OPY HEALTHCARE GESTÃO DE ATIVOS E INVESTIMENTOS S.A.

Informações Financeiras Intermediárias
em 30 de Setembro

2026

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**

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

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

RELATÓRIO SOBRE A REVISÃO DE
INFORMAÇÕES 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 2026 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 das informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas 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 financeiras 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 financeiras intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis, e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, consequentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

Conclusão sobre as informações financeiras intermediárias 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, anteriormente referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1), aplicável à elaboração das informações trimestrais.

São Paulo, 6 de novembro de 2026

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

Jonatas Rodrigo Serrano de Oliveira
Jonatas Rodrigo Serrano de Oliveira
Contador
CRC nº 1 SP 317814/O-0

68841

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 mutuamente em relação 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 oferece serviços profissionais de ponta para quase 90% das empresas listadas na Fortune Global 500® e milhares de outras organizações. Nossas pessoas entregam resultados mensuráveis e duradouros que ajudam a reforçar a confiança pública nos mercados de capitais e permitir que os clientes se transformem e prosperem. Com seus 180 anos de história, a Deloitte está hoje em mais de 150 países e territórios. Saiba como os cerca de 470 mil profissionais da Deloitte em todo o mundo geram um impacto que importa em www.deloitte.com.

© 2026. Para mais informações, contate a Deloitte Global.

OPY HEALTHCARE GESTÃO DE ATIVOS E INVESTIMENTOS S.A.

BALANÇO PATRIMONIAL EM 30 DE SETEMBRO DE 2026 E 31 DE DEZEMBRO DE 2025

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

ATIVO	Nota explicativa	Controladora		Consolidado	
		30/09/2026	31/12/2025	30/09/2026	31/12/2025
CIRCULANTE					
Caixa e equivalentes de caixa	4	10.676	5.042	143.953	205.518
Contas a receber	6	-	-	52.540	53.227
Ativo financeiro	8	-	-	158.882	159.173
Impostos a recuperar	7	1.469	3.974	32.182	25.536
Partes Relacionadas	28	3.085	553	-	-
Dividendos a receber	10	5.405	42.541	-	-
Outros ativos	9	144	81	1.536	1.504
		20.779	52.191	389.093	444.958
NÃO CIRCULANTE					
Impostos a recuperar	7	-	666	65.355	80.546
Aplicação Financeira	5	-	-	14.412	-
Imposto de renda e contribuição social diferidos	16	774	-	817	-
Ativo financeiro	8	-	-	835.925	677.321
Outros ativos	9	95	96	602	-
		869	762	917.111	757.867
Investimentos	10	562.684	517.456	-	-
Direito de uso		-	-	1.992	2.451
Imobilizado		1.051	936	2.922	3.083
Intangível	11	328	557	203.094	221.859
		564.063	518.949	208.008	227.393
TOTAL DO ATIVO		585.711	571.902	1.514.212	1.430.218

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota explicativa	Controladora		Consolidado	
		30/09/2026	31/12/2025	30/09/2026	31/12/2025
CIRCULANTE					
Fornecedores	12	211	419	22.724	25.594
Fornecedores - Confirming	12	-	-	21.850	29.337
Empréstimos e financiamentos	13	-	-	10.116	8.760
Debêntures	14	-	-	62.989	62.763
Dividendos a pagar	19	16.587	50.387	16.587	50.387
Partes relacionadas	28	11.098	14.310	-	-
Obrigações trabalhistas		4.370	5.112	12.959	11.943
Impostos e contribuições a recolher	15	248	399	10.567	12.539
Imposto de renda e contribuição social a recolher	15	-	-	6.402	5.033
Outros passivos	18	14	274	75	330
		32.528	70.901	164.269	206.686
NÃO CIRCULANTE					
Empréstimos e financiamentos.	13	-	-	32.355	40.232
Debêntures	14	-	-	608.397	543.038
Partes relacionadas	28	130.102	118.395	-	-
Impostos e contribuições a recolher	15	-	-	347	246
Imposto de renda e contribuição social diferidos	16	-	-	233.572	225.367
Impostos diferidos	16	-	-	51.923	31.653
Provisão para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis	17	112	-	369	390
Outros passivos	18	1.623	838	1.634	838
		131.837	119.233	928.597	841.764
PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
Capital social	19	227.974	227.974	227.974	227.974
Reserva de Capital		2.135	2.135	2.135	2.135
Reserva legal		42.794	42.794	42.794	42.794
Reserva de lucros		108.865	108.865	108.865	108.865
Lucros Acumulados		39.578	-	39.578	-
		421.346	381.768	421.346	381.768
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		585.711	571.902	1.514.212	1.430.218

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediarias

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 2026 E 2025

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

		Controladora				Consolidado			
	Nota explicativa	30/09/2026	30/09/2025	01/07/2026 a 30/09/2026	01/07/2025 a 30/09/2025	30/09/2026	30/09/2025	01/07/2026 a 30/09/2026	01/07/2025 a 30/09/2025
RECEITA LÍQUIDA DOS SERVIÇOS PRESTADOS	20	9.269	8.697	3.178	3.016	425.332	360.009	127.857	112.360
Custo de serviço prestado	21	(2.210)	(2.724)	(792)	(783)	(210.458)	(147.548)	(65.896)	(54.123)
LUCRO BRUTO		7.059	5.973	2.386	2.233	214.874	212.461	61.961	58.237
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS									
Gerais e administrativas	21	(14.791)	(16.393)	(4.693)	(4.581)	(62.761)	(71.384)	(21.315)	(23.346)
Resultado de equivalência patrimonial	10	66.233	83.931	14.033	17.593	-	-	-	-
Outras despesas operacionais	22	(7.212)	(7.213)	(2.404)	(2.405)	(7.019)	(6.660)	(2.058)	(2.211)
RESULTADO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO E DOS TRIBUTOS		51.289	66.298	9.322	12.840	145.094	134.417	38.588	32.680
Receita financeira	23	3.089	1.758	172	471	20.185	22.666	7.027	8.490
Despesa financeira	23	(17.919)	(24.210)	(6.068)	(9.128)	(88.109)	(74.053)	(31.101)	(27.430)
RESULTADO FINANCEIRO, LÍQUIDO	23	(14.830)	(22.452)	(5.896)	(8.657)	(67.924)	(51.387)	(24.074)	(18.940)
LUCRO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL		36.459	43.846	3.426	4.183	77.170	83.030	14.514	13.740
Corrente	24	(108)	-	-	-	(30.106)	(25.300)	(11.331)	(10.247)
Diferido	24	3.227	2.453	1.170	818	(7.486)	(11.431)	1.413	1.508
LUCRO LÍQUIDO DO PERIODO		39.578	46.299	4.596	5.001	39.578	46.299	4.596	5.001
RESULTADO BÁSICO E DILUÍDO POR AÇÃO	25	0,08	0,09	0,01	0,01				

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediarias

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 2026 E 2025
(Valores expressos em milhares de reais - R$, exceto quando indicado de outra forma)

	Controladora				Consolidado			
	01/01/2026 a 30/09/2026	01/01/2025 a 30/09/2025	01/07/2026 a 30/09/2026	01/07/2025 a 30/09/2025	01/01/2026 a 30/09/2026	01/01/2025 a 30/09/2025	01/07/2026 a 30/09/2026	01/07/2025 a 30/09/2025
LUCRO LÍQUIDO DO PERIODO	39.578	46.299	4.596	5.001	39.578	46.299	4.596	5.001
RESULTADO ABRANGENTE DO PERÍODO	39.578	46.299	4.596	5.001	39.578	46.299	4.596	5.001

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediarias

OPY HEALTHCARE GESTAO DE ATIVOS E INVESTIMENTOS S.A.

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
PARA OS PERÍODOS DE NOVE MESES FINDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2026 E DE 2025

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

	Nota explicativa	Capital social	Reserva Capital	Reserva Legal	Reserva de Lucros	Lucros Acumulados	Total Patrimônio Líquido
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024		227.974	2.135	40.237	72.435	-	342.781
Lucro líquido do período	19	-	-	-	-	46.299	46.299
SALDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2025		227.974	2.135	40.237	72.435	46.299	389.080
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025		227.974	2.135	42.794	108.865	-	381.768
Lucro líquido do período	19	-	-	-	-	39.578	39.578
SALDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2026		227.974	2.135	42.794	108.865	39.578	421.346

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediarias

QPY HEALTHCARE GESTAO DE ATIVOS E INVESTIMENTOS S.A.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
PARA OS PERÍODOS DE NOVE MESES FINDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2026 E 2025
(Valores expressos em milhares de reais - R$, exceto quando indicado de outra forma)

		Controladora		Consolidado	
	Nota explicativa	01/01/2026 a 30/09/2026	01/01/2025 a 30/09/2025	01/01/2026 a 30/09/2026	01/01/2025 a 30/09/2025
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social:		36.459	43.846	77.170	83.030
Depreciação e amortização	21 e 22	7.476	7.479	19.643	19.494
Apropriação custo de captação de financiamentos e debentures	23	-	-	3.895	-
Atualização monetária do ativo financeiro de concessão	8	-	-	(128.774)	(126.659)
Equivalência patrimonial	10	(66.233)	(83.931)	-	-
Provisões e reversões para riscos trabalhistas	17	112	-	(21)	30
Juros empréstimos, debêntures e arrendamentos	23	-	-	76.444	70.579
Atualização monetária de créditos tributários	23	-	-	(4.715)	(7.050)
Juros sobre empréstimos entre partes relacionadas a pagar	23	17.707	24.114	2.377	-
Ajuste a valor presente	12	-	-	534	(558)
Partes relacionadas		(8.858)	(7.299)	-	-
Outros		-	-	-	(47)
Estorno de PIS e COFINS diferidos	20	-	-	17.230	880
Fluxos de caixa operacionais antes das movimentações no capital de giro		(13.337)	(15.791)	63.783	39.699
Variações nos ativos e passivos:					
Contas a receber	6	-	-	18	11.438
Impostos a recuperar	7	3.141	3.385	(15.508)	(14.889)
Fornecedores	12	(208)	111	(8.960)	(3.446)
Imposto de renda, contribuição social	24	-	-	-	(1.243)
Ativo financeiro da concessão	8	-	-	118.499	112.368
Obrigações trabalhistas		(742)	(134)	1.016	2.083
Impostos a recolher	15 e 16	(151)	(242)	1.171	(1.861)
Outros ativos e passivos		479	356	(73)	(8.163)
CAIXA GERADO NAS (CONSUMIDO PELAS) OPERAÇÕES		(10.818)	(12.315)	159.946	135.986
Pagamento de imposto de renda e contribuição social		(78)	-	(78)	(2.236)
Pagamento de juros partes relacionadas	28	-	-	-	-
Pagamento de juros sobre financiamento, debêntures e arrendamentos	13 e 14	-	-	(79.378)	(63.699)
CAIXA LÍQUIDO GERADO NAS (CONSUMIDO PELAS) ATIVIDADES OPERACIONAIS		(10.896)	(12.315)	80.490	70.051
FLUXO DE CAIXA DE ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS					
Aquisição de ativo imobilizado		(170)	(127)	(263)	(230)
Aquisição de ativo intangível	11	-	-	-	(5.807)
Aplicações Financeiras		-	-	-	3.710
Aquisição de ativo financeiro (custo de obra)	8	-	-	(141.285)	(24.960)
Recebimento de dividendos	10	98.000	21.000	-	-
Aumento de capital em controladas	10	(47.500)	(17.999)	-	-
CAIXA LÍQUIDO GERADO NAS (CONSUMIDO PELAS) ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		50.330	2.874	(141.548)	(27.287)
FLUXO DE CAIXA DE ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS					
Fornecedores e prestadores de serviços - Confirming	12	-	-	(8.021)	3.524
Amortização de empréstimos, debêntures e arrendamentos	13 e 14	-	-	(181.279)	(11.179)
Dividendos pagos	19	(33.800)	-	(33.800)	-
Custo de emissão de Debênture	14	-	-	(9.995)	(2.419)
Aplicação depósitos vinculados		-	-	(14.412)	-
Ingresso de empréstimos, financiamentos e debêntures	13 e 14	-	-	247.000	65.000
CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO PELAS (GERADO NAS) ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		(33.800)	-	(507)	54.926
AUMENTO (REDUÇÃO) LÍQUIDO EM CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		5.634	(9.441)	(61.565)	97.690
Caixa e equivalentes no início do período		5.042	18.126	205.518	44.965
Caixa e equivalentes no fim do período		10.676	8.685	143.953	142.655
VARIAÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		5.634	(9.441)	(61.565)	97.690

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediarias

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS PARA O PERÍODO DE TRÊS E NOVE MESES FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2026
(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" ou "OPY") é uma sociedade anônima com sede na cidade de São Paulo, SP, constituída em 12 de julho de 2018.

