

# **OPY Healthcare Gestão de Ativos e Investimentos S.A. e Controladas**

Demonstrações Financeiras  
Individuais e Consolidadas  
Referentes ao Exercício Findo em  
31 de Dezembro de 2022 e  
Relatório do Auditor Independente

Deloitte Touche Tohmatsu Auditores Independentes Ltda.

# Conteúdo

<b>Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras Individuais e Consolidadas</b>	<b>1</b>
<b>Balancos patrimoniais</b>	<b>4</b>
<b>Demonstrações do resultado</b>	<b>5</b>
<b>Demonstrações do resultado abrangente</b>	<b>6</b>
<b>Demonstrações das mutações do patrimônio líquido</b>	<b>7</b>
<b>Demonstrações dos fluxos de caixa pelo método indireto</b>	<b>8</b>
<b>Notas explicativas às demonstrações financeiras Individuais e Consolidadas</b>	<b>9</b>

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

Aos Conselheiros, Acionistas 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 2022 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 o resumo das principais políticas contábeis.

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 2022, 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.

### Responsabilidade da Administração e da governança pelas demonstrações financeiras individuais e consolidadas

A Administração 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 Administração 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 Administração pretenda liquidar a Companhia e suas controladas ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

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

A Deloitte é líder global de auditoria, consultoria empresarial, assessoria financeira, gestão de riscos, consultoria tributária e serviços correlatos. Nossa rede global de firmas-membro e entidade: relacionadas, presente em mais de 150 países e territórios (coletivamente, a “organização Deloitte”), atende a quatro de cada cinco organizações listadas pela Fortune Global 500®. Saiba como os cerca de 345 mil profissionais da Deloitte impactam positivamente seus clientes em [www.deloitte.com](http://www.deloitte.com).

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 Administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela Administração, 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.
- Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio do Grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações financeiras consolidadas. Somos responsáveis pela direção, pela supervisão e pelo desempenho 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.

Campinas, 17 de março de 2023

  
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.**

Balço Patrimonial em 31 de dezembro de 2022

(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	
		31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021			31/12/2022	31/12/2021		
<b>Circulante</b>						<b>Circulante</b>					
Caixa e equivalentes de caixa	4	7.116	28.106	38.378	102.460	Fornecedores	11	475	739	19.310	10.800
Contas a receber	6	-	-	87.556	24.573	Fornecedores - Confirming	11	-	-	15.204	13.149
Ativo financeiro	8	-	-	125.965	111.250	Empréstimos e financiamentos	12	-	-	63.681	59.492
Dividendos a receber	9	15.453	26.454	-	-	Debêntures	13	-	-	4.547	5.188
Impostos a recuperar	7	3.640	2.405	9.889	6.604	Dividendos a pagar	18	67.701	117.954	67.701	117.954
Partes Relacionadas		-	313	-	-	Arrendamentos		-	-	27	174
Outros ativos		32	187	870	1.104	Obrigações trabalhistas		4.056	5.305	8.567	8.939
		<b>26.241</b>	<b>57.465</b>	<b>262.658</b>	<b>245.991</b>	Impostos e contribuições a recolher	14	629	354	4.894	6.042
						Imposto de renda e contribuição social a recolher	14	131	-	2.641	2.281
						Impostos diferidos	15	-	-	10.794	3.128
						Outros passivos	17	1.351	-	1.662	9.368
								<b>74.343</b>	<b>124.352</b>	<b>199.028</b>	<b>236.515</b>
<b>Não circulante</b>						<b>Não circulante</b>					
Ativo financeiro.	8	-	-	600.532	545.270	Empréstimos e financiamentos.	12	-	-	190.200	212.667
Contas a receber.	6	-	-	-	37.900	Debêntures.	13	-	-	56.964	51.921
Impostos a recuperar.	7	-	-	12.996	14.200	Arrendamentos.		-	-	-	82
Aplicações financeiras.	5	-	-	10.867	8.901	Impostos e contribuições a recolher.	14	-	-	1.148	1.390
Outros ativos.		90	26	560	618	Imposto de renda e contribuição social diferidos	15	-	-	182.224	166.962
		<b>90</b>	<b>26</b>	<b>624.955</b>	<b>606.889</b>	Impostos diferidos.	15	-	-	71.011	73.945
						Provisão para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis	16	-	-	798	859
						Outros passivos.	17	-	-	-	2.926
								<b>-</b>	<b>-</b>	<b>502.345</b>	<b>510.752</b>
<b>Investimentos</b>	9	526.827	496.117	-	-	<b>Patrimônio líquido</b>					
Imobilizado		834	212	3.871	3.298	Capital social	18	187.471	187.471	187.471	187.471
Intangível	10	8	111	289.546	320.668	Reserva legal		29.126	23.769	29.126	23.769
		<b>527.669</b>	<b>496.440</b>	<b>293.417</b>	<b>323.966</b>	Reserva de lucros		263.060	217.719	263.060	217.719
						Outorga de ações	24	-	620	-	620
								<b>479.657</b>	<b>429.579</b>	<b>479.657</b>	<b>429.579</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>554.000</b>	<b>553.931</b>	<b>1.181.030</b>	<b>1.176.846</b>	<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<b>554.000</b>	<b>553.931</b>	<b>1.181.030</b>	<b>1.176.846</b>

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 2022

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

	Nota explicativa	Controladora		Consolidado	
		31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Receita líquida dos serviços prestados	19	8.957	5.295	377.549	305.250
Custo de serviço prestado	20	(1.793)	(1.037)	(117.934)	(95.716)
<b>Lucro bruto</b>		<b>7.164</b>	<b>4.258</b>	<b>259.615</b>	<b>209.534</b>
<b>Receitas (despesas) operacionais</b>					
Gerais e administrativas	20	(17.457)	(25.033)	(65.220)	(70.421)
Resultado de equivalência patrimonial	9	121.891	96.821	-	-
Outras receitas (despesas) operacionais	21	(6.323)	(6.333)	(5.814)	(5.674)
<b>Resultado antes do resultado financeiro e dos tributos</b>		<b>105.275</b>	<b>69.713</b>	<b>188.581</b>	<b>133.439</b>
Receita financeira		1.492	695	9.275	5.499
Despesa financeira		(30)	(554)	(45.972)	(29.302)
<b>Resultado financeiro, líquido</b>	22	<b>1.462</b>	<b>141</b>	<b>(36.697)</b>	<b>(23.803)</b>
<b>Lucro antes do imposto de renda e contribuição social</b>		<b>106.737</b>	<b>69.854</b>	<b>151.884</b>	<b>109.636</b>
Corrente	23	(2.863)	-	(23.131)	(20.751)
Diferido	23	3.271	3.271	(21.608)	(15.760)
<b>Lucro líquido do exercício</b>		<b>107.145</b>	<b>73.125</b>	<b>107.145</b>	<b>73.125</b>
Resultado básico e diluído por ação	24	0,57	0,39		

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 2022

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

---

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Lucro líquido do exercício	<u>107.145</u>	<u>73.125</u>	<u>107.145</u>	<u>73.125</u>
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
<b>Resultado abrangente do exercício</b>	<u><b>107.145</b></u>	<u><b>73.125</b></u>	<u><b>107.145</b></u>	<u><b>73.125</b></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 2022

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

	Nota Explicativa	Capital social			Outorga de Ações	Reserva Legal	Reserva de Lucros	Total Patrimônio Líquido
		Subscrito	A integralizar	Integralizado				
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b>		<b>200.001</b>	<b>(12.530)</b>	<b>187.471</b>	-	<b>20.113</b>	<b>286.147</b>	<b>493.731</b>
Lucro líquido do exercício		-	-	-	-	73.125	73.125	73.125
Constituição de reserva legal	18	-	-	-	-	(3.656)	(3.656)	-
Dividendos propostos	18	-	-	-	-	(120.530)	(120.530)	(120.530)
Dividendos mínimos obrigatórios	18	-	-	-	-	(17.367)	(17.367)	(17.367)
Plano de outorga de ações		-	-	-	620	-	620	620
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>		<b>200.001</b>	<b>(12.530)</b>	<b>187.471</b>	<b>620</b>	<b>23.769</b>	<b>217.719</b>	<b>429.579</b>
<b>Saldo em 1º janeiro 2022</b>		<b>200.001</b>	<b>(12.530)</b>	<b>187.471</b>	<b>620</b>	<b>23.769</b>	<b>217.719</b>	<b>429.579</b>
Lucro líquido do exercício		-	-	-	-	107.145	107.145	107.145
Constituição de reserva legal	18	-	-	-	-	(5.357)	(5.357)	-
Dividendos mínimos obrigatórios	18	-	-	-	-	(25.447)	(25.447)	(25.447)
Dividendos propostos	18	-	-	-	-	(31.000)	(31.000)	(31.000)
Plano de outorga de ações		-	-	-	(620)	-	(620)	(620)
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>		<b>200.001</b>	<b>(12.530)</b>	<b>187.471</b>	<b>-</b>	<b>29.126</b>	<b>263.060</b>	<b>479.657</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

## OPY HEALTHCARE GESTAO DE ATIVOS E INVESTIMENTOS S.A.

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022

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

	Nota explicativa	Controladora		Consolidado	
		31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
<b>Atividades operacionais</b>					
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social		106.737	69.854	151.884	109.636
Depreciação e amortização	20 e 21	9.755	9.726	25.177	25.113
Bônus de adimplência	12	-	-	(1.530)	(1.880)
Apropriação custo de transação debêntures e empréstimos		-	-	885	-
Outorga de ações		(620)	620	(620)	620
Remuneração de ativo financeiro de concessão	8	-	-	(172.653)	(132.045)
Equivalência patrimonial	9	(121.891)	(96.821)	-	-
Provisões e reversões para riscos trabalhistas		-	-	(62)	(93)
Juros empréstimos, debêntures e arrendamentos	12 e 13	-	-	43.489	26.480
Ajuste a valor presente		-	-	(2.773)	3.322
Outros		7	1.364	7	1.364
<b>Fluxos de caixa operacionais antes das movimentações no capital de giro</b>		<b>(6.012)</b>	<b>(15.257)</b>	<b>43.804</b>	<b>32.517</b>
Variações nos ativos e passivos:					
Contas a receber		-	-	(22.816)	11.813
Estoques		-	-	-	10
Impostos a recuperar		(1.235)	(2.393)	(2.080)	395
Outras contas a receber		91	(190)	(11.680)	(190)
Fornecedores		(264)	662	8.196	3.117
Pis e cofins diferidos		-	-	1.852	2.054
Imposto de renda, contribuição social		(2.204)	80	(9.122)	279
Partes relacionadas, líquidas		313	1.802	313	31
Ativo financeiro da concessão	8	-	-	120.025	108.214
Obrigações trabalhistas		(1.249)	5.222	(372)	6.985
Impostos a recolher		275	-	2.684	(339)
Outras contas a pagar		1.351	-	1.345	(12.241)
<b>Caixa gerado (consumido) nas operações</b>		<b>(2.922)</b>	<b>5.183</b>	<b>88.345</b>	<b>120.128</b>
Pagamento de imposto de renda e contribuição social		(528)	-	(14.843)	(17.058)
Pagamento de juros sobre financiamento, debêntures e arrendamentos	12 e 13	-	-	(39.318)	(25.874)
<b>Caixa líquido gerado (consumido) pelas atividades operacionais</b>		<b>(9.462)</b>	<b>(10.074)</b>	<b>77.988</b>	<b>109.713</b>
<b>Fluxo de caixa de atividades de investimentos</b>					
Aquisição de ativo imobilizado		(664)	(1.577)	(984)	(1.712)
Aquisição de ativo intangível		-	(197)	-	(196)
Aplicações Financeiras		-	-	(580)	11.859
Aquisição de ativo financeiro (custo de obra)	8	-	-	(17.349)	(16.494)
Recebimento de dividendos	9	80.488	89.320	-	-
Recebimento de Juros sobre capital próprio	9	18.948	13.513	-	-
Aporte de capital na investida	9	(3.600)	-	-	-
<b>Caixa líquido gerado (consumido) pelas atividades de investimentos</b>		<b>95.172</b>	<b>101.059</b>	<b>(18.913)</b>	<b>(6.543)</b>
<b>Fluxo de caixa de atividades de financiamentos</b>					
Ingresso de empréstimos	12	-	-	18.889	104.399
Custo transação empréstimos	12	-	-	-	(2.197)
Fornecedores e prestadores de serviços - Confirming	11	-	-	2.561	5.309
Ingresso de debêntures	13	-	-	-	60.000
Custo transação debêntures	13	-	-	-	(2.892)
Amortização de empréstimos, debêntures e arrendamentos	12 e 13	-	-	(36.521)	(140.490)
Resgate/(aplicação) de depósitos vinculados		-	-	(1.386)	7.640
Dividendos pagos	18	(106.700)	(72.300)	(106.700)	(72.300)
<b>Caixa líquido consumido pelas atividades de financiamentos</b>		<b>(106.700)</b>	<b>(72.300)</b>	<b>(123.157)</b>	<b>(40.531)</b>
<b>Redução (aumento) líquido em caixa e equivalentes de caixa</b>		<b>(20.990)</b>	<b>18.685</b>	<b>(64.082)</b>	<b>62.639</b>
Caixa e equivalentes no início do exercício		28.106	9.421	102.460	39.821
Caixa e equivalentes no final do exercício		7.116	28.106	38.378	102.460
<b>Varição do caixa e equivalentes de caixa</b>		<b>(20.990)</b>	<b>18.685</b>	<b>(64.082)</b>	<b>62.639</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 2022

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

### 1 CONTEXTO OPERACIONAL

A OPY Healthcare Gestão de Ativos e Investimentos S.A. ("Companhia" ou "OPY Health"), foi constituída em 12 de julho de 2018, com sua sede na Rua Leopoldo Couto de Magalhães Júnior, 1098, Sala 57, Edifício It Office, Itaim Bibi, São Paulo - SP, tendo como objeto social a gestão de ativos e participações societárias em outras sociedades no setor de saúde, hospitalar e laboratorial. O capital social inicial da Companhia, subscrito na data da sua constituição, foi de 1.000 ações, correspondente a R\$ 1 (mil reais).

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

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

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

### 2 OPY E SUAS CONTROLADAS

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</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%	-

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

A ONM Health S.A. ("ONM Health"), é uma sociedade anônima de capital fechado, constituída em 4 de novembro de 2009, com sede à rua Dona Luiza, nº 311, no bairro Milionários, na cidade de Belo Horizonte, estado de Minas Gerais. A ONM Health tem como objeto social, exclusivamente, a prestação de serviços de apoio não assistencial à gestão e operação do Hospital Metropolitano Dr. Célio de Castro ("Hospital" ou HMDCC), inaugurado em 10 de dezembro de 2015 através de parceria público-privada. A ONM Health 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 Health, por meio de concessão administrativa, a execução das obras da Fase II e dos serviços não assistenciais do Hospital, pelo prazo de 20 anos.

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

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

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

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

A OZN Health SPE S.A. (“OZN Health”), anteriormente Zona Norte Engenharia Manutenção e Gestão de Serviços S.A. SPE, é uma sociedade anônima de propósito específico, com sede na Av. Torquato Tapajós, nº 1.950, Colônia Terra Nova, Manaus - AM. A OZN Health foi constituída em 26 de março de 2013 e detém a parceria público-privada com o Governo do Estado do Amazonas da concessão administrativa para a prestação de serviço de construção, fornecimento de equipamentos, manutenção e gestão dos serviços não assistenciais do Hospital Delphina Rinaldi Abdel Aziz de Manaus, nos termos do Contrato de Concessão nº 061/2013 firmado em 30 de abril de 2013, pelo prazo de 20 anos.

