

RELATÓRIO DA DIRETORIA

Senhores Acionistas - Em conformidade com as disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação de V.Sas., as Demonstrações Financeiras com as Notas Explicativas, relativos ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2023. Colocamos-nos à disposição dos interessados para quaisquer informações ou esclarecimentos que forem julgados necessários. Belo Horizonte, 17 de Abril de 2024.

BALANÇO PATRIMONIAL LEVANTADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E DE 2022 (VALORES EM R\$) Table with columns for ATIVO, PASSIVO, and sub-categories like CIRCULANTE, PATRIMÔNIO LÍQUIDO, etc.

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO (VALORES EM R\$)

Table showing changes in equity components: Eventos, SALDOS EM 31.12.2021, SALDOS EM 31.12.2022, SALDOS EM 31.12.2023.

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS LEVANTADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E DE 2022

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A GESTHO - GESTÃO HOSPITALAR S/A é uma sociedade anônima de capital fechado (Hospital Belo Horizonte) constituída em 26/10/1999, registrada em 09/11/1999, tendo por objetivos sociais a administração hospitalar, diagnóstico e tratamento clínico e cirúrgico das diversas patologias médicas, atendimento hospitalar, ambulatorial e domiciliar, exames em geral e desenvolvimento do ensino e pesquisa na área médico-hospitalar.

NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras são de responsabilidade da Administração da entidade e foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, através da Lei nº 6.404/76 e modificações introduzidas pela Lei 11.638/07 regulamentadas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC e pela Comissão de Valores Mobiliários - CVM e NBC TG 1000. Em 31 de dezembro de 2023 a GESTHO apresenta deficiência de capital de giro e prejuízos acumulados de R\$ 241 milhões. Não há estimativas e projeções ou ajustes relativos à realização e classificação dos valores de ativos ou quanto aos valores e classificação de passivos.

NOTA 3 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais diretrizes contábeis observadas na elaboração das demonstrações financeiras levantadas em 31 de dezembro de 2023 foram as seguintes: • Apuração do resultado - O resultado é apurado pelo regime contábil de competência dos exercícios. • Ciclo operacional - Os ativos e passivos circunscritos em um período previsto de até 360 dias estão classificados como circulante e os excedentes como não circulante. • Provisão para devedores duvidosos - Constituída, em parte, para fazer face às eventuais perdas na realização das contas a receber. • Investimentos - Estão refletidos ao custo de aquisição. • Imobilizado - Está refletido ao custo de aquisição ou construção, deduzido da depreciação acumulada. As depreciações foram calculadas pelo método linear. • Imposto de Renda e Contribuição Social - Foram calculados sobre o lucro real, ajustado através de balancetes de suspensão ou redução do imposto, conforme a legislação vigente. • Obrigações e outros passivos - Estão registrados ao custo conhecido ou calculável das obrigações assumidas ou incorridas, incluindo, quando aplicável, a atualização monetária e outros encargos conhecidos.

NOTA 4 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

O grupo estava assim representado:

Table with columns: Descrição, 2023, 2022. Rows: Caixa, Bancos, Aplicações Financeiras.

NOTA 5 - CLIENTES

As contas a receber de clientes estão demonstradas ao valor nominal e realizável.

Table with columns: Descrição, 2023, 2022. Rows: Notas fiscais a receber, (-) Provisão p/liquidação Duvidosa.

NOTA 6 - TÍTULOS E CONTAS A RECEBER

Registra valores de créditos relativos a:

Table with columns: Descrição, 2023, 2022. Rows: Assoc. Profissionais, Bloqueio de Depósitos Diversos, Cartão de Crédito, Cheques para cobrança, Borderô CB, Glosas a Recuperação, Glosas a apropriar, Bloqueios Judiciais Bancos.

NOTA 7 - ESTOQUES

Os estoques estão avaliados ao preço médio de aquisição. Os saldos em 31 de dezembro estavam assim compostos:

Table with columns: Descrição, 2023, 2022. Rows: Material de Escritório, Limpeza e Higiene, Gêneros Alimentícios, Materiais de Consumo, Drogas e Medicamentos, Material Médico Hospitalar, Materiais de manutenção, Órteses e Próteses.

Segue abaixo quadro de movimentação do ativo imobilizado no ano de 2023:

Table with columns: Itens, Saldo 2022, Aquisição/Transf., Baixa, Depreciação, Saldo 2023. Rows: Benefitoria Bens De Terceiros, Computadores e Periféricos, Equipamentos de Comunicação, Equipamentos Hospitalares - Leasing, Equipamentos Médico-hospitalares, Instalações Imobiliárias, Máquinas e Equipamentos, Móveis e Utensílios, Equipamentos - Área de Apoio, Equip. Áreas Externas Comuns, Equipamentos Médico Hosp. Usados, Equipamento de Refeitório, Projeto Adequações e Melhorias, Projeto Informática, Obras em Andamento - TAC PBH, Projeto AVCB, Projeto Tasy HTML, Projeto UHT.

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E DE 2022 (VALORES EM R\$)

Table with columns: Notas, 2023, 2022. Rows: CONTAS, Receita Bruta de Serviços, (-) Impostos Incidentes, Receita Líquida, Custos dos Serviços Prestados, Resultado Bruto, Outras Receitas Operacionais, Despesas Operacionais, Despesas Administrativas, Despesas Financeiras, Despesas Tributárias, Despesas c/Pessoal, Outras Despesas Operacionais, Resultado Operacional, Resultado do Período, Antes da Tributação, Contribuição Social s/Lucro, Imposto de Renda, Resultado Líquido do Período.

NOTA 13 - INTANGÍVEL - O Ativo Intangível da Gestho está composto da seguinte forma: Tabela with columns: Itens, Valor original, Depreciação/Amortização, Saldo Residual. Rows: Software, Marcas e Patentes, Software - Leasing.

Segue abaixo quadro de movimentação do ativo intangível no ano de 2023:

Table with columns: Itens, Saldo 2022, Aquisição/Transf., Depreciação/Baixa, Saldo 2023. Rows: Software, Marcas e Patentes, Software - Leasing, Implantação Sistema.

As atualizações não contemplam possíveis Multas de Ofício e Encargos Legais.

NOTA 14 - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

As obrigações trabalhistas estão representadas pelas seguintes rubricas:

Table with columns: Descrição, 2023, 2022. Rows: INSS a pagar, FGTS, Salários a pagar, Outros.

As atualizações não contemplam possíveis Multas de Ofício e Encargos Legais.

NOTA 15 - OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

As obrigações tributárias estão representadas pelas seguintes rubricas:

Table with columns: Descrição, 2023, 2022. Rows: Cofins (a), Pis S/Faturamento (a), ISS s/Faturamento, Parcelamento Refis., Parcelamento ISS - Reativa (b), Outros.

(a) As atualizações não contemplam possíveis Multas de Ofício e Encargos Legais, exceto correções através da taxa Selic. (b) O saldo de ISS - Reativa segregado entre o passivo circulante e não circulante era de R\$ 6.525.192,79. Este saldo é oriundo do parcelamento de ISS dos anos- calendário 2007 e 2015 junto à Prefeitura Municipal de Belo Horizonte, do Programa Reativa BH, conforme os Documentos de Recolhimentos e Arrecadação Municipal nº 03.21.2979120.05, 03.21.2979045.09, 03.21.2979176.60, 03.21.2978920.63, emitidos em 27/12/2021 referentes aos lançamentos nºs 1360407017838A e 1360507017840A do exercício 2007 e 1360415040553A do exercício 2015. Este parcelamento está suportado pela Lei nº 11.311 de setembro de 2021.

NOTA 16 - OUTRAS OBRIGAÇÕES

Apresenta a seguinte composição de saldo em 31 de dezembro:

Table with columns: Descrição, 2023, 2022. Rows: Adiantamento de Clientes, Aluguéis, Honorários, Depósitos a Identificar, Outros.

NOTA 17 - PROVISÕES

Apresenta a seguinte composição de saldo em 31 de dezembro:

Table with columns: Descrição, 2023, 2022. Rows: Provisões de Férias, Encargos INSS, Encargos FGTS.

NOTA 18 - EXIGÍVEL A LONGO PRAZO (EXCETO EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS)

Apresenta a seguinte composição de saldo em 31 de dezembro:

Table with columns: Descrição, 2023, 2022. Rows: Parcelamento REFIS, Parcelamento Dívida Ativa CLT, Parcelamento ISS - Reativa (a), Demais Provisões.

(a) O saldo de ISS - Reativa segregado entre o passivo circulante e não circulante é de R\$ 6.525.192,79. Este saldo é oriundo do parcelamento de ISS dos anos- calendário 2007 e 2015, junto à Prefeitura Municipal de Belo Horizonte, do Programa Reativa BH, conforme os Documentos de Recolhimentos e Arrecadação Municipal nºs 03.21.2979120.05, 03.21.2979045.09, 03.21.2979176.60, 03.21.2978920.63, emitidos em 27/12/2021 referentes aos lançamentos nºs 1360407017838A e 1360507017840A de exercício 2007 e 1360415040553A exercício 2015. Este parcelamento está suportado pela Lei nº 11.311 de setembro de 2021.

