total de 10.020.000 (dez milhões e vinte mil) ações, anteriormente detidas pela Andrade Gutierrez Engenharia S.A. Já na posição de acionista da Companhia, a Opy Health realizou um aporte para futuro aumento de capital no valor de R\$11.700 (onze milhões e setecentos mil reais) em 15 de abril de 2020, mediante a emissão de 11.700.000 (onze milhões e setecentos mil) novas ações ordinárias nominativas, no intuito de subsidiar eventos e obrigações da Concessionária, como financiar o pagamento das indenizações dos contratos de prestação de serviço das antigas acionistas, Gocil Serviços de Vigilância e Segurança Ltda. e Vivante S.A.

Em continuação ao processo de aquisição da totalidade das ações da concessionária, foi aprovado em 13 de abril de 2020 a aquisição da participação dos acionistas minoritários Vivante S.A. e Gocil Serviços de Vigilância e Segurança Ltda., de respectivamente 11% (2.200.000 – dois milhões e duzentas mil ações) e 38,9% (7.780.000 – sete milhões, setecentos e oitenta mil ações). Nesta mesma data, a Controlada teve sua denominação social alterada para ONM Health S.A. (anteriormente Novo Metropolitano S.A.) e passou a atuar sob o nome fantasia "ONM Health", na mesma data.

(b) OZN Health S.A.

A OZN Health SPE S.A. ("OZN Health"), 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 da 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 Aziz de Manaus, nos termos do Contrato de Concessão nº 061/2013 firmado em 30 de abril de 2013, pelo prazo de 20 anos.

Uma das antigas acionistas da OZN Health SPE S.A era a Abengoa Concessões Brasil Holding S.A., que protocolou pedido de recuperação judicial em 9 de fevereiro de 2005, o qual foi deferido em 23 de fevereiro de 2016. Como resultado, foi determinado pela vara de comércio responsável pelo processo que até 8 de novembro de 2018 a acionista realizasse leilão judicial de sua participação acionária na concessionária Zona Norte. Em 5 de dezembro de 2019, os sócios minoritários Magi Clean e SH Engenharia celebraram o contrato de compra e venda das ações pertencentes a Abengoa Concessões Brasil Holding S.A., que foram adquiridas pela própria Companhia, para permanência em tesouraria, pelo preço de R\$50.000.

Em 29 de maio de 2020, após anuência do Banco do Brasil, Banco da Amazônia (BASA) e da Secretaria de Estado de Saúde do Amazonas (SUSAM), e da reformulação do mecanismo de garantia do contrato de concessão (FPPP-AM, Fundo de Parcerias Público-Privadas do Amazonas) junto ao Estado e Banco do Brasil, as negociações entre a Opy Health e as antigas controladoras da OZN Health SPE S.A (Magi Clean e SH Engenharia), foram concluídas.

Destaca-se que o preço negociado e pago para as acionistas pela aquisição da OZN Health SPE S.A. foi avaliado, calculado e baseado em suas respectivas participações antes do episódio do leilão pela participação da Abengoa (quando cada uma detinha respectivamente 20% (vinte por cento) de participação acionária), uma vez que nenhuma destas realizou desembolso de caixa para realizar a aquisição da participação da majoritária, que como já mencionado, foi realizado com recursos próprios da operação da concessionária.

O acordo de Compra e Venda da OZN Health SPE S.A foi firmado em 2019, e teve seu fechamento em 29 de maio de 2020, conforme ata de Assembleia Geral Extraordinária. Como resultado, as informações societárias tais como razão social, capital social e composições de ações foram alteradas. A partir daquela data, a razão social da Companhia passou a ser OZN Health SPE S.A., passando a gerir a gestão dos serviços não assistenciais do Contrato de Concessão de PPP (Parcerias Público-Privadas), assumindo toda a responsabilidade na prestação dos serviços, garantindo a eficiência dos mesmos e mantendo as obrigações contratuais já estabelecidas. Na mesma data da aquisição, a Opy Health como única acionista da Companhia, realiza a subscrição e integralização de capital no valor de R\$22.500 (vinte e dois milhões e quinhentos mil reais), mediante a emissão de novas 22.499.000 (vinte e dois milhões, quatrocentos e noventa e nove mil) ações ordinárias nominativas.

(c) OPY Serviços Hospitalares S.A

A companhia denominada Opy Serviços Hospitalares S.A é uma sociedade anônima de capital fechado, subsidiária integral da OPY Healthcare Gestão de Ativos e Investimentos S.A constituída em 24 de agosto de 2020, e teve suas atividades iniciais em 1º de junho 2022, com sede na Rua Joaquim Floriano, 913, 7º andar, conjunto 72, Edifício Joaquim Floriano, Itaim Bibi, São Paulo - SP. A Companhia tem como objeto social, atividade de apoio à gestão de saúde, manutenção e reparação de equipamentos, gestão de redes de esgotos, atividades de limpeza, serviços de engenharia, suporte técnico, atividades de monitoramento de sistema de segurança eletrônica etc.

O capital social totalmente subscrito parcialmente integralizado em moeda corrente nacional é de R\$1.200,00 (mil e duzentos reais) dividido em 1.200 (mil e duzentas) ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal. No dia 10 de junho de 2022 através de Ata de Assembleia Geral Extraordinária foi aprovado o aumento do capital Social da Opy Serviços Hospitalares S.A no montante R\$3.600 (três milhões e seiscentos mil reais) mediante a emissão de 3.600.000 (três milhões e seiscentas mil) ações ordinárias nominativas, sem valor nominal ao preço de emissão de R\$1,00 (um real). O capital social da companhia passou para R\$3.601.200,00 (Três milhões, seiscentos e um mil e duzentos reais) dividido em 3.601.200 (três milhões, seiscentos e um mil e duzentos) ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal.

Em 08 de junho de 2022, foi aprovada em Assembleia Geral Extraordinária a abertura de uma filial da Opy Serviços Hospitalares S.A ("Companhia"), no Município de Aparecida de Goiânia, Estado de Goiás, na Rua X-016, Qd.212, lote 2, sala 60, Sítio Santa Luzia, Cep: 74.922-800.

Em 01 de fevereiro de 2023, foi aprovada em Assembleia Geral Extraordinária a abertura de uma filial da Opy Serviços Hospitalares S.A ("Companhia"), no Município de Manaus, Estado de Amazonas, na Avenida Djalma Batista, nº. 1.719, Edifício Atlantic Tower, Torre Business, Sala nº. 5054, 5º andar, Bairro Chapada, Cep: 69.050-010.

A OPY Serviços Hospitalares S.A. ("Companhia") firmou um acordo para a prestação de serviços de gestão, administração e acompanhamento de serviços não assistenciais junto ao Hospital Urgências de Goiás – HUGO ("Hospital"), por intermédio da Sociedade Beneficente Israelita Brasileira Hospital Albert Einstein. Este contrato tem vigência de seis meses, e teve início em 4 de junho de 2024. Há previsão de prorrogação, a ser avaliada pelas partes no futuro.

A companhia assumiu compromisso em seu contrato de Prestação de Serviços que contemplam: Prestar atividades de apoio não assistenciais ao funcionamento do Hospital, que integram o objeto do contrato; efetuar manutenção corretiva e preventiva dos bens vinculados, vigilância desarmada, agentes de portaria, bombeiros civis, higienização hospitalar, hotelaria, jardinagem etc.

3 APRESENTAÇÃO DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

3.1 Declaração de conformidade e base de preparação

As informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas foram preparadas de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) - Demonstrações Intermediárias, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis ("CPC"). Detalhes sobre as políticas contábeis da Companhia estão descritas na nota explicativa 3.3.

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, individuais e consolidadas, da Companhia, emitidas em 17 de março de 2023 e reapresentadas em 30 de agosto de 2024, preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil ("BRGAAP") para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023. Deste modo, estas informações financeiras intermediárias, individuais e consolidadas incluem notas explicativas selecionadas e não contemplam todas as notas explicativas apresentadas no exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

Abaixo estão relacionadas certas notas explicativas que não trouxeram alterações relevantes no período, se comparadas com a posição de 31 de dezembro de 2023, e que em virtude disso não estão sendo apresentadas ou estão sendo apresentadas de forma sumarizada.