A Companhia tem como atividade principal, exercida diretamente ou por meio de participações em outras empresas, a atuação no setor de infraestrutura social, por meio da realização de atividades de construção, fornecimento de equipamentos, bem como da gestão e manutenção de serviços não assistenciais em hospitais.

Entre suas operações, destacam-se:

(i) OZN Health SPE S.A. ("OZN Health S.A." ou "OZN"), uma parceria público-privada ("PPP") com o Governo do Estado do Amazonas que consiste na concessão administrativa para a prestação de serviços de construção, fornecimento de equipamentos, manutenção e gestão dos serviços não assistenciais ao Hospital e Pronto Socorro Delphina Rinaldi Abdel Aziz. Essa operação teve seu contrato de concessão firmado em abril de 2013 pelo prazo de 20 anos;

(ii) ONM Health S.A. ("ONM"), uma PPP junto à Prefeitura de Belo Horizonte para realização de serviços e obras de engenharia, fornecimento de equipamentos, manutenção e prestação de serviço de apoio não assistenciais ao Hospital Metropolitano Dr. Célio de Castro. Essa operação teve seu contrato de concessão firmado em março de 2012 pelo prazo de 24 anos.

(iii) ODR Health SPE S.A. ("ODR Health S.A." ou "ODR"), uma PPP com o Governo do Estado de Tocantins que consiste na concessão administrativa para a prestação de serviços de construção, fornecimento de equipamento, bem como gestão, operação e manutenção de serviços não assistenciais do novo Hospital da Mulher e Maternidade Dona Regina, em Palmas, TO. Essa operação teve seu contrato de concessão firmado em fevereiro de 2025 pelo prazo de 30 anos.

(iv) Opy Serviços Hospitalares S.A. ("Opy Serviços") é uma sociedade anônima de capital fechado e teve suas atividades iniciadas em junho de 2022. A Opy Serviços mantém contratos de prestação de serviços de consultoria, gestão estratégica e outras atividades corporativas junto às empresas coligadas OZN, ONM e Infraserv Gerenciadora S.A. ("Infraserv"). Tais serviços são prestados de forma contínua e os custos incorridos são integralmente reembolsados pelas respectivas contratantes, nos termos dos contratos celebrados entre as partes.

Além disso, a Opy Serviços firmou dois contratos para a prestação de serviços de gestão, administração e acompanhamento de serviços não assistenciais, em parceria com a Sociedade Beneficente Israelita Brasileira Hospital Albert Einstein, sendo eles: (i) junto ao Hospital Municipal de Aparecida de Goiânia ("HMAP"), com vigência até 1º de junho de 2026 e (ii) junto ao Hospital Urgências de Goiás ("HUGO").

Em 02 de setembro de 2025, foi firmado termo de resilição do acordo relativo ao HUGO, extinguindo-se todos os direitos e obrigações das partes decorrentes da referida contratação.

Em 01 de junho de 2026, encerrou-se o contrato relativo ao HMAP, extinguindo-se os direitos e obrigações das partes decorrentes da referida contratação.

(v) A Infraserv Gerenciadora S.A. ("Infraserv") é uma sociedade controlada pela Companhia que atua no gerenciamento de obras de infraestrutura, realizando o planejamento, coordenação e acompanhamento da execução dos projetos desenvolvidos pelo grupo.

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, passando o capital social para R$200.001.

Em 27 de junho de 2024, a Companhia concluiu operação societária na qual o fundo IG4 BTG Pactual Infra Social Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia IE, atual controlador da companhia, adquiriu a totalidade das ações da Companhia anteriormente detidas pelo PE SOPP Fundo de Investimento em Participações II Multiestratégia Investimento no Exterior. Na mesma data, foi aprovado aumento do capital social da Companhia mediante a subscrição de 800.004.000 (oitocentos milhões e quatro mil) ações, elevando o capital social para R$457.974, conforme descrito na Nota Explicativa nº 19.

Em 30 de dezembro de 2024, foi celebrada Assembleia Geral Extraordinária que deliberou a redução de capital social da Companhia em R$230.000, mediante o cancelamento de 502.214.727(quinhentos e dois milhões, duzentos e quatorze mil, setecentos e vinte e sete) ações ordinárias. Após essas movimentações, em 31 de dezembro de 2024 o capital social da Companhia passou a ser de R$227.974, representado por 497.790.573 (quatrocentos e noventa e sete milhões, setecentos e noventa mil, quinhentos e setenta e três) ações ordinárias.

2 OPY E SUAS CONTROLADAS

A Companhia é composta pelas seguintes operações:

	30/09/2026	31/12/2025
ONM Health S.A. (a)	100,00%	100,00%
OZN Health S.A. (b)	100,00%	100,00%
OPY Serviços Hospitalares S.A (c)	100,00%	100,00%
ODR Health S.A (d)	100,00%	100,00%
Infraserv Gerenciadora S.A. (e)	100,00%	100,00%

(a) ONM Health S.A.

Sociedade anônima de capital fechado, com sede na cidade de Belo Horizonte, MG. A ONM tem como objeto social, exclusivamente, a prestação de serviços de apoio não assistenciais à gestão e operação do Hospital Metropolitano Dr. Célio de Castro (“Hospital” ou HMDCC), nos termos do Contrato de Concessão nº 04.00125210.34 assinado em 26 de março de 2012 pelo prazo de 24 anos.

Em junho de 2026, foi assinado acordo de Reequilíbrio Econômico-Financeiro, ampliando o prazo da concessão por mais 4 anos.

(b) OZN Health S.A.

Sociedade anônima de capital fechado, com sede em Manaus, AM. A OZN foi constituída em 30 de abril de 2013 e detém a parceria público-privada com o Governo do Estado do Amazonas que consiste na concessão administrativa para a prestação de serviço de construção, fornecimento de equipamentos, manutenção e gestão dos serviços não assistenciais do Hospital e Pronto Socorro Delphina Rinaldi Abdel Aziz, nos termos do Contrato de Concessão nº 061/2013 firmado em 30 de abril de 2013, pelo prazo de 20 anos.

Em 2 de setembro de 2025, a OZN Health obteve o registro Categoria B junto à Comissão de Valores Mobiliários (“CVM”).

(c) OPY Serviços Hospitalares S.A

Sociedade anônima de capital fechado, constituída em 24 de agosto de 2020, com sede em São Paulo, SP.

A Opy Serviços firmou dois contratos para a prestação de serviços de gestão, administração e acompanhamento de serviços não assistenciais, em parceria com a Sociedade Beneficente Israelita Brasileira Hospital Albert Einstein, sendo eles: (i) junto ao HMAP, com vigência até 1º de junho de 2026 e (ii) junto ao HUGO.

Em 02 de setembro de 2025 e em 01 de junho de 2026, foram encerrados os contratos relativos ao HUGO e HMAP, respectivamente.

(d) ODR Health S.A.

Sociedade anônima de capital fechado, com sede em Palmas, TO. A ODR foi constituída em 21 de outubro de 2024 e detém PPP com o Governo do Estado de Tocantins para a prestação de serviços ao novo Hospital da Mulher e Maternidade Dona Regina nos termos do Contrato de Concessão nº 02/2025 firmado em 10 de fevereiro de 2025, pelo prazo de 30 anos.

O perfil hospitalar do HMMDR será voltado para especialidades ginecológicas e obstétricas, abrangendo atendimentos de gestação de risco habitual e alto risco, além de cuidados neonatais. A unidade contará com estrutura para internações e atendimentos ambulatoriais de recém-nascidos até 28 dias de vida, incluindo leitos de UTI Neonatal, além de outras unidades específicas.

Ao todo, o hospital disponibilizará 210 leitos. Além dos setores de internação, o hospital contará com ambulatórios e demais áreas de apoio, planejadas para oferecer um atendimento humanizado, eficiente e de qualidade às pacientes e seus familiares.

Em 6 de maio de 2025, foi assinada a Ordem de Início de Serviços da Etapa de Obras, bem como a Data de Eficácia do Contrato de Concessão.

(e) Infraserv Gerenciadora S.A.

Sociedade anônima de capital fechado, constituída em 18 de junho de 2025, e teve suas atividades iniciais em 1º de outubro de 2025, com sede em São Paulo, SP. A Companhia tem como objeto social, gerenciamento e administração de obras, serviços técnicos de engenharia, gestão de projetos de construção.

3 APRESENTAÇÃO DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

3.1 Declaração de conformidade

As informações financeiras intermediárias foram preparadas de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) - Demonstrações Intermediárias, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (“CPC”).

Detalhes sobre a consistência das práticas contábeis materiais da Companhia estão descritas na nota explicativa 3.6. Estas informações financeiras intermediárias não incluem todos os requerimentos de demonstrações financeiras anuais e, dessa forma, devem ser lidas em conjunto com as demonstrações financeiras da Companhia, preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (“BRGAAP”) para o exercício findo em 31 de dezembro de 2025. Deste modo, estas informações financeiras intermediárias incluem notas explicativas selecionadas e não contemplam todas as notas explicativas apresentadas no exercício findo em 31 de dezembro de 2025.

Abaixo estão relacionadas certas notas explicativas que não trouxeram alterações relevantes no período, se comparadas com a posição de 31 de dezembro de 2025, e que em virtude disso não estão sendo apresentadas ou estão sendo apresentadas de forma sumarizada.

- Sumário das práticas contábeis materiais (Nota 3)

3.2 Base de elaboração

As informações financeiras intermediárias foram elaboradas com base no custo histórico, exceto por determinados instrumentos financeiros mensurados pelos seus valores justos no fim de cada período de relatório, conforme descrito nas práticas contábeis a seguir.

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

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

3.3 Continuidade operacional

A Administração avalia constantemente a lucratividade das operações e posição financeira da Companhia e tem, na data da aprovação das informações financeiras intermediárias, expectativa razoável de que a Companhia possui recursos adequados para a sua continuidade operacional no futuro próximo. Portanto aplicou-se a base contábil de continuidade operacional na elaboração das informações financeiras intermediárias.

