

**OPY HEALTHCARE GESTÃO DE  
ATIVOS E INVESTIMENTOS S.A.**

Demonstrações Financeiras Individuais e  
Consolidadas para o exercício findo em 31  
de dezembro

---

**2024**



## Conteúdo

<b>Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras</b>	<b>1</b>
<b>Balanços patrimoniais</b>	<b>5</b>
<b>Demonstrações do resultado</b>	<b>6</b>
<b>Demonstrações do resultado abrangente</b>	<b>7</b>
<b>Demonstrações das mutações do patrimônio líquido</b>	<b>8</b>
<b>Demonstrações dos fluxos de caixa pelo método indireto</b>	<b>9</b>
<b>Notas explicativas às demonstrações financeiras</b>	<b>10</b>

## RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS

Aos Conselheiros, Acionistas, Diretores e Administradores da  
OPY Healthcare Gestão de Ativos e Investimentos S.A.

### Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da OPY Healthcare Gestão de Ativos e Investimentos S.A. (“Companhia”), identificadas como controladora e consolidado, respectivamente, que compreendem o balanço patrimonial individual e consolidado em 31 de dezembro de 2024 e as respectivas demonstrações individuais e consolidadas do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras individuais e consolidadas acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, individual e consolidada, da OPY Healthcare Gestão de Ativos e Investimentos S.A. em 31 de dezembro de 2024, o desempenho individual e consolidado de suas operações e os seus fluxos de caixa individuais e consolidados para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

### Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas”. Somos independentes em relação à Companhia e a suas controladas, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

### Ênfase

Reapresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Chamamos atenção à nota explicativa nº 3.1.1 às demonstrações financeiras individuais e consolidadas, que divulga notas explicativas que foram alteradas e estão sendo reapresentadas para refletir correção de erros de divulgação descritas nas referidas notas explicativas. Em 17 de abril de 2025, emitimos relatório de auditoria sem modificação sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Companhia referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2024, que ora estão sendo reapresentadas. Nosso novo relatório, que substitui o anterior, não contém qualquer modificação.

## Principais assuntos de auditoria

Principais assuntos de auditoria (“PAA”) são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações financeiras como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações financeiras, e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos.

### *Ativos financeiros e receitas de parcerias público-privadas*

#### Por que é um PAA

Conforme mencionado nas notas explicativas nº 8 e nº 20 a Companhia e suas controladas apresentavam, no consolidado, receitas provenientes de parcerias público-privadas no montante de R\$414.274 mil e ativo financeiro no montante de R\$767.504 mil, respectivamente, em 31 de dezembro de 2024. O ativo classificado como um ativo financeiro constitui direito incondicional de receber caixa do poder concedente pelos serviços de construção prestados.

O reconhecimento dos ativos financeiros e receitas correspondentes no contexto das parcerias público-privadas possuem complexidades quanto à metodologia de cálculo (incluindo taxa de desconto e reajustes anuais) e alocação dos preços de transação entre receitas de operação, receitas de obra e remuneração sobre o ativo financeiro, bem como as atualizações dos cálculos trimestrais/anuais de acordo com a interpretação técnica ICPC 01 (R1).

Esse assunto foi considerado como um principal assunto de auditoria devido: (i) à relevância dos montantes envolvidos; e (ii) aos julgamentos realizados pela Diretoria na mensuração e no reconhecimento do ativo financeiro de acordo com a interpretação técnica ICPC 01 (R1), como determinação da taxa interna de retorno do contrato de concessão (“TIR”), alocação das receitas de construção, operações e de atualização do ativo financeiro, por exemplo.

#### Como o assunto foi conduzido em nossa auditoria

Nossos procedimentos de auditoria incluíram, entre outros:

- i) Avaliação do desenho e da implementação dos controles internos relacionados às atualizações dos ativos financeiros relacionados, bem como o correspondente reconhecimento das receitas de operação, receitas de obras e receitas financeiras desses contratos.
- ii) Leitura do contrato de concessão das controladas da Companhia, bem como recálculo da modelagem aplicável e os respectivos fluxos financeiros, à luz da interpretação técnica ICPC 01 (R1), com foco na determinação da taxa interna de retorno e dos percentuais de alocação entre receitas de construção, operações e atualização do ativo financeiro.
- iii) Execução de teste, em bases amostrais, para as movimentações ocorridas durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2024, com a inspeção das documentações-suporte aplicáveis, com o objetivo de assegurar a acuracidade de eventuais atualizações efetuadas na modelagem aplicável.
- iv) Avaliação da adequação das divulgações requeridas pela interpretação técnica ICPC 01 (R1) nas demonstrações financeiras.

Com base nos procedimentos de auditoria descritos anteriormente e nas evidências de auditoria obtidas, consideramos o reconhecimento dos ativos financeiros e receitas correspondentes aceitáveis no contexto das demonstrações financeiras individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

## **Responsabilidade da Diretoria e da governança pelas demonstrações financeiras individuais e consolidadas**

A Diretoria é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, a Diretoria é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia e suas controladas continuar operando e divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, a não ser que a Diretoria pretenda liquidar a Companhia e suas controladas ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Companhia e de suas controladas são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

## **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras individuais e consolidadas, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detecta as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

Como parte de uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia e de suas controladas.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Diretoria.


- Concluímos sobre a adequação do uso, pela Diretoria, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia e de suas controladas. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar a atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia e suas controladas a não mais se manterem em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
- Planejamos e executamos a auditoria do grupo para obter evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou unidades de negócio do grupo como base para formar a opinião sobre as demonstrações financeiras do grupo. Somos responsáveis pela direção, supervisão e revisão do trabalho de auditoria executado para os propósitos da auditoria do grupo e, conseqüentemente, pela opinião de auditoria.


Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações financeiras do exercício corrente e que, dessa maneira, constituem os principais assuntos de auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deve ser comunicado em nosso relatório, porque as conseqüências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.

São Paulo, 24 de abril de 2025

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

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

OPY HEALTHCARE GESTÃO DE ATIVOS E INVESTIMENTOS S.A.

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024

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

ATIVO	Nota explicativa	Controladora		Consolidado		PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota explicativa	Controladora		Consolidado	
		31/12/2024	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2023			31/12/2024	31/12/2023		
<b>CIRCULANTE</b>						<b>CIRCULANTE</b>					
Caixa e equivalentes de caixa	4	18.126	22.510	44.965	73.291	Fornecedores	11	332	154	30.267	18.763
Aplicações financeiras	5	-	-	3.510	-	Fornecedores - Confirming	11	-	-	24.038	18.484
Contas a receber	6	-	-	73.235	88.434	Empréstimos e financiamentos	12	-	-	8.042	54.286
Ativo financeiro	8	-	-	129.512	116.877	Debêntures	13	-	-	68.429	6.702
Dividendos a receber	9	60.903	23.385	-	-	Dividendos a pagar	19	38.243	14.536	38.243	14.536
Partes Relacionadas	28	951	-	-	-	Partes relacionadas	28	16.000	-	-	-
Impostos a recuperar	7	4.069	4.031	24.262	13.697	Obrigações trabalhistas		3.976	4.898	10.605	9.756
Outros ativos		81	61	1.556	1.210	Impostos e contribuições a recolher	14	557	305	9.687	4.995
		<u>84.130</u>	<u>49.987</u>	<u>277.040</u>	<u>293.509</u>	Imposto de renda e contribuição social a recolher	14	-	-	2.281	2.278
						Impostos diferidos	15	-	-	6.703	10.981
<b>NÃO CIRCULANTE</b>						Outros passivos	17	220	220	483	823
Ativo financeiro.	8	-	-	637.992	634.842			<u>59.328</u>	<u>20.113</u>	<u>198.778</u>	<u>141.604</u>
Impostos a recuperar.	7	5.012	-	91.660	17.079	<b>NÃO CIRCULANTE</b>					
Aplicações financeiras.	5	-	-	200	10.653	Empréstimos e financiamentos.	12	-	-	46.584	138.152
Outros ativos.		96	96	576	993	Debêntures.	13	-	-	412.215	60.596
		<u>5.108</u>	<u>96</u>	<u>730.428</u>	<u>663.567</u>	Partes relacionadas..	28	184.000	-	-	-
Investimentos	9	495.642	582.649	-	-	Impostos e contribuições a recolher.	14	-	-	534	823
Imobilizado		824	850	3.360	3.575	Imposto de renda e contribuição social diferidos.	15	-	-	206.145	190.857
Intangível	10	862	840	232.223	259.534	Impostos diferidos.	15	-	-	35.197	73.199
		<u>497.328</u>	<u>584.339</u>	<u>235.583</u>	<u>263.109</u>	Provisão para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis	16	-	-	360	546
						Atualização de Debêntures Conversíveis em ações	18	-	17.061	-	17.061
						Outros passivos.	17	457	3.219	457	3.318
								<u>184.457</u>	<u>20.280</u>	<u>701.492</u>	<u>484.552</u>
						<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>					
						Capital social	19	227.974	187.471	227.974	187.471
						Debêntures Conversíveis em Ações	19	-	257.973	-	257.973
						Reserva de Capital		2.135	-	2.135	-
						Reserva legal		40.237	32.186	40.237	32.186
						Reserva de lucros		72.435	116.399	72.435	116.399
								<u>342.781</u>	<u>594.029</u>	<u>342.781</u>	<u>594.029</u>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<u>586.566</u>	<u>634.422</u>	<u>1.243.051</u>	<u>1.220.185</u>	<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<u>586.566</u>	<u>634.422</u>	<u>1.243.051</u>	<u>1.220.185</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

OPY HEALTHCARE GESTÃO DE ATIVOS E INVESTIMENTOS S.A.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024

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

	Nota explicativa	Controladora		Consolidado	
		31/12/2024	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2023
RECEITA LÍQUIDA DOS SERVIÇOS PRESTADOS	20	11.225	9.368	414.274	371.634
Custo de serviço prestado	21	(2.246)	(1.398)	(156.795)	(124.058)
LUCRO BRUTO		<u>8.979</u>	<u>7.970</u>	<u>257.479</u>	<u>247.576</u>
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS					
Gerais e administrativas	21	(35.209)	(19.041)	(102.912)	(76.652)
Resultado de equivalência patrimonial	9	218.644	94.600	-	-
Outras receitas (despesas) operacionais	22	(9.598)	(9.584)	90.027	(8.588)
RESULTADO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO E DOS TRIBUTOS		<u>182.816</u>	<u>73.945</u>	<u>244.594</u>	<u>162.336</u>
Receita financeira	23	4.255	1.206	29.519	7.161
Despesa financeira	23	(29.319)	(17.219)	(61.979)	(57.948)
RESULTADO FINANCEIRO, LÍQUIDO	23	<u>(25.064)</u>	<u>(16.013)</u>	<u>(32.460)</u>	<u>(50.787)</u>
LUCRO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL		157.752	57.932	212.134	111.549
Corrente	24	-	-	(29.479)	(35.367)
Diferido	24	3.271	3.271	(21.632)	(14.979)
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		<u>161.023</u>	<u>61.203</u>	<u>161.023</u>	<u>61.203</u>
RESULTADO BÁSICO E DILUÍDO POR AÇÃO	25	0,27	0,33		

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

OPY HEALTHCARE GESTÃO DE ATIVOS E INVESTIMENTOS S.A.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE

PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024

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

	Controladora		Consolidado	
	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	161.023	61.203	161.023	61.203
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO	<u>161.023</u>	<u>61.203</u>	<u>161.023</u>	<u>61.203</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

OPY HEALTHCARE GESTAO DE ATIVOS E INVESTIMENTOS S.A.