- Sumário das principais políticas contábeis (Nota 3)
- Ativo imobilizado
- Ativo Intangível (Nota 10)

3.2 Base de mensuração, moeda funcional e de apresentação

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

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

3.3 Consistência das práticas contábeis adotadas

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas são aquelas divulgadas em nota explicativa das demonstrações financeiras individuais e consolidadas de 31 de dezembro de 2023. No contexto dessas políticas não houve alteração relevante aplicável à Companhia no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2024, permanecendo inalteradas a relação de normas novas, emitidas e ainda não aplicáveis ao negócio.

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

3.4 Base de Consolidação

Controladas

A Companhia controla uma entidade quando está exposto a, ou tem direito sobre os retornos variáveis advindos de seu envolvimento com a entidade e tem a habilidade de afetar esses retornos exercendo seu poder sobre a entidade. As informações contábeis de controladas são incluídas nas informações contábeis consolidadas a partir da data em que a Companhia obtiver o controle até a data em que o controle deixa de existir.

Nas informações contábeis individuais da controladora, as informações contábeis de controladas são reconhecidas por meio do método de equivalência patrimonial.

Transações eliminadas na consolidação

Saldos e transações intragrupo, e quaisquer receitas ou despesas não realizadas derivadas de transações intragrupo, são eliminados. Ganhos não realizados oriundos de transações com investidas registradas por equivalência patrimonial são eliminados contra o investimento na proporção da participação da Companhia na investida. Perdas não realizadas são eliminadas da mesma maneira de que os ganhos não realizados, mas somente na extensão em que não haja evidência de perda por redução ao valor recuperável.

4 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Caixa	-	-	1	1
Bancos	892	56	4.594	1.443
Aplicações financeiras de liquidez imediata (a)	13.058	22.454	51.303	71.847
Total	13.950	22.510	55.898	73.291

As aplicações financeiras referem-se às operações de Certificado de Depósito Bancário (CDB) remuneradas a taxa média (12 meses) 100,25% do CDI em 30 de setembro de 2024 (101,10% do CDI em 31 de dezembro de 2023).

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

5 APLICAÇÕES FINANCEIRAS

A composição do saldo apresentado de aplicações financeiras é como segue:

	Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023
BASA (i)	9.167	8.249
Banco Santander (ii)	2.211	2.404
Total	11.378	10.653

- (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\$2.211 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 180264221, 180264321 e 180264421, visando garantir os Contratos de financiamentos vigentes.

6 CONTAS A RECEBER

Referem-se aos recebimentos mensais dos contratos de prestação de serviços junto aos órgãos públicos e clientes privados, com vencimento mensal.

	Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023
Secretaria de Estado da Saúde do Amazonas (SUSAM) - (a)	76.964	75.455
Prefeitura de Belo Horizonte - (b)	10.763	10.366
Sociedade Beneficente Israelita Brasileira	22.222	3.450
Outros	52	47
	110.001	89.318
Provisão de ajuste a valor recuperável	-	-
Ajuste a valor presente	(444)	(884)
	109.557	88.434

- a) Refere-se às contas a receber junto à Secretaria de Estado da Saúde do Amazonas – SUSAM 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 gerido pelo OZN Health SPE S.A, nos termos do Contrato de Concessão nº 061/2013 firmado em 30 de abril de 2013.

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.

- b) Refere-se às contas a receber junto a Prefeitura de Belo Horizonte, conforme o Contrato de Concessão Administrativa para realização de serviços e obras de engenharia e prestação de serviço de apoio não assistenciais ao funcionamento do Hospital Metropolitano Dr. Célio de Castro gerido ONM Health S.A. Deste montante, R\$10.763 referem-se à contraprestação pública do mês corrente.
- c) Refere-se às contas a receber junto ao Hospital Municipal de Aparecida de Goiânia – HMAP sob a gestão da Sociedade Beneficente Israelita Brasileira Hospital Albert Einstein, entidade privada conforme contrato de prestação de serviços de gestão, administração e acompanhamento de serviços não assistencial do hospital com vigência de 1º de junho de 2022 a 1º de junho de 2027.

Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023, a Companhia e suas Controladas não possuíam contas a receber dado como objeto de garantias de dívidas.

A Administração da Companhia e suas Controladas, revisam a cada fechamento contábil 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.

O saldo a receber, classificado pelo prazo de vencimento em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023, está distribuído conforme demonstrado a seguir:

	Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023
Valores a Vencer	60.658	30.933
Vencidos		
De 1 a 30 dias	8.083	17.126
De 31 a 60 dias	41.221	-
Acima de 360 dias	39	41.259
	110.001	89.318

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

7 IMPOSTOS A RECUPERAR

Os saldos de impostos a recuperar podem ser assim demonstrados:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
PIS/COFINS (a)	76	76	20.828	17.963
IRPJ / CSLL - OPY Serviços (a)	-	-	51	51
IRPJ / CSLL - ONM Health (b)	-	-	1.508	1
IRPJ / CSLL - OZN Health (c)	-	-	3.048	2.967
IRPJ / CSLL	-	-	-	-
IRRF - juros sobre capital próprio	-	2.770	-	2.770
IRRF - sobre aplicações financeiras	4.503	545	4.503	545
IRRF - sobre prestação de serviços	1.346	446	4.330	4.857
CSLL retida a compensar	-	-	-	-
CSLL antecipação mensal	-	-	-	-
Outros	88	194	1.554	1.622
	6.013	4.031	35.822	30.776
Circulante	1.001	4.031	9.643	13.697
Não circulante	5.012	-	26.179	17.079

- (a) Referem-se a PIS e COFINS retidos sobre serviços prestado pela OZN Health SPE S.A e a créditos de PIS e COFINS decorrentes da fase de construção e operação do ONM Health S.A. Tais créditos serão consumidos ao longo do contrato de concessão à medida em que as receitas advindas da realização deste contrato ocorrerem e, por consequência, gerar os respectivos débitos tributários. e
- (b) Referem-se ao pagamento de CSLL por estimativa.
- (c) A OZN Health S.A. apurou prejuízo fiscal no ano de 2020 e este prejuízo se deu em virtude das indenizações pagas decorrentes do encerramento dos contratos de serviços prestados pelas empresas Vivante S.A. e Gocil Serviços de Vigilância e Segurança Ltda., no valor de R\$29.286, pagas no 2º trimestre de 2020.
Estes valores passaram a compor o saldo negativo de IRPJ/CSLL e estão sendo utilizados para o pagamento de tributos administrados pela Receita Federal.

8 ATIVO FINANCEIRO

Refere-se às parcelas de valores a receber decorrentes dos contratos de concessão assinados junto aos poderes concedentes, sendo a Prefeitura de Belo Horizonte (ONM Health S.A) e a Secretaria de Estado da Saúde do Amazonas - SUSAM (OZN Health SPE S.A). Os contratos de concessão foram classificados como ativo financeiro por ser um direito incondicional de receber caixa diretamente do Poderes Concedentes, pelo prazo de 20 anos, decorrente da aplicação das interpretações técnicas ICPC 01 - Contrato de Concessão e CPC 47 – Receita de Contrato com Cliente. A Companhia e suas Controladas esperam manter o ativo durante todo seu prazo de concessão para receber os fluxos de caixa contratualmente estabelecidos.

	ONM Health	OZN Health	Consolidado
Saldo em 01 de janeiro de 2023	279.825	446.672	726.497
Remuneração	(31.734)	(66.426)	(98.160)
Atualização monetária do ativo financeiro (a) e (b)	37.707	80.784	118.491
Adições	1.976	7.468	9.444
Saldo em 30 de setembro de 2023	287.774	468.498	756.272
Curto prazo	43.207	73.919	117.126
Longo prazo	244.567	394.580	639.147
Saldo em 01 de janeiro de 2024	284.847	466.872	751.719
Remuneração	(33.499)	(70.628)	(104.127)
Atualização monetária do ativo financeiro (a) e (b)	34.789	77.404	112.193
Adições	6.269	7.955	14.224
Saldo em 30 de setembro de 2024	292.406	481.603	774.009
Curto prazo	46.191	75.871	122.062
Longo prazo	246.215	405.732	651.947

- a) Em 26 de março de 2012, o ONM Health S.A celebrou com o município de Belo Horizonte, por meio da Secretaria Municipal de Saúde (Poder Concedente), Contrato de Concessão Administrativa, sob a forma de Parceria Público-Privada, para a execução das obras de engenharia (Fase II) e prestação de serviços de apoio não assistenciais ao funcionamento do Hospital Metropolitano Dr. Célio de Castro.