OPY Serviços – encerramento de contrato

Após o encerramento dos contratos operacionais relacionados ao HUGO e ao HMAP, a controlada Opy Serviços manteve suas atividades por meio da prestação de serviços corporativos, administrativos e de gestão estratégica às empresas coligadas OZN, ONM e Infraserv. Na data de emissão destas informações financeiras intermediárias, as atividades da Opy Serviços estão substancialmente concentradas na prestação desses serviços às referidas partes relacionadas.

A Administração avaliou a capacidade de continuidade operacional da controlada e concluiu que a adoção da base contábil de continuidade operacional permanece adequada para a elaboração destas informações financeiras intermediárias. Embora o encerramento dos contratos operacionais hospitalares tenha alterado o perfil das atividades desenvolvidas pela controlada, esta continua prestando serviços corporativos e de gestão às empresas coligadas do Grupo, cujos custos são integralmente reembolsados pelas respectivas contratantes.

Com base nos contratos vigentes, nas projeções de fluxo de caixa e na expectativa de continuidade da prestação dos serviços atualmente desenvolvidos, a Administração não identificou incertezas materiais que possam gerar dúvida significativa quanto à capacidade da controlada de manter suas operações no curso normal dos negócios pelos próximos 12 meses.

3.4 Moeda funcional e de apresentação

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

3.5 Base de consolidação

Controladas

A Companhia controla uma entidade quando está exposta 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 financeiras de controladas são incluídas nas informações financeiras intermediárias consolidadas a partir da data em que a Companhia obtiver o controle até a data em que o controle deixa de existir.

Nas informações financeiras intermediárias individuais da controladora, as informações financeiras intermediárias 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. As entidades que fazem parte dessa estrutura de consolidação são aquelas descritas anteriormente na nota explicativa nº 2.

3.6 Consistência das políticas contábeis materiais

As políticas contábeis materiais aplicadas na preparação destas informações intermediárias são aquelas divulgadas em nota explicativa das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2025. No contexto dessas políticas não houve alteração relevante aplicável à Companhia no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2026, permanecendo inalteradas a relação de normas novas, emitidas e ainda não aplicáveis ao negócio.

4 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2026	**31/12/2025**	**30/09/2026**	**31/12/2025**
Caixa	-	-	1	1
Bancos	2.671	23	15.790	1.731
Aplicações financeiras de liquidez imediata (a)	8.005	5.019	128.162	203.786
Total	**10.676**	**5.042**	**143.953**	**205.518**

(a) As aplicações financeiras referem-se a investimentos em Certificado de Depósito Bancário (“CDB”) remunerados a uma taxa média (12 meses) de aproximadamente 100,38% do CDI em 30 de setembro de 2026 (103,91% do CDI em 31 de dezembro de 2025).

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

As aplicações financeiras mantidas no ativo não circulante atuam como garantia dada pela Companhia junto à instituição financeira Banco Citibank.

	Consolidado	
	30/09/2026	31/12/2025
Citibank	14.412	-
	14.412	-
Não circulante	14.412	-

6 CONTAS A RECEBER

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

Estes recebimentos são realizados mensalmente e estão de acordo com o contrato de concessão com o poder concedente ou o contrato de prestação de serviços de gestão administrativa.

	Consolidado	
	30/09/2026	**31/12/2025**
Secretaria de Estado da Saúde do Amazonas (SES-AM) - (a)	39.962	38.405
Prefeitura de Belo Horizonte - (b)	11.876	11.314
Sociedade Beneficente Israelita Brasileira (c)	624	3.438
Outros	78	70
	52.540	**53.227**
	52.540	**53.227**
Circulante	52.540	53.227

a) Refere-se às contas a receber junto à Secretaria de Estado da Saúde do Amazonas – SES-AM decorrentes da contraprestação mensal, conforme Contrato de Concessão nº 061/2013.

b) Refere-se às contas a receber junto à Prefeitura de Belo Horizonte, conforme o contrato de concessão administrativa para realização de serviços e obras de engenharia e prestação de serviços de apoio não assistenciais ao funcionamento do hospital Metropolitano Dr. Célio de Castro gerido pelo ONM Health S.A.

c) Refere-se às contas a receber da Sociedade Beneficente Israelita Brasileira Hospital Albert Einstein em decorrência de serviços prestados pela Opy Serviços no Hospital Municipal de Aparecida de Goiânia e no Hospital Urgências de Goiás.

A Administração da Companhia e suas Controladas, revisa 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 2026 e 31 de dezembro de 2025, está distribuído conforme demonstrado a seguir:

	Consolidado	
	30/09/2026	**31/12/2025**
Valores a Vencer	52.462	52.779
Vencidos		
De 1 a 30 dias	24	-
De 31 a 60 dias	-	31
Acima de 360 dias	54	417
	52.540	**53.227**

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

7 IMPOSTOS A RECUPERAR

Os saldos de impostos a recuperar podem ser assim demonstrados:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2026	**31/12/2025**	**30/09/2026**	**31/12/2025**
PIS/COFINS (a)	76	76	85.116	90.266
IRPJ / CSLL - OPY Serviços (b)	-	-	-	488
IRPJ / CSLL - ONM Health (b)	-	-	-	457
IRPJ / CSLL - OZN Health (b)	-	-	-	3.192
IRPJ / CSLL - ODR Health (b)	-	-	88	88
IRPJ / CSLL - Controladora (c)	826	1.060	826	1.060
IRRF - juros sobre capital próprio	-	2.850	-	2.850
IRRF - sobre aplicações financeiras	393	256	2.981	1.000
IRRF - sobre prestação de serviços	78	140	6.674	4.434
Outros	96	258	1.852	2.247
	1.469	**4.640**	**97.537**	**106.082**
Circulante	1.469	3.974	32.182	25.536
Não circulante	-	666	65.355	80.546

(a) O montante consolidado refere-se substancialmente aos créditos de PIS e COFINS reconhecidos ao longo de 2024 pela OZN. Em maio de 2020, a Companhia, por meio da sua subsidiária OZN, ingressou com ação judicial visando à suspensão da incidência de PIS e COFINS sobre a prestação de serviços, com fundamento na tese de que as atividades da OZN estariam abrangidas pelos benefícios fiscais aplicáveis à Zona Franca de Manaus.

Em novembro de 2024, foi proferida decisão favorável à OZN, em trânsito em julgado. Em decorrência disso, os valores de PIS e COFINS recolhidos no período de 2017 a 2022 foram reconhecidos como crédito tributário, passível de compensação com outros tributos administrados pela Receita Federal do Brasil, nos termos da legislação aplicável.

Do montante de créditos tributários mencionado anteriormente, a Companhia compensou R$9.804 durante o período findo em 30 de setembro de 2026, mediante sua utilização para liquidação de tributos federais correntes. Em decorrência dessas compensações, o saldo remanescente de créditos tributários encontra-se refletido nas informações financeiras intermediárias na data-base de 30 de setembro de 2026.

(b) Refere-se a impostos retidos sobre serviços prestados e saldo negativo de impostos pagos antecipadamente de IRPJ/CSLL por estimativa, IRRF sobre aplicações financeiras e prestações de serviços.

(c) Refere-se a créditos de saldo negativo apurados.

8 ATIVO FINANCEIRO

Refere-se às parcelas de valores a receber decorrentes dos contratos de concessão assinados com os respectivos poderes concedentes: a Prefeitura de Belo Horizonte (ONM Health S.A), a Secretaria de Estado da Saúde do Amazonas – SES-AM (OZN Health SPE S.A) e o Governo do Estado do Tocantins, por meio da Secretaria de Estado da Saúde (ODR Health SPE S.A).

Os contratos de concessão foram classificados como ativo financeiro, uma vez que conferem à Companhia e às suas controladas o direito incondicional de receber caixa diretamente dos Poderes Concedentes, pelo prazo de 24 anos no caso de ONM e 20 anos para OZN) e 30 anos (no caso de ODR), em conformidade com as interpretações técnicas ICPC 01 - Contrato de Concessão e CPC 47 – Receita de Contrato com Cliente.

A Companhia e suas Controladas têm a intenção de manter esses ativos durante todo respectivo prazo de concessão, de modo a receber os fluxos de caixa contratualmente estabelecidos.

	ONM Health	OZN Health	ODR	Consolidado
Saldo em 1º de janeiro de 2025	**291.013**	**476.491**	**-**	**767.504**
Remuneração	(36.158)	(76.210)	-	(112.368)
Atualização monetária do ativo financeiro (a), (b) e (c)	37.946	88.522	191	126.659
Adições	3.362	6.082	17.480	26.924
Saldo em 30 de setembro de 2025	**296.163**	**494.885**	**17.671**	**808.719**
Curto prazo	49.677	107.098	-	156.775
Longo prazo	246.486	387.787	17.671	651.944
Saldo em 1º de janeiro de 2026	**294.766**	**492.218**	**49.510**	**836.494**
Remuneração	(35.410)	(83.089)	-	(118.499)
Atualização monetária do ativo financeiro (a), (b) e (c)	38.618	84.277	5.879	128.774
Adições	2.483	7.891	137.664	148.038
Saldo em 30 de setembro de 2026	**300.457**	**501.297**	193.053	994.807
Curto prazo	42.733	116.149	-	158.882
Longo prazo	257.724	385.148	193.053	835.925

a) A ONM Health S.A reconhece mensalmente a remuneração sobre o saldo do ativo financeiro apurado no mês anterior. Esse saldo é atualizado pela taxa de 10,75% ao ano, em conformidade com as disposições do respectivo Contrato de Concessão.

Adicionalmente, o saldo do ativo financeiro é atualizado anualmente com base na cesta de índices de reajuste prevista no contrato de concessão. Esse reajuste foi de 5,47% em 2025 e 5,21% para o ano de 2026.

b) A OZN Health S.A reconhece mensalmente a remuneração sobre o saldo do ativo financeiro apurado no mês anterior. Esse saldo é atualizado pela taxa de 11,50% ao ano, em conformidade com as disposições do respectivo Contrato de Concessão.

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.

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 6,39% em 2025 e 5,09% para o ano de 2026.

c) A ODR Health S.A reconhece mensalmente a remuneração sobre o saldo do ativo financeiro apurado no mês anterior. Esse saldo é atualizado pela taxa de 8,44% ao ano, em conformidade com as disposições do respectivo Contrato de Concessão.

A Taxa utilizada pela ODR 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.

Adicionalmente, o saldo do ativo financeiro será atualizado anualmente com base na cesta de índices de reajuste prevista no contrato de concessão. Ressalta-se que não houve atualização até 30 de setembro de 2026, uma vez que o projeto se encontrava em fase de obras. Nesse período, conforme estabelecido contratualmente, não há pagamento de contraprestação pelo Poder Concedente.

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 período findo em 30 de setembro de 2026 a Companhia avaliou e concluiu que não há nenhum indicativo de *impairment* no ativo financeiro.