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO  
PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024

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

	Nota explicativa	Capital social		Debêntures Conv. Ações	Reserva Capital	Reserva Legal	Reserva de Lucros	Total Patrimônio Líquido	
		Subscrito	A integralizar						Integralizado
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022		200.001	(12.530)	187.471	-	-	29.126	263.060	479.657
Debêntures Conversíveis em Ações	19	-	-	-	257.973	-	-	-	257.973
Lucro líquido do exercício	19	-	-	-	-	-	-	61.203	61.203
Constituição de reserva legal	19	-	-	-	-	-	3.060	(3.060)	-
Dividendos mínimos obrigatórios	19	-	-	-	-	-	-	(14.536)	(14.536)
Distribuição de dividendos	19	-	-	-	-	-	-	(190.268)	(190.268)
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023		200.001	(12.530)	187.471	257.973	-	32.186	116.399	594.029
Debêntures Conversíveis em Ações	19	257.973	-	257.973	(257.973)	-	-	-	-
Integralização de Capital	19	-	8.228	8.228	-	-	-	-	8.228
Integralização de Opções de Ações	19	-	4.302	4.302	-	2.135	-	-	6.437
Redução de Capital	19	(230.000)	-	(230.000)	-	-	-	-	(230.000)
Distribuição de dividendos intermediários	19	-	-	-	-	-	-	(116.399)	(116.399)
Distribuição de dividendos intercalares	19	-	-	-	-	-	-	(42.294)	(42.294)
Lucro líquido do exercício	19	-	-	-	-	-	-	161.023	161.023
Constituição de reserva legal	19	-	-	-	-	-	8.051	(8.051)	-
Dividendos mínimos obrigatórios	19	-	-	-	-	-	-	(38.243)	(38.243)
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024		227.974	-	227.974	-	2.135	40.237	72.435	342.781

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

OPY HEALTHCARE GESTAO DE ATIVOS E INVESTIMENTOS S.A.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024

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

	Nota explicativa	Controladora		Consolidado	
		31/12/2024	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2023
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>					
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social		157.752	57.932	212.133	111.548
Depreciação e amortização	21 e 22	9.840	9.996	25.212	25.322
Bônus de adimplência e descontos	12	-	-	(2.103)	(1.320)
Apropriação custo de captação de financiamentos e debentures		-	-	824	960
Atualização monetária do ativo financeiro de concessão	8	-	-	(138.922)	(144.641)
Reconhecimento de créditos extemporâneos de PIS e COFINS e atualização monetária	7	-	-	(78.475)	-
Atualização monetária debentures		-	-	3.341	5.380
Equivalência patrimonial	9	(218.644)	(94.600)	-	-
Provisões e reversões para riscos trabalhistas		-	-	(186)	(252)
Juros emprestimos, debêntures e arrendamentos	12, 13 e 18	25.097	17.061	53.566	50.263
Ajuste a valor presente		-	-	(1.020)	(509)
Estorno de PIS e COFINS diferidos	22	-	-	(43.255)	-
Fluxos de caixa operacionais antes das movimentações no capital de giro		(25.955)	(9.611)	31.115	46.751
Variações nos ativos e passivos:					
Contas a receber		-	-	16.083	(707)
Impostos a recuperar		(5.050)	(391)	(18.473)	(7.891)
Outras contas a receber		(20)	-	(20)	-
Fornecedores		178	(321)	11.503	(548)
Pis e cofins diferidos		-	-	72	1.639
Imposto de renda, contribuição social		-	-	(1.790)	(6.867)
Partes relacionadas, líquidas		(951)	-	-	-
Ativo financeiro da concessão	8	-	-	140.456	132.000
Obrigações trabalhistas		(922)	842	850	1.189
Impostos a recolher		252	(323)	(2.005)	(1.395)
Outras contas a pagar		(2.763)	2.055	(3.112)	1.710
<b>CAIXA GERADO (CONSUMIDO) NAS OPERAÇÕES</b>		<b>(9.276)</b>	<b>1.862</b>	<b>143.564</b>	<b>119.130</b>
Pagamento de imposto de renda e contribuição social		-	(131)	(15.721)	(26.956)
Pagamento de juros sobre financiamento, debêntures e arrendamentos	12 e 13	(42.158)	-	(76.966)	(34.319)
<b>CAIXA LÍQUIDO GERADO (CONSUMIDO) PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		<b>(77.389)</b>	<b>(7.880)</b>	<b>81.992</b>	<b>104.606</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DE ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>					
Aquisição de ativo imobilizado		(22)	(62)	(343)	(195)
Aquisição de ativo intangível		(196)	(1.164)	(12.668)	(1.164)
Aplicações Financeiras		-	-	1.349	(93)
Integralização de Capital		-	-	2.001	-
Aquisição de ativo financeiro (custo de obra)	8	-	-	(8.338)	(12.581)
Recebimento de dividendos	9	219.387	24.500	-	-
Aporte de Capital na investida		(2.001)	-	(2.001)	-
<b>CAIXA LÍQUIDO GERADO (CONSUMIDO) PELAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>		<b>217.168</b>	<b>23.274</b>	<b>(20.000)</b>	<b>(14.033)</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DE ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>					
Fornecedores e prestadores de serviços - Confirming	11	-	-	5.690	3.618
Amortização de empréstimos, debêntures e arrendamentos	12 e 13	-	-	(129.063)	(59.585)
Dividendos pagos	19	(173.229)	(257.973)	(173.229)	(257.973)
Aumento de capital	19	12.530	-	12.530	-
Redução de capital	19	(230.000)	-	(230.000)	-
Juros sobre capital próprio recebidos (pagos)	9	44.401	-	3.810	(257.973)
Agio na subscrição de Ação		2.135	-	2.135	-
Aplicação depósitos vinculados		-	-	5.594	307
Debêntures Conversíveis em Ações	19	-	257.973	-	257.973
Ingresso de Debênture e financiamentos		-	-	412.215	-
Partes Relacionadas		200.000	-	-	-
<b>CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>		<b>(144.163)</b>	<b>-</b>	<b>(90.318)</b>	<b>(55.660)</b>
<b>REDUÇÃO (AUMENTO) LÍQUIDO EM CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		<b>(4.384)</b>	<b>15.394</b>	<b>(28.326)</b>	<b>34.913</b>
Caixa e equivalentes no início do exercício		22.510	7.116	73.291	38.378
Caixa e equivalentes no final do exercício		18.126	22.510	44.965	73.291
<b>VARIAÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		<b>(4.384)</b>	<b>15.394</b>	<b>(28.326)</b>	<b>34.913</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024

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

### 1 CONTEXTO OPERACIONAL

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

Em 12 de agosto de 2023, o controlador da Companhia, PE SOPP Fundo de Investimento em Participações II Multiestratégia Investimento no Exterior, celebrou o "Contrato de Compra e Venda de Ações e Outras Avenças" com o IG4 BTG Pactual Infra Social Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia IE, o qual disciplinou as condições para alienação da totalidade de suas ações na Companhia para o IG4 BTG Pactual Infra Social Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia IE, um continuation fund e contratou a IG4 Capital como sua gestora, de modo que a IG4 Capital segue como controladora da Companhia.

Em 27 de junho de 2024, todas as condições precedentes do "Contrato de Compra e Venda de Ações e Outras Avenças" foram satisfeitas concluindo a alienação das ações da Companhia para o IG4 BTG Pactual Infra Social Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia IE, nessa mesma data, foi aprovado o aumento do capital social da Companhia, mediante a subscrição de 800.004 de ações, aumentando o capital social para R\$457.974, conforme descrito na nota explicativa 18.

Em 30 de dezembro de 2024, foi celebrada Ata de Assembleia Geral Extraordinária que deliberou a redução de capital social da Companhia em R\$ 230.000 e o cancelamento de 502.214.727 ações ordinárias.

### 2 OPY E SUAS CONTROLADAS

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
ONM Health S.A. (a)	100,00%	100,00%
OZN Health SPE S.A. (b)	100,00%	100,00%
OPY Serviços Hospitalares S.A (c)	100,00%	100,00%
ODR Health SPE S.A (d)	100,00%	-

#### (a) ONM Health S.A.

A ONM Health S.A. ("ONM") é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede à rua Dona Luiza, nº 311, no bairro Milionários, na cidade de Belo Horizonte, estado de Minas Gerais. 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), inaugurado em 10 de dezembro de 2015 através de parceria público-privada.

### **Contrato de Concessão**

A ONM assinou, em 26 de março de 2012, o Contrato de Concessão Administrativa para realização de serviços e obras de engenharia e prestação de serviço de apoio não assistenciais ao funcionamento do Hospital Metropolitano Dr. Célio de Castro, junto à Prefeitura de Belo Horizonte, por intermédio da Secretaria Municipal de Saúde. O contrato delega à ONM, por meio de concessão administrativa, a execução das obras da Fase II e dos serviços não assistenciais do Hospital, pelo prazo de 20 anos.

A ONM assumiu compromissos em seu contrato de concessão que contemplam:

Prestar atividades de apoio não assistenciais ao funcionamento do Hospital, que integram o objeto da Concessão, conforme disposto no Anexo 5 do Contrato de Concessão; efetuar manutenção corretiva e preventiva dos bens vinculados (bens utilizados na execução dos serviços) de modo a conservá-los em condições adequadas de uso e incorporar inovações tecnológicas supervenientes à celebração do contrato, que possibilitem o melhor atendimento aos usuários, o incremento da preservação do meio ambiente ou a redução dos custos na execução dos serviços.

#### **(b) OZN Health S.A.**

A OZN Health SPE S.A. ("OZN") (Anteriormente Zona Norte Engenharia Manutenção e Gestão de Serviços S.A. SPE) é uma sociedade anônima de propósito específico, com sede na Av. Torquato Tapajós, nº 9.250, Colônia Terra Nova, Manaus - AM. A 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.

A OZN não realizou, para os períodos findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023, atividades não vinculadas ao objeto de sua concessão.

#### **(c) OPY Serviços Hospitalares S.A**

A OPY Serviços Hospitalares S.A. ("OPY Serviços"), foi constituída em 24 de agosto de 2020, atualmente com sua sede na Rua Joaquim Floriano, 913, 7º andar conjunto 72, Edifício Joaquim Floriano, Itaim Bibi, São Paulo - SP, tendo como objeto social atividades de apoio à gestão da saúde hospitalar e laboratorial.

O capital social inicial da OPY Serviços, subscrito na data da sua constituição, foi de 1.200 ações, correspondente a R\$1.200,00 (mil e duzentos reais), e teve suas atividades iniciais em 1º de junho 2022.

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

Em 10 de junho de 2022, foi aprovada em Assembleia Geral Extraordinária o aumento do capital social em R\$ 3.600 mediante a emissão de 3.600 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal, ao preço de R\$ 1,00 (um real), totalmente integralizadas.

O capital social da OPY Serviços passou a ser R\$ 3.601,2, mediante a emissão de 3.601,2 ações ordinárias nominativas.

Em 01 de fevereiro de 2023, foi aprovada em Assembleia Geral Extraordinária a abertura de uma filial da

Opy Serviços Hospitalares S.A no Município de Manaus, Estado de Amazonas, na Avenida Djalma Batista, nº. 1.719, Edifício Atlantic Tower, Torre Business, Sala nº. 5054, 5º andar, Bairro Chapada, Cep: 69.050-010.

#### **(d) ODR Health SPE S.A.**

A ODR Health SPE S.A. (“ODR Health”), é uma sociedade anônima de capital fechado e de propósito específico, com sede na Quadra Acne 11, Avenida LO 4, S/N, Conjunto 04, lote 39, Plano Diretor Norte, Palmas - TO. A ODR foi constituída em 21 de outubro de 2024 e detém parceria público - privada com o Governo do Estado de Tocantins que consiste na concessão administrativa para a prestação de serviços de construção, gestão, operação e manutenção de serviços não assistenciais do novo Hospital da Mulher e Maternidade Dona Regina – HMMDR - Palmas nos termos do Contrato de Concessão nº 02/2025 firmado em 10 de fevereiro de 2025, pelo prazo de 30 anos.

O capital social totalmente subscrito e integralizado em moeda corrente nacional é de R\$ 1 dividido em 1 (mil) ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal. No dia 03 de dezembro de 2024, através de Ata de Assembleia Geral Extraordinária, foi aprovado o aumento do capital Social da ODR Health no montante R\$ 3.869 mediante a emissão de 3.869.852 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal ao preço de emissão de R\$ 1,00 (um real).

O capital social da ODR passou para R\$ 3.870 dividido em 3.870.852 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal, sendo R\$ 2.001 integralizados em moeda corrente nacional e R\$ 1.869 a serem integralizados, em moeda corrente nacional, em até 06 (seis) meses.

Em 10 de fevereiro de 2025 foi celebrado o Contrato de Concessão nº 02/2025, e tem por objeto a construção do Hospital da Mulher e Maternidade Dona Regina – HMMDR, bem como a gestão, operação e manutenção dos serviços não assistenciais da unidade.

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, Unidade de Cuidados Intermediários Convencionais (UCINCo) e Unidade de Cuidados Intermediários Canguru (UCINCa).

Ao todo, o hospital disponibilizará 210 leitos, distribuídos da seguinte forma: 70 leitos de Alojamento Conjunto; 10 leitos de Alojamento Conjunto para Neonatos Patológicos; 30 leitos de Ginecologia; 20 leitos de Obstetrícia para Gestação de Alto Risco (GAR); 10 leitos de UTI Adulto; 30 leitos de UTI Neonatal; 30 leitos de Cuidados Intermediários Neonatais Convencionais (UCINCo); 10 leitos do Programa Mãe Canguru (UCINCa). Além dos setores de internação, o hospital contará com ambulatorios e demais áreas de apoio, planejadas para oferecer um atendimento humanizado, eficiente e de qualidade às pacientes e seus familiares.

Vide nota explicativa nº 30 para informação acerca do início das operações.

### **3 APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS**

#### **3.1 Declaração de conformidade e base de preparação**

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil (“BRGAAP”), incluindo o Pronunciamento Técnico CPC 36 (R3), aprovado pela Resolução 1.426/2013 do Conselho Federal de Contabilidade – CFC.

Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração em sua gestão.

##### **3.1.1 Reapresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas**

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2024 estão sendo reapresentadas de acordo com as orientações contidas no CPC 23 – Políticas Contábeis, Mudanças de Estimativa e Retificação de Erro e CPC 26(R1) – Apresentação das demonstrações contábeis, em decorrência de erro identificado pela Administração na divulgação de informações de juros sobre capital próprio distribuído pela controlada OZN Health SPE S.A. na nota explicativa de parte relacionada nº 28, o montante originalmente apresentado foi de R\$ 25.401, enquanto o valor reapresentado é R\$ 44.401. Além disso, também foram realizados certos ajustes de arredondamento e nos totalizadores das notas explicativas nº 9.2 Investimento, nº 10 Intangível, nº 12 Empréstimos e financiamentos, nº 15 Impostos diferidos, nº 17 Outros passivos e nº 21 Custos e despesas por natureza.