Foi contratualmente estabelecido, que após o início da operação do HMDCC, ocorrida em 10 de dezembro de 2015, a Companhia faria jus ao recebimento da Contraprestação Pública Máxima. Entretanto, em 18 de agosto de 2016, foi celebrado o Sexto Termo Aditivo em face das dificuldades de liquidação apresentados pelo Poder Concedente, estabelecendo o recebimento parcial das Contraprestações Públicas correspondentes ao período de dezembro/2015 a abril/2017. Em 10 de fevereiro de 2020 a Companhia assinou o Nono Termo Aditivo definindo a data para a revisão da composição do equilíbrio econômico-financeiro para abril de 2025, tendo até doze meses como prazo para a finalização das revisões.

A ONM Health S.A reconhece mensalmente a remuneração sobre o saldo do ativo financeiro do mês anterior. O saldo do ativo financeiro é corrigido pela taxa de 10,75% ao ano, em consonância com o Contrato de Concessão.

Adicionalmente o saldo do ativo financeiro é atualizado anualmente através da cesta de índices de reajustes sobre o contrato de concessão que apresentou na totalidade 4,30% em 2024 e 4,95% em 2023, comparado com o ano anterior houve uma variação negativa de 0,65%

- b) Em 30 de abril de 2013, o OZN Health SPE S.A celebrou com o Governo do Estado do Amazonas, por meio da Secretaria de Estado da Saúde do Amazonas – SUSAM, contrato 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 Aziz de Manaus. O prazo da concessão é de 20 anos.

A Taxa utilizada pela OZN Health SPE S.A para remunerar o saldo de recebíveis de concessão de serviços, inclusive saldo de indenização, reflete o custo de oportunidade de um investidor a época da tomada de decisão de investir na concessão, tendo sido apurado por meio de metodologia do Capital Asset Pricing Model – CAPM, cujo a composição observou valores à época da realização do investimento.

O valor de atualização do ativo financeiro ocorrido em 2024 através da cesta de índices de reajustes sobre o contrato de concessão apresentou na totalidade 4,41% e 5,72% em 2023, comparado com o ano anterior houve uma variação negativa de 1,31%.

Considerando as características contratuais e o modelo de negócio para manutenção deste ativo financeiro, a Companhia o classifica como ativo financeiro mensurado ao custo amortizado, de acordo com o CPC 48.

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

9 INVESTIMENTOS

Refere-se aos investimentos em controladas avaliadas por equivalência patrimonial:

9.1 Movimentação dos saldos / histórico da transação

	Controladora	
	30/09/2024	31/12/2023
Saldo inicial	582.649	526.827
Amortização mais valia – OZN	(3.384)	(4.512)
Amortização mais valia – ONM	(1.374)	(1.834)
Recebimento de dividendos	(27.591)	(24.500)
Dividendos propostos a receber	(6.955)	(7.932)
Recebimento juros sobre capital próprio	(25.401)	-
Equivalência patrimonial	87.656	94.600
Saldo final	605.600	582.649

(a) O montante de dividendos propostos de 2023 referem-se aos dividendos mínimos do lucro líquido de exercícios da ONM Health, OZN Health e Opy Serviços, calculados nos termos do estatuto social e da lei societária brasileira. O pagamento de dividendos está condicionado as Companhias ter disponibilidade de caixa.

(b) O montante de dividendos propostos de 2024 referem-se ao excedente entre Reservas de Lucros x Capital Social na data Base de 31/12/2023 da ONM Health. O pagamento de dividendos está condicionado as Companhias ter disponibilidade de caixa.

9.2 Detalhes do saldo dos investimentos

Informações financeiras resumidas das controladas em 30 de setembro de 2024

	Ativo	Passivo	Patrimônio líquido	Mais Valia	Amort. mais valia	Receita bruta	Resultado do período	Equivalência Patrimonial	Saldo dos investimentos
ONM Health	337.404	255.159	82.245	56.133	(8.408)	113.024	12.505	12.505	129.970
OZN Health	732.616	303.905	428.711	58.276	(19.552)	189.225	70.357	70.357	467.435
Opy Serviços	19.700	11.504	8.196	-	-	41.460	4.795	4.795	8.196
								87.657	605.601

Informações financeiras resumidas das controladas em 31 de dezembro de 2023

	Ativo	Passivo	Patrimônio líquido	Mais Valia	Amort. mais valia	Receita bruta	Resultado do período	Equivalência Patrimonial	Saldo dos investimentos
ONM Health	324.249	247.554	76.695	56.133	(7.032)	140.436	15.424	15.424	125.796
OZN Health	735.869	326.784	409.085	58.277	(16.169)	243.864	76.551	76.552	451.193
Opy Serviços	12.084	6.425	5.660	-	-	25.482	2.624	2.624	5.660
								94.600	582.649

10 INTANGÍVEL

Intangível pode ser assim demonstrado:

Consolidado			
30/09/2024			
	% Amortização	Custo	Amortização acumulada
Softwares e outros	20% a.a.	2.671	(1.633)
Direito de uso (a)	5% a.a.	182.205	(55.494)
Mais valia – Concessão ONM		82.730	(20.666)
Mais valia – Concessão OZN		84.310	(37.609)
		351.916	(113.769)
			236.514

		Consolidado		
		31/12/2023		
	% Amortização	Custo	Amortização acumulada	Valor Líquido
Softwares e outros	20% a.a.	2.135	(1.149)	985
Direito de uso (a)	5% a.a.	182.205	(44.395)	137.810
Mais valia – Concessão ONM		82.730	(17.204)	65.526
Mais valia – Concessão OZN		84.310	(29.097)	55.213
		351.380	(91.845)	259.534

- (a) Corresponde ao direito da OZN Health SPE S.A de cobrar pelo uso da infraestrutura ou de explorá-la, nos termos do Contrato de Concessão nº 061/2013 firmado em 30 de abril de 2013, pelo prazo de 20 anos. O valor é amortizado linearmente pelo prazo residual da concessão.

11 FORNECEDORES

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Operações de Confirming (a)	-	-	19.535	19.512
Ajuste valor presente - Operações de confirming	-	-	(946)	(1.028)
Fornecedores – terceiros	613	154	26.651	18.763
Total	613	154	45.240	37.247

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

12 EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

A composição dos saldos de obrigações com empréstimos e financiamentos, em 30 de setembro de 2024 é demonstrada a seguir:

Instituição financeira	Companhia	Modalidade	Data da captação	Aditivo	Vencimento	Juros e encargos (a.a.)	Valor captado	Posição atualizada em	
								30/09/2024	31/12/2023
BASA	OZN Health (a)	Financiamento com garantia	15/12/2014		10/09/2028	7,6% e 8,24% a.a. TJLP	150.308	66.580	79.080
BNDES	OZN Health (a)	Financiamento com garantia	15/07/2015		15/08/2027	+5,20% a.a.	54.001	23.794	28.671
VOTORANTIM	OZN Health (b)	Aval do acionista	13/10/2020	13/01/2022	13/01/2025	CDI + 3,50% a.a.	20.000	1.863	6.058
BOCOM	OZN Health (c)	Aval do acionista	04/11/2020	26/01/2022	04/01/2024	CDI + 2,90% a.a.	6.000	-	373
BASA	OZN Health	Aval do acionista	18/03/2021		10/03/2025	104 do CDI% a.a.	1.399	196	491
BANCO DO BRASIL	OZN Health	Aval do acionista	28/06/2021		15/06/2024	160% do CDI a.a.	20.000	-	4.023
BASA	OZN Health	Aval do acionista	20/07/2021		15/06/2024	104 do CDI% a.a.	8.000	-	1.562
VOTORANTIM	OZN Health	Aval do acionista	22/02/2022		24/02/2025	CDI + 3,50% a.a.	13.889	2.901	8.123
BOCOM	OZN Health	Aval do acionista	03/03/2022		04/03/2024	CDI + 2,90% a.a.	5.000	-	1.263
BDMG	ONM Health (a)	Financiamento com garantia	25/10/2021		25/08/2031	SELIC + 4,74%	75.000	56.609	62.650
HP FINANCIAL	ONM Health (b)	Financiamento de ativo fixo	05/09/2019		10/09/2024	5,67%	237	-	35
HP FINANCIAL	ONM Health (b)	Financiamento de ativo fixo	16/10/2019		10/10/2024	5,54%	707	11	117
							354.541	151.954	192.436
Circulante								38.399	54.286
Não Circulante								113.555	138.150

OZN Health SPE S.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 cláusula 6º, (inciso III, itens ii e iii para BNDES) e cláusula 9º (inciso V, I e II para BASA) exige a manutenção em conta reserva em valor equivalente de 3 (três) serviços da dívida e 3 (três) meses de pagamento dos contratos de operação e manutenção.
- 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 novo prazo de vencimento, que será quitado em 24 parcelas (com carência de 12 meses) e término previsto para o dia 13 de janeiro de 2025. A taxa de juros contratada foi de CDI + 3,50% ao ano, em base de 360 dias anuais.
- 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 novo prazo de vencimento, que será quitado em 36 parcelas (com carência de 12 meses) e término previsto para o dia 04 de janeiro de 2024. A taxa contratada foi de CDI + 2,90% ao ano, em base de 360 dias anuais.

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

ONM Health S.A

- Conforme mencionado na nota explicativa nº 4, em 30 de setembro de 2024, a Companhia mantém aplicações financeiras referente cash colateral ligado à contratação de Cartas Fiança no Santander a título de garantia para seus financiamentos.

- b) Os montantes apresentados na modalidade de financiamento de ativo fixo referem-se a captações para financiar a aquisição de ativos financeiros realizadas através de operações de arrendamento mercantil. Nesta categoria de financiamento, os próprios ativos adquiridos são dados em garantia à dívida.

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

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

Instituição financeira	Companhia	31/12/2023	Principal			Juros e encargos			30/09/2024
			Adições	Custo de Transação Líquido	Pagamentos	Adições	Bônus de adimplência	Pagamentos	
BASA	OZN Health	79.080	-	-	(11.115)	4.283	(851)	(4.817)	66.580
BNDES	OZN Health	28.671	-	-	(4.480)	2.223	(2)	(2.618)	23.794
VOTORANTIM	OZN Health	6.058	-	-	(4.167)	406	1	(435)	1.863
BOCOM	OZN Health	373	-	-	(369)	-	-	(4)	-
BASA	OZN Health	491	-	-	(297)	27	3	(28)	196
BANCO DO BRASIL	OZN Health	4.025	-	-	(4.002)	168	3	(194)	-
BASA	OZN Health	1.552	-	-	(1.548)	36	(3)	(37)	-
VOTORANTIM	OZN Health	8.123	-	-	(5.276)	585	3	(534)	2.901
BOCOM	OZN Health	1.263	-	-	(1.251)	15	2	(29)	-
BDMG	ONM Health	62.650	-	258	(6.250)	6.873	-	(6.922)	56.609
HP FINANCIAL	ONM Health	35	-	-	(35)	11	-	(11)	-
HP FINANCIAL	ONM Health	117	-	-	(106)	33	-	(33)	11
		192.438	-	258	(38.896)	14.660	(844)	(15.662)	151.954

Instituição financeira	Companhia	31/12/2022	Principal			Juros e encargos			30/09/2023
			Adições	Custo de Transação Líquido	Pagamentos	Adições	Bônus de adimplência	Pagamentos	
BASA	OZN Health	95.740	-	-	(11.115)	5.231	(996)	(5.636)	83.224
BNDES	OZN Health	34.394	-	-	(4.032)	2.858	-	(3.011)	30.209
VOTORANTIM	OZN Health	11.203	-	-	(3.704)	1.146	-	(1.183)	7.462
BOCOM	OZN Health	4.867	-	-	(3.321)	339	-	(392)	1.493
BASA	OZN Health	868	-	-	(297)	93	-	(74)	590
BANCO DO BRASIL	OZN Health	12.104	-	-	(6.003)	1.379	-	(1.434)	6.046
BASA	OZN Health	4.672	-	-	(2.322)	228	(14)	(236)	2.328
VOTORANTIM	OZN Health	13.942	-	-	(4.053)	1.512	-	(1.532)	9.869
BOCOM	OZN Health	5.057	-	-	(2.502)	481	-	(505)	2.531
BDMG	ONM Health	70.697	-	293	(6.250)	9.060	-	(9.096)	64.704
HP FINANCIAL	ONM Health	104	-	-	(59)	13	-	(11)	47
HP FINANCIAL	ONM Health	233	-	-	(82)	35	-	(33)	153
		253.881	-	293	(43.740)	22.375	(1.010)	(23.143)	208.656

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

	OZN Health	ONM Health	Consolidado
2025	25.397	2.015	27.412
2026	23.997	8.089	32.086
2027	15.583	8.136	23.719
2028	-	8.183	8.183
Acima de 2028	-	22.155	22.155
	64.977	48.578	113.555

13 DEBÊNTURES E ENCARGOS FINANCEIROS

Em 20 de agosto de 2021 a Companhia emitiu debêntures simples, não conversível em ações de espécie quirográfaria, no valor de R\$60.000 (sessenta milhões de reais), as quais serviram de lastro para operação de securitização onde a empresa Virgo emitiu certificados de recebível imobiliário (CRI), pelo prazo de 10 anos, custo de IPCA + 7,3557%, e com carência de 12 (doze) meses para pagamento de principal. Os recursos captados por meio das Debêntures serão integralmente destinados ao pagamento das despesas diretamente relativas às obras de expansão, desenvolvimento, reforma e/ou de manutenção do Hospital Metropolitano Dr. Célio de Castro, objeto do contrato de concessão da Companhia.

A operação teve carta fiança como garantia da operação, no valor de 3 (três) parcelas vincendas da dívida em benefício dos titulares do certificado de recebível imobiliário junto a securitizadora da operação, Virgo Companhia de Securitização. Além disso, as garantias da operação são (i) direitos de recebimento creditório da caução correspondente à 3 (três) contraprestações, conforme cláusula 20.1.1 do Contrato de Concessão; (ii) direito dos recebimentos dos créditos decorrentes do “Contrato de Penhor”, conforme cláusula 20.1.2 do Contrato de Concessão; e (iii) alienação fiduciária das ações da Opy Healthcare Gestão de Ativos e Investimentos S.A.

A operação é regida pelos seguintes documentos: (i) contrato de distribuição; (ii) escritura de emissão de debêntures; (iii) escritura de emissão de cédula de certificado imobiliário; (iii) termo de securitização; (iv) contrato de cessão fiduciária; e (v) contrato de alienação fiduciária, incluindo todos os seus anexos e aditamentos.

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

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.

O Contrato de debentures da Companhia possui cláusulas restritivas financeiras que tem como período de apuração o período findo em 31 de dezembro de cada exercício, para o último período de medição, findo em 31 de dezembro de 2023, a Companhia cumpriu com os índices financeiros.

Modalidade	Data da captação	Data de vencimento	Juros e encargos (a.a.)	Valor captado	Posição em	
					30/09/2024	31/12/2023
Debentures	13/09/2021	15/08/2031	7,36%	60.000	67.746	67.298
Circulante (Principal)					8.644	7.123
Circulante (Custo emissão debentures)					(381)	(421)
					8.263	6.702
Não circulante (Principal)					60.565	62.023
Não circulante (custo emissão debentures)					(1.082)	(1.427)
					59.483	60.596

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

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

Debêntures	31/12/2022	Principal			Juros e encargos		30/09/2023
		Adições	Custo emissão debentures	Pagamentos	Adições	Pagamentos	
Debêntures emitidas	58.651	-	-	(146)	-	-	58.505
Juros contrato	11.039	-	-	-	12.469	-	23.508
Amortização juros contrato	(5.755)	-	-	-	-	(3.610)	(9.365)
Custo com emissão debentures	(2.424)	-	-	-	344	-	(2.080)
	61.511	-	-	(146)	12.813	(3.610)	70.568

14 OBRIGAÇÕES FISCAIS A RECOLHER

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
PIS a Recolher	11	11	503	465
Cofins a recolher	92	91	2.276	2.208
ISS a recolher	56	53	979	335
PIS e COFINS a recolher - Parcelamento (a)	-	-	834	1.065
IRPJ a recolher	-	-	1.024	1.104
CSLL a recolher	-	-	1.168	1.174
IRRF a recolher	100	148	179	213
CSRF a recolher	-	-	311	186
Outros impostos	6	2	1.490	1.346
Total	265	305	8.764	8.096
Circulante	265	305	8.158	7.273
Não Circulante	-	-	606	823

- (a) 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 2024, a Companhia efetuou o pagamento de 98 parcelas, restando 44 parcelas a serem pagas mensalmente.