9 OUTROS ATIVOS

Os saldos de outros ativos podem ser assim demonstrados:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2026	**31/12/2025**	**30/09/2026**	**31/12/2025**
Depósitos e garantias	152	111	1.380	1.126
Adiantamentos a funcionários e fornecedores	87	66	758	375
Demais ativos	-	-	-	3
	239	**177**	**2.138**	**1.504**
Circulante	144	81	1.536	1.504
Não circulante	95	96	602	-

10 INVESTIMENTOS

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

10.1 Movimentação dos saldos / histórico da transação

	Controladora	
	30/09/2026	31/12/2025
Saldo inicial	**517.456**	**495.642**
Aporte de capital na ODR Health S.A	47.500	17.999
Constituição Infraserv S.A.	-	51
Amortização mais valia – OZN	(3.382)	(4.512)
Amortização mais valia – ONM	(1.374)	(1.834)
Recebimento de dividendos	(60.648)	(21.000)
Compensação dividendos	-	(40.738)
Dividendos propostos a receber	-	(27.955)
Equivalência patrimonial	66.233	99.803
Redução de capital na OPY SERVIÇOS	(3.101)	-
Saldo final	**562.684**	**517.456**

10.2 Detalhes do saldo dos investimentos

Informações financeiras resumidas das controladas em 30 de setembro de 2026

	Ativo	Passivo	Patrimônio líquido	Mais Valia	Amort. mais valia	Receita bruta	Resultado do período	Equivalência Patrimonial	Saldo dos investimentos
ONM Health	335.159	233.976	101.183	56.133	(12.076)	121.967	18.588	18.588	145.241
OZN Health	869.233	540.030	329.203	58.277	(28.573)	204.225	54.650	54.650	358.907
Opy Serviços	6.256	6.013	243	-	-	10.287	(977)	(977)	243
ODR Health	333.870	275.354	58.516	-	-	130.842	(5.721)	(5.721)	58.516
INFRASERV	543	766	(223)	-	-	3.584	(307)	(307)	(223)
								66.233	**562.684**

Informações financeiras resumidas das controladas em 31 de dezembro de 2025

	Ativo	Passivo	Patrimônio líquido	Mais Valia	Amort. mais valia	Receita bruta	Resultado do período	Equivalência Patrimonial	Saldo dos investimentos
ONM Health	339.608	257.013	82.595	56.133	(10.701)	151.554	17.140	17.140	128.027
OZN Health	923.869	592.133	331.736	58.277	(25.191)	263.488	83.434	83.434	364.822
Opy Serviços	21.206	13.420	7.786	-	-	68.528	2.409	2.409	7.786
ODR Health	162.952	146.215	16.737	-	-	41.550	(3.213)	(3.213)	16.737
INFRASERV	248	164	84	-	-	-	33	33	84
								99.803	**517.456**

Dividendos

Em 07 de janeiro de 2026 foi aprovado em ato societário na OZN Health, a nova deliberação de distribuição de Dividendos Intercalares, no importe de R$ 53.500, os quais foram distribuídos à conta de lucros acumulados da Companhia, conforme valor apurado em balanço patrimonial levantado em 31 de dezembro de 2025, observada a constituição da reserva legal e demais exigências previstas na Lei das S.A. Os dividendos ora declarados foram pagos à acionista da Companhia em 07 de janeiro de 2026, nos termos do art. 30 do Estatuto Social da Companhia.

Em 7 de janeiro de 2026 foi aprovado em ato societário, na ONM Health o pagamento de dividendos intermediários no montante R$14.000, nos termos do artigo 25º do Estatuto Social da Companhia, valor esse referente a lucros da companhia auferidos no balanço patrimonial de 31 de dezembro de 2025, que foram recebidos na mesma data.

Em 7 de janeiro de 2026, foi aprovado, por meio de ato societário na OPY Serviços, o pagamento de dividendos intermediários no montante total de R$ 4.284, nos termos do artigo 25º do Estatuto Social da Companhia, sendo R$ 3.464 referente nova deliberação, os quais serão distribuídos da conta de lucros acumulados, tendo sido integralmente recebidos na mesma data.

Em 28 de abril de 2026 foi aprovado em ato societário na OZN Health, o pagamento de dividendos no montante R$12.500, nos termos do artigo 25º do Estatuto Social da Companhia, valor esse referente a lucros acumulados que foram pagos no dia 29 de abril de 2026.

Em 28 de abril de 2026 foi aprovado em ato societário na ONM Health, o pagamento de dividendos no montante de R$2.500, nos termos do artigo 25º do Estatuto Social da Companhia, valor esse referente a lucros acumulados, que foram pagos no dia 29 de abril de 2026.

Em 30 de julho de 2026 foi aprovado em ato societário na OZN Health, o pagamento de dividendos no montante de R$4.800, nos termos do artigo 25º do Estatuto Social da Companhia, valor esse referente a lucros acumulados, que foram pagos na mesma data.

Em 29 de setembro de 2026 foi aprovado em ato societário na OZN Health, o pagamento de dividendos no montante R$6.200, dos quais R$2.516 já haviam sido deliberados e provisionados em 31 de dezembro de 2025 e R$3.684 foram deliberados em 2026 à conta de reserva de lucros, nos termos do artigo 25 do Estatuto Social.

Dividendos a receber

	Consolidado	
	30/09/2026	**31/12/2025**
Ativo circulante		
Saldo início do período	**42.541**	**60.902**
Constituição dividendos propostos a receber	60.864	89.695
Dividendos recebidos	(98.000)	(108.056)
Saldo final do período	**5.405**	**42.541**

11 INTANGÍVEL

Intangível pode ser assim demonstrado:

		Consolidado		
	% Amortização	**Custo**	**30/09/2026 Amortização acumulada**	**Valor Líquido**
Softwares e outros	20% a.a.	1.948	(1.582)	366
Direito de uso (a)	5% a.a.	265.298	(168.182)	97.116
Mais valia – Concessão ONM (b)		82.734	(30.857)	51.877
Mais valia – Concessão OZN (b)		84.311	(39.305)	45.006
Constituição de Intangível – Concessão ODR (c)		9.162	(433)	8.729
		443.453	**(240.359)**	**203.094**

	% Amortização	Consolidado 31/12/2025 Custo	Amortização acumulada	Valor Líquido
Softwares e outros	20% a.a.	456	(177)	279
Direito de uso (a)	5% a.a.	267.308	(158.765)	108.543
Mais valia – Concessão ONM (b)		82.730	(28.781)	53.949
Mais valia – Concessão OZN (b)		84.310	(34.180)	50.130
Constituição de Intangível – Concessão ODR (c)		9.162	(204)	8.958
		443.966	**(222.107)**	**221.859**

(a) Corresponde à parcela da remuneração da OZN relacionada ao direito da OZN Health SPE S.A de explorar economicamente a infraestrutura, nos termos do Contrato de Concessão nº 061/2013. O valor é amortizado linearmente pelo prazo residual da concessão.

(b) Montante de mais valia oriundo das aquisições das empresas ONM e OZN, as quais ocorreram, respectivamente, em 18 de fevereiro de 2020 e 29 de maio de 2020.

(c) Refere se a gastos incorridos pela ODR, principalmente com consultorias no desenvolvimento e elaboração do projeto para a obtenção da concessão. A amortização será de acordo com o prazo da concessão.

12 FORNECEDORES E OPERAÇÕES DE CONFIRMING

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2026	31/12/2025	30/09/2026	31/12/2025
Operações de Confirming (a)	-	-	23.135	31.186
Ajuste valor presente - Operações de confirming	-	-	(1.285)	(1.849)
Fornecedores – terceiros	211	419	22.724	25.594
Total	**211**	**419**	**44.574**	**54.931**

(a) A Companhia mantém convênios de confirming com instituições financeiras para gestão de seus compromissos junto a fornecedores estratégicos. Nessas operações, os fornecedores cedem seus direitos de recebimento às instituições financeiras, que realizam o pagamento antecipado dos títulos mediante aplicação de uma taxa de desconto de 1,30%, passando a ser credoras da operação até a liquidação final pela Companhia, mantidos os prazos e valores originalmente pactuados, de até 180 dias.

As operações de confirming possuem condições comerciais específicas e, por essa razão, são classificadas como atividades de financiamento na demonstração do fluxo de caixa.

Após revisão da composição da carteira, a Administração concluiu que não houve alteração nos prazos ou nas demais condições contratuais das obrigações com fornecedores. O principal objetivo dessas operações é oferecer aos fornecedores uma alternativa de antecipação de seus recebíveis, sem modificação substancial das condições comerciais originalmente estabelecidas com a Companhia.

13 EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

A composição dos saldos de obrigações com empréstimos e financiamentos, em 30 de setembro de 2026 e 31 de dezembro de 2025 é demonstrada a seguir:

Instituição financeira	Companhia	Modalidade	Data da captação	Aditivo	Vencimento	Juros e encargos (a.a.)	Valor captado	Posição atualizada em 30/09/2026	Posição atualizada em 31/12/2025
BDMG	ONM Health	Financiamento com garantia	20/08/2021		25/08/2031	SELIC + 4,74%	75.000	40.478	46.563
HP FINANCIAL	ONM Health	Financiamento de ativo fixo	01/03/2025		17/02/2030	14,79%	2.915	1.993	2.429
							77.915	**42.471**	**48.992**
Circulante								**10.116**	**8.760**
Não Circulante								**32.355**	**40.232**

Os contratos de dívida junto ao Banco de Desenvolvimento de Minas Gerais (BDMG), bem como os instrumentos que regem o Certificado de Recebíveis Imobiliário (CRI) – representados pela debênture que lastreia a operação (ver Nota Explicativa nº 14) – contêm cláusulas de covenants financeiros que exigem da controlada ONM Health S.A. a manutenção do Índice de Cobertura do Serviço da Dívida (ICSD) igual ou superior a 1,3, apurado semestralmente com base nos últimos doze meses. Trata-se dos mesmos covenants aplicáveis às debêntures da ONM, detalhados na Nota Explicativa nº 14.1.

Quanto aos covenants financeiros e não financeiros, a Companhia encontra-se adimplente em 30 de setembro de 2026.

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.

A movimentação dos financiamentos da controlada entre períodos findos em 30 de setembro de 2026 e de 2025, é como segue:

			Principal			Juros e encargos		
Instituição financeira	**Companhia**	**31/12/2025**	**Adições**	**Custo de Transação Líquido**	**Pagamentos**	**Adições**	**Pagamentos**	**30/09/2026**
BDMG	ONM Health	46.563	-	187	(6.250)	6.027	(6.049)	40.478
HP FINANCIAL	ONM Health	2.429	-	-	(436)	184	(184)	1.993
		48.992	**-**	**187**	**(6.686)**	**6.211**	**(6.233)**	**42.471**

			Principal			Juros e encargos		
Instituição financeira	**Companhia**	**31/12/2024**	**Adições**	**Custo de Transação Líquido**	**Pagamentos**	**Adições**	**Pagamentos**	**30/09/2025**
BDMG	ONM Health	54.626	-	223	(6.250)	7.077	(7.093)	48.583
HP FINANCIAL	ONM Health	-	2.915	-	(340)	143	(143)	2.575
		54.626	**2.915**	**223**	**(6.590)**	**7.220**	**(7.236)**	**51.158**

Em 30 de setembro de 2026, o saldo classificado no passivo não circulante tem os seguintes vencimentos:

	Consolidado
2027	4.365
2028	8.766
2029	8.813
Acima de 2029	10.411
	32.355

14 DEBÊNTURES

Modalidade	Companhia	Data da captação	Data de vencimento	Juros e encargos (a.a.)	Valor captado	Posição em 30/09/2026	Posição em 31/12/2025
Debentures	ONM Health	13/09/2021	15/08/2031	IPCA + 7,36%	60.000	60.563	64.800
Debentures	OZN Health	20/12/2024	26/11/2031	100%DI+3,5% a.a.	420.000	367.062	404.498
Debentures	ODR Health	20/04/2025	30/04/2027	100% DI+2,25%a.a	130.000	-	136.503
Debentures (1ª emissão)	ODR Health	15/06/2026	15/06/2046	IPCA + 6,53% a.a.	177.000	171.946	-
Debentures (2ª emissão)	ODR Health	15/06/2026	15/06/2046	IPCA + 8,415% a.a.	70.000	71.817	-
Circulante (Principal)						64.313	64.206
Circulante (Custo emissão debentures)						(1.324)	(1.443)
						62.989	**62.763**
Não circulante (Principal)						625.027	553.402
Não circulante (custo emissão debentures)						(16.630)	(10.364)
						608.397	**543.038**

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

Segue abaixo as movimentações das debêntures ocorridas durante os períodos findos em 30 de setembro de 2026 e 2025.