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

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

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

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

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

A Opy Serviços Hospitalares S.A. (“Opy Serviços”) é uma sociedade anônima de capital fechado, subsidiária integral da Companhia, constituída em 24 de agosto de 2020, e teve suas atividades iniciais em 1º de junho de 2022, com sede na rua Leopoldo Couto Magalhães Jr, nº 1.098, conjunto 57, Itaim Bibi, São Paulo - SP. A Opy Serviços 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 parcialmente integralizado em moeda corrente nacional era de R\$1.200,00 (mil e duzentos reais) dividido em 1.200 (mil e duzentas) ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal. No dia 10 de junho de 2022 através de Ata de Assembleia Geral Extraordinária foi aprovado o aumento do capital Social da Opy Serviços Hospitalares S.A. no montante R\$ 3.600 (três milhões e seiscentos mil reais) mediante a emissão de 3.600.000 (três milhões e seiscentas mil) ações ordinárias nominativas, sem valor nominal ao preço de emissão de R\$ 1,00 (um real). O capital social da Opy Serviços passou para R\$ 3.601.200,00 (Três milhões, seiscentos e um mil e duzentos reais) dividido em 3.601.200 (três milhões, seiscentos e um mil e duzentos) ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal.

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

## **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.

### **3.2 Base de consolidação**

#### **Controladas**

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

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

### **Transações eliminadas na consolidação**

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

### **3.3 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.

### **3.4 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.

### **3.5 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:

#### **3.5.1 Avaliação dos instrumentos financeiros**

A nota explicativa nº 25 oferece informações detalhadas sobre as principais premissas utilizadas na determinação do valor justo de instrumentos financeiros.

#### **3.5.2 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.

### **3.5.3 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.

### **3.5.4 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.

## **3.6 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.

### **3.6.1 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.

### **3.6.2 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.

### **3.6.3 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. 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.

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

Os contratos de concessão das controladas da Companhia 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.

### 3.6.5 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 informações financeiras são reconhecidas através do método de equivalência patrimonial.

### 3.6.6 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"*).

### 3.6.7 Intangível

A controlada OZN Health, reconhece um ativo intangível decorrente de um contrato de concessão quando ela tem 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.

### 3.6.8 Demais ativos circulantes e não circulantes

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

### 3.6.9 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.

### 3.6.10 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.

### 3.6.11 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.

### 3.6.12 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.

### 3.6.13 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, coligadas e empreendimentos sob controle conjunto, 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.

#### **3.6.14 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.

### **3.6.15 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.

#### **3.6.16 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.

#### **3.7 Novos pronunciamentos e interpretações ainda não adotadas**

Uma série de novas normas serão efetivadas para exercícios iniciados em 01 de janeiro de 2023. A Companhia avaliou e ainda não adotou essas normas na preparação destas demonstrações financeiras individuais e consolidadas, porque entente que não haverá impacto relevante nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Companhia:

- Alteração das normas IAS 1 (CPC 26) – Apresentação das Demonstrações Financeiras e Declaração da Prática 2 da IFRS – Exercendo Julgamentos de Materialidade - Divulgação de Políticas Contábeis; vigência a partir de 01 de janeiro de 2023; e

- Alterações à IAS 8 - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro—Definição de Estimativas Contábeis.

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	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Caixa	-	-	1	-
Bancos	3.087	2.616	4.824	22.452
Aplicações financeiras de liquidez imediata (a)	4.029	25.490	33.553	80.008
<b>Total</b>	<b>7.116</b>	<b>28.106</b>	<b>38.378</b>	<b>102.460</b>

As aplicações financeiras referem-se às operações de Certificado de Depósito Bancário (CDB) remuneradas a taxa média (12 meses) 100% do CDI em 31 de dezembro de 2022 (100,97% do CDI em 31 de dezembro de 2021).

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 / DEPÓSITOS VINCULADOS

	Consolidado	
	31/12/2022	31/12/2021
BASA (i)	8.477	7.215
Banco Santander (ii)	2.390	1.686
<b>Total</b>	<b>10.867</b>	<b>8.901</b>
Circulante	-	-
Não circulante	10.867	8.901

- (i) Referem-se às contas reservas atreladas aos empréstimos e financiamentos captados junto ao BASA, que conforme Cláusula 9°. Inciso V, I e II (BASA), exige a manutenção em conta reserva em valor equivalente de 3 (três) serviços da dívida (o serviço da dívida é o total dos juros pagos e o principal de uma dívida) e 3 (três) meses de pagamento dos contratos de operação e manutenção (O&M).

- (ii) O valor de R\$ 2.390 em 31 de dezembro de 2022 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.

## 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>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Secretaria de Estado da Saúde do Amazonas (SUSAM) - (a)	74.701	56.179
Prefeitura de Belo Horizonte - (b)	10.166	9.616
Sociedade Beneficente Israelita Brasileira – (c)	3.524	-
Outros	220	-
	<b>88.611</b>	<b>65.795</b>
Ajuste a valor presente	(1.055)	(3.322)
	<b>87.556</b>	<b>62.473</b>
Circulante	87.556	24.573
Não Circulante	-	37.900

- 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, nos termos do Contrato de Concessão nº 061/2013 firmado em 30 de abril de 2013.

O saldo do contas a receber registrado no não circulante em 31 de dezembro de 2021 foi reclassificado para o circulante em 31 de dezembro de 2022, esses valores foram acordados para estar no reequilíbrio econômico discutido entre as partes, esse processo engloba a regularização das pendências passadas junto ao poder concedente, bem como pagamento das notas fiscais em aberto. A última revisão foi entregue para o poder concedente no dia 07 de fevereiro de 2023 e Administração entende que esse saldo será recebido ainda no ano de 2023, o processo tem prazo de 6 meses para ser avaliado.

A Administração entende que não é necessário o reconhecimento de provisão para créditos de liquidação duvidosa, devido ao Fundo de Parcerias Público-Privadas do Estado do Amazonas ser garantidor do recebimento de até seis contraprestações mensais nos termos do Contrato de Fiança.

- b) Refere-se às contas a receber junto a Prefeitura de Belo Horizonte, conforme o Contrato de Concessão Administrativa para realização de serviços e obras de engenharia e prestação de serviço de apoio não assistenciais ao funcionamento do Hospital Metropolitano Dr. Célio de Castro. Deste montante, R\$ 10.166 referem-se à contraprestação pública do mês corrente, e R\$ 77 do montante de R\$ 220, classificado como outros, referem-se ao recebimento de receitas acessórias. Conforme estabelecido no 9º termo aditivo ao contrato de concessão.

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

Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021, a Companhia e suas Controladas não possuíam contas a receber dado como objeto de garantias de dívidas.

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

O saldo a receber, classificado pelo prazo de vencimento em 31 de dezembro de 2022 e de 2021, está distribuído conforme demonstrado a seguir:

	<b>Consolidado</b>	
	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Valores a Vencer	28.466	24.071
<b>Vencidos</b>		
De 1 a 180 dias	18.867	-
De 181 a 360 dias	-	-
Acima de 360 dias	41.278	41.724
	<b>88.611</b>	<b>65.795</b>

## 7 IMPOSTOS A RECUPERAR

Os saldos de impostos a recuperar podem ser assim demonstrados:

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
PIS/COFINS (a)	76	76	14.786	14.774
IRPJ / CSLL - ONM Health	-	-	65	169
IRPJ / CSLL - OZN Health (b)	-	-	1.684	1.765
IRRF - juros sobre capital próprio	2.770	2.027	2.770	2.027
IRRF - sobre aplicações financeiras	427	93	572	154
IRRF - sobre prestação de serviços	282	126	1.542	-
Outros	85	83	1.466	1.915
	<b>3.640</b>	<b>2.405</b>	<b>22.885</b>	<b>20.804</b>
Circulante	3.640	2.405	9.889	6.604
Não circulante	-	-	12.996	14.200

- (a) Referem-se a créditos de PIS e COFINS decorrentes da fase de construção e operação da ONM Health. 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.
- (b) Referem-se ao pagamento de IRPJ/CSLL por estimativa, IRRF sobre aplicações financeiras e prestações de serviços.

Estes valores passaram a compor o saldo negativo de IRPJ/CSLL e estão sendo utilizados para o pagamento de tributos administrados pela Receita Federal.

## 8 ATIVO FINANCEIRO

Refere-se às parcelas de valores a receber decorrentes dos contratos de concessão assinados junto aos poderes concedentes, sendo a Prefeitura de Belo Horizonte (ONM Health) e a Secretaria de Estado da Saúde do Amazonas - SUSAM (OZN Health). 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 (R1) - 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 1 de janeiro de 2021</b>	<b>250.378</b>	<b>365.813</b>	<b>616.191</b>
Remuneração	(35.289)	(72.921)	(108.210)
Atualização monetária do ativo financeiro (a) e (b)	39.577	92.468	132.045
Adições	5.176	11.318	16.494
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>259.842</b>	<b>396.678</b>	<b>656.520</b>
Curto prazo	36.259	74.991	111.250
Longo prazo	223.583	321.687	545.270
<b>Saldo em 1 de janeiro de 2022</b>	<b>259.842</b>	<b>396.678</b>	<b>656.520</b>
Remuneração	(39.048)	(80.977)	(120.025)
Atualização monetária do ativo financeiro (a) e (b)	55.730	116.923	172.653
Adições	3.301	14.048	17.349
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>279.825</b>	<b>446.672</b>	<b>726.497</b>
Curto prazo	40.619	85.346	125.965
Longo prazo	239.206	361.326	600.532

- a) Em 26 de março de 2012, o ONM Health 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 ONM Health 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 ONM Health 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 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.

- b) Em 30 de abril de 2013, o OZN Health 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 Delphina Rinaldi Abdel Aziz de Manaus. O prazo da concessão é de 20 anos.

A taxa utilizada pela OZN Health 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.

Na OZN Health, o valor de atualização do ativo financeiro ocorrido em 2022 se deve ao aumento atípico que compõe a cesta de reajuste da contraprestação da concessionária que se apresentou na totalidade de 12,30%, 3,81% maior, quando comparado ao reajuste de 2021 que foi de 8,49%.

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	
	31/12/2022	31/12/2021
<b>Saldo inicial</b>	<b>496.117</b>	<b>523.424</b>
Constituição Opy Serviços hospitalares S.A.	3.600	-
Amortização mais valia – OZN	(4.512)	(4.512)
Amortização mais valia – ONM	(1.834)	(1.834)
Recebimento de dividendos	(65.637)	(77.815)
Cancelamento de dividendos	1.710	-
Dividendos propostos a receber (a)	(5.560)	(26.454)
Recebimento juros sobre capital próprio	(18.948)	(13.513)
Equivalência patrimonial	121.891	96.821
<b>Saldo final</b>	<b>526.827</b>	<b>496.117</b>

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

## 9.2 Detalhes do saldo dos investimentos

### Informações financeiras resumidas das controladas em 31 de dezembro de 2022

	Ativo	Passivo	Patrimônio líquido	Mais Valia	Amort. mais valia	Receita bruta	Resultado do período	Equivalência Patrimonial	Saldo dos investimentos
ONM Health	317.497	252.436	65.061	56.133	(5.198)	146.650	22.215	22.215	115.996
OZN Health	705.787	346.072	359.715	58.277	(11.659)	257.624	98.500	98.500	406.333
Opy Serviços	9.326	4.828	4.498	-	-	14.012	1.176	1.176	4.498
								<b>121.891</b>	<b>526.827</b>

### Informações financeiras resumidas das controladas em 31 de dezembro de 2021

	Ativo	Passivo	Patrimônio líquido	Mais Valia	Amort. mais valia	Receita bruta	Resultado exercício	Equivalência Patrimonial	Saldo dos investimentos
ONM Health	296.977	238.711	51.925	56.133	(3.363)	102.872	26.784	26.784	104.695
OZN Health	696.139	355.848	340.291	58.277	(7.144)	218.970	70.037	70.037	391.422
								<b>96.821</b>	<b>496.117</b>

## 10 INTANGÍVEL

O Intangível pode ser assim demonstrado:

	Consolidado		
	31/12/2022		
	Custo	Amortização acumulada	Valor Líquido
Softwares e outros	912	(904)	8
Direito de uso (a)	182.205	(29.597)	152.608
Mais valia – Concessão ONM	82.730	(14.051)	68.679
Mais valia – Concessão OZN	84.310	(16.059)	68.251
	<b>350.157</b>	<b>(60.611)</b>	<b>289.546</b>

<b>Consolidado</b>		
<b>31/12/2021</b>		
<b>Custo</b>	<b>Amortização acumulada</b>	<b>Valor Líquido</b>
Softwares e outros	912	(428)
Direito de uso (a)	182.205	(14.798)
Mais valia – Concessão ONM	82.730	(7.064)
Mais valia – Concessão OZN	84.310	(7.199)
	<b>350.157</b>	<b>(29.489)</b>
		<b>320.668</b>

- (a) Corresponde ao direito da OZN Health 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 pelo prazo da concessão.

<b>Consolidado</b>				
<b>31/12/2022</b>				
	<b>Mais valia</b>	<b>Softwares e outros</b>	<b>Direito de uso</b>	<b>Total</b>
<b>Em 01 de janeiro de 2022</b>	<b>152.777</b>	<b>484</b>	<b>167.407</b>	<b>320.668</b>
Adições	-	-	-	-
Amortização	(15.847)	(476)	(14.799)	(31.122)
<b>Em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>136.930</b>	<b>8</b>	<b>152.608</b>	<b>289.546</b>

<b>Consolidado</b>				
<b>31/12/2021</b>				
	<b>Mais valia</b>	<b>Softwares e outros</b>	<b>Direito de uso</b>	<b>Total</b>
<b>Em 1º de janeiro de 2021</b>	<b>167.040</b>	<b>716</b>	<b>182.205</b>	<b>349.961</b>
Adições	-	196	-	196
Amortização	(14.263)	(428)	(14.798)	(29.489)
<b>Em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>152.777</b>	<b>484</b>	<b>167.407</b>	<b>320.668</b>

## 11 FORNECEDORES

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Fornecedores Confirming – Cessão de crédito (a)	-	-	15.710	13.149
Ajuste valor presente - confirming	-	-	(506)	-
Fornecedores – terceiros	475	739	19.310	10.800
<b>Total</b>	<b>475</b>	<b>739</b>	<b>34.514</b>	<b>23.949</b>

(a) Fornecedores “confirming”: A Companhia possui convênio de confirming com instituições financeiras para gerir seus compromissos com fornecedores estratégicos que permanecem como “fornecedores confirming” até a extinção desta obrigação. Nessa operação os fornecedores transferem o direito de recebimento dos títulos para instituição financeira com taxa de 1,24% e em troca recebem antecipadamente esses recursos da instituição financeira que, por sua vez passam a ser credoras da operação, mantendo os mesmos prazos e valores acordados na transação comercial. A Companhia revisou a composição da sua carteira e concluiu que não houve alteração de prazos, preços e condições e não há impactos de encargos financeiros, pois todos os custos financeiros deste convênio são de responsabilidade exclusiva dos fornecedores. Importante destacar que a antecipação do recebível é uma alternativa de recebimento para fornecedor (em contrapartida a política de compras da Companhia que prevê prazo de pagamento em 90 dias).

## 12 EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

A composição dos saldos de obrigações com empréstimos e financiamentos, em 31 de dezembro de 2022 e de 2021, é demonstrada a seguir:

Instituição financeira	Companhia	Modalidade	Data da captação	Aditivo	Vencimento	Juros e encargos (a.a.)	Valor captado	Posição atualizada em	
								31/12/2022	31/12/2021
BASA	OZN Health (a)	Financiamento com garantia	15/12/2014		10/09/2028	7,6% e 8,24% a.a.	150.308	95.740	112.378
BNDES	OZN Health (a)	Financiamento com garantia	15/07/2015		15/08/2027	TJLP +5,20% a.a.	54.001	34.394	39.500
VOTORANTIM	OZN Health (b)	Aval do acionista	13/10/2020	13/01/2022	13/01/2025	CDI + 3,50% a.a.	20.000	11.203	11.187
BOCOM	OZN Health (c)	Aval do acionista	04/11/2020	26/01/2022	04/01/2024	CDI + 2,90% a.a.	6.000	4.867	5.553
BASA	OZN Health	Aval do acionista	18/03/2021		10/03/2025	104 do CDI% a.a.	1.399	868	1.276
BANCO DO BRASIL	OZN Health	Aval do acionista	28/06/2021		15/06/2024	160% do CDI a.a.	20.000	12.104	20.134
BASA	OZN Health	Aval do acionista	20/07/2021		15/06/2024	104 do CDI% a.a.	8.000	4.672	7.793
VOTORANTIM	OZN Health	Aval do acionista	22/02/2022		24/02/2025	CDI + 3,50% a.a.	13.889	13.942	-

Instituição financeira	Companhia	Modalidade	Data da captação	Aditivo	Vencimento	Juros e encargos (a.a.)	Valor captado	Posição atualizada em	
								31/12/2022	31/12/2021
BOCOM	OZN Health	Aval do acionista	03/03/2022		04/03/2024	CDI + 2,90% a.a	5.000	5.057	-
BDMG	ONM Health (a)	Financiamento com garantia	25/10/2021		25/08/2031	SELIC + 4,74%	75.000	70.697	73.812
HP FINANCIAL	ONM Health (b)	Financiamento de ativo fixo	05/09/2019		10/09/2024	5,67%	237	104	127
HP FINANCIAL	ONM Health (b)	Financiamento de ativo fixo	16/10/2019		10/10/2024	5,54%	707	233	399
							<b>354.541</b>	<b>253.881</b>	<b>272.159</b>
								63.681	59.492
								190.200	212.667

### ONZ Health SPE S.A

- a) As garantias concedidas são: (i) alienação fiduciária das ações de emissão da Companhia tanto das detidas pelos acionistas da Companhia quanto as mantidas em tesouraria; (ii) alienação fiduciária de ativos, e cessão fiduciária dos direitos creditórios e dos direitos emergentes decorrentes da concessão. Conforme mencionado na nota explicativa nº 4 a empresa possui reservas (e/ou cartas fiança) atreladas aos empréstimos e financiamentos captados junto ao BNDES e ao BASA, que conforme cláusula 6º, (inciso III, itens ii e iii para BNDES) e cláusula 9º (inciso V, I e II para BASA) exige a manutenção em conta reserva em valor equivalente de 3 (três) serviços da dívida e 3 (três) meses de pagamento dos contratos de operação e manutenção.
- b) Em 13 de janeiro de 2022 foi efetuado o primeiro aditamento referente a cédula de crédito bancário número 10233801 junto ao banco Votorantim S.A com novo prazo de vencimento, que será quitado em 24 parcelas (com carência de 12 meses) e término previsto para o dia 13 de janeiro de 2025. A taxa de juros contratada foi de CDI + 3,50% ao ano, em base de 360 dias anuais.
- c) Em 26 de janeiro de 2022 foi efetuado o primeiro aditamento referente a cédula de crédito bancário número 602363 junto ao banco BOCOM BBM S.A com novo prazo de vencimento, que será quitado em 36 parcelas (com carência de 12 meses) e término previsto para o dia 04 de janeiro de 2024. A taxa contratada foi de CDI + 2,90% ao ano, em base de 360 dias anuais.

A Companhia possui contratos de empréstimos com cláusulas restritivas financeiras que tem como período de apuração o período findo em 31 de dezembro de cada exercício, a Administração avaliou todas as cláusulas restritivas e conclui que os índices financeiros estão sendo cumpridos.

### ONM Health S.A

- a) Conforme mencionado na nota explicativa nº 4, em 31 de março de 2022, a Companhia mantém aplicações financeiras referente cash colateral ligado à contratação de cartas fiança no Santander a título de garantia para seus financiamentos.
- b) Os montantes apresentados na modalidade de financiamento de ativo fixo referem-se a captações para financiar a aquisição de ativos financeiros realizadas através de operações de arrendamento mercantil. Nesta categoria de financiamento, os próprios ativos adquiridos são dados em garantia à dívida.

Os contratos de dívida junto ao Banco BDMG e os instrumentos que regem o certificado de recebível imobiliário (aqui representados pela debênture que lastreia a operação) contêm cláusulas de *covenants* financeiros que tem como períodos de medição 30 de junho e 31 de dezembro de cada exercício, para o período de medição findo em 31 de dezembro de 2022, a Companhia cumpriu com os índices financeiros conforme estabelecido em contrato.

A movimentação consolidada dos empréstimos e financiamentos no período de doze meses findo em 31 de dezembro de 2022 é como segue:

Instituição financeira	Companhia	31/12/2021	Principal			Juros e encargos			31/12/2022
			Adições	Custo de Transação Líquido	Pagamentos	Adições	Bônus de adimplência	Pagamentos	
BASA	OZN Health	112.378	-	-	(14.817)	8.140	(1.482)	(8.479)	95.740
BNDES	OZN Health	39.500	-	-	(4.904)	4.193	-	(4.395)	34.394
VOTORANTIM	OZN Health	11.187	-	-	-	1.696	-	(1.680)	11.203
BOCOM	OZN Health	5.553	-	-	(698)	729	-	(717)	4.867
BASA	OZN Health	1.276	-	-	(396)	119	-	(131)	868
BANCO DO BRASIL	OZN Health	20.134	-	-	(8.004)	2.962	-	(2.988)	12.104
BASA	OZN Health	7.793	-	-	(3.096)	652	(48)	(629)	4.672
VOTORANTIM	OZN Health	-	13.889	-	-	1.858	-	(1.805)	13.942
BOCOM	OZN Health	-	5.000	-	-	627	-	(570)	5.057
BDMG	ONM Health	73.812	-	418	(2.836)	12.495	-	(13.192)	70.697
HP	ONM	-	-	-	-	-	-	-	-
FINANCIAL	Health	127	-	-	(36)	22	-	(9)	104
HP	ONM	-	-	-	-	-	-	-	-
FINANCIAL	Health	399	-	-	(156)	41	-	(51)	233
		<b>272.159</b>	<b>18.889</b>	<b>418</b>	<b>(34.943)</b>	<b>33.534</b>	<b>(1.530)</b>	<b>(34.646)</b>	<b>253.881</b>

Instituição financeira	Companhia	31/12/2020	Principal			Juros e encargos			31/12/2021
			Adições	Custo de Transação Líquido	Pagamentos	Adições	Bônus de adimplência	Pagamentos	
BDMG	ONM Health	4.341	-	-	(3.380)	344	(162)	(1.143)	-
BDMG	ONM Health	2.891	-	-	(2.713)	82	-	(260)	-
BDMG	ONM Health	38.182	-	-	(37.845)	2.430	-	(2.767)	-
BDMG	ONM Health	17.772	-	-	(18.548)	957	-	(181)	-
BDMG	ONM Health	-	75.000	(2.197)	-	1.904	-	(895)	73.812
BDMG	ONM Health	37.846	-	-	(38.093)	2.163	-	(1.916)	-
BDMG	ONM Health	10.162	-	-	(10.335)	538	-	(365)	-
HP	ONM Health	172	-	-	(46)	16	-	(16)	126
FINANCIAL	ONM Health	542	-	-	(141)	43	-	(44)	400
BASA	OZM Health	129.026	-	-	(14.824)	9.464	(1.693)	(9.595)	112.378
BNDES	OZM Health	44.507	-	-	(4.587)	4.001	-	(4.421)	39.500
VOTORANTIM	OZM Health	20.054	-	-	(8.889)	1.330	-	(1.308)	11.187
BOCOM	OZM Health	6.025	-	-	(500)	482	-	(454)	5.553
BASA	OZM Health	-	1.399	-	(131)	62	(7)	(47)	1.276
Banco do Brasil	OZM Health	-	20.000	-	-	992	-	(858)	20.134
BASA	OZM Health	-	8.000	-	(258)	541	(17)	(473)	7.793
		<b>311.520</b>	<b>104.399</b>	<b>(2.197)</b>	<b>(140.290)</b>	<b>25.349</b>	<b>(1.879)</b>	<b>(24.743)</b>	<b>272.159</b>

Em 31 de dezembro de 2022, o saldo classificado no passivo não circulante tem os seguintes vencimentos:

	OZM Health	ONM Health	Consolidado
2024	38.849	6.239	45.088
2025	25.366	8.194	33.560
2026	24.399	8.239	32.638
Acima de 2026	38.689	40.225	78.914
	<b>127.303</b>	<b>62.897</b>	<b>190.200</b>

### 13 DEBÊNTURES E ENCARGOS FINANCEIROS

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

A operação tem 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 controladora Opy Healthcare Gestão de Ativos e Investimentos S.A.

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

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.

Modalidade	Data da captação	Data de vencimento	Juros e encargos (a.a.)	Valor captado	Posição em	
					31/12/2022	31/12/2021
Debentures	13/09/2021	15/08/2031	7,36%	60.000	61.511	57.109
Circulante (Principal)					5.004	5.656
Circulante (Custo emissão debentures)					(457)	(468)
					<b>4.547</b>	<b>5.188</b>
Não circulante (Principal)					58.930	54.344
Não circulante (custo emissão debentures)					(1.966)	(2.423)
					<b>56.964</b>	<b>51.921</b>

Segue abaixo as movimentações das debêntures ocorridas no período:

Debêntures	31/12/2021	Principal		Juros e encargos		31/12/2022
		Adições	Pagamentos	Adições	Pagamentos	
Debêntures emitidas	60.000	-	(1.349)	-	-	58.651
Juros contrato	1.097	-	-	9.942	-	11.039
Amortização juros contrato	(1.097)	-	-	-	(4.658)	(5.755)
Custo com emissão debentures	(2.891)	-	-	467	-	(2.424)
	<b>57.109</b>	<b>-</b>	<b>(1.349)</b>	<b>10.409</b>	<b>(4.658)</b>	<b>61.511</b>

Debêntures	30/09/2021	Principal		Juros e encargos		31/12/2021
		Adições	Pagamentos	Adições	Pagamentos	
Debêntures emitidas	60.000	-	-	-	-	60.000
Juros Contrato	-	-	-	1.097	-	1.097
Amortização juros contrato	-	-	-	-	(1.097)	(1.097)
Custo com emissão debentures	(3.007)	-	-	116	-	(2.891)
	<b>56.993</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.213</b>	<b>-1.097</b>	<b>57.109</b>

#### 14 IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
PIS a Recolher	71	24	500	889
Cofins a recolher	377	180	2.344	3.486
ISS a recolher	43	27	326	188
PIS e COFINS a recolher - Parcelamento (a)	-	-	1.353	1.596
IRPJ a recolher	-	-	1.659	1.473
CSLL a recolher	131	-	982	809
IRRF a recolher	125	122	176	122
CSRF a recolher	-	-	67	-
Outros impostos	13	1	1.276	1.150
<b>Total</b>	<b>760</b>	<b>354</b>	<b>8.683</b>	<b>9.713</b>
Circulante	760	354	7.535	8.323
Não Circulante	-	-	1.148	1.390

- (a) Em 31 de agosto de 2017, a Companhia aderiu ao Programa Especial de Regularização Tributária – PERT junto à Secretaria da Receita Federal do Brasil e à Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional, nos termos da Medida Provisória Nº 783, de 31 de maio de 2017, para parcelamento de débitos de PIS e COFINS até março de 2017 de R\$13.745 (incluindo multas e juros). Até 31 de dezembro de 2022, a Companhia efetuou o pagamento de 80 parcelas, restando 65 parcelas a serem pagas mensalmente.

## 15 IMPOSTOS DIFERIDOS

	<b>Consolidado</b>	
	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Imposto de Renda de Pessoa Jurídica (IRPJ) (a)	105.176	83.936
Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL) (a)	37.902	30.217
Imposto de Renda e Contribuição Social sobre mais valia	39.146	52.809
	<b>182.224</b>	<b>166.962</b>
Programa de Integração Social (PIS) (b)	12.134	11.428
Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS) (b)	55.680	52.652
Imposto sobre serviço (ISS) (b)	13.991	12.993
	<b>81.805</b>	<b>77.073</b>
Circulante	10.794	3.128
Não Circulante	253.235	240.907

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

## 16 PROVISÕES PARA RISCOS FISCAIS, TRABALHISTA E CÍVEIS

As provisões para riscos trabalhistas refletem a opinião de assessores jurídicos que classificam alguns pleitos com risco provável de perda. Tais processos estão relacionados essencialmente a pleitos para pagamento de horas extras e seus respectivos encargos sociais. 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 2022 não houve valores judiciais avaliados com grau de risco de perda possível.

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

	<b>Companhia</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>Provisão</b>	<b>Reversão</b>	<b>31/12/2022</b>
Trabalhista	ONM Health	620	-	(105)	515
	OZN Health	240	73	(30)	283
<b>Total</b>		<b>860</b>	<b>73</b>	<b>(135)</b>	<b>798</b>

	<b>Companhia</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>Provisão</b>	<b>Reversão</b>	<b>31/12/2021</b>
Trabalhista	ONM Health	713	-	(93)	620
	OZN Health	183	56	-	239
<b>Total</b>		<b>896</b>	<b>56</b>	<b>(93)</b>	<b>859</b>

A ONM Health possui ações de natureza trabalhista que não estão provisionados, pois envolvem risco de perda classificado por seus assessores legais como possível. Em 31 de dezembro de 2022 o saldo aproximado é de R\$ 134 (R\$ 134 em 31 de dezembro de 2021).

## 17 OUTROS PASSIVOS

O saldo de outros passivos está abaixo demonstrado para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021:

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Abengoa Construção (i)	-	-	-	11.696
Plano de Outorga de Ações a Pagar	1.351	-	1.353	-
Outros.	-	-	309	598
	<b>1.351</b>	<b>-</b>	<b>1.662</b>	<b>12.294</b>
Circulante	1.351	-	1.662	9.368
Não circulante	-	-	-	2.926

(i) Saldo remanescente de valores a pagar da Abengoa Construção que foram originários de Contrato de EPC (Engineering, Procurement and Construction) no período de construção do OZM Health. Em 10 de outubro de 2018 formalizaram o contrato de repactuação de dívida onde foi estabelecido os valores da dívida, perdão de dívida, e o cronograma com parcelamento e pagamentos dos valores repactuados (12 parcelas com pagamentos trimestrais no valor de R\$ 2.924 “via Transferência Bancária”, iniciando os pagamentos em 31 de março de 2020 com vencimento final de 20 de dezembro de 2022). Em 31 de dezembro de 2022, o saldo está liquidado em sua totalidade.

## 18 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

### Capital social

Até 31 de dezembro de 2022, do capital social subscrito de R\$ 201.000, correspondente a 201.000.000 ações, foram integralizados R\$ 187.471, faltando R\$ 12.530 a serem integralizados.

Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 o capital social é composto conforme apresentado abaixo:

	Quantidade de ações Subscritas - milhares	Quantidade de ações Integralizadas - milhares	Capital social R\$
Em 31 de dezembro de 2021	200.001	187.471	187.471
	Quantidade de ações Subscritas - milhares	Quantidade de ações Integralizadas - milhares	Capital social R\$
Em 31 de dezembro de 2022	200.001	187.471	187.471

As ações da Companhia estão representadas da seguinte forma:

	Quantidade de ações - milhares	Participação
PE SOPP Fundo de Investimento em Participações II Multiestratégia	200.001	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.

Resultado do exercício	107.145
(-) Constituição da reserva legal	(5.357)
<b>(=) Base distribuível</b>	<b>101.788</b>
Dividendos mínimos obrigatórios (25%)	25.447
<b>(=) dividendos mínimos obrigatórios em 31/12/2021</b>	<b>25.447</b>

Em 29 de setembro de 2021 foi efetuado o pagamento de R\$ 49.000, e em 28 de outubro de 2021 foi efetuado um segundo pagamento de R\$ 23.300, ambos a título de dividendos intercalares, totalizando a saída de caixa total no exercício de R\$72.300.

Natureza da remuneração	Data do ato Societário	Período base de apuração	Data do pagamento	Valor	Ações vigentes	Valor ação
Dividendos intermediários	28/04/21	31/12/20	29/09/21	49.000	200.000	0,245
Dividendos intermediários	28/06/21	31/12/20	28/10/21	23.300	200.000	0,117
<b>Total</b>				<b>72.300</b>		

Em 27 de setembro de 2021 houve a deliberação em ato societário de distribuição de R\$ 120.530 de remuneração para o acionista PE SOPP Fundo de Investimentos em Participações II Multiestratégia, a ser pago a título de dividendos no prazo de até 180 dias.

Em 14 de fevereiro de 2022 foi efetuado o pagamento de R\$ 21.700, em 27 de junho de 2022 foi efetuado um pagamento de R\$ 55.000 e em dia 15 de dezembro 2022 foi efetuado um pagamento de R\$ 30.000, todos a título de dividendos intercalares, totalizando a saída de caixa no exercício no montante R\$ 106.700.

Natureza da remuneração	Data do ato Societário	Período base de apuração	Data do pagamento	Valor	Ações vigentes	Valor ação
Dividendos intermediários	27/09/22	31/12/20	14/02/22	21.700	200.000	0,109
Dividendos intermediários	27/09/22	31/12/20	27/06/22	55.000	200.000	0,275
Dividendos intermediários	27/09/22	31/12/20	15/12/22	30.000	200.000	0,150
<b>Total</b>				<b>106.700</b>		

### Dividendos a pagar

No encerramento do exercício de 2022, foram propostos dividendos mínimos obrigatórios no montante de R\$ 25.447.

	Consolidado	
	31/12/2022	31/12/2021
<b><u>Passivo circulante</u></b>		
<b>Saldo início do exercício</b>	<b>117.954</b>	<b>52.357</b>
Dividendos proposto	31.000	120.530
Dividendos pagos	(106.700)	(72.300)
Constituição dividendos mínimo obrigatório	25.447	17.367
<b>Saldo final do exercício</b>	<b>67.701</b>	<b>117.954</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 retenção de lucros

A reserva de retenção de lucros representa o lucro líquido não distribuído após constituição de reserva legal e cálculo dos dividendos obrigatórios. Conforme estatuto, estes valores aguardam deliberação e assembleia para sua destinação.

## 19 RECEITA LIQUIDA 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	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Receita de operação	-	-	214.127	201.043
Receita dos serviços prestados	10.446	6.300	15.502	-
Receita de remuneração do ativo da concessão	-	-	172.653	132.044
Receita de construção (a)	-	-	17.349	16.494
Outras receitas	-	-	145	403
	<b>10.446</b>	<b>6.300</b>	<b>419.776</b>	<b>349.984</b>
Impostos sobre serviços e outras deduções				
PIS	(173)	(105)	(4.179)	(5.078)
COFINS	(794)	(481)	(19.325)	(23.457)
ISSQN	(522)	(419)	(18.723)	(16.199)
	<b>(1.489)</b>	<b>(1.005)</b>	<b>(42.227)</b>	<b>(44.734)</b>
<b>Total da receita líquida</b>	<b>8.957</b>	<b>5.295</b>	<b>377.549</b>	<b>305.250</b>

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

## 20 CUSTOS E DESPESAS POR NATUREZA

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Materiais e serviços de obra	-	-	(15.097)	(14.418)
Materiais e serviços de concessão	-	-	(66.312)	(54.697)
Materiais	-	-	(8.218)	(5.350)
Gasto com pessoal	(9.471)	(14.494)	(38.012)	(36.302)
Depreciação e amortização	(3.409)	(3.381)	(18.831)	(18.767)
Despesas comerciais	(102)	(20)	(102)	(20)
Serviços de terceiros	(3.092)	(3.769)	(35.786)	(25.305)
Aluguéis	(124)	(29)	(210)	(306)
Despesa Tributária	(1.895)	(1.393)	(2.186)	(4.666)
Doações Instituto Ophy	(1.043)	(2.936)	(1.043)	(2.936)
Outras	(114)	(48)	(120)	(48)
Ajuste a valor presente (a)	-	-	2.763	(3.322)
	<b>(19.250)</b>	<b>(26.070)</b>	<b>(183.154)</b>	<b>(166.137)</b>
Custo de serviço prestado	(1.793)	(1.037)	(117.934)	(95.716)
Despesas gerias e administrativas	(17.457)	(25.033)	(65.220)	(70.421)

(a) foram realizados os ajustes a valor presente das operações de contas a receber e fornecedores confirmando a longo prazo quando consideradas relevantes esse ajuste foi realizado com base em taxas de descontos que refletiam as melhores avaliações do mercado quanto ao valor do dinheiro no tempo e os riscos específicos. A contabilização se deu através de subconta redutora do ativo não circulante, propiciando assim a melhor visualização. Os juros foram sendo transferidos para o resultado, pelo regime de competência

## 21 OUTRAS RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS

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

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Amortização Mais Valia - concessão	(6.346)	(6.346)	(6.346)	(6.346)
Outras receitas e despesas, liquidas	23	13	532	672
	<b>(6.323)</b>	<b>(6.333)</b>	<b>(5.814)</b>	<b>(5.674)</b>

## 22 RESULTADO FINANCEIRO, LÍQUIDO

O resultado financeiro é substancialmente representado pelo valor líquido resultante dos juros recebidos através de aplicações financeiras e os juros apropriados aos contratos de dívida e pode ser assim composto:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
<b>Receitas financeiras</b>				
Rendimento sobre aplicações financeiras	1.492	691	7.716	3.607
Atualização monetária de tributos a recuperar	-	-	3	8
Outras receitas financeiras	-	4	1.556	1.884
	<b>1.492</b>	<b>695</b>	<b>9.275</b>	<b>5.499</b>
<b>Despesas Financeiras</b>				
Juros sobre financiamentos	-	-	(44.362)	(26.837)
Juros e multas	-	-	(34)	(181)
Juros sobre arrendamentos	-	-	(14)	-
Outras despesas financeiras	(30)	(554)	(1.562)	(2.284)
	<b>(30)</b>	<b>(554)</b>	<b>(45.972)</b>	<b>(29.302)</b>
<b>Resultado financeiro, líquido</b>	<b>1.462</b>	<b>141</b>	<b>(36.697)</b>	<b>(23.803)</b>

## 23 IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

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

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	106.737	69.854	151.884	109.636
Alíquota nominal	34%	34%	34%	34%
<b>Tributos calculado às alíquotas nominais</b>	<b>(36.291)</b>	<b>(23.750)</b>	<b>(51.641)</b>	<b>(37.276)</b>

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Ajustes para apuração dos tributos efetivos sobre o lucro:				
Prejuízo fiscal	-	-	276	1.715
Equivalência patrimonial de controladas	41.443	32.919	-	-
Outras Adições / Exclusões, liquidas	(4.744)	(5.898)	6.626	(950)
	<b>36.699</b>	<b>27.021</b>	<b>6.902</b>	<b>765</b>
	<b>408</b>	<b>3.271</b>	<b>(44.739)</b>	<b>(36.511)</b>
Corrente	(2.863)	-	(23.131)	(20.751)
Diferido	3.271	3.271	(21.608)	(15.760)
	<b>408</b>	<b>3.271</b>	<b>(44.739)</b>	<b>(36.511)</b>
Alíquota efetiva	(0,38%)	(4,68%)	29,46%	33,30%

## 24 RESULTADO POR AÇÃO

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

Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021, a Companhia não possui instrumentos que poderiam diluir o resultado básico por ação. Desta forma, não há diferenciação entre o resultado diluído e o resultado básico por ação.

Os cálculos dos resultados por ação dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 podem ser assim demonstrados:

	<b>Controladora</b>	
	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
<b>Numerador</b>		
Resultado líquido do exercício	107.145	73.125
<b>Denominador (em milhares de ações)</b>		
Média ponderada de número de ações ordinárias	187.471	187.471
Resultado por ação básico e diluído (R\$)	0,57	0,39

## 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.

## 25 INSTRUMENTOS FINANCEIROS

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

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

O 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 2022. 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>31/12/2022</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>Ativos financeiros:</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	7.116	-	7.116
Dividendos a receber	-	15.453	-
	<b>7.116</b>	<b>15.453</b>	<b>7.116</b>
<b>Passivos financeiros:</b>			
Fornecedores	-	475	-
Dividendos a pagar	-	67.701	-
	<b>-</b>	<b>68.176</b>	<b>-</b>
<b>Controladora</b>			
<b>31/12/2021</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>Ativos financeiros:</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	28.106	-	28.106
Dividendos a receber	-	26.454	-
	<b>28.106</b>	<b>26.454</b>	<b>28.106</b>
<b>Passivos financeiros:</b>			
Fornecedores	-	739	-
Dividendos a pagar	-	117.954	-
	<b>-</b>	<b>118.693</b>	<b>-</b>

<b>Consolidado</b>				
<b>31/12/2022</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>Ativos financeiros:</b>				
Caixa e equivalentes de caixa	38.378	-	38.378	38.378
Aplicações financeiras	10.867	-	10.867	10.867
Contas a receber	-	87.556	87.556	-
Ativo financeiro da concessão	-	726.497	726.497	-
	<b>49.245</b>	<b>814.053</b>	<b>863.298</b>	<b>49.245</b>
<b>Passivos financeiros:</b>				
Fornecedores, incluindo confirming	-	34.514	34.514	-
Empréstimos e financiamentos	-	253.881	253.881	-
Debentures	-	61.511	61.511	-
Dividendos a pagar	-	67.701	67.701	-
Arrendamentos	-	27	27	-
	-	<b>417.634</b>	<b>417.634</b>	-

<b>Consolidado</b>				
<b>31/12/2021</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>Ativos financeiros:</b>				
Caixa e equivalentes de caixa	102.460	-	102.460	102.460
Aplicações financeiras	8.901	-	8.901	8.901
Contas a receber	-	62.473	62.473	-
Ativo financeiro da concessão	-	656.520	656.520	-
	<b>111.361</b>	<b>718.993</b>	<b>830.354</b>	<b>111.361</b>
<b>Passivos financeiros:</b>				
Fornecedores, incluindo confirming	-	23.949	23.949	-
Empréstimos e financiamentos	-	272.159	272.159	-
Debentures	-	57.109	57.109	-
Dividendos a pagar	-	117.954	117.954	-
Arrendamentos	-	256	256	-
	-	<b>471.427</b>	<b>471.427</b>	-

## 26 GERENCIAMENTO DE RISCO

### Fatores de risco financeiro

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

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

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

A gestão de risco é realizada segundo as políticas aprovadas pela Administração. A 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 também 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 2022;

**Cenário base:** elaborado com base nas informações reais disponíveis no dia 19 de janeiro de 2023, 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	31/12/2022	Período até 31 de dezembro de 2023				
		Cenário Atual	Cenário Base	Cenário I (-50%)	Cenário II (-25%)	Cenário III (+25%)	Cenário IV (+50%)
CDI	Variação CDI	0,13650	0,13650	0,06825	0,1024	0,1706	0,2048
TJLP	TJLP	0,07370	0,0737	0,03685	0,0553	0,0921	0,1106
IPCA	Variação IPCA	0,05780	0,05780	0,02890	0,0434	0,0723	0,0867
SELIC	Variação SELIC	0,13750	0,13750	0,06875	0,1031	0,1719	0,2063

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

Ativos financeiros		31/12/2022	Período até 31 de dezembro de 2023				
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	33.553	33.553	31.263	30.118	39.278	40.423
		33.553	33.553	31.263	30.118	39.278	40.423
Efeito de ganho (perda)				<b>(2.290)</b>	<b>(3.435)</b>	<b>5.725</b>	<b>6.870</b>
Passivos financeiros		31/12/2022	Período até 31 de dezembro de 2023				
Operação	Risco	Cenário Atual	Cenário Base	Cenário I (-50%)	Cenário II (-25%)	Cenário III (+25%)	Cenário IV (+50%)
Financiamentos	Variação CDI	52.713	52.713	49.115	47.317	61.707	63.506
Financiamentos	Variação TJLP	34.394	34.394	33.127	32.493	37.563	38.196
Financiamentos	Variação IPCA	59.760	59.760	58.033	57.169	64.078	64.941
Financiamentos	Variação SELIC	70.697	70.697	65.837	63.406	82.848	85.278
		<b>217.564</b>	<b>217.564</b>	<b>206.111</b>	<b>200.385</b>	<b>246.195</b>	<b>251.922</b>
Efeito de ganho (perda)				<b>(11.453)</b>	<b>(17.179)</b>	<b>28.631</b>	<b>34.358</b>
Efeito de ganho (perda), líquido				<b>(13.743)</b>	<b>(20.614)</b>	<b>34.356</b>	<b>41.228</b>

## 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>Consolidado</b>	
	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Valores a Vencer	28.466	24.071
Vencidos		
De 1 a 180 dias	18.867	-
De 181 a 360 dias	-	-
Acima de 360 dias	41.278	41.724
	<b>88.611</b>	<b>65.795</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.

## 27 PARTES RELACIONADAS

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

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

	<u>Relação</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
<b><u>Ativo circulante</u></b>			
OZN Health SPE S.A	Investida	-	313
		<u>-</u>	<u>313</u>
<b><u>Receita de Serviços Prestado</u></b>			
OZN Health SPE S.A	Investida	5.916	3.942
ONM Health SPE S.A	Investida	4.530	2.358
		<u>10.446</u>	<u>6.300</u>
<b><u>Custos dos serviços prestados</u></b>			
	Investida	(1.793)	(1.037)
<b><u>Juros sobre capital próprio</u></b>			
OZN Health SPE S.A	Investida	13.439	8.395
ONM Health SPE S.A	Investida	5.509	5.118
		<u>18.948</u>	<u>13.513</u>
<b><u>Recebimento de Dividendos</u></b>			
OZN Health SPE S.A	Investida	65.637	41.122
ONM Health SPE S.A	Investida	14.851	48.198
		<u>80.488</u>	<u>89.320</u>

### 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.

#### **Montante pago no exercício**

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Opy Healthcare Gestão de Ativos e Investimentos S.A.	3.156	4.799
ONM Health S.A.	1.620	1.276
OZN Health S.A.	2.407	1.826
Opy Serviços Hospitalares S.A.	240	-
	<u>7.423</u>	<u>7.901</u>

## 28 SEGUROS (Não auditado)

### ONM Health S.A

A ONM Health 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:

31/12/2022				
Seguradora	Categoria	Apólice	Vigência	Valor
Axa Seguros S/A	Risco Operacional	028522022001901960003220	dez/2022 a dez/2023	508.965
Axa Seguros S/A	Resp. Civil	028522022001903510008922	dez/2022 a dez/2023	30.000
Junto Seguros S/A	Seguro e Garantia (a)	000000000000507750314460	mar/2022 a mar/2023	26.200

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

(a) A ONM Health mantém em favor do Poder Concedente garantia do fiel cumprimento das obrigações contratuais conforme cláusula 19 (item 19.1 e 19.1.1) do contrato de concessão, 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. A apólice de seguro que atua em favor desta garantia possui atualmente cobertura de R\$26.200, e é atualizada anualmente no mês de março pelo IRC (Índice de reajuste de contraprestação).

### OZN Health SPE S.A

A OZN Health 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:

31/12/2022				
Seguradora	Categoria	Apólice	Vigência	Valor
Tokio Marine Seguradora	Risco Operacional	000000000000000000000000002860	dez/2022 a dez/2023	591.103
Sompo Seguros Swiss Re Corporate	Resp. Civil	0000000000000000000000005100003263	Jun/2022 a Jun/2023	10.000
Solutions Brasil Seguros S.A.	Seguro e Garantia	059912022005107750018212000000	mai/2022 a mai/2023	3.341

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

A OZN Health 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 Delphina Rinaldi Abdel Aziz, 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\$ 3.341.

### 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 seguros referentes aos riscos contratados está demonstrada no quadro abaixo:

31/12/2022				
Seguradora	Categoria	Apólice	Vigência	Valor
Austral Seguradora S/A	Resp. Civil	024612022000203510000146	nov/2022 a nov/2023	5.000

### 29 TRANSAÇÕES QUE NÃO ENVOLVEM CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

A companhia realizou as seguintes atividades não envolvendo caixa, portanto, estas não estão refletidas nas demonstrações dos fluxos de caixa:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Dividendos a receber	15.453	26.454	-	-
Dividendos a pagar	67.701	117.951	67.701	117.951
<b>Tributos calculados às alíquotas nominais</b>	<b>83.154</b>	<b>144.405</b>	<b>67.701</b>	<b>117.951</b>

### 30 EVENTOS SUBSEQUENTES

Até a data de emissão do relatório, não houve nenhum evento subsequente significativo que possa gerar algum impacto nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas de 31 de dezembro de 2022.

### 31 APROVAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras foram aprovadas e autorizadas pela Diretoria da Companhia em 17 de março de 2023.

**DIRETOR PRESIDENTE**

Otávio Ferreira da Silveira

**DIRETOR FINANCEIRO**

Rogério Bolzani Caldas

**CONTADOR RESPONSÁVEL**

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