15 IMPOSTOS DIFERIDOS

	Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023
Imposto de Renda de Pessoa Jurídica (IRPJ) (a)	127.892	118.595
Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL) (a)	46.050	42.732
Imposto de Renda e Contribuição Social sobre mais valia	22.317	29.529
	196.259	190.856
Programa de Integração Social (PIS) (b)	12.851	12.476
Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS) (b)	59.195	57.464
Imposto sobre serviço (ISS) (b)	14.620	14.242
	86.666	84.182
Circulante	11.995	10.981
Não Circulante	270.930	264.057

- a) O IRPJ e a CSLL diferidos são calculados sobre as diferenças temporárias e diferimento da receita dos contratos de concessão. As alíquotas desses impostos, definidas atualmente para determinação dos tributos diferidos, são de 25% para o imposto de renda e de 9% para a contribuição social.
- b) O PIS, a COFINS e o ISS diferidos, classificadas no passivo não circulante, representa a expectativa de liquidação destes tributos ao longo de todo o prazo das concessões, que, atualmente, estão previstos para se encerrar em 2033 (OZN Health) e 2035 (ONM Health). Tais impostos são devidos somente à medida em que ocorrem os recebimentos financeiros das contraprestações relacionadas à realização do ativo financeiro.

16 PROVISÕES PARA RISCOS FISCAIS, TRABALHISTA E CÍVEIS

As provisões para riscos refletem a opinião de assessores jurídicos que classificam alguns pleitos com risco provável de perda. Tais processos estão relacionados essencialmente a pleitos na esfera administrativa e trabalhista. 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 ONM Health possui ações de natureza trabalhista que não estão provisionados, pois envolvem risco de perda classificado por seus assessores legais como possível. Em 30 de setembro de 2024 o saldo aproximado é de R\$60 (R\$60 em 31 de dezembro de 2023).

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

	Companhia	31/12/2023	Provisão	Reversão	30/09/2024
Administrativa	ONM Health	533	-	-	533
Trabalhista	OZN Health	13	-	(13)	-
Total		546	-	(13)	533

	Companhia	31/12/2022	Provisão	Reversão	30/09/2023
Trabalhista	ONM Health	515	-	(515)	-
Administrativa	ONM Health	-	533	-	533
Trabalhista	OZN Health	283	-	(283)	-
Total		798	533	(798)	533

17 ATUALIZAÇÃO DE DEBÊNTURES CONVERSÍVEIS EM AÇÕES

No dia 12 de agosto de 2023, o IG4 BTG Pactual Infra Social Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia IE e a Companhia celebraram o Instrumento Particular de Escritura da 1ª (Primeira) Emissão de Debêntures, Conversíveis em Ações, da Espécie com Garantia Real, em Série Única, Para Colocação Privada, da OPY Healthcare Gestão de Ativos e Investimentos S.A., por meio da qual o IG4 BTG Pactual Infra Social Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia IE se comprometeu a subscrever e a integralizar 257.973 mil debêntures, conversíveis em ações, em série única, para colocação privada, no montante total de R\$257.973.000,00, tendo o valor nominal unitário de R\$1.000,00 cada debênture. As debêntures serão remuneradas por 100% do DI acrescidas de 8%, e não possuem atualização monetária.

Modalidade	Data da captação	Data de vencimento	Juros e encargos (a.a.)	Valor captado	Posição da Atualização em	
					30/09/2024	31/12/2023
Debentures						
Conversíveis em Ações	12/08/2023	28/08/2023	CDI+ 8%	257.973	-	17.061
Não circulante (Atualização a valor justo)					-	17.061
Patrimônio Líquido (Debentures Conversíveis em Ações)					-	257.973
					-	275.034

Segue abaixo as movimentações ocorridas em 30 de setembro de 2024.

Debêntures Conversíveis em Ações	Movimentações				30/09/2024
	31/12/2023	Adições	Pagamentos de Juros	Conversão em Ações	
Debêntures emitidas	257.973	-	-	(257.973)	-
Atualização a valor justo	17.061	25.097	(42.158)	-	-
	275.034	25.097	(42.158)	(257.973)	-

Em 27 de junho de 2024, conforme Assembleia Geral Extraordinária, foi deliberada a conversão da totalidade das debentures emitidas em 12 de agosto de 2023 em Capital Social da Companhia, vide nota 18.

18 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Capital social

Em 27 de junho de 2024, conforme Assembleia Geral Extraordinária, foi convertida em capital social a totalidade das debentures emitidas em 12 de agosto de 2023 no total de R\$257.973, conforme nota 17. Nesta conversão, foram emitidas 800.004.000 novas ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal, a um preço de emissão de R\$0,3224656377 por ação. Com esta conversão, o capital da companhia passou de R\$200.001 para R\$457.974.

Com aumento de capital social a companhia passa a ter em 30 de setembro de 2024 um capital social subscrito de R\$457.974, correspondente a 1.000.005.000 ações totalmente integralizadas.

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

	Quantidade de ações - Subscritas	Quantidade de ações - integralizadas	Capital social R\$
Em 31 de dezembro de 2023	200.001	187.471	187.471
	Quantidade de ações - Subscritas	Quantidade de ações - integralizadas	Capital social R\$
Em 30 de setembro de 2024	1.000.005	1.000.005	457.974

A movimentação do capital social da Companhia, pode ser assim demonstrada:

	Capital Social
Saldo em 31 de dezembro de 2023	187.471
Integralização de Capital por Diretores mediante plano Stock Options	4.302
Integralização de Capital com utilização de Dividendos a Pagar	8.228
Aumento de Capital mediante conversão de Debentures em Ações	257.973
Capital Social em 30 de setembro de 2024	457.974

As ações da Companhia estão representadas da seguinte forma:

	Quantidade de ações - milhares	Participação
IG4 BTG PACTUAL INFRA SOCIAL FUNDO DE INVESTIMENTO EM PARTICIPAÇÕES MULTISTRATÉGIA IE	1.000.005	100%

Dividendos

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 30 de maio de 2023 foi deliberado através de Assembleia Geral Extraordinária a constituição de distribuição de dividendos intermediários, no montante R\$105.720.699,58 (cento e cinco milhões, Setecentos e vinte mil, seiscentos e noventa e nove reais e cinquenta e oito centavos), valor esse constante da conta de reserva de lucros acumulados da Companhia, observado o balanço patrimonial levantado em 31/12/2022. Os dividendos foram pagos em 28 de setembro de 2023.

No dia 25 de setembro de 2023 foi deliberado através de Assembleia Geral Extraordinária a aprovação de distribuição de dividendos intermediários no montante R\$84.553.487,80 (oitenta e quatro milhões, quinhentos e cinquenta e três mil, quatrocentos e oitenta e sete reais e oitenta centavos), valor esse constante da conta de reserva de lucros acumulados da Companhia, observado o balanço patrimonial levantado em 31/12/2022. Os dividendos foram pagos em 28 de setembro de 2023.

No dia 26 de junho de 2024 foi deliberado através de Assembleia Geral Extraordinária a aprovação da conversão de dividendos intermediários em integralização de capital no montante R\$8.228.058,00 (oito milhões, duzentos e vinte e oito mil, e cinquenta e oito reais), valor esse constante da conta dividendos a pagar da Companhia, observado o balanço patrimonial levantado em 31/12/2023.

Debêntures Conversíveis em Ações

No dia 12 de agosto de 2023, o IG4 BTG Pactual Infra Social Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia IE e a Companhia celebraram o Instrumento Particular de Escritura da 1ª (Primeira) Emissão de Debêntures, Conversíveis em Ações, da Espécie com Garantia Real, em Série Única, Para Colocação Privada, da OPY Healthcare Gestão de Ativos e Investimentos S.A., por meio da qual o IG4 BTG Pactual Infra Social Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia IE, mediante a satisfação de determinadas condições precedentes previstas em referida escritura, subscreveu e integralizou 257.973 mil debêntures, conversíveis em ações, em série única, para colocação privada, no montante total de R\$257.973.000,00, tendo o valor nominal unitário de R\$1.000,00 cada debênture.

Em 27 de junho de 2024, conforme Assembleia Geral Extraordinária, foi convertida em capital social a totalidade das debêntures emitidas em 12 de agosto de 2023 no total de R\$257.973, conforme nota 17 e 18. Nesta conversão, foram emitidas 800.004.000 novas ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal, a um preço de emissão de R\$0,3224656377 por ação.

Dividendos a pagar

	Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023
Passivo circulante		
Saldo início do período	14.536	67.701
Dividendos proposto	-	190.272
Dividendos pagos	-	(257.973)
Dividendos Integralizados (i)	(8.228)	-
Constituição dividendos mínimo obrigatório	-	14.536
Saldo Final do período	6.308	14.536

(i) O referido montante de dividendos a pagar foi convertido e destinado a formação de Capital Social da Companhia.