		Principal			Juros e encargos		
Debêntures	**31/12/2025**	**Adições**	**Custo emissão debentures**	**Pagamentos**	**Adições**	**Pagamentos**	**30/09/2026**
Debêntures emitidas - ONM Health	48.848	-	-	(6.795)	-	-	42.053
Juros Contrato - ONM Health	16.941	-	-	-	5.729	(3.422)	19.248
Custo com emissão debentures - ONM Health	(989)	-	-	-	251	-	(738)
Debêntures emitidas - OZN Health	411.600	-	-	(37.798)	-	(27.533)	346.269
Juros Contrato - OZN Health	72.546	-	-	-	49.812	-	122.358
Amortização juros contrato - OZN Health	(71.696)	-	-	-	-	(22.648)	(94.344)
Custo com emissão debêntures – OZN Health	(7.952)	-	-	-	731	-	(7.221)
Debêntures emitidas - ODR Health	130.000	247.000	-	(130.000)	-	-	247.000
Juros Contrato - ODR Health	9.229	-	-	-	17.069	(19.542)	6.756
Custo com emissão debentures - ODR Health	(2.726)	-	(7.269)	-	-	-	(9.995)
	605.801	**247.000**	**(7.269)**	**(174.593)**	**73.592**	**(73.145)**	**671.386**

		Principal			Juros e encargos		
Debêntures	**31/12/2024**	**Adições**	**Custo emissão debentures**	**Pagamentos**	**Adições**	**Pagamentos**	**30/09/2025**
Debêntures emitidas - ONM Health	54.998	-	-	(4.589)	-	-	50.409
Juros Contrato - ONM Health	14.048	-	-	-	6.240	(3.781)	16.507
Custo com emissão debentures - ONM Health	(1.363)	-	281	-	-	-	(1.082)
Debêntures emitidas - OZN Health	420.000	-	-	-	-	-	420.000
Juros Contrato - OZN Health	1.492	-	-	-	52.514	-	54.006
Amortização juros contrato - OZN Health	(746)	-	-	-	-	(52.682)	(53.428)
Custo com emissão debêntures – OZN Health	(7.785)	-	(328)	-	-	-	(8.113)
Debêntures emitidas - ODR Health	-	65.000	-	-	-	-	65.000
Juros Contrato - ODR Health	-	-	-	-	4.101	-	4.101
Juros Contrato - ODR Health	-	-	(2.091)	-	-	-	(2.091)
	480.644	**65.000**	**(2.138)**	**(4.589)**	**62.855**	**(56.463)**	**545.309**

ONM Health S.A.

Em 20 de agosto de 2021, a ONM realizou a emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, de espécie quirografária, no montante de R$60.000 (sessenta milhões de reais). Essas debêntures serviram de lastro para operação de securitização, por meio da qual a Virgo Companhia de Securitização emitiu Certificados de Recebíveis Imobiliários (CRI).

As debêntures possuem prazo de 10 anos, remuneração correspondente a IPCA + 7,36% ao ano e carência de 12 meses para amortização do principal.

Os recursos captados foram integralmente destinados ao pagamento das despesas diretamente relacionadas às obras de expansão, desenvolvimento, reforma e manutenção do Hospital Metropolitano Dr. Célio de Castro, ativo objeto do Contrato de Concessão da ONM Health S.A.

A operação conta com carta fiança como garantia, no valor equivalente a três parcelas vincendas da dívida, em benefício dos titulares do CRI perante a Virgo Companhia de Securitização.

Adicionalmente, a operação conta com as seguintes garantias reais:

(i) cessão fiduciárias dos direitos creditórios correspondentes a três contraprestações mensais previstas no Contrato de Concessão;

(ii) penhor dos direitos creditórios decorrentes do “Contrato de Penhor”, conforme Contrato de Concessão; e

(iii) alienação fiduciária das ações da ONM Health S.A. detidas pela Companhia.

A operação é regida, entre outros, pelos seguintes instrumentos: (i) Contrato de Distribuição; (ii) Escritura de Emissão de Debêntures; (iii) Escritura de Emissão dos Certificados de Recebíveis Imobiliários; (iv) Termo de Securitização; (v) Contrato de Cessão Fiduciária; e (vi) Contrato de Alienação Fiduciária, incluindo todos os seus anexos e aditamentos.

OZN Health S.A.

Em 26 de novembro de 2024, a OZN Health S.A. realizou a emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, e de espécie quirografária, no valor de R$420.000, com prazo de 7 anos, remuneração equivalente a CDI + 3,50% ao ano e carência de 11 meses para amortização do principal.

Os recursos captados foram integralmente destinados à quitação de contratos de financiamentos anteriormente celebrados com o Banco da Amazônia (BASA), BNDES, Banco Votorantim, bem como ao pagamento de dividendos e à liquidação de mútuos com partes relacionadas.

A operação conta com garantia fidejussória, representada por carta fiança no valor equivalente a três parcelas vincendas da dívida, emitida em favor do agente Fiduciário, Oliveira Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

Adicionalmente, foram constituídas as seguintes garantias reais:

(i) cessão fiduciária dos direitos creditórios oriundos do Contrato de Concessão, conforme cláusula 4;

(ii) alienação fiduciária das ações da OZN Health S.A. detidas pela Companhia.

A emissão é regida, entre outros, pelos seguintes instrumentos: (i) Escritura de Emissão; (ii) Contratos de Garantia, incluindo a alienação de ações e a cessão fiduciária de direitos creditórios; (iii) Instrumento Particular de Contrato de Coordenação e Distribuição Pública, celebrado entre a emissora, a fiadora e as instituições integrantes do sistema de distribuição de valores mobiliários; (iv) Contrato de Prestação de Serviços de Banco Depositário (“Contrato Serviços de Cauções e Outros”); (v) demais instrumentos celebrados com prestadores de serviços contratados no âmbito da emissão e da oferta; e (vi) eventuais aditamentos e anexos aos documentos mencionados nos itens acima.

O saldo principal encontra-se apresentado líquido dos custos de transação, conforme previsto no Pronunciamento Técnico CPC 08 (R1) – Custos de Transação e Prêmios na Emissão de Títulos e Valores Mobiliários.

ODR Health S.A.

A ODR realizou a emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, com garantia real e garantia fidejussória adicional, em duas séries, no valor total de R$130.000, sendo: R$65.000 referentes à Primeira Série, emitida em 30 de abril de 2025, e R$65.000 referentes à Segunda Série, emitida em 15 de outubro de 2025.

As debêntures possuem prazo de 2 anos, com remuneração equivalente a CDI + 2,25% ao ano, com vencimento em parcela única em 30 de abril de 2027.

Os recursos captados foram destinados ao financiamento de investimentos relacionados à implantação do Hospital da Mulher e Maternidade Dona Regina, em Palmas, TO, abrangendo despesas associadas às obras de construção e expansão do empreendimento. Esses investimentos incluem, entre outros, gerenciamento das obras, aquisição de materiais, elaboração de projetos, obtenção de licenças, construção de instalações, bem como aquisição de mobiliários e equipamentos necessários à futura operação do hospital.

A operação é regida, entre outros, pelos seguintes documentos:

(i) Escritura de Emissão;

(ii) Contratos de Garantia, incluindo alienação de ações do ODR detidas pela Companhia e cessão fiduciária de direitos creditórios;

(iii) Instrumento Particular de Contrato de Coordenação e Distribuição Pública, celebrado entre a emissora, a fiadora e a instituição financeira distribuidora;

(iv) Contrato de Prestação de Serviços de Banco Depositário (“Contrato de Conta Vinculada”);

(v) Contrato de conta Garantia; e

(vi) demais instrumentos, anexos e aditamentos relacionados aos documentos mencionados acima.

O saldo do principal encontra-se líquido dos custos de transação, conforme previsto no Pronunciamento Técnico CPC 08 (R1) – Custos de Transação e Prêmios na Emissão de Títulos e Valores Mobiliários.

Até a data de sua liquidação antecipada, descrita a seguir, a Companhia encontrava-se adimplente com todas as obrigações contratuais previstas nos instrumentos da emissão.

Debêntures e financiamento de longo prazo

Em junho de 2026, a Companhia contratou operação estruturada de financiamento de longo prazo no montante total de R$ 270.000, destinada ao financiamento dos investimentos relacionados à implantação do Hospital da Mulher e Maternidade Dona Regina, em Palmas (TO), bem como ao refinanciamento integral das debêntures emitidas anteriormente pela Companhia.

A operação foi estruturada conforme segue:

(i) Debêntures da primeira série, atualizadas monetariamente pelo IPCA e remuneradas à taxa de 6,53% ao ano, no montante de R$ 177.000;

(ii) Debêntures da segunda série, atualizadas monetariamente pelo IPCA e remuneradas à taxa de 8,415% ao ano, no montante de R$ 70.000; e

(iii) Contrato de financiamento (“FINEM”) com recursos do Fundo Nacional de Investimento em Infraestrutura Social – FIIS, remunerado à taxa de 8,94% ao ano, no montante de R$ 23.000, cujo desembolso está condicionado ao atendimento das condições precedentes previstas contratualmente.

Em 15 de junho de 2026, ocorreu o desembolso das primeira e segunda séries, totalizando R$ 247.000.

Em complemento à estrutura de financiamento do empreendimento, e em atendimento às condições precedentes previstas na operação, os acionistas realizaram aporte de capital no montante de R$ 47.500 durante o período.

Os recursos captados foram destinados à continuidade dos investimentos necessários à implantação do hospital, incluindo obras civis, aquisição de equipamentos e mobiliários, desenvolvimento de projetos, obtenção de licenças e demais dispêndios relacionados à implementação do empreendimento, bem como ao pré-pagamento integral das debêntures anteriormente emitidas pela Companhia em 2025.

Os instrumentos possuem prazo total de 20 anos, contados da respectiva data de emissão, e remuneração contratual indexada à inflação e taxas prefixadas, conforme aplicável a cada série.

A operação é regida, entre outros, pelos seguintes documentos:

(i) Escritura da 2ª emissão de debêntures e seu respectivo aditamento;

(ii) Contrato de Financiamento;

(iii) Contratos de garantia, incluindo alienação fiduciária de ações da Companhia detidas pela controladora e cessão fiduciária de direitos creditórios;

(iv) Contratos relacionados à distribuição e colocação dos títulos;

(v) Contratos de contas vinculadas e contas garantia; e

(vi) Demais instrumentos, anexos e aditamentos relacionados à operação.

O saldo dos financiamentos e debêntures está demonstrado líquido dos respectivos custos de transação, conforme previsto no Pronunciamento Técnico CPC 08 (R1) - Custos de Transação e Prêmios na Emissão de Títulos e Valores Mobiliários.

Os contratos da operação estabelecem obrigações de natureza financeira e não financeira. Os covenants financeiros pactuados passam a ser exigíveis somente a partir da apuração das demonstrações financeiras relativas ao exercício social a encerrar-se em 31 de dezembro de 2029. Dessa forma, não havia obrigações financeiras sujeitas à verificação na data-base destas informações financeiras intermediárias. Na avaliação da Administração, a Companhia encontrava-se adimplente com todas as obrigações não financeiras previstas nos instrumentos contratuais em 30 de setembro de 2026

Em 17 de junho de 2026, com os recursos provenientes da captação de longo prazo acima descrita, a Companhia efetuou o pré-pagamento integral das debêntures emitidas em 2025, extinguindo integralmente as obrigações relacionadas a essas emissões.

14.1 – Covenants

ONM Health S.A.

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 descrita nesta nota explicativa) contêm cláusulas de covenants financeiros que busca manter o patamar de certos índices financeiros conforme estabelecido em contrato. Esses covenants são aplicáveis tanto à debenture emitida pelo ONM quanto aos empréstimos e financiamentos do ONM.

O Índice de Cobertura do Serviço da Dívida (ICSD) deve ser igual ou superior a 1,3, sendo apurado semestralmente, com base nos valores acumulados nos últimos doze meses, conforme demonstrado nas demonstrações financeiras do ONM. Caso deixe de atingir o ICSD exigido, a ONM terá o prazo de 6 meses para comprovar o reestabelecimento do referido índice.

Em 30 de junho de 2026, última data base de mensuração conforme termos contratuais e 30 de dezembro de 2025 a Companhia cumpriu com os índices financeiros.

Índice	Limite	12 meses findo em 30/06/2026	31/12/2025
Geração operacional de caixa (*) / Serviço da dívida (**)	Maior que 1,3	1,6118	1,8739

(*) Geração de caixa operacional corresponde a soma do caixa líquido gerado nas operações e o custo de obra, relativo aos 12 últimos meses.

(**) O serviço da dívida corresponde ao pagamento de principal de financiamento e pagamento de juros de financiamento, deduzido dos efeitos de substituição das dívidas, relativo aos 12 últimos meses.

Quanto aos covenants não financeiros, a Companhia encontra-se adimplente em 30 de setembro de 2026.

OZN Health S.A.

O contrato das debêntures contém cláusulas de covenants financeiros que estabelecem a manutenção de determinados índices financeiros mínimos e máximos, conforme estabelecido em contrato. Esses covenants são mensurados com base no Índice de Cobertura do Serviço da Dívida ("ICSD") e na razão Dívida Líquida/EBITDA Cash.

O ICSD deverá ser calculado como a razão entre:

(A) *Geração Operacional de Caixa, correspondente ao Fluxo de Caixa Operacional proveniente das atividades operacionais, considerando o somatório dos recebimentos de contraprestação pública, inclusive aqueles relacionados ao ativo financeiro, bem como de outras Receitas Operacionais, líquidas de eventuais compartilhamentos com o Poder Concedente, deduzidos os custos e despesas operacionais e administrativos, incluindo tributos e impostos incidentes sobre as receitas; e*

(B) *Serviço da Dívida*, corresponde à amortização do principal e ao pagamento de juros decorrentes de passivos onerosos assumidos pela Emissora, a serem pagos no respectivo período.

sendo ICSD = A / B.

A Dívida Líquida corresponde ao somatório dos empréstimos e financiamentos de curto e longo prazo, incluindo mútuos, avais e emissões de títulos de renda fixa no mercado nacional ou internacional, acrescido do montante de operações de risco sacado que excedam o valor total de R$15.000.

O EBITDA Cash é calculado com base no período de 12 meses anteriores à respectiva data de apuração, e corresponde ao lucro ou prejuízo antes de:

(a) impostos, tributos, contribuições e participações minoritárias;

(b) despesas de depreciação e amortização; e

(c) despesas financeiras deduzidas das receitas financeiras.

Para fins de cálculo do EBITDA Cash, são excluídos:

1) receitas de remuneração de ativo financeiro;

2) receitas de construção, baixas do ativo financeiro relacionados à concessão ou à sua remuneração, bem como os impostos incidentes sobre o ativo financeiro; e

3) custos de construção.

O Índice de Cobertura do Serviço da Dívida (ICSD) deve ser igual ou superior a 1,2, sendo apurado semestralmente, com base nos valores acumulados dos últimos doze meses, conforme demonstrado nas demonstrações financeiras da OZN.

Adicionalmente, a razão Dívida Líquida/EBITDA Cash deve ser igual ou inferior aos seguintes limites discriminados abaixo, conforme o ano de apuração:

Período	Limite Dív. Líq. / EBITDA Cash
2024	<= 3,0
2025	<= 2,9
2026 e 2027	<= 2,5
2028 e 2029	<= 2,0
2030 e 2031	<= 1,0

Os Covenants são mensurados semestralmente, e em 30 de setembro de 2026 e 31 de dezembro de 2025 a Companhia cumpriu com os índices financeiros.

		12 meses LTM
Índice	**Limite**	**30/06/2026**
ICSD	>= 1,2	1,5
Dívida Líquida/EBITDA Cash	<= 2,5	2,3

		12 meses LTM
Índice	**Limite**	**31/12/2025**
ICSD	>= 1,2	1,9
Dívida Líquida/EBITDA Cash	<= 2,9	2,3

Quanto aos covenants não financeiros, a Companhia encontra-se adimplente em 30 de setembro de 2026.

ODR Health S.A.

Debêntures e financiamento de longo prazo

Os covenants financeiros pactuados passam a ser exigíveis somente a partir da apuração das demonstrações financeiras relativas ao exercício social a encerrar-se em 31 de dezembro de 2029. Conforme mencionado anteriormente, a ODR encontrava-se adimplente com todas as obrigações não financeiras previstas nos instrumentos contratuais em 30 de setembro de 2026.

15 IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2026	**31/12/2025**	**30/09/2026**	**31/12/2025**
PIS a Recolher	13	12	967	1.124
COFINS a recolher	60	97	4.046	5.563
ISS a recolher	63	59	2.977	3.143
PIS e COFINS a recolher - Parcelamento (a)	-	-	497	420
IRPJ a recolher	-	-	3.381	2.608
CSLL a recolher	-	-	3.021	2.425
IRRF a recolher	81	231	279	361
CSRF a recolher	31	-	789	220
Outros impostos	-	-	1.359	1.954

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2026	31/12/2025	30/09/2026	31/12/2025
Total	**248**	**399**	**17.316**	**17.818**
Circulante	248	399	16.969	17.572
Não Circulante	-	-	347	246

(a) Em 31 de agosto de 2017, a OZN Health 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 (incluindo multas e juros). Até 30 de setembro de 2026, a Companhia efetuou o pagamento de 126 parcelas, restando 20 parcelas a serem pagas mensalmente.

16 IMPOSTOS DIFERIDOS

Ativo

	Consolidado	
	30/09/2026	31/12/2025
Imposto de Renda e Contribuição Social sobre diferenças temporárias	817	-

Passivo

	Consolidado	
	30/09/2026	31/12/2025
Imposto de Renda de Pessoa Jurídica (IRPJ) (a)	148.780	137.691
Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL) (a)	53.560	49.577
Imposto de Renda e Contribuição Social sobre créditos extemporâneos (c)	8.111	12.535
Imposto de Renda e Contribuição Social sobre mais valia	23.121	25.564
	233.572	**225.367**
Programa de Integração Social (PIS) (b)	5.527	3.144
Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS) (b)	25.220	14.241
Imposto sobre serviço (ISS) (b)	21.176	14.268
	51.923	**31.653**
Circulante	-	-
Não Circulante	285.495	257.020

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.

c) Saldo referente a IRPJ e CSLL incidentes sobre crédito extemporâneos da empresa OZN Health, cujo contexto se encontra na nota explicativa nº 7.

17 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.

Na data das informações financeiras intermediárias, a Companhia e suas controladas possuem o valor de R$20 de processos classificados com risco de perda possível.

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

	Companhia	31/12/2025	Provisão	Reversão	30/09/2026
Trabalhista	ONM Health	320	-	(300)	20
Administrativa	OPY Serviços	-	118	(14)	104
Administrativa	OPY Holding	-	112	-	112
Trabalhista	OZN Health	70	133	(70)	133
Total		**390**	**363**	**(384)**	**369**

	Companhia	31/12/2024	Provisão	Reversão	30/09/2025
Administrativa	ONM Health	320	-	-	320
Trabalhista	OZN Health	40	70	(40)	70
Total		**360**	**70**	**(40)**	**390**

18 OUTROS PASSIVOS

O saldo de outros passivos está abaixo demonstrado para os períodos findos em 30 de setembro de 2026 e de 31 de dezembro 2025:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2026	31/12/2025	30/09/2026	31/12/2025
Plano de Outorga de Ações a Pagar	1.131	658	1.131	658
Outros	506	454	578	510
	1.637	**1.112**	**1.709**	**1.168**
Circulante	14	274	75	330
Não circulante	1.623	838	1.634	838

19 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Capital social

Em 30 de setembro de 2026 e 31 de dezembro de 2025, o capital social é composto conforme apresentado abaixo:

	Quantidade de ações - Subscritas	Quantidade de ações - integralizadas	Capital social R$
	497.791	497.791	227.974

As ações da Companhia estão representadas da seguinte forma:

	Quantidade de ações - milhares	Participação
IG4 BTG PACTUAL INFRA SOCIAL FUNDO DE INVESTIMENTO EM PARTICIPAÇÕES MULTIESTRATÉGIA IE	497.791	100%

Dividendos

O Estatuto Social da Companhia e a legislação societária vigente estabelecem a distribuição de dividendos mínimos obrigatórios de 25% do lucro líquido anual ajustado. Caso esse limite não seja atingido pelas remunerações realizadas ao longo do exercício, é registrada provisão para dividendos mínimos obrigatórios até o montante devido. Os dividendos excedentes ao mínimo legal são registrados em conta específica no patrimônio líquido, quando deliberados pela Administração da Companhia.

Em 24 de fevereiro de 2025, foi ratificada, em ato societário, a aprovação do pagamento de R$19.000 de juros sobre o capital próprio à OPY Healthcare Gestão de Ativos e Investimentos S.A, conforme §2º do art. 23 do Estatuto Social da OZN. O valor refere-se a lucros acumulados no balanço de 31 de dezembro de 2023, sendo que o pagamento ocorreu em 29 de novembro de 2024.

Em 7 de janeiro de 2026, foi aprovado, por meio de ato societário, o pagamento de dividendos intermediários no montante total de R$ 33.800, nos termos do artigo 25º do Estatuto Social da Companhia, tendo sido integralmente pagos na mesma data.

Dividendos a pagar

	Consolidado	
	30/09/2026	31/12/2025
Passivo circulante		
Saldo início do período	**50.387**	**38.243**
Dividendos pagos	(33.800)	-
Constituição dividendos mínimo obrigatório	-	12.144
Saldo final do período	**16.587**	**50.387**

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.

Reserva de capital

A constituição da reserva de capital está associada à Aprovação do Plano de Stock Options em anos anteriores.

20 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			
	01/01/2026 a 30/09/2026	01/01/2025 a 30/09/2025	01/07/2026 a 30/09/2026	01/07/2025 a 30/09/2025
Receita dos serviços prestados	10.809	10.225	3.705	3.517
Total de receitas	**10.809**	**10.225**	**3.705**	**3.517**
Impostos sobre serviços e outras deduções:				
PIS	(178)	(169)	(61)	(58)
COFINS	(822)	(777)	(281)	(267)
ISSQN	(540)	(582)	(185)	(176)
	(1.540)	**(1.528)**	**(527)**	**(501)**
Total da receita líquida	**9.269**	**8.697**	**3.178**	**3.016**

	Consolidado			
	01/01/2026 a 30/09/2026	01/01/2025 a 30/09/2025	01/07/2026 a 30/09/2026	01/07/2025 a 30/09/2025
Receita de Operação (a)	192.824	182.250	66.650	61.889
Receita dos serviços prestados (b)	13.871	59.882	1.542	19.151
Receita de Remuneração do Ativo da Concessão (c)	128.774	126.650	30.907	27.783
Receita de Construção (d)	135.336	26.923	42.731	15.748
Outras receitas	100	132	31	35
Total de receitas	**470.905**	**395.837**	**141.861**	**124.606**
Impostos sobre serviços e outras deduções				
PIS	(4.107)	(3.090)	(1.216)	(1.051)
COFINS	(18.912)	(14.234)	(5.599)	(4.840)
ISSQN	(22.554)	(18.504)	(7.189)	(6.355)
	(45.573)	**(35.828)**	**(14.004)**	**(12.246)**
Total da receita líquida	**425.332**	**360.009**	**127.857**	**112.360**

(a) Receita de Operação e Manutenção sobre operacionalização dos serviços correspondentes ao gerenciamento e fiscalização da operação e manutenção dos serviços não assistenciais do Hospital tais como, lavanderia, nutrição, portaria, telefonia, vigilância, esterilização, limpeza, manutenção predial, informática e manutenção de equipamentos. A receita de desenvolvimento da infraestrutura está relacionada apenas à construção do hospital, de modo que fora reconhecida no resultado à medida do da conclusão da obra.

(b) Na Controladora: refere-se à prestação de serviços administrativos e gestão estratégica realizados pela Companhia. No Consolidado: refere-se à prestação de atividades de apoio não assistenciais ao funcionamento dos Hospitais, que integram o objeto dos respectivos contratos - efetuar manutenção corretiva e preventiva dos bens vinculados, vigilância desarmada, agentes de portaria, bombeiros civis, higienização hospitalar, hotelaria, jardinagem etc.

(c) É composta por uma parcela que remunera o ativo financeiro constituído (investimento realizado nas construções das infraestruturas hospitalares).

(d) 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.

21 CUSTOS E DESPESAS POR NATUREZA

	Controladora			
	01/01/2026 a 30/09/2026	01/01/2025 a 30/09/2025	01/07/2026 a 30/09/2026	01/07/2025 a 30/09/2025
Gasto com pessoal	(11.048)	(13.622)	(3.957)	(3.916)
Depreciação e amortização	(264)	(266)	(86)	(103)
Despesas comerciais	(287)	(314)	(77)	(121)
Serviços de terceiros	(3.847)	(3.642)	(681)	(687)
Aluguéis	(100)	(87)	(41)	(16)
Despesa Tributária	(7)	(90)	(2)	(23)
Doações Instituto Opy	(1.243)	(1.017)	(503)	(476)
Outras	(205)	(79)	(138)	(22)
	(17.001)	**(19.117)**	**(5.485)**	**(5.364)**
Custo de serviço prestado	(2.210)	(2.724)	(792)	(783)
Despesas gerais e administrativas	(14.791)	(16.393)	(4.693)	(4.581)

	Consolidado			
	01/01/2026 a 30/09/2026	01/01/2025 a 30/09/2025	01/07/2026 a 30/09/2026	01/07/2025 a 30/09/2025
Materiais e serviços de obra	(123.081)	(61.575)	(36.592)	(25.498)
Materiais e serviços de concessão	(43.804)	(43.815)	(14.771)	(14.779)
Materiais	(135)	(129)	(36)	(16)
Gasto com pessoal	(39.357)	(38.807)	(13.032)	(12.219)
Depreciação e amortização	(12.431)	(12.281)	(4.121)	(4.418)
Despesas comerciais	(289)	(404)	(75)	(154)
Serviços de terceiros	(40.891)	(47.187)	(14.233)	(15.897)
Manutenção e Limpeza hospitalar	(10.174)	(10.274)	(3.476)	(3.276)
Aluguéis	(308)	(387)	(104)	(114)
Despesa Tributária	(77)	(292)	(164)	(87)
Doações Instituto Opy	(1.243)	(1.017)	(503)	(476)
Outras	(1.429)	(2.764)	(104)	(535)
	(273.219)	**(218.932)**	**(87.211)**	**(77.469)**
Custo de serviço prestado	(210.458)	(147.548)	(65.896)	(54.123)
Despesas gerais e administrativas	(62.761)	(71.384)	(21.315)	(23.346)

22 OUTRAS RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS

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

	Controladora			
	01/01/2026 a 30/09/2026	01/01/2025 a 30/09/2025	01/07/2026 a 30/09/2026	01/07/2025 a 30/09/2025
Amortização Mais Valia - concessão	(7.212)	(7.213)	(2.404)	(2.405)
	(7.212)	**(7.213)**	**(2.404)**	**(2.405)**

	Consolidado			
	01/01/2026 a 30/09/2026	01/01/2025 a 30/09/2025	01/07/2026 a 30/09/2026	01/07/2025 a 30/09/2025
Amortização Mais Valia - concessão	(7.212)	(7.213)	(2.404)	(2.405)
Outras receitas (despesas)	193	553	346	194
	(7.019)	**(6.660)**	**(2.058)**	**(2.211)**

23 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			
	01/01/2026 a 30/09/2026	01/01/2025 a 30/09/2025	01/07/2026 a 30/09/2026	01/07/2025 a 30/09/2025
Receitas financeiras				
Rendimento sobre aplicações financeiras	2.507	1.512	165	369
Atualização monetária de tributos a recuperar	582	246	7	102
	3.089	**1.758**	**172**	**471**
Despesas Financeiras				
Juros sobre mútuo (a)	(17.707)	(24.114)	(6.044)	(9.099)
Outras despesas financeiras	(212)	(96)	(24)	(29)
	(17.919)	**(24.210)**	**(6.068)**	**(9.128)**
Resultado financeiro, líquido	**(14.830)**	**(22.452)**	**(5.896)**	**(8.657)**

	Consolidado			
	01/01/2026 a 30/09/2026	01/01/2025 a 30/09/2025	01/07/2026 a 30/09/2026	01/07/2025 a 30/09/2025
Receitas financeiras				
Rendimento sobre aplicações financeiras	14.492	7.514	5.544	4.679
Atualização monetária (b)	5.297	14.281	1.448	3.239
Ajuste a valor presente	1	-	120	364
Outras receitas financeiras	395	871	(85)	208
	20.185	**22.666**	**7.027**	**8.490**
Despesas Financeiras				
Juros sobre financiamentos	(80.340)	(67.929)	(27.954)	(25.991)
Juros e multa	-	(37)	-	-
Atualização monetária debêntures	(2.376)	(2.650)	(284)	(447)
Outras despesas financeiras	(5.393)	(3.437)	(2.863)	(992)
	(88.109)	**(74.053)**	**(31.101)**	**(27.430)**
Resultado financeiro, líquido	**(67.924)**	**(51.387)**	**(24.074)**	**(18.940)**

(a) Trata-se da despesa de juros incorrida sobre o contrato de mútuo a pagar junto a partes relacionadas, o qual está descrito na nota explicativa nº 28.

(b) Conforme nota explicativa nº 7, esta receita se refere a atualização monetária dos créditos extemporâneos da OZN.

24 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:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2026	30/09/2025	30/09/2026	30/09/2025
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	36.459	43.846	77.170	83.030
Alíquota Nominal	34%	34%	34%	34%
Tributos calculados às alíquotas nominais	(12.396)	(14.908)	(26.238)	(28.230)
Ajustes para apuração dos tributos efetivos sobre o lucro:				
Juros parte relacionada	(6.020)	(8.199)	(6.020)	(8.199)
Outros Ganhos Financeiros	-	-	-	2.868
Prejuízo fiscal	(378)	(2.791)	(3.014)	(3.398)
Equivalência patrimonial de controladas	22.519	28.537	-	-
Outras Adições / Exclusões, liquidas	(607)	(186)	(2.320)	343
Diferenças permanentes	**15.514**	**17.361**	**(11.354)**	**(8.501)**
Despesa de imposto de renda e contribuição social	**3.119**	**2.453**	**(37.592)**	**(36.731)**
Corrente	(108)	-	(30.106)	(25.300)
Diferido	3.227	2.453	(7.486)	(11.431)
	3.119	**2.453**	**(37.592)**	**(36.731)**
Alíquota efetiva	8,55%	-5,59%	48,71%	44.24%

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.

25 RESULTADO POR AÇÃO

Conforme requerido pelo CPC 41 – Resultado por ação, a Companhia deve calcular o lucro básico e diluído por ação, considerando o lucro líquido atribuível aos acionistas dividido pelo número médio ponderado de ações em circulação durante o período.

Os cálculos dos resultados por ação dos períodos de 30 de setembro de 2026 e 2025 podem ser assim demonstrados:

	Controladora	
Resultado por ação básico e diluído	**30/09/2026**	**30/09/2025**
Numerador		
Resultado líquido do período	39.578	46.299
Denominador (em milhares de ações)		
Média ponderada de número de ações ordinárias	497.791	497.791
Resultado por ação básico e diluído (R$)	0,08	0,09

26 INSTRUMENTOS FINANCEIROS

A Companhia e suas controladas mantém operações com instrumentos financeiros. A administração desses instrumentos é efetuada por meio de estratégias operacionais e controles internos visando assegurar liquidez, rentabilidade e segurança. A política de controle consiste em acompanhamento permanente das condições contratadas versus condições vigentes no mercado. A Companhia 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 informações financeiras intermediárias 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 2026. 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			
	30/09/2026			
	Valor Contábil			Valor Justo
	Valor justo por meio do resultado	Custo amortizado	Total	Nível 1
Ativos financeiros:				
Caixa e equivalentes de caixa	-	10.676	10.676	-
Dividendos a receber	-	5.405	5.405	-
		16.081	**16.081**	**-**
Passivos financeiros:				
Fornecedores	-	211	211	-
Dividendos a pagar	-	16.587	16.587	-
Partes relacionadas – Mútuo	-	141.200	141.200	-
	-	**157.998**	**157.998**	**-**

	Consolidado			
	30/09/2026			
	Valor Contábil			Valor Justo
	Valor justo por meio do resultado	Custo amortizado	Total	Nível 1
Ativos financeiros:				
Caixa e equivalentes de caixa	-	143.953	143.953	-
Contas a receber	-	52.540	52.540	-
Ativo financeiro da concessão	-	994.807	994.807	-
	-	**1.191.300**	**1.191.300**	**-**
Passivos financeiros:				
Fornecedores, incluindo confirming	-	44.574	44.574	-
Empréstimos e financiamentos	-	42.471	42.471	-
Debentures	-	671.386	671.386	703.925
Dividendos a pagar	-	16.587	16.587	-
	-	**775.018**	**775.018**	**703.925**

	Controladora			
	31/12/2025			
	Valor Contábil			Valor Justo
	Valor justo por meio do resultado	Custo amortizado	Total	Nível 1
Ativos financeiros:				
Caixa e equivalentes de caixa	-	5.042	5.042	-
Dividendos a receber	-	42.541	42.541	-
		47.583	**47.583**	**-**
Passivos financeiros:				
Fornecedores	-	419	419	-
Dividendos a pagar	-	50.387	50.387	-
Partes relacionadas – Mútuo	-	132.705	132.705	-
	-	**183.511**	**183.511**	**-**

	Consolidado			
	31/12/2025			
	Valor Contábil			Valor Justo
	Valor justo por meio do resultado	Custo amortizado	Total	Nível 1
Ativos financeiros:				
Caixa e equivalentes de caixa	-	205.518	205.518	-
Contas a receber	-	53.227	53.227	-
Ativo financeiro da concessão	-	836.494	836.494	-
	-	**1.095.239**	**1.095.239**	**-**
Passivos financeiros:				
Fornecedores	-	25.594	25.594	-
Operações confirming	-	29.337	29.337	-
Empréstimos e financiamentos	-	48.992	48.992	-
Debentures	-	605.801	605.801	613.422
Dividendos a Pagar	-	50.387	50.387	-
	-	**760.111**	**760.111**	**613.422**

27 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 2026.

Cenário base: elaborado com base nas informações reais disponíveis no dia 22 de outubro de 2026, 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.

		30/09/2026	Período até 30 de setembro de 2027				
Indexadores	**Risco**	**Cenário Atual**	**Cenário Base**	**Cenário I (-50%)**	**Cenário II (-25%)**	**Cenário III (+25%)**	**Cenário IV (+50%)**
CDI	Variação CDI	13,65%	13,65%	6,83%	10,24%	17,06%	20,48%
IPCA	Variação IPCA	4,58%	4,58%	2,29%	3,44%	5,73%	6,87%
SELIC	Variação SELIC	13,75%	13,75%	6,88%	10,31%	17,19%	20,63%

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

Ativos financeiros		30/09/2026	Período até 30 de setembro de 2027				
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	128.162	145.656	136.909	141.283	150.029	154.403
		128.162	145.656	136.909	141.283	150.029	154.403
	Efeito de ganho (perda)		**17.494**	**(8.747)**	**(4.373)**	**4.373**	**8.747**

Passivos financeiros		30/09/2026	Período até 30 de setembro de 2027				
Operação	Risco	Cenário Atual	Cenário Base	Cenário I (-50%)	Cenário II (-25%)	Cenário III (+25%)	Cenário IV (+50%)
Debênture OZN	Variação CDI	367.062	417.166	392.114	404.640	429.692	442.218
Debênture ONM e ODR	Variação IPCA	304.324	318.262	311.293	314.778	321.747	325.231
Empréstimos ONM	Variação SELIC	42.471	48.311	45.391	46.851	49.771	51.231
		713.857	**783.739**	**762.752**	**787.199**	**836.093**	**860.540**
	Efeito de ganho (perda)		**(69.882)**	**34.941**	**17.470**	**(17.470)**	**(34.941)**
	Efeito de ganho (perda), líquido		**(52.388)**	**26.194**	**13.097**	**(13.097)**	**(26.194)**

Controladora:

Ativos financeiros		30/09/2026	Período até 30 de setembro de 2027				
Operação	Risco	Cenário Atual	Cenário Base	Cenário I (-50%)	Cenário II (-25%)	Cenário III (+25%)	Cenário IV (+50%)
Aplicações financeiras de liquidez imediata	Variação CDI	8.005	9.098	8.552	8.825	9.371	9.644
		8.005	9.098	8.552	8.825	9.371	9.644
	Efeito de ganho (perda)		**1.093**	**(546)**	**(273)**	**273**	**546**

Passivos financeiros		30/09/2026	Período até 30 de setembro de 2027				
Operação	Risco	Cenário Atual	Cenário Base	Cenário I (-50%)	Cenário II (-25%)	Cenário III (+25%)	Cenário IV (+50%)
Partes relacionadas - Mútuo	Variação CDI	141.200	160.474	150.837	155.656	165.292	170.111
		141.200	160.474	150.837	155.656	165.292	170.111
	Efeito de ganho (perda)		**(19.274)**	**9.637**	**4.818**	**(4.818)**	**(9.637)**
	Efeito de ganho (perda), líquido		**(17.817)**	**8.908**	**4.454**	**(4.454)**	**(8.908)**

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:

	30/09/2026	31/12/2025
Valores a Vencer	52.462	52.779
Vencidos		
De 1 a 30 dias	24	-
De 181 a 360 dias	-	31
Acima de 360 dias	54	417
	52.540	**53.227**

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.

28 PARTES RELACIONADAS

A Companhia realizou operação de Mútuo, no valor de R$200.000 na data de 26 de dezembro de 2024 à Mutuante, OZN Health S.A, corrigido a 100% (cem por cento) da taxa CDI, acrescida de 2% a.a., calculados a partir de janeiro de 2025, com vencimento em abril de 2033. A amortização ocorrerá conforme quadro abaixo:

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

Repactuação da taxa de juros

Em 25 de agosto de 2025, foi aprovado em ato societário, a repactuação da taxa do Mútuo realizado entre a Companhia e à Mutuante (OZN Health SPE S.A). Após a repactuação, a taxa passou de 100% da taxa CDI, acrescida de 2% a.a., para 100% da taxa CDI, acrescida de 4% a.a., calculados a partir de 1º de setembro de 2025. A repactuação teve por objetivo adequar a remuneração do Mútuo ao custo de captação e às condições de mercado da Companhia.

Em 31 de outubro de 2025, ocorreu o abatimento parcial do saldo de mútuo com a mutuária (OPY Healthcare Gestão de Ativos e Investimentos S.A) no valor total de R$87.056, mediante a compensação com dividendos intermediários, sendo R$46.318 já existentes no Balanço Patrimonial de 30 de setembro de 2025 e R$40.738 associados a reserva de lucros apresentada no Balanço Patrimonial de 31 de dezembro de 2024.

O mútuo entre Companhia e a investida OZN Health será pago através de compensação de dividendos a serem distribuídos ao longo dos anos posteriores. A Companhia se encontra adimplente com os covenants contratuais para o período findo em 30 de setembro de 2026.

						Posição atualizada em	
Partes Relacionadas	**Modalidade**	**Data da captação**	**Vencimento**	**Juros e encargos (a.a.)**	**Valor captado**	**30/09/2026**	**31/12/2025**
OZN Health S.A	Mútuo	26/12/2024	01/04/2033	100% CDI e 4% a.a.	200.000	141.415	132.705
					200.000	**141.415**	**132.705**
Circulante						11.313	14.310
Não Circulante						130.102	118.395

		Principal		Juros e encargos		
Mútuo – partes relacionadas	**31/12/2025**	**Adições**	**Pagamento**	**Adições**	**Pagamentos**	**30/09/2026**
Mútuo – partes relacionadas	(132.705)	-	8.997	(17.707)	-	(141.415)
	(132.705)	**-**	**8.997**	**(17.707)**	**-**	**(141.415)**

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:

	Relação	**30/09/2026**	**30/09/2025**
Contas a pagar			
OZN Health S.A – Mútuo	Investida	141.415	216.345
		141.415	**216.345**

	Relação	30/09/2026	30/09/2025
Contas a receber			
ODR Health	Investida	45	-
OPY Serviços Hospitalares S.A. – Outros	Investida	2.899	12
ONM Health S.A.	Investida	141	469
		3.085	**481**

	Relação	30/09/2026	30/09/2025
Receita de Serviços Prestados			
OZN Health S.A.	Investida	6.780	6.399
ONM Health S.A.	Investida	4.029	3.826
		10.809	**10.225**

Recebimento de Dividendos			
OZN Health S.A.	Investida	77.000	21.000
Opy Serviços Hospitalares S.A.	Investida	4.500	240
ONM Health S.A.	Investida	16.500	3.034
		98.000	**24.274**

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 pró-labore.

	30/09/2026	30/09/2025
Opy Healthcare Gestão de Ativos e Investimentos S.A	3.520	3.955
ONM Health S.A	870	973
OZN Health S.A	1.441	1.611
Opy Serviços Hospitalares S.A	644	597
	6.475	**7.136**

29 SEGUROS

OPY Healthcare Gestão de Ativos e Investimentos S.A.

A controladora possui apólice de Responsabilidade para Administradores (D&O, Directors and Officers) com cobertura máxima de R$90.000 emitida pela seguradora CHUBB SEGUROS BRASIL S.A. Essa apólice tem vigência de 20 de fevereiro de 2026 até 20 de fevereiro de 2027.

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 quadro abaixo:

		30/09/2026		
Seguradora	**Categoria**	**Apólice**	**Vigência**	**Valor**
Chubb Seguros Brasil	Risco Operacional	00000000000029960012939l2	dez/2025 a dez/2026	600.766
Axa Seguros S.A.	Resp. Civil	028522022001903510008922	dez/2025 a dez/2026	30.000
Junto Seguros S.A.	Seguro e Garantia	05436202500050775040382 9	mar/2026 a mar/2027	32.500

Garantias de execução do Contrato de Concessão pela concessionária

A ONM 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 correspondem a 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$32.500.

OZN Health SPE S.A

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

		30/09/2026		
Seguradora	**Categoria**	**Apólice**	**Vigência**	**Valor**
Chubb Seguros S.A.	Risco Operacional	0202049996	jul/2025 a jul/2027	604.305
Axa Seguros S.A	Resp. Civil	5100004265	jun/2025 a jun/2027	30.000
Ezze Seguros S.A.	Seguro e Garantia	7507055435	mai/2025 a mai/2027	4.302

Garantias de execução do contrato de concessão pela concessionária

A OZN 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$4.302.

ODR 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 quadro abaixo:

		30/09/2026		
Seguradora	**Categoria**	**Apólice**	**Vigência**	**Valor**
Axa Seguros S.A.	Risco de Engenharia	P-0103478	jul/2025 a jul/2028	280.555
Axa Seguros S.A.	Resp. Civil	P-0103120	jul/2025 a ago/2027	5.000
Axa Seguros S.A.	Garantia	17507049552	jan/2026 a jan/2027	105.117
				390.672

30 EVENTOS SUBSEQUENTES

Até a data de emissão do relatório, não houve nenhum evento subsequente significativo que possa gerar algum impacto nas informações financeiras intermediárias de 30 de setembro de 2026.

31 INFORMAÇÕES ADICIONAIS ÀS DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA

	Consolidado	
	30/09/2026	**30/09/2025**
ODR - Adições ao ativo financeiro por meio da contratação de serviços que ainda não foram pagos no período	6.753	1.964
ONM - Adições ao ativo financeiro por meio da contratação de arrendamento	-	2.915
ONM - Compensação entre crédito de imposto de renda retido na fonte (sobre serviços prestados e aplicações financeiras) e imposto de renda a recolher	3.068	2.493
ONM - Compensação de tributos federais (IRPJ/CSLL x PIS/COFINS) via Perd/Comp	739	931
OZN - Compensação entre crédito de imposto de renda retido na fonte (sobre serviços prestados e aplicações financeiras) e imposto de renda a recolher	9.804	-
OZN - Compensação de tributos federais (IRPJ/CSLL x PIS/COFINS) via Perd/Comp	14.868	-
	35.232	**8.303**

32 APROVAÇÃO DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

As informações financeiras intermediárias foram aprovadas e autorizadas pela Diretoria da Companhia em 04 de novembro de 2026.

DIRETOR PRESIDENTE
Mateus Renault

DIRETOR FINANCEIRO
Felipe Rodrigues Tonetti

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

68841