

# 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<br>(Unidades) | Trimestre Atual<br>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<br>30/09/2024 | Exercício Anterior<br>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)**

| <b>Código da Conta</b> | <b>Descrição da Conta</b>                               | <b>Trimestre Atual<br/>30/09/2024</b> | <b>Exercício Anterior<br/>31/12/2023</b> |
|------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|
| 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<br>01/07/2024 à 30/09/2024 | Acumulado do Atual Exercício<br>01/01/2024 à 30/09/2024 | Igual Trimestre do Exercício Anterior<br>01/07/2023 à 30/09/2023 | Acumulado do Exercício Anterior<br>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<br>01/07/2024 à 30/09/2024 | Acumulado do Atual Exercício<br>01/01/2024 à 30/09/2024 | Igual Trimestre do Exercício Anterior<br>01/07/2023 à 30/09/2023 | Acumulado do Exercício Anterior<br>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  |
|-----------------|--------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                 |                                                  | Exercício               | Anterior                |
|                 |                                                  | 01/01/2024 à 30/09/2024 | 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<br>30/09/2024 | Exercício Anterior<br>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)**

| <b>Código da Conta</b> | <b>Descrição da Conta</b>                               | <b>Trimestre Atual<br/>30/09/2024</b> | <b>Exercício Anterior<br/>31/12/2023</b> |
|------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|
| 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<br>01/07/2024 à 30/09/2024 | Acumulado do Atual Exercício<br>01/01/2024 à 30/09/2024 | Igual Trimestre do Exercício Anterior<br>01/07/2023 à 30/09/2023 | Acumulado do Exercício Anterior<br>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<br>01/07/2024 à 30/09/2024 | Acumulado do Atual Exercício<br>01/01/2024 à 30/09/2024 | Igual Trimestre do Exercício Anterior<br>01/07/2023 à 30/09/2023 | Acumulado do Exercício Anterior<br>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<br>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<br>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<br>(R\$ Milhões)              | 3T24  | 3T23   | YoY      | 9M24   | 9M23    | YoY       |
|-----------------------------------------|-------|--------|----------|--------|---------|-----------|
| Receita Bruta Ajustada <sup>1</sup>     | 340,4 | 323,1  | 5,4%     | 979,3  | 956,6   | 2,4%      |
| Receita Líquida Ajustada <sup>1</sup>   | 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 <sup>2</sup>               | 31,5% | 29,2%  | 2,3 p.p. | 30,6%  | 31,2%   | -0,6 p.p. |
| EBITDA Ajustado <sup>3</sup>            | 84,8  | 58,2   | 45,8%    | 216,4  | 187,5   | 15,4%     |
| Margem EBITDA Ajustada <sup>2</sup>     | 26,9% | 19,3%  | 7,5 p.p. | 23,8%  | 21,1%   | 2,7 p.p.  |
| Resultado Líquido Ajustado <sup>2</sup> | 7,7   | (46,2) | n/a      | (55,2) | (123,3) | -55,2%    |

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

<sup>2</sup> As margens são calculadas em relação à receita líquida ex.construção PPP;

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

DESTAQUES DO PERÍODO

- **Recorde consecutivo de Receita Bruta<sup>1</sup>:** 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 8 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 **2,45x**;
- 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.

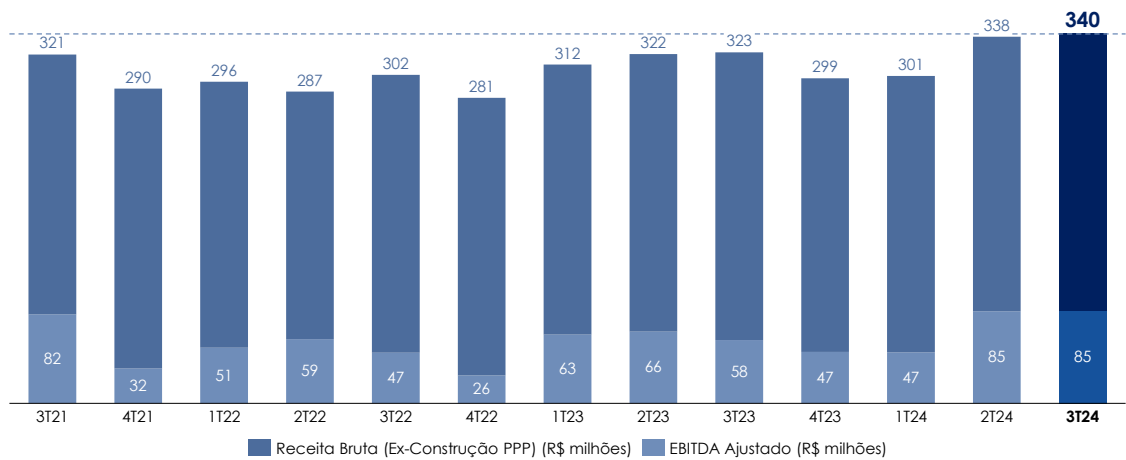
Desempenho Geral

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 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. Allianza representa também o estreitamento das nossas alianças estratégicas e parcerias. A Allianza 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 Allianza, 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

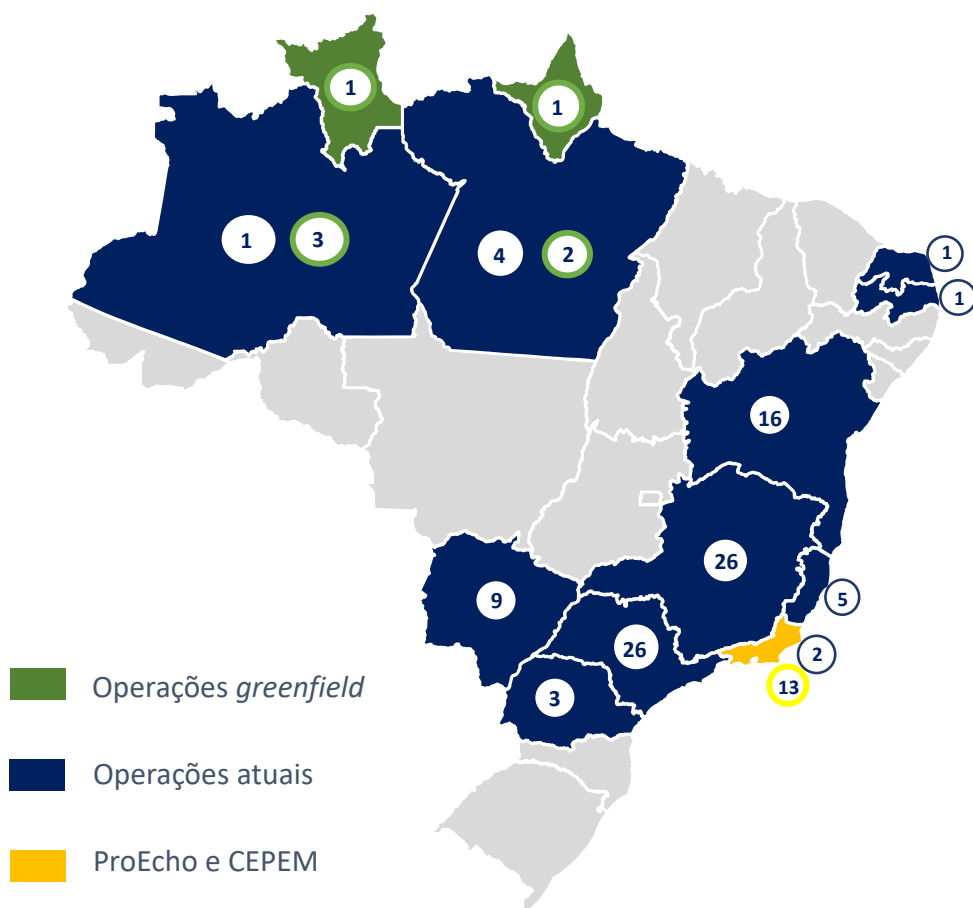
1ª empresa do mundo a operar remotamente RM e TC de todos os fabricantes

## 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 unidades<sup>1</sup> 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



<sup>1</sup> 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.

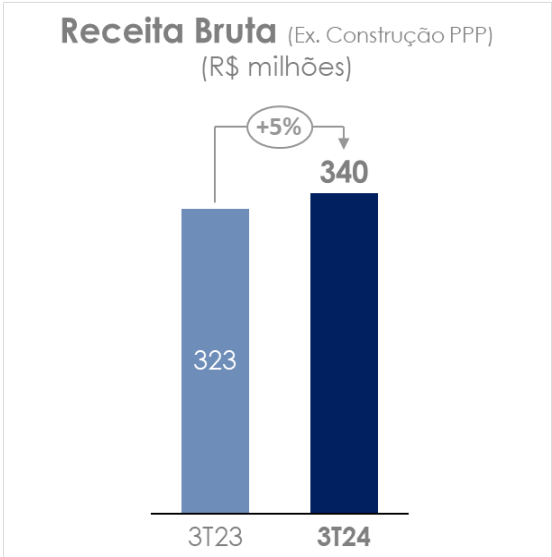
|                              | Performance |         |       |         |         |       |
|------------------------------|-------------|---------|-------|---------|---------|-------|
|                              | 3T24        | 3T23    | YoY   | 9M24    | 9M23    | YoY   |
| <b>Atendimentos</b>          |             |         |       |         |         |       |
| 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% |
| <b>Ticket Médio</b>          |             |         |       |         |         |       |
| 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% |
| <b>Produção Média Diária</b> |             |         |       |         |         |       |
| 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.

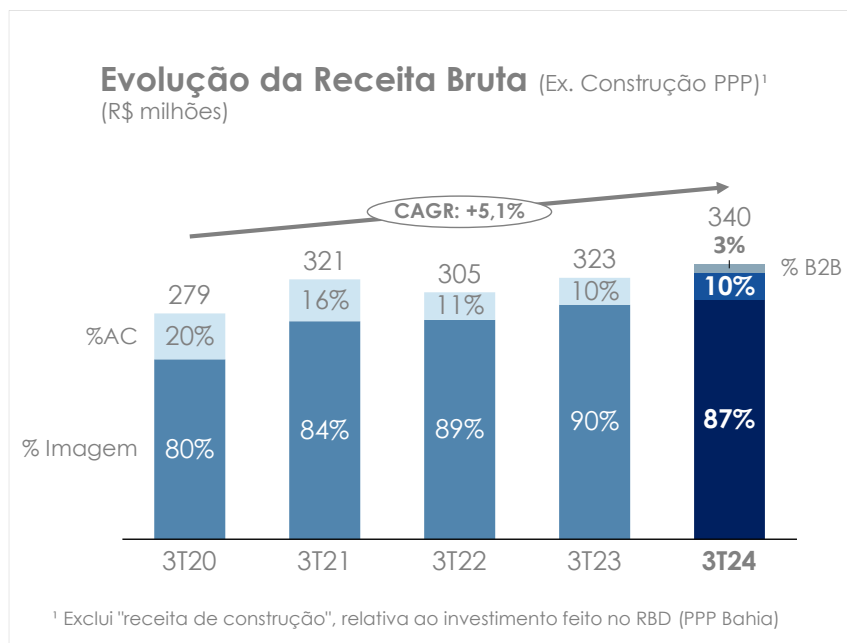
O aumento no volume de exames particulares foi um destaque importante para nossa receita. No 3T24, esse volume cresceu 11% em comparação ao 3T23 e acumulou um crescimento de 8% no ano, se tornando a segunda maior fonte de receita da Companhia acompanhada de maior rentabilidade – uma vez que esses exames 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<br>(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<br>(R\$ Milhões) | 3T24    | 3T23    | YoY    | % RL<br>3T24 | % RL<br>3T23 |
|----------------------------------------|---------|---------|--------|--------------|--------------|
| Receita Líquida ajustada <sup>1</sup>  | 315,9   | 301,0   | 4,9%   | -            | -            |
| Custos ajustado <sup>1</sup>           | (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%        |

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

| Lucro Bruto Acumulado<br>(R\$ Milhões) | 9M24    | 9M23    | YoY    | % RL<br>9M24 | % RL<br>9M23 |
|----------------------------------------|---------|---------|--------|--------------|--------------|
| Receita Líquida ajustada <sup>1</sup>  | 909,4   | 888,7   | 2,3%   | -            | -            |
| Custos ajustado <sup>1</sup>           | (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%        |

<sup>1</sup> 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 negativamente 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<br>(R\$ Milhões)           | 3T24         | 3T23         | YoY           | % RL<br>3T24 | % RL<br>3T23 |
|---------------------------------------------|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|
| <b>Receita Líquida ajustada</b>             | <b>315,9</b> | <b>301,0</b> | <b>4,9%</b>   | -            | -            |
| <b>Lucro Bruto</b>                          | <b>99,4</b>  | <b>87,8</b>  | <b>13,2%</b>  | <b>31,5%</b> | <b>29,2%</b> |
| 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 <sup>os</sup> 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%        |
| <b>EBIT</b>                                 | <b>44,6</b>  | <b>17,8</b>  | <b>150,3%</b> | <b>14,1%</b> | <b>5,9%</b>  |
| (+) Depreciação e amort. (total)            | 26,5         | 28,9         | -8,2%         | 8,4%         | 9,6%         |
| <b>EBITDA</b>                               | <b>71,1</b>  | <b>46,7</b>  | <b>52,2%</b>  | <b>22,5%</b> | <b>15,5%</b> |
| (+) Aj. baixa ativo financeiro <sup>1</sup> | 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 <sup>os</sup> 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%         |
| <b>EBITDA Ajustado</b>                      | <b>84,8</b>  | <b>58,3</b>  | <b>45,5%</b>  | <b>26,9%</b> | <b>19,4%</b> |

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

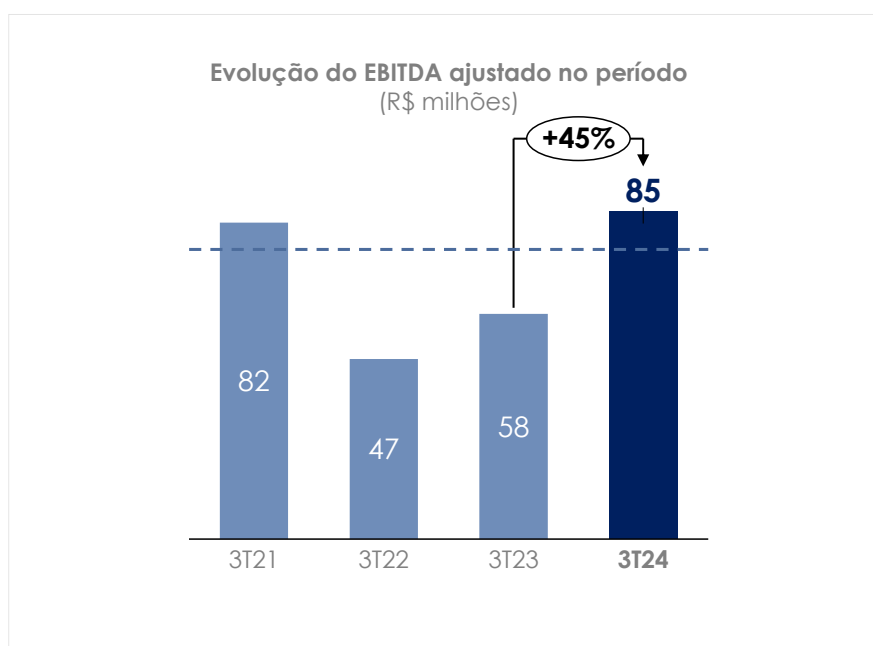
## Comentário do Desempenho

| EBITDA Acumulado<br>(R\$ Milhões)           | 9M24         | 9M23         | YoY          | % RL<br>9M24 | % RL<br>9M23 |
|---------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Receita Líquida ajustada</b>             | <b>909,4</b> | <b>888,7</b> | <b>2,3%</b>  | -            | -            |
| <b>Lucro Bruto</b>                          | <b>278,2</b> | <b>277,1</b> | <b>0,4%</b>  | <b>30,6%</b> | <b>31,2%</b> |
| 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 <sup>os</sup> 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%         |
| <b>EBIT</b>                                 | <b>92,5</b>  | <b>65,5</b>  | <b>41,3%</b> | <b>10,2%</b> | <b>7,4%</b>  |
| (+) Depreciação e amort. (total)            | 80,7         | 86,7         | -6,9%        | 8,9%         | 9,8%         |
| <b>EBITDA</b>                               | <b>173,2</b> | <b>152,2</b> | <b>13,8%</b> | <b>19,0%</b> | <b>17,1%</b> |
| (+) Aj. baixa ativo financeiro <sup>1</sup> | 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 <sup>os</sup> 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%        |
| <b>EBITDA Ajustado</b>                      | <b>216,4</b> | <b>187,5</b> | <b>15,4%</b> | <b>23,8%</b> | <b>21,1%</b> |

<sup>1</sup> 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

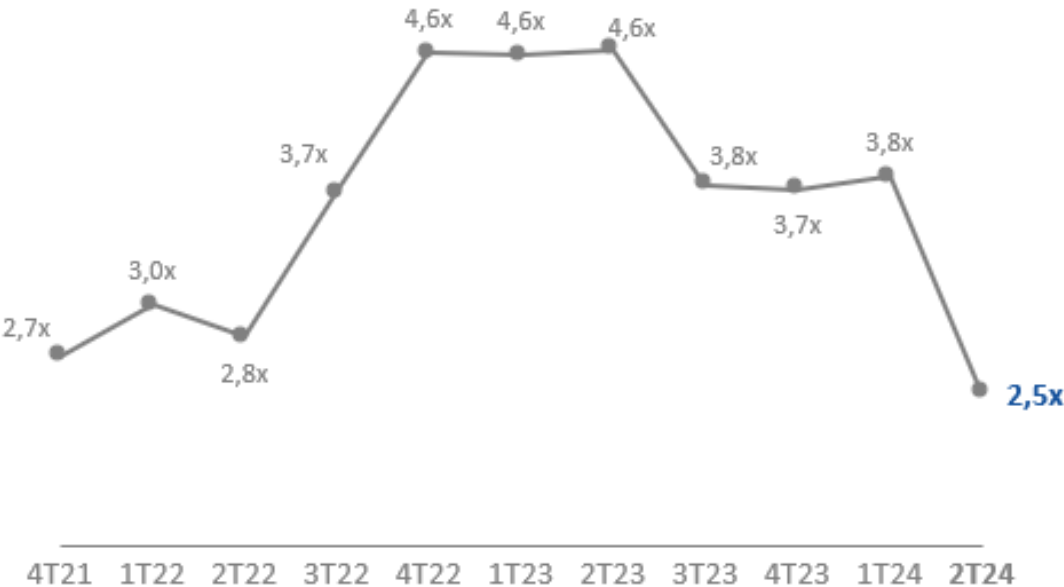
RESULTADO FINANCEIRO E ENDIVIDAMENTO

| Resultado Financeiro<br>(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<br>(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%       |
| <b>Dívida Bruta Bancária</b>                  | <b>735,0</b>  | <b>841,2</b>  | <b>1.057,4</b> | <b>-30,5%</b> |
| Dívida Bruta Bancária R\$ <sup>1</sup>        | 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%         |
| <b>Dívida Bruta Total</b>                     | <b>813,2</b>  | <b>894,6</b>  | <b>1.095,3</b> | <b>-25,8%</b> |
| <b>Caixa, Equivalentes e Títulos</b>          | <b>167,7</b>  | <b>254,5</b>  | <b>294,8</b>   | <b>-43,1%</b> |
| <b>Dívida Líquida Total</b>                   | <b>645,5</b>  | <b>640,1</b>  | <b>800,5</b>   | <b>-19,4%</b> |
| EBITDA Ajustado LTM                           | 263,8         | 235,8         | 213,3          | 23,7%         |
| <b>Dív. Líquida Total / EBITDA Ajust. LTM</b> | <b>2,45 x</b> | <b>2,71 x</b> | <b>3,75 x</b>  | <b>-34,8%</b> |

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 Total** de **R\$ 646 milhões**, resultando em um índice de **alavancagem financeira de 2,45x**, 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<br>(R\$ Milhões) | 3T24         | 3T23          | YoY           | 9M24          | 9M23           | YoY           |
|---------------------------------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| <b>LAIR</b>                                 | <b>10,0</b>  | <b>(39,7)</b> | <b>n/a</b>    | <b>(53,5)</b> | <b>(107,1)</b> | <b>-50,1%</b> |
| <b>IRCS</b>                                 | <b>(6,1)</b> | <b>(12,5)</b> | <b>-51,6%</b> | <b>(16,3)</b> | <b>(26,1)</b>  | <b>-37,6%</b> |
| 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           |
| <b>Alíquota efetiva</b>                     | <b>60,7%</b> | <b>n/a</b>    | <b>n/a</b>    | <b>n/a</b>    | <b>n/a</b>     | <b>n/a</b>    |

**Comentário do Desempenho****RESULTADO LÍQUIDO**

| Resultado Líquido Trimestre<br>(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%          |
| <b>Resultado Líquido</b>                     | <b>3,9</b> | <b>(49,3)</b> | <b>n/a</b> | <b>(69,8)</b> | <b>(133,2)</b> | <b>-47,6%</b> |
| (+) Despesas não-recorrentes                 | 3,8        | 3,1           | 21,9%      | 14,5          | 9,9            | 46,2%         |
| <b>Margem Líquida</b>                        | <b>7,7</b> | <b>(46,2)</b> | <b>n/a</b> | <b>(55,2)</b> | <b>(123,3)</b> | <b>-55,2%</b> |
| 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<br>(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%       |
| <b>Total CAPEX</b>             | <b>30,2</b> | <b>20,8</b> | <b>45,0%</b> | <b>79,1</b> | <b>80,2</b> | <b>-1,3%</b> |
| Ativo financeiro (RBD)         | 2,1         | 1,4         | 54,5%        | 7,4         | 2,8         | 160,3%       |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>32,3</b> | <b>22,2</b> | <b>45,6%</b> | <b>86,5</b> | <b>83,0</b> | <b>4,2%</b>  |

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 <sup>1</sup>         | 340,4        | 323,1         | 5,4%            | 979,3         | 956,6          | 2,4%            |
| Deduções Ajustadas <sup>1</sup>                       | (24,5)       | (22,1)        | 11,0%           | (69,9)        | (67,9)         | 2,9%            |
| <b>Receita Líquida Ex. Construção PPP<sup>1</sup></b> | <b>315,9</b> | <b>301,0</b>  | <b>5,0%</b>     | <b>909,4</b>  | <b>888,7</b>   | <b>2,3%</b>     |
| CSP Ajustado <sup>1</sup>                             | (216,5)      | (213,2)       | 1,5%            | (631,2)       | (611,6)        | 3,2%            |
| <b>Lucro Bruto</b>                                    | <b>99,4</b>  | <b>87,8</b>   | <b>13,3%</b>    | <b>278,2</b>  | <b>277,1</b>   | <b>0,4%</b>     |
| 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%           |
| <b>EBITDA</b>                                         | <b>71,1</b>  | <b>46,6</b>   | <b>52,5%</b>    | <b>173,2</b>  | <b>152,2</b>   | <b>13,8%</b>    |
| (+) 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%           |
| <b>EBITDA Ajustado</b>                                | <b>84,8</b>  | <b>58,2</b>   | <b>45,8%</b>    | <b>216,4</b>  | <b>187,5</b>   | <b>15,4%</b>    |
| <b>Margem EBITDA Ajustada</b>                         | <b>26,9%</b> | <b>19,3%</b>  | <b>7,5 p.p.</b> | <b>23,8%</b>  | <b>21,1%</b>   | <b>2,7 p.p.</b> |
| (-) 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%          |
| <b>LAIR</b>                                           | <b>10,0</b>  | <b>(39,8)</b> | <b>n/a</b>      | <b>(53,5)</b> | <b>(107,2)</b> | <b>-50,1%</b>   |
| 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             |
| <b>Resultado Líquido</b>                              | <b>3,9</b>   | <b>(49,3)</b> | <b>n/a</b>      | <b>(69,8)</b> | <b>(133,3)</b> | <b>-47,7%</b>   |
| Margem Líquida                                        | 1,2%         | -16,4%        | 17,6 p.p.       | -7,7%         | -15,0%         | 7,3 p.p.        |
| <b>Resultado Líquido Ajustado<sup>2</sup></b>         | <b>7,7</b>   | <b>(46,2)</b> | <b>n/a</b>      | <b>(55,2)</b> | <b>(123,3)</b> | <b>-55,2%</b>   |
| 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%            |

<sup>1</sup>Ajuste 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       |
| <b>CIRCULANTES</b>                      |                  |                  | <b>CIRCULANTES</b>                                       |                  |                  |
| 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               |
| <b>Total dos ativos circulantes</b>     | <b>480.300</b>   | <b>620.452</b>   | Instrumento financeiro derivativo CP                     | -                | 5.970            |
|                                         |                  |                  | Outras contas a pagar CP                                 | 2.229            | 1.097            |
|                                         |                  |                  | <b>Total dos passivos circulantes</b>                    | <b>625.425</b>   | <b>844.100</b>   |
| <b>NÃO CIRCULANTES</b>                  |                  |                  | <b>NÃO CIRCULANTES</b>                                   |                  |                  |
| 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        | <b>Total dos passivos não circulantes</b>                | <b>826.029</b>   | <b>858.774</b>   |
| Direito de uso de arrendamento          | 218.338          | 248.903          | <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                                |                  |                  |
| <b>Total dos ativos não circulantes</b> | <b>2.156.046</b> | <b>2.127.738</b> | 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                                     | (582.362)        | (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           |
|                                         |                  |                  | <b>Total do patrimônio líquido</b>                       | <b>1.184.892</b> | <b>1.045.316</b> |
| <b>TOTAL DOS ATIVOS</b>                 | <b>2.636.346</b> | <b>2.748.190</b> | <b>TOTAL DOS PASSIVOS E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>        | <b>2.636.346</b> | <b>2.748.190</b> |

## 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<br>(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            |
| <b>Lucro operacional antes do resultado financeiro</b>                            | <b>44.571</b> | <b>17.789</b>   | <b>92.517</b>   | <b>65.562</b>    |
| 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)         |
| <b>Lucro (prejuízo) líquido do período</b>                                        | <b>3.916</b>  | <b>(49.257)</b> | <b>(69.770)</b> | <b>(133.197)</b> |
| 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       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|------------------|------------------|
| <b>Prejuízo do período</b>                                                                                                              |  | <b>(69.770)</b>  | <b>(133.197)</b> |
| 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            |
|                                                                                                                                         |  | <b>125.486</b>   | <b>85.211</b>    |
| <b>Redução (aumento) nos ativos operacionais:</b>                                                                                       |  | <b>14.145</b>    | <b>(38.289)</b>  |
| 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)          |
| <b>Aumento (redução) nos passivos operacionais:</b>                                                                                     |  | <b>55.955</b>    | <b>54.010</b>    |
| 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            |
| <b>Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais</b>                                                                               |  | <b>195.586</b>   | <b>100.932</b>   |
| 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)         |
| <b>Caixa líquido gerado (aplicado) nas atividades de investimento</b>                                                                   |  | <b>(97.001)</b>  | <b>(79.623)</b>  |
| 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)        |
| <b>Caixa líquido gerado (aplicado) nas atividades de financiamento</b>                                                                  |  | <b>(149.479)</b> | <b>54.561</b>    |
| <b>AUMENTO LÍQUIDO NO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>                                                                                 |  | <b>(50.894)</b>  | <b>75.870</b>    |
| 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        |
|                        | <b>127.177</b> | <b>191.944</b> | <b>167.701</b> | <b>218.595</b> |

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         |
|                                                                   | <b>19.499</b> | <b>24.434</b> | <b>175.495</b> | <b>217.071</b> |
| Provisão para perdas com glosas e créditos de liquidação duvidosa | (3.908)       | (3.079)       | (24.798)       | (14.910)       |
|                                                                   | <b>15.591</b> | <b>21.355</b> | <b>150.696</b> | <b>202.160</b> |

(\*) 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          |
|                   | <b>15.591</b> | <b>21.355</b> | <b>150.696</b> | <b>202.160</b> |

**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  | <b>(3.908)</b> | <b>(3.079)</b> | <b>(24.798)</b> | <b>(14.910)</b> |

**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    |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Saldo ativo financeiro</b> |               |               |
| Ativo circulante              | 27.732        | 16.247        |
| Ativo não circulante          | 38.305        | 58.481        |
|                               | <b>66.037</b> | <b>74.728</b> |

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        | <b>66.037</b> | <b>75.336</b> |



## 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    | <b>4.189</b> | <b>841</b> | <b>9.750</b> | <b>9.766</b> |

### 7. Investimentos

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

(\*) 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                                          | <b>622.948</b> | <b>691.894</b> |

**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        |
|                   | <b>5.157</b> | <b>7.657</b> |

(\*) 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               | <b>5.157</b> | <b>7.022</b> |

**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) |
| <b>Ativo</b>                        |                 |              |                     |           |               |           |                   |         |                     |               |                  |
| 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           |
| <b>Passivo e patrimônio líquido</b> |                 |              |                     |           |               |           |                   |         |                     |               |                  |
| 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           |
| <b>Demonstração do resultado</b>    |                 |              |                     |           |               |           |                   |         |                     |               |                  |
| 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) |
| <b>Ativo</b>                        |                 |              |                     |           |               |           |                   |         |                     |               |                  |
| 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           |
| <b>Passivo e patrimônio líquido</b> |                 |              |                     |           |               |           |                   |         |                     |               |                  |
| 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           |
| <b>Demonstração do resultado</b>    |                 |              |                     |           |               |           |                   |         |                     |               |                  |
| 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:

- a) 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.
- b) DI Imagem Diagnóstico, DI Imagem Centro, DI Imagem I, DI Imagem II, CO Dourados, CO Conesul, Sonimed, UNIC, Sonimed Nuclear, Cintimed e Multilab.
- c) Cedimagem Cláudio Ramos, Cedimagem Centro, Cedimagem Núcleo, Cedimagem Veneza, RM Resende e Cedimagem Três Rios.
- d) Grupo Som, Nuclear e Censo.
- e) Nuclear Medcenter, Científica e Nucleminas.
- f) Multiscan, CDI Vitória, CDI Vila Velha e Biolab.
- g) 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.
- h) 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          |
|                                      |                                   | <b>352.751</b> | <b>(183.868)</b>      | <b>168.883</b> | <b>157.977</b> |

|                                      | 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          |
|                                      |                                   | <b>1.248.359</b> | <b>(663.401)</b>      | <b>584.958</b> | <b>561.506</b> |

**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<br>31/12/2023 | Adição        | Baixas       | Depreciação     | Saldo em<br>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                  |
|                                      | <b>157.977</b>         | <b>22.268</b> | <b>(458)</b> | <b>(10.905)</b> | <b>168.883</b>         |

| Controladora                         | Saldo em<br>31/12/2022 | Adição        | Baixas   | Depreciação    | Saldo em<br>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                  |
|                                      | <b>117.602</b>         | <b>18.906</b> | <b>-</b> | <b>(8.677)</b> | <b>127.832</b>         |

| Consolidado                          | Saldo em<br>31/12/2023 | Adição        | Baixa        | Depreciação     | Saldo em<br>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                  |
|                                      | <b>561.506</b>         | <b>66.945</b> | <b>(459)</b> | <b>(43.033)</b> | <b>584.958</b>         |

| Consolidado                          | Saldo em<br>31/12/2022 | Adição        | Baixa          | Depreciação     | Saldo em<br>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                  |
|                                      | <b>537.198</b>         | <b>59.285</b> | <b>(2.399)</b> | <b>(38.583)</b> | <b>555.500</b>         |

**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        |
|                         |                                   | <b>124.864</b> | <b>(50.805)</b>       | <b>74.059</b> | <b>69.254</b> |

|                               | 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           |
|                               |                                   | <b>1.089.560</b> | <b>(85.020)</b>       | <b>1.004.540</b> | <b>1.002.026</b> |

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              |
|                           | <b>69.254</b>       | <b>11.327</b> | <b>-</b>       | <b>(6.522)</b> | <b>74.059</b>       |

| 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              |
|                           | <b>55.523</b>       | <b>17.491</b> | <b>-</b>       | <b>(6.611)</b> | <b>66.403</b>       |

| 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              |
|                               | <b>1.002.026</b>    | <b>12.119</b> | <b>-</b>       | <b>(9.606)</b> | <b>1.004.540</b>    |

**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<br>31/12/2022 | Adições       | Transferências | Amortização    | Saldo em<br>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                 |
|                               | <b>988.877</b>         | <b>20.931</b> | <b>-</b>       | <b>(9.620)</b> | <b>1.000.189</b>       |

**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<br>com vida<br>útil<br>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         | -                                            |
|                 | <b>844.768</b> | <b>66.495</b>                                |

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        |
|                          |                           | <b>85.125</b> | <b>(64.414)</b>       | <b>20.711</b> | <b>27.233</b> |

| 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            |
|                               |                           | <b>595.138</b> | <b>(376.800)</b>      | <b>218.338</b> | <b>233.630</b> |

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              |
|                          | <b>27.233</b>       | <b>216</b> | <b>175</b>   | -      | <b>(6.913)</b> | <b>20.711</b>       |

| 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              |
|                          | <b>30.052</b>       | <b>1.793</b> | <b>892</b>   | <b>(2.457)</b> | <b>(5.606)</b> | <b>24.674</b>       |

| 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                 |
|                          | <b>233.630</b>      | <b>216</b> | <b>12.539</b> | -      | <b>(28.047)</b> | <b>218.338</b>      |

| 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                 |
|                          | <b>273.824</b>      | <b>5.135</b> | <b>3.927</b> | <b>(2.457)</b> | <b>(31.526)</b> | <b>248.903</b>      |



## 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       |
| <b>Moeda nacional</b>         |                |                  |                |                  |
| 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                      | <b>734.972</b> | <b>1.045.210</b> | <b>734.972</b> | <b>1.045.282</b> |
| Total                         | <b>734.972</b> | <b>1.045.210</b> | <b>734.972</b> | <b>1.045.282</b> |
| 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               | <b>1.045.210</b> | <b>981.534</b> | <b>1.045.282</b> | <b>1.034.959</b> |
| 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                    | <b>734.972</b>   | <b>999.945</b> | <b>734.972</b>   | <b>1.051.383</b> |

- (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        |
|                                           | <b>32.225</b> | <b>42.526</b> | <b>414.195</b> | <b>437.653</b> |
| (-) Menos os encargos financeiros futuros | (12.990)      | (14.341)      | (174.108)      | (173.692)      |
| Valor presente dos pagamentos mínimos     | <b>19.235</b> | <b>28.185</b> | <b>240.087</b> | <b>263.961</b> |
| 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      | <b>19.235</b> | <b>29.708</b> | <b>240.087</b> | <b>283.394</b> |

- (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        |
|               | <b>19.235</b> | <b>240.087</b> |

**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                   | <b>18.521</b> | <b>18.280</b> | <b>18.521</b> | <b>18.280</b> |

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    | <b>18.521</b> | <b>19.273</b> | <b>18.521</b> | <b>19.008</b> |

(\*) 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        |
| <b>Total</b>                   | <b>14.421</b> | <b>16.224</b> | <b>56.557</b> | <b>55.918</b> |

- (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)           |
| <b>Saldo no fim do período</b> | <b>14.421</b> | <b>2.378</b> | <b>56.557</b> | <b>52.867</b> |

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        |
|                  | <b>118.292.816</b> | <b>118.292.816</b> |

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)        |
|                                                                     | <b>608.254</b> | <b>613.079</b> |

(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> |
| <b>Receita operacional líquida</b> | <b>66.657</b>  | <b>169.868</b>  | <b>53.631</b>  | <b>159.756</b>  |



## 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         | <b>342.536</b>  | <b>986.645</b>  | <b>324.443</b>  | <b>959.382</b>  |
| (-) 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   | <b>(24.658)</b> | <b>(70.322)</b> | <b>(22.113)</b> | <b>(67.986)</b> |
| Receita operacional líquida | <b>317.878</b>  | <b>916.323</b>  | <b>302.330</b>  | <b>891.396</b>  |

## 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)            |
|                                                       | <b>(41.137)</b> | <b>(135.184)</b> | <b>(55.268)</b> | <b>(162.081)</b> |
| 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)            |
|                                                       | <b>(41.137)</b> | <b>(135.184)</b> | <b>(55.268)</b> | <b>(162.081)</b> |

**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)                   |
|                                        | <b><u>(273.308)</u></b> | <b><u>(823.807)</u></b> | <b><u>(284.317)</u></b> | <b><u>(830.598)</u></b> |
| 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>            |
|                                        | <b><u>(273.308)</u></b> | <b><u>(823.807)</u></b> | <b><u>(284.317)</u></b> | <b><u>(830.598)</u></b> |

**18. Resultado financeiro**

| Receitas Financeiras                             | Controladora           |                         |                        |                         |
|--------------------------------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
|                                                  | 30/09/2024             | 30/09/2024              | 30/09/2023             | 30/09/2023              |
|                                                  | Trimestre              | Nove Meses              | Trimestre              | Nove Meses              |
| 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>              |
|                                                  | <b><u>24.023</u></b>   | <b><u>29.579</u></b>    | <b><u>1.838</u></b>    | <b><u>5.367</u></b>     |
| <b>Despesas Financeiras</b>                      |                        |                         |                        |                         |
| 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>          |
|                                                  | <b><u>(48.184)</u></b> | <b><u>(136.978)</u></b> | <b><u>(47.372)</u></b> | <b><u>(138.864)</u></b> |
| Variações cambiais, líquidas                     | -                      | -                       | 118                    | 118                     |
| <b>Resultado financeiro, líquido</b>             | <b><u>(24.161)</u></b> | <b><u>(107.399)</u></b> | <b><u>(45.416)</u></b> | <b><u>(133.379)</u></b> |

**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>              |
|                                                  | <b><u>32.333</u></b>   | <b><u>38.977</u></b>    | <b><u>2.632</u></b>    | <b><u>8.566</u></b>     |
| <b>Despesas Financeiras</b>                      |                        |                         |                        |                         |
| 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>         |
|                                                  | <b><u>(66.934)</u></b> | <b><u>(184.997)</u></b> | <b><u>(58.328)</u></b> | <b><u>(179.436)</u></b> |
| Variações cambiais, líquidas                     | -                      | -                       | (1.810)                | (1.810)                 |
| <b>Resultado financeiro, líquido</b>             | <b><u>(34.601)</u></b> | <b><u>(146.020)</u></b> | <b><u>(57.506)</u></b> | <b><u>(172.680)</u></b> |

- (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                          | <b>(6.054)</b> | <b>(16.267)</b> | <b>(9.540)</b> | <b>(26.079)</b> |
| 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                                         | <b>504.459</b> | <b>504.459</b> | <b>615.608</b> | <b>600.946</b> |
| Alíquota combinada de IRPJ e CSLL                       | 34%            | 34%            | 34%            | 34%            |
| Imposto de renda e contribuição social diferidos ativos | <b>171.516</b> | <b>171.516</b> | <b>209.307</b> | <b>204.322</b> |

| 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                                           | -            | -          | <b>5.850</b> | <b>9.845</b> |
| Alíquota combinada de IRPJ e CSLL                         | 34%          | 34%        | 34%          | 34%          |
| Imposto de renda e contribuição social diferidos passivos | -            | -          | <b>1.989</b> | <b>3.347</b> |

Classificados como:

|                                                       |                |                |                |                |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Imposto diferido ativo                                | 171.516        | 171.516        | 209.307        | 204.322        |
| Imposto diferido ativo líquido - ativo não circulante | <b>171.516</b> | <b>171.516</b> | <b>209.307</b> | <b>204.322</b> |
| Imposto diferido passivo - passivo não circulante     | -              | -              | <b>1.989</b>   | <b>3.347</b>   |

## 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    | <b>171.516</b> | -       | <b>209.307</b> | <b>1.989</b> |

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       | <b>171.516</b> | <b>209.307</b> |

**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      |
| <b>Passivo</b>                                   |              |            |              |              |
| 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          |
| <b>Controladas</b>                       |               |               |                 |               |                |                |                 |                |
| Alliança                                 | -             | -             | -               | -             | -              | 178            | -               | 178            |
| Alliar Participações                     | -             | -             | -               | -             | -              | 6.028          | -               | 6.028          |
| Alienação de investimentos               | -             | -             | -               | 136 b         | 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            | -              | -               | -              |
| <b>Controladas indiretas</b>             |               |               |                 |               |                |                |                 |                |
| 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         |
| <b>Outras partes relacionadas</b>        |               |               |                 |               |                |                |                 |                |
| Trans. Antecipações Recebíveis           | -             | -             | -               | -             | -              | -              | -               | -              |
| Montes Claros Medicina Diagnóstica       | -             | 1.683 a       | - a             | - a           | 1.684          | -              | -               | -              |
| Outros                                   | -             | -             | -               | 51.818 e      | 51.818         | -              | 3.634           | 3.634          |
| <b>Total</b>                             | <b>99.612</b> | <b>82.367</b> | <b>300.196</b>  | <b>52.440</b> | <b>435.003</b> | <b>366.771</b> | <b>3.665</b>    | <b>370.435</b> |
| 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          |
| <b>Controladas</b>                       |                   |               |                 |               |                |                |                 |                |
| 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            | -              | -               | -              |
| <b>Controladas indiretas</b>             |                   |               |                 |               |                |                |                 |                |
| 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          |
| <b>Outras partes relacionadas</b>        |                   |               |                 |               |                |                |                 |                |
| 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         | -              | -               | -              |
| <b>Total</b>                             | <b>147.401</b>    | <b>70.854</b> | <b>201.718</b>  | <b>68.286</b> | <b>340.858</b> | <b>179.115</b> | <b>54.210</b>   | <b>233.326</b> |
| 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              | -            | -                      | -            |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>5.835</b>          | <b>56.925</b>        | <b>4.512</b>       | <b>-</b>     | <b>-</b>               | <b>-</b>     |

|                                               | 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              | -            | -                      | -            |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>5.835</b>          | <b>39.427</b>        | <b>4.512</b>       | <b>-</b>     | <b>(152)</b>           | <b>-</b>     |

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:

a. 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.

b. 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).

c. 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          |
|                              | <b>5.386</b> | <b>3.902</b> |

(\*) 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       |
| <b>Ativos financeiros</b>                       |                  |                  |                  |                  |
| 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           |
|                                                 | <b>458.699</b>   | <b>368.873</b>   | <b>302.509</b>   | <b>342.890</b>   |
| Mensurados ao valor justo por meio do resultado |                  |                  |                  |                  |
| Caixa e equivalentes de caixa                   | 127.177          | 191.944          | 167.701          | 218.595          |
|                                                 | <b>127.177</b>   | <b>191.944</b>   | <b>167.701</b>   | <b>218.595</b>   |
|                                                 | <b>585.876</b>   | <b>560.817</b>   | <b>470.210</b>   | <b>561.485</b>   |
| <b>Passivos financeiros</b>                     |                  |                  |                  |                  |
| 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          |
|                                                 | <b>1.173.762</b> | <b>1.365.053</b> | <b>1.151.398</b> | <b>1.484.586</b> |
|                                                 | <b>1.173.762</b> | <b>1.365.053</b> | <b>1.151.398</b> | <b>1.484.586</b> |



## 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                                                | <b>651.570</b> | <b>883.419</b> | <b>645.516</b> | <b>873.250</b> |
| Patrimônio líquido                                            | 1.147.405      | 937.805        | 1.147.405      | 964.341        |
| Índice de alavancagem financeira                              | <b>56,79%</b>  | <b>94,20%</b>  | <b>56,26%</b>  | <b>90,55%</b>  |

### 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% |
|--------------------------------------------|----------------|----------------|----------------------|--------------------|
| <b>Empréstimos por indexador</b>           |                |                |                      |                    |
| CDI + 2,45% a 3,3%                         | 734.972        | 734.972        | 749.653              | 764.334            |
| <b>Aquisição de Empresas por indexador</b> |                |                |                      |                    |
| CDI                                        | 18.521         | 18.521         | 18.891               | 19.261             |
| <b>Total</b>                               | <b>753.493</b> | <b>753.493</b> | <b>768.544</b>       | <b>783.595</b>     |

**Aplicações financeiras e Títulos e valores mobiliários**

Indexador:

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

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

**Aplicações financeiras e Títulos e valores mobiliários**

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

**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   |
|----------------------------------------|-----------|------------------|----------------|---------|
| <b>Passivo</b>                         |           |                  |                |         |
| 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   |
|----------------------------------------|-----------|------------------|----------------|---------|
| <b>Passivo</b>                         |           |                  |                |         |
| 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