#### **3.2 Continuidade operacional**

A administração tem, na data da aprovação das demonstrações financeiras, expectativa razoável de que a Companhia recursos adequados para a sua continuidade operacional no futuro próximo. Portanto aplicou-se a base contábil de continuidade operacional na elaboração das demonstrações financeiras.

#### **3.3 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 demonstrações financeiras de controladas são incluídas nas demonstrações financeiras consolidadas a partir da data em que a Companhia obtiver o controle até a data em que o controle deixa de existir.

Nas demonstrações financeiras individuais da controladora, as demonstrações financeiras 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.

### **3.4 Base de mensuração**

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas, 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, no momento em que tais transações são originadas.

### **3.5 Moeda funcional e de apresentação**

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas são apresentadas em milhares de reais, que é a moeda funcional da Companhia e de suas controladas. Todos os saldos apresentados em Reais foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

### **3.6 Uso de julgamento e estimativas**

A preparação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os montantes reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

As estimativas e premissas subjacentes são revisadas continuamente. Os efeitos decorrentes das revisões feitas às estimativas contábeis são reconhecidos no período em que as estimativas são revistas, se a revisão afetar apenas esse período, ou também em períodos posteriores, se a revisão afetar tanto o período presente como períodos futuros.

Os julgamentos críticos e estimativas preparadas pela Administração da Companhia, que afetam as práticas contábeis e as principais fontes de incerteza, estão relacionadas a seguir:

#### **3.6.1 Avaliação dos instrumentos financeiros**

A nota explicativa nº 26 oferece informações detalhadas sobre as principais premissas utilizadas na determinação do valor justo de instrumentos financeiros.

#### **3.6.2 Provisões para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis**

O valor reconhecido como provisão é a melhor estimativa das considerações requeridas para liquidar a obrigação no final de cada período de relatório, considerando-se os riscos e as incertezas relativos à obrigação. Os montantes provisionados pela Companhia com base neste julgamento estão detalhados na nota explicativa nº 16.

#### **3.6.3 Imposto de renda e contribuição social diferidos ativos**

São reconhecidos para todos os créditos e perdas tributárias não utilizadas e diferenças temporárias dedutíveis, na extensão em que haja diferenças temporárias tributáveis, ou seja, provável que o lucro tributável esteja disponível para que as diferenças temporárias dedutíveis possam ser realizadas, e créditos e perdas tributárias não utilizadas possam ser utilizadas.

O valor contábil dos impostos diferidos ativos é revisado em cada data das demonstrações financeiras e pode ser baixado na extensão em que não seja mais provável que lucros tributáveis estarão disponíveis para permitir que todo ou parte do ativo tributário diferido venha a ser utilizado. Impostos diferidos ativos baixados são revisados a cada data das demonstrações financeiras e são reconhecidos na extensão em que se torna provável que lucros tributários futuros permitirão que os ativos tributários diferidos sejam recuperados.

Dessa forma, sempre que necessário, a Companhia faz o uso de estimativas para concluir sobre a provável existência de lucros tributáveis futuros, valendo-se da avaliação de risco do negócio e projeções de desempenho.

#### **3.6.4 Perdas de crédito esperadas**

As perdas de crédito esperadas são mensuradas com base em estimativas ponderadas pelo risco de perda ao qual ativos financeiros da Companhia estão sujeitos. Os riscos de perda, geralmente, refletem o risco de crédito do instrumento financeiro ou da contraparte contratualmente vinculada, e leva em consideração informações razoáveis e passíveis de suporte que são relevantes e disponíveis sem custo ou esforço excessivo.

### **3.7 Principais políticas contábeis**

A Companhia aplicou as políticas contábeis descritas abaixo de maneira consistente a todos os períodos apresentados nestas demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

#### **3.7.1 Caixa e equivalência de caixa**

Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa e investimentos financeiros com vencimento original de três meses ou menos a partir da data da contratação, os quais são sujeitos a um risco insignificante de alteração de valor.

#### **3.7.2 Contas a receber**

Representa os saldos a receber contratualmente previstos junto aos Poderes Concedentes referente às contraprestações mensais que suas controladas, ONM Health e OZN Health, passaram a fazer jus após o início das operações, bem como, os saldos a receber dos serviços prestados pela controlada Opy Serviços.

#### **3.7.3 Impostos a recuperar**

Conforme mencionado na nota explicativa nº 7, a Companhia reconhece créditos de impostos a recuperar, especialmente PIS e COFINS, oriundos das fases de construção e operação da Controlada ONM Health. Adicionalmente, a Companhia também reconheceu no exercício créditos extemporâneos de PIS e COFINS para a controlada OZN Health, cujo contexto também é inserido na nota explicativa nº 7. Os referidos créditos são originados e reconhecidos no balanço patrimonial à medida em que são adquiridos insumos para execução dos serviços de construção e operação.

#### **3.7.4 Contrato de concessão - ativo financeiro**

Os contratos de concessão das controladas da Companhia (OZN Health, ONM Health e ODR Health) são registrados conforme os requerimentos do ICPC-01 (R1) e OCPC-05 e, por se tratar de contrato de execução, onde os serviços de construção representam geração de receita adicional durante o prazo da concessão, o reconhecimento do direito (de explorar) e das obrigações (de construir) é feito à medida que os serviços de construção são prestados.

O direito contratual cedido pelo Poder Concedente é reconhecido como Ativo Financeiro, pois representa um direito incondicional de receber caixa ou outro ativo financeiro pela prestação dos serviços de construção.

Para mensurar esta classificação, é utilizado como critério: a proporção da receita garantida, que é a receita que não depende de demanda, sobre a receita total, que é a soma das receitas de contraprestação oriundas do contrato de concessão, o aditivo contratual e as receitas extraordinárias, todos trazidos a valor presente.

Dos valores faturados referentes à contraprestação pública máxima, a parcela referente ao valor justo da operação e manutenção dos ativos é registrada em contrapartida ao resultado do exercício e a parcela referente à receita de construção, registrada originalmente quando da formação do ativo financeiro, é utilizada para a baixa do respectivo ativo financeiro.

### 3.7.5 Investimentos

Os investimentos são reconhecidos inicialmente pelo custo, o qual inclui os gastos com a transação. Após o reconhecimento inicial, as demonstrações financeiras consolidadas incluem a participação do Grupo no lucro ou prejuízo do exercício e outros resultados abrangentes da investida até a data em que a influência significativa ou controle conjunto deixa de existir.

Nas demonstrações financeiras individuais as demonstrações financeiras são reconhecidas através do método de equivalência patrimonial.

### 3.7.6 Imobilizado

O imobilizado é registrado ao custo de aquisição, líquido de depreciação acumulada e/ou perdas acumuladas por redução ao valor recuperável, se aplicável.

Um item de imobilizado é baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico-futuro for esperado do seu uso ou venda eventual. Ganho ou perda resultante da baixa do ativo (calculado como sendo a diferença entre o valor líquido da venda e o valor contábil do ativo) são incluídos na demonstração do resultado, no exercício em que o ativo for baixado.

A depreciação é calculada com base no método linear, tomando-se por base a vida útil estimada dos bens.

Os ativos imobilizados estão sujeitos a análises periódicas sobre a deterioração de ativos (“*impairment*”).

### 3.7.7 Intangível

A controlada OZN Health, possui um ativo intangível decorrente de um contrato de concessão por ter direito de cobrar pelo uso da infraestrutura da concessão ou explorá-la e o valor a ser recebido depende da demanda. Um ativo intangível, recebido como contraprestação por serviços de construção fornecido em um contrato de concessão é mensurado ao valor justo no reconhecimento inicial.

A estimativa de vida útil de um ativo intangível em um contrato de concessão é o período contado a partir de quando a OZN Health se torna apta a cobrar o Poder Concedente pelo uso da infraestrutura até o final do período de concessão. Esta estimativa de vida útil é a premissa utilizada para o cálculo de amortização do saldo do intangível.

### 3.7.8 Demais ativos circulantes e não circulantes

São demonstrados ao custo ou pelo valor de realização, dos dois o menor, e incluem os rendimentos auferidos.

### 3.7.9 Fornecedores

Os saldos de contas a pagar de Fornecedores correspondem substancialmente ao fornecimento da prestação de serviços necessários para a operação de Companhia. A Companhia realiza contratação de serviços e realiza compras apoiado na política de compras que destaca prazo de pagamento de 90 dias.

#### *Confirming*

Os fornecedores têm a opção de ceder seus títulos, sem direito de regresso, para instituições financeiras. Nessa operação, o fornecedor pode ter uma redução de seus custos financeiros, pois a instituição financeira leva em consideração o risco de crédito da Companhia. A Companhia possui como prática contábil a segregação destas operações no balanço patrimonial na rubrica de “Fornecedores – confirming”. Embora para a Companhia não há alteração da natureza da transação ou nos fluxos de caixa vinculados às faturas originalmente emitidas.

### **3.7.10 Empréstimos e Financiamentos**

Os títulos de dívida emitidos são reconhecidos inicialmente na data em que são originados. Todos os outros passivos financeiros (incluindo aqueles passivos designados pelo valor justo através do resultado) são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual se toma uma parte das disposições contratuais do instrumento. A baixa de um passivo financeiro é feita quando a Companhia tem suas obrigações contratuais retiradas, canceladas ou liquidadas. A Companhia utiliza a data de liquidação como critério de contabilização.

Ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é apresentado no balanço patrimonial quando, e somente quando, a Companhia tem o direito legal de compensar os valores e tem a intenção de liquidá-los em base líquida ou de realizar o ativo e quitar o passivo simultaneamente.

Considerando as características contratuais e o modelo de negócio utilizado pela Companhia, todos os financiamentos estão classificados como passivos financeiros mensurados ao custo amortizado.

### **3.7.11 Arrendamentos e direito de uso**

A Companhia aplicou o expediente prático com relação à definição de contrato de arrendamentos e direito de uso, aplicando os critérios de direito de controle e obtenção de benefícios do ativo identificável, prazo de contratação superior a 12 meses, expectativa de prazo de renovação contratual, contraprestação fixa e relevância do valor do bem arrendado. Os principais contratos de arrendamento da Companhia referem-se à locação de equipamentos e da sede administrativa. A amortização é calculada pelo método linear, de acordo com o prazo remanescente dos contratos.

### **3.7.12 Impostos a recolher**

Representa essencialmente saldos de PIS, COFINS e ISS a recolher sobre as operações de serviços de concessão e demais receitas acessórias das controladas. A Companhia reconhece estas obrigações pelo montante devido de acordo com os valores apurados, na competência em que os serviços são prestados. Sempre que permitido por lei, a Companhia utiliza-se da compensação de impostos para liquidar saldos passivos de tributos a pagar.

### **3.7.13 Imposto de Renda e Contribuição Social**

O imposto de renda e a contribuição social sobre o lucro do exercício corrente e diferido são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente a R\$ 240 (duzentos e quarenta mil reais – base anual) para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido. Caso haja prejuízos fiscais, base negativa de contribuição social ou outros créditos fiscais não utilizados, sempre que permitido por legislação vigente, utilizam-se destes créditos para realizar a compensação de 30% do valor-base tributável.

Considera-se como imposto corrente aquele imposto a pagar ou a recuperar esperado sobre o lucro ou prejuízo tributável do exercício, às taxas decretadas ou substancialmente decretadas na data de apresentação das demonstrações financeiras, e quaisquer ajustes aos impostos a pagar com relação a exercícios anteriores, se houver.

O imposto diferido é reconhecido com relação às diferenças temporárias entre os valores contábeis de ativos e passivos, e os correspondentes valores usados para fins de tributação. O imposto diferido é mensurado pelas alíquotas que se espera aplicar às diferenças temporárias quando revertidas, baseando-se nas leis que foram decretadas ou substancialmente decretadas até a data de apresentação das demonstrações financeiras.

### **Despesas de imposto de renda e contribuição social corrente**

A despesa de imposto corrente é o imposto a pagar ou a recuperar estimado sobre o lucro ou prejuízo tributável do exercício e qualquer ajuste aos impostos a pagar com relação aos exercícios anteriores. O montante dos impostos correntes a pagar ou a recuperar é reconhecido no balanço patrimonial como ativo ou passivo fiscal pela melhor estimativa do valor esperado dos impostos a serem pagos ou recebidos que reflete as incertezas relacionadas a sua apuração, se houver. Ele é mensurado com base nas taxas de impostos decretadas na data do balanço.

Os ativos e passivos fiscais correntes são compensados somente à medida em que seja permitido por lei e todos os critérios específicos sejam atendidos.

### **Despesas de imposto de renda e contribuição social diferido**

Ativos e passivos fiscais diferidos são reconhecidos com relação às diferenças temporárias entre os valores contábeis de ativos e passivos para fins de demonstrações financeiras e os usados para fins de tributação. As mudanças dos ativos e passivos fiscais diferidos no exercício são reconhecidas como despesa ou receita de imposto de renda e contribuição social diferida. O imposto diferido não é reconhecido para: (a) diferenças temporárias sobre o reconhecimento inicial de ativos e passivos em uma transação que não seja uma combinação de negócios e que não afete nem o lucro ou prejuízo tributável nem o resultado contábil e (b) Diferenças temporárias relacionadas a investimentos em controladas, na extensão que o Grupo seja capaz de controlar o momento da reversão da diferença temporária e seja provável que a diferença temporária não será revertida em futuro previsível.

Os ativos e passivos fiscais diferidos são compensados somente à medida em que seja permitido por lei e todos os critérios específicos sejam atendidos.

#### **3.7.14 Reconhecimento das receitas**

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços no curso normal das atividades, apurada pelo regime contábil de competência. Na demonstração do resultado do exercício, a receita é apresentada líquida dos impostos incidentes. As receitas são reconhecidas quando os valores podem ser mensurados com segurança, é provável que benefícios econômicos-futuros serão apurados e o controle sobre o produto ou serviço é transferido para o cliente, considerando cada uma das atividades, conforme descrição a seguir:

#### **Receitas de operação**

Referem-se às receitas provenientes dos serviços de concessão dos Hospitais das controladas da Companhia e são reconhecidas no período em que os serviços são prestados.

Na entidade individual, referem-se à receitas de prestação de serviços administrativos e gestão estratégica prestados pela controladora, com o objetivo de remunerar atividades como (i) consultoria e assessoria para análise, elaboração, implementação e acompanhamento do projeto; (ii) planejamento, suporte e gestão estratégica de ativos, recursos internos e inovação institucional; (iii) apoio administrativo voltado à gestão operacional e empresarial; (iv) apoio na elaboração, aprovação e execução de diretrizes financeiras e orçamentárias; (v) orientação ao plano estratégico empresarial; e (vi) orientação sobre a condução da comunicação estratégica empresarial.

#### **Receitas de remuneração do ativo financeiro**

São as receitas reconhecidas mensalmente em função da correção do ativo financeiro, conforme descrito na nota explicativa nº 8, são calculadas com base no saldo do ativo financeiro do mês anterior.

### Receitas de construção

Representam as receitas reconhecidas em função da realização de serviços de construção, melhoria e manutenção das obras civis dos Hospitais. Tais receitas são mensuradas e reconhecidas conforme o estágio de execução das obras ao final de cada período.

### Receitas e despesas financeiras

Receitas financeiras compreendem basicamente os juros provenientes de aplicações financeiras, os quais são registrados através do resultado do período e variações monetárias sobre ativos e passivos financeiros.

As despesas financeiras compreendem basicamente os juros a pagar sobre os contratos de empréstimos e financiamento e debêntures que a Companhia e suas controladas possuem. O reconhecimento destas despesas financeiras relacionadas aos juros dos financiamentos se dá em observância ao princípio contábil da competência e respeitadas as definições contratuais de cada instrumento de dívida.

Receitas e despesas com juros são reconhecidas no resultado pelo método dos juros efetivos.

#### 3.7.15 Instrumentos financeiros

##### Reconhecimento e mensuração inicial

Os saldos a receber de clientes e os títulos de dívida emitidos são reconhecidos inicialmente na data em que se originam. Todos os demais ativos e passivos financeiros são reconhecidos inicialmente quando se tornam parte das disposições contratuais do instrumento.

A mensuração inicial dos ativos e passivos financeiros se dá, geralmente, pelos valores justos destes itens, acrescido, para um item não mensurado ao valor justo por meio do resultado, dos custos de transação que são diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão. Um contas a receber de clientes sem um componente significativo de financiamento é mensurado inicialmente ao preço da operação.

##### Classificação e mensuração subsequente

###### a) Ativos financeiros

Conforme dispositivos trazidos pelo CPC 48 – Instrumentos financeiros, as operações de ativos financeiros são classificadas nas seguintes categorias:

- Custo amortizado: quando os ativos financeiros são mantidos e administrados para obter fluxos de caixa contratuais, constituídos apenas por recebimento de principal e juros;
- Valor justo por meio de outros resultados abrangentes: quando os ativos financeiros são mantidos tanto para obter fluxos de caixa contratuais, constituídos apenas por recebimento de principal e juros, quanto para a venda; ou
- Valor justo por meio do resultado: utilizada para ativos financeiros que não atendam a nenhum dos critérios descritos acima.

Os ativos financeiros são revertidos quando: i) os direitos de receber fluxos de caixa do ativo expiraram; ii) transferência de seus direitos de receber fluxos de caixa do ativo ou assumiu uma obrigação de pagar integralmente os fluxos de caixa recebidos sem atraso significativo a um terceiro e (a) tenha transferido substancialmente todos os riscos e benefícios do ativo, ou (b) nem transferiu nem reteve substancialmente todos os riscos e benefícios do ativo, mas transferiu o controle do ativo.

### b) Passivos financeiros

Os passivos financeiros são classificados conforme abaixo:

- **Custo amortizado:** principalmente destinado ao reconhecimento de passivos financeiros que não sejam mantidos para negociação, não sejam derivativos e que não tenham sido designados, em seu reconhecimento inicial, sob a opção de valor justo; ou
- **Valor justo:** utilizado para o reconhecimento dos passivos financeiros mantidos para negociação e àqueles que, em seu reconhecimento inicial, forem designados sob a opção de valor justo, podendo ser feito o reconhecimento das alterações de valor justo através do resultado ou por meio de outros resultados abrangentes, a depender da natureza que originar tal alteração.

A baixa de passivos é realizada quando a obrigação sob o passivo é extinta, ou seja, quando a obrigação especificada no contrato for liquidada, cancelada ou expirada. Quando um passivo financeiro existente é substituído por outro do mesmo montante em termos substancialmente diferentes, ou os termos de um passivo existente são substancialmente modificados, tal troca ou modificação é tratada como uma reversão do valor reconhecimento originalmente como passivo, e o reconhecimento de um novo passivo. A diferença nos respectivos valores contábeis é reconhecida na demonstração do resultado.

#### 3.7.16 Provisões

Uma provisão é reconhecida no balanço patrimonial quando se possui uma obrigação legal ou não formalizada constituída como resultado de um evento passado, que possa ser estimado de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação.

As provisões são apuradas através do desconto dos fluxos de caixa futuros esperados a uma taxa antes de impostos que reflete as avaliações atuais de mercado quanto ao valor do dinheiro no tempo e riscos específicos para o passivo. Os custos financeiros incorridos são registrados no resultado.

### 3.8 Novos pronunciamentos em vigor no exercício corrente

No exercício corrente, a Companhia aplicou novos normativos que são obrigatoriamente válidas para um período contábil que iniciou em ou após 1 de janeiro de 2024. A sua adoção não teve qualquer impacto material nas divulgações ou nos valores apresentados nessas demonstrações financeiras.

- IAS 1 / CPC 26 (R1) - Trata da apresentação das demonstrações financeiras e introduz alterações nos critérios de classificação de ativos e passivos circulantes e não circulantes, especialmente relacionados ao ciclo operacional normal, passivos financeiros, e direitos de diferir a liquidação por pelo menos 12 meses. Vigente a partir de 1º de janeiro de 2024
- IAS 7 / CPC 26 e IFRS 7 / CPC 40 - Incorporação de requisitos para divulgação de acordos de financiamento com fornecedores. Vigente a partir de 1º de janeiro de 2024
- Alterações à IAS 8 - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro—Definição de Estimativas Contábeis
- Alteração à IFRS 16 — Arrendamentos — Passivo de Arrendamento em uma Transação de “Sale and Leaseback”

### 3.9 Novos pronunciamentos emitidos e ainda não aplicáveis

Na data de autorização destas demonstrações financeiras a Companhia não adotou a novos normativos e revisadas a seguir já emitidas e ainda não aplicáveis no exercício corrente.

- IAS 21 / CPC 02 - Ausência de conversibilidade, efeitos das Mudanças nas Taxas de Câmbio e Conversão de Demonstrações financeiras. Vigente a partir de 1º de janeiro de 2025
- IFRS 18 - Divulgação do desempenho financeiro das empresas, tais como: Três categorias definidas para receitas e despesas – operacional, investimentos e financiamentos – e novos subtotais definidos, incluindo o lucro operacional; Divulgação de informações sobre indicadores específicos da empresa relacionados à demonstração de resultado, denominados medidas de desempenho definidas pela administração; Orientações aprimoradas quanto à organização das informações e se elas devem ser fornecidas nas demonstrações financeiras primárias ou nas notas; Maior transparência para as despesas operacionais; e Requisitos específicos sobre como as empresas, tais como bancos e seguradoras, classificam as receitas e despesas na categoria operacional. Vigente a partir de 1º de janeiro de 2027.
- IFRS 19 - Subsidiárias sem Responsabilidade Pública: Divulgações: A IFRS 19 é opcional para subsidiárias elegíveis e descreve as exigências de divulgação para subsidiárias que optam por aplicá-la. Esta norma permite que uma subsidiária elegível forneça divulgações reduzidas ao aplicar às IFRS nas suas demonstrações financeiras. A subsidiária é elegível para divulgações reduzidas se não tiver responsabilidade pública e sua controladora final ou qualquer controladora intermediária preparar demonstrações financeiras consolidadas disponíveis ao público que atendam as Normas Contábeis IFRS. A Companhia espera que suas subsidiárias possam beneficiar-se deste novo pronunciamento, entretanto, ainda está avaliando se os reguladores locais aprovarão a aplicação da IFRS 19
- OCPC10: A OCPC 10 é uma orientação técnica emitida pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e tornou-se obrigatória para Companhias abertas em 1 de janeiro de 2025. A OCPC 10 foi desenvolvida em parceria entre a Comissão de Valores Mobiliários (CVM) e o CPC, com o objetivo de: (i) Estabelecer um tratamento contábil para créditos de carbono, permissões de emissão e créditos de descarbonização; (ii) Garantir a consistência das demonstrações financeiras; (iii) Integrar os relatórios de sustentabilidade e (iv) Alinhar-se à prática internacional sobre o tema.

Com exceção do novo formato de apresentação da demonstração do resultado conforme IFRS 18, não há outras normas ou interpretações emitidas e ainda não adotadas que possam, na opinião da administração, ter impacto significativo no resultado do exercício ou no patrimônio líquido divulgado pela Companhia.

#### 4 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

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

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2023
Caixa	-	-	1	1
Bancos	30	56	4.381	1.443
Aplicações financeiras de liquidez imediata (a)	18.096	22.454	40.583	71.847
<b>Total</b>	<b>18.126</b>	<b>22.510</b>	<b>44.965</b>	<b>73.291</b>

As aplicações financeiras referem-se às operações de Certificado de Depósito Bancário (CDB) remuneradas a taxa média (12 meses) 99,00% do CDI em 31 de dezembro de 2024 (101,10% do CDI em 31 de dezembro de 2023).

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

## 5 APLICAÇÕES FINANCEIRAS

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

	<b>Consolidado</b>	
	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
BASA (i)	2.541	8.249
Banco Santander	1.169	2.404
<b>Total</b>	<b>3.710</b>	<b>10.653</b>
Circulante	3.510	-
Não circulante	200	10.653
	<b>3.710</b>	<b>10.653</b>

- (i) Referem-se às contas reservas atreladas aos empréstimos e financiamentos captados junto ao BASA, que conforme Cláusula 6°. Inciso III, ii e iii (BNDES) e Cláusula 9°. Inciso V, I e II (BASA), exige a manutenção em conta reserva em valor equivalente de 3 (três) serviços da dívida (o serviço da dívida é o total dos juros pagos e o principal de uma dívida) e 3 (três) meses de pagamento dos contratos de operação e manutenção (O&M). Em 2024 ocorreu a quitação dos empréstimos junto as instituições financeiras relacionadas, onde a obrigação de constituição da reserva foi extinta. O saldo atual refere-se somente a títulos de capitalizações junto à instituição financeira.
- (ii) O valor mantido no ativo não circulante atua como garantia (“Cash Colateral”) dada pela Companhia junto ao banco Santander, relativo à contratação de instrumento particular de constituição de garantia fiança nº 180118021 e 180117921, visando garantir os Contratos de financiamentos vigentes.

Em 2024, ocorreu a quitação dos empréstimos junto às instituições financeiras relacionadas na nota explicativa nº 12, de modo que a obrigação de constituição das garantias, foram extintas. Sendo assim, em 2024 estas aplicações financeiras não são mais consideradas garantias.

## 6 CONTAS A RECEBER

Referem-se à contraprestação mensal de serviços de construção, fornecimento de equipamentos, manutenção e gestão dos serviços não assistenciais principalmente junto ao poder concedente, com vencimento mensal.

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

	<b>Consolidado</b>	
	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
Secretaria de Estado da Saúde do Amazonas (SUSAM) - (a)	46.300	75.455
Prefeitura de Belo Horizonte - (b)	10.720	10.366
Sociedade Beneficente Israelita Brasileira (c)	16.163	3.450
Outros	52	47
	<b>73.235</b>	<b>89.318</b>
Ajuste a valor presente	-	(884)
	<b>73.235</b>	<b>88.434</b>
Circulante	73.235	88.434

- a) Refere-se às contas a receber junto à Secretaria de Estado da Saúde do Amazonas – SUSAM decorrentes da contraprestação mensal de serviços de construção, fornecimento de equipamentos, manutenção e gestão dos serviços não assistenciais referentes à primeira fase do complexo hospitalar Pronto Socorro Delphina Rinaldi Abdel Aziz gerido pelo OZN Health SPE S.A, nos termos do Contrato de Concessão nº 061/2013 firmado em 30 de abril de 2013.

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

- b) Refere-se às contas a receber junto ao Hospital Municipal de Aparecida de Goiânia – HMAP sob a gestão da Sociedade Beneficente Israelita Brasileira Hospital Albert Einstein, entidade privada conforme contrato de prestação de serviços de gestão, administração e acompanhamento de serviços não assistencial do hospital com vigência de 1º de junho de 2022 a 1º de junho de 2027.
- c) Refere-se às contas a receber junto ao Hospital Municipal de Aparecida de Goiânia – HMAP e Hospital Urgências de Goiás – HUGO (“Hospital”) sob a gestão da Sociedade Beneficente Israelita Brasileira Hospital Albert Einstein, entidade privada conforme contrato de prestação de serviços de gestão, administração e acompanhamento de serviços não assistencial do hospital.

A Administração da Companhia e suas Controladas, revisam a cada fechamento contábil o valor contábil líquido dos seus ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. A Companhia entende que suas contas a receber representam direitos a receber adquiridos em contrapartida à conclusão ou atendimento de suas obrigações e direitos contratuais.

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

	Consolidado	
	31/12/2024	31/12/2023
Valores a Vencer	62.626	30.933
Vencidos		
De 1 a 30 dias	13	17.126
De 31 a 60 dias	-	-
Acima de 360 dias (i)	10.596	41.259
	<b>73.235</b>	<b>89.318</b>

- (i) No Ano de 2024 ocorreu o recebimento de 3 contraprestações, que estavam em discussão com a SES-AM através de protocolos e ofícios. Os R\$10.596 remanescentes foram recebidos em 31/01/2025.

## 7 IMPOSTOS A RECUPERAR

Os saldos de impostos a recuperar podem ser assim demonstrados:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2023
PIS/COFINS (a)	76	76	97.444	17.963
IRPJ / CSLL - OPY Serviços (a)	-	-	51	51
IRPJ / CSLL - ONM Health (b)	-	-	1.075	1
IRPJ / CSLL - OZN Health (c)	-	-	3.070	2.967
IRPJ / CSLL - Controladora (d)	5.012	-	5.012	-
IRRF - juros sobre capital próprio	2.850	2.770	2.850	2.770
IRRF - sobre aplicações financeiras	826	545	826	545
IRRF - sobre prestação de serviços	196	446	4.008	4.857
Outros	121	194	1.586	1.622
	<b>9.081</b>	<b>4.031</b>	<b>115.922</b>	<b>30.776</b>
Circulante	4.069	4.031	24.262	13.697
Não circulante	5.012	-	91.660	17.079

- (a) Referem-se a PIS e COFINS retidos sobre serviços prestado pela OZN Health SPE S.A e a créditos de PIS e COFINS decorrentes da fase de construção e operação do ONM Health S.A. Tais créditos serão consumidos ao longo do contrato de concessão à medida em que as receitas advindas da realização deste contrato ocorrerem e, por consequência, gerar os respectivos débitos tributários. e

Em maio de 2020 a controlada ingressou com ação judicial para a suspensão do pagamento de PIS e COFINS sobre a prestação de serviços da OZN Health, esta ação se deu pela tese da controlada estar na Zona Franca de Manaus. Em novembro de 2024, a decisão transitou em julgado a favor da controlada e com isto os valores pagos de PIS e COFINS do período de 2017 a 2024 foram reconhecidos como um crédito tributário, passível de utilização para compensação dos demais tributos administrados pela Receita Federal. O valor total do crédito reconhecido ao longo do ano de 2024 foi de R\$78.475

- (b) Referem-se ao pagamento de IRPJ e CSLL por estimativa.
- (c) Trata-se de 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.
- (d) Referem-se a créditos de saldo negativo apurados no exercício de 2024.

## 8 ATIVO FINANCEIRO

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

	ONM Health	OZN Health	Consolidado
<b>Saldo em 01 de janeiro de 2023</b>	<b>279.825</b>	<b>446.672</b>	<b>726.497</b>
Remuneração	(42.542)	(89.458)	(132.000)
Atualização monetária do ativo financeiro (a) e (b)	45.059	99.582	144.641
Adições	2.505	10.076	12.581
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>284.847</b>	<b>466.872</b>	<b>751.719</b>
Curto prazo	43.285	73.592	116.877
Longo prazo	241.562	393.280	634.842
<b>Saldo em 01 de janeiro de 2024</b>	<b>284.847</b>	<b>466.872</b>	<b>751.719</b>
Remuneração	(45.094)	(95.362)	(140.456)
Atualização monetária do ativo financeiro (a) e (b)	42.278	96.644	138.922
Adições (c)	8.982	8.337	17.319
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2024</b>	<b>291.013</b>	<b>476.491</b>	<b>767.504</b>
Curto prazo	46.636	82.876	129.512
Longo prazo	244.377	393.615	637.992

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

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

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

Adicionalmente o saldo do ativo financeiro é atualizado anualmente através da cesta de índices de reajustes sobre o contrato de concessão que apresentou na totalidade 4,30% em 2024 e 5,21% em 2023, comparado com o ano anterior houve uma variação negativa de 0,91%

- b) Em 30 de abril de 2013, o OZN Health SPE S.A celebrou com o Governo do Estado do Amazonas, por meio da Secretaria de Estado da Saúde do Amazonas – SUSAM, contrato de concessão administrativa para a prestação de serviço de construção, fornecimento de equipamentos, manutenção e gestão dos serviços não assistenciais do Hospital e Pronto Socorro Delphina Aziz de Manaus. O prazo da concessão é de 20 anos.

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

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

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

## 9 INVESTIMENTOS

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

### 9.1 Movimentação dos saldos / histórico da transação

	Controladora	
	31/12/2024	31/12/2023
<b>Saldo inicial</b>	<b>582.649</b>	<b>526.827</b>
Constituição e Aporte de capital na ODR Health SPE S.A (a)	2.001	-
Amortização mais valia – OZN	(4.512)	(4.512)
Amortização mais valia – ONM	(1.834)	(1.834)
Recebimento de dividendos	(219.387)	(24.500)
Dividendos propostos a receber (b)	(37.518)	(7.932)
Recebimento juros sobre capital próprio (c)	(44.401)	-
Equivalência patrimonial	218.644	94.600
<b>Saldo final</b>	<b>495.642</b>	<b>582.649</b>

- (a) A ODR Health SPE S.A. (“ODR Health”), é uma sociedade anônima de capital fechado e de propósito específico, com sede na Quadra Acne 11 Avenida Lo 4, S/N, Conjunto 04, lote 39, Plano Diretor Norte, Palmas - TO. Constituída em 25 de outubro de 2024 a controlada tem como objeto social, atividade de apoio à gestão de saúde, manutenção e reparação de equipamentos, gestão de redes de esgotos, atividades de limpeza, serviços de engenharia, suporte técnico, atividades de monitoramento de sistema de segurança eletrônica etc.

O capital social totalmente subscrito e integralizado em moeda corrente nacional é de R\$1 (Hum mil reais) dividido em 1 (mil) ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal. No dia 03 de dezembro de 2024 através de Ata de Assembleia Geral Extraordinária foi aprovado o aumento do capital Social da Odr Health Spe S.A no montante R\$ 3.869,852 mediante a emissão de 3.869,852 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal ao preço de emissão de R\$ 1,00 (um real).

O capital social da controlada passou para R\$ 3.870,852 dividido em 3.870,852 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal. sendo R\$ 2.001 integralizados em moeda corrente nacional e R\$ 1.869,852 a serem integralizados, em moeda corrente nacional, em até 06 (seis) meses

- (b) O montante de dividendos propostos de 2024 referem-se aos dividendos mínimos do lucro líquido de exercícios da ONM Health, OZN Health e Opy Serviços, calculados nos termos do estatuto social e da lei societária brasileira. O pagamento de dividendos está condicionado às controladas terem disponibilidade de caixa. O saldo de dividendos a receber em 31 de dezembro de 2024 é de 60.903 (23.385 em 2023).
- (c) A OZN Health pagou à Companhia juros sobre capital próprio no dia 08 de janeiro de 2024 o montante de R\$25.401 e no dia 28 de novembro de 2024 o montante de R\$19.000, totalizando de R\$44.401.

## 9.2 Detalhes do saldo dos investimentos - reapresentado

Informações financeiras resumidas das controladas em 31 de dezembro de 2024									
Ativo	Passivo	Patrimônio líquido	Mais Valia	Amort. mais valia	Receita bruta	Resultado do período	Equivalência Patrimonial	Saldo dos investimentos	
ONM Health	329.709	242.195	72.775	56.133	(8.866)	140.436	-	195.024	120.041
OZN Health	953.029	623.173	329.856	58.277	(20.679)	243.864	-	14.875	367.453
Opy Serviços	21.491	15.295	6.197	-	-	25.482	-	8.795	6.197
ODR Health	4.976	3.976	1.000	-	-	-	-	(50)	1.951
								<b>218.644</b>	<b>495.642</b>

Informações financeiras resumidas das controladas em 31 de dezembro de 2023									
Ativo	Passivo	Patrimônio líquido	Mais Valia	Amort. mais valia	Receita bruta	Resultado do período	Equivalência Patrimonial	Saldo dos investimentos	
ONM Health	324.249	247.554	76.695	56.133	(7.032)	140.436	15.424	15.424	125.796
OZN Health	735.869	326.784	409.085	58.277	(16.169)	243.864	76.551	76.552	451.193
Opy Serviços	12.084	6.425	5.660	-	-	25.482	2.624	2.624	5.660
								<b>94.600</b>	<b>582.649</b>

## 10 INTANGIVEL - reapresentado

Intangível pode ser assim demonstrado:

Consolidado				
31/12/2024				
% Amortização	Custo	Amortização acumulada	Valor Líquido	
Softwares e outros	20% a.a.	2.734	(1.002)	1.732
Direito de uso (a)	5% a.a.	182.205	(59.193)	123.012
Mais valia – Concessão ONM		82.730	(14.428)	68.302
Mais valia – Concessão OZN		84.310	(48.560)	35.750
Constituição de Intangível – Concessão ODR (b)		3.427	-	3.427
		<b>355.406</b>	<b>(123.183)</b>	<b>232.223</b>

	Consolidado			
	31/12/2023			
	% Amortização	Custo	Amortização acumulada	Valor Líquido
Softwares e outros	20% a.a.	2.135	(1.149)	986
Direito de uso (a)	5% a.a.	182.205	(44.395)	137.810
Mais valia – Concessão ONM		82.730	(17.204)	65.526
Mais valia – Concessão OZN		84.310	(29.098)	55.213
		<b>351.380</b>	<b>(91.846)</b>	<b>259.534</b>

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

(b) Correspondente aos custos relacionados a iniciação do projeto relativo a ODR Health SPE S.A.

## 11 FORNECEDORES

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2023
Operações de Confirming (a)	-	-	25.338	19.512
Ajuste valor presente - Operações de confirming	-	-	(1.300)	(1.028)
Fornecedores – terceiros	332	154	30.267	18.763
<b>Total</b>	<b>332</b>	<b>154</b>	<b>54.305</b>	<b>37.247</b>

(a) A companhia possui convênios de confirming com instituições financeiras para gerir seus compromissos com fornecedores estratégicos que permanecem como “operações de confirming” até a extinção desta obrigação. Nessa operação os fornecedores transferem o direito de recebimento dos títulos para instituição financeira com taxa de 1,20% (1,23% em 31 de dezembro de 2023) e em troca recebem antecipadamente esses recursos da instituição financeira que, por sua vez passam a ser credoras da operação, mantendo os prazos e valores acordados na transação comercial, as quais possuem condições comerciais diferenciadas e, portanto, são classificadas como atividade de financiamento no fluxo de caixa. A companhia revisou a composição da sua carteira e concluiu que não houve alteração de prazos e demais condições dos contratos. O principal motivo da transação é para que a antecipação do recebível seja uma alternativa de recebimento para o fornecedor (em contrapartida a política de compras da Companhia que prevê prazo de pagamento em 90 dias).

## 12 EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS – reapresentado

A composição dos saldos de obrigações com empréstimos e financiamentos, em 31 de dezembro de 2024 é demonstrada a seguir:

Instituição financeira	Companhia	Modalidade	Data da captação	Aditivo	Vencimento	Juros e encargos (a.a.)	Valor captado	Posição atualizada em	
								31/12/2024	31/12/2023
BASA	OZN Health (a)	Financiamento com garantia	15/12/2014		10/09/2028	7,6% e 8,24% a.a.	150.308	-	79.080
BNDES	OZN Health (a)	Financiamento com garantia	15/07/2015		15/08/2027	TJLP +5,20% a.a.	54.001	-	28.671
VOTORANTIM	OZN Health (a)	Aval do acionista	13/10/2020	13/01/2022	13/01/2025	CDI + 3,50% a.a.	20.000	-	6.058
BOCOM	OZN Health (a)	Aval do acionista	04/11/2020	26/01/2022	04/01/2024	CDI + 2,90% a.a.	6.000	-	373
BASA	OZN Health	Aval do acionista	18/03/2021		10/03/2025	104 do CDI% a.a.	1.399	-	491
BANCO DO BRASIL	OZN Health	Aval do acionista	28/06/2021		15/06/2024	160% do CDI a.a.	20.000	-	4.025
BASA	OZN Health	Aval do acionista	20/07/2021		15/06/2024	104 do CDI% a.a.	8.000	-	1.552
VOTORANTIM	OZN Health	Aval do acionista	22/02/2022		24/02/2025	CDI + 3,50% a.a.	13.889	-	8.123
BOCOM	OZN Health	Aval do acionista	03/03/2022		04/03/2024	CDI + 2,90% a.a.	5.000	-	1.263
BDMG	ONM Health (a)	Financiamento com garantia	25/10/2021		25/08/2031	SELIC + 4,74%	75.000	54.626	62.650
HP FINANCIAL	ONM Health (b)	Financiamento de ativo fixo	05/09/2019		10/09/2024	5,67%	237	-	35
HP FINANCIAL	ONM Health (b)	Financiamento de ativo fixo	16/10/2019		10/10/2024	5,54%	707	-	117
							<b>354.541</b>	<b>54.626</b>	<b>192.438</b>
Circulante								8.042	54.286
Não Circulante								46.584	138.152

### OZN Health SPE S.A

a) As garantias concedidas são: (i) alienação fiduciária das ações de emissão da controlada tanto das detidas pelos acionistas da OZN quanto as mantidas em tesouraria; (ii) alienação fiduciária de ativos, e cessão fiduciária dos direitos creditórios e dos direitos emergentes decorrentes da concessão. Conforme mencionado na nota explicativa nº 4 a empresa possui reservas (e/ou cartas fiança) atreladas aos empréstimos e financiamentos captados junto ao BNDES e ao BASA, que conforme cláusula 6º, (inciso III, itens ii e iii para BNDES) e cláusula 9º (inciso V, I e II para BASA) exige a manutenção em conta reserva em valor equivalente de 3 (três) serviços da dívida e 3 (três) meses de pagamento dos contratos de operação e manutenção. Em 2024 ocorreu a quitação dos empréstimos junto às instituições financeiras relacionadas, de modo que a obrigação de constituição da reserva foi extinta.

### ONM Health S.A

- Conforme mencionado na nota explicativa nº 4, o valor de R\$1.349, em 31 de dezembro de 2023, mantido no ativo não circulante, atuou como garantia (“Cash Colateral”) dada pela OZN ao banco Santander e atualizado a 4,20% a.a., relativo à contratação das cartas-fiança junto a instituição financeira. Para 31 de dezembro de 2024, o montante fora integralmente resgatado, não havendo mais tal natureza de aplicação.
- Os montantes apresentados na modalidade de financiamento de ativo fixo referem-se a captações para financiar a aquisição de ativos financeiros realizadas através de operações de arrendamento mercantil. Nesta categoria de financiamento, os próprios ativos adquiridos são dados em garantia à dívida.

Os contratos de dívida junto ao Banco BDMG e os instrumentos que regem o certificado de recebível imobiliário (aqui representados pela debênture que lastreia a operação conforme nota nº 13) contêm cláusulas de covenants financeiros que busca manter o patamar de certos índices financeiros conforme estabelecido em contrato.

## 12.1 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) contêm cláusulas de covenants financeiros que busca manter o patamar de certos índices financeiros conforme estabelecido em contrato.

O Índice de Cobertura do Serviço da Dívida (ICSD) deve ser igual ou superior a 1,3 (um inteiro e três décimos), medido semestralmente com lastro nos valores apurados nos últimos doze meses constantes das referidas demonstrações financeiras. Caso deixe de atingir o ICSD exigido, a ONM terá o prazo de 6 meses para comprovar o reestabelecimento do referido índice.

Em 31 de dezembro de 2024 a controlada cumpriu com os índices financeiros.

Índice	Limite	12 meses findo em	
		31/12/2024	31/12/2023
Geração operacional de caixa (*) / Serviço da dívida (**)	Maior que 1,3	2.0134	1,7851

(\*) 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.

A movimentação dos financiamentos da controlada entre períodos findos em 31 de dezembro de 2024 e de 2023, é como segue:

Instituição financeira	Companhia	31/12/2023	Principal			Juros e encargos			31/12/2024
			Adições	Custo de Transação Líquido	Pagamentos	Adições	Bônus de adimplência	Pagamentos	
BASA	OZN Health	79.080	-	-	(70.410)	5.408	(2.113)	(11.965)	-
BNDES	OZN Health	28.671	-	-	(26.027)	2.859	(2)	(5.501)	-
VOTORANTIM	OZN Health	6.058	-	-	(6.019)	445	1	(485)	-
BOCOM	OZN Health	373	-	-	(369)	-	-	(4)	-
BASA	OZN Health	491	-	-	(494)	31	5	(33)	-
BANCO DO BRASIL	OZN Health	4.025	-	-	(4.002)	168	3	(194)	-
BASA	OZN Health	1.552	-	-	(1.548)	36	(3)	(37)	-
VOTORANTIM	OZN Health	8.123	-	-	(7.014)	659	4	(1.772)	-
BOCOM	OZN Health	1.263	-	-	(1.251)	15	2	(29)	-
BDMG	ONM Health	62.650	-	338	(8.335)	9.055	-	(9.082)	54.626
HP FINANCIAL	ONM Health	35	-	-	(35)	11	-	(11)	-
HP FINANCIAL	ONM Health	117	-	-	(117)	37	-	(37)	-
		<u>192.438</u>	<u>-</u>	<u>338</u>	<u>(125.621)</u>	<u>18.724</u>	<u>(2.103)</u>	<u>(29.150)</u>	<u>54.626</u>

Instituição financeira	Companhia	31/12/2022	Principal			Juros e encargos			31/12/2023
			Adições	Custo de Transação Líquido	Pagamentos	Adições	Bônus de adimplência	Pagamentos	
BASA	OZN Health	95.740	-	-	(14.820)	6.834	(1.303)	(7.371)	79.080
BNDES	OZN Health	34.394	-	-	(5.449)	3.679	-	(3.953)	28.671
VOTORANTIM	OZN Health	11.203	-	-	(5.093)	1.394	-	(1.446)	6.058
BOCOM	OZN Health	4.867	-	-	(4.428)	367	-	(433)	373
BASA	OZN Health	868	-	-	(396)	110	-	(91)	491
BANCO DO BRASIL	OZN Health	12.104	-	-	(6.003)	1.607	-	(1.682)	4.025
BASA	OZN Health	4.672	-	-	(3.096)	260	(17)	(267)	1.552
VOTORANTIM	OZN Health	13.942	-	-	(5.790)	1.851	-	(1.880)	8.123
BOCOM	OZN Health	5.057	-	-	(3.753)	539	-	(580)	1.263
BDMG	ONM Health	70.697	-	385	(8.333)	11.644	-	(11.743)	62.650
HP FINANCIAL	ONM Health	104	-	-	(69)	14	-	(14)	35
HP FINANCIAL	ONM Health	233	-	-	(117)	44	-	(44)	117
		<b>253.881</b>	<b>-</b>	<b>385</b>	<b>(59.347)</b>	<b>28.343</b>	<b>(1.320)</b>	<b>(29.504)</b>	<b>192.438</b>

Em 31 de dezembro de 2024, o saldo classificado no passivo não circulante tem os seguintes vencimentos:

	Consolidado
2026	8.089
2027	8.136
2028	8.183
2029	8.230
Acima de 2030	13.946
	<b>46.584</b>

### 13 DEBÊNTURES E ENCARGOS FINANCEIROS

#### ONM Health S.A.

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

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

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

#### OZN Health S.A.

Em 26 de novembro de 2024 a OZN emitiu debêntures simples, não conversível em ações de espécie quirografária, no valor de R\$420.000 pelo prazo de 7 anos, custo de DI + 3,50%, e com carência de 11 (ONZE) meses para pagamento de principal. Os recursos captados por meio das Debêntures foram integralmente destinados ao pagamento de contratos de financiamentos anteriores (BASA, BNDES, BANCO VOTORANTIN) e para pagamento de dividendos e Mútuo entre as partes.

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

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

Modalidade	Companhia	Data da captação	Data de vencimento	Juros e encargos (a.a.)	Valor captado	Posição em	
						31/12/2024	31/12/2023
Debentures	ONM Health	13/09/2021	15/08/2031	7,36%	60.000	67.683	67.298
Debentures	OZN Health	20/12/2024	20/12/2031	100%DI+3,5% a. a	420.000	412.961	-
Circulante (Principal)						69.791	7.123
Circulante (Custo emissão debentures)						(1.362)	(421)
						<b>68.429</b>	<b>6.702</b>
Não circulante (Principal)						420.000	62.023
Não circulante (custo emissão debentures)						(7.785)	(1.427)
						<b>412.215</b>	<b>60.596</b>

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 em 31 de dezembro de 2024 e 2023.

Debêntures	31/12/2023	Principal			Juros e encargos		31/12/2024
		Adições	Custo emissão debentures	Pagamentos	Adições	Pagamentos	
Debêntures emitidas - ONM Health	58.440	-	-	(3.442)	-	-	54.998
Juros Contrato - ONM Health	21.276	-	-	-	8.253	-	29.529
Amortização juros contrato - ONM Health	(10.569)	-	-	-	-	(4.912)	(15.481)
Custo com emissão debentures - ONM Health	(1.849)	-	-	-	486	-	(1.363)
Debêntures emitidas - OZN Health	-	420.000	-	-	-	-	420.000
Juros Contrato - OZN Health	-	-	-	-	1.492	-	1.492
Amortização juros contrato - OZN Health	-	-	-	-	-	(746)	(746)
Custo com emissão debêntures – OZN Health	-	-	-	-	(7.785)	-	(7.785)
	<b>67.298</b>	<b>420.000</b>	<b>-</b>	<b>(3.442)</b>	<b>2.446</b>	<b>(5.658)</b>	<b>480.644</b>

Debêntures	31/12/2022	Principal			Juros e encargos		31/12/2023
		Adições	Custo emissão debentures	Pagamentos	Adições	Pagamentos	
Debêntures emitidas	58.651	-	-	(211)	-	-	58.440
Juros contrato	11.039	-	-	-	10.237	-	21.276
Amortização juros contrato	(5.755)	-	-	-	-	(4.814)	(10.569)
Custo com emissão debentures	(2.424)	-	-	-	575	-	(1.849)
	<b>61.511</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(211)</b>	<b>10.812</b>	<b>(4.814)</b>	<b>67.298</b>

## 13.1 – Covenants

### OZN Health S.A.

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

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

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

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

Em 31 de dezembro de 2024 a OZN cumpriu com os índices financeiros.

Índice	Limite	12 meses findo em	
		31/12/2024	31/12/2023
ICSD	$\geq 1,2$	3,40	-
Dívida Líquida/EBITDA Cash	$\leq 3,0$	2,05	-

#### ONM Health S.A.

A escritura das debêntures possui determinadas cláusulas restritivas (“covenants”), as quais estabelecem condições que, se concretizadas, ensejam em liquidação antecipada da dívida.

Em 26 de dezembro de 2024 a parte relacionada OZN Health SPE S.A. celebrou contrato de mútuo oneroso, cuja eficácia está condicionada à aprovação dos debenturistas/detentores do CRI, com a controlada da ONM no montante de R\$ 200.000, valor já transferido entre as entidades em 2024. Como o rito para tal aprovação apenas ocorrerá no exercício seguinte, e a cláusula das debentures 5.1.2 (y) requer aprovação prévia para a eficácia de tal transação, em 31 de dezembro de 2024 todo o montante da dívida está classificado como curto prazo para o atual ano.

Conforme descrito na nota explicativa 30, foi obtido um waiver em 27 de março de 2025, autorizando a produção dos efeitos do mútuo sem que enseje qualquer declaração de vencimento antecipado, o que não alterou a classificação da dívida como curto prazo para 31 de dezembro de 2024.

#### 14 IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2023
PIS a Recolher	12	11	145	465
Cofins a recolher	103	91	1.001	2.208
ISS a recolher	56	53	1.018	335
PIS e COFINS a recolher - Parcelamento (a)	-	-	754	1.065
IRPJ a recolher	-	-	468	1.104
CSLL a recolher	-	-	1.813	1.174
IRRF a recolher	382	148	491	213
CSRF a recolher	-	-	446	186
IOF a recolher (b)	-	-	3.684	-
Outros impostos	4	2	2.682	1.346
<b>Total</b>	<b>557</b>	<b>305</b>	<b>12.502</b>	<b>8.096</b>

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2023
Circulante	557	305	11.968	7.273
Não Circulante	-	-	534	823

(a) Em 31 de agosto de 2017, a Companhia aderiu ao Programa Especial de Regularização Tributária – PERT junto à Secretaria da Receita Federal do Brasil e à Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional, nos termos da Medida Provisória N° 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 31 de dezembro de 2024, a Companhia efetuou o pagamento de 101 parcelas, restando 42 parcelas a serem pagas mensalmente.

(b) IOF a recolher referente ao mútuo. Os detalhes desta operação estão detalhados na nota explicativa n° 8.

## 15 IMPOSTOS DIFERIDOS – reapresentado

	Consolidado	
	31/12/2024	31/12/2023
Imposto de Renda de Pessoa Jurídica (IRPJ) (a)	126.774	118.596
Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL) (a)	42.488	42.732
Imposto de Renda e Contribuição Social sobre créditos extemporâneos (c)	16.969	-
Imposto de Renda e Contribuição Social sobre mais valia	19.913	29.529
	<b>206.144</b>	<b>190.857</b>
Programa de Integração Social (PIS) (b)	4.874	12.476
Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS) (b)	22.451	57.464
Imposto sobre serviço (ISS) (b)	14.576	14.240
	<b>41.901</b>	<b>84.180</b>
Circulante	6.703	10.981
Não Circulante	241.342	264.056

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 2035 (ONM Health) e 2055 (ODR Health). Tais impostos são devidos somente à medida em que ocorrem os recebimentos financeiros das contraprestações relacionadas à realização do ativo financeiro.

- c) Em maio de 2020 a OZN ingressou com ação judicial para a suspensão do pagamento de PIS e COFINS sobre a prestação de serviços, esta ação se deu pela tese da controlada estar na Zona Franca de Manaus. Em novembro de 2024, a decisão transitou em julgado a favor da controlada e com isto os valores pagos de PIS e COFINS do período de 2017 a 2024 foram reconhecidos como um crédito tributário, passível de utilização para compensação dos demais tributos administrados pela Receita Federal. O valor total do crédito reconhecido ao longo do ano de 2024 foi de R\$78.475.

Após o trânsito em julgado da ação movida pela (OZN Health), o valor passou a não ser devido, diante dessa decisão o saldo foi revertido para resultado.

## 16 PROVISÕES PARA RISCOS FISCAIS, TRABALHISTA E CÍVEIS

As provisões para riscos refletem a opinião de assessores jurídicos que classificam alguns pleitos com risco provável de perda. Tais processos estão relacionados essencialmente a pleitos na esfera administrativa e trabalhista. Sempre que uma decisão judicial é integral ou parcialmente favorável à Companhia, a diferença entre o valor provisionado e o valor efetivamente devido é estornado no resultado do exercício em que tal decisão for proferida.

Para 31 de dezembro de 2024 não houve valores judiciais avaliados com grau de risco de perda possível.

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

	Companhia	31/12/2023	Provisão	Reversão	31/12/2024
Administrativa	ONM Health	533	-	(213)	320
Trabalhista	OZN Health	13	40	(13)	40
<b>Total</b>		<b>546</b>	<b>40</b>	<b>(226)</b>	<b>360</b>

	Companhia	31/12/2022	Provisão	Reversão	31/12/2023
Trabalhista	ONM Health	515	-	(515)	-
Administrativa	ONM Health	-	533	-	533
Trabalhista	OZN Health	283	13	(283)	13
<b>Total</b>		<b>798</b>	<b>546</b>	<b>(798)</b>	<b>546</b>

## 17 OUTROS PASSIVOS - reapresentado

O saldo de outros passivos está abaixo demonstrado para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e de 2023:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2023
Plano de Outorga de Ações a Pagar	-	2.534	-	2.534
Outros.	677	905	940	1.607
	<b>677</b>	<b>3.439</b>	<b>940</b>	<b>4.141</b>
Circulante	220	220	483	823
Não circulante	457	3.219	457	3.318

## 18 ATUALIZAÇÃO DE DEBÊNTURES CONVERSÍVEIS EM AÇÕES

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

Modalidade	Data da captação	Data de vencimento	Juros e encargos (a.a.)	Valor captado	Posição da Atualização em	
					31/12/2024	31/12/2023
Debentures Conversíveis em Ações	12/08/2023	28/08/2028	CDI+ 8%	257.973	-	17.061
Não circulante (Atualização a valor justo)					-	17.061
Patrimônio Líquido (Debentures Conversíveis em Ações)					-	257.973
					<b>-</b>	<b>275.034</b>

Segue abaixo as movimentações ocorridas em 31 de dezembro de 2024.

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

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

## 19 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

### Capital social

Em 27 de junho de 2024, conforme Assembleia Geral Extraordinária, foi convertida em capital social a totalidade das debentures emitidas em 12 de agosto de 2023 no total de R\$ 257.973, conforme nota 17. Nesta conversão, foram emitidas 800.004 novas ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal, a um preço de emissão de R\$ 0,3224656377 por ação. Com esta conversão, o capital da companhia passou de R\$ 200.001 para R\$ 457.974.

Em 30 de dezembro de 2024, mediante a ata de assembleia geral extraordinária, foi deliberada a redução de capital da companhia, no montante de R\$230.000 e o cancelamento de 502.214,427 ações ordinárias.

Com a redução de capital social a companhia passa a ter em 31 de dezembro de 2024 um capital social subscrito de R\$227.974, correspondente a 497.790,573 ações totalmente integralizadas.

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

	<b>Quantidade de ações - Subscritas</b>	<b>Quantidade de ações - integralizadas</b>	<b>Capital social R\$</b>
Em 31 de dezembro de 2023	200.001	187.471	187.471
	<b>Quantidade de ações - Subscritas</b>	<b>Quantidade de ações - integralizadas</b>	<b>Capital social R\$</b>
Em 31 de dezembro de 2024	485.261	485.261	227.974

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

	<b>Capital Social</b>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>187.471</b>
Integralização de Capital por Diretores mediante plano Stock Options	4.302
Integralização de Capital com utilização de Dividendos a Pagar	8.228
Aumento de Capital mediante conversão de Debentures em Ações	257.973
Redução do Capital mediante a ata de assembleia geral extraordinária	(230.000)
<b>Capital Social em 31 de dezembro de 2024</b>	<b>227.974</b>

As ações da Companhia estão representadas da seguinte forma:

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

## Dividendos

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

Em 30 de maio de 2023 foi deliberado através de Assembleia Geral Extraordinária a constituição de distribuição de dividendos intermediários, no montante R\$ 105.720,69958, valor esse constante da conta de reserva de lucros acumulados da Companhia, observado o balanço patrimonial levantado em 31/12/2022. Os dividendos foram pagos em 28 de setembro de 2023.

No dia 25 de setembro de 2023 foi deliberado através de Assembleia Geral Extraordinária a aprovação de distribuição de dividendos intermediários no montante R\$ 84.553,48780, valor esse constante da conta de reserva de lucros acumulados da Companhia, observado o balanço patrimonial levantado em 31/12/2022. Os dividendos foram pagos em 28 de setembro de 2023.

No dia 26 de junho de 2024 foi deliberado através de Assembleia Geral Extraordinária a aprovação da conversão de dividendos intermediários em integralização de capital no montante R\$ 8.228,058, valor esse constante da conta dividendos a pagar da Companhia, observado o balanço patrimonial levantado em 31/12/2023.

### Debêntures Conversíveis em Ações

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

De acordo com o Instrumento Particular de Escritura da 1ª (Primeira) Emissão de Debêntures, estas poderão ser total e integralmente convertidas em ações de forma mandatória, concomitantemente à realização do fechamento da operação prevista no Contrato de Compra e Venda de Ações, observando os termos, condições e procedimentos previstos para a realização do fechamento. Embora até a data da divulgação destas demonstrações financeiras, as condições precedentes para conversão das Debêntures não tenham sido cumpridas em sua totalidade, a classificação técnica contábil das Debêntures desde já deve obedecer ao estipulado pelo CPC 39 (IAS 32): o principal é reconhecido dentro do Patrimônio Líquido como “Debêntures conversíveis em ações”, enquanto os juros referentes à correção do Papel constam do passivo, dentro do grupo de “Debêntures e Encargos Financeiros”.

Em 27 de junho de 2024, conforme Assembleia Geral Extraordinária, após o cumprimento das condições precedentes, foi convertida em capital social a totalidade das debentures emitidas em 12 de agosto de 2023 no total de R\$ 257.973, conforme nota 17 e 18. Nesta conversão, foram emitidas 800.004 novas ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal, a um preço de emissão de R\$ 0,3224656377 por ação.

### Dividendos a pagar

	Consolidado	
	31/12/2024	31/12/2023
<b>Passivo circulante</b>		
<b>Saldo início do período</b>	<b>14.536</b>	<b>67.701</b>
Dividendos proposto	158.693	190.272
Dividendos pagos	(173.229)	(257.973)
Constituição dividendos mínimo obrigatório	38.243	14.536
<b>Saldo Final do período</b>	<b>38.243</b>	<b>14.536</b>

## 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.

## 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		Consolidado	
	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2023
Receita de Operação (d)	-	-	234.664	226.977
Receita dos serviços prestados(a)	13.091	10.925	62.216	20.661
Receita de Remuneração do Ativo da Concessão (b)	-	-	138.921	144.640
Receita de Construção (c)	-	-	17.319	12.581
Outras receitas	-	-	105	102
Total de receitas	13.091	10.925	453.225	404.961
Impostos sobre serviços e outras deduções				
PIS	(216)	(181)	(3.360)	(2.562)
COFINS	(995)	(830)	(15.472)	(11.807)
ISSQN	(655)	(546)	(20.119)	(18.958)
	<b>(1.866)</b>	<b>(1.557)</b>	<b>(38.951)</b>	<b>(33.327)</b>
	<b>11.225</b>	<b>9.368</b>	<b>414.274</b>	<b>371.634</b>

- (a) Refere-se a prestação de serviços administrativos e gestão estratégica realizados pela Companhia. Além disto, prestação de atividades de apoio não assistenciais ao funcionamento do Hospital, que integram o objeto do contrato; efetuar manutenção corretiva e preventiva dos bens vinculados, vigilância desarmada, agentes de portaria, bombeiros civis, higienização hospitalar, hotelaria, jardinagem etc.
- (b) É composta por uma parcela que remunera o ativo financeiro constituído (investimento realizado nas construções das infraestruturas hospitalares).
- (c) 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.

(d) Receita de Operação e Manutenção sobre operacionalização dos serviços correspondem ao gerenciamento e fiscalização da operação e manutenção dos serviços não assistenciais do Hospital tais como, lavanderia, nutrição, portaria, telefonia, vigilância, esterilização, limpeza, manutenção predial, informática e manutenção de equipamentos. Receita de desenvolvimento da infraestrutura foi incorrida na fase de construção e apenas relacionada com a construção do hospital. Esta receita de desenvolvimento da infraestrutura foi reconhecida no resultado na medida do estágio de conclusão da obra.

## 21 CUSTOS E DESPESAS POR NATUREZA - reapresentado

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2023
Materiais e serviços de obra	-	-	(48.810)	(23.607)
Materiais e serviços de concessão	-	-	(108.127)	(95.619)
Materiais	(1)	(1)	(2.165)	(3.975)
Gasto com pessoal	(28.696)	(14.112)	(64.001)	(44.705)
Depreciação e amortização	(296)	(359)	(15.668)	(15.685)
Despesas comerciais	(398)	(482)	(421)	(482)
Serviços de terceiros	(2.909)	(4.207)	(14.258)	(12.898)
Aluguéis	(87)	(96)	(411)	(327)
Despesa Tributária	(3.980)	(89)	(4.580)	(2.253)
Doações Instituto OPY	(981)	(937)	(981)	(937)
Outras	(107)	(156)	(285)	(222)
	<b>(37.455)</b>	<b>(20.439)</b>	<b>(259.707)</b>	<b>(200.710)</b>
Custo de serviço prestado	(2.246)	(1.398)	(156.795)	(124.058)
Despesas gerias e administrativas	(35.209)	(19.041)	(102.912)	(76.652)

## 22 OUTRAS RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS

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

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2023
Amortização Mais Valia - concessão	(9.617)	(6.346)	(9.617)	(6.346)
Receita com Decisão Judicial Tributária (a)	-	-	97.908	-
Outras receitas e despesas, liquidas	19	(3.238)	1.736	(2.242)
	<b>(9.598)</b>	<b>(9.584)</b>	<b>90.027</b>	<b>(8.588)</b>

(a) Vide nota explicativa nº 7.

## 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		Consolidado	
	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2023
<b>Receitas financeiras</b>				
Rendimento sobre aplicações financeiras	3.297	1.049	5.991	5.284
Atualização monetária de tributos a recuperar	952	-	952	-
Outras receitas financeiras (a)	6	157	22.576	1.877
	<b>4.255</b>	<b>1.206</b>	<b>29.519</b>	<b>7.161</b>
<b>Despesas Financeiras</b>				
Juros sobre financiamentos	(25.097)	-	(50.864)	(34.162)
Juros sobre arrendamentos	-	-	-	(1)
PIS/COFINS sobre Receita Financeira (b)	(4.107)	-	(4.107)	-
Juros sobre debentures conversíveis	-	(17.061)	-	(17.061)
Atualização monetária	-	-	(3.340)	(5.380)
Outras despesas financeiras	(115)	(158)	(3.668)	(1.344)
	<b>(29.319)</b>	<b>(17.219)</b>	<b>(61.979)</b>	<b>(57.948)</b>
	<b>(25.064)</b>	<b>(16.013)</b>	<b>(32.460)</b>	<b>(50.787)</b>
<b>Resultado financeiro, líquido</b>				

(a) Conforme notas explicativa nº 7, esta receita se refere a atualização monetária do tema.

(b) Refere-se a PIS e COFINS calculados sobre recebimento de Juros sobre capital próprio.

## 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	
	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2023
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	157.752	57.932	212.134	111.549
Alíquota Nominal	34%	34%	34%	34%
<b>Tributos calculados às alíquotas nominais</b>	<b>(53.636)</b>	<b>(19.697)</b>	<b>(72.126)</b>	<b>(37.927)</b>
Ajustes para apuração dos tributos efetivos sobre o lucro:				
Equivalência patrimonial de controladas	74.339	32.464	-	-
Reconhecimento de crédito extemporâneo	-	-	24.499	-
Outras Adições / Exclusões, líquidas	(17.432)	(9.196)	(3.484)	(12.119)
	<b>56.907</b>	<b>23.268</b>	<b>21.015</b>	<b>(12.119)</b>
	<b>3.271</b>	<b>3.271</b>	<b>(51.111)</b>	<b>(50.346)</b>
Corrente	-	-	(29.479)	(35.367)
Diferido	3.271	3.271	(21.632)	(14.979)
	<b>3.271</b>	<b>3.271</b>	<b>(51.111)</b>	<b>(50.346)</b>
Alíquota efetiva	2,07%	5,56%	24,09%	44,78%

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 exercício.

Os cálculos dos resultados por ação dos períodos de 31 de dezembro de 2024 e 2023 podem ser assim demonstrados:

	<b>Controladora</b>	
	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
<b>Resultado por ação - diluído</b>		
<b>Numerador</b>		
Resultado líquido do período	161.023	61.203
<b>Denominador (em milhares de ações)</b>		
Média ponderada de número de ações ordinárias	595.960	187.471
Resultado por ação diluído (R\$)	<u>0,27</u>	<u>0,33</u>
	<b>Controladora</b>	
	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
<b>Resultado por ação - básico</b>		
<b>Numerador</b>		
Resultado líquido do período	161.023	61.203
<b>Denominador (em milhares de ações)</b>		
Número de ações ordinárias	497.791	187.471
Resultado por ação básico (R\$)	<u>0,32</u>	<u>0,33</u>

### Aprovação do Plano de Stock Options

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

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

Até 31 de dezembro de 2024, não há novos planos de stock Options aprovados pela administração.

## 26 INSTRUMENTOS FINANCEIROS

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

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

### Valor justo de instrumentos financeiros e hierarquia do valor justo

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

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

A tabela abaixo demonstra, de forma resumida, os principais ativos e passivos financeiros em 31 de dezembro de 2024. Os ativos e passivos financeiros da Companhia reconhecidos através do valor justo, não apresentam diferença significativa para seus valores contábeis.

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

<b>Controladora</b>					
<b>31/12/2024</b>					
	<b>Valor Contábil</b>			<b>Valor Justo</b>	
	<b>Valor justo por meio do resultado</b>	<b>Custo amortizado</b>	<b>Total</b>	<b>Nível 1</b>	<b>Nível 2</b>
<b>Ativos financeiros:</b>					
Caixa e equivalentes de caixa	18.126	-	18.126	18.126	-
Dividendos a receber	-	60.903	60.903	-	-
	<b>18.126</b>	<b>60.903</b>	<b>79.029</b>	<b>18.126</b>	<b>-</b>
<b>Passivos financeiros:</b>					
Fornecedores	-	332	332	-	-
Partes Relacionadas	-	38.017	38.017	-	-
	<b>-</b>	<b>38.349</b>	<b>38.349</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Consolidado</b>					
<b>31/12/2024</b>					
	<b>Valor Contábil</b>			<b>Valor Justo</b>	
	<b>Valor justo por meio do resultado</b>	<b>Custo amortizado</b>	<b>Total</b>	<b>Nível 1</b>	<b>Nível 2</b>
<b>Ativos financeiros:</b>					
Caixa e equivalentes de caixa	44.965	-	44.965	44.965	-
Aplicações financeiras	3.710	-	3.710	3.710	-
Contas a receber	-	73.235	73.235	-	-
Ativo financeiro da concessão	-	770.931	770.931	-	-
	<b>48.675</b>	<b>844.166</b>	<b>892.841</b>	<b>48.675</b>	<b>-</b>
<b>Passivos financeiros:</b>					
Fornecedores	-	30.267	25.338	-	-
Operações confirming	-	24.038	29.917	-	-
Empréstimos e financiamentos	-	54.626	54.626	-	-
Debentures	480.644	-	480.644	480.644	-
Partes Relcionadas	-	38.017	38.017	-	-
Arrendamentos	-	-	-	-	-
	<b>480.644</b>	<b>628.542</b>	<b>628.542</b>	<b>480.644</b>	<b>-</b>

<b>Controladora</b>				
<b>31/12/2023</b>				
<b>Valor Contábil</b>			<b>Valor Justo</b>	
<b>Valor justo por meio do resultado</b>	<b>Custo amortizado</b>	<b>Total</b>	<b>Nível 1</b>	<b>Nível 2</b>
<b>Ativos financeiros:</b>				
Caixa e equivalentes de caixa	22.510	-	22.510	22.510
Dividendos a receber	-	14.595	14.595	-
	<b>22.510</b>	<b>14.595</b>	<b>37.105</b>	<b>22.510</b>
<b>Passivos financeiros:</b>				
Fornecedores	-	154	154	-
Dividendos a pagar	-	14.746	14.746	-
	<b>-</b>	<b>14.746</b>	<b>14.900</b>	<b>-</b>

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

## 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 31 de dezembro de 2024.

**Cenário base:** elaborado com base nas informações reais disponíveis no dia 16 de outubro de 2024, extraídas de fontes confiáveis do mercado financeiro como Banco Central e CETIP.

**Cenários I, II, III e IV:** conforme mencionado anteriormente, refere-se à sensibilidade nas variações em relação ao cenário base, retraídas em 50% (cenário I) e 25% (cenário II), e majoradas em 25% (cenário III) e 50% (cenário IV), considerando um horizonte de 12 meses.

A tabela abaixo demonstra os indexadores aos quais a Companhia está exposta, bem como o cálculo de suas possíveis oscilações, considerando os critérios descritos acima.

Indexadores	Risco	31/12/2024	Período até 31 de dezembro de 2025				
		Cenário Atual	Cenário Base	Cenário I (-50%)	Cenário II (-25%)	Cenário III (+25%)	Cenário IV (+50%)
CDI	Variação CDI	0,1065	0,1065	0,05325	0,0799	0,1331	0,1598
TJLP	Variação TJLP	0,0743	0,0743	0,03715	0,0557	0,0929	0,1115
IPCA	Variação IPCA	0,0442	0,0442	0,02210	0,0332	0,0553	0,0663
SELIC	Variação SELIC	0,1075	0,1075	0,05375	0,0806	0,1344	0,1613

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

<u>Ativos financeiros</u>		31/12/2024	Período até 31 de dezembro de 2025				
Operação	Risco	Cenário Atual	Cenário Base	Cenário I (-50%)	Cenário II (-25%)	Cenário III (+25%)	Cenário IV (+50%)
Aplicações financeiras de liquidez imediata	Variação CDI	40.583	40.583	38.422	37.341	45.986	47.066
		40.583	40.583	38.422	37.341	45.986	47.066
Efeito de ganho (perda)				(2.161)	(3.242)	5.403	6.483

<u>Passivos financeiros</u>		31/12/2024	Período até 31 de dezembro de 2025				
Operação	Risco	Cenário Atual	Cenário Base	Cenário I (-50%)	Cenário II (-25%)	Cenário III (+25%)	Cenário IV (+50%)
Debentures – OZN Health	Variação CDI	420.000	420.000	397.635	386.453	475.913	487.095
Debentures – ONM Health	Variação IPCA	69.045	69.045	67.519	66.756	72.860	73.623
Financiamentos	Variação SELIC	54.626	54.626	51.690	50.221	61.966	63.434
		<b>543.671</b>	<b>543.671</b>	<b>516.844</b>	<b>503.430</b>	<b>610.739</b>	<b>624.152</b>
Efeito de ganho (perda)				(26.827)	(40.241)	67.068	80.481
Efeito de ganho (perda), líquido				(28.988)	(43.482)	72.470	86.964

## 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:

	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
Valores a Vencer	62.626	30.933
Vencidos		
De 1 a 180 dias	13	17.126
De 181 a 360 dias	-	
Acima de 360 dias	10.596	41.259
	<b>73.235</b>	<b>89.318</b>

### 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 - reapresentado

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

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

Partes Relacionadas	Modalidade	Data da captação	Vencimento	Juros e encargos (a.a.)	Valor captado	Posição atualizada em	
						31/12/2024	31/12/2023
OZN Health SPE S.A	Mútuo	26/12/2024	01/04/2033	100% CDI e 2% a.a.	200.000	200.000	-
					<b>200.000</b>	<b>200.000</b>	-
Circulante						16.000	-
Não Circulante						184.000	-

O mútuo entre Companhia e a investida OZN Health será pago através de compensação de dividendos a serem distribuídos ao longo dos anos posteriores.

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 mantidas com partes relacionadas são detalhadas nos itens a seguir:

	Relação	31/12/2024	31/12/2023
<b><u>Receita de Serviços Prestado</u></b>			
OZN Health SPE S.A	Investida	8.166	6.918
ONM Health SPE S.A	Investida	4.925	4.007
		<b>13.091</b>	<b>10.925</b>
<b><u>Custos dos serviços prestados</u></b>			
		(1.866)	(1.557)
<b><u>Contas a receber</u></b>			
Pagamento de despesas iniciais (ODR Health SPE S.A.)	Investida	951	-
<b><u>Juros sobre capital próprio</u></b>			
OZN Health SPE S.A	Investida	44.401	-
		<b>44.401</b>	-
<b><u>Recebimento de Dividendos</u></b>			
OZN Health SPE S.A	Investida	201.713	9.000
Opy Serviços Hospitalares S.A	Investida	2.500	1.500
ONM Health SPE S.A	Investida	1.000	14.000
		<b>205.213</b>	<b>24.500</b>

### Remuneração pessoal chave da administração

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

	31/12/2024	31/12/2023
Opy Healthcare Gestão de Ativos e Investimentos S.A	19.347	6.895
ONM Health S.A	823	732
Opy Serviços Hospitalares S.A	794	658
	<b>20.964</b>	<b>8.285</b>

## 29 SEGUROS

### ONM Health S.A

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

31/12/2024				
Seguradora	Categoria	Apólice	Vigência	Valor
Axa Seguros S/A	Risco Operacional	028522023001901960004484	dez/2024 a dez/2025	573.888
Axa Seguros S/A	Resp. Civil	028522022001903510008922	dez/2024 a dez/2025	30.000
Junto Seguros S/A	Seguro e Garantia	000000000000507750379246	mar/2024 a mar/2025	29.000

### Garantias de execução do Contrato de Concessão pela concessionária

A 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 é seguro de execução que é demandado pelo contrato de concessão (Cláusula 19, item 19.1 e 19.1.1). Esses contratos são atualizados anualmente pelo IRC (Índice de reajuste de contraprestação), na mesma data dos reajustes da contraprestação pública máxima. A garantia atual corrigida tem valor de R\$29.000.

### OZN Health SPE S.A

A 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 quando abaixo:

31/12/2024				
Seguradora	Categoria	Apólice	Vigência	Valor
Axa Seguros S.A	Risco Operacional	0000006064	dez/2024 a dez/2025	571.103
Sompo Seguros	Resp. Civil	5100004603	Jun/2024 a Jun/2025	20.000
Swiss Re Corporate Solutions Brasil Seguros S.A.	Seguro e Garantia	51750021272	mai/2024 a mai/2025	4.037

### Garantias de execução do contrato de concessão pela concessionária

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

### OPY SERVIÇOS HOSPITALARES S.A

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

31/12/2024				
Seguradora	Categoria	Apólice	Vigência	Valor
Austral Seguradora S/A	Resp. Civil	024612022000203510000370	nov/2024 a nov/2025	5.000

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

## 30 EVENTOS SUBSEQUENTES

### ONM Health

Até a data de emissão do relatório, o evento subsequente significativo da ONM refere-se a:

#### Obtenção de waiver:

Cumpridos os ritos previstos no Termo de Securitização de Créditos Imobiliários dos Certificados de Recebíveis da 319ª e 353ª Séries da 4ª Emissão da Virgo Companhia de Securitização, lastreados em direitos creditórios imobiliários devidos pela ONM Health S.A., em 27 de março de 2025, foram obtidas as devidas autorizações para realização da redução de capital com condição precedente, da Companhia, sua controladora, e celebração de Contrato de Mútuo, com condição precedente, entre a OPY e a OZN Health S.A, parte relacionada, sem declaração de vencimento antecipado sujeito a pagamento de waiver fee no montante de 0,35% sobre o saldo devedor das debentures, valor pago em 31 de março de 2025.

### OZN Health

Até a data de emissão do relatório, o evento subsequente significativo da OZN refere-se a:

Conforme nota explicativa nº5, a Administração vinha discutindo com a SES-AM através de protocolos e ofícios o recebimento das parcelas vencidas que estavam sendo tratadas junto a negociação de reequilíbrio econômico dos contratos de concessão. Foram efetuadas a quitação de 3 parcelas em 2024 e o restante programada para o mês de janeiro de 25. Os R\$ 10.558 remanescente foram recebidos em 31/01/2025.

Em 24 de fevereiro de 2025 foi aprovado em ato societário, o pagamento de juros sobre capital próprio à acionista da OZN no montante R\$19.000, nos termos do §2º do artigo 23º de seu Estatuto Social, valor esse referente a lucros auferidos sobre lucros acumulados no balanço patrimonial levantado em 31 de dezembro de 2023 que foram pagos em 29 de novembro de 2024.

### **ODR Health**

Até a data de emissão do relatório, os eventos subsequentes significativos da ODR se referem a constituição do contrato de garantia entre o Estado do Governo de Tocantins e o Banco do Brasil, e posteriormente a emissão da Ordem de Início de Serviços da Etapa de Obras, o que determinam contratualmente a Data de Eficácia do Contrato de Concessão.

### **31 APROVAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

As demonstrações financeiras foram aprovadas e autorizadas pela Diretoria da Companhia em 24 de abril de 2025.

---

**DIRETOR PRESIDENTE**

Mateus Renault

**DIRETOR FINANCEIRO**

Rogério Bolzani Caldas

**CONTADOR RESPONSÁVEL**

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