Reserva de lucros

Reserva Legal

De acordo com o art. 193 da Lei das Sociedades por Ações, a Companhia deve destinar 5% do lucro líquido apurado no exercício à constituição da reserva legal, até o limite de 20% do capital social. A destinação é optativa quando a reserva legal somada às reservas de capital, superam em 30% o capital social. Essa reserva pode ser utilizada para aumento de capital ou absorção de prejuízos, não podendo ser distribuída a título de dividendos.

Reserva de 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.

19 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:

	Controladora			
	01/01/2024 a 30/09/2024	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023
Receita dos serviços prestados(a)	9.773	8.146	3.317	2.759
Total de receitas	9.773	8.146	3.317	2.759
Impostos sobre serviços e outras deduções				
PIS	(161)	(135)	(54)	(45)
COFINS	(743)	(619)	(252)	(210)
ISSQN	(488)	(407)	(166)	(138)
	(1.392)	(1.161)	(472)	(393)
Total da receita líquida	8.381	6.985	2.845	2.366

(a) Refere-se a prestação de serviços administrativos e gestão estratégica realizados pela Companhia.

Consolidado				
	01/01/2024 a 30/09/2024	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023
Receita de Operação	175.757	169.508	59.274	57.625
Receita dos serviços prestados	37.574	18.820	21.890	6.405
Receita de Remuneração do Ativo da Concessão	112.192	118.491	26.851	26.284
Receita de Construção (a)	14.224	9.444	6.739	2.591
Outras receitas	76	80	27	22
Total de receitas	339.823	316.343	114.781	92.927
Impostos sobre serviços e outras deduções				
PIS	(2.412)	(2.018)	(916)	(581)
COFINS	(11.108)	(9.298)	(4.219)	(2.681)
ISSQN	(16.055)	(14.558)	(5.712)	(4.667)
	(29.575)	(25.874)	(10.847)	(7.929)
Total da receita líquida	310.248	290.469	103.934	84.998

- a) As receitas relacionadas aos serviços de construção ou melhoria sobre o contrato de concessão são reconhecidas com base no estágio e conclusão da obra realizada, em conformidade com a política contábil para reconhecimento de receita sobre contrato de concessão baseada no ICPC-01 (R1) e OCPC-05.

20 CUSTOS E DESPESAS POR NATUREZA

Controladora				
	01/01/2024 a 30/09/2024	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023
Materiais	(1)	(1)	(1)	(1)
Gasto com pessoal	(24.096)	(10.675)	(3.018)	(3.312)
Depreciação e amortização	(134)	(295)	15	(57)
Despesas comerciais	(352)	(303)	(191)	(141)
Serviços de terceiros	(2.619)	(2.681)	(539)	(490)
Aluguéis	(71)	(69)	(28)	(31)
Despesa Tributária	(267)	(72)	(82)	(27)
Doações Instituto Ophy	(981)	(937)	(469)	(444)
Outras	(166)	(192)	(121)	(107)
	(28.687)	(15.225)	(4.434)	(4.610)
Custo de serviço prestado	(1.677)	(1.398)	(570)	(474)
Despesas gerias e administrativas	(27.010)	(13.739)	(3.864)	(4.048)

	Consolidado			
	01/01/2024 a 30/09/2024	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023
Materiais e serviços de obra	(33.728)	(17.766)	(12.085)	(5.395)
Materiais e serviços de concessão	(69.162)	(71.283)	(24.094)	(18.951)
Materiais	(1.458)	(3.356)	(473)	(2.955)
Gasto com pessoal	(50.705)	(33.911)	(11.812)	(10.743)
Depreciação e amortização	(11.652)	(11.759)	(3.825)	(3.866)
Despesas comerciais	(367)	(303)	(193)	(96)
Serviços de terceiros	(18.985)	(11.889)	(13.063)	(7.615)
Aluguéis	(297)	(261)	(119)	(122)
Despesa Tributária	(2.146)	(2.252)	(243)	26
Doações Instituto Ophy	(981)	(937)	(469)	(444)
Outras	(323)	(243)	(217)	(158)
	(189.804)	(153.960)	(66.593)	(50.319)
Custo de serviço prestado	(114.265)	(91.966)	(45.514)	(30.279)
Despesas gerias e administrativas	(75.539)	(61.906)	(21.079)	(19.952)

21 OUTRAS RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS

O valor das outras receitas e despesas operacionais apresentado na demonstração do resultado é composto como segue:

	Controladora			
	01/01/2024 a 30/09/2024	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023
Amortização Mais Valia - concessão	(7.213)	(7.213)	(2.405)	(2.598)
Outras receitas e despesas, liquidas	19	21	-	-
	(7.194)	(7.192)	(2.405)	(2.598)
	Consolidado			
	01/01/2024 a 30/09/2024	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023
Amortização Mais Valia - concessão	(7.213)	(7.213)	(2.405)	(2.598)
Ajuste a valor presente (a)	287	904	427	(73)
Outras receitas e despesas, liquidas	445	396	134	96
	(6.481)	(5.913)	(1.844)	(2.575)

- (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.

22 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 e pode ser assim composto:

	Controladora			
	01/01/2024 a	01/01/2023 a	01/07/2024 a	01/07/2023 a
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Receitas financeiras				
Rendimento sobre aplicações financeiras	2.783	761	307	358
Atualização monetária de tributos a recuperar	952	-	952	-
Outras receitas financeiras	5	157	1	7
	3.740	918	1.260	365
Despesas Financeiras				
Juros sobre financiamentos	(25.097)	-	-	-
PIS/COFINS sobre Receita Financeira	(2.350)	-	-	-
Outras despesas financeiras	(81)	(4.058)	(32)	(3.961)
	(27.528)	(4.058)	(32)	(3.961)
Resultado financeiro, líquido	(23.788)	(3.140)	1.228	(3.596)

	Consolidado			
	01/01/2024 a	01/01/2023 a	01/07/2024 a	01/07/2023 a
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Receitas financeiras				
Rendimento sobre aplicações financeiras	4.500	3.580	890	1.442
Atualização monetária de tributos a recuperar	952	-	952	-
Outras receitas financeiras	1.262	1.386	554	472
	6.714	4.966	2.396	1.914
Despesas Financeiras				
Juros sobre financiamentos	(43.902)	(26.616)	(6.006)	(8.446)
PIS/COFINS sobre Receita Financeira	(2.350)	-	-	-
Atualização monetária	(2.497)	(4.928)	(568)	(220)
Outras despesas financeiras	(2.946)	(4.829)	(282)	(4.229)
	(51.695)	(36.373)	(6.856)	(12.894)
Resultado financeiro, líquido	(44.981)	(31.407)	(4.460)	(10.980)

23 IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

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

	Período de nove meses findo em			
	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	36.368	54.390	68.982	99.276
Alíquota Nominal	34%	34%	34%	34%
Tributos calculados às alíquotas nominais	(12.365)	(18.493)	(23.454)	(33.754)
Ajustes para apuração dos tributos efetivos sobre o lucro:				
Tributação Concessão - IN 1700			(317)	(295)
Juros Sobre Capital Próprio	(8.636)	-	-	-
Complemento IR CS apuração de exercício anterior	-	-	-	(2.022)
Outras diferenças permanentes, líquidas	-	-	(225)	(1.400)
Efeito diferimento receita, outros líquidos	-	-	196	(106)
Prejuízo fiscal	(6.934)	-	(6.934)	(1.047)
Equivalência patrimonial de controladas	29.803	24.807	-	-
Outras Adições / Exclusões, líquidas	585	(3.861)	573	(3.722)
	14.818	20.946	(6.707)	(8.592)
	2.453	2.453	(30.161)	(42.346)
Corrente	-	-	(20.000)	(25.038)
Diferido	2.453	2.453	(10.161)	(17.308)
	2.453	2.453	(30.161)	(42.346)
Alíquota efetiva	-6,74%	-4,51%	43,72%	42,65%

A Companhia não efetuou o registro do passivo fiscal diferido relacionado a compra vantajosa quando da aquisição das concessões junto a terceiros, valor este que será devido em caso de transação societária e/ou alienação dos ativos adquiridos. O não reconhecimento se deve, a intenção da Administração de manutenção dos investimentos para uso, de acordo com fatores que estão sob seu controle.

24 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 2024 e 31 de dezembro de 2023, a Companhia não possui instrumentos que poderiam diluir o resultado básico por ação. Desta forma, não há diferenciação entre o resultado diluído e o resultado básico por ação.

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

	Controladora	
	30/09/2024	30/09/2023
Numerador		
Resultado líquido do período	38.821	45.732
Denominador (em milhares de ações)		
Média ponderada de número de ações ordinárias	472.170	187.471
Resultado por ação básico e diluído (R\$)	0,08	0,24

Aprovação do Plano de Stock Options

Em 14 de junho de 2021 a Companhia aprovou em Assembleia Geral Extraordinária o plano de Stock Options (outorga de ações) como incentivo de longo prazo da Companhia. O plano prevê o direito de aquisição de opções que poderão ser outorgados no limite de até 5% (cinco por cento) do número de ações da Companhia para os participantes elegíveis, que tem participação deliberada pelo Conselho de Administração, sendo até o momento aprovado a participação do Diretor Presidente, Diretor Financeiro e Diretora de Crescimento da Companhia.

Com a conclusão das condições precedentes mencionadas na nota 18, os participantes do plano de Stock Options exerceram em 26 de junho de 2024, as opções de ações detidas na sua totalidade, sendo no montante total de 4.301.942 ações pelo valor de R\$1,4962781, totalizando o R\$6.437, deste montante, R\$4.302 foram destinados para a formação de Capital Social da Companhia e R\$2.135 destinados a formação de Conta de Reserva de Capital.

Até 30 de setembro de 2024, não há novos planos de stock Options aprovados pela administração.

25 INSTRUMENTOS FINANCEIROS

A Companhia e suas controladas mantêm 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 e suas controladas não efetuam 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 e suas controladas. Todas as operações com instrumentos financeiros estão reconhecidas nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Companhia.

Valor justo de instrumentos financeiros e hierarquia do valor justo

O CPC 40 – 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.

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

A tabela abaixo demonstra, de forma resumida, os principais ativos e passivos financeiros em 30 de setembro de 2024. 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:

Controladora				
30/09/2024				
	Valor Contábil		Valor Justo	
	Valor justo por meio do resultado	Custo amortizado	Total	Nível 1 Nível 2
Ativos financeiros:				
Caixa e equivalentes de caixa	13.950	-	13.950	13.950 -
Dividendos a receber	-	29.100	29.100	- -
	13.950	29.100	43.050	13.950 -
Passivos financeiros:				
Fornecedores	-	613	613	- -
Dividendos a pagar	-	6.308	6.308	- -
	-	6.921	6.921	- -

Consolidado					
30/09/2024					
	Valor Contábil			Valor Justo	
	Valor justo por meio do resultado	Custo amortizado	Total	Nível 1	Nível 2
Ativos financeiros:					
Caixa e equivalentes de caixa	55.898	-	55.898	55.898	-
Aplicações financeiras	11.378	-	11.378	11.378	-
Contas a receber	-	109.557	109.557	-	-
Ativo financeiro da concessão	-	774.009	774.009	-	-
	67.276	883.566	950.842	67.276	-
Passivos financeiros:					
Fornecedores	-	19.535	19.535	-	-
Operações confirming	-	25.705	25.705	-	-
Empréstimos e financiamentos	-	163.090	163.090	-	178.424
Debentures	-	67.746	67.746	-	-
Dividendos a pagar	-	6.308	6.308	-	-
Arrendamentos	-	-	-	-	-
	-	282.384	282.384	-	178.424
Controladora					
31/12/2023					
	Valor Contábil			Valor Justo	
	Valor justo por meio do resultado	Custo amortizado	Total	Nível 1	Nível 2
Ativos financeiros:					
Caixa e equivalentes de caixa	22.510	-	22.510	22.510	-
Dividendos a receber	-	23.385	23.385	-	-
	22.510	23.385	45.895	22.510	-
Passivos financeiros:					
Fornecedores	-	154	154	-	-
Dividendos a pagar	-	14.536	14.536	-	-
	-	14.690	14.690	-	-

Consolidado					
31/12/2023					
	Valor Contábil			Valor Justo	
	Valor justo por meio do resultado	Custo amortizado	Total	Nível 1	Nível 2
Ativos financeiros:					
Caixa e equivalentes de caixa	73.291	-	73.291	73.291	-
Aplicações financeiras	10.653	-	10.653	10.653	-
Contas a receber	-	89.318	89.318	-	-
Ativo financeiro da concessão	-	751.719	751.719	-	-
	83.944	841.037	924.981	83.944	-
Passivos financeiros:					
Fornecedores	-	19.512	19.512	-	-
Operações confirming	-	17.735	17.735	-	-
Empréstimos e financiamentos	-	192.438	192.438	-	209.858
Debêntures	-	67.298	67.298	-	-
Dividendos a pagar	-	14.746	14.746	-	-
	-	311.729	311.729	-	209.858

26 GERENCIAMENTO DE RISCO

Fatores de risco financeiro

A Companhia possui exposição para os seguintes riscos resultantes de instrumentos financeiros:

- a) Risco de mercado
- b) Risco de crédito
- c) Risco de liquidez

As políticas de gerenciamento de risco da Companhia são estabelecidas para identificar e analisar os riscos aos quais a Companhia está exposta, para definir limites de riscos e controles apropriados, e para monitorar os riscos e a aderência aos limites definidos. As políticas de gerenciamento de risco e os sistemas são revisados regularmente para refletir mudanças nas condições de mercado e nas atividades da Companhia. A Companhia através de suas normas e procedimentos de treinamento e gerenciamento, busca manter um ambiente de disciplina e controle no qual todos os funcionários tenham consciência de suas atribuições e obrigações.

A gestão de risco é realizada segundo as políticas aprovadas pela Administração. Administração identifica, avalia e protege a Companhia contra eventuais riscos financeiros em cooperação com as unidades operacionais da Companhia. A Administração estabelece princípios, por escrito, para a gestão de risco, bem como para áreas específicas, como risco de taxa de juros, risco de crédito, uso de instrumentos financeiros derivativos e não derivativos e investimento de excedentes de caixa.

a) Risco de mercado

Risco de taxa de juros

Ativos

A administração da Companhia considera que o Certificado de Depósito Interbancário (CDI), principal indexador das operações de empréstimo da Companhia, é uma taxa livremente praticada no mercado, e por isso, todos os agentes estão, de alguma forma direta ou indiretamente, sujeitos a ela. Como parte das dívidas captadas pela Companhia atualmente são indexadas ao CDI, consideramos como insignificante o impacto nas despesas financeiras de eventuais aumentos desse indexador devido a característica de seus empréstimos, e devido à queda da taxa básica de juros.

Análise de sensibilidade

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

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

Cenário base: elaborado com base nas informações reais disponíveis no dia 16 de outubro de 2024, extraídas de fontes confiáveis do mercado financeiro como Banco Central 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	30/09/2024	Período até 30 de setembro de 2025				
		Cenário Atual	Cenário Base	Cenário I (-50%)	Cenário II (-25%)	Cenário III (+25%)	Cenário IV (+50%)
CDI	Variação CDI	0,1065	0,10650	0,05325	0,0799	0,1331	0,1598
TJLP	Variação TJLP	0,0743	0,0743	0,03715	0,0557	0,0929	0,1115
IPCA	Variação IPCA	0,0442	0,04420	0,02210	0,0332	0,0553	0,0663
SELIC	Variação SELIC	0,1075	0,10750	0,05375	0,0806	0,1344	0,1613

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

Ativos financeiros		30/09/2024	Período até 30 de setembro de 2025				
Operação	Risco	Cenário Atual	Cenário Base	Cenário I (-50%)	Cenário II (-25%)	Cenário III (+25%)	Cenário IV (+50%)
Aplicações financeiras de liquidez imediata	Variação CDI	51.303	51.303	48.571	47.205	58.133	59.499
Aplicações financeiras de Longo Prazo	Variação CDI	11.378	11.378	10.955	10.744	12.435	12.646
		62.681	62.681	59.526	57.949	70.567	72.145
	Efeito de ganho (perda)			(3.155)	(4.732)	7.886	9.464

Passivos financeiros		30/09/2024	Período até 30 de setembro de 2025				
Operação	Risco	Cenário Atual	Cenário Base	Cenário I (-50%)	Cenário II (-25%)	Cenário III (+25%)	Cenário IV (+50%)
Financiamentos	Variação CDI	34.537	34.537	32.698	31.778	39.135	40.054
Financiamentos	Variação TJLP	23.794	23.794	22.910	22.468	26.004	26.446
Financiamentos	Variação IPCA	69.437	69.437	67.902	67.135	73.273	74.041
Financiamentos	Variação SELIC	56.609	56.609	53.566	52.045	64.216	65.737
		184.377	184.377	177.077	173.426	202.628	206.278
	Efeito de ganho (perda)			(7.300)	(10.951)	18.251	21.901
	Efeito de ganho (perda), líquido			(10.455)	(15.682)	26.137	31.365

b) Risco de crédito

Risco de crédito é o risco de a Companhia incorrer em perdas financeiras caso uma das contrapartes em um instrumento financeiro falhe em cumprir com suas obrigações contratuais. Esse risco é principalmente proveniente das contas a receber de clientes e de instrumentos financeiros da Companhia. O valor contábil dos ativos financeiros representa a exposição máxima do crédito.

Contas a receber

A exposição da Companhia a risco de crédito é influenciada principalmente pelas características individuais de cada cliente. Contudo, os limites de riscos individuais são determinados com base em classificações internas.

Os valores a receber de clientes a vencer e vencidos estão demonstrados a seguir:

	30/09/2024	31/12/2023
Valores a Vencer	60.658	30.933
Vencidos		
De 1 a 30 dias	8.083	17.126
De 31 a 60 dias	41.221	-
Acima de 360 dias	39	41.259
	110.001	89.318

c) Risco de liquidez

É o risco de a Companhia e suas controladas não disporem de recursos líquidos suficientes para honrar seus compromissos financeiros, em decorrência de descasamento de prazo ou de volume entre os recebimentos e pagamentos previstos.

Para administrar a liquidez do caixa em moeda nacional, são estabelecidas premissas de desembolsos e recebimentos futuros, sendo monitoradas periodicamente pela Administração.

A previsão de fluxo de caixa é realizada individualmente nas entidades operacionais da Companhia e consolidada através da gestão efetuada pela Administração. A Administração monitora as previsões contínuas das exigências de liquidez da Companhia assegurando o uso do caixa de forma a suprir às necessidades operacionais, e extraordinárias.

O excesso de caixa mantido pelas entidades operacionais além do saldo exigido para administração do capital circulante, quando aplicável, é mantido em contas bancárias com incidência de juros, ou investido em depósitos a prazo, depósitos de curto prazo e títulos e valores mobiliários, escolhendo instrumentos com vencimentos apropriados ou liquidez suficiente para fornecer margem.

27 PARTES RELACIONADAS

De acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 05 (R1) – Divulgação sobre Partes Relacionadas enquadram-se nesse conceito a transferência de recursos, serviços ou obrigações entre partes relacionadas, independentemente de haver ou não um valor alocado à transação.

As transações com partes relacionadas são realizadas pela Companhia em condições estritamente comutativas, não gerando qualquer benefício indevido às suas contrapartes ou prejuízos à Companhia. Conforme os conceitos definidos no referido pronunciamento do CPC. As transações mantidas com partes relacionadas são detalhadas nos itens a seguir:

		Período de nove meses findo	
Relação		30/09/2024	30/09/2023
<u>Receita de Serviços Prestado</u>			
OZN Health SPE S.A.	Investida	6.094	5.150
ONM Health SPE S.A.	Investida	3.679	2.996
		9.773	8.146
<u>Juros sobre capital próprio</u>			
OZN Health SPE S.A.	Investida	25.401	-
		25.401	-
<u>Recebimento de Dividendos</u>			
OZN Health SPE S.A.	Investida	25.329	9.000
Opy Serviços Hospitalares S.A.	Investida	2.500	1.500
ONM Health SPE S.A.	Investida	1.000	1.700
		28.829	12.200
<u>Dividendos Propostos a receber</u>			
ONM Health SPE S.A.	Investida	6.955	-
		6.955	-

(i) Total incorrido com prestação de serviços de administrativos e gestão estratégica realizados pela controladora do grupo e despesas compartilhadas que são contratadas pela holding (por questões comerciais e/ou de diretriz estratégica) e posteriormente rateadas para os ativos conforme contrato estabelecido. Todo o saldo de partes relacionadas foi pago dentro do período.

Remuneração pessoal chave da administração

A remuneração do pessoal-chave da administração, por serviços prestados, refere-se a benefícios de curto prazo, essencialmente salários e honorários.

	30/09/2024	30/09/2023
Opy Healthcare Gestão de Ativos e Investimentos S.A	14.160	4.816
ONM Health S.A	823	575
Opy Serviços Hospitalares S.A	613	504
	15.596	5.895

28 SEGUROS

ONM Health S.A

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

30/09/2024				
Seguradora	Categoria	Apólice	Vigência	Valor
Axa Seguros S/A	Risco Operacional	028522023001901960004484	dez/2023 a dez/2024	547.878
Axa Seguros S/A	Resp. Civil	028522022001903510008922	dez/2023 a dez/2024	30.000
Junto Seguros S/A	Seguro e Garantia	000000000000507750379246	mar/2024 a mar/2025	29.000

Garantias de execução do Contrato de Concessão pela concessionária

A Companhia mantém em favor do Poder Concedente garantias do fiel cumprimento das obrigações contratuais, estipuladas no contrato de concessão administrativa para realização de serviços e obras de engenharia e prestação de serviço de apoio não assistenciais ao funcionamento do Hospital Metropolitano Dr. Célio de Castro gerido pela ONM Health S.A, junto à Prefeitura de Belo Horizonte, por intermédio da Secretaria Municipal de Saúde. As garantias é seguro de execução que é demandado pelo contrato de concessão (Cláusula 19, item 19.1 e 19.1.1). Esses contratos são atualizados anualmente pelo IRC (Índice de reajuste de contraprestação), na mesma data dos reajustes da contraprestação pública máxima. A garantia atual corrigida tem valor de R\$29.000.

OZN Health SPE S.A

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

30/09/2024				
Seguradora	Categoria	Apólice	Vigência	Valor
Tokio Marine Seguradora	Risco Operacional	0000000326	dez/2023 a dez/2024	591.103
Sompo Seguros	Resp. Civil	5100004603	Jun/2024 a Jun/2025	20.000
Swiss Re Corporate Solutions Brasil Seguros S.A.	Seguro e Garantia	51750021272	mai/2024 a mai/2025	4.037

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 SPE S.A 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.

OPY SERVIÇOS HOSPITALARES S.A

A Companhia mantém cobertura de seguros em montantes considerados suficientes pela administração para cobrir eventuais riscos sobre responsabilidade civil dos seus serviços prestados, apólice de seguro referentes aos riscos contratados está demonstrada no quadro abaixo:

30/09/2024				
Seguradora	Categoria	Apólice	Vigência	Valor
Austral Seguradora S/A	Resp. Civil	024612022000203510000370	nov/2023 a nov/2024	5.000

A controladora possui apólice de Responsabilidade para Administradores (D&O, Directors and Officers) com cobertura máxima de R\$40.000 emitida pela seguradora AIG. Essa apólice tem vigência de 20 de fevereiro de 2024 até 20 de fevereiro de 2025.

29 EVENTOS SUBSEQUENTES

No dia 02 de dezembro de 2024, a OZN HEALTH SPE S.A., em conjunto com o BTG PACTUAL INVESTMENT BANKING LTDA., comunicou o registro da distribuição pública de 420.000 (quatrocentas e vinte mil) debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie quirografária a ser convolada em com garantia real, em série única, da 1a (primeira) emissão da Emissora ("Emissão" e "Debêntures", respectivamente), todas com valor nominal unitário de R\$ 1.000,00 (mil reais), na data de emissão, qual seja, 26 de novembro de 2024 ("Valor Nominal Unitário" e "Data de Emissão", respectivamente), perfazendo, na Data de Emissão, o montante de R\$ 420.000.000,00 (quatrocentos e vinte milhões de reais), destinada exclusivamente a Investidores Profissionais, assim definidos nos termos dos artigos 11 e 13 da Resolução da CVM nº 30, de 11 de maio de 2021, conforme alterada ("Investidores Profissionais"), estando, portanto, sujeita ao rito automático de registro de oferta pública de distribuição de valores mobiliários.

30 APROVAÇÃO DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

As informações financeiras intermediárias foram aprovadas e autorizadas pela Diretoria da Companhia em 06 de dezembro de 2024.

DIRETOR PRESIDENTE

Rogério Bolzani Caldas

DIRETOR DE OPERAÇÕES

Thiago Nery Python

CONTADOR RESPONSÁVEL

Ronney Donizete Fernandes
Contador - CRC - 1SP-286064/O-3