NOTA 19 - CAPITAL SOCIAL

O Capital Social está representado pela participação de 162 acionistas, atingindo o montante de R\$ 5.184.000,00 (R\$ 5.184.000,00 em 2023).

NOTA 20 - CONTINGÊNCIAS

• Fiscais e Tributárias - A Gestho possui processos fiscais e tributários abrangendo PIS, COFINS, ISS, FGTS e INSS que, conforme seus assessores jurídicos, possuem possibilidade de perdas prováveis no montante de R\$ 253 milhões, perdas possíveis no montante de R\$ 79 milhões e outras perdas no montante de R\$ 10 milhões. Para suportar as estimativas de perdas estimadas como prováveis há em parte provisões de depósitos judiciais registrados entre o passivo circulante e não circulante. Há casos inclusive, que estas provisões estão reconhecidas juntamente com os registros de tributos correntes. A Gestho passou a efetuar depósito judicial relativo a 2% do faturamento mensal para cobertura dos processos citados junto à decisão da Justiça Federal de 1ª Instância - Seção Judiciária Minas Gerais - 2ª Vara Federal do Tribunal Regional Federal da 6ª Região. Em 31/12/2023 a Gestho possuía saldo de R\$ 3.946.803,46 e em 31/12/2022 o saldo de R\$ 2.830.928,25 da conta contábil 1201010009. Estes processos abrangem a execução fiscal relativos à PIS, COFINS, IRPJ, CSLL, INSS e FGTS sendo seu montante atualizado até o exercício findo de 2023 de R\$ 134 milhões. Há R\$ 159.449.400,52 de valores embargados, recorrentes e requeridos, estando todos no aguardo de seu julgamento. • Cíveis/Trabalhistas - A Gestho possui um processo onde a Unimed ajuizou ação revisional de aluguéis. Gerando o cumprimento de sentença decorrente de diferenças de aluguéis do período de 07/2008 a 12/2013, o assessor jurídico da Gestho informou que é provável sua perda atualizada na ordem de R\$ 17.451.672,43, passível de pagamento de diferenças de eventual condenação e atualização nos termos da lei. Esta ação não está provisionada. A Gestho possui um segundo processo em curso de Cumprimento de Sentença da Ação Revisional de diferenças de aluguéis decorrentes da Ação Revisional de Aluguel contemplando o período 09/2004 a 06/2008, onde a Unimed requer o valor de R\$8.436.086,81, valor dado a causa no momento do seu ajuizamento em 2022, passível de pagamento de diferenças de atualização nos termos da lei. Esta ação não está provisionada. A Gestho possui uma segunda Ação Renovatória de Locação c/c Revisional de Aluguel ajuizada em 2016 cujo o valor da causa foi de R\$ 4.438.044,96 discutindo-se a renovação e valores de aluguéis a partir de agosto de 2017 com perda possível, passível de pagamento de diferenças de atualização nos termos da lei. A Gestho possui duas ações renovatórias de locação contra a Unimed, no intuito

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA MÉTODO INDIRETO - (VALORES EM R\$)

Table with columns: Descrição, 2023, 2022. Rows: Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais, Resultado Líquido do Exercício, Ajustes por: Depreciação, Amortização, Ajustes Exercícios Anteriores, Geração Bruta de Caixa, Geração Líquida de Caixa, Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento, Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento, Saldo do Caixa.

As Notas Explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis

de ver reconhecido seu direito à renovação compulsória do contrato de locação em voga. O assessor jurídico da Gestho informou que é possível sua perda. A Gestho também possui ações cíveis que totalizam R\$ 16,2 milhões nas quais é ré e cuja expectativa de perda é considerada pelos assessores jurídicos como sendo provável e possíveis de R\$ 13,7 milhões. A Gestho possui processos trabalhistas que, conforme o assessor jurídico, representam um possível passivo trabalhista de ações em andamento no valor estimado de R\$ 13,1 milhões, com perda possível. Há outras quarenta e sete ações trabalhistas que totalizam R\$ 7,8 milhões nas quais a entidade é ré e cuja expectativa de perda é considerada pelos assessores jurídicos como sendo provável e R\$ 5,05 milhões consideradas remotas. Estas últimas ações não estão provisionadas. A Gestho é autora de 25 processos cíveis que totalizam R\$ 1,6 milhões, passível de pagamento de diferenças de eventual condenação e atualização nos termos da lei. Ainda é autora de 8 processos para cobrança de contas hospitalares de operadoras no valor de R\$ 34,3 milhões, valor este atualizado pelo Índice TJMG com correção monetária e juros. NOTA 21 - COBERTURA DE SEGUROS (NÃO AUDITADO) O prêmio onde funciona a Gestho - Gestão Hospitalar S/A e os equipamentos médicos estão cobertos por seguros contratados junto à Chubb Seguros Brasil, em montante considerado adequado pela Administração para a eventual reposição em caso de ocorrência de sinistros. As premissas de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de auditoria das demonstrações contábeis e, consequentemente, não foram examinadas por nossos auditores independentes.

