

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	8
DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023	9
Demonstração de Valor Adicionado	10

DFs Consolidadas

Balanço Patrimonial Ativo	11
Balanço Patrimonial Passivo	12
Demonstração do Resultado	13
Demonstração do Resultado Abrangente	14
Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	15

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2024 à 30/09/2024	16
DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023	17
Demonstração de Valor Adicionado	18

Comentário do Desempenho	19
--------------------------	----

Notas Explicativas	30
--------------------	----

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	105
Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	106
Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	107

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidades)	Trimestre Atual 30/09/2024
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	188.025.353
Preferenciais	0
Total	188.025.353
Em Tesouraria	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
Total	0

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Ativo

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
1	Ativo Total	325.356	331.659
1.01	Ativo Circulante	170.641	163.854
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	138.574	138.193
1.01.03	Contas a Receber	23.319	19.251
1.01.03.01	Clientes	22.510	19.251
1.01.03.02	Outras Contas a Receber	809	0
1.01.03.02.01	Dividendos a receber	809	0
1.01.06	Tributos a Recuperar	0	1.017
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	0	1.017
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	8.748	5.393
1.01.08.03	Outros	8.748	5.393
1.02	Ativo Não Circulante	154.715	167.805
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	8.797	11.146
1.02.01.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	0	828
1.02.01.01.01	Títulos Designados a Valor Justo	0	828
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	8.797	10.318
1.02.01.10.03	Tributos a recuperar	4.119	4.392
1.02.01.10.04	Ativo indenizatório	4.538	5.813
1.02.01.10.05	Depósitos Judiciais	140	113
1.02.02	Investimentos	9.261	7.586
1.02.02.01	Participações Societárias	9.261	7.586
1.02.02.01.02	Participações em Controladas	7.619	6.078
1.02.02.01.03	Participações em Controladas em Conjunto	1.642	1.508
1.02.03	Imobilizado	12.314	14.469
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	12.314	14.469
1.02.04	Intangível	124.343	134.604
1.02.04.01	Intangíveis	124.343	134.604
1.02.04.01.02	Plataformas, Licença de software	42.656	53.536
1.02.04.01.03	Carteira de clientes	5.417	6.509
1.02.04.01.04	Agio	74.559	74.559
1.02.04.01.05	Intangível em Andamento	1.711	0

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2	Passivo Total	325.356	331.659
2.01	Passivo Circulante	47.324	45.072
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	19.034	10.618
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	19.034	10.618
2.01.01.02.01	Obrigações Trabalhistas	19.034	10.618
2.01.02	Fornecedores	15.757	18.438
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	15.757	18.438
2.01.02.01.01	Fornecedores Nacionais	6.232	5.802
2.01.02.01.02	Outros contas a pagar	9.525	12.636
2.01.03	Obrigações Fiscais	6.863	2.883
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	6.863	2.883
2.01.03.01.02	Impostos Federais	6.863	2.883
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	5.670	13.133
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	4.369	11.756
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	4.369	11.756
2.01.04.03	Financiamento por Arrendamento	1.301	1.377
2.01.04.03.01	Arrendamento a pagar	1.301	1.377
2.02	Passivo Não Circulante	15.399	22.443
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	2.508	5.938
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	145	2.675
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	145	2.675
2.02.01.03	Financiamento por Arrendamento	2.363	3.263
2.02.01.03.01	Arrendamento a pagar	2.363	3.263
2.02.02	Outras Obrigações	8.004	10.295
2.02.02.01	Passivos com Partes Relacionadas	2.185	2.826
2.02.02.01.04	Débitos com Outras Partes Relacionadas	2.185	2.826
2.02.02.02	Outros	5.819	7.469
2.02.02.02.01	Obrigações por Pagamentos Baseados em Ações	2.114	3.287
2.02.02.02.04	Outros contas a pagar	3.705	4.182
2.02.04	Provisões	4.887	6.210
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	4.887	6.210
2.02.04.01.01	Provisões Fiscais	2.625	2.625
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	2.037	3.404
2.02.04.01.04	Provisões Cíveis	225	181
2.03	Patrimônio Líquido	262.633	264.144
2.03.01	Capital Social Realizado	232.994	232.994
2.03.02	Reservas de Capital	187.473	187.473
2.03.02.01	Ágio na Emissão de Ações	187.473	187.473
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-125.565	-120.792
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-32.269	-35.531

DFs Individuais / Demonstração do Resultado

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	40.237	118.536	37.049	105.662
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-12.010	-35.469	-12.589	-35.278
3.03	Resultado Bruto	28.227	83.067	24.460	70.384
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-30.077	-92.099	-34.512	-100.872
3.04.01	Despesas com Vendas	-7.858	-25.621	-10.079	-28.584
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-8.629	-23.353	-9.842	-29.058
3.04.03	Perdas pela Não Recuperabilidade de Ativos	-591	-2.023	-510	-207
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-13.602	-41.983	-14.919	-45.940
3.04.05.01	Outras despesas	-178	-143	92	-10
3.04.05.02	Despesas com pesquisas e desenvolvimento	-13.424	-41.840	-15.011	-45.930
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	603	881	838	2.917
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	-1.850	-9.032	-10.052	-30.488
3.06	Resultado Financeiro	2.705	8.141	1.275	1.204
3.06.01	Receitas Financeiras	4.289	12.776	3.237	9.322
3.06.02	Despesas Financeiras	-1.584	-4.635	-1.962	-8.118
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	855	-891	-8.777	-29.284
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-1.166	-3.882	-61	-257
3.08.02	Diferido	-1.166	-3.882	-61	-257
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	-311	-4.773	-8.838	-29.541
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	-311	-4.773	-8.838	-29.541

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
4.01	Lucro Líquido do Período	-311	-4.773	-8.838	-29.541
4.02	Outros Resultados Abrangentes	316	3.262	-839	-2.807
4.02.02	Ajuste acumulado de conversão	316	3.262	-839	-2.807
4.03	Resultado Abrangente do Período	5	-1.511	-9.677	-32.348

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	16.451	-20.827
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	13.471	-13.862
6.01.01.01	Resultado antes dos impostos	-4.773	-29.541
6.01.01.02	Depreciação imobilizado	2.120	2.185
6.01.01.03	Amortização do direito de uso	1.025	997
6.01.01.04	Amortização de ativos intangíveis	12.334	10.954
6.01.01.05	Baixa de imobilizado	134	837
6.01.01.07	Resultado de equivalência patrimonial	-881	-2.917
6.01.01.08	Juros sobre empréstimos	545	1.945
6.01.01.09	Juros de arrendamento a pagar	700	630
6.01.01.11	Provisão para perda esperada de contas a receber	-798	535
6.01.01.12	Imposto de renda e contribuição social diferidos	3.882	0
6.01.01.13	Juros sobre aquisições de empresas	997	0
6.01.01.14	Pagamento baseado em ações	-1.173	208
6.01.01.15	Provisão para contencioso judicial e administrativo	-134	146
6.01.01.16	Imposto de renda sobre dividendos	-400	0
6.01.01.17	Variação cambial e monetária e demais encargos financeiros	-134	0
6.01.01.18	Amortização mais valia	0	133
6.01.01.19	Outros	-59	4
6.01.01.20	Atualização monetária de contingências	86	22
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	2.980	-6.965
6.01.02.02	Contas a receber de clientes	-2.462	-4.953
6.01.02.03	Outras contas a receber	-3.387	-4.851
6.01.02.04	Impostos recuperáveis	1.690	-68
6.01.02.05	Depósitos judiciais	-27	-22
6.01.02.06	Outros ativos	32	109
6.01.02.07	Fornecedores	430	385
6.01.02.08	Obrigações trabalhistas	8.416	3.870
6.01.02.09	Obrigações fiscais	98	259
6.01.02.10	Outras contas a pagar	414	2.044
6.01.02.12	Juros sobre empréstimos pagos	-1.415	-1.679
6.01.02.13	Ativo Indenizatório	0	-110
6.01.02.14	Pagamento de processos judiciais	0	-1.949
6.01.02.15	Dividendos a receber	-809	0
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-274	-805
6.02.04	Aquisição de imobilizado	-1.051	-1.818
6.02.05	Aquisição de ativos intangíveis	-2.074	-4
6.02.06	Aporte de capital em subsidiárias	0	-300
6.02.09	Dividendos recebidos	2.023	0
6.02.10	Incorporação de subsidiária, líquido do caixa adquirido	0	234
6.02.13	Perdas com investimentos	0	-79
6.02.14	Aplicação financeira restrita	828	1.162
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-15.796	-10.950
6.03.02	Pagamento de empréstimos	-9.047	-9.213

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

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
6.03.03	Pagamento de passivos de arrendamento arrendamento	-1.749	-1.737
6.03.05	Pagamento a prazo de aquisição de empresas em exercícios anteriores	-5.000	0
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	381	-32.582
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	138.193	90.775
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	138.574	58.193

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	232.994	151.942	0	-120.792	0	264.144
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	232.994	151.942	0	-120.792	0	264.144
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	3.262	0	-4.773	0	-1.511
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-4.773	0	-4.773
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	3.262	0	0	0	3.262
5.05.02.04	Ajustes de Conversão do Período	0	3.262	0	0	0	3.262
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	232.994	155.204	0	-125.565	0	262.633

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	132.994	157.175	0	-94.666	0	195.503
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	132.994	157.175	0	-94.666	0	195.503
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	-2.807	0	-29.541	0	-32.348
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-29.541	0	-29.541
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	-2.807	0	0	0	-2.807
5.05.02.04	Ajustes de Conversão do Período	0	-2.807	0	0	0	-2.807
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	132.994	154.368	0	-124.207	0	163.155

DFs Individuais / Demonstração de Valor Adicionado

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		01/01/2024 à 30/09/2024	Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
7.01	Receitas	131.151	118.581
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	133.088	118.686
7.01.02	Outras Receitas	-1.937	-105
7.01.02.01	Outras Receitas	86	102
7.01.02.02	Perda por redução ao valor recuperável de contas a receber	-2.023	-207
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-35.162	-38.309
7.02.01	Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos	-15.308	-16.637
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-19.854	-21.672
7.03	Valor Adicionado Bruto	95.989	80.272
7.04	Retenções	-15.479	-14.121
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-15.479	-14.121
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	80.510	66.151
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	13.657	12.239
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	881	2.917
7.06.02	Receitas Financeiras	12.776	9.322
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	94.167	78.390
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	94.167	78.390
7.08.01	Pessoal	72.419	82.972
7.08.01.01	Remuneração Direta	58.137	65.658
7.08.01.02	Benefícios	10.210	11.867
7.08.01.03	F.G.T.S.	4.072	5.447
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	21.886	16.841
7.08.02.01	Federais	17.706	13.006
7.08.02.02	Estaduais	110	93
7.08.02.03	Municipais	4.070	3.742
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	4.635	8.118
7.08.03.02	Aluguéis	700	630
7.08.03.03	Outras	3.935	7.488
7.08.03.03.01	Despesas financeiras	3.935	7.488
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	-4.773	-29.541
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	-4.773	-29.541

DFs Consolidadas / Balanço Patrimonial Ativo

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
1	Ativo Total	325.922	331.466
1.01	Ativo Circulante	179.026	171.101
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	146.519	145.016
1.01.03	Contas a Receber	32.147	24.039
1.01.03.01	Clientes	23.736	19.027
1.01.03.02	Outras Contas a Receber	8.411	5.012
1.01.06	Tributos a Recuperar	0	1.654
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	0	1.654
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	360	392
1.01.08.03	Outros	360	392
1.02	Ativo Não Circulante	146.896	160.365
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	9.960	11.186
1.02.01.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	0	828
1.02.01.01.01	Títulos Designados a Valor Justo	0	828
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	9.960	10.358
1.02.01.10.03	Ativo indenizatório	4.538	5.813
1.02.01.10.04	Outros Ativos Não Circulantes	140	113
1.02.01.10.05	Tributos a recuperar	5.282	4.432
1.02.03	Imobilizado	12.592	14.574
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	12.592	14.574
1.02.04	Intangível	124.344	134.605
1.02.04.01	Intangíveis	124.344	134.605
1.02.04.01.02	Plataformas, Licença de software	42.657	53.538
1.02.04.01.03	Carteira de clientes	5.417	6.508
1.02.04.01.04	Agio	74.559	74.559
1.02.04.01.05	Intangível em andamento	1.711	0

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2	Passivo Total	325.922	331.466
2.01	Passivo Circulante	50.208	47.873
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	19.757	11.273
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	19.757	11.273
2.01.01.02.01	Obrigações Trabalhistas	19.757	11.273
2.01.02	Fornecedores	16.049	18.615
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	6.278	5.821
2.01.02.01.01	Fornecedores Nacionais	6.278	5.821
2.01.02.02	Fornecedores Estrangeiros	9.771	12.794
2.01.02.02.01	Outros conta a pagar	9.771	12.794
2.01.03	Obrigações Fiscais	8.732	4.852
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	8.732	4.852
2.01.03.01.02	Impostos Federais	8.732	4.852
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	5.670	13.133
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	4.369	11.756
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	4.369	11.756
2.01.04.03	Financiamento por Arrendamento	1.301	1.377
2.01.04.03.01	Arrendamento a pagar	1.301	1.377
2.02	Passivo Não Circulante	13.214	19.617
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	2.508	5.938
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	145	2.675
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	145	2.675
2.02.01.03	Financiamento por Arrendamento	2.363	3.263
2.02.01.03.01	Arrendamento a pagar	2.363	3.263
2.02.02	Outras Obrigações	5.819	7.469
2.02.02.02	Outros	5.819	7.469
2.02.02.02.01	Obrigações por Pagamentos Baseados em Ações	2.114	3.287
2.02.02.02.04	Outros contas a pagar	3.705	4.182
2.02.04	Provisões	4.887	6.210
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	4.887	6.210
2.02.04.01.01	Provisões Fiscais	2.625	2.625
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	2.037	3.404
2.02.04.01.04	Provisões Cíveis	225	181
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	262.500	263.976
2.03.01	Capital Social Realizado	232.994	232.994
2.03.02	Reservas de Capital	187.473	187.473
2.03.02.01	Ágio na Emissão de Ações	187.473	187.473
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-125.565	-120.792
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-32.269	-35.531
2.03.06.01	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-32.269	-35.531
2.03.09	Participação dos Acionistas Não Controladores	-133	-168

DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	44.646	131.015	40.368	119.031
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-12.794	-37.606	-13.194	-38.360
3.03	Resultado Bruto	31.852	93.409	27.174	80.671
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-32.686	-98.414	-37.603	-112.392
3.04.01	Despesas com Vendas	-8.942	-28.645	-11.593	-33.211
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-9.404	-25.327	-10.439	-31.353
3.04.03	Perdas pela Não Recuperabilidade de Ativos	-738	-2.459	-652	-876
3.04.03.01	Ganho (Perda) por redução ao valor recuperável de contas a receber	-738	-2.459	-652	-876
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-13.602	-41.983	-14.919	-46.952
3.04.05.01	Outras despesas	-178	-143	92	-5
3.04.05.02	Despesas com pesquisas e desenvolvimento	-13.424	-41.840	-15.011	-46.947
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	-834	-5.005	-10.429	-31.721
3.06	Resultado Financeiro	2.089	5.472	1.951	3.752
3.06.01	Receitas Financeiras	4.572	14.009	4.158	12.354
3.06.02	Despesas Financeiras	-2.483	-8.537	-2.207	-8.602
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	1.255	467	-8.478	-27.969
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-1.552	-5.205	-351	-1.507
3.08.01	Corrente	-386	-1.323	-290	-1.250
3.08.02	Diferido	-1.166	-3.882	-61	-257
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	-297	-4.738	-8.829	-29.476
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	-297	-4.738	-8.829	-29.476
3.11.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	-311	-4.773	-8.838	-29.541
3.11.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	14	35	9	65

DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	-297	-4.738	-8.829	-29.476
4.02	Outros Resultados Abrangentes	316	3.262	-839	-2.807
4.02.02	Ajuste acumulado de conversão	316	3.262	-839	-2.807
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	19	-1.476	-9.668	-32.283
4.03.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	5	-1.511	-9.677	-32.348
4.03.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	14	35	9	65

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		01/01/2024 à 30/09/2024	Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	16.564	-19.602
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	14.264	-12.336
6.01.01.01	Resultado antes dos impostos	-4.738	-29.541
6.01.01.02	Depreciação imobilizado	2.158	2.236
6.01.01.03	Amortização do direito de uso	1.025	998
6.01.01.04	Amortização de ativos intangíveis	12.336	11.086
6.01.01.05	Baixa de imobilizado	154	871
6.01.01.08	Juros sobre empréstimos	545	356
6.01.01.09	Juros de aluguel a pagar	700	630
6.01.01.10	Juros sobre empréstimos concedidos a partes relacionadas	0	128
6.01.01.11	Provisão para perda esperada de contas a receber	-1.173	513
6.01.01.13	Imposto de renda sobre dividendos recebidos	-400	0
6.01.01.14	Pagamento baseado em ações	-1.173	208
6.01.01.16	Provisão para contencioso judicial e administrativo	-134	146
6.01.01.17	Atualização monetária de contingências	86	22
6.01.01.18	Outros	-1	11
6.01.01.19	Juros sobre aquisições de empresas	997	0
6.01.01.20	Imposto de renda e contribuição social diferidos	3.882	0
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	2.300	-5.317
6.01.02.01	Contas a receber de clientes	-3.537	-4.716
6.01.02.02	Outras contas a receber	-3.399	-4.690
6.01.02.03	Impostos recuperáveis	1.205	-122
6.01.02.04	Depósitos judiciais	-27	0
6.01.02.05	Outros ativos	32	-3
6.01.02.06	Fornecedores	457	594
6.01.02.07	Obrigações trabalhistas	8.484	3.169
6.01.02.08	Obrigações fiscais	-2	106
6.01.02.09	Outras contas a pagar	502	2.073
6.01.02.11	Juros sobre empréstimos pagos	-1.415	-1.612
6.01.02.13	Ativo indenizatório	0	-116
6.01.03	Outros	0	-1.949
6.01.03.01	Pagamento de processos judiciais	0	-1.949
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-2.415	-690
6.02.04	Aquisição de imobilizado	-1.169	-1.848
6.02.05	Aquisição de ativos intangíveis	-2.074	-4
6.02.06	Aplicação financeira restrita	828	1.162
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-15.796	-9.529
6.03.02	Pagamento de empréstimos	-9.047	-7.792
6.03.03	Pagamento de passivos de arrendamento arrendamento	-1.749	-1.737
6.03.05	Pagamento a prazo de aquisição de empresas em exercícios anteriores	-5.000	0
6.04	Variação Cambial s/ Caixa e Equivalentes	3.150	-2.764
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	1.503	-32.585
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	145.016	97.753
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	146.519	65.168

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	232.994	151.942	0	-120.792	0	264.144	-168	263.976
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	232.994	151.942	0	-120.792	0	264.144	-168	263.976
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	3.262	0	-4.773	0	-1.511	35	-1.476
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-4.773	0	-4.773	35	-4.738
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	3.262	0	0	0	3.262	0	3.262
5.05.02.04	Ajustes de Conversão do Período	0	3.262	0	0	0	3.262	0	3.262
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	232.994	155.204	0	-125.565	0	262.633	-133	262.500

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	132.994	157.175	0	-94.666	0	195.503	1.824	197.327
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	132.994	157.175	0	-94.666	0	195.503	1.824	197.327
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	-2.807	0	-29.541	0	-32.348	-1.998	-34.346
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-29.541	0	-29.541	65	-29.476
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	-2.807	0	0	0	-2.807	-2.063	-4.870
5.05.02.04	Ajustes de Conversão do Período	0	-2.807	0	0	0	-2.807	0	-2.807
5.05.02.06	Ajuste de participação societária	0	0	0	0	0	0	-2.063	-2.063
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	132.994	154.368	0	-124.207	0	163.155	-174	162.981

DFs Consolidadas / Demonstração de Valor Adicionado

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
7.01	Receitas	143.367	131.674
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	145.728	132.443
7.01.02	Outras Receitas	-2.361	-769
7.01.02.01	Outras Receitas	98	107
7.01.02.02	Perda por redução ao valor recuperável de contas a receber	-2.459	-876
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-36.916	-41.260
7.02.01	Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos	-15.590	-17.461
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-21.326	-23.799
7.03	Valor Adicionado Bruto	106.451	90.414
7.04	Retenções	-15.519	-14.176
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-15.519	-14.176
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	90.932	76.238
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	14.009	12.354
7.06.02	Receitas Financeiras	14.009	12.354
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	104.941	88.592
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	104.941	88.592
7.08.01	Pessoal	77.020	90.071
7.08.01.01	Remuneração Direta	62.492	72.247
7.08.01.02	Benefícios	10.298	12.150
7.08.01.03	F.G.T.S.	4.230	5.674
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	24.122	19.394
7.08.02.01	Federais	19.787	15.381
7.08.02.02	Estaduais	110	93
7.08.02.03	Municipais	4.225	3.920
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	8.537	8.603
7.08.03.02	Aluguéis	700	630
7.08.03.03	Outras	7.837	7.973
7.08.03.03.01	Despesas financeiras	7.837	7.973
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	-4.738	-29.476
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	-4.773	-29.541
7.08.04.04	Part. Não Controladores nos Lucros Retidos	35	65

Comentário do Desempenho

bionexo

Comentário do Desempenho

ÍNDICE

1

INTRODUÇÃO

2

EXPERIÊNCIA COMPROVADA

3

NOSSOS VALORES

4

DESTAQUES DO 3º TRIMESTRE ACUMULADO DE 2024

5

INVESTIMENTOS E PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS

6

PRINCIPAIS INDICADORES OPERACIONAIS

7

DECLARAÇÃO DOS DIRETORES

8

DECLARAÇÃO DOS DIRETORES



1

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

A Companhia é uma empresa de tecnologia, com um modelo de negócios SaaS (Software as a Service), focada no oferecimento de soluções digitais para o mercado da saúde. Desde sua fundação em 2000, ela vem avançando na sua visão de usar tecnologia para transformar o setor, trazendo mais eficiência, transparência e inteligência a milhares de empresas conectadas em sua plataforma: hospitais, operadoras de saúde e, fornecedores de todas as categorias, bem como fabricantes de insumos médico-hospitalares. Suas soluções têm o objetivo de digitalizar e automatizar a cadeia de valor do mercado da saúde, desde o planejamento de compras, passando pela transação de insumos e abrangendo, ao fim do ciclo, o processamento das contas médicas e a relação entre hospitais e suas fontes pagadoras.

A Companhia é detentora de um ecossistema com mais de 41 mil clientes ativos, composto por instituições de saúde, fabricantes e distribuidores de insumos médico-hospitalares do Brasil, Argentina, Colômbia e México. São mais de 4 mil instituições prestadoras de serviço de saúde na América Latina. Do lado dos fornecedores para esse mercado, a Companhia contou com aproximadamente 37 mil fornecedores ativos. Até o terceiro trimestre de 2024, os dois lados da cadeia transacionaram cerca de R\$ 18,4 bilhões nas plataformas da Companhia.

Entre os principais desafios enfrentados pelo setor de saúde no Brasil e na América Latina, estão a falta de integração entre os agentes e a predominância de processos offline. A Companhia nasceu com o propósito de endereçar esses desafios e gerar ganhos de eficiência para os seus clientes. Suas soluções digitais aumentam a transparência e a visibilidade dos processos operacionais nas diferentes etapas da cadeia e apoiam a tomada de decisão de seus clientes. Do lado das instituições de saúde, isso resulta em ganhos de produtividade e economias de escala, como por exemplo, através da redução de custos de insumos resultantes do acesso à vasta comunidade de fornecedores presentes no ecossistema de clientes da Companhia. Do lado dos fornecedores, os ganhos se concentram no aumento de eficiência em vendas e no crescimento da demanda pelos seus serviços.

2

EXPERIÊNCIA COMPROVADA

A Companhia tem um modelo de negócios vertical, ou seja, especializado na cadeia de valor de saúde. Seu crescimento inicial foi em grande parte devido ao sucesso da solução de compras, Bionexo, que leva o nome da Companhia e que conecta compradores e fornecedores. Com o passar do tempo, criou-se um marketplace transacional dominante, presente em todos os estados da federação, seguido da expansão para outros países da América Latina. À medida em que essa comunidade de clientes se fortaleceu, outras soluções passaram a compor a oferta de serviços digitais da Companhia, para além dos processos de compras, sempre com o objetivo de atender às necessidades de seus clientes.

A partir de 2015, a Companhia passou a investir mais agressivamente no desenvolvimento de novas soluções e hoje atua em diversas partes da cadeia, desde o planejamento de compras até a gestão do ciclo de receita, com o apoio à tomada de decisão por meio da inteligência de dados. A Companhia foi assim capaz de criar uma marca com reconhecida neutralidade, capaz de prover ganhos para os diferentes elos da cadeia, sejam instituições de saúde, fornecedores ou fontes pagadoras.

Comentário do Desempenho

bionexo

3

NOSSOS VALORES

Transparência

Zelamos pela transparência, não só como valor das nossas soluções, mas como prática cultural nas relações com nossos clientes, acionistas, colaboradores, parceiros, investidores, poder público e sociedade em geral, tendo como alicerce a Honestidade

Execução

Assumimos o compromisso de fazer com disciplina e diligência o que nos propomos. Execução é atenção aos detalhes, aliado a constância e preparo de maratonista. Zelo pela qualidade das nossas entregas, passando pela gentileza no atendimento e disposição para resolver problemas. Nos guiamos tendo como alicerce a Excelência.

Respeito

Acreditamos que o ser humano está acima da tecnologia e valorizamos seu potencial criativo e construtivo. Cultivamos um ambiente franco e saudável que respira colaboração, respeitando as necessidades dos clientes, as leis do país e a diversidade em todos os sentidos. Nosso alicerce é a Humildade.

Responsabilidade

Admiramos e cultivamos a responsabilidade como valor intrínseco a nossa prática corporativa. Somos responsáveis por uma conexão segura, pelos dados dos clientes e pelos nossos pequenos e grandes atos do dia a dia. Assumimos também a responsabilidade de contribuir para uma saúde melhor, tendo como alicerce a Credibilidade.

Empreendedorismo

A Bionexo nasceu e cresceu desta força, enxergando o futuro no qual a tecnologia seria fundamental nos processos de gestão em saúde e torna isso uma realidade. Transformar a saúde é imaginar e recriar o novo hoje para construir o amanhã, tomando riscos (bem medidos), colocando a mão na massa e tendo como alicerce a Inovação.

Comentário do Desempenho

bionexo

4

DESTAQUES DO 3º TRIMESTRE
ACUMULADO DE 2024

+10,1%

R\$ 131 MILHÕES
RECEITA LÍQUIDA
vs R\$ 119 milhões no 3º
trimestre acumulado de
2023

+15,8%

R\$ 93,4 MILHÕES
LUCRO BRUTO
vs R\$ 80,7 milhões
no 3º trimestre
acumulado de 2023+19,4
p.p.**+8,0%**
MARGEM EBITDA
AJUSTADA
vs -11,4% no 3º trimestre
acumulado de 2023

+31,4%

R\$ 18,4 BILHÕES
VOLUME
TRANSACIONADO
vs R\$ 14 bilhões no 3º
trimestre acumulado de
2023

Entre os principais destaques financeiros e operacionais do terceiro trimestre de 2024, encontram-se:

Receita Líquida acumulada neste terceiro trimestre foi incrementada em 10,1%, saindo de R\$ 119 milhões em 2023 para R\$ 131 milhões no acumulado de 2024.

O **Lucro Bruto** calculado da Companhia acumulado até o terceiro trimestre de 2024 foi de R\$ 93,4 milhões, um aumento de 15,8% se comparado a 2023 no valor de R\$ 80,7 milhões. A Margem Bruta passa de 67,8% em 2023 para 71,3% neste terceiro trimestre de 2024.

O indicador de **Margem EBITDA ajustada** apresenta uma melhora de 19,4 p.p., na visão acumulada até o terceiro trimestre de 2024. Essa melhora é explicada por reestruturações internas feitas ao longo do exercício de 2024.

O **Volume transacionado** nas soluções de compras totalizou mais de R\$ 18,4 bilhões no trimestre acumulado de 2024, frente a R\$ 14 bilhões no mesmo período de 2023, representando um aumento de 31,4%.

5

INVESTIMENTOS
E PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS

	País	% participação 3º Trimestre 2024	% participação 3º Trimestre 2023
Bionexo.com S.A.	Argentina	100,00%	100,00%
Bionexo Colombia S.A.S	Colômbia	100,00%	100,00%
Bionexo do Mexico S.A de C.V	México	94,45%	93,97%

A Companhia possui operação em quatro países, sendo Brasil, Argentina, Colômbia e México.

Em 11 de outubro de 2023, foi realizado o aumento do capital social da Companhia, mediante aporte no valor de R\$100 milhões efetuado pela Bain Capital.

Em agosto de 2024, foi celebrado o contrato de compra e venda de ações entre a Bionexo S.A. e as empresas Semantix Participações S.A. e Excella Gestão de Saúde Populacional Ltda., que em 01 de outubro de 2024, transferiram 100% da titularidade de suas ações sobre subsidiária Tradimus S.A., para a Bionexo S.A.

Com essa aquisição, a Bionexo S.A. busca dar escala à sua vertical de soluções para o Ciclo de Receita das instituições provedoras de saúde – atuando na redução de glosas, do tempo de recebimento e consequentemente no aumento da receita hospitalar – reforçando seu compromisso com a inovação e com a melhoria contínua do setor da saúde.

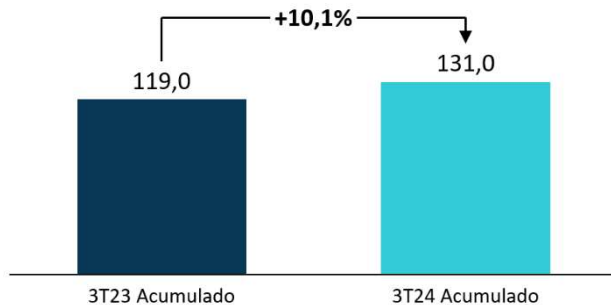
Comentário do Desempenho

bionexo

6

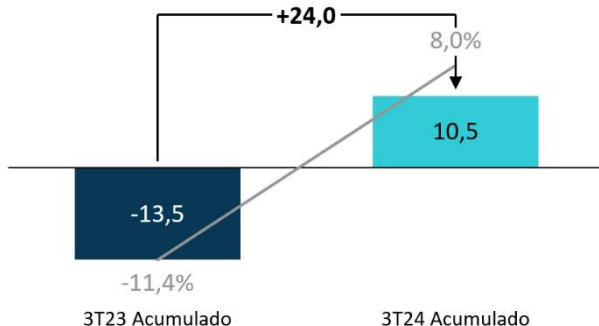
PRINCIPAIS INDICADORES OPERACIONAIS (1/2)

RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA (R\$ MILHÕES)



Receita Operacional Líquida no terceiro trimestre acumulado de 2024 foi de R\$ 131 milhões, comparativamente a R\$ 119 milhões no mesmo período do ano anterior, o que representou um **aumento de 10,1%**.

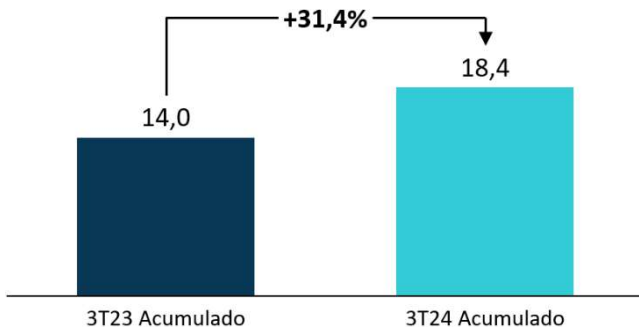
Este aumento é atribuído substancialmente ao crescimento e monetização da base de clientes que utilizam as soluções da Bionexo.

EBITDA AJUSTADO E MARGEM (R\$ MILHÕES E %) ⁽¹⁾

Neste terceiro trimestre acumulado de 2024, a **margem EBITDA ajustada aumentou 19,4 pontos percentuais** em relação ao terceiro trimestre de 2023, alcançando 8,0%. Em 2023, a Bionexo otimizou processos e fez reestruturações internas, ganhando eficiência nos custos e despesas operacionais, resultando em uma melhoria de R\$ 24 milhões em comparação ao período anterior, mantendo uma **margem positiva desde o último trimestre de 2023**.

(1) Para o cálculo do EBITDA ajustado, subtrai-se do EBITDA as outras receitas e despesas consideradas não recorrentes.

VOLUME TRANSACIONADO (R\$ BILHÕES)



No terceiro trimestre acumulado de 2024, a Bionexo obteve R\$ 18,4 bilhões de reais transacionados em suas plataformas, um **aumento de 31,4%** comparativamente ao mesmo período do ano anterior. Este ganho se deve principalmente ao aumento nas transações de Órteses, Próteses e Materiais Especiais (OPME).

Comentário do Desempenho

bionexo

6

PRINCIPAIS INDICADORES
OPERACIONAIS (2/2)

EBITDA Ajustado e Margem EBITDA Ajustada

(R\$ milhares, exceto quando indicado) Saldos consolidados	set/24	set/23	% var.
Receita Operacional Líquida	131.015	119.031	10,1%
Custos dos Serviços Prestados	(37.606)	(38.360)	-2,0%
Lucro Bruto	93.409	80.671	15,8%
EBIT	(5.005)	(31.721)	-84,2%
Depreciações e Amortizações	15.518	14.175	9,5%
EBITDA	10.513	(17.546)	-159,9%
Outras despesas não recorrentes	-	4.002	-100,0%
EBITDA Ajustado	10.513	(13.544)	-177,6%
Margem EBITDA Ajustada	8,0%	-11,4%	-170,5%



DECLARAÇÃO DOS DIRETORES

Em conformidade com o inciso VI do parágrafo 1o. do artigo 27 da instrução CVM no. 80, 12 de maio de 2023, a Diretoria da Companhia declara que revisou, discutiu e concordou com as demonstrações financeiras da Companhia e com o relatório dos auditores independentes sobre as informações contábeis trimestrais individuais e consolidadas, emitido em 13 de novembro de 2024, referentes ao exercício findo em 30 de setembro de 2024.

Comentário do Desempenho

8

bionexo

RELACIONAMENTO COM OS AUDITORES INDEPENDENTES

Em atendimento à Instrução CVM no 381/ 2003, a Companhia informa que, no exercício de 2024, nossos auditores independentes, Ernst & Young Auditores Independentes SS Ltda), não foram contratados para outros serviços adicionais ao exame das demonstrações financeiras da Companhia.

Notas Explicativas

Informações Contábeis Trimestrais Individuais e Consolidadas

Bionexo S.A.

30 de setembro de 2024
com Relatório sobre a Revisão de Informações Trimestrais

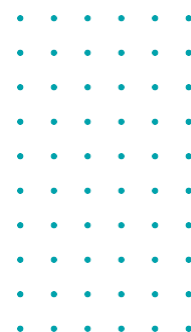
Notas Explicativas

bionexo

Notas Explicativas

ÍNDICE

- 1 INTRODUÇÃO
- 2 EXPERIÊNCIA COMPROVADA
- 3 NOSSOS VALORES
- 4 DESTAQUES DO 3º TRIMESTRE
ACUMULADO DE 2024
- 5 INVESTIMENTOS E PARTICIPAÇÕES
SOCIETÁRIAS
- 6 PRINCIPAIS INDICADORES OPERACIONAIS
- 7 DECLARAÇÃO DOS DIRETORES
- 8 DECLARAÇÃO DOS DIRETORES



1

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

A Companhia é uma empresa de tecnologia, com um modelo de negócios SaaS (Software as a Service), focada no oferecimento de soluções digitais para o mercado da saúde. Desde sua fundação em 2000, ela vem avançando na sua visão de usar tecnologia para transformar o setor, trazendo mais eficiência, transparência e inteligência a milhares de empresas conectadas em sua plataforma: hospitais, operadoras de saúde e, fornecedores de todas as categorias, bem como fabricantes de insumos médico-hospitalares. Suas soluções têm o objetivo de digitalizar e automatizar a cadeia de valor do mercado da saúde, desde o planejamento de compras, passando pela transação de insumos e abrangendo, ao fim do ciclo, o processamento das contas médicas e a relação entre hospitais e suas fontes pagadoras.

A Companhia é detentora de um ecossistema com mais de 41 mil clientes ativos, composto por instituições de saúde, fabricantes e distribuidores de insumos médico-hospitalares do Brasil, Argentina, Colômbia e México. São mais de 4 mil instituições prestadoras de serviço de saúde na América Latina. Do lado dos fornecedores para esse mercado, a Companhia contou com aproximadamente 37 mil fornecedores ativos. Até o terceiro trimestre de 2024, os dois lados da cadeia transacionaram cerca de R\$ 18,4 bilhões nas plataformas da Companhia.

Entre os principais desafios enfrentados pelo setor de saúde no Brasil e na América Latina, estão a falta de integração entre os agentes e a predominância de processos offline. A Companhia nasceu com o propósito de endereçar esses desafios e gerar ganhos de eficiência para os seus clientes. Suas soluções digitais aumentam a transparência e a visibilidade dos processos operacionais nas diferentes etapas da cadeia e apoiam a tomada de decisão de seus clientes. Do lado das instituições de saúde, isso resulta em ganhos de produtividade e economias de escala, como por exemplo, através da redução de custos de insumos resultantes do acesso à vasta comunidade de fornecedores presentes no ecossistema de clientes da Companhia. Do lado dos fornecedores, os ganhos se concentram no aumento de eficiência em vendas e no crescimento da demanda pelos seus serviços.

2

EXPERIÊNCIA COMPROVADA

A Companhia tem um modelo de negócios vertical, ou seja, especializado na cadeia de valor de saúde. Seu crescimento inicial foi em grande parte devido ao sucesso da solução de compras, Bionexo, que leva o nome da Companhia e que conecta compradores e fornecedores. Com o passar do tempo, criou-se um marketplace transacional dominante, presente em todos os estados da federação, seguido da expansão para outros países da América Latina. À medida em que essa comunidade de clientes se fortaleceu, outras soluções passaram a compor a oferta de serviços digitais da Companhia, para além dos processos de compras, sempre com o objetivo de atender às necessidades de seus clientes.

A partir de 2015, a Companhia passou a investir mais agressivamente no desenvolvimento de novas soluções e hoje atua em diversas partes da cadeia, desde o planejamento de compras até a gestão do ciclo de receita, com o apoio à tomada de decisão por meio da inteligência de dados. A Companhia foi assim capaz de criar uma marca com reconhecida neutralidade, capaz de prover ganhos para os diferentes elos da cadeia, sejam instituições de saúde, fornecedores ou fontes pagadoras.

NOSSOS VALORES

Transparência

Zelamos pela transparência, não só como valor das nossas soluções, mas como prática cultural nas relações com nossos clientes, acionistas, colaboradores, parceiros, investidores, poder público e sociedade em geral, tendo como alicerce a Honestidade.

Execução

Assumimos o compromisso de fazer com disciplina e diligência o que nos propomos. Execução é atenção aos detalhes, aliado a constância e preparo de maratonista. Zelo pela qualidade das nossas entregas, passando pela gentileza no atendimento e disposição para resolver problemas. Nos guiamos tendo como alicerce a Excelência.

Respeito

Acreditamos que o ser humano está acima da tecnologia e valorizamos seu potencial criativo e construtivo. Cultivamos um ambiente franco e saudável que respira colaboração, respeitando as necessidades dos clientes, as leis do país e a diversidade em todos os sentidos. Nosso alicerce é a Humildade.

Responsabilidade

Admiramos e cultivamos a responsabilidade como valor intrínseco a nossa prática corporativa. Somos responsáveis por uma conexão segura, pelos dados dos clientes e pelos nossos pequenos e grandes atos do dia a dia. Assumimos também a responsabilidade de contribuir para uma saúde melhor, tendo como alicerce a Credibilidade.

Empreendedorismo

A Bionexo nasceu e cresceu desta força, enxergando o futuro no qual a tecnologia seria fundamental nos processos de gestão em saúde e torna isso uma realidade. Transformar a saúde é imaginar e recriar o novo hoje para construir o amanhã, tomando riscos (bem medidos), colocando a mão na massa e tendo como alicerce a Inovação.

Notas Explicativas

4

bionexo

DESTAQUES DO 3º TRIMESTRE
ACUMULADO DE 2024

+10,1%

**R\$ 131 MILHÕES
RECEITA LÍQUIDA**vs R\$ 119 milhões no 3º
trimestre acumulado de
2023

+15,8%

**R\$ 93,4 MILHÕES
LUCRO BRUTO**vs R\$ 80,7 milhões
no 3º trimestre
acumulado de 2023+19,4
p.p.**+8,0%
MARGEM EBITDA
AJUSTADA**vs -11,4% no 3º trimestre
acumulado de 2023

+31,4%

**R\$ 18,4 BILHÕES
VOLUME
TRANSACIONADO**vs R\$ 14 bilhões no 3º
trimestre acumulado de
2023

Entre os principais destaques financeiros e operacionais do terceiro trimestre de 2024, encontram-se:

Receita Líquida acumulada neste terceiro trimestre foi incrementada em 10,1%, saindo de R\$ 119 milhões em 2023 para R\$ 131 milhões no acumulado de 2024.

O **Lucro Bruto** calculado da Companhia acumulado até o terceiro trimestre de 2024 foi de R\$ 93,4 milhões, um aumento de 15,8% se comparado a 2023 no valor de R\$ 80,7 milhões. A Margem Bruta passa de 67,8% em 2023 para 71,3% neste terceiro trimestre de 2024.

O indicador de **Margem EBITDA ajustada** apresenta uma melhora de 19,4 p.p., na visão acumulada até o terceiro trimestre de 2024. Essa melhora é explicada por reestruturações internas feitas ao longo do exercício de 2024.

O **Volume transacionado** nas soluções de compras totalizou mais de R\$ 18,4 bilhões no trimestre acumulado de 2024, frente a R\$ 14 bilhões no mesmo período de 2023, representando um aumento de 31,4%.

INVESTIMENTOS
E PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS

	País	% participação 3º Trimestre 2024	% participação 3º Trimestre 2023
Bionexo.com S.A.	Argentina	100,00%	100,00%
Bionexo Colombia S.A.S	Colômbia	100,00%	100,00%
Bionexo do Mexico S.A de C.V	México	94,45%	93,97%

A Companhia possui operação em quatro países, sendo Brasil, Argentina, Colômbia e México.

Em 11 de outubro de 2023, foi realizado o aumento do capital social da Companhia, mediante aporte no valor de R\$100 milhões efetuado pela Bain Capital.

Em agosto de 2024, foi celebrado o contrato de compra e venda de ações entre a Bionexo S.A. e as empresas Semantix Participações S.A. e Excellla Gestão de Saúde Populacional Ltda., que em 01 de outubro de 2024, transferiram 100% da titularidade de suas ações sobre subsidiária Tradimus S.A., para a Bionexo S.A.

Com essa aquisição, a Bionexo S.A. busca dar escala à sua vertical de soluções para o Ciclo de Receita das instituições provedoras de saúde – atuando na redução de glosas, do tempo de recebimento e consequentemente no aumento da receita hospitalar – reforçando seu compromisso com a inovação e com a melhoria contínua do setor da saúde.

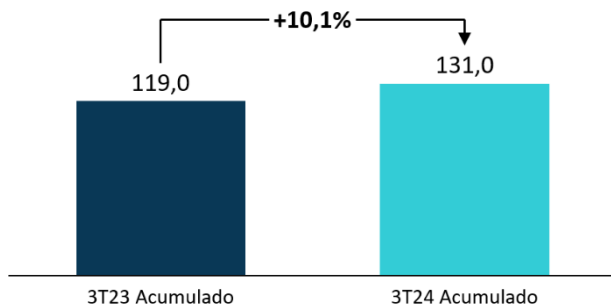
Notas Explicativas

6

bionexo

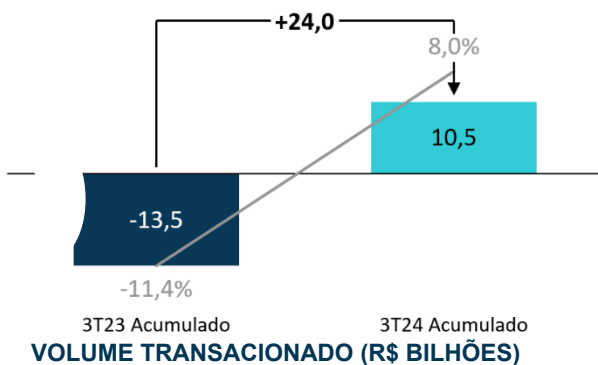
PRINCIPAIS INDICADORES OPERACIONAIS (1/2)

RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA (R\$ MILHÕES)



Receita Operacional Líquida no terceiro trimestre acumulado de 2024 foi de R\$ 131 milhões, comparativamente a R\$ 119 milhões no mesmo período do ano anterior, o que representou um **aumento de 10,1%**.

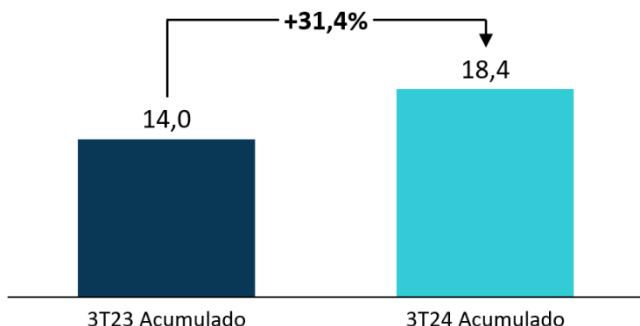
Este aumento é atribuído substancialmente ao crescimento e monetização da base de clientes que utilizam as soluções da Bionexo.

EBITDA AJUSTADO E MARGEM (R\$ MILHÕES E %) ⁽¹⁾

Neste terceiro trimestre acumulado de 2024, a **margem EBITDA ajustada aumentou 19,4 pontos percentuais** em relação ao terceiro trimestre de 2023, alcançando 8,0%. Em 2023, a Bionexo otimizou processos e fez reestruturações internas, ganhando eficiência nos custos e despesas operacionais, resultando em uma melhoria de R\$ 24 milhões em comparação ao período anterior, mantendo uma **margem positiva desde o último trimestre de 2023**.

(1) Para o cálculo do EBITDA ajustado, subtrai-se do EBITDA as outras receitas e despesas consideradas não recorrentes.

VOLUME TRANSACIONADO (R\$ BILHÕES)



No terceiro trimestre acumulado de 2024, a Bionexo obteve R\$ 18,4 bilhões de reais transacionados em suas plataformas, um **aumento de 31,4%** comparativamente ao mesmo período do ano anterior. Este ganho se deve principalmente ao aumento nas transações de Órteses, Próteses e Materiais Especiais (OPME).

Notas Explicativas

6

bionexo

PRINCIPAIS INDICADORES OPERACIONAIS (2/2)

EBITDA Ajustado e Margem EBITDA Ajustada

(R\$ milhares, exceto quando indicado) Saldos consolidados	set/24	set/23	% var.
Receita Operacional Líquida	131.015	119.031	10,1%
Custos dos Serviços Prestados	(37.606)	(38.360)	-2,0%
Lucro Bruto	93.409	80.671	15,8%
EBIT	(5.005)	(31.721)	-84,2%
Depreciações e Amortizações	15.518	14.175	9,5%
EBITDA	10.513	(17.546)	-159,9%
Outras despesas não recorrentes	-	4.002	-100,0%
EBITDA Ajustado	10.513	(13.544)	-177,6%
Margem EBITDA Ajustada	8,0%	-11,4%	-170,5%

DECLARAÇÃO DOS DIRETORES

Em conformidade com o inciso VI do parágrafo 1o. do artigo 27 da instrução CVM no. 80, 12 de maio de 2023, a Diretoria da Companhia declara que revisou, discutiu e concordou com as demonstrações financeiras da Companhia e com o relatório dos auditores independentes sobre as informações contábeis trimestrais individuais e consolidadas, emitido em 13 de novembro de 2024, referentes ao exercício findo em 30 de setembro de 2024.

Notas Explicativas

8

bionexo

RELACIONAMENTO COM OS AUDITORES INDEPENDENTES

Em atendimento à Instrução CVM no 381/ 2003, a Companhia informa que, no exercício de 2024, nossos auditores independentes, Ernst & Young Auditores Independentes SS Ltda), não foram contratados para outros serviços adicionais ao exame das demonstrações financeiras da Companhia.

Notas Explicativas

Bionexo S.A.

Informações contábeis trimestrais individuais e consolidadas

30 setembro de 2024

Índice

Relatório sobre a revisão de informações intermediárias 1

Balanços patrimoniais 4

Demonstrações dos resultados 6

Demonstrações dos resultados abrangentes 7

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido 8

Demonstrações dos fluxos de caixa 9

Demonstrações do valor adicionado 10

Notas explicativas às informações contábeis trimestrais individuais e consolidadas 11

Notas Explicativas



Building a better
working world

São Paulo Corporate Towers
Av. Presidente Juscelino Kubitschek, 1.909
6º ao 10º andar - Vila Nova Conceição
04543-011 - São Paulo - SP - Brasil
Tel: +55 11 2573-3000
ey.com.br

Relatório sobre a revisão de informações intermediárias

Aos Acionistas e Administradores da
Bionexo S.A.
São Paulo - SP

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, da Bionexo 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 findo naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Responsabilidade da diretoria sobre as informações contábeis intermediárias

A diretoria é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas de acordo com a NBC TG 21 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, 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.

Notas Explicativas



Building a better
working world

Conclusão sobre as informações intermediárias individuais e consolidadas

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a NBC TG 21 e a IAS 34 aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais (ITR), e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.

Outros assuntos

Demonstrações do valor adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2024, elaboradas sob a responsabilidade da diretoria da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins de IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos na NBC TG 09 Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Outras informações que acompanham as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas e o relatório sobre a revisão

A diretoria da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da administração.

Nossa conclusão sobre as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas não abrange o Relatório da administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Notas Explicativas

Building a better
working world

Em conexão com a revisão das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas ou com nosso conhecimento obtido na revisão ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

São Paulo, 13 de novembro de 2024.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S/S Ltda.
CRC SP-034519/O

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Raphael de Oliveira Costa', written over the printed name and CRC number.

Raphael de Oliveira Costa
Contador CRC 1SP-295905-O

Notas Explicativas**Bionexo S.A.****Balanços patrimoniais**

30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Ativos					
Caixa e equivalentes de caixa	7.1	138.574	138.193	146.519	145.016
Contas a receber	8	22.510	19.251	23.736	19.027
Tributos a recuperar	-	-	4	-	561
Imposto de renda e contribuição social a recuperar	9	-	1.013	-	1.093
Outras contas a receber	10	8.389	5.002	8.411	5.012
Dividendos a receber	-	809	-	-	-
Outros ativos	-	359	391	360	392
Total do ativo circulante		170.641	163.854	179.026	171.101
Aplicações financeiras restritas	7.2	-	828	-	828
Ativo indenizatório	18.4	4.538	5.813	4.538	5.813
Depósitos judiciais	-	140	113	140	113
Tributos a recuperar	-	107	102	117	108
Imposto de renda e contribuição social a recuperar	9	4.012	4.290	5.165	4.324
Partes relacionadas	26.1	1.642	1.508	-	-
Investimentos	11	7.619	6.078	-	-
Imobilizado	12	12.314	14.469	12.592	14.574
Intangíveis	13	124.343	134.604	124.344	134.605
Total do ativo não circulante		154.715	167.805	146.896	160.365
Total do ativo		325.356	331.659	325.922	331.466

Notas Explicativas**Bionexo S.A.****Balanços patrimoniais**

30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Passivos					
Fornecedores	17	6.232	5.802	6.278	5.821
Empréstimos	16	4.369	11.756	4.369	11.756
Arrendamento a pagar	15	1.301	1.377	1.301	1.377
Obrigações trabalhistas	19	19.034	10.618	19.757	11.273
Obrigações fiscais	-	6.863	2.883	8.732	4.852
Outras contas a pagar	14	9.525	12.636	9.771	12.794
Total do passivo circulante		47.324	45.072	50.208	47.873
Empréstimos	16	145	2.675	145	2.675
Provisões para processos judiciais	18.2	4.887	6.210	4.887	6.210
Arrendamento a pagar	15	2.363	3.263	2.363	3.263
Outras contas a pagar	14	3.705	4.182	3.705	4.182
Programa de pagamento baseado em ações	22	2.114	3.287	2.114	3.287
Perdas em investimentos	11.2	2.185	2.826	-	-
Total do passivo não circulante		15.399	22.443	13.214	19.617
Total do passivo		62.723	67.515	63.422	67.490
Patrimônio líquido					
Capital social	21.1	232.994	232.994	232.994	232.994
Reservas de capital	21.2	187.473	187.473	187.473	187.473
Ajuste de avaliação patrimonial	21.3	(32.269)	(35.531)	(32.269)	(35.531)
Prejuízos acumulados	21.4	(125.565)	(120.792)	(125.565)	(120.792)
Patrimônio líquido atribuível aos controladores		262.633	264.144	262.633	264.144
Participação de não controladores	-	-	-	(133)	(168)
Total do patrimônio líquido		262.633	264.144	262.500	263.976
Total do passivo e patrimônio líquido		325.356	331.659	325.922	331.466

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis trimestrais individuais e consolidadas.

Notas Explicativas

Bionexo S.A.

Demonstrações dos resultados

Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2024 e 2023

(Em milhares de reais)

		Controladora				Consolidado			
		01/07/2024	01/01/2024	01/07/2023	01/01/2023	01/07/2024	01/01/2024	01/07/2023	01/01/2023
	Nota	a 30/09/2024	a 30/09/2024	a 30/09/2023	a 30/09/2023	a 30/09/2024	a 30/09/2024	a 30/09/2023	a 30/09/2023
Receita operacional líquida	23	40.237	118.536	37.049	105.662	44.646	131.015	40.368	119.031
Custo dos serviços prestados	24	(12.010)	(35.469)	(12.589)	(35.278)	(12.794)	(37.606)	(13.194)	(38.360)
Lucro bruto		28.227	83.067	24.460	70.384	31.852	93.409	27.174	80.671
Despesas de vendas	24	(7.858)	(25.621)	(10.079)	(28.584)	(8.942)	(28.645)	(11.593)	(33.211)
Despesas gerais e administrativas	24	(8.629)	(23.353)	(9.842)	(29.058)	(9.404)	(25.327)	(10.439)	(31.353)
Despesas com pesquisa e desenvolvimento e amortização dos gastos de desenvolvimento capitalizados	24	(13.424)	(41.840)	(15.011)	(45.930)	(13.424)	(41.840)	(15.011)	(46.947)
(Perda) Ganho por redução ao valor recuperável de contas a receber	24	(591)	(2.023)	(510)	(207)	(738)	(2.459)	(652)	(876)
Outras (despesas) e receitas	24	(178)	(143)	92	(10)	(178)	(143)	92	(5)
Resultado antes das (despesas) receitas financeiras líquidas		(2.453)	(9.913)	(10.890)	(33.405)	(834)	(5.005)	(10.429)	(31.721)
Receitas financeiras	25	4.289	12.776	3.237	9.322	4.572	14.009	4.158	12.354
Despesas financeiras	25	(1.584)	(4.635)	(1.962)	(8.118)	(2.483)	(8.537)	(2.207)	(8.602)
Resultado financeiro líquido		2.705	8.141	1.275	1.204	2.089	5.472	1.951	3.752
Participação nos lucros das empresas investidas por equivalência patrimonial, líquida de impostos	11.2	603	881	838	2.917	-	-	-	-
Resultado antes dos impostos		855	(891)	(8.777)	(29.284)	1.255	467	(8.478)	(27.969)
Imposto de renda e contribuição social - corrente	20.3	-	-	-	-	(386)	(1.323)	(290)	(1.250)
Imposto de renda e contribuição social - diferido	20.3	(1.166)	(3.882)	(61)	(257)	(1.166)	(3.882)	(61)	(257)
Prejuízo do período		(311)	(4.773)	(8.838)	(29.541)	(297)	(4.738)	(8.829)	(29.476)
Resultado atribuído aos:									
Acionistas controladores	-	-	-	-	-	(311)	(4.773)	(8.838)	(29.541)
Acionistas não controladores	21.5	-	-	-	-	14	35	9	65
Resultado por ação									
Resultado por ação - básico (em R\$)	21.4	-	-	-	-	-	(0,03)	-	(0,17)
Resultado por ação - diluído (em R\$)	21.4	-	-	-	-	-	(0,03)	-	(0,17)

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis trimestrais individuais e consolidadas.

Notas Explicativas**Bionexo S.A.**

Demonstrações dos resultados abrangentes

Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2024 e 2023

(Em milhares de reais)

	Controladora				Consolidado			
	01/07/2024 a 30/09/2024	01/01/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2024 a 30/09/2024	01/01/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023
Prejuízo do período	(311)	(4.773)	(8.838)	(29.541)	(297)	(4.738)	(8.829)	(29.476)
Itens que podem ser subsequentemente reclassificados para o resultado:								
Ajuste acumulado de conversão	316	3.262	(839)	(2.807)	316	3.262	(839)	(2.807)
Resultado abrangente total	5	(1.511)	(9.677)	(32.348)	19	(1.476)	(9.668)	(32.283)
Resultado abrangente atribuível aos:								
Participação dos acionistas controladores					5	(1.511)	(9.677)	(32.348)
Participação dos acionistas não controladores					14	35	9	65

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis trimestrais individuais e consolidadas.

Notas Explicativas**Bionexo S.A.**

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2024 e 2023

(Em milhares de reais)

	Nota	Atribuível aos acionistas controladores				Participação de acionista não controlador	Total do patrimônio líquido	
		Capital social	Reservas de capital	Ajuste de avaliação patrimonial	Prejuízos acumulados			Total
Saldos em 31 de dezembro de 2022		132.994	187.473	(30.298)	(94.666)	195.503	1.824	197.327
Ajuste acumulado de conversão	21.3.1	-	-	(2.807)	-	(2.807)	-	(2.807)
Ajuste de participação	-	-	-	-	-	-	(2.063)	(2.063)
Prejuízo do período	-	-	-	-	(29.541)	(29.541)	65	(29.476)
Saldos em 30 de setembro de 2023		132.994	187.473	(33.105)	(124.207)	163.155	(174)	162.981
Saldos em 31 de dezembro de 2023		232.994	187.473	(35.531)	(120.792)	264.144	(168)	263.976
Ajuste acumulado de conversão	21.3.1	-	-	3.262	-	3.262	-	3.262
Prejuízo do período	-	-	-	-	(4.773)	(4.773)	35	(4.738)
Saldos em 30 de setembro de 2024		232.994	187.473	(32.269)	(125.565)	262.633	(133)	262.500

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis trimestrais individuais e consolidadas.

Notas Explicativas

Bionexo S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa

Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2024 e 2023

(Em milhares de reais)

Nota	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Fluxo de caixa das atividades operacionais				
Prejuízo do período	(4.773)	(29.541)	(4.738)	(29.541)
Ajuste para reconciliar o prejuízo do período com o fluxo de caixa				
Depreciação imobilizado	12 2.120	2.185	2.158	2.236
Amortização do direito de uso	12 1.025	997	1.025	998
Amortização de ativos intangíveis	13 12.334	10.954	12.336	11.086
Amortização mais-valia	11 -	133	-	-
Baixa de imobilizado	12 134	837	154	871
Resultado de equivalência patrimonial	11.2 (881)	(2.917)	-	-
Juros sobre empréstimos	16 545	1.945	545	356
Juros de arrendamento a pagar	15 700	630	700	630
Juros sobre empréstimos concedidos a partes relacionadas	- -	-	-	128
(Baixas) Provisão para processos judiciais	18 (134)	146	(134)	146
Provisão para perdas esperadas com contas a receber	8 (798)	535	(1.173)	513
Pagamento baseado em ações	22 (1.173)	208	(1.173)	208
Juros sobre aquisições de empresas	14 997	-	997	-
Imposto de renda e contribuição social diferidos	20 3.882	-	3.882	-
Imposto de renda sobre dividendos recebidos	- (400)	-	(400)	-
Variação cambial e monetária e demais encargos financeiros	- (134)	-	-	-
Atualização monetária de contingências	18 86	22	86	22
Outros	- (59)	4	(1)	11
Ajustes de capital de giro				
Contas a receber	- (2.462)	(4.953)	(3.537)	(4.716)
Outras contas a receber	- (3.387)	(4.851)	(3.399)	(4.690)
Impostos recuperáveis	- 1.690	(68)	1.205	(122)
Depósitos judiciais	- (27)	(22)	(27)	-
Outros ativos	- 32	109	32	(3)
Ativo indenizatório	- -	(110)	-	(116)
Fornecedores	- 430	385	457	594
Obrigações trabalhistas	- 8.416	3.870	8.484	3.169
Obrigações fiscais	- 98	259	(2)	106
Outras contas a pagar	- 414	2.044	502	2.073
Pagamento de juros sobre empréstimos	16 (1.415)	(1.679)	(1.415)	(1.612)
Pagamento de processos judiciais	18 -	(1.949)	-	(1.949)
Dividendos a receber	- (809)	-	-	-
Fluxo de caixa líquido originado das (consumido pelas) atividades operacionais	- 16.451	(20.827)	16.564	(19.602)
Fluxo de caixa de atividades de investimentos				
Aplicação financeira restrita	7.2 828	1.162	828	1.162
Aquisição de imobilizado	12 (1.051)	(1.818)	(1.169)	(1.848)
Aquisição de intangíveis	13 (2.074)	(4)	(2.074)	(4)
Aporte de capital em subsidiárias	11 -	(300)	-	-
Dividendos sobre lucro recebido de controladas	- 2.023	-	-	-
Incorporação de subsidiária	2 -	234	-	-
Perdas com investimentos - México	- -	(79)	-	-
Fluxo de caixa líquido (aplicado nas) gerado pelas atividades de investimento	- (274)	(805)	(2.415)	(690)
Fluxo de caixa de atividades de financiamentos				
Pagamento de empréstimos principal	16 (9.047)	(9.213)	(9.047)	(7.792)
Pagamento de passivos de arrendamento	15 (1.749)	(1.737)	(1.749)	(1.737)
Pagamento a prazo de aquisição de empresas em exercícios anteriores	14 (5.000)	-	(5.000)	-
Fluxo de caixa líquido (consumido pelas) atividades de financiamento	- (15.796)	(10.950)	(15.796)	(9.529)
Efeito dos movimentos nas taxas de câmbio sobre o caixa	- -	-	3.150	(2.764)
Aumento (redução) líquida de caixa e equivalentes de caixa	- 381	(32.582)	1.503	(32.585)
Caixa e equivalentes de caixa (Saldo Inicial)	7 138.193	90.775	145.016	97.753
Caixa e equivalentes de caixa (Saldo Final)	7 138.574	58.193	146.519	65.168
Aumento (redução) líquida de caixa e equivalentes de caixa	- 381	(32.582)	1.503	(35.585)

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis trimestrais individuais e consolidadas.

Notas Explicativas

Bionexo S.A.

Demonstrações do valor adicionado

Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2024 e 2023

(Em milhares de reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Receitas		131.151	118.581	143.367	131.674
Vendas de mercadorias, produtos e serviços	23	133.088	118.686	145.728	132.443
Outras receitas	-	86	102	98	107
Perda por redução ao valor recuperável de contas a receber	-	(2.023)	(207)	(2.459)	(876)
Insumos adquiridos de terceiros		(35.162)	(38.309)	(36.916)	(41.260)
Custos dos serviços	-	(15.308)	(16.637)	(15.590)	(17.461)
Despesas com pesquisa e desenvolvimento	-	-	-	-	-
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	-	(19.854)	(21.672)	(21.326)	(23.799)
Valor adicionado bruto		95.989	80.272	106.451	90.414
Depreciação e amortização	24	(15.479)	(14.121)	(15.519)	(14.176)
Valor adicionado líquido produzido pela companhia		80.510	66.151	90.932	76.238
Valor adicionado recebido em transferência		13.657	12.239	14.009	12.354
Resultado da equivalência patrimonial	11	881	2.917	-	-
Receitas financeiras	25	12.776	9.322	14.009	12.354
Valor adicionado a distribuir		94.167	78.390	104.941	88.592
Distribuição do valor adicionado		94.167	78.390	104.941	88.592
Pessoal		72.419	82.972	77.020	90.071
Remuneração direta	-	58.137	65.658	62.492	72.247
Benefícios	-	10.210	11.867	10.298	12.150
F.G.T.S.	-	4.072	5.447	4.230	5.674
Impostos, taxas e contribuições		21.886	16.841	24.122	19.394
Federais	-	17.706	13.006	19.787	15.381
Estaduais	-	110	93	110	93
Municipais	-	4.070	3.742	4.225	3.920
Remuneração de capital de terceiros		4.635	8.118	8.537	8.603
Despesas financeiras	25	3.935	7.488	7.837	7.973
Juros sobre aluguéis	25	700	630	700	630
Remuneração de capitais próprios		(4.773)	(29.541)	(4.738)	(29.476)
Participação de não controladores	-	-	-	35	65
Prejuízo do período	-	(4.773)	(29.541)	(4.773)	(29.541)

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis trimestrais individuais e consolidadas.

Notas Explicativas

Bionexo S.A.

Notas explicativas às informações contábeis trimestrais individuais e consolidadas

30 de setembro de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

1. Contexto operacional

A Bionexo S.A. (“Companhia” ou “Bionexo”) é uma empresa constituída sob a forma de sociedade anônima domiciliada no Brasil com sede na Avenida Juscelino Kubitschek, 1.830 7º andar - Condomínio São Luiz, conjunto 71, São Paulo - SP.

A Companhia é uma empresa de tecnologia, com um modelo de negócios SaaS (*Software as a Service*), focada no oferecimento de soluções digitais para o mercado da saúde. Desde sua fundação em 2000, ela vem avançando na sua visão de usar tecnologia para transformar o setor, trazendo mais eficiência, transparência e inteligência a milhares de empresas conectadas em sua plataforma: hospitais, operadoras de saúde e fornecedores de todas as categorias, bem como fabricantes de insumos médico-hospitalares. Suas soluções têm o objetivo de digitalizar e automatizar a cadeia de valor do mercado da saúde, desde o planejamento de compras, passando pela transação de insumos e abrangendo, ao fim do ciclo, o processamento das contas médicas e a relação entre hospitais e suas fontes pagadoras.

Trata-se de uma Companhia que oferece soluções digitais para gestão de processos na saúde, com operações no Brasil, Argentina, Colômbia e México. O saldo consolidado é composto pela Bionexo e as demais empresas controladas listadas abaixo (em conjunto, “Grupo”):

Controladas	Tipo	Principal atividade	País-sede	Participação 30/09/2024	Participação 31/12/2023
Bionexo Colômbia S.A.S.	Direta	Desenvolvimento e licenciamento de software	Colômbia	100,00%	100,00%
Bionexo Com S.A.	Direta	Desenvolvimento e licenciamento de software	Argentina	100,00%	100,00%
Bionexo de Mexico S.A. de C.V.	Direta	Desenvolvimento e licenciamento de software	México	94,45%	94,45%

A Bionexo S.A. está cadastrada na Comissão de Valores Mobiliários (CVM) como categoria A, desde 02 de setembro de 2021 sob o código de registro 25925.

Notas Explicativas

Bionexo S.A.

Notas explicativas às informações contábeis trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

2. Transações significativas ocorridas no exercício

2.1. Incorporação de empresas

2.2.1. Incorporação Avatar Soluções em Saúde S.A. ("Avatar")

Em 31 de março de 2023, a Administração da Bionexo aprovou a incorporação da empresa Avatar, com objetivo consolidar a criação de uma plataforma integrada, que começa no planejamento das compras, passa pelo ciclo da receita e chega no pagamento dos serviços prestados. A aquisição da Avatar ocorreu em 2021 e, com isso, a Bionexo obteve um importante avanço na unidade de negócio através da integração completa das operações, firmando sua posição como principal empresa do setor, oferecendo plataformas de gestão da cadeia de suprimentos para diversos players da saúde e ampliando oferta de valor para estes mesmos players.

Nas demonstrações financeiras individuais, o investimento na Avatar foi desreconhecido e os ativos e passivos incorporados estavam assim compostos:

Ativos e passivos incorporados

	Acervo	
	Lauda	Incorporado
Ativo	403	613
Caixa e equivalentes de caixa	28	21
Contas a receber de clientes	325	462
PECLD	(228)	(159)
Impostos a recuperar	169	181
Imobilizado	105	103
Pagamentos antecipados	4	5
Passivo	(1.685)	(1.843)
Fornecedores	(212)	(379)
Empréstimos e financiamentos	(1.085)	(1.057)
Obrigações trabalhistas	(377)	(396)
Obrigações fiscais	(11)	(11)
Total do acervo líquido incorporado	(1.282)	(1.230)

Notas Explicativas

Bionexo S.A.

Notas explicativas às informações contábeis trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

2. Transações significativas ocorridas no exercício--Continuação

2.1. Incorporação de empresas--Continuação

2.2.2. Incorporação Síntese Licenciamento de Programa para Compras On line. ("Síntese")

Em 31 de março de 2023, a Administração da Bionexo aprovou a incorporação da empresa Síntese, com objetivo de consolidação de um ecossistema totalmente integrado na gestão da saúde, ampliando oportunidades de negócios para toda a base de clientes, com ganhos efetivos que se estendem até o atendimento ao paciente. A aquisição da Síntese ocorreu em 2022 e, com isso, possibilitou o Grupo maior participação no mercado, através do acesso à base de clientes da empresa. O Grupo também reduziu seus custos por meio de economias de escala.

Nas demonstrações financeiras individuais, o investimento na Síntese foi desreconhecido e os ativos e passivos incorporados estavam assim compostos:

Ativos e passivos incorporados

	Acervo	
	Laudo	Incorporado
Ativo	4.546	4.278
Caixa e equivalentes de caixa	387	213
Contas a receber de clientes	907	866
PECLD	(388)	(388)
Pagamentos antecipados	166	120
Impostos a recuperar	132	134
Imobilizado	322	313
Intangível	3.020	3.020
Passivo	(1.784)	(1.566)
Fornecedores	(7)	(16)
Empréstimos e financiamentos	(27)	(19)
Contas a pagar	(81)	-
Obrigações trabalhistas	(1.588)	(1.465)
Obrigações fiscais	(50)	(36)
Adiantamento de clientes	(9)	(9)
Contingências	(22)	(21)
Total do acervo líquido incorporado	2.762	2.712

Notas Explicativas

Bionexo S.A.

Notas explicativas às informações contábeis trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

3. Base de elaboração e apresentação das informações contábeis trimestrais

3.1. Declaração de conformidade

As informações contábeis trimestrais individuais e consolidadas foram elaboradas em conformidade com as Normas Internacionais de Relatório Financeiro ("IFRS") emitidas pelo "*International Accounting Standards Board - IASB*" e também de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

A Administração da Companhia afirma que aplicou a orientação técnica o CPC 7, aprovada pela Deliberação CVM nº 727/14, atendendo aos requerimentos mínimos e, ao mesmo tempo, divulgando somente informações relevantes, que auxiliem os leitores na tomada de decisões. Portanto, todas as informações relevantes usadas na gestão do negócio estão evidenciadas neste documento.

A Diretoria, em 13 de novembro de 2024, autorizou a conclusão e divulgação das informações contábeis trimestrais individuais e consolidadas da Companhia.

4. Moeda funcional e moeda de apresentação

As informações contábeis trimestrais individuais e consolidadas estão apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional da controladora e todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma. Cada entidade incluída nesta informação contábil intermediária consolidada, seja controlada ou coligada, tem sua própria moeda funcional, que foi convertida na moeda de apresentação das informações contábeis trimestrais.

A conversão para a moeda funcional utiliza-se das taxas de câmbio vigentes nas datas das transações. As demonstrações financeiras de controladas são convertidas para o Real na data do fechamento conforme o CPC 02 (R2) - Efeitos das mudanças nas taxas de câmbio e consideramos também a aplicabilidade do CPC 42 - Contabilidade em Economia Hiperinflacionária, conforme descrito na nota explicativa 4.1.

Notas Explicativas

Bionexo S.A.

Notas explicativas às informações contábeis trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

4. Moeda funcional e moeda de apresentação--Continuação

4.1. Evidenciação de economia hiperinflacionária

Em julