

Índice

Dados da Empresa

Composição do Capital	1
-----------------------	---

DFs Individuais

Balanço Patrimonial Ativo	2
Balanço Patrimonial Passivo	3
Demonstração do Resultado	4
Demonstração do Resultado Abrangente	5
Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	6

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2024 à 30/09/2024	7
DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023	8
Demonstração de Valor Adicionado	9

DFs Consolidadas

Balanço Patrimonial Ativo	10
Balanço Patrimonial Passivo	11
Demonstração do Resultado	12
Demonstração do Resultado Abrangente	13
Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	14

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2024 à 30/09/2024	15
DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023	16
Demonstração de Valor Adicionado	17

Comentário do Desempenho	18
--------------------------	----

Notas Explicativas	38
--------------------	----

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	75
Parecer ou Relatório Resumido, se houver, do Comitê de Auditoria (estatutário ou não)	77
Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	78
Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	79

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidades)	Trimestre Atual 30/09/2024
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	118.292.816
Preferenciais	0
Total	118.292.816
Em Tesouraria	
Ordinárias	90.827
Preferenciais	0
Total	90.827
#Error	
#Error	

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Ativo

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
1	Ativo Total	2.465.366	2.371.160
1.01	Ativo Circulante	196.380	240.020
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	127.177	191.944
1.01.03	Contas a Receber	15.591	21.355
1.01.03.01	Clientes	15.591	21.355
1.01.04	Estoques	2.091	1.856
1.01.06	Tributos a Recuperar	20.719	14.488
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	20.719	14.488
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	30.802	10.377
1.01.08.03	Outros	30.802	10.377
1.01.08.03.01	Outros	30.666	10.241
1.01.08.03.04	Partes Relacionadas	136	136
1.02	Ativo Não Circulante	2.268.986	2.131.140
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	639.388	551.852
1.02.01.07	Tributos Diferidos	171.516	171.516
1.02.01.09	Créditos com Partes Relacionadas	434.867	340.722
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	33.005	39.614
1.02.01.10.03	Depósitos Judiciais	8.105	6.660
1.02.01.10.04	Garantia de Reembolso de Contingências	4.189	5.721
1.02.01.10.07	Direito de Uso de Arrendamento	20.711	27.233
1.02.02	Investimentos	1.386.656	1.352.057
1.02.02.01	Participações Societárias	1.386.656	1.352.057
1.02.03	Imobilizado	168.883	157.977
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	168.883	157.977
1.02.04	Intangível	74.059	69.254
1.02.04.01	Intangíveis	74.059	69.254

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2	Passivo Total	2.465.366	2.371.160
2.01	Passivo Circulante	336.966	493.483
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	34.373	37.631
2.01.02	Fornecedores	5.273	28.104
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	5.273	28.104
2.01.03	Obrigações Fiscais	28.298	15.489
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	240.384	375.904
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	240.384	375.904
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	240.384	375.904
2.01.05	Outras Obrigações	28.638	36.355
2.01.05.02	Outros	28.638	36.355
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	72	18.280
2.01.05.02.04	Parcelamento de Impostos	6.551	11.523
2.01.05.02.05	Contas a Pagar - Aquisição de Empresas	18.521	0
2.01.05.02.06	Instrumento Financeiro Derivativo	0	72
2.01.05.02.07	Arrendamento Mercantil	1.834	5.054
2.01.05.02.08	Outras Contas a Pagar	1.660	1.426
2.02	Passivo Não Circulante	980.995	960.221
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	494.588	669.306
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	494.588	669.306
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	494.588	669.306
2.02.02	Outras Obrigações	407.207	257.988
2.02.02.01	Passivos com Partes Relacionadas	370.435	233.326
2.02.02.02	Outros	36.772	24.662
2.02.02.02.03	Parcelamentos de Impostos	18.703	350
2.02.02.02.05	Outras Contas a Pagar	668	1.181
2.02.02.02.07	Arrendamento Mercantil	17.401	23.131
2.02.04	Provisões	79.200	32.927
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	14.421	16.224
2.02.04.02	Outras Provisões	64.779	16.703
2.02.04.02.04	Provisão para Perdas em Controladas	64.779	16.703
2.03	Patrimônio Líquido	1.147.405	917.456
2.03.01	Capital Social Realizado	612.412	612.412
2.03.02	Reservas de Capital	1.117.355	810.899
2.03.02.02	Reserva Especial de Ágio na Incorporação	608.254	613.079
2.03.02.05	Ações em Tesouraria	-1.899	-2.280
2.03.02.06	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	511.000	200.100
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-582.362	-505.855

DFs Individuais / Demonstração do Resultado

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	66.657	169.868	53.631	159.756
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-41.230	-121.518	-35.800	-100.117
3.03	Resultado Bruto	25.427	48.350	17.831	59.639
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	538	-17.458	-24.176	-65.780
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-160	-15.415	-20.807	-61.696
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	254	1.750	1.340	-267
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	444	-3.793	-4.709	-3.817
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	25.965	30.892	-6.345	-6.141
3.06	Resultado Financeiro	-24.161	-107.399	-45.416	-133.379
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	1.804	-76.507	-51.761	-139.520
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	1.804	-76.507	-51.761	-139.520
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	1.804	-76.507	-51.761	-139.520

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
4.01	Lucro Líquido do Período	1.804	-76.507	-51.761	-139.520
4.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	9.316	9.316
4.02.01	Valor justo de instrumentos financeiros de Hedge, líquido de impostos	0	0	9.316	9.316
4.03	Resultado Abrangente do Período	1.804	-76.507	-42.445	-130.204

DFs Individuais / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		01/01/2024 à 30/09/2024	01/01/2023 à 30/09/2023
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	32.898	-24.824
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	60.747	10.116
6.01.01.01	Lucro (Prejuízo) Líquido do Exercício	-76.507	-139.520
6.01.01.02	Depreciação e Amortização	25.825	20.911
6.01.01.03	Opções Outorgadas e Reconhecidas	382	312
6.01.01.04	Valor Residual de Ativos Imobilizados Baixados e Investimentos	458	0
6.01.01.05	Encargos Financeiros e Variação Cambial	101.507	124.320
6.01.01.06	Resultado em Participação Societária	3.792	0
6.01.01.10	Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa	829	212
6.01.01.11	Provisões para Riscos Cíveis, Trabalhistas e Tributários	4.309	-87
6.01.01.13	Imposto de renda e contribuição social diferidos	0	1.190
6.01.01.14	Perda com Dividendos Desproporcionais	152	3.815
6.01.01.15	Resultados com Instrumentos Financeiros Derivativos	0	-312
6.01.01.18	PIS/COFINS/ISS Diferidos	0	-725
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-32.849	-42.826
6.01.02.01	(Aumento) / Diminuição de Contas a Receber	4.935	-18.094
6.01.02.02	(Aumento) / Diminuição de Estoques	-235	203
6.01.02.03	(Aumento) / Diminuição de Outros Ativos	-32.927	-8.926
6.01.02.06	(Aumento) / Diminuição de Fornecedores	-22.831	-16.137
6.01.02.07	(Aumento) / Diminuição de Salários, Obrigações Sociais e Previdenciárias	-3.258	-1.165
6.01.02.08	(Aumento) / Diminuição de Obrigações Tributárias e Parcelamento de Impostos	26.190	7.954
6.01.02.09	(Aumento) / Diminuição de Outros Passivos	-4.723	-6.661
6.01.03	Outros	5.000	7.886
6.01.03.03	Dividendos Recebidos	5.000	7.886
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	12.072	52.311
6.02.01	Aplicações Financeiras	0	2.888
6.02.02	Aquisição de Controladas, Líquido de Caixa Recebido	-591	0
6.02.03	Partes Relacionadas	42.964	97.628
6.02.04	Adição em Investimentos	3.294	-11.808
6.02.06	Aquisição de Ativo Imobilizado e Intangível	-33.595	-36.397
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-109.737	96.482
6.03.01	Aumento de Capital	310.900	200.412
6.03.04	Valores Recebidos de Empréstimos, Líquidos	65.592	52.360
6.03.05	Amortização de Empréstimos e Financiamentos	-386.946	-71.424
6.03.10	Dividendos Pagos para Acionistas não Controladores	-382	0
6.03.11	Juros Pagos	-98.901	-84.866
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-64.767	123.969
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	191.944	126.831
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	127.177	250.800

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2024 à 30/09/2024

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	812.512	610.799	0	-505.855	0	917.456
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	812.512	610.799	0	-505.855	0	917.456
5.04	Transações de Capital com os Sócios	310.900	-4.444	0	0	0	306.456
5.04.01	Aumentos de Capital	310.900	0	0	0	0	310.900
5.04.08	Aquisição de Participação Minoritária	0	-4.444	0	0	0	-4.444
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-76.507	0	-76.507
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-76.507	0	-76.507
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	1.123.412	606.355	0	-582.362	0	1.147.405

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	612.412	614.230	0	-277.977	1.031	949.696
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	612.412	614.230	0	-277.977	1.031	949.696
5.04	Transações de Capital com os Sócios	200.100	-3.449	0	0	0	196.651
5.04.08	Aquisição de Participação Minoritária	0	-3.761	0	0	0	-3.761
5.04.09	Ações Restritas	0	312	0	0	0	312
5.04.11	Aumentos de Capital a Integralizar	200.100	0	0	0	0	200.100
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-139.520	8.285	-131.235
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	-139.520	8.285	-131.235
5.05.02.01	Ajustes de Instrumentos Financeiros	0	0	0	0	8.285	8.285
5.05.02.09	Prejuízo Líquido do período	0	0	0	-139.520	0	-139.520
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	812.512	610.781	0	-417.497	9.316	1.015.112

DFs Individuais / Demonstração de Valor Adicionado

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		01/01/2024 à 30/09/2024	Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
7.01	Receitas	282.985	267.610
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	181.864	171.855
7.01.02	Outras Receitas	101.657	94.376
7.01.03	Receitas refs. à Construção de Ativos Próprios	293	1.292
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-829	87
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-123.995	-120.114
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-64.237	-55.600
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-59.758	-64.514
7.03	Valor Adicionado Bruto	158.990	147.496
7.04	Retenções	-24.635	-23.238
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-24.635	-23.238
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	134.355	124.258
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	25.786	1.563
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	-3.793	-3.816
7.06.02	Receitas Financeiras	29.579	5.379
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	160.141	125.821
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	160.141	125.821
7.08.01	Pessoal	70.503	94.926
7.08.01.01	Remuneração Direta	53.719	74.592
7.08.01.02	Benefícios	11.827	15.568
7.08.01.03	F.G.T.S.	4.957	4.766
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	28.504	30.376
7.08.02.01	Federais	23.298	25.204
7.08.02.03	Municipais	5.206	5.172
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	137.641	140.039
7.08.03.01	Juros	130.941	135.333
7.08.03.02	Aluguéis	1.123	1.693
7.08.03.03	Outras	5.577	3.013
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	-76.507	-139.520
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	-76.507	-139.520

DFs Consolidadas / Balanço Patrimonial Ativo

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
1	Ativo Total	2.636.346	2.669.811
1.01	Ativo Circulante	480.300	524.747
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	167.701	218.595
1.01.03	Contas a Receber	150.696	202.160
1.01.03.01	Clientes	150.696	202.160
1.01.04	Estoques	11.865	12.261
1.01.06	Tributos a Recuperar	75.671	57.545
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	75.671	57.545
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	74.367	34.186
1.01.08.03	Outros	74.367	34.186
1.01.08.03.01	Outros	46.550	17.854
1.01.08.03.02	Ativo Financeiro de Concessão	27.732	16.247
1.01.08.03.04	Partes Relacionadas	85	85
1.02	Ativo Não Circulante	2.156.046	2.145.064
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	561.391	573.875
1.02.01.07	Tributos Diferidos	209.307	204.322
1.02.01.09	Créditos com Partes Relacionadas	56.840	39.342
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	295.244	330.211
1.02.01.10.03	Depósitos Judiciais	28.851	26.575
1.02.01.10.04	Garantia de Reembolso de Contingências	9.750	11.525
1.02.01.10.05	Ativo Financeiro de Concessão	38.305	58.481
1.02.01.10.07	Direito de Uso de Arrendamento	218.338	233.630
1.02.02	Investimentos	5.157	7.657
1.02.02.01	Participações Societárias	5.157	7.657
1.02.02.01.01	Participações em Coligadas	5.157	7.657
1.02.03	Imobilizado	584.958	561.506
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	584.958	561.506
1.02.04	Intangível	1.004.540	1.002.026
1.02.04.01	Intangíveis	159.772	157.258
1.02.04.02	Goodwill	844.768	844.768

DFs Consolidadas / Balanço Patrimonial Passivo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2	Passivo Total	2.636.346	2.669.811
2.01	Passivo Circulante	625.425	734.820
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	97.019	79.556
2.01.02	Fornecedores	96.183	128.857
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	96.183	128.857
2.01.02.01.01	Fornecedores Nacionais	96.183	128.857
2.01.03	Obrigações Fiscais	137.715	71.702
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	240.384	375.976
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	240.384	375.976
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	240.384	375.976
2.01.05	Outras Obrigações	54.124	78.729
2.01.05.02	Outros	54.124	78.729
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	1.912	18.280
2.01.05.02.04	Parcelamento de Impostos	14.609	24.763
2.01.05.02.05	Contas a Pagar - Aquisição de Empresas	18.521	0
2.01.05.02.06	Instrumento Financeiro Derivativo	0	75
2.01.05.02.07	Arrendamento Mercantil	16.853	31.059
2.01.05.02.08	Outras Contas a Pagar	2.229	4.552
2.02	Passivo Não Circulante	826.029	990.999
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	494.588	669.306
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	494.588	669.306
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	494.588	669.306
2.02.02	Outras Obrigações	269.146	258.280
2.02.02.01	Passivos com Partes Relacionadas	0	-152
2.02.02.02	Outros	269.146	258.432
2.02.02.02.03	Parcelamento de Impostos	45.115	3.520
2.02.02.02.05	Outras Contas a Pagar	797	22.010
2.02.02.02.07	Arrendamento Mercantil	223.234	232.902
2.02.03	Tributos Diferidos	5.738	7.495
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	5.738	7.495
2.02.03.01.02	IR e CS Diferidos	5.738	7.495
2.02.04	Provisões	56.557	55.918
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	56.557	55.918
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	1.184.892	943.992
2.03.01	Capital Social Realizado	612.412	612.412
2.03.02	Reservas de Capital	1.117.355	810.899
2.03.02.02	Reserva Especial de Ágio na Incorporação	608.254	613.079
2.03.02.05	Ações em Tesouraria	-1.899	-2.280
2.03.02.06	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	511.000	200.100
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-582.362	-505.855
2.03.09	Participação dos Acionistas Não Controladores	37.487	26.536

DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	317.879	916.324	302.330	891.396
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-218.449	-638.116	-214.493	-614.248
3.03	Resultado Bruto	99.430	278.208	87.837	277.148
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-54.859	-185.691	-70.048	-211.586
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-54.077	-182.376	-70.329	-220.266
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-782	-3.315	505	3.916
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	0	0	-224	4.764
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	44.571	92.517	17.789	65.562
3.06	Resultado Financeiro	-34.601	-146.020	-57.506	-172.680
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	9.970	-53.503	-39.717	-107.118
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-6.054	-16.267	-9.540	-26.079
3.08.01	Corrente	-8.738	-22.610	-6.720	-17.788
3.08.02	Diferido	2.684	6.343	-2.820	-8.291
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	3.916	-69.770	-49.257	-133.197
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	3.916	-69.770	-49.257	-133.197
3.11.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	1.804	-76.507	-51.762	-139.520
3.11.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	2.112	6.737	2.505	6.323
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	0,015	-0,647	-0,438	-1,179
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	0,015	-0,647	-0,438	-1,179

DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	3.916	-69.770	-49.257	-133.197
4.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	9.316	9.316
4.02.01	Valor justo de instrumentos financeiros de Hedge, líquido de impostos	0	0	9.316	9.316
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	3.916	-69.770	-39.941	-123.881
4.03.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	1.804	-76.507	-42.445	-130.204
4.03.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	2.112	6.737	2.504	6.323

DFs Consolidadas / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		01/01/2024 à 30/09/2024	Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	195.586	100.932
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	125.486	85.211
6.01.01.01	Lucro (Prejuízo) Líquido do Exercício	-69.770	-133.197
6.01.01.02	Depreciação e Amortização	80.686	79.729
6.01.01.03	Opções Outorgadas Reconhecidas	382	312
6.01.01.04	Valor Residual de Ativos Imobiliários Baixados e Investimentos	459	0
6.01.01.05	Encargos Financeiros e Variação Cambial	120.749	149.951
6.01.01.06	Resultado em Participação Societária	0	-4.764
6.01.01.10	Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa	9.888	-3.615
6.01.01.11	Provisões para Riscos Cíveis, Trabalhistas e Tributários	2.415	2.869
6.01.01.13	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	-6.344	7.868
6.01.01.15	Resultado com Instrumentos Financeiros Derivativos	0	2.087
6.01.01.18	PIS/COFINS/ISS Diferidos	-398	-1.939
6.01.01.19	Atualização do Ativo Financeiro de Concessão	-12.581	-14.090
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	67.601	26.521
6.01.02.01	(Aumentos)/ Diminuição de Contas a Receber	70.208	-21.093
6.01.02.02	(Aumento) / Diminuição de Estoques	396	3.166
6.01.02.03	(Aumento)/ Diminuição de Outros Ativos	-49.099	-17.535
6.01.02.04	(Aumento) / Diminuição de Ativo Financeiro de Concessão	-7.360	-2.827
6.01.02.06	(Aumento) / Diminuição de Fornecedores	-32.674	28.215
6.01.02.07	(Aumento) / Diminuição de Salários Obrigações Sociais e Previdenciários	17.463	8.573
6.01.02.08	(Aumento) / Diminuição de Obrigações Tributárias e Parcelamento de Impostos	96.647	44.058
6.01.02.09	(Aumento) / Diminuição de Outros Passivos	-27.980	-16.036
6.01.03	Outros	2.499	-10.800
6.01.03.02	Imposto de Renda e Contribuição Social Pagos	-1	-12.676
6.01.03.03	Dividendos Recebidos	2.500	1.876
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-97.001	-79.623
6.02.01	Aplicações Financeiras	0	2.888
6.02.02	Aquisição de Controladas, Líquido de Caixa Recebido	-591	0
6.02.03	Partes Relacionadas	-17.346	-1.620
6.02.04	Adição em Investimentos	0	-675
6.02.06	Aquisição de Ativo Imobilizado e Intangível	-79.064	-80.216
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-149.479	54.561
6.03.01	Aumento de Capital	310.900	200.412
6.03.04	Valores Recebidos de Empréstimos, Líquidos	65.592	52.357
6.03.05	Amortização de Empréstimos e Financiamentos	-432.739	-111.832
6.03.06	Dividendos Antecipados	6.051	0
6.03.10	Dividendos Pagos para Acionistas não Controladores	-382	0
6.03.11	Juros Pagos	-98.901	-86.376
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-50.894	75.870
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	218.595	218.744
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	167.701	294.614

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2024 à 30/09/2024

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	812.512	610.799	0	-505.855	0	917.456	26.536	943.992
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	812.512	610.799	0	-505.855	0	917.456	26.536	943.992
5.04	Transações de Capital com os Sócios	310.900	-4.444	0	0	0	306.456	4.214	310.670
5.04.01	Aumentos de Capital	310.900	0	0	0	0	310.900	0	310.900
5.04.06	Dividendos	0	0	0	0	0	0	4.214	4.214
5.04.08	Aquisição de Participação Minoritária	0	-4.444	0	0	0	-4.444	0	-4.444
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-76.507	0	-76.507	6.737	-69.770
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-76.507	0	-76.507	6.737	-69.770
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	1.123.412	606.355	0	-582.362	0	1.147.405	37.487	1.184.892

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	612.412	614.230	0	-277.977	1.031	949.696	32.221	981.917
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	612.412	614.230	0	-277.977	1.031	949.696	32.221	981.917
5.04	Transações de Capital com os Sócios	200.100	-3.449	0	0	0	196.651	-8.341	188.310
5.04.06	Dividendos	0	0	0	0	0	0	-8.341	-8.341
5.04.08	Aquisição de Participação Minoritária	0	-3.761	0	0	0	-3.761	0	-3.761
5.04.09	Ações Restritas	0	312	0	0	0	312	0	312
5.04.11	Aumentos de Capital a Integralizar	200.100	0	0	0	0	200.100	0	200.100
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-139.520	8.285	-131.235	6.323	-124.912
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	-139.520	8.285	-131.235	6.323	-124.912
5.05.02.01	Ajustes de Instrumentos Financeiros	0	0	0	0	8.285	8.285	0	8.285
5.05.02.09	Prejuízo líquido do período	0	0	0	-139.520	0	-139.520	6.323	-133.197
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	812.512	610.781	0	-417.497	9.316	1.015.112	30.203	1.045.315

DFs Consolidadas / Demonstração de Valor Adicionado

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		01/01/2024 à 30/09/2024	Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
7.01	Receitas	983.669	984.447
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	986.645	959.382
7.01.02	Outras Receitas	4.540	3.467
7.01.03	Receitas refs. à Construção de Ativos Próprios	1.131	3.634
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-8.647	17.964
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-474.207	-490.450
7.02.01	Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos	-324.892	-323.344
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-149.315	-167.106
7.03	Valor Adicionado Bruto	509.462	493.997
7.04	Retenções	-80.714	-86.735
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-80.714	-86.735
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	428.748	407.262
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	39.001	9.613
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	0	4.764
7.06.02	Receitas Financeiras	39.001	4.849
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	467.749	416.875
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	467.749	416.875
7.08.01	Pessoal	218.018	231.584
7.08.01.01	Remuneração Direta	170.156	180.752
7.08.01.02	Benefícios	33.603	37.914
7.08.01.03	F.G.T.S.	14.259	12.918
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	129.210	137.407
7.08.02.01	Federais	101.284	110.857
7.08.02.03	Municipais	27.926	26.550
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	190.291	181.081
7.08.03.01	Juros	170.036	173.621
7.08.03.02	Aluguéis	6.025	4.448
7.08.03.03	Outras	14.230	3.012
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	-69.770	-133.197
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	-76.507	-139.520
7.08.04.04	Part. Não Controladores nos Lucros Retidos	6.737	6.323

Comentário do Desempenho



3T24

Divulgação de Resultados

TELECONFERÊNCIA
TER | 19.11.24 | 14h

[ACESSE AQUI](#)

Comentário do Desempenho

ÍNDICE

DESTAQUES DO PERÍODO 3

MENSAGEM DA ADMINISTRAÇÃO 4

PERFIL CORPORATIVO 5

DESEMPENHO OPERACIONAL 7

RECEITA BRUTA 9

LUCRO BRUTO / MARGEM BRUTA 11

EBITDA / MARGEM EBITDA 12

RESULTADO FINANCEIRO E ENDIVIDAMENTO 13

IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL 14

RESULTADO LÍQUIDO 14

INVESTIMENTOS 15

DESEMPENHO FINANCEIRO 16

BALANÇO PATRIMONIAL 18

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO 19

DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA 20

AVISO LEGAL 21

Comentário do Desempenho

ALLIANÇA DIVULGA RESULTADOS DO 3T24

São Paulo, 18 de novembro de 2024 - **Alliança Saúde e Participações S.A.**, (“Alliança” ou “Companhia”) (B3: AALR3), uma das empresas líderes em medicina diagnóstica do país, anuncia hoje os resultados do terceiro trimestre do ano de 2024 (3T24) destacando os principais indicadores financeiros e o desempenho de seu negócio. Para informações complementares, números e séries históricas (quando disponíveis) podem ser obtidos em: <http://ri.allianca.com>.

Destaques (R\$ Milhões)	3T24	3T23	YoY	9M24	9M23	YoY
Receita Bruta Ajustada ¹	340,4	323,1	5,4%	979,3	956,6	2,4%
Receita Líquida Ajustada ¹	315,9	301,0	4,9%	909,4	888,7	2,3%
Lucro Bruto	99,4	87,8	13,3%	278,2	277,1	0,4%
Margem Bruta ²	31,5%	29,2%	2,3 p.p.	30,6%	31,2%	-0,6 p.p.
EBITDA Ajustado ³	84,8	58,2	45,8%	216,4	187,5	15,4%
Margem EBITDA Ajustada ²	26,9%	19,3%	7,5 p.p.	23,8%	21,1%	2,7 p.p.
Resultado Líquido Ajustado ²	7,7	(46,2)	n/a	(55,2)	(123,3)	-55,2%

¹ Exclui “receita de construção”, lançamento contábil referente ao investimento realizado na RBD (PPP Bahia);

² As margens são calculadas em relação à receita líquida ex.construção PPP;

³ Exclui baixa de ativo financeiro e despesas não-recorrentes (conforme capítulo EBITDA).

DESTAQUES DO PERÍODO

- **Recorde consecutivo de Receita Bruta¹:** R\$ 340 milhões, crescimento de 5% versus 3T23;
- **EBITDA Ajustado recorde de R\$ 84,8 milhões** com margem de **27%**, alcançando um crescimento de 46% com uma melhora de margem de mais de 7,5 p.p. quando comparado com o 3T23;
- **Lucro Bruto** alcançou **R\$ 99,4 milhões**, crescimento de 13% versus 3T23;
- **Aumento de mais de 8% no volume de exames de imagem** em relação ao 3T23, acompanhado por uma maior produtividade dos equipamentos de Ressonância Magnética;
- **Redução de 23% no SG&A** versus 3T23, mostrando a solidez do nosso programa de eficiência operacional;
- **Alavancagem financeira atinge um dos menores índices da história**, saindo de 2,7x no trimestre passado para **2,6x**;
- Realização de **Lucro Líquido** pelo segundo trimestre consecutivo.

Comentário do Desempenho

MENSAGEM DA ADMINISTRAÇÃO

Temos o prazer de anunciar os resultados do 3T24 da Alliança Saúde, com a conquista de **um novo recorde de Receita Bruta e de EBITDA Ajustado pelo segundo trimestre consecutivo**, acompanhada por aumento na margem de lucro. Tais resultados fortalecem a marca Alliança no mercado de saúde nacional.

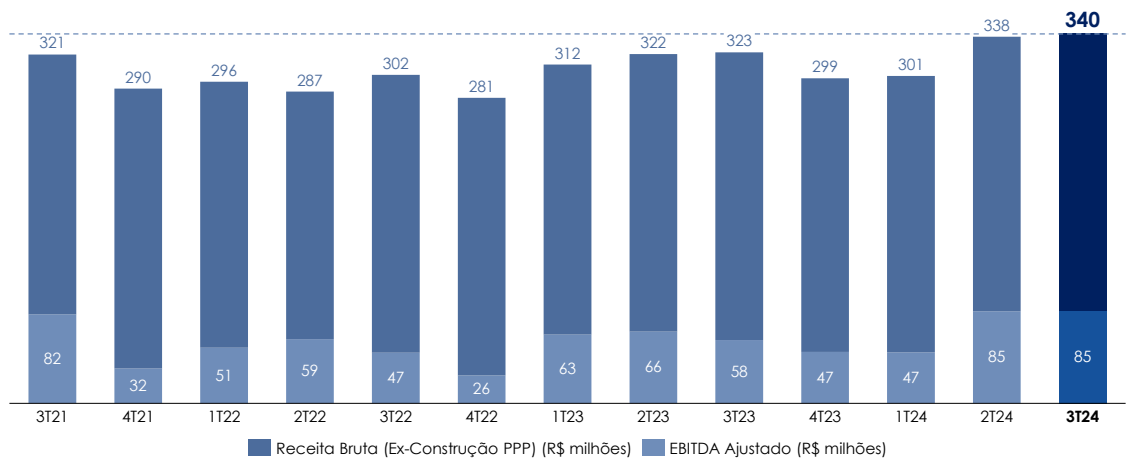
Desempenho Geral

Como já mencionado, conquistamos um recorde histórico em Receita Bruta, no valor de R\$ 340 milhões. O faturamento foi impulsionado pelo crescimento no volume de exames de imagem e de análises clínicas, fruto do aumento significativo da base de beneficiários de nossas marcas e da maior produtividade dos nossos equipamentos de ressonância magnética; e também pelo crescimento da linha B2B, que mais que dobrou de tamanho nos últimos doze meses.

Além da receita recorde, nosso EBITDA Ajustado também foi o maior da história, alcançando R\$ 85 milhões no trimestre, 46% superior ao do 3T23. Esse resultado reflete a solidez de nossa estratégia voltada para a eficiência operacional, impulsionando o faturamento com forte controle dos custos e redução expressiva das despesas gerais.

Anunciamos também um Resultado Líquido positivo pelo segundo trimestre consecutivo, que representa uma reversão de R\$ 51 milhões em relação ao prejuízo registrado no mesmo período do ano passado.

Histórico das Principais Métricas
(Receita Bruta Ajustada / EBITDA)
(R\$ milhões)



Expansão de Parcerias

Em alinhamento com sua estratégia da Companhia de diversificação de receita, a Companhia vem apresentando crescimento no mercado público, o que torna evidente por meio de novo credenciamento ocorrido em agosto de 2024 no estado de São Paulo, gerando um potencial fluxo de cerca de 440 mil vidas para as duas marcas importantes da Alliança no Estado de São Paulo, a Plani e a CDB.

Eficiência Operacional

Reforçando o que temos mostrado nos últimos trimestres, seguimos firmes na nossa estratégia de contenção de custos e despesas o que se refletiu na obtenção de Lucro Bruto de R\$ 99 milhões, com uma margem de 31%.

Fomos exitosos também na redução expressiva de nossas despesas gerais neste trimestre em comparação ao 3T23. Essa diminuição reflete uma revisão abrangente de nossa estrutura administrativa, com ajustes que incluíram especialmente a readequação das equipes de *backoffice*. Ações estruturantes de controle de gastos foram fundamentais

Comentário do Desempenho

para fortalecer nossa eficiência operacional.

Eventos subsequentes

Posteriormente ao fechamento do trimestre, em 04 de outubro, a agência de classificação de risco Fitch Ratings revisou a nossa perspectiva do Rating Nacional de Longo Prazo, decidiu pela manutenção do rating atual da Companhia, com a revisão do viés de estável para positiva. Esta melhoria no Rating reflete o reconhecimento da evolução da nossa performance financeira e da solidez de nossa estratégia. A elevação da perspectiva do Rating aumenta nossa credibilidade no mercado, facilita o acesso a condições de crédito mais favoráveis e reforça a confiança de investidores e parceiros em nossa capacidade de crescimento sustentável.

Ainda em outubro, o controlador realizou um novo Aporte para Futuro Aumento de Capital (AFAC) no valor de R\$ 61 milhões. Este aporte reflete o compromisso contínuo com o crescimento e a sustentabilidade financeira da nossa Companhia. O capital adicional será fundamental para a equalização de nossas contas, reforçando o caixa e garantindo suporte à execução de nossa estratégia de expansão e otimização operacional. Esse movimento demonstra a confiança do controlador no potencial de longo prazo da Companhia e em nossa capacidade de entregar resultados sólidos e consistentes.

Adicionalmente, em linha com o nosso plano de negócios, estamos atuando em outras frentes estratégicas que deverão ser concluídas ainda em 2024. Entre as ações já em andamento, destacam-se:

- (i) a realocação de um dos nossos escritórios, anteriormente localizado na Barra Funda, para um novo endereço no Paraíso, em São Paulo. Essa mudança trará uma redução significativa nos custos operacionais.
- (ii) Também alinhado à nossa estratégia de fortalecer parcerias com fontes pagadoras, firmamos um acordo com uma das maiores operadoras de planos de saúde do país. Esse acordo permitiu nosso acesso à cerca 650 mil beneficiários da operadora, incluindo exames de sangue, análises clínicas e imagem.
- (iii) Continuamos também a explorar novas oportunidades para crescimento em análises clínicas. Assinamos um acordo de exclusividade para exames de análises clínicas em uma operadora verticalizada em São Paulo, expandindo ainda mais a nossa presença no principal mercado de saúde do país.

Considerações finais

Agradecemos aos nossos mais de 5 mil colaboradores, acionistas, parceiros, além de milhões de clientes distribuídos em todas as regiões do país por acreditarem nessa **Alliança**. Reforçamos nosso compromisso com o futuro, promovendo saúde e mantendo-nos firmes ao nosso propósito de crescimento contínuo, perpetuidade e geração de valor sustentável. Estamos confiantes de que continuaremos avançando de forma consistente, focados em entregar resultados sólidos e sustentáveis para nossos stakeholders.

Administração

Comentário do Desempenho**ALLIANÇA EXCELÊNCIA EM SAÚDE**

Alliança – Excelência em Saúde. Somos uma empresa que objetiva valorizar e fortalecer o sentido de aliança entre **Crescimento, Eficiência, Clientes, Pessoas e Saúde de Qualidade** – nossos cinco pilares. Alliança representa também o estreitamento das nossas alianças estratégicas e parcerias. A Alliança busca novos caminhos para mudar o segmento de saúde no Brasil. Isso significa reinventar modelos de negócios e assegurar protagonismo, dando visibilidade a uma empresa atenta, moderna e jovem, mesmo dentro de um segmento tradicional. Sob a marca Alliança, o nosso propósito é seguir inovando e levando serviço de qualidade aos nossos clientes.

PERFIL CORPORATIVO**Nossas plataformas de negócio****Core Business**

Marcas Fortes, Consolidadas e Reconhecidas pela Qualidade Médica

**Out of pocket**

Inovação e Diversificação ampliam acesso

**Parcerias Público-Privada (PPP)**

Atendimento e qualidade médica de excelência com **NPS acima de 90%**

Healthtech - iDr

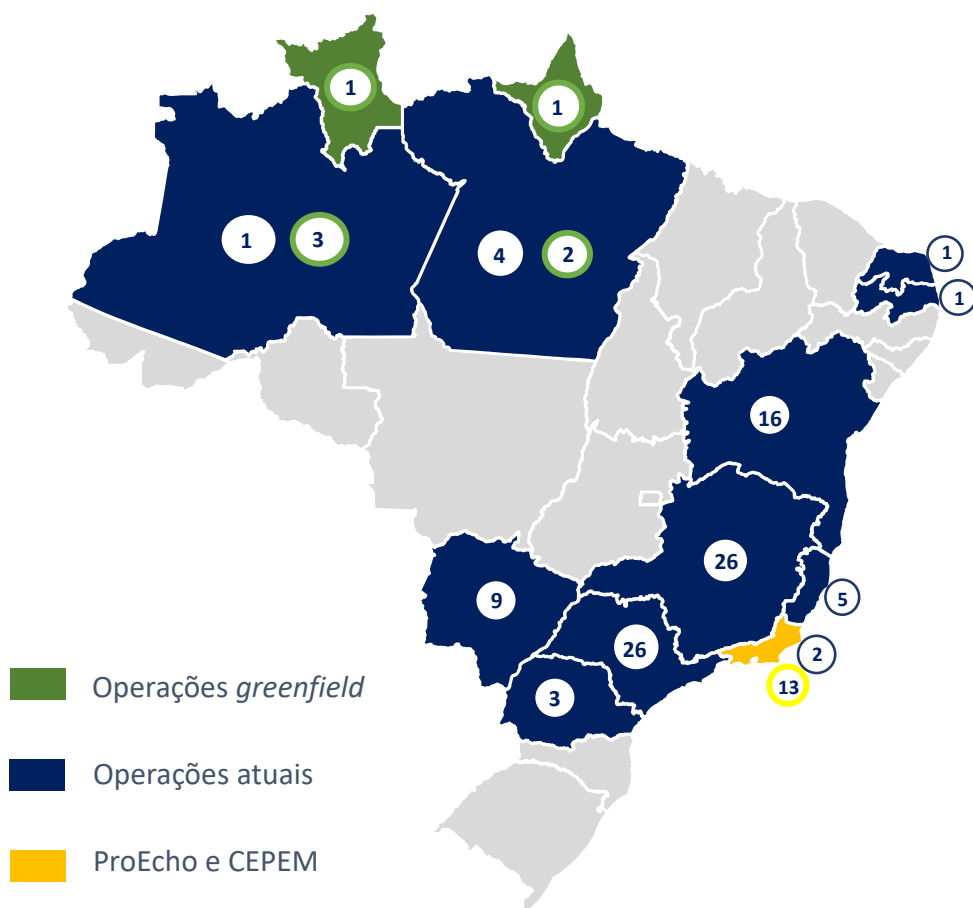
1ª empresa **do mundo** a operar remotamente RM e TC de todos os fabricantes

Comentário do Desempenho

A ALLIANÇA É UM DOS MAIORES E MAIS CONCEITUADOS SISTEMAS DE DIAGNÓSTICO DE SAÚDE DO PAÍS

Presente em **46 cidades** de 13 estados brasileiros, somando 107 unidades¹ de atendimento, além de sete unidades pré-operacionais representadas pela *Operação Greenfield*, estrategicamente distribuídas. Possui o **mais moderno parque tecnológico do segmento de medicina diagnóstica de alta complexidade do Brasil**, sendo uma das mais importantes empresas do mercado em número de equipamentos de ressonância magnética, além dos tomógrafos e ultrassons, resultado de investimentos maciços na incorporação de tecnologias.

COBERTURA NACIONAL



¹ Não considera as unidades que serão abertas com o contrato de Unimed FAMA.

Comentário do Desempenho

DESEMPENHO OPERACIONAL

Indicadores Operacionais	Ativos
Final do período	3T24
Unidades	107
Mega	17
Padrão	66
Postos de Coleta	11
CEPEM e ProEcho	13
Equipamentos de RM	108
Salas de AC	304

No terceiro trimestre de 2024, a produção de exames de análises clínicas registrou um crescimento de mais de 3% em relação ao mesmo período de 2023, refletindo o trabalho de expansão do nosso *market share* neste segmento, que vem sendo desenvolvido pela Companhia. Embora o ticket médio tenha apresentado uma leve queda de 3%, essa variação foi compensada pela redução dos custos na linha de Insumos e Laboratórios de Apoio.

O ticket médio dos exames de imagem apresentou uma queda de 4% no 3T24, influenciado principalmente pela maior participação de exames de menor valor no mix. Apesar dessa redução, observamos um aumento de mais de 8% no volume de exames em comparação ao 3T23, o que resultou em um crescimento de mais de 3% na receita de exames de diagnóstico por imagem.

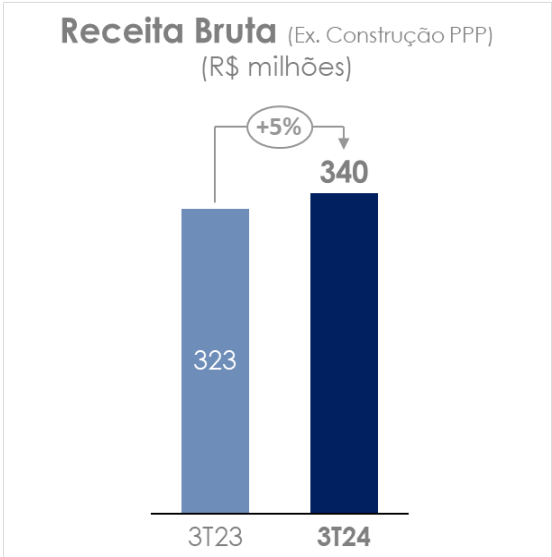
	Performance					
	3T24	3T23	YoY	9M24	9M23	YoY
Atendimentos						
Exames de Imagem (mil)	1.233,2	1.140,4	8,1%	3.384,4	3.449,5	-1,9%
Exames de AC (mil)	1.980,8	1.915,0	3,4%	5.890,2	6.024,6	-2,2%
Ticket Médio						
Ticket Médio Imagem (R\$)	240,2	250,3	-4,1%	250,5	243,2	3,0%
Ticket Médio AC (R\$)	16,8	17,4	-3,4%	17,2	17,4	-1,2%
Produção Média Diária						
Exames de RM/equip./dia	33,9	31,1	9,1%	31,9	30,4	5,2%

Comentário do Desempenho

RECEITA BRUTA

No 3T24, a Receita Bruta Ajustada totalizou **R\$ 340 milhões, um novo recorde pelo segundo trimestre consecutivo**, apresentando crescimento de **5%**, em comparação ao mesmo período do ano anterior. No acumulado do ano, somamos R\$ 979 milhões, 2% acima do 9M23.

As alianças comerciais foram um dos principais pilares que garantiram nosso crescimento neste trimestre. Entre os fatores que contribuíram para esse resultado, destacam-se o aumento na produção de exames de imagem, especialmente de Ressonância Magnética, e o avanço na estratégia de parcerias comerciais (B2B).



No 3T24, concluímos uma operação que trouxe um volume maior de exames para a Companhia. Trata-se do efeito do novo credenciamento da Plani e CDB no mercado público no estado de São Paulo.

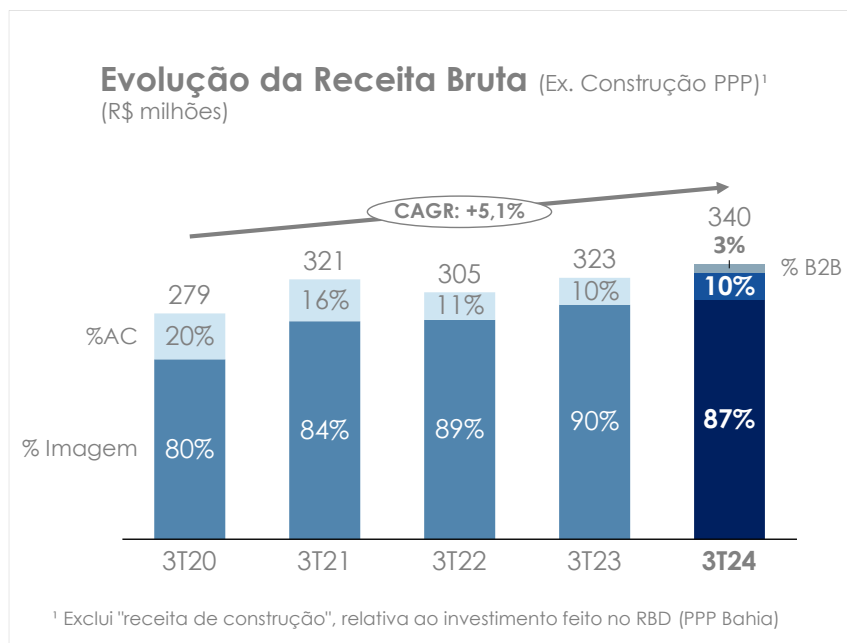
O aumento no volume de exames particulares foi um destaque importante para nossa receita. No 3T24, esse volume cresceu 11% em comparação ao 3T23 e acumulou um crescimento de 8% no ano, se tornando a segunda maior fonte de receita da Companhia acompanhada de maior rentabilidade – uma vez que esses exames possuem um ticket maior do que a média.

Com base nesses recentes avanços e em outras iniciativas em execução, acreditamos na manutenção da perspectiva positiva de crescimento sustentável das operações da Companhia.

Receita Bruta (R\$ Milhões)	3T24	3T23	YoY	9M24	9M23	YoY
Receita Bruta Ajustada¹	340,4	323,1	5,4%	979,3	956,6	2,4%
Diagnósticos por imagem	296,2	289,8	2,2%	848,0	851,8	-0,4%
RM	121,4	114,9	5,7%	345,0	346,7	-0,5%
Imagem ex-RM	174,8	174,9	0,0%	502,9	505,1	-0,4%
Análises clínicas	33,3	33,3	0,0%	101,2	104,8	-3,4%
B2B	10,9	4,3	154,0%	30,1	0,0	n/a
Receitas de Construção	2,1	1,4	54,7%	7,4	2,8	160,5%
Receita Bruta	342,5	324,4	5,6%	986,6	959,4	2,8%
Deduções	(24,7)	(22,1)	11,5%	(70,3)	(68,0)	3,4%
Receita Líquida	317,9	302,3	5,1%	916,3	891,4	2,8%
Receita Líquida Ajustada¹	315,9	301,0	4,9%	909,4	888,7	2,3%

¹Exclui "receita de construção" lançamento contábil referente ao investimento realizado na RBD (PPP Bahia)

Comentário do Desempenho



LUCRO BRUTO / MARGEM BRUTA

Lucro Bruto Trimestre (R\$ Milhões)	3T24	3T23	YoY	% RL 3T24	% RL 3T23
Receita Líquida ajustada¹	315,9	301,0	4,9%	-	-
Custos ajustado¹	(216,5)	(213,2)	1,5%	-68,5%	-70,8%
Honorários médicos	(65,3)	(60,6)	7,7%	-20,7%	-20,1%
Pessoal	(66,7)	(61,5)	8,5%	-21,1%	-20,4%
Insumos e labs. de apoio	(28,1)	(29,9)	-5,9%	-8,9%	-9,9%
Manutenção	(7,9)	(7,1)	11,2%	-2,5%	-2,4%
Ocupação	(11,8)	(10,6)	11,2%	-3,7%	-3,5%
Serv. de terceiros e outros	(11,9)	(16,5)	-27,7%	-3,8%	-5,5%
Depreciação (custo)	(24,7)	(27,0)	-8,4%	-7,8%	-9,0%
Lucro Bruto	99,4	87,8	13,2%	31,5%	29,2%
Custo de construção	(2,0)	(1,3)	54,7%	-0,6%	-0,4%

¹ Exclui "receita de construção PPP" e "custo de construção", lançamento contábil referente ao investimento realizado na RBD (PPP Bahia).

Lucro Bruto Acumulado (R\$ Milhões)	9M24	9M23	YoY	% RL 9M24	% RL 9M23
Receita Líquida ajustada¹	909,4	888,7	2,3%	-	-
Custos ajustado¹	(631,2)	(611,6)	3,2%	-69,4%	-68,8%
Honorários médicos	(189,9)	(179,4)	5,8%	-20,9%	-20,2%
Pessoal	(185,5)	(160,0)	15,9%	-20,4%	-18,0%
Insumos e labs. de apoio	(81,1)	(89,1)	-9,0%	-8,9%	-10,0%
Manutenção	(19,9)	(17,7)	12,4%	-2,2%	-2,0%
Ocupação	(34,1)	(30,8)	10,8%	-3,8%	-3,5%
Serv. de terceiros e outros	(45,5)	(53,5)	-15,0%	-5,0%	-6,0%
Depreciação (custo)	(75,1)	(81,0)	-7,2%	-8,3%	-9,1%
Lucro Bruto	278,2	277,1	0,4%	30,6%	31,2%
Custo de construção	(6,9)	(2,7)	160,5%	-0,8%	-0,3%

¹ Exclui "receita de construção PPP" e "custo de construção", lançamento contábil referente ao investimento realizado na RBD (PPP Bahia).

Comentário do Desempenho

O Lucro Bruto totalizou **R\$ 99 milhões no 3T24, um dos maiores da história da Companhia**, representando um crescimento de **13% versus 3T23**. Esse resultado é explicado principalmente pelo(a): **(i)** crescimento (5%) da Receita Líquida, conforme já mencionado; **(ii)** redução dos custos com Insumos e Laboratórios de Apoio (6%), mesmo com um volume de exames de AC maior do que no 3T23, devido à renegociação dos contratos com os prestadores de serviço; **(iii)** redução na linha de Serviços de Terceiros e Outros (28%), resultado das contínuas revisões e renegociações com fornecedores.

Apesar do aumento do Lucro Bruto, foi compensado pelo (a): **(iv)** aumento dos Honorários Médicos (8%), justificado pela aumento do volume de exames de diagnóstico por imagem realizados e pela expansão da linha de negócios B2B; **(v)** maior custo com Pessoal (8%), devido à implantação do piso salarial de enfermagem em nossas operações, ao dissídio e ao **ajuste de headcount** realizado para a nossa operação B2B, sendo esses aumentos integralmente compensados em nossa linha de despesa com Pessoal; **(vi)** aumento no custo de Manutenção (11%), causado pela manutenção periódica do parque; e **(vii)** maior custo com Ocupação (11%), em razão do aumento tarifário no custo da energia elétrica (mudança de bandeira tarifária). Como consequência, a Companhia registrou **Margem Bruta de 31% no 3T24**, aumento de 2 p.p em relação ao 3T23.

Seguimos trabalhando para a expansão da nossa receita, sem deixar de lado a manutenção das nossas margens operacionais em níveis saudáveis. Isso significa o compromisso da Companhia com o contínuo processo de revisão em toda a cadeia de custos e despesas, aliada a uma operação eficiente, a um posicionamento comercial estratégico e a altos patamares de qualidade e cuidado nos atendimentos aos nossos clientes.

EBITDA / MARGEM EBITDA

EBITDA Trimestre (R\$ Milhões)	3T24	3T23	YoY	% RL 3T24	% RL 3T23
Receita Líquida ajustada	315,9	301,0	4,9%	-	-
Lucro Bruto	99,4	87,8	13,2%	31,5%	29,2%
Desp. Gerais	(54,1)	(70,3)	-23,1%	-17,1%	-23,4%
Pessoal	(26,3)	(38,7)	-32,0%	-8,3%	-12,8%
Ocupação, 3 ^{os} e outros	(26,0)	(29,7)	-12,6%	-8,2%	-9,9%
Depreciação (despesa)	(1,8)	(1,9)	-4,8%	-0,6%	-0,6%
Programa de incentivo	(0,0)	(0,0)	-100,0%	0,0%	0,0%
Outras despesas, líquidas	(0,8)	0,5	-253,5%	-0,2%	0,2%
Resultado part. societária	0,0	(0,2)	-100,0%	0,0%	-0,1%
EBIT	44,6	17,8	150,3%	14,1%	5,9%
(+) Depreciação e amort. (total)	26,5	28,9	-8,2%	8,4%	9,6%
EBITDA	71,1	46,7	52,2%	22,5%	15,5%
(+) Aj. baixa ativo financeiro ¹	10,0	8,5	17,3%	3,2%	2,8%
(+) Itens não-recorrentes	3,8	3,1	21,0%	1,2%	1,0%
Pessoal	2,0	0,9	-79,6%	0,6%	3,2%
Ocupação, 3 ^{os} e outros	1,7	2,2	-64,0%	0,5%	1,6%
Outras despesas, líquidas	0,1	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
EBITDA Ajustado	84,8	58,3	45,5%	26,9%	19,4%

¹ Exclui "receita de construção PPP" e "custo de construção", lançamento contábil referente ao investimento realizado na RBD (PPP Bahia).

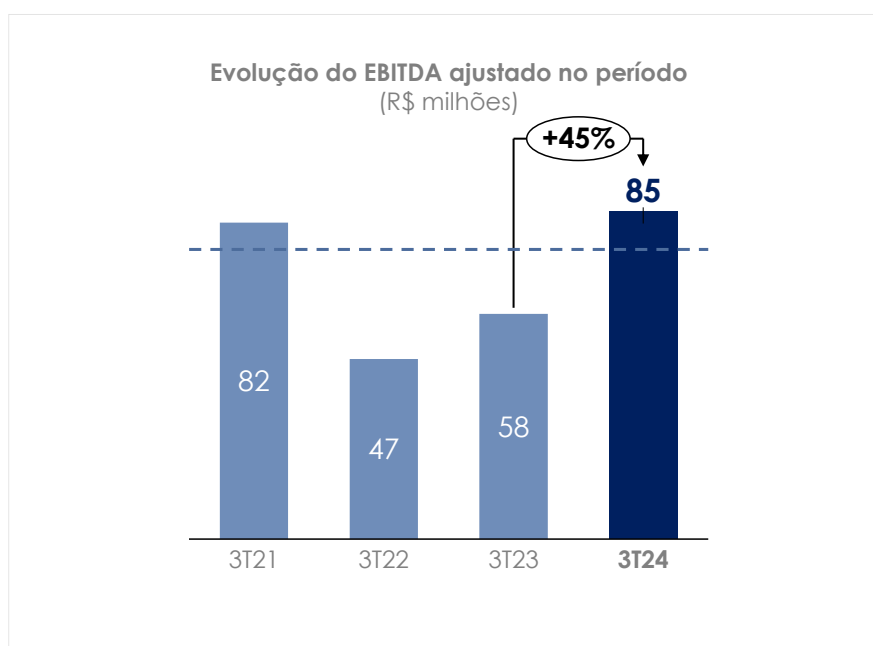
Comentário do Desempenho

EBITDA Acumulado (R\$ Milhões)	9M24	9M23	YoY	% RL 9M24	% RL 9M23
Receita Líquida ajustada	909,4	888,7	2,3%	-	-
Lucro Bruto	278,2	277,1	0,4%	30,6%	31,2%
Desp. Gerais	(182,4)	(211,9)	-13,9%	-20,1%	-24,8%
Pessoal	(96,5)	(129,2)	-25,3%	-10,6%	-15,0%
Ocupação, 3 ^{os} e outros	(80,3)	(76,7)	4,8%	-8,8%	-9,1%
Depreciação (despesa)	(5,6)	(5,7)	-3,0%	-0,6%	-0,6%
Programa de incentivo	(0,0)	(0,3)	-100%	0,0%	0,0%
Outras despesas, líquidas	(3,3)	5,5	-160%	-0,4%	0,4%
Resultado part. societária	0,0	4,8	-100,0%	0,0%	0,5%
EBIT	92,5	65,5	41,3%	10,2%	7,4%
(+) Depreciação e amort. (total)	80,7	86,7	-6,9%	8,9%	9,8%
EBITDA	173,2	152,2	13,8%	19,0%	17,1%
(+) Aj. baixa ativo financeiro ¹	28,6	25,3	13,1%	3,1%	2,8%
(+) Itens não-recorrentes	14,5	9,9	46,2%	1,6%	1,1%
Pessoal	9,6	4,5	115,0%	1,1%	0,5%
Ocupação, 3 ^{os} e outros	4,8	3,9	24,0%	0,5%	0,4%
Outras despesas, líquidas	0,1	(1,6)	-107,1%	0,0%	-0,2%
EBITDA Ajustado	216,4	187,5	15,4%	23,8%	21,1%

¹ Exclui "receita de construção PPP" e "custo de construção", lançamento contábil referente ao investimento realizado na RBD (PPP Bahia).

Pelo segundo trimestre consecutivo, alcançamos um EBITDA Ajustado recorde na história da Companhia, no valor de **R\$ 85 milhões**, crescimento de **46%** quando comparado ao 3T23. A margem EBITDA ajustada alcançou **27%**, 8 p.p. superior ao mesmo período do ano anterior.

Dentre as principais evoluções no período, as Despesas Gerais e Administrativas apresentaram redução de **23%** frente ao mesmo período do ano anterior – fruto do trabalho de reestruturação realizado até o momento. O destaque aqui vai para a linha de Despesa com Pessoal, que caiu **32%** versus o 3T23 – rubrica que se ajustada pelas despesas com os desligamentos não recorrentes ocorridos durante o trimestre apresentaria **queda de 37%**.



Comentário do Desempenho

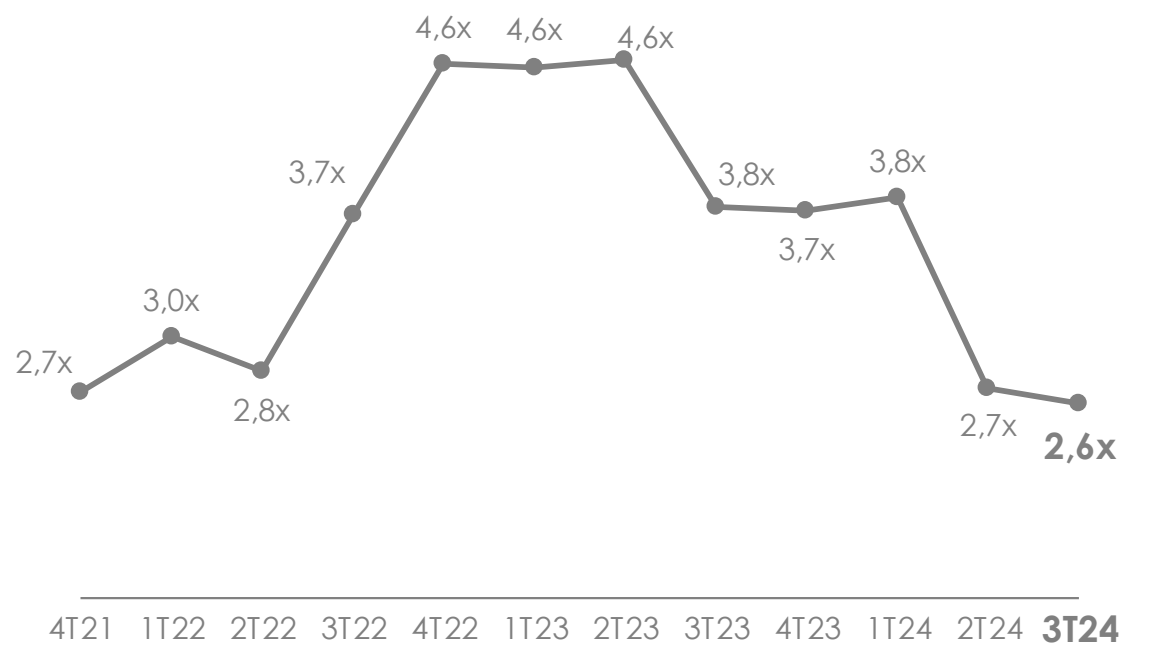
RESULTADO FINANCEIRO E ENDIVIDAMENTO

Resultado Financeiro (R\$ Milhões)	3T24	3T23	QoQ	9M24	9M23	YoY
Receita Financeira	32,3	2,7	1117,4%	39,0	8,6	353,7%
Despesa Financeira	(60,2)	(52,7)	14,2%	(164,4)	(158,4)	3,8%
Juros de Arrendamento	(6,8)	(7,5)	-10,0%	(20,6)	(22,8)	-9,7%
Total	(34,6)	(57,5)	-39,8%	(146,0)	(172,7)	-15,4%

Encerramos o 3T24 com um **Resultado Financeiro negativo de R\$ 35 milhões**, representando uma melhora de 40% em relação ao 3T23.

Essa redução reflete o nosso compromisso em reduzir os custos de financiamento mesmo em um cenário macroeconômico adverso e está inserido dentro da estratégia de reestruturação de nossa estrutura de capital e do pagamento de dívidas importantes ao longo do período.

Alavancagem Financeira –
Dívida Líquida / EBITDA Ajustado LTM



Comentário do Desempenho

Endividamento (R\$ Milhões)	set/24	jun/24	set/23	YoY
Empréstimos e Debêntures	735,0	841,2	1.051,4	-30,1%
Instrumentos fin. derivativos	0,0	0,0	6,0	-100,0%
Dívida Bruta Bancária	735,0	841,2	1.057,4	-30,5%
Dívida Bruta Bancária R\$ ¹	735,0	841,2	934,2	-21,3%
Dívida Bruta Bancária US\$	0,0	0,0	123,2	-100,0%
Parcelamento de impostos	59,7	35,1	18,9	216,2%
Aq. de empresas a pagar	18,5	18,3	19,0	-2,6%
Dívida Bruta Total	813,2	894,6	1.095,3	-25,8%
Caixa, Equivalentes e Títulos	167,7	254,5	294,8	-43,1%
Dívida Líquida Total	645,5	640,1	800,5	-19,4%
EBITDA Ajustado LTM	253,1	235,8	213,3	18,6%
Dív. Líquida Total / EBITDA Ajust. LTM	2,55 x	2,71 x	3,75 x	-32,0%

Ao final do 3T24, o saldo em **caixa e equivalentes** da Companhia foi de **R\$ 168 milhões**. Em setembro, a Companhia realizou um pagamento de **R\$ 65 milhões** referente à amortização da Nota Comercial com o Santander. Ainda em setembro, o Acionista Controlador realizou um Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (**AFAC**) de **R\$ 61 milhões**, com o objetivo de **fortalecer a posição de caixa** da Companhia.

Com esses movimentos, alcançamos uma **dívida líquida** de **R\$ 646 milhões**, resultando em um índice de **alavancagem financeira** de **2,55x**, um dos **menores níveis** já alcançados.

A Companhia permanece comprometida com seu objetivo de fortalecer a geração de caixa e segue empenhada em aprimorar e fortalecer a sua estrutura de capital.

IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

Imposto de Renda Trimestre (R\$ Milhões)	3T24	3T23	YoY	9M24	9M23	YoY
LAIR	10,0	(39,7)	n/a	(53,5)	(107,1)	-50,1%
IRCS	(6,1)	(12,5)	-51,6%	(16,3)	(26,1)	-37,6%
IRCS Corrente	(8,7)	(6,7)	30,0%	(22,6)	(17,8)	27,1%
IRCS Diferido	2,7	(5,8)	n/a	6,3	(8,3)	n/a
Alíquota efetiva	60,7%	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a

Comentário do Desempenho**RESULTADO LÍQUIDO**

Resultado Líquido Trimestre (R\$ Milhões)	3T24	3T23	YoY	9M24	9M23	YoY
Atribuído aos acionistas control.	1,8	(51,8)	n/a	(76,5)	(139,5)	-45,2%
Atribuído aos acionistas não control.	2,1	2,5	-15,7%	6,7	6,3	6,6%
Resultado Líquido	3,9	(49,3)	n/a	(69,8)	(133,2)	-47,6%
(+) Despesas não-recorrentes	3,8	3,1	21,9%	14,5	9,9	46,2%
Margem Líquida	7,7	(46,2)	n/a	(55,2)	(123,3)	-55,2%
Resultado por ação (em R\$)	0,02	(0,44)	n/a	(0,65)	(1,18)	-45,2%

Como já destacado anteriormente, pelo segundo trimestre consecutivo, registramos um **Resultado Líquido positivo, totalizando R\$ 3,9 milhão**, revertendo o prejuízo líquido reportado no 3T23. Esse avanço reflete nossos esforços contínuos para aprimorar a eficiência operacional e a rentabilidade da Companhia.

INVESTIMENTOS

Investimentos (R\$ Milhões)	3T24	3T23	YoY	9M24	9M23	YoY
Expansão orgânica	19,9	12,3	62,3%	48,8	36,2	34,8%
Manutenção	6,0	1,3	372,4%	18,1	23,1	-21,4%
Outros	4,2	7,3	-41,9%	12,2	20,9	-41,7%
Total CAPEX	30,2	20,8	45,0%	79,1	80,2	-1,3%
Ativo financeiro (RBD)	2,1	1,4	54,5%	7,4	2,8	160,3%
TOTAL	32,3	22,2	45,6%	86,5	83,0	4,2%

A Companhia apresentou um aumento de **R\$ 10 milhões** nos investimentos no 3T24 quando comparado ao 3T23. Esse aumento reflete a necessidade de atualização contínua do parque tecnológico e o ajuste da capacidade instalada frente ao crescimento do volume de exames realizados.

Comentário do Desempenho

DESEMPENHO FINANCEIRO

Demonstrativo de Resultados	3T24	3T23	YoY	9M24	9M23	YoY
Receita Bruta Ex. Construção PPP ¹	340,4	323,1	5,4%	979,3	956,6	2,4%
Deduções Ajustadas ¹	(24,5)	(22,1)	11,0%	(69,9)	(67,9)	2,9%
Receita Líquida Ex. Construção PPP¹	315,9	301,0	5,0%	909,4	888,7	2,3%
CSP Ajustado ¹	(216,5)	(213,2)	1,5%	(631,2)	(611,6)	3,2%
Lucro Bruto	99,4	87,8	13,3%	278,2	277,1	0,4%
Margem Bruta	31,5%	29,2%	2,3 p.p.	30,6%	31,2%	-0,6 p.p.
Despesas gerais	(54,1)	(70,3)	-23,1%	(182,4)	(220,3)	-17,2%
Outras (despesas) receitas operacionais, líquidas	(0,8)	0,5	n/a	(3,3)	3,9	n/a
Resultado em participação societária	0,0	(0,2)	n/a	0,0	4,8	-100,0%
(+) Depreciação e Amortização (total)	26,5	28,9	-8,2%	80,7	86,7	-6,9%
EBITDA	71,1	46,6	52,5%	173,2	152,2	13,8%
(+) Ajuste RBD (PPP na Bahia)	10,0	8,5	17,7%	28,6	25,3	13,1%
(+) Despesas Não-Recorrentes	3,8	3,1	21,9%	14,5	9,9	46,2%
EBITDA Ajustado	84,8	58,2	45,8%	216,4	187,5	15,4%
Margem EBITDA Ajustada	26,9%	19,3%	7,5 p.p.	23,8%	21,1%	2,7 p.p.
(-) Depreciação e Amortização (total)	(26,5)	(28,9)	-8,2%	(80,7)	(86,7)	-6,9%
Resultado Financeiro	(34,6)	(57,5)	-39,8%	(146,0)	(172,7)	-15,4%
LAIR	10,0	(39,8)	n/a	(53,5)	(107,2)	-50,1%
IRCS	(6,1)	(9,5)	-36,5%	(16,3)	(26,1)	-37,6%
Alíquota Efetiva IR&CS	60,7%	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
Resultado Líquido	3,9	(49,3)	n/a	(69,8)	(133,3)	-47,7%
Margem Líquida	1,2%	-16,4%	17,6 p.p.	-7,7%	-15,0%	7,3 p.p.
Resultado Líquido Ajustado²	7,7	(46,2)	n/a	(55,2)	(123,3)	-55,2%
Margem Líquida Ajustada	2,4%	-15,4%	17,8 p.p.	-6,1%	-13,9%	7,8 p.p.
Participação Minoritários	2,1	2,5	-15,7%	6,7	6,3	6,5%

¹Ajuste recorrente referente à recuperação de investimentos realizados pela RDB na parceria público-privada com o Estado da Bahia e a despesas não recorrentes.

N/A = não aplicável

Comentário do Desempenho

BALANÇO PATRIMONIAL
BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 30 DE SETEMBRO DE 2024 E 30 DE SETEMBRO DE 2023

(Em milhares de reais - R\$)

ATIVOS			PASSIVOS E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
	30/09/2024	30/09/2023		30/09/2024	30/09/2023
CIRCULANTES			CIRCULANTES		
Caixa e equivalentes de caixa	167.701	294.614	Fornecedores	96.183	117.759
Contas a receber	150.696	236.254	Salários, obrigações sociais e previdenciárias	97.019	75.944
Estoques	11.865	11.465	Empréstimos, financiamentos e debêntures CP	240.384	516.886
Ativo financeiro de concessão CP	27.732	16.247	Arrendamento mercantil CP	16.853	37.557
Impostos a recuperar	75.671	50.524	Obrigações tributárias	137.715	54.575
Partes relacionadas CP	85	-	Parcelamento de impostos CP	14.609	15.213
Instrumento financeiro derivativo Ativo	-	-	Contas a pagar - aquisição de empresas CP	18.521	19.008
Outras contas a receber CP	46.550	11.348	Dividendos a pagar	1.912	91
Total dos ativos circulantes	480.300	620.452	Instrumento financeiro derivativo CP	-	5.970
			Outras contas a pagar CP	2.229	1.097
			Total dos passivos circulantes	625.425	844.100
NÃO CIRCULANTES			NÃO CIRCULANTES		
Títulos e valores mobiliários LP	-	175	Empréstimos, financiamentos e debêntures LP	494.588	534.497
Depósitos judiciais	28.851	25.830	Arrendamento mercantil LP	223.234	245.837
Garantia de reembolso de contingências	9.750	9.766	Partes relacionadas Passivo	-	(152)
Partes relacionadas LP	56.840	19.434	Parcelamento de impostos LP	45.115	3.676
Tributos Diferidos Ativo	209.307	201.830	Contas a pagar - aquisição de empresas LP	-	-
Ativo financeiro de concessão LP	38.305	59.089	Tributos diferidos Passivo	5.738	19.865
Investimentos	5.157	7.022	Provisão para riscos legais	56.557	52.867
Imobilizado	584.958	555.500	Outras contas a pagar LP	797	2.184
Intangível	1.004.540	1.000.189	Total dos passivos não circulantes	826.029	858.774
Direito de uso de arrendamento	218.338	248.903	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Total dos ativos não circulantes	2.156.046	2.127.738	Capital social	612.412	612.412
			Adiantamento para futuro aumento de capital	511.000	200.100
			Reservas de capital	608.254	613.061
			Ações em tesouraria	(1.899)	(2.280)
			Prejuízos acumulados	(584.729)	(417.496)
			Outros resultados abrangentes	-	9.316
			Total do patrimônio líquido dos acionistas controladores	1.147.405	1.015.113
			Participação dos acionistas não controladores	37.487	30.203
			Total do patrimônio líquido	1.184.892	1.045.316
TOTAL DOS ATIVOS	2.636.346	2.748.190	TOTAL DOS PASSIVOS E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.636.346	2.748.190

Comentário do Desempenho

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

PARA OS PERÍODOS FINDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2024 E 30 DE SETEMBRO DE 2023 (Em milhares de reais – R\$)

Consolidado (R\$ Milhões)	3T24	3T23	9M24	9M23
Receita líquida de serviços	317.879	302.330	916.324	589.066
Custo dos serviços prestados	(218.449)	(214.493)	(638.116)	(614.248)
Lucro bruto	99.430	87.837	278.208	277.148
(Despesas) receitas operacionais				
Despesas gerais e administrativas	(54.077)	(70.329)	(182.376)	(220.266)
Outras (despesas) receitas, líquidas	(782)	505	(3.315)	3.916
Resultado em participação societária	-	(224)	-	4.764
Lucro operacional antes do resultado financeiro	44.571	17.789	92.517	65.562
Resultado financeiro	(34.601)	(57.506)	(146.020)	(172.680)
Despesas financeiras	(66.934)	(60.803)	(184.997)	(178.055)
Receitas financeiras	32.333	3.296	38.977	5.375
Lucro (prejuízo) operacional e antes do imposto de renda e da contribuição social	9.970	(39.717)	(53.503)	(107.118)
Imposto de renda e contribuição social				
Corrente e diferido	(6.054)	(9.540)	(16.267)	(26.079)
Lucro (prejuízo) líquido do período	3.916	(49.257)	(69.770)	(133.197)
Atribuível aos acionistas controladores	1.804	(51.761)	(76.507)	(139.520)
Atribuível aos acionistas não controladores	2.112	2.504	6.737	6.323

Comentário do Desempenho

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA

EM 30 DE SETEMBRO DE 2024 E 30 DE SETEMBRO DE 2023

(Em milhares de reais - R\$)

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		30/09/2024	30/09/2023
Prejuízo do período		(69.770)	(133.197)
Ajustes para reconciliar o lucro (prejuízo) líquido do período com o caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais:		195.256	218.408
Depreciação e amortização		80.686	79.729
Ações restritas reconhecidas		382	312
Resultado com instrumentos financeiros derivativos		-	2.087
Valor residual de ativos imobilizados e de direito de uso baixados		459	-
Encargos financeiros e variação cambial		120.749	149.951
Atualização do ativo financeiro de concessão		(12.581)	(14.090)
Resultado em participação societária		-	(4.764)
Provisão para créditos de liquidação duvidosa, líquida		9.888	(3.615)
Provisões para riscos cíveis, trabalhistas e tributários, líquidas		2.415	2.869
Impostos diferidos		(6.742)	5.929
		125.486	85.211
Redução (aumento) nos ativos operacionais:		14.145	(38.289)
Contas a receber		70.208	(21.093)
Estoques		396	3.166
Outros ativos		(49.099)	(17.535)
Ativo financeiro de concessão		(7.360)	(2.827)
Aumento (redução) nos passivos operacionais:		55.955	54.010
Fornecedores		(32.674)	28.215
Salários, obrigações sociais e previdenciárias		17.463	8.573
Obrigações tributárias e parcelamento de impostos		96.647	44.058
Outros passivos		(27.980)	(16.036)
Imposto de renda e contribuição social pagos		(1)	(12.676)
Dividendos e JSCP recebidos de controladas		2.500	1.876
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais		195.586	100.932
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Aplicações financeiras		-	2.888
Contraprestação paga por aquisição de controladas, líquido do caixa recebido		(591)	-
Aquisição de participação minoritária		-	-
Partes relacionadas		(17.346)	(1.620)
Adição em investimentos		-	(675)
Aquisição de ativo imobilizado e intangível		(79.064)	(80.216)
Caixa líquido gerado (aplicado) nas atividades de investimento		(97.001)	(79.623)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Recebimento (pagamento) de instrumento financeiro derivativo		-	-
Pagamento ações restritas		(382)	-
Aumento de Capital - AFAC		310.900	200.412
Dividendos pagos		6.051	-
Captação líquida de empréstimos e debêntures		65.592	52.357
Juros pagos		(98.901)	(86.376)
Amortização de empréstimos, financiamentos, derivativos e arrendamento mercantil		(432.739)	(111.832)
Caixa líquido gerado (aplicado) nas atividades de financiamento		(149.479)	54.561
AUMENTO LÍQUIDO NO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		(50.894)	75.870
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA			
No início do período		218.595	218.744

Comentário do Desempenho**AVISO LEGAL**

Este relatório de resultados pode conter certas perspectivas e informações relativas à Allianz Saúde e Participações S.A., atual denominação de Centro de Imagem Diagnósticos S.A. (Alliança) e suas controladas, que refletem as visões atuais e / ou expectativas da Companhia a respeito de seu desempenho nos negócios, e eventos futuros. Declarações prospectivas incluem, sem limitação, qualquer declaração que possa prever, prever, indicar ou implicar resultados futuros, desempenho ou realizações, e podem conter palavras como "acredita", "antecipa", "espera", "estima", "poderia", "prevê", "potencial", "provavelmente resultará" ou outras palavras ou expressões de significado semelhante. Tais afirmações estão sujeitas a uma série de riscos, incertezas e suposições. Alertamos que um número de fatores importantes pode causar resultados reais diferentes, quaisquer terceiros (inclusive investidores) são única e exclusivamente responsáveis por qualquer decisão de investimento ou negócio ou ação tomada em confiança nas informações e declarações contidas neste relatório ou por quaisquer danos consequentes, especiais ou similar. A Allianz não se obriga a atualizar ou revisar este relatório mediante novas informações e/ou acontecimentos futuros. Além dos fatores identificados em outro lugar neste relatório, os seguintes fatores, entre outros, podem causar resultados reais diferentes materialmente das declarações prospectivas ou desempenho histórico: mudanças nas preferências e condição financeira de nossos consumidores e condições competitivas nos mercados em que atuamos, mudanças nas condições econômicas, políticas e de negócios no Brasil; intervenções governamentais, resultando em mudanças na economia brasileira, impostos, tarifas ou ambiente regulatório, a nossa capacidade para competir com sucesso; mudanças em nossos negócios, a nossa capacidade de implementar com sucesso estratégias de marketing; nossa identificação de oportunidades de negócios, a nossa capacidade para desenvolver e introduzir novos produtos e serviços, mudanças no custo dos produtos e os custos operacionais; nosso nível de endividamento e outras obrigações financeiras, a nossa capacidade de atrair novos clientes; inflação no Brasil, a desvalorização do real frente ao dólar dos EUA e flutuações da taxa de juros, mudanças presentes ou futuras nas leis e regulamentos, e nossa capacidade de manter relacionamentos de negócios existentes e criar novos relacionamentos.



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
Para o período findo em 30 de setembro de 2024 e de 2023.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

1. Contexto operacional

Em 28 de abril de 2023, foi aprovado em Assembleia Geral Extraordinária alteração da denominação social da Companhia de “Centro de Imagem Diagnósticos S.A.” para “Alliança Saúde e Participações S.A.”, sendo a nova marca: Alliança – Excelência em Saúde. A ideia de mudar o nome e a identidade institucional, objetiva valorizar e fortalecer o sentido de aliança entre Crescimento, Eficiência, Clientes, Pessoas e Saúde de Qualidade – nossos 5 pilares. Representa também o estreitamento das nossas alianças estratégicas e parcerias. A Alliança busca novos caminhos para mudar o segmento de saúde no Brasil. Isso significa reinventar modelos de negócios e assegurar protagonismo, dando visibilidade a uma empresa atenta, moderna e jovem, mesmo dentro de um segmento tradicional. Sob a marca Alliança, o nosso propósito é seguir inovando e levando serviço de qualidade aos nossos clientes.

A Alliança Saúde e Participações S.A. (“Companhia” ou “Controladora”) é uma sociedade anônima de capital aberto, listada no novo mercado na B3 S.A. – Brasil, Bolsa e Balcão, desde 26 de outubro de 2016 sob o código AALR3. A Companhia foi constituída em 5 de agosto de 1992 em Belo Horizonte e, atualmente, sua sede se encontra na cidade de São Paulo, na Avenida Presidente Juscelino Kubitschek, 1830, Itaim Bibi, São Paulo – SP.

A Companhia e suas controladas (“Grupo” ou “Alliança”) tem como objeto social a prestação de serviços de medicina diagnóstica, incluindo: (i) diagnóstico por imagem e métodos gráficos; (ii) medicina nuclear e citologia; (iii) anatomia patológica; (iv) análises clínicas, diretamente ou utilizando-se de empresas médicas especializadas e laboratórios contratados, assim como outros serviços auxiliares de apoio diagnóstico; (v) vacinação e imunização humana; e (vi) atividade médica restrita a consultas.

A Companhia e suas controladas atuam também na exploração de atividades relativas a: (i) importação, para uso próprio, de equipamentos médico-hospitalares, conjuntos para diagnósticos e correlatos em geral; (ii) consultoria, assessoria, cursos e palestras na área da saúde, bem como prestação de serviços que visam à promoção da saúde e à gestão de doenças crônicas; (iii) pesquisa e desenvolvimento científico e tecnológico na área da medicina diagnóstica; (iv) elaboração, edição, publicação e distribuição de jornais, livros, revistas, periódicos e outros veículos de comunicação escrita, destinados à divulgação científica ou das atividades compreendidas no âmbito de sua atuação; e (v) outorga e administração de franquias empresariais. A Companhia também pode participar de outras Entidades na qualidade de sócia, cotista ou acionista.

A Companhia encerrou o período findo em 30 de setembro de 2024 com 96 unidades, sendo:

Marcas	Estados	Número de Unidades
CDB	São Paulo	19
Axial	Minas Gerais	13
Grupo CO	Mato Grosso do Sul	13
RBD	Bahia	11
Delfin	Bahia, Rio Grande do Norte e Paraíba	7
Cedimagem	Minas Gerais e Rio de Janeiro	6
Grupo CSD	Pará	4
Plani	São Paulo	6
São Judas Tadeu	Minas Gerais	4
Nuclear Medcenter	Minas Gerais	3
Multiscan	Espírito Santo	6
Pro Imagem	São Paulo	2
Sabedotti	Paraná	2

**Alliança Saúde e Participações S.A.**

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
Para o período findo em 30 de setembro de 2024 e de 2023.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

Devido as semelhanças operacionais e de negócio entre as empresas que compõem o Grupo, com relação às características econômicas, prestação de serviços e processos de produção, tipo de cliente, fornecedores e processo logístico, a administração define os serviços prestados como um único segmento operacional, para fins de análise e tomada de decisão.

Reestruturação (*Turnaround*)**Eficiência operacional**

Para o exercício de 2024, a agenda de reestruturação operacional continua avançando, com foco em extrair a devida rentabilidade desta operação, desalavancar a Companhia, e crescer. Tais direcionadores estão presentes de maneira integral em nosso modelo de gestão, em nosso planejamento e principalmente em nossa cultura.

Trabalhamos fundamentados em certos pilares estratégicos, como por exemplo:

- O foco na otimização da produtividade dos equipamentos por meio da abertura de novas agendas – inclusive em horários alternativos; entregamos também novos equipamentos de ressonância magnética em diversas unidades, contribuindo para a expansão e modernização de nossos serviços;
- A priorização da aproximação e da integração entre as nossas estruturas de negócios, a partir de lideranças integradas e equipes multifuncionais, permitindo comunicação eficiente entre as áreas da Companhia;
- A negociação com fontes pagadoras com objetivo de melhorar o ciclo financeiro da Companhia;

Os resultados apresentados no período dessas demonstrações contábeis intermediárias, estão consistentes com nosso plano de reestruturação operacional e crescimento, tendo a consciência que a continuidade do foco, disciplina e busca excessiva por simplificação em processos e tomadas de decisão serão constantes. A Companhia conta com um time altamente competente e motivado, desde a diretoria executiva até os nossos mais de cinco mil colaboradores ao longo do país. Não é apenas um início de jornada, mas sim um recomeço.

Continuamos empenhados na busca de oportunidades de crescimento, promovendo saúde aos nossos clientes e com foco na devida rentabilidade da operação para nossos acionistas.

2. Elaboração, apresentação das informações contábeis intermediárias e resumo das principais práticas contábeis

a) Declaração de conformidade e base de preparação

As informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas da Companhia, contidas no Formulário de Informações Trimestrais – ITR referente ao período de três e nove meses findo em 30 de setembro de 2024, foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com o CPC 21(R1) - Demonstração Intermediária e as informações contábeis intermediárias consolidadas em conformidade com o CPC 21(R1) - Demonstração Intermediária e a IAS 34 – Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standard Board - IASB e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais – ITR.

**Alliança Saúde e Participações S.A.**

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
Para o período findo em 30 de setembro de 2024 e de 2023.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

A Companhia considerou as orientações emanadas da orientação técnica OCPC 07 na preparação destas informações contábeis. Assim, todas as informações relevantes utilizadas pela Administração na gestão da Companhia estão evidenciadas nestas informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas.

As informações contábeis intermediárias foram elaboradas com base no custo histórico, exceto se indicado ao contrário, conforme descrito nas notas explicativas. O custo histórico geralmente baseia-se no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos.

As informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas foram elaboradas considerando o curso normal dos negócios. A Administração efetua periodicamente uma avaliação da capacidade da Companhia de dar continuidade às suas atividades durante a elaboração das informações trimestrais.

Como não existe diferença entre o patrimônio líquido consolidado e o resultado consolidado atribuíveis aos acionistas da controladora, constantes nas informações contábeis intermediárias consolidadas preparadas de acordo com as IFRS's e as práticas contábeis adotadas no Brasil, e o patrimônio líquido e resultado da controladora, constantes nas informações contábeis intermediárias individuais preparadas de acordo com as IFRS's e as práticas contábeis adotadas no Brasil, a Companhia optou por apresentar essas informações contábeis individuais e consolidadas em um único conjunto, lado a lado.

A preparação de informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas requer que a Administração faça julgamentos e adote premissas e estimativas que afetam a aplicação das políticas e os montantes divulgadas de ativos e passivos, receitas e despesas. Essas estimativas e premissas associadas baseiam-se na experiência histórica e em diversos outros fatores que se supõem serem razoáveis em virtude das circunstâncias. Os resultados efetivos podem diferir dessas estimativas.

As informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas foram aprovadas e autorizadas para publicação pelo Conselho de Administração em 06 de novembro de 2024.

b) Correlação entre as notas explicativas divulgadas nas demonstrações financeiras anuais completas e as informações contábeis intermediárias

Todas as informações relevantes próprias das informações trimestrais, e somente elas, estão sendo evidenciadas, as quais correspondem às utilizadas pela Administração na sua gestão.

As informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas foram preparadas utilizando as mesmas práticas contábeis, julgamentos, estimativas e premissas contábeis adotados na apresentação e elaboração das demonstrações financeiras individuais e consolidadas do exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2023. Em atendimento ao Ofício Circular CVM nº 003/2011, de 28 de abril de 2011, declaramos que as políticas contábeis adotadas na elaboração destas informações intermediárias são as mesmas apresentadas nas demonstrações financeiras anuais mais recentes (exercício findo em 31 de dezembro de 2023). Dessa forma, estas informações contábeis intermediárias devem ser lidas em conjunto com as referidas demonstrações financeiras, aprovadas pela Administração em 21 de março de 2024.

2.1.1. Informações contábeis intermediárias consolidadas

As práticas contábeis foram aplicadas de maneira uniforme em todas as controladas incluídas nas informações contábeis intermediárias consolidadas e o exercício social dessas entidades coincide com o da Companhia.

As demais explicações referentes a essa nota explicativa não sofreram alterações relevantes em relação às divulgações existentes na nota explicativa nº 8 das demonstrações financeiras individuais e consolidadas de 31 de dezembro de 2023.

**Alliança Saúde e Participações S.A.**

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
Para o período findo em 30 de setembro de 2024 e de 2023.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

Composição dos investimentos por participação

	30/09/2024	31/12/2023
Controladas diretas	Participação direta %	Participação direta %
Mastoclínica Participações Ltda ("Mastoclínica")	100	100
Núcleo de Imagem Diagnósticos Ltda ("Axial Ouro Preto")	100	100
Núcleo de Diagnóstico por Imagem Ltda ("Cedimagem Núcleo")	100	100
Centro de Imagens Diagnósticas Ltda ("Cedimagem Centro")	100	100
Veneza Diagnóstico por Imagem Ltda ("Cedimagem Veneza")	100	100
Centro de Diagnóstico Cláudio Ramos Ltda ("Cedimagem Cláudio Ramos")	100	100
DI Imagem Diagnóstico Integrado por Imagem Ltda ("DI Imagem Diagnóstico")	100	100
DI Imagem Centro de Diagnóstico Integrado por Imagem Ltda ("DI Imagem Centro")	100	100
DI Imagem I Unidade de Ultrassonografia Ltda ("DI Imagem I")	100	100
DI Imagem II Unidade de Raio X S/S Ltda ("DI Imagem II")	100	100
Unidade de Diagnósticos por Imagem de Dourados Ltda ("CO Dourados")	100	100
Diagnósticos Conesul Ltda ("CO Conesul")	100	100
Sonimed Nuclear S/S - EPP ("Sonimed Nuclear")	100	100
Instituto Campo Grande Cintimed de Medicina Nuclear S/S ("Cintimed")	100	100
SOM Diagnósticos Ltda ("Grupo Som")	100	90
Nuclear Diagnóstico S/S Ltda ("Nuclear")	100	84
RM Diagnóstico por Imagem Ltda ("RM Resende")	100	100
Sonimed Diagnósticos Ltda ("Sonimed")	100	100
Unidade Campograndense de Diagnósticos Avançados ("Unic")	48	48
Ideal Diagnósticos por Imagem ("Axial Ideal")	100	90
Clínica Sabedotti Ltda ("Sabedotti")	100	100
Alto São Francisco Diagnóstico por Imagem ("Axial Alto São Francisco")	60	60
Instituto Mineiro de Radiodiagnósticos ("IMRAD")	100	100
Pará de Minas Diagnóstico por Imagem Ltda ("Axial Pará de Minas")	51	51
Serviços de Radiologia São Judas Tadeu Ltda ("São Judas Tadeu")	100	100
Nuclear Medcenter Ltda EPP ("Nuclear Medcenter")	100	100
Científica Tecnogama Ltda EPP ("Científica")	100	100
Delfin Médicos Associados Ltda ("DMA")	100	100
Delfin SAJ Médicos Associados Ltda ("Delfin SAJ")	70	70
IDI – Instituto de Diagnóstico Por Imagem Ltda ("Delfin IDI")	67	67
Clín Clínica de Diagnóstico por Imagem de Natal Ltda ("Delfin Natal")	100	57
Delfin Bahia Diagnósticos por Imagem Ltda ("Delfin HBA")	72	72
Ecoclínica Ltda ("Ecoclínica")	100	100
Nucleminas Medicina Nuclear Ltda EPP ("Nucleminas")	70	46,65
Centro de Diagnósticos por Imagem Ltda ("CDI Vitória")	100	100
Centro de Diagnósticos por Imagem Ltda ("CDI Vila velha")	100	100
Três Rios Imagem Diagnóstico Ltda ("Cedimagem Três Rios")	70	70
Rede Brasileira de Diagnósticos SPE S/A ("RBD")	0,00	50,10
TKS Sistemas Hospitalares e Consultórios Médicos Ltda ("CDB")	100	100
Radiologistas Associados Ltda ("Multiscan")	10,21	10,21
Laboratório de Análises Clínicas São Lucas Ltda ("Laboratório São Lucas")	100	100
Aliança Benefícios e Serviços Ltda (Cartão Aliança)	100	100
Alliar Participações em Saúde Ltda.	100	0
Plani Diagnósticos Médicos Ltda ("Plani Diagnósticos")	100	100
RMTc Diagnósticos por Imagem Ltda. (Teleradiologia)	100	100
Pró Imagem Ltda ("Pró Imagem")	100	100
Pró Imagem Exames Complementares Ltda ("Pró Imagem Ex. Comp.")	100	100
Enleva Saúde Rondônia SPE S.A (Enleva)	70	0
Rifeu Participações e Investimentos Ltda	100	0

**Alliança Saúde e Participações S.A.**

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
Para o período findo em 30 de setembro de 2024 e de 2023.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

	30/09/2024	31/12/2023
Controladas indiretas	Participação indireta %	Participação indireta %
Imagem Centro de Diagnósticos Ltda ("Imagem Centro")	100	100
Plani Jacarei Diagnósticos Médicos Ltda ("Plani Jacarei")	100	100
Instituto de Diagnósticos Gold Imagem Ltda ("Instituto de Diagnósticos")	100	100
Setra Prestação de Serviços Radiológicos Ltda ("Gold Setra")	100	100
CDB Araras Medicina Diagnóstica por Imagem ("CDB Araras")	72	69
Unidade Mogiana de Diagnósticos por Imagem S/A ("UMDI")	100	100
Rio Claro Medicina Diagnóstica Ltda ("CDB Rio Claro")	97	100
Censo Imagem Diagnósticos Ltda ("Censo")	51	51
Multilab Laboratório de Análises Clínicas Ltda ("Multilab")	100	100
Radiologistas Associados Ltda ("Multiscan")	90	90
Laboratório Biolab Ltda ("Biolab")	100	100
Rede Brasileira de Diagnósticos SPE S/A ("RBD")	80	30
Unidade Campo-grandense de Diagnósticos Avançados ("Unic")	52	52
Nucleminas Medicina Nuclear Ltda EPP ("Nucleminas")	100	53
RMTC Soluções E Desenvolvimento Ltda (IQMR)	100	100
Empreendimentos de Saúde e Serviços Ltda.	60	0

2.1.2. Moeda funcional e de apresentação

A moeda funcional e de apresentação da Companhia é o Real, principalmente em decorrência das suas receitas e custos de operação incorridos.

2.1.3. Uso de estimativas e julgamentos

Na preparação destas Informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas, a Administração utilizou julgamentos e estimativas que afetam a aplicação das políticas contábeis da Companhia e os valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. A Companhia declara que os principais julgamentos contábeis e fontes de incertezas sobre estimativas adotadas na elaboração destas informações contábeis intermediárias, estão consistentes com aquelas adotadas e divulgadas na nota explicativa nº 2.1.t) das demonstrações financeiras anuais referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

c) Novas Normas, Alterações e Interpretações de Normas

No exercício de 2024, não houve novas normas CPC/IFRS ou interpretações ICPC/ IFRIC emitidas que trouxeram efeitos relevantes na Companhia.

Normas emitidas, mas ainda não vigentes

Não houve novas normas emitidas, mas ainda não vigentes em adição aquelas que já foram divulgadas nas demonstrações financeiras anuais.



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
Para o período findo em 30 de setembro de 2024 e de 2023.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

3. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Caixa e bancos	7.302	28.954	32.378	46.409
Aplicações financeiras	119.876	162.990	135.323	172.186
	127.177	191.944	167.701	218.595

As aplicações financeiras são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor. Essas aplicações financeiras referem-se a Certificados de Depósitos Bancários - CDBs e operações compromissadas. Em 30 de setembro de 2024, as aplicações são remuneradas entre 80% e 109% da variação do Certificado de Depósito Interbancário - CDI. (entre 80% e 109% em 31 de dezembro de 2023).

4. Contas a receber

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Cientes faturados	19.499	24.434	175.495	195.572
Receita a faturar (*)	-	-	-	21.499
	19.499	24.434	175.495	217.071
Provisão para perdas com glosas e créditos de liquidação duvidosa	(3.908)	(3.079)	(24.798)	(14.910)
	15.591	21.355	150.696	202.160

(*) Nas datas de encerramento das informações contábeis intermediárias, os serviços prestados e ainda não faturados são registrados como receita a faturar.

Durante o segundo trimestre, a Companhia realizou operações de cessão de direitos creditórios sem direito de regresso, no montante total líquido de R\$250.000, no terceiro trimestre foi realizada uma nova operação de R\$70.000, assim totalizando R\$320.000, junto a um Fundo de Investimento em Direitos Creditórios (FIDC), com garantia fiduciária (nota 3). O saldo do contas a receber de clientes faturados e a faturar estão apresentados pelos montantes líquidos da venda de direitos creditórios.

A composição dos valores a receber do contas a receber por idade de vencimento, líquido de provisão para créditos de liquidação duvidosa, é como segue:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
A vencer	328	7.164	34.760	101.173
Vencidos:				
Até 30 dias	3.053	820	13.681	13.530
De 31 a 60 dias	1.423	3.114	9.798	12.509
De 61 a 90 dias	1.352	1.512	8.737	13.483
De 91 a 180 dias	3.156	5.674	21.013	35.745
De 181 a 360 dias	1.559	2.748	19.795	20.683
Mais de 361 dias	4.720	323	42.913	5.037
	15.591	21.355	150.696	202.160

**Alliança Saúde e Participações S.A.**

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
Para o período findo em 30 de setembro de 2024 e de 2023.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

A Companhia e suas controladas possuem certo grau de concentração em suas carteiras de clientes. Em 30 de setembro, a concentração dos cinco principais clientes é de 58% do total da receita (47% em 31 de dezembro de 2023).

Movimentação da provisão para perda com glosas e créditos de liquidação duvidosa

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Saldo no início do período	(3.079)	(3.192)	(14.910)	(18.315)
Provisões e Reversões	(829)	113	(9.888)	3.405
Saldo no final do período	(3.908)	(3.079)	(24.798)	(14.910)

5. Ativo financeiro de concessão (Consolidado)

O ativo financeiro é composto, substancialmente, pela receita de construção e de serviços de melhoria de infraestrutura previstos no contrato de gestão e operação de serviços de apoio ao diagnóstico por imagem junto à Sesab. O ativo é registrado a valor justo na data de seu reconhecimento, sendo constituído pela percentagem de evolução física de implantação da infraestrutura. O referido ativo financeiro é remunerado de acordo com a taxa de retorno definida em contrato de concessão.

O atendimento conta com uma central de imagem e 12 unidades hospitalares e teve início em 28 de maio de 2015. O contrato tem validade de 11 anos e 6 meses, podendo este ser alterado, estendido ou reduzido.

Após o término do contrato, as benfeitorias realizadas nos hospitais, bem como as máquinas e equipamentos adquiridos durante a concessão, serão de poder do Estado. Dessa maneira, a tratativa contábil dada a esses itens foi de registro no ativo financeiro de concessão conforme os requerimentos do ICPC 01 (R1) Contratos de Concessão e OCPC 05 Contratos de Concessão.

	30/09/2024	31/12/2023
Saldo ativo financeiro		
Ativo circulante	27.732	16.247
Ativo não circulante	38.305	58.481
	66.037	74.728

As movimentações do ativo financeiro no consolidado em 30 de setembro de 2024 e 2023 estão apresentadas a seguir:

	30/09/2024	30/09/2023
Saldo no início do exercício	74.728	83.746
Adições	7.360	2.826
Atualização monetária	12.581	14.091
Baixa (recebimento construção)	(28.632)	(25.327)
Saldo no fim do período	66.037	75.336



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
Para o período findo em 30 de setembro de 2024 e de 2023.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

6. Garantia de reembolso de contingências

Os riscos legais da Companhia e de suas controladas são garantidos por cláusulas de responsabilidade estabelecidas em acordo de investimento entre seus acionistas, mediante penhor das ações e/ou ressarcimento de contingências pagas ou assumidas pela Companhia relativas a fatos ocorridos e/ou existentes antes da data de aquisição das controladas. As movimentações das garantias de reembolso de contingências nos períodos findos em 30 de setembro de 2024 e 2023 estão apresentadas a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Saldo no início do exercício	5.721	527	11.525	7.730
Adições	487	314	640	3.804
Reversões	(2.019)	-	(2.415)	(1.768)
Saldo no final do período	4.189	841	9.750	9.766

7. Investimentos

Controladora	30/09/2024	31/12/2023
Investimentos	622.948	588.349
Ágio na aquisição de investimentos	763.708	763.708
	1.386.656	1.352.057
Provisão para perdas em controladas (*)	(64.779)	(16.703)

(*) Refere-se aos investimentos que estão com passivo a descoberto e estão classificados no passivo não circulante.

As movimentações dos investimentos e da mais valia líquidas da provisão para perda em controladas nos períodos findos em 30 de setembro de 2024 e 2023 estão apresentadas a seguir:

	30/09/2024	30/09/2023
Saldo no início do exercício	636.671	692.510
Aumento de capital e adiantamento para futuro aumento de capital	(3.294)	9.177
Dividendos e JCP recebidos	(5.000)	(7.886)
Resultado de equivalência patrimonial	(3.792)	(3.815)
Perda por dividendos desproporcionais	(152)	(212)
Amortização mais valia	(1.218)	249
Hedge accounting reflexo	-	2.139
Outros	(267)	(268)
Saldo no fim do período	622.948	691.894

**Alliança Saúde e Participações S.A.**

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
Para o período findo em 30 de setembro de 2024 e de 2023.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

Consolidado	30/09/2024	31/12/2023
Investimentos (*)	5.157	7.657
	5.157	7.657

(*) Saldo refere-se substancialmente a investida Delfin Bahia Diagnósticos por Imagem ("Delfin HBA"), empresa do grupo Delfin, que participa em uma sociedade em Conta de Participação com o Hospital da Bahia para prestação de serviços de diagnóstico por imagem.

As movimentações dos investimentos consolidados nos períodos findos em 30 de setembro de 2024 e 2023 estão apresentadas a seguir:

	30/09/2024	30/09/2023
Saldo no início do exercício	7.657	4.134
Resultado de equivalência patrimonial	-	4.764
Dividendos recebidos	(2.500)	(1.876)
Saldo no fim do período	5.157	7.022

Informações contábeis do Grupo Alliança

Os principais saldos dos grupos compostos no consolidado apresentados antes das eliminações e reclassificações para fins de consolidação foram:

30/09/2024											
	Grupo Axial (a)	Grupo CO (b)	Grupo Cedimagem (c)	Sabedotti	Grupo CSD (d)	São Judas	Grupo Nuclear (e)	RBD	Grupo Multiscan (f)	Grupo CDB (g)	Grupo Delfin (h)
Ativo											
Circulante	220.822	33.751	31.174	7.674	32.729	4.914	5.545	62.148	47.733	43.111	25.873
Não circulante	2.349.268	50.693	77.973	24.889	46.761	11.310	3.890	43.357	189.373	781.392	19.553
Passivo e patrimônio líquido											
Circulante	345.180	18.732	19.313	9.632	18.922	5.868	1.675	32.301	18.896	185.302	12.750
Não circulante	986.051	45.357	12.567	3.434	24.009	4.478	2.108	8.230	22.440	457.785	18.065
Patrimônio líquido	1.238.859	20.356	77.268	19.496	36.560	5.879	5.652	64.974	195.769	181.415	14.611
Demonstração do resultado											
Receita Líquida	195.527	30.477	45.756	15.450	40.568	10.341	4.498	107.743	43.191	412.354	16.828
Lucro (prejuízo) do exercício	(67.677)	(2.558)	11.446	1.792	2.805	509	(1.273)	14.122	13.992	(19.555)	2.082
31/12/2023											
	Grupo Axial (a)	Grupo CO (b)	Grupo Cedimagem (c)	Sabedotti	Grupo CSD (d)	São Judas	Grupo Nuclear (e)	RBD	Grupo Multiscan (f)	Grupo CDB (g)	Grupo Delfin (h)
Ativo											
Circulante	256.462	29.506	27.322	5.230	28.213	7.075	5.932	43.732	41.225	117.617	22.881
Não circulante	2.217.900	56.183	67.248	20.892	37.411	8.506	4.779	63.180	180.450	598.092	22.290
Passivo e patrimônio líquido											
Circulante	506.966	21.248	19.449	5.385	14.176	6.957	1.663	43.563	21.544	159.246	16.236
Não circulante	963.968	41.527	9.300	3.032	17.534	3.254	2.123	9.838	18.348	359.713	16.406
Patrimônio líquido	1.003.428	22.914	65.821	17.705	33.914	5.370	6.925	53.511	181.783	196.750	12.529
Demonstração do resultado											
Receita Líquida	235.959	43.330	56.988	18.951	50.188	12.212	6.987	136.127	57.122	542.873	26.788
Lucro (prejuízo) do período	(226.580)	(10.045)	14.069	2.726	8.435	(238)	(1.194)	26.306	19.664	(23.712)	(8.281)

**Alliança Saúde e Participações S.A.**

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
Para o período findo em 30 de setembro de 2024 e de 2023.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

Em 30 de setembro de 2024 e 2023 os grupos são compostos pelas seguintes empresas:

- Controladora, Axial Ouro Preto, Mastoclinica, Axial Alto São Francisco, Axial Ideal, Axial Pará de Minas, IMRAD, RMTC Diagnósticos Por Imagem Ltda, RMTC Soluções e Desenvolvimento Ltda, Aliança, Laboratório São Lucas, Alliar Participações e Empreendimento de Saúde.
- DI Imagem Diagnóstico, DI Imagem Centro, DI Imagem I, DI Imagem II, CO Dourados, CO Conesul, Sonimed, UNIC, Sonimed Nuclear, Cintimed e Multilab.
- Cedimagem Cláudio Ramos, Cedimagem Centro, Cedimagem Núcleo, Cedimagem Veneza, RM Resende e Cedimagem Três Rios.
- Grupo Som, Nuclear e Censo.
- Nuclear Medcenter, Científica e Nucleminas.
- Multiscan, CDI Vitória, CDI Vila Velha e Biolab.
- CDB, Rio Claro Medicina Diagnóstica, Araras Medicina Diagnóstica, UMDI, Imagem Centro, Gold Setra, Instituto de Diagnósticos, Plani Diagnósticos, Plani Jacareí, Pró Imagem Ex. Comp. e Pró Imagem.
- Delfin, Delfin Villas, DMA, Delfin IDI, Delfin SAJ, Delfin HBA, Delfin Natal e Ecoclínica.

8. Imobilizado

	30/09/2024				31/12/2023
Controladora	Taxa média anual de depreciação %	Custo	Depreciação acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Benfeitorias em imóveis de terceiros	4	59.780	(18.929)	40.851	42.246
Máquinas e equipamentos	9	251.700	(143.482)	108.218	93.679
Móveis e utensílios	10	8.669	(5.149)	3.520	3.931
Equipamentos de informática	20	23.227	(15.401)	7.826	9.686
Instalações	10	755	(692)	63	33
Veículos	20	220	(215)	5	2
Adiantamento a fornecedores		8.400	-	8.400	8.400
		352.751	(183.868)	168.883	157.977

	30/09/2024				31/12/2023
Consolidado	Taxa média anual de depreciação %	Custo	Depreciação acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Benfeitorias em imóveis de terceiros	4	230.234	(78.089)	152.145	157.319
Máquinas e equipamentos	9	897.798	(496.356)	401.442	368.353
Móveis e utensílios	10	40.056	(32.615)	7.441	8.595
Equipamentos de informática	20	62.661	(47.937)	14.724	17.760
Instalações	10	8435	(7.724)	711	995
Veículos	20	687	(680)	7	4
Adiantamento a fornecedores		8.488	-	8.488	8.480
		1.248.359	(663.401)	584.958	561.506

**Alliança Saúde e Participações S.A.**

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
Para o período findo em 30 de setembro de 2024 e de 2023.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

As movimentações do ativo imobilizado nos períodos findos em 30 de setembro de 2024 e 2023 estão apresentadas a seguir:

Controladora	Saldo em 31/12/2023	Adição	Baixas	Depreciação	Saldo em 30/09/2024
Benfeitorias em imóveis de terceiros	42.246	288	-	(1.683)	40.851
Máquinas e equipamentos	93.679	21.912	(458)	(6.916)	108.218
Móveis e utensílios	3.931	9	-	(420)	3.520
Equipamentos de informática	9.686	23	-	(1.883)	7.826
Instalações	33	33	-	(3)	63
Veículos	2	3	-	-	5
Adiantamento a fornecedores	8.400	-	-	-	8.400
	157.977	22.268	(458)	(10.905)	168.883

Controladora	Saldo em 31/12/2022	Adição	Baixas	Depreciação	Saldo em 30/09/2023
Benfeitorias em imóveis de terceiros	36.752	1.438	-	(1.455)	36.735
Máquinas e equipamentos	63.309	10.923	-	(5.221)	69.012
Móveis e utensílios	3.315	871	-	(399)	3.787
Equipamentos de informática	5.788	5.674	-	(1.589)	9.873
Instalações	23	-	-	(3)	20
Veículos	15	-	-	(10)	5
Adiantamento a fornecedores	8.400	-	-	-	8.400
	117.602	18.906	-	(8.677)	127.832

Consolidado	Saldo em 31/12/2023	Adição	Baixa	Depreciação	Saldo em 30/09/2024
Benfeitorias em imóveis de terceiros	157.319	1.273	-	(6.447)	152.145
Máquinas e equipamentos	368.353	64.924	(459)	(31.376)	401.442
Móveis e utensílios	8.595	200	-	(1.354)	7.441
Equipamentos de informática	17.760	504	-	(3.539)	14.724
Instalações	995	33	-	(317)	711
Veículos	4	3	-	-	7
Adiantamento a fornecedores	8.480	8	-	-	8.488
	561.506	66.945	(459)	(43.033)	584.958

Consolidado	Saldo em 31/12/2022	Adição	Baixa	Depreciação	Saldo em 30/09/2023
Benfeitorias em imóveis de terceiros	162.018	3.635	-	(6.447)	159.206
Máquinas e equipamentos	346.591	41.997	(2.399)	(27.001)	359.188
Móveis e utensílios	9.138	1.396	-	(1.631)	8.903
Equipamentos de informática	9.528	12.257	-	(3.171)	18.613
Instalações	1427	-	-	(324)	1.103
Veículos	16	-	-	(9)	7
Adiantamento a fornecedores	8.480	-	-	-	8.480
	537.198	59.285	(2.399)	(38.583)	555.500



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
Para o período findo em 30 de setembro de 2024 e de 2023.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

9. Intangível

	30/09/2024				31/12/2023
Controladora	Taxa média anual de amortização %	Custo	Amortização acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Direito de uso-software	20	77.395	(50.805)	26.590	32.705
Intangível em andamento		47.469	-	47.469	36.549
		124.864	(50.805)	74.059	69.254

	30/09/2024				31/12/2023
Consolidado	Taxa média anual de amortização %	Custo	Amortização acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Ágio na aquisição de empresas		844.768	-	844.768	844.768
Direito de uso - software	20	128.305	(85.020)	43.285	51.896
Intangível em andamento		49.991	-	49.991	38.867
Marcas		55.314	-	55.314	55.313
Outros		11.182	-	11.182	11.182
		1.089.560	(85.020)	1.004.540	1.002.026

As movimentações do ativo intangível nos períodos findos em 30 de setembro de 2024 e 2023 estão apresentadas a seguir:

Controladora	Saldo em 31/12/2023	Adições	Transferências	Amortização	Saldo em 30/09/2024
Direito de uso - software	32.705	407	-	(6.522)	26.590
Intangível em andamento	36.549	10.920	-	-	47.469
	69.254	11.327	-	(6.522)	74.059

Controladora	Saldo em 31/12/2022	Adições	Transferências	Amortização	Saldo em 30/09/2023
Direito de uso - software	37.647	2.360	-	(6.611)	33.396
Intangível em andamento	17.876	15.131	-	-	33.007
	55.523	17.491	-	(6.611)	66.403

Consolidado	Saldo em 31/12/2023	Adições	Transferências	Amortização	Saldo em 30/09/2024
Ágio na aquisição de empresas	844.768	-	-	-	844.768
Direito de uso - software	51.896	980	15	(9.604)	43.285
Intangível em andamento	38.867	11.139	(15)	-	49.991
Marcas	55.313	-	-	-	55.314
Outros	11.182	-	-	-	11.182
	1.002.026	12.119	-	(9.606)	1.004.540

**Alliança Saúde e Participações S.A.**

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
Para o período findo em 30 de setembro de 2024 e de 2023.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

Consolidado	Saldo em 31/12/2022	Adições	Transferências	Amortização	Saldo em 30/09/2023
Ágio na aquisição de empresas	844.768	-	-	-	844.768
Direito de uso - software	54.619	8.662	(15)	(9.620)	53.646
Intangível em andamento	22.995	12.269	15	-	35.279
Marcas	55.313	-	-	-	55.314
Outros	11.182	-	-	-	11.182
	988.877	20.931	-	(9.620)	1.000.189

Alocação do Ágio às Unidades Geradoras de Caixa ("UGC")

Em 31 de dezembro de 2023, os ágios e as marcas foram submetidos ao teste de redução ao valor recuperável ("impairment") e não foi identificada necessidade de ajustes aos valores dos ágios e marcas.

O teste de *impairment* foi realizado de acordo com a norma contábil CPC 01 (R1) /IAS 36 – Redução ao Valor Recuperável de Ativos e elaborado por especialistas externos e considerou os resultados futuros projetados e esperados com o processo de reestruturação operacional da Companhia, em andamento. Os valores do ágio por expectativa de rentabilidade futura ("*goodwill*") foram alocados por unidade, assim como os ativos intangíveis com vida útil indefinida. Segue abaixo alocação do ágio e intangível com vida útil indefinida em 31 de dezembro de 2023:

UGC	Ágio	Intangível com vida útil indefinida
CDB	519.226	44.860
DELFIN	177.160	20.231
CDI/Multiscan	90.884	1.404
SJT	12.202	-
Grupo CO	14.384	-
Demais empresas	30.912	-
	844.768	66.495

Para essas informações contábeis intermediárias a Companhia reavaliou as premissas utilizadas e os indicadores internos e externos relacionados, e não identificou necessidade de ajustes aos valores recuperáveis dos ágios e marcas. A avaliação de recuperabilidade desses ativos envolve o uso de julgamentos críticos e subjetivos, por parte da administração, em relação às projeções de resultados e fluxos de caixa descontados, que dependem de eventos econômicos futuros e do sucesso do processo de reestruturação operacional da Companhia. A utilização de diferentes premissas ou não concretização de eventos esperados relacionados aos resultados projetados com a reestruturação operacional pode modificar significativamente as perspectivas de realização desses ativos, e a eventual necessidade de registro de redução ao valor recuperável, com consequente impacto nas demonstrações financeiras.

**Alliança Saúde e Participações S.A.**

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
Para o período findo em 30 de setembro de 2024 e de 2023.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

10. Direito de uso

Os ativos de direito de uso são demonstrados a seguir:

Controladora	30/09/2024				31/12/2023
	Vida útil média (em anos)	Custo	Depreciação acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Direito de uso - Imóveis	5	85.125	(64.414)	20.711	27.233
		85.125	(64.414)	20.711	27.233

Consolidado	30/09/2024				31/12/2023
	Vida útil média (em anos)	Custo	Depreciação acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Direito de uso - Imóveis	5	594.793	(376.697)	218.096	233.336
Direito de uso - Equipamentos	5	345	(103)	242	294
		595.138	(376.800)	218.338	233.630

As movimentações do saldo de direito de uso nos períodos findos em 30 de setembro de 2024 e em 31 de dezembro de 2023 estão apresentadas a seguir:

Controladora	Saldo em 31/12/2023	Adições	Remensuração	Baixas	Depreciação	Saldo em 30/09/2024
Direito de uso - Imóveis	27.233	216	175	-	(6.913)	20.711
	27.233	216	175	-	(6.913)	20.711

Controladora	Saldo em 31/12/2022	Adições	Remensuração	Baixas	Depreciação	Saldo em 30/09/2023
Direito de uso - Imóveis	30.052	1.793	892	(2.457)	(5.606)	24.674
	30.052	1.793	892	(2.457)	(5.606)	24.674

Consolidado	Saldo em 31/12/2023	Adições	Remensuração	Baixas	Depreciação	Saldo em 30/09/2024
Direito de uso - imóveis	233.336	216	12.539	-	(27.995)	218.096
Direito de uso - Equip.	294	-	-	-	(52)	242
	233.630	216	12.539	-	(28.047)	218.338

Consolidado	Saldo em 31/12/2022	Adições	Remensuração	Baixas	Depreciação	Saldo em 30/09/2023
Direito de uso - imóveis	273.824	4.790	3.927	(2.457)	(31.492)	248.592
Direito de uso - Equip.	-	345	-	-	(34)	311
	273.824	5.135	3.927	(2.457)	(31.526)	248.903

**Alliança Saúde e Participações S.A.**

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
Para o período findo em 30 de setembro de 2024 e de 2023.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

11. Empréstimos, financiamentos e debêntures

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Moeda nacional				
Capital de giro	121.363	159.507	121.363	159.507
Financiamento de equipamentos	-	-	-	70
Debêntures	407.331	413.718	407.331	413.718
Notas Comerciais	235.112	504.674	235.112	504.674
(-) Custo de captação	(28.834)	(32.687)	(28.834)	(32.687)
Subtotal	734.972	1.045.210	734.972	1.045.282
Total	734.972	1.045.210	734.972	1.045.282
Circulante	240.384	375.904	240.384	375.976
Não circulante	494.588	669.306	494.588	669.306

As movimentações dos empréstimos, financiamentos e debêntures para os períodos findos em 30 de setembro de 2024 e 2023 estão apresentadas conforme segue:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Saldo no início do exercício	1.045.210	981.534	1.045.282	1.034.959
Captações líquidas	65.592	52.358	65.592	52.357
Pagamento de principal	(375.391)	(64.507)	(375.463)	(65.628)
Pagamentos de encargos financeiros (a)	(98.901)	(84.867)	(98.901)	(86.376)
Encargos financeiros	102.315	111.165	102.316	113.298
Amortização do custo de captação e deságio	(3.854)	7.013	(3.854)	7.147
Variação cambial	-	(2.751)	-	(4.374)
Saldo no fim do período	734.972	999.945	734.972	1.051.383

- (a) Conforme parágrafo 33 do CPC 03 (R2) /IAS 7, o Grupo entende que os juros pagos são melhor apresentados na atividade de financiamento.

Resumo dos principais contratos vigentes

As características dos principais contratos de empréstimos, financiamentos e debêntures estão descritas a seguir:

Modalidade	Vencimento	Indexador	Taxa Contratual
Capital de Giro (i)	Anual julho/22 a julho/25	CDI +	3,00% a.a.
Capital de Giro (ii)	Dezembro/2024 e dezembro/2025	CDI +	2,30% a.a.
Debêntures (iii)	Semestral abril/2024 a outubro/2027	CDI +	2,75% a.a.
Capital de Giro (iv)	Mensal abril/2024 a julho/25	CDI +	4,10% a.a.
Capital de Giro (v)	Mensal dezembro/2022 a maio/2026	CDI +	2,42% a.a.
Nota Comercial (vi)	Mensal agosto/2023 a julho/2026	CDI +	1,00% a.m.
Nota Comercial (vii)	Semestral outubro/2024 a março/2027	CDI +	4,50% a.m.
Capital de Giro (viii)	Mensal setembro/2023 a agosto/2026	CDI +	6,80% a.a.
Capital de Giro (ix)	Mensal março/2024 a dezembro/2025	CDI +	6,80% a.a.
Nota Comercial (x)	Julho/2024	CDI +	1,00% a.a.
Nota Comercial (xi)	Julho/2024	CDI +	9,00% a.a.
Capital de Giro (xii)	Mensal abril/2024 a abril/2026	CDI +	10,69% a.a.

**Alliança Saúde e Participações S.A.**

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
Para o período findo em 30 de setembro de 2024 e de 2023.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

- (i) Empréstimo concedido pelo Itaú Unibanco em 26 de novembro de 2020 para a Controladora no valor de R\$72.510, e possui como indexador CDI acrescido de 3% a.a. O período de amortização é de quatro anos, em parcelas anuais.
- (ii) Empréstimo concedido pelo Banco do Brasil em 12 de novembro de 2021 para a Controladora no valor de R\$30.000, com indexador CDI acrescido de 2,3% a.a. com amortização em duas parcelas, no valor de R\$ 15.000 cada, com vencimentos em dezembro de 2024 e dezembro 2025. O contrato é fruto da renegociação para alongamento das dívidas junto ao Banco do Brasil.
- (iii) Em 18 de outubro de 2022, a Companhia concluiu a captação de recursos financeiros, em oferta pública com esforços restritos, nos termos da Instrução CVM nº 476, coordenada, estruturada e distribuída pela BR Partners, por meio de emissão de debêntures simples no valor total de R\$ 400.000, com indexador CDI acrescido de 2.75% a.a., e vencimento em 8 parcelas semestrais, sendo a primeira em abril de 2024 e a última em outubro de 2027.
- (iv) Empréstimo concedido pelo Votorantim em 23 de abril de 2024 para a Controladora no valor de R\$32.592, com indexador CDI acrescido de 4,80% a.a. com parcelas mensais e vencimento em junho/2025
- (v) Empréstimo concedido pela Caixa Econômica Federal em maio de 2022 para a Controladora no valor de R\$50.000, com indexador CDI acrescido de 2,42% a.a. com parcelas mensais e vencimento em maio/26
- (vi) 2ª emissão de notas Comerciais distribuída em julho de 2023 pela controladora, no valor de R\$ 27.300, com indexador CDI acrescido de 1% a.m. com parcelas mensais e vencimento em julho/26
- (vii) 3ª emissão de notas Comerciais distribuída em outubro de 2023 pela controladora, no valor de R\$ 265.000, com indexador CDI acrescido de 4,5% a.a. com parcelas semestrais e vencimento em março/27
- (viii) Empréstimo concedido pelo Banco Sofisa em agosto de 2023 para a Controladora no valor de R\$20.000, com indexador CDI acrescido de 6,8033% a.a. com parcelas mensais e vencimento em agosto/26
- (ix) Empréstimo concedido pelo Banco Sofisa em outubro de 2023 para a Controladora no valor de R\$5.000, com indexador CDI acrescido de 6,8033% a.a. com parcelas mensais e vencimento em agosto/26
- (x) 4ª emissão de notas Comerciais distribuída em julho de 2023 pela controladora, no valor de R\$ 20.000, com indexador CDI acrescido de 1% a.a. com parcelas mensais e vencimento em julho/24
- (xi) 5ª emissão de notas Comerciais distribuída em julho de 2023 pela controladora, no valor de R\$ 27.300, com indexador CDI acrescido de 9% a.a. com parcelas mensais e vencimento em julho/24
- (xii) Empréstimo concedido pelo Banco Sofisa em abril de 2024 para a Controladora no valor de R\$3.000, com indexador CDI acrescido de 10,69% a.a. com parcelas mensais e vencimento em abril/26

Covenants

Determinados empréstimos possuem cláusulas financeiras restritivas ("covenants"), incluindo a manutenção de índices financeiros e de liquidez medidos trimestralmente. Em 30 de setembro de 2024, todos os requisitos contratuais foram atendidos.



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
Para o período findo em 30 de setembro de 2024 e de 2023.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

12. Arrendamentos

O Grupo possui contratos de arrendamento de suas unidades, máquinas e outros equipamentos utilizados em sua operação. As obrigações do Grupo nos termos de seus arrendamentos são asseguradas pela titularidade do arrendador sobre os ativos arrendados.

A seguir estão os valores a pagar referente aos arrendamentos:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Até 1 ano	11.056	9.179	58.642	39.510
Mais de um ano e menos de cinco anos	18.850	28.917	163.367	186.915
Mais de cinco anos	2.319	4.430	192.186	211.228
	32.225	42.526	414.195	437.653
(-) Menos os encargos financeiros futuros	(12.990)	(14.341)	(174.108)	(173.692)
Valor presente dos pagamentos mínimos	19.235	28.185	240.087	263.961
Circulante	1.834	5.054	16.853	31.059
Não circulante	17.401	23.131	223.234	232.902

A seguir demonstramos as movimentações do arrendamento mercantil nos períodos findos em 30 de setembro de 2024 e 2023:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Saldo no início do exercício	28.185	34.140	263.961	300.266
Adições	216	1.793	216	5.135
Remensuração	175	913	12.539	4.027
Juros provisionados	2.213	2.548	20.647	22.939
Amortização principal	(11.554)	(6.917)	(57.276)	(46.204)
Baixa	-	(2.769)	-	(2.769)
Saldo no fim do período	19.235	29.708	240.087	283.394

- (a) Conforme parágrafo 33 do CPC 03 (R2) /IAS 7, o Grupo entende que os juros pagos são melhor apresentados na atividade de financiamento.

O Grupo também possui alguns arrendamentos de imóveis e máquinas com prazos iguais ou menores que 12 meses, arrendamentos de equipamentos de escritório de baixo valor e arrendamentos de imóvel com parcelas totalmente variáveis. Para esses casos, o Grupo aplica as isenções de reconhecimento de arrendamento de curto prazo, arrendamento de ativos de baixo valor e pagamentos variáveis.

**Alliança Saúde e Participações S.A.**

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
Para o período findo em 30 de setembro de 2024 e de 2023.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

Os vencimentos das parcelas em 30 de setembro de 2024 estão demonstrados a seguir:

	Controladora	Consolidado
2024	2.406	8.473
2025	8.199	32.359
2026	5.947	29.816
Acima de 2027	2.683	169.439
	19.235	240.087

13. Contas a pagar – aquisição de empresas

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Controladas adquiridas:				
Som	1.750	2.341	1.750	2.341
Sonimed	139	129	139	129
Sabedotti	630	558	630	558
UMDI	5.250	4.930	5.250	4.930
Laboratório São Lucas	42	41	42	41
Delfin	10.710	10.281	10.710	10.281
Total	18.521	18.280	18.521	18.280

As contas a pagar por aquisições de empresas se referem às contraprestações a serem transferidas na aquisição de participação de empresas, conforme estipulado nos respectivos contratos. Sobre os valores incidem encargos financeiros com base na variação das taxas do CDI ou SELIC.

As movimentações das contas a pagar por aquisição de empresas para os períodos findos em 30 de setembro de 2024 e 2023 estão apresentadas a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Saldo no início do período	18.280	19.674	18.280	19.674
Pagamento do principal	(591)	(511)	(591)	(776)
Encargos financeiros (*)	832	110	832	110
Saldo no fim do período	18.521	19.273	18.521	19.008

(*) Conforme parágrafo 33 do CPC 03 (R2) /IAS 7, o Grupo entende que os juros pagos são melhor apresentados na atividade de financiamento.



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
Para o período findo em 30 de setembro de 2024 e de 2023.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

14. Provisão para riscos legais

A composição e a movimentação da provisão para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis são assim demonstradas:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Trabalhistas e previdenciários	2.093	1.718	5.751	4.928
Tributários (a)	10.581	12.202	35.919	37.235
Cível	1.747	2.304	14.887	13.755
Total	14.421	16.224	56.557	55.918

- (a) Parte da provisão para riscos tributários no passivo (Consolidado) é representada pela contrapartida da Garantia de Reembolso de Contingências de natureza tributária apresentada no ativo. Determinadas controladas da Companhia discutem administrativamente e judicialmente a aplicação de regime fixo de ISS e não incidência de ICMS na importação de equipamento, cuja provisão constituída para os processos de risco de perda provável é de R\$ 21.780 (R\$ 21.780 em 31 de dezembro de 2023) com valor de depósitos judiciais totalizando R\$ 19.620 (R\$ 19.620 em 31 de dezembro de 2023).

Parte dos riscos legais da Companhia e de suas controladas são garantidos por cláusulas de responsabilidade estabelecidas em acordo de investimento entre seus acionistas, as quais preveem o ressarcimento de contingências pagas ou assumidas pela Companhia relativas a fatos ocorridos e/ou existentes antes da data de aquisição das controladas, conforme detalhado na nota explicativa nº 7.

Durante os períodos findos em 30 de setembro de 2024 e 2023, ocorreram movimentações da provisão para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis que se encontram apresentadas a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Saldo no início do exercício	16.224	1.339	55.918	50.172
Adições	1.196	1.452	6.811	13.269
Reversões	(2.999)	(413)	(6.172)	(10.566)
Pagamentos	-	-	-	(8)
Saldo no fim do período	14.421	2.378	56.557	52.867

Em 30 de setembro de 2024 o saldo de depósitos judiciais é de R\$ 8.105 na controladora e R\$ 28.851 no consolidado para fazer frente aos processos em andamento (R\$6.660 e R\$ 26.575 respectivamente em 31 de dezembro de 2023).

A Companhia e suas controladas figuram no polo passivo em processos administrativos e judiciais cujos riscos de perda são possíveis referem-se a:

Tributários

Conforme análise dos assessores jurídicos, foi considerado como perda possível em causas tributárias o montante de R\$ 123.099 em 30 de setembro de 2024, para o qual a Companhia possui garantias no montante de R\$ 918 (R\$ 131.116 de causas tributárias e R\$ 120.279 de garantia em 31 de dezembro de 2023).



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
Para o período findo em 30 de setembro de 2024 e de 2023.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

Cíveis

Segundo análise dos assessores jurídicos, foi considerado como perda possível os processos relativos a danos materiais e morais cujas causas totalizam o montante de R\$ 32.082 em 30 de setembro de 2024 para o qual a Companhia possui garantias no montante de R\$ 720 (R\$ 16.918 de causas cíveis e R\$ 5.382 de garantia em 31 de dezembro de 2023).

Trabalhistas

Os processos trabalhistas em que a Companhia e suas controladas figuram em polo passivo referem-se, principalmente, a questionamentos, nas esferas administrativa e judicial, de iniciativa de funcionários, ex-funcionários e prestadores de serviços referente às cobranças de horas extras, equiparação salarial, redução salarial, encargos sociais e interpretação da legislação trabalhista quanto à existência de vínculo empregatício. O risco em 30 de setembro de 2024 foi avaliado no montante de R\$ 34.616, para o qual a Companhia possui garantias no montante de R\$ 122 (R\$ 28.211 de causas trabalhistas e R\$ 4.205 de garantia, em 31 de dezembro de 2023).

15. Patrimônio líquido

Capital social

Em 30 de setembro de 2024, o capital social subscrito é de R\$ 635.373 (R\$ 635.373 em 31 de dezembro de 2023), dividido em 118.292.816 ações (118.292.816 em 31 de dezembro de 2023).

	30/09/2024	31/12/2023
Ações ordinárias	118.292.816	118.292.816
	118.292.816	118.292.816

O resultado do leilão da oferta pública de aquisição de ações ordinárias de emissão da Companhia por alienação de controle ("OPA"), foi realizado por meio do Sistema Eletrônico de Negociação da B3 ("Leilão"). Como resultado do Leilão, a Lormont Participações S.A. ("Lormont") adquiriu 36.293.963 ações ordinárias de emissão da Companhia, representativas de 30,68% do capital social da Companhia. As ações ordinárias foram adquiridas pelo preço de R\$24,55, totalizando o valor de R\$891.016.792,00 (oitocentos e noventa e um milhões, dezesseis mil, setecentos e noventa e dois reais). Após a liquidação financeira da OPA, que ocorreu em 15 de agosto de 2023, o Fonte de Saúde Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia e a Lormont passaram a ser titulares, em conjunto, de 110.381.273 ações ordinárias de emissão da Companhia, o que equivale a, aproximadamente, 93,31% do capital social total da Companhia.

Reserva de capital

	30/09/2024	31/12/2023
Instrumentos patrimoniais decorrentes de combinação de negócios (i)	616.673	616.673
Ações restritas	-	382
Ágio/deságio transações com sócios (ii)	(6.527)	(2.084)
Outras reservas de capital (iii)	(1.892)	(1.892)
	608.254	613.079

(i) Saldo relativo à integralidade das ações dos acionistas das controladas CDB e da Delfin, na qual são consideradas subsidiárias integrais.

**Alliança Saúde e Participações S.A.**

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
Para o período findo em 30 de setembro de 2024 e de 2023.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

(ii) A rubrica representa o ágio ou deságio pago na aquisição de participação minoritária em controladas.

(iii) A diferença entre o preço médio das ações em tesouraria que foram entregues aos beneficiários do plano de ações restritas da Companhia e o valor justo das ações calculado no plano de ações restritas é registrada como reserva de capital.

Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC)

Em 22 de setembro de 2023 por meio de fato relevante divulgado ao mercado, foi feito um termo de Adiantamento para Futuro Aumento de Capital ("AFAC") que previu o compromisso da Lormont Participações S.A de transferir à Alliança o montante de R\$200 milhões a título de AFAC. No referido aumento de capital, a Lormont se compromete a utilizar a totalidade dos créditos decorrentes do AFAC para subscrever novas ações ordinárias.

Em 22 de março de 2024 por meio de fato relevante divulgado ao mercado, foi feito um termo de Adiantamento para Futuro Aumento de Capital ("AFAC") que previu o compromisso da Lormont Participações S.A, de transferir à Alliança um novo aporte no montante de R\$250 milhões a título de AFAC. No referido aumento de capital, a Lormont se compromete a utilizar a totalidade dos créditos decorrentes do AFAC para subscrever novas ações ordinárias.

Em 27 de setembro de 2024 por meio de fato relevante divulgado ao mercado, foi feito um termo de Adiantamento para Futuro Aumento de Capital ("AFAC") que previu o compromisso da Lormont Participações S.A, de transferir à Alliança um novo aporte no montante de R\$61 milhões a título de AFAC. No referido aumento de capital, a Lormont se compromete a utilizar a totalidade dos créditos decorrentes do AFAC para subscrever novas ações ordinárias.

O objetivo da Transação é prover recursos para que a Alliança possa (a) honrar tempestivamente seus compromissos e fazer frente às suas obrigações perante credores; (b) reduzir seu índice de alavancagem; e (c) prosseguir com a regular implementação do seu plano de negócios. Tal transação, foi devidamente aprovada pelo Conselho de Administração da Companhia.

Vale mencionar que o AFAC foi transferido da Lormont para a Alliança da seguinte forma:

1º Aporte recebido em 25.03.2024 no montante de R\$ 130.480.757,39 (cento e trinta milhões e quatrocentos e oitenta mil e setecentos e cinquenta e sete reais e trinta e nove centavos).

2º Aporte recebido na primeira quinzena de abril de 2024 do montante de R\$ 119.519.242,61 (cento e dezenove milhões e quinhentos e dezenove mil e duzentos e quarenta e dois reais e sessenta e um centavos).

3º Aporte recebido na segunda quinzena de setembro de 2024 do montante de R\$ 61.000.000,00 (sessenta e um milhões de reais).

Em 21 de março de 2024, o Conselho de Administração da Companhia aprovou, por meio do capital autorizado, o aumento de seu capital social em R\$ 450 milhões, a fim de capitalizar os valores dos AFAC. Na mesma data, o Conselho de Administração delegou à Diretoria a realização de estudo sobre a necessidade de atribuir vantagens adicionais em vista a liquidez atual das ações negociadas no ambiente de bolsa. A Diretoria não concluiu o estudo até a data de fechamento destas Demonstrações Financeiras.

Resultado por ação

Conforme requerido pelo pronunciamento técnico CPC 41 / IAS 33- Resultado por Ação, a seguir estão reconciliados o lucro líquido e a média ponderada das ações em circulação com os montantes usados para calcular o lucro por ação básico e diluído.

**Alliança Saúde e Participações S.A.**

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
Para o período findo em 30 de setembro de 2024 e de 2023.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

Básico

O lucro por ação básico é calculado por meio da divisão do lucro líquido do exercício atribuído aos detentores de ações da controladora pela quantidade média ponderada de ações disponíveis durante o exercício, excluindo as ações em tesouraria, se houver.

Diluído

O lucro por ação diluído é calculado por meio da divisão do lucro líquido ajustado atribuído aos detentores de ações da controladora pela quantidade média ponderada de ações disponíveis durante o exercício mais a quantidade de ações que seriam emitidas na conversão de todas as ações ordinárias potenciais, incluindo as ações restritas. No entanto, em razão dos prejuízos apurados no período findo em 30 de setembro de 2024, estes instrumentos possuem efeito não dilutivo e, portanto, não foram considerados na quantidade total de ações em circulação para determinação do prejuízo diluído por ação.

Básico

	30/09/2024		30/09/2023	
	Trimestre	Nove Meses	Trimestre	Nove Meses
Lucro (prejuízo) líquido do exercício atribuível aos acionistas controladores	(1.804)	(76.507)	(51.762)	(139.520)
Quantidade média das ações em circulação (ações em milhares)	118.293	118.293	118.293	118.293
Prejuízo por ação (em R\$) - básico	<u>0,015</u>	<u>(0,647)</u>	<u>(0,438)</u>	<u>(1,179)</u>

Diluído

	30/09/2024		30/09/2023	
	Trimestre	Nove Meses	Trimestre	Nove Meses
Prejuízo líquido do exercício atribuível aos acionistas controladores	(1.804)	(76.507)	(51.762)	(139.520)
Quantidade média das ações em circulação (ações em milhares)	118.293	118.293	118.293	118.293
Efeito diluidor das ações em circulação (ações em milhares)				
Média do número de ações durante os planos – diluído	118.293	118.293	118.293	118.293
Prejuízo por ação (em R\$) - diluído	<u>0,015</u>	<u>(0,647)</u>	<u>(0,438)</u>	<u>(1,179)</u>

16. Receita líquida de serviços

	Controladora			
	30/09/2024	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2023
	Trimestre	Nove Meses	Trimestre	Nove Meses
Receita bruta de serviços	71.502	181.864	57.516	171.855
Receita bruta total	<u>71.502</u>	<u>181.864</u>	<u>57.516</u>	<u>171.855</u>
(-) Impostos sobre vendas	(4.440)	(11.335)	(3.642)	(11.021)
(-) Anulações e glosas	(405)	(661)	(243)	(1.078)
Deduções da receita bruta	<u>(4.845)</u>	<u>(11.996)</u>	<u>(3.885)</u>	<u>(12.099)</u>
Receita operacional líquida	<u>66.657</u>	<u>169.868</u>	<u>53.631</u>	<u>159.756</u>

**Alliança Saúde e Participações S.A.**

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
Para o período findo em 30 de setembro de 2024 e de 2023.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

	Consolidado			
	30/09/2024	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2023
	Trimestre	Nove Meses	Trimestre	Nove Meses
Receita bruta de serviços	340.426	979.285	323.078	956.556
Receita bruta de construção	2.110	7.360	1.365	2.826
Receita bruta total	342.536	986.645	324.443	959.382
(-) Impostos sobre vendas	(21.509)	(60.920)	(19.976)	(59.501)
(-) Anulações e glosas	(3.149)	(9.402)	(2.137)	(8.485)
Deduções da receita bruta	(24.658)	(70.322)	(22.113)	(67.986)
Receita operacional líquida	317.878	916.323	302.330	891.396

17. Informações sobre a natureza dos custos e despesas reconhecidos na demonstração do resultado

O Grupo apresenta a demonstração do resultado utilizando uma classificação das despesas baseada na sua função. As informações sobre a natureza dessas despesas reconhecidas na demonstração dos resultados são apresentadas a seguir:

	Controladora			
	30/09/2024	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2023
	Trimestre	Nove Meses	Trimestre	Nove Meses
Pessoal	(7.417)	(37.049)	(21.612)	(62.497)
Insumos e serviços médico-hospitalares	(4.073)	(11.138)	(3.382)	(10.796)
Serviços de terceiros e outros	(2.250)	(10.410)	(7.309)	(22.057)
Honorários médicos	(15.740)	(40.424)	(10.785)	(32.216)
Manutenção	(1.387)	(4.310)	(1.642)	(2.892)
Depreciação e amortização	(7.998)	(24.655)	(7.838)	(23.258)
Ocupação	(2.211)	(7.047)	(2.617)	(7.614)
Programa de incentivo de longo prazo	-	-	(27)	(537)
Perda por distribuição de dividendos desproporcionais	(61)	(151)	(56)	(213)
	(41.137)	(135.184)	(55.268)	(162.081)
Custo dos serviços prestados	(41.230)	(121.518)	(35.800)	(100.117)
Despesas gerais e administrativas	(160)	(15.415)	(20.808)	(61.696)
Outras (despesas) receitas, líquidas	254	1.750	1.340	(267)
	(41.137)	(135.184)	(55.268)	(162.081)

**Alliança Saúde e Participações S.A.**

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
Para o período findo em 30 de setembro de 2024 e de 2023.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

	Consolidado			
	30/09/2024	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2023
	Trimestre	Nove Meses	Trimestre	Nove Meses
Pessoal	(93.031)	(281.985)	(100.220)	(293.704)
Insumos e serviços médico-hospitalares	(28.082)	(81.127)	(29.852)	(89.126)
Serviços de terceiros e outros	(36.971)	(121.403)	(41.087)	(119.131)
Honorários médicos	(65.305)	(189.890)	(60.621)	(179.436)
Manutenção	(8.930)	(25.344)	(10.279)	(24.513)
Custo de construção	(1.991)	(6.944)	(1.287)	(2.666)
Depreciação e amortização	(26.545)	(80.714)	(28.909)	(86.734)
Ocupação	(12.633)	(36.400)	(12.035)	(34.977)
Programa de incentivo de longo prazo	-	-	(27)	(311)
	<u>(273.308)</u>	<u>(823.807)</u>	<u>(284.317)</u>	<u>(830.598)</u>
Custo dos serviços prestados	(218.449)	(638.116)	(214.493)	(614.248)
Despesas gerais e administrativas	(54.077)	(182.376)	(70.329)	(220.266)
Outras (despesas) receitas, líquidas	<u>(782)</u>	<u>(3.315)</u>	<u>505</u>	<u>3.916</u>
	<u>(273.308)</u>	<u>(823.807)</u>	<u>(284.317)</u>	<u>(830.598)</u>

18. Resultado financeiro

	Controladora			
	30/09/2024	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2023
	Trimestre	Nove Meses	Trimestre	Nove Meses
Receitas Financeiras				
Rendimento de aplicações financeiras	3.177	8.650	1.878	5.233
Outras receitas financeiras	<u>20.846</u>	<u>20.929</u>	<u>(40)</u>	<u>134</u>
	<u>24.023</u>	<u>29.579</u>	<u>1.838</u>	<u>5.367</u>
Despesas Financeiras				
Juros sobre empréstimos	(26.545)	(100.572)	(39.024)	(119.082)
Juros sobre arrendamento mercantil	(658)	(2.316)	(788)	(2.568)
Custo de captação e deságio	(21.353)	(26.469)	(5.105)	(10.777)
Juros de contas a pagar por aquisição de empresa	(209)	(832)	(832)	(1.715)
Juros de parcelamento de impostos	4.834	(1.269)	(146)	(146)
Outras despesas financeiras	<u>(4.253)</u>	<u>(5.520)</u>	<u>(1.477)</u>	<u>(4.576)</u>
	<u>(48.184)</u>	<u>(136.978)</u>	<u>(47.372)</u>	<u>(138.864)</u>
Variações cambiais, líquidas	-	-	118	118
Resultado financeiro, líquido	<u>(24.161)</u>	<u>(107.399)</u>	<u>(45.416)</u>	<u>(133.379)</u>

**Alliança Saúde e Participações S.A.**

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
Para o período findo em 30 de setembro de 2024 e de 2023.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

Receitas Financeiras	Consolidado			
	30/09/2024	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2023
	Trimestre	Nove Meses	Trimestre	Nove Meses
Rendimento de aplicações financeiras	3.586	9.850	1.877	7.583
Outras receitas financeiras (i)	<u>28.747</u>	<u>29.127</u>	<u>755</u>	<u>983</u>
	<u>32.333</u>	<u>38.977</u>	<u>2.632</u>	<u>8.566</u>
Despesas Financeiras				
Juros sobre empréstimos	(26.547)	(100.575)	(39.722)	(125.181)
Juros sobre arrendamento mercantil	(6.751)	(20.588)	(7.475)	(22.843)
Perda com instrumento financeiro derivativo	-	-	-	-
Custo de captação e deságio	(30.006)	(35.110)	(5.147)	(10.910)
Juros de contas a pagar por aquisição de empresa	(209)	(808)	(842)	(1.742)
Juros de parcelamento de impostos	(89)	(6.297)	(434)	(513)
Outras despesas financeiras (ii)	<u>(3.332)</u>	<u>(21.619)</u>	<u>(4.708)</u>	<u>(18.247)</u>
	<u>(66.934)</u>	<u>(184.997)</u>	<u>(58.328)</u>	<u>(179.436)</u>
Variações cambiais, líquidas	-	-	(1.810)	(1.810)
Resultado financeiro, líquido	<u>(34.601)</u>	<u>(146.020)</u>	<u>(57.506)</u>	<u>(172.680)</u>

- (i) Com base nas regras estipuladas entre a Companhia e Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Saúde & Imagem-Responsabilidade Limitada (FIDC), em 30 de setembro de 24, a Companhia fez jus a prêmio no montante de R\$ 28.457 mil, calculado com base na diferença de taxa cobrada no período, desconto na tarifa de estruturação e performance da carteira.
- (ii) No final do segundo e início do terceiro trimestre, a Companhia realizou operações de cessão de direitos creditórios sem direito de regresso, incorreu num custo financeiro no montante de R\$ 11.236 mil.

**Alliança Saúde e Participações S.A.**

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
Para o período findo em 30 de setembro de 2024 e de 2023.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

19. Tributos diferidos**a) Imposto de renda e contribuição social**

	Controladora			
	30/09/2024	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2023
	Trimestre	Nove Meses	Trimestre	Nove Meses
Prejuízo antes IRPJ e CSLL	(42.255)	(120.566)	(51.762)	(139.520)
Alíquota combinada de IRPJ e CSLL	34%	34%	34%	34%
Expectativa de crédito (despesa) de IRPJ e CSLL	14.366	40.992	17.599	47.437
Diferenças permanentes:				
Equivalência patrimonial	(2.752)	(4.193)	(1.600)	(1.297)
Perda por dividendos desproporcionais	(21)	(51)	(19)	(72)
Remuneração Diretoria	-	-	(842)	(157)
Juros sobre capital próprio recebidos e pagos	-	-	5.017	3.728
Crédito tributário não constituído sobre prejuízo do período	(6.368)	(36.301)	(15.747)	(42.330)
Outros	(5.225)	(447)	(4.408)	(7.309)
Total IR/CS no resultado do período	-	-	-	-
Imposto de renda e contribuição social - Corrente	-	-	-	-
Imposto de renda e contribuição social - Diferido	-	-	-	-

	Consolidado			
	30/09/2024	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2023
	Trimestre	Nove Meses	Trimestre	Nove Meses
Lucro (Prejuízo) antes IRPJ e CSLL	(32.311)	(81.503)	(39.716)	(107.118)
Alíquota combinada de IRPJ e CSLL	34%	34%	34%	34%
Expectativa de crédito (despesa) de IRPJ e CSLL	10.986	27.711	13.503	36.420
Diferenças permanentes:				
Equivalência patrimonial	636	5.492	(76)	1.620
Perda por dividendos desproporcionais	-	-	-	-
Remuneração Diretoria	-	-	(791)	(104)
Juros leasing financeiro	-	-	-	-
Juros sobre capital próprio recebidos e pagos	-	95	5.552	4.255
Constituição de prejuízo fiscal	-	-	-	-
Crédito tributário não constituído sobre prejuízo do período	(13.192)	(57.647)	(18.059)	(64.929)
Outros	(2.723)	1.490	(9.880)	(9.526)
Efeito das empresas enquadradas no lucro presumido	(1.761)	6.692	211	6.185
Total IR/CS no resultado do período	(6.054)	(16.267)	(9.540)	(26.079)
Imposto de renda e contribuição social - Corrente	(8.738)	(22.610)	(6.720)	(17.788)
Imposto de renda e contribuição social - Diferido	2.684	6.343	(2.820)	(8.291)



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
Para o período findo em 30 de setembro de 2024 e de 2023.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

Composição do saldo patrimonial do imposto de renda e contribuição social diferidos

Ativo diferido	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Prejuízo fiscal	454.375	454.375	539.070	525.807
Outras diferenças temporárias	36.294	34.980	62.747	60.035
Mais valia de ativos	13.790	15.104	13.791	15.104
Base de cálculo	504.459	504.459	615.608	600.946
Alíquota combinada de IRPJ e CSLL	34%	34%	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social diferidos ativos	171.516	171.516	209.307	204.322

Passivo diferido	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Diferimento de lucro regime de caixa	-	-	5.850	9.845
Base de cálculo	-	-	5.850	9.845
Alíquota combinada de IRPJ e CSLL	34%	34%	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social diferidos passivos	-	-	1.989	3.347

Classificados como:

Imposto diferido ativo	171.516	171.516	209.307	204.322
Imposto diferido ativo líquido - ativo não circulante	171.516	171.516	209.307	204.322
Imposto diferido passivo - passivo não circulante	-	-	1.989	3.347

Movimentação do saldo do imposto de renda e contribuição social diferidos

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024		30/09/2024	
	Ativo	Passivo	Ativo	Passivo
Saldo de impostos diferidos no início do período	171.516	-	204.322	3.347
Impostos diferidos reconhecidos no resultado	-	-	4.985	(1.358)
Saldo de impostos diferidos no fim do período	171.516	-	209.307	1.989

A Companhia realizou em 31 de dezembro de 2023, estudo tributário com especialistas externos, no qual avaliou a incorporação de suas entidades, com objetivo de potencializar a obtenção de lucro tributável e, consequentemente, a realização de saldos de impostos diferidos. A avaliação anual de recuperabilidade desses ativos envolve o uso de julgamentos críticos e subjetivos, por parte da administração, na elaboração das estimativas de lucro tributável futuro. A utilização de diferentes premissas ou não concretização de eventos esperados relacionados aos resultados projetados com a reestruturação societária e operacional da Companhia pode modificar significativamente as perspectivas de realização desse ativos fiscais diferidos e a eventual necessidade de registro de redução ao valor recuperável, com consequente impacto nas demonstrações financeiras baseado no referido estudo, a Administração estima que os créditos tributários serão recuperados em até dez exercícios, como segue:

	Controladora	Consolidado
2022	-	-
2023	-	-
2024	8.863	15.060
2025	16.436	22.791
2026	23.750	29.767
2027 - 2030	122.467	141.690
Total	171.516	209.307

**Alliança Saúde e Participações S.A.**

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
Para o período findo em 30 de setembro de 2024 e de 2023.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

A Companhia revisitou as premissas utilizadas no referido estudo para 31 de dezembro de 2023 e não identificou a necessidade de reconhecimento de perda sobre os créditos diferidos registrados.

b) Composição dos tributos diferidos

Ativo	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Imposto de renda e contribuição social diferidos	171.516	171.516	209.307	204.322
Passivo				
Imposto de renda e contribuição social diferidos	-	-	1.989	3.348
Pis/Cofins/ISS diferidos	-	-	3.749	4.147
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5.738</u>	<u>7.495</u>



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
Para o período findo em 30 de setembro de 2024 e de 2023.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

20. Partes relacionadas

Controladora

30/09/2024	30/09/2024							
	Resultado	Ativo				Passivo		
Rateio e despesas		Mútuos	Notas de Débito	Outros ativos	Total	Mútuo	Outros passivos	Total
Controladas								
Alliança	-	-	-	-	-	178	-	178
Alliar Participações	-	-	-	-	-	6.028	-	6.028
Alienação de investimentos	-	-	-	136	136	-	-	-
Alto São Francisco Diag. Imagem	126	50	237	-	287	5.411	-	5.411
CDB	62.552	100	182.322	-	182.422	111.781	8	111.789
CDI Vila Velha	425	39	2.127	-	2.166	700	-	700
CDI Vitória	455	2.063	2.990	-	5.054	130	-	130
Centro Diagnóstico Cláudio Ramos	1.002	161	2.491	-	2.652	18.731	-	18.731
Centro Imagens Diag. (Cedimagem)	148	229	283	-	512	2.808	-	2.808
Científica Tecnogama	-	-	-0	-	-0	1.383	-	1.383
Clínica Delfin Gonzalez	783	-	-0	-	-0	-	-	-
Clínica Sabedotti	876	73	2.229	-	2.302	12.536	-	12.536
DI Imagem Centro Diag. Integrado Imagem	1.023	7.056	4.389	-	11.445	15	4	19
DI Imagem Diag. Integrado por Imagem	-	397	33	-	430	-	-	-
DI Imagem I Unidade Ultrassonografia	70	76	122	-	198	4.692	-	4.692
DI Imagem II Unidade De Raios X S/S	-	-	-	-	-	35	-	35
Dividendos a receber	-	-	-	486	486	-	-	-
Ideal Diagnósticos por Imagem	59	30	102	-	132	1.551	-	1.551
IMRAD	-	-	-	-	-	145	-	145
Lab. de Análises Clínicas São Lucas	619	30	3.875	-	3.905	-	-	-
Laboratório Biolab	212	14	3.478	-	3.491	115	-	115
Mastoclínica Clínica Diagnóstico Imagem	-	-	-	-	-	1.661	-	1.661
Multilab	3.590	18	16.131	-	16.149	149	-	149
Nuclear Diag. Sociedade Simples	19	12.311	941	-	13.252	-	-	-
Nuclear Medcenter	103	1.028	253	-	1.281	-	-	-
Núcleo de Imagem Diagnósticos	-	-	-2	-	-2	900	-	900
Núcleo Diag. Imagem (Cedimagem)	526	69	1.110	-	1.178	15.001	-	15.001
Pará de Minas Diag. Por imagem	183	96	350	-	446	5.722	-	5.722
Gold Imagem Diagnostico Médico	-	170	-	-	170	-	-	-
Pro Imagem	410	64	1.060	-	1.123	523	-	523
Pro Imagem Exames Compl.	1.913	193	4.928	-	5.122	4.746	-	4.746
RBD	-	103	51	-	154	103	-	103
RM Diagnóstico por Imagem/Resende	117	38	223	-	261	3.645	-	3.645
RMTC	-	19.322	-	-	19.322	170	-	170
Serviços de Radiologia São Judas Tadeu	929	84	2.631	-	2.715	3.987	-	3.987
Som Diagnósticos	6.381	151	16.972	-	17.124	17.310	-	17.310
Sonimed Diagnósticos	4	1.148	391	-	1.539	200	-	200
Sonimed Nuclear	-	-	-7	-	-7	365	-	365
Três Rios Imagem Diagnóstico	52	1.454	111	-	1.565	-	-	-
Unic Unid. Campograndense Diag.	342	112	1.206	-	1.318	1.071	-	1.071
Unidade Diag. Imagem de Dourados	204	55	1.410	-	1.465	255	-	255
Veneza Diagnóstico por Imagem	898	134	2.140	-	2.274	3.479	-	3.479
Diagnósticos Conesul	-	-	-	-	-	480	-	480
RMTC IQMR	-	689	-	-	689	-	-	-
Controladas indiretas								
Araras Medicina Diagnóstica	311	41	592	-	633	1.533	-	1.533
Censo Imagem Diagnóstico	132	30	145	-	175	5.064	-	5.064
Clínica Delfin Villas	316	-	0	-	0	-	-	-
Delfin Bahia	-	3.611	1.330	-	4.941	1.107	-	1.107
Delfin CLIN Natal	368	19.357	2.386	-	21.744	743	-	743
Delfin IDI	303	1.244	2.249	-	3.493	-	-	-
Delfin Medicos Associados	-	15	0	-	15	1.485	-	1.485
Delfin SAJ Médicos	300	870	827	-	1.698	251	-	251
Ecoclínica	905	5.422	4.547	-	9.970	-	-	-
Imagem Centro Diagnósticos Grupo Gold	18	520	443	-	962	-	-	-
Instituto de Diagnósticos Gold Imagem	265	19	1.320	-	1.339	-	-	-
Multiscan	2.095	354	4.730	-	5.084	10.736	-	10.736
Nucleminas Medicina Nuclear	-	917	32	-	949	-	-	-
Plani Diagnósticos Médicos	4.978	384	12.480	-	12.864	88.974	19	143.993
Plani Jacareí Diagnósticos Médicos	276	8	707	-	715	3.842	-	3.842
Rio Claro Medicina Diagnóstica	-	0	19	-	20	2.303	-	2.303
Setra Prestação de Serviços Radiológicos	1.029	53	2.274	-	2.328	7.514	-	7.514
UMDI	4.295	283	11.535	-	11.818	17.213	-	17.212
Outras partes relacionadas								
Trans. Antecipações Recebíveis	-	-	-	-	-	-	-	-
Montes Claros Medicina Diagnóstica	-	1.683	a	-	a	1.684	-	-
Outros	-	-	-	51.818	e	51.818	-	3.634
Total	99.612	82.367	300.196	52.440	435.003	366.771	3.665	370.435
Circulante					136			-
Não Circulante					434.867			370.435



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
Para o período findo em 30 de setembro de 2024 e de 2023.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

	31/12/2023	31/12/2023						
	Resultado	Ativo				Passivo		
	Rateio e despesas	Mútuos	Notas de Débito	Outros ativos	Total	Mútuo	Outros passivos	Total
Controladas								
Alliança	-	-	-	-	-	319	-	319
Alliar Participações	-	-	-	-	-	4.413	-	4.413
Alienação de investimentos	-	-	-	136	136	-	-	-
Alto São Francisco Diag. Imagem	114	45	111	-	157	4.916	-	4.916
CDB	92.740	12.975	119.769	-	132.745	36.316	-	36.316
CDI Vila Velha	555	39	1.702	-	1.741	973	-	973
CDI Vitoria	665	1.158	2.535	-	3.693	-	-	-
Centro Diagnóstico Cláudio Ramos	1.489	161	1.489	-	1.651	14.388	-	14.388
Centro Imagens Diag. (Cedimagem)	136	109	136	-	245	3.424	-	3.424
Científica Tecnogama	-	-	-0	-	-0	1.400	-	1.400
Clínica Delfin Gonzalez	3.982	-	-	-	-	-	-	-
Clínica Sabedotti	1.139	108	1.353	-	1.461	9.024	-	9.024
DI Imagem Centro Diag. Integrado Imagem	1.455	2.938	3.366	-	6.304	-	4	4
DI Imagem Diag. Integrado por Imagem	-	270	33	-	303	-	-	-
DI Imagem I Unidade Ultrassonografia	51	76	51	-	127	4.548	-	4.548
DI Imagem II Unidade De RaiosX S/S	-	-	-	-	-	60	-	60
Dividendos a receber	-	-	-	486	486	-	-	-
Ideal Diagnósticos por Imagem	44	30	43	-	73	940	-	940
IMRAD	-	-	-	-	-	160	-	160
Lab. De Análises Clínicas São Lucas	937	2	3.256	-	3.258	52	-	52
Laboratório Biolab	369	9	3.266	-	3.275	129	-	129
Mastoclínica Clínica Diagnóstico Imagem	-	-	-	-	-	1.667	-	1.667
Multilab	5.291	57	12.541	-	12.598	-	-	-
Nuclear Diag. Sociedade Simples	169	10.796	940	-	11.736	-	-	-
Nuclear Medcenter	85	945	150	-	1.095	-	-	-
Núcleo de Imagem Diagnósticos	-	-	-2	-	-2	900	-	900
Núcleo Diag. Imagem (Cedimagem)	584	69	584	-	652	12.467	-	12.467
Pará de Minas Diag. Por imagem	168	96	167	-	263	4.502	-	4.502
Pro Imagem	609	64	650	-	713	1.275	-	1.275
Pro Imagem Exames Compl.	2.858	193	3.015	-	3.209	1.674	-	1.674
RBD	85	103	51	-	154	103	8	111
RM Diagnóstico por Imagem/Resende	106	38	106	-	143	2.819	-	2.819
RMTC	-	8.339	-	-	8.339	-	-	-
Serviços de Radiologia São Judas Tadeu	1.340	84	1.702	-	1.786	1.726	-	1.726
Som Diagnósticos	7.275	151	10.591	-	10.743	9.747	-	9.747
Sonimed Diagnósticos	80	77	387	-	464	665	-	665
Sonimed Nuclear	-	-	-7	-	-7	430	-	430
Três Rios Imagem Diagnóstico	46	1.329	59	-	1.388	-	-	-
Unic Unid.Campo grandense Diag.	368	47	864	-	911	971	-	971
Unidade Diag. Imagem de Dourados	325	55	1.205	-	1.261	836	-	836
Veneza Diagnóstico por Imagem	1.242	134	1.242	-	1.376	3.141	-	3.141
Diagnósticos Conesul	-	-	-	-	-	635	-	635
RMTCIQMR	-	184	-	-	184	-	-	-
Controladas indiretas								
Araras Medicina Diagnóstica	281	41	281	-	322	530	-	530
Censo Imagem Diagnóstico	217	60	29	-	89	3.240	-	3.240
Clínica Delfin Villas	2.088	-	-	-	-	-	-	-
Delfin Bahia	204	3.611	1.330	-	4.941	882	-	882
Delfin CLIN Natal	598	19.327	2.019	-	21.346	1.340	-	1.340
Delfin IDI	436	647	1.947	-	2.593	17	-	17
Delfin Medicos Associados	-	15	0	-	15	1.500	-	1.500
Delfin SAJ Médicos	269	870	527	-	1.397	1.121	-	1.121
Ecoclínica	1.281	2.384	3.643	-	6.026	-	-	-
Imagem Centro Diagnósticos Grupo Gold	114	16	424	-	440	-	-	-
Instituto de Diagnósticos Gold Imagem	465	1	1.055	-	1.055	358	-	358
Multiscan	2.623	354	2.635	-	2.989	9.952	-	9.952
Nucleminas Medicina Nuclear	17	338	32	-	370	-	-	-
Plani Diagnósticos Médicos	6.542	484	7.503	-	7.987	20.597	19	20.616
Plani Jacareí Diagnósticos Médicos	431	8	431	-	438	2.640	-	2.640
Rio Claro Medicina Diagnóstica	19	0	19	-	20	2.494	-	2.494
Setra Prestação de Serviços Radiológicos	1.214	53	1.246	-	1.299	3.588	-	3.588
UMDI	6.298	283	7.240	-	7.523	6.236	-	6.236
Outras partes relacionadas								
Trans. Antecipações Recebíveis	-	-	-	-	-	-	-	-
Montes Claros Medicina Diagnóstica	-	1.683	1	-	1.684	-	-	-
Incorporação de Controlada (DELFIN)	-	-	-	54.179	54.179	-	54.179	54.179
Outros	-	-	-	13.484	13.484	-	-	-
Total	147.401	70.854	201.718	68.286	340.858	179.115	54.210	233.326
Circulante					136			
Não Circulante					340.722			233.326

**Alliança Saúde e Participações S.A.**

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
Para o período findo em 30 de setembro de 2024 e de 2023.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

Consolidado

	30/09/2024	30/09/2024				
	Resultado	Ativo não circulante	Passivo circulante		Passivo não circulante	
	Despesas operacionais	Partes relacionadas	Fornecedor	Arrendamento	Partes relacionadas	Arrendamento
Montes Claros Medicina Diagnóstica	-	1.684	a.	-	-	-
Outros valores a receber/ pagar de acionistas	-	55.241	-	-	-	-
Philips	5.835	-	4.512	-	-	-
TOTAL	5.835	56.925	4.512	-	-	-

	31/12/2023	31/12/2023				
	Resultado	Ativo não circulante	Passivo circulante		Passivo não circulante	
	Despesas operacionais	Partes relacionadas	Fornecedor	Arrendamento	Partes relacionadas	Arrendamento
Montes Claros Medicina Diagnóstica	-	1.684	a.	-	-	-
Outros valores a receber/ pagar de acionistas	-	37.742	-	-	(152)	-
Philips	5.835	-	4.512	-	-	-
TOTAL	5.835	39.427	4.512	-	(152)	-

No curso dos negócios da Companhia, os acionistas controladores e as controladas realizam operações financeiras entre si. Essas operações referem-se basicamente a operações de mútuo entre empresas sobre as quais não incidem encargos financeiros, contratos de aluguéis e outras transações comerciais.

Os principais saldos de ativos e passivos e os valores registrados no resultado do período das transações relativas a operações com partes relacionadas, decorrem de transações realizadas conforme condições contratuais.

Em 30 de setembro de 2024 a Companhia apresentou os seguintes saldos e manteve as seguintes transações com partes relacionadas:

- Em decorrência da transferência de ativos imobilizados e mútuos, a controladora e suas controladas tem a receber R\$1.684 (R\$1.684 em 31 de dezembro de 2023) da coligada Axial Montes Claros.
- A controladora possui saldo de contas a receber referente a alienação de algumas investidas para a controlada CDB, no valor de R\$136 (R\$136 em 31 de dezembro de 2023).
- As controladas, Plani Diagnósticos, DI Imagem Centro Diagnóstico, Som Diagnósticos, Sabedotti, Setra Prestação, Clínica Delfin Gonzalez e Delfin Médicos Associados possuem R\$ 5.055 (R\$5.055 em 31 de dezembro de 2023) a receber de acionistas em decorrência da adesão de programas de parcelamento para quitação de impostos que tiveram fato gerador em data anterior à aquisição das empresas pela Companhia.

As controladas CDB, Plani Diagnósticos, CDI Vitória, Radiologistas Associados, Sabedotti, Nuclear, Clínica Delfin Gonzalez, Delfin Villas, Delfin Médicos Associados, Clínica de Natal, Delfin Bahia Diagnósticos, possuem saldos a receber decorrentes de garantia para reembolso de contingências que na data base somam R\$ 6.236 (R\$6.236 em 31 de dezembro de 2023).

Em 30 de setembro as controladas Plani Diagnósticos, Som Diagnósticos, UMDI, Delfin Gonzales, Delfin Villas, Delfin Médicos possuem R\$ 1.063 a receber de sócios referente a operações custeadas por controladas (R\$1.063 em 31 de dezembro de 2023).

**Alliança Saúde e Participações S.A.**

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
Para o período findo em 30 de setembro de 2024 e de 2023.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

Em 30 de setembro temos um valor a receber de R\$ 38.843 da empresa Star Lab – Médicos Holdings SA (R\$4.500 em 31 de dezembro de 2023).

Remuneração do pessoal-chave da Administração

O pessoal-chave da Administração inclui os diretores da controladora. Cabe mencionar que os membros do Conselho da Administração e dos comitês não recebem nenhuma remuneração para exercer tais funções.

	30/09/2024	30/09/2023
Pró-labore	4.593	2.872
INSS sobre pró-labore	648	603
Benefícios indiretos (*)	144	116
Remuneração baseada em ações	-	311
	5.386	3.902

(*) Estes benefícios referem-se ao plano de saúde e auxílio alimentação.

A remuneração da Administração e dos principais executivos é determinada de acordo com metas estabelecidas, aprovadas pelo Conselho de Administração.

21. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos**Instrumentos financeiros por categoria:**

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Ativos financeiros				
Mensurados ao custo amortizado				
Contas a receber de clientes	15.591	21.355	150.696	202.160
Ativo financeiro de concessão	-	-	66.037	74.728
Depósitos judiciais	8.105	6.660	28.851	26.575
Partes relacionadas	435.003	340.858	56.925	39.427
	458.699	368.873	302.509	342.890
Mensurados ao valor justo por meio do resultado				
Caixa e equivalentes de caixa	127.177	191.944	167.701	218.595
	127.177	191.944	167.701	218.595
	585.876	560.817	470.210	561.485
Passivos financeiros				
Mensurados ao custo amortizado				
Fornecedores	5.273	28.107	96.182	128.857
Empréstimos e financiamentos e debêntures	734.972	1.045.210	734.972	1.045.282
Parcelamento de impostos	25.254	11.873	59.724	28.283
Partes relacionadas	370.435	233.326	-	(152)
Contas a pagar - aquisição de empresas	18.521	18.280	18.521	18.280
Dividendos a pagar	72	72	1.912	75
Arrendamento mercantil	19.235	28.185	240.087	263.961
	1.173.762	1.365.053	1.151.398	1.484.586
	1.173.762	1.365.053	1.151.398	1.484.586



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
Para o período findo em 30 de setembro de 2024 e de 2023.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

Estimativa do valor justo

O Grupo adota a mensuração a valor justo de determinados ativos e passivos financeiros. O valor justo é mensurado a valor de mercado com base em premissas em que os participantes do mercado possam mensurar um ativo ou passivo. Para aumentar a coerência e a comparabilidade, a hierarquia do valor justo prioriza os insumos utilizados na medição em três grandes níveis, como segue:

- Nível 1 - Preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos e passivos idênticos.
- Nível 2 - Outras informações disponíveis, exceto aquelas do Nível 1, onde os preços cotados (não ajustados) são para ativos e passivos similares, em mercados não ativos, ou outras informações que estão disponíveis ou que podem ser corroboradas pelas informações observadas no mercado para substancialmente a integralidade dos termos dos ativos e passivos.
- Nível 3 - Informações indisponíveis em função de pequena ou nenhuma atividade de mercado e que são significantes para definição do valor justo dos ativos e passivos.

Encontra-se a seguir uma comparação por classe do valor contábil e do valor justo dos instrumentos financeiros passivos da Companhia e suas controladas apresentadas nas demonstrações financeiras, conforme Nível 2. Os demais instrumentos financeiros não apresentaram diferenças significativas entre o valor contábil e o valor justo.

Controladora	30/09/2024		31/12/2023	
	Valor	Valor	Valor	Valor
	Contábil	Justo	Contábil	Justo

Passivos financeiros

Empréstimos, financiamentos e debêntures	734.972	-	1.045.210	-
--	---------	---	-----------	---

Consolidado	30/09/2024		31/12/2023	
	Valor	Valor	Valor	Valor
	Contábil	Justo	Contábil	Justo

Passivos financeiros

Empréstimos, financiamentos e debêntures	734.972	-	1.045.282	-
--	---------	---	-----------	---

Gerenciamento de riscos

Objetivos da administração perante os riscos financeiros

A Administração coordena o acesso aos mercados financeiros domésticos e estrangeiros e monitora e administra os riscos financeiros relacionados às operações do Grupo por meio de relatórios de riscos internos que analisam as exposições por grau e relevância dos riscos. Esses riscos incluem o risco de mercado (inclusive risco de moeda, risco de taxa de juros e outros riscos de preços), o risco de crédito e o risco de liquidez.

O Grupo busca minimizar os efeitos desses riscos ao utilizar instrumentos financeiros derivativos para exposições do risco de hedge. O Grupo não contrata nem negocia instrumentos financeiros, inclusive instrumentos financeiros derivativos para fins especulativos.



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
Para o período findo em 30 de setembro de 2024 e de 2023.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

a) Risco de capital

O Grupo administra seu capital para assegurar que as empresas que pertencem a ele possam continuar com suas atividades normais, ao mesmo tempo em que maximiza o retorno a todas as partes interessadas ou envolvidas em suas operações, por meio da otimização do saldo das dívidas e do patrimônio.

A estrutura de capital do Grupo é formada pelo endividamento líquido (empréstimos financeiros detalhados na nota explicativa nº 12, deduzidos pelo caixa e saldos bancários) e pelo patrimônio líquido do Grupo (que inclui capital emitido, reservas, lucros acumulados e participações não controladoras, conforme apresentado na nota explicativa nº 16).

O Grupo não está sujeito a nenhum requerimento externo sobre o capital.

O Grupo revisa periodicamente a estrutura de capital da Companhia e de suas controladas. Como parte dessa revisão, a Administração considera o custo de capital, a liquidez dos ativos, os riscos associados a cada classe de capital e o grau de endividamento.

Índice de endividamento

O índice de endividamento no período findo em 30 de setembro de 2024 e no exercício findo em 31 de dezembro de 2023 está demonstrado a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Empréstimos, financiamentos e debêntures	734.972	1.045.210	734.972	1.045.282
Parcelamento de impostos	25.254	11.873	59.724	28.283
Contas a pagar – aquisição de empresas	18.521	18.280	18.521	18.280
Caixa, equivalentes de caixa e títulos e valores imobiliários	(127.177)	(191.944)	(167.701)	(218.595)
Dívida líquida	651.570	883.419	645.516	873.250
Patrimônio líquido	1.147.405	937.805	1.147.405	964.341
Índice de alavancagem financeira	56,79%	94,20%	56,26%	90,55%

b) Risco de mercado

O gerenciamento do risco de mercado é efetuado com o objetivo de garantir que O Grupo esteja exposto somente a níveis de risco considerados aceitáveis no contexto de suas operações.

Os instrumentos financeiros do Grupo que são afetados pelo risco de mercado incluem: (i) caixa e equivalentes de caixa; (ii) aplicações financeiras; (iii) contas a receber de clientes; (iv) empréstimos, financiamentos e debêntures e (v) instrumentos financeiros derivativos.

Risco de taxa de juros

É o risco de que o valor justo ou o fluxo de caixa futuro de determinado instrumento financeiro flutue devido a variações nas taxas de juros de mercado. Esse risco é administrado através da manutenção de um mix apropriado de empréstimos a taxas de juros prefixadas e pós-fixadas. Para complementar sua necessidade de caixa, o Grupo obtém empréstimos e financiamentos, assim como emite títulos de dívida (debêntures e notas promissórias), que são substancialmente indexados à variação do CDI. O risco inerente surge da possibilidade de existirem aumentos relevantes no CDI, isso porque o aumento das taxas de juros poderá impactar tanto no custo de captação de empréstimos pelo Grupo, como também no custo do endividamento, acarretando o aumento das suas despesas financeiras.

**Alliança Saúde e Participações S.A.**

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
Para o período findo em 30 de setembro de 2024 e de 2023.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

Análise de sensibilidade da taxa de juros

Apresentamos, a seguir, quadro demonstrativo de análise de sensibilidade dos empréstimos com encargos financeiros variáveis, tais como CDI, TJLP e Libor entre outros, que descreve os riscos que podem gerar prejuízos materiais para a Companhia e suas controladas, com cenário mais provável (cenário base), segundo avaliação efetuada pela Administração.

Para a realização da análise de sensibilidade demonstrada no quadro a seguir, a Administração utilizou como premissa de estimativas para o cenário provável, os indicadores macroeconômicos vigentes na data mais próxima da divulgação destas demonstrações financeiras, sendo a data utilizada 31 de dezembro de 2023, para aqueles empréstimos e financiamentos atrelados a taxas pós-fixadas, consideradas para essa análise de sensibilidade como a variável de risco. Assim, o Grupo estima no cenário provável as taxas de CDI em 11,15%, "Cenário possível" contempla um aumento de 25% nas taxas em questão e o "Cenário remoto" um aumento de 50%.

Controladora	Valor Contábil	Cenário Base	Cenário Possível 25%	Cenário Remoto 50%
Empréstimos por indexador				
CDI + 2,45% a 3,3%	734.972	734.972	749.653	764.334
Aquisição de Empresas por indexador				
CDI	18.521	18.521	18.891	19.261
Total	753.493	753.493	768.544	783.595

Aplicações financeiras e Títulos e valores mobiliários

Indexador:

100% CDI	55.838	55.838	56.953	58.069
Exposição líquida	697.655	697.655	711.591	725.526
Aumento nas despesas financeiras em relação ao cenário base	-	-	13.936	27.871

Consolidado	Valor Contábil	Cenário Base	Cenário Possível 25%	Cenário Remoto 50%
Empréstimos por indexador				
CDI + 1,90% a 3,3%	734.972	734.972	749.653	764.334
Aquisição de Empresas por indexador				
CDI	18.521	18.521	18.891	19.261
Total	753.493	753.493	768.544	783.595

Aplicações financeiras e Títulos e valores mobiliários

100% CDI	71.286	71.286	72.710	74.134
Exposição líquida	682.207	682.207	695.834	709.461
Aumento (redução) nas despesas financeiras em relação ao cenário base	-	-	13.627	27.254



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
Para o período findo em 30 de setembro de 2024 e de 2023.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

Risco da taxa de câmbio

Em 30 de setembro de 2024 e 30 de dezembro de 2023 a companhia não possui posição de passivos monetários em moeda estrangeira.

c) Risco de crédito

É avaliado em bases históricas pela Administração, estando sujeito a oscilações de mercado e da economia nacional e local. A provisão para créditos de liquidação duvidosa é calculada em montante considerado pela Administração como suficiente para cobrir eventuais perdas na realização dos créditos. Vide nota explicativa nº 5.

d) Risco de liquidez

A Administração gerencia o risco de liquidez mantendo adequadas reservas, linhas de crédito bancárias e linhas de crédito para captação de empréstimos que julgue adequados, através do monitoramento contínuo dos fluxos de caixa previstos e reais e da combinação dos perfis de vencimento dos ativos e passivos financeiros.

A tabela a seguir mostra em detalhes o prazo de vencimento contratual restante dos passivos financeiros do Grupo e os prazos de amortização contratuais. As tabelas foram elaboradas de acordo com os fluxos de caixa não descontados dos ativos e passivos financeiros com base na data mais próxima em que o Grupo deve quitar as respectivas obrigações. As tabelas incluem os fluxos de caixa dos juros e do principal. Na medida em que os fluxos de juros são pós-fixados, o valor não descontado foi obtido com base nas curvas de juros no encerramento do exercício. O vencimento contratual baseia-se na data mais recente em que o Grupo deve quitar as respectivas obrigações.

Controladora	Até 1 ano	Entre 1 e 2 anos	Mais de 2 anos	Total
Passivo				
Fornecedores	5.273	-	-	5.273
Empréstimos e financiamentos	240.384	-	494.588	734.972
Arrendamento mercantil	1.834	17.401	-	19.235
Parcelamento de impostos	6.551	18.703	-	25.254
Contas a pagar - aquisição de empresas	18.521	-	-	18.521
Partes relacionadas	-	370.435	-	370.435

Consolidado	Até 1 ano	Entre 1 e 2 anos	Mais de 2 anos	Total
Passivo				
Fornecedores	96.182	-	-	96.182
Empréstimos e financiamentos	240.384	-	494.588	734.972
Arrendamento mercantil	16.853	223.234	-	240.087
Parcelamento de impostos	14.609	45.115	-	59.724
Contas a pagar - aquisição de empresas	18.521	-	-	18.521
Partes relacionadas	-	-	-	-



Alliança Saúde e Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
Para o período findo em 30 de setembro de 2024 e de 2023.
(Em milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

22. Transações que não afetam caixa

O Grupo realizou transações que não geraram efeitos de caixa e que, portanto, não estão refletidas na demonstração dos fluxos de caixa:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Movimentação de garantia de reembolso de contingências	(486)	(314)	(640)	(3.804)
Remensuração de contratos de arrendamento – IFRS 16	175	913	12.539	4.027
Adição e baixa de contratos de arrendamento – IFRS 16	216	1.793	216	5.135

23. Eventos subsequentes

Listamos a seguir os eventos subsequentes ao período findo em 30 de setembro de 2023.

Revisão do rating

Em 04 de outubro de 2024, a agência de classificação de riscos Fitch Ratings manteve o rating da Companhia em 'A(bra)' revisando-o para a perspectiva "positiva", na Escala Nacional Brasil.

Captação de empréstimos

Em linha com a estratégia financeira, a fim de alongar o cronograma de vencimentos e simplificar a estrutura de suas dívidas, reduzindo assim a concentração de vencimentos de empréstimos e financiamentos no curto prazo, nos dias 04 e 22 de outubro de 2024, o Grupo concluiu novas captações junto ao Banco Lestsbank e Votorantim, nos valores de R\$ 18.260 e R\$ 30.900, respectivamente. Os recursos foram utilizados para quitação de parcela da 3ª emissão da debenture, que venceu em outubro, e quitação da dívida anterior com Votorantim.

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, da Alliança Saúde e Participações S.A. ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais – ITR, referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para o período de três e nove meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa, para o período de seis meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A administração da Companhia é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias individuais de acordo com Pronunciamento Técnico CPC 21(R1) – Demonstração Intermediária e das informações contábeis intermediárias consolidadas de acordo com Pronunciamento Técnico CPC 21(R1) – Demonstração Intermediária e com a norma internacional IAS 34 – Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standards Board – IASB, assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários - CVM, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais - ITR. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

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

Conclusão sobre as informações contábeis intermediárias individuais

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias individuais incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21(R1) – Demonstração Intermediária, aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais – ITR e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários – CVM.

Conclusão sobre as informações contábeis intermediárias consolidadas

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias, consolidadas, incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 (R1) – Demonstração Intermediária e com a norma internacional IAS 34 – Interim Financial Reporting, aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais – ITR e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários – CVM.

Ênfase

Plano de Reestruturação e Recuperabilidade de ativos

Conforme mencionado nas notas explicativas 1, 9 e 20 às informações contábeis intermediárias, a Companhia encontra-se em processo de reestruturação, que prevê ações baseadas em plano estratégico da Administração. Em razão do processo de reestruturação depender de eventos futuros, ressaltamos que a recuperabilidade do ágio e dos ativos fiscais diferidos encontram-se condicionados aos referidos eventos e cenário macroeconômico. Desta forma, as informações contábeis intermediárias devem ser lidas considerando o contexto de reestruturação operacional e societário da Companhia. Nossa opinião não está modificada em relação a esse assunto.

Outros assuntos

Revisão dos valores correspondentes ao período findo em 30 de setembro de 2023 e auditoria do exercício findo em 31 de dezembro de 2023

Os valores correspondentes, individuais e consolidados, relativos à auditoria do exercício findo em 31 de dezembro de 2023, apresentados para fins de comparação, foram por nós auditados, cujo relatório datado de 21 de março de 2024, foi emitido sem modificação, com parágrafo de ênfase sobre plano de reestruturação e recuperabilidade de ativos. As informações intermediárias, individuais e consolidadas, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, para os períodos de três e nove meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período findo em 30 de setembro de 2023, foram anteriormente por nós revisadas, cujo relatório datado em 07 de novembro de 2023, foi emitido sem modificação, com parágrafo de ênfase sobre plano de reestruturação e recuperabilidade de ativos.

Demonstrações do valor adicionado

As informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas, relativas às demonstrações do valor adicionado (DVA), referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2024, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia, apresentadas como informação suplementar para fins da IAS 34, foram submetidas a procedimento de revisão executados em conjunto com a revisão das Informações Trimestrais - ITR da Companhia. Para a formação da nossa conclusão, avaliamos se essas demonstrações estão reconciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essa não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de forma consistente com as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Rio de Janeiro, 18 de novembro de 2024.

Pareceres e Declarações / Parecer ou Relatório Resumido, se houver, do Comitê de Auditoria (estatutário ou não)

Declaração dos Diretores sobre o Relatório Resumido do Comitê de Auditoria

Em observância às disposições constantes no inciso V, do § 1º, do artigo 27 da Resolução CVM nº 80, de 29 de março de 2022, a Diretoria da Aliança Saúde e Participações S.A. declara que revisou, discutiu e concordou com a opinião expressa do Relatório do Comitê de Auditoria, datado de 18 de novembro de 2024, relativo às Demonstrações Financeiras Intermediárias (Controladora e Consolidado) relativas ao período findo em 30 de setembro de 2024.

São Paulo, 18 de novembro de 2024.

Diretor Jurídico, Compliance e de Relações com Investidores - José Luiz Mendes Ramos Júnior

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Em observância às disposições constantes no inciso VI, do § 1º, do artigo 27 da Resolução CVM nº 80, de 29 de março de 2022, a Diretoria declara que revisou, discutiu e concordou com as Demonstrações Financeiras Intermediárias (Controladora e Consolidado) relativas ao período findo em 30 de setembro de 2024.

São Paulo, 18 de novembro de 2024.

Diretor Jurídico, Compliance e de Relações com Investidores – José Luiz Mendes Ramos Júnior

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente

Em observância às disposições constantes no inciso V, do § 1º, do artigo 27 da Resolução CVM nº 80, de 29 de março de 2022, a Diretoria da Aliança Saúde e Participações S.A declara que revisou, discutiu e concordou com a opinião expressa no Relatório dos Auditores Independentes, datado de 18 de novembro de 2024, relativo às Demonstrações Financeiras Intermediárias (Controladora e Consolidado) relativas ao período findo em 30 de setembro de 2024.

São Paulo, 18 de novembro de 2024.

Diretor Jurídico, Compliance e de Relações com Investidores – José Luiz Mendes Ramos Júnior