NOTA 22 - PROCESSOS DE PENHORA Devido às contingências fiscais, a empresa tem passado por processos de penhora, seja de ativos imobilizados ou de recursos financeiros. As medidas cabíveis já estão sendo tomadas.

NOTA 23 - RECEITA

A receita operacional estava assim composta:

Table with columns: Descrição, 2023, 2022. Rows: Receita Prestação Serviços Hospitalares, Outras Receitas, (-) Glosas de convênios, (-) Impostos sobre serviços, Receita Líquida Serviços.

NOTA 24 - CUSTOS SERVIÇOS PRESTADOS

Os custos para prestação de serviços estavam assim compostos:

Table with columns: Custos, 2023, 2022. Rows: Mão de obra, Custos Materiais Diretos, Custos Materiais Indiretos, Total Custos Hospitalares.

(a) Custos relativos à folha de salários, encargos de INSS e FGTS, férias, décimo terceiro e outros. (b) Custos relativos aos materiais médico-hospitalares, gases medicinais, drogas e medicamentos, órteses e próteses e outros. (c) Aluguéis hospitalares e de equipamentos, depreciação/amortização, honorários médicos, advocatícios e outras prestações de serviços terceiros, materiais de manutenção hospitalar, energia elétrica, água, etc.

NOTA 25 - DESPESAS COM PESSOAL

As despesas com pessoal estavam assim constituídas:

Table with columns: Despesas, 2023, 2022. Rows: Despesas com salários, INSS, FGTS, Férias/13º salários, Pro-labore/Honorários, Outros, Total.

NOTA 26 - DESPESAS ADMINISTRATIVAS E GERAIS

As despesas administrativas e gerais estavam assim constituídas:

Table with columns: Despesas, 2023, 2022. Rows: Aluguéis máquinas xerox, Depreciação/Amortização, Gêneros Alimentícios, Limpeza, Materiais Manutenção, Serviços Terceiros, Combustíveis, Materiais Escritório, Seguros, Materiais de Construção, Manutenção sistema Tasy, Baixa Perdas, SND Nutrição Serviços, Serviços Informática, Higieneização e serviços, Perdas de Estoque, Outras despesas, Total.

NOTA 27 - RECEITAS/DESPESAS FINANCEIRAS

As rubricas estavam assim constituídas:

Table with columns: Receitas Financeiras, 2023, 2022. Rows: Descontos Obtidos, Outras receitas financeiras, Total, Despesas Financeiras, Juros e atualizações tributárias, Multas tributárias, Outras despesas financeiras, Total.

NOTA 28 - PARTES RELACIONADAS

Parte relacionada é a pessoa ou a entidade que se relaciona de maneira relevante com a empresa. A empresa realizou transações com partes relacionadas em condições equivalentes àquelas usualmente praticadas no mercado e de acordo com a NBC TG 05 (R3). A empresa considerou como partes relacionadas os nossos membros da diretoria e do Conselho de Administração. Foram realizadas transações com membros estatutários na forma de pagamento de honorários. Os valores e prazos oferecidos para estes membros foram previamente aprovados em assembleia.

NOTA 29 - AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

Conforme Lei 6.404, artigo 186, foram escriturados no Patrimônio Líquido, conta Ajustes de Exercícios Anteriores, o montante de R\$ 6.287,26 decorrente de efeitos provocados por reconhecimento de resultado de exercícios anteriores registrados em contas patrimoniais e por mudança de critérios contábeis que vinham sendo utilizados pela Gestho - Gestão Hospitalar S/A.

Belo Horizonte - MG, 31 de dezembro de 2023.

Diretor Presidente: Augusto da Cunha Campos Gonçalves
Diretor Técnico: Rodrigo Martins Sales
Resp. Técnico: Elisângela Alves Pinto - CRC: 091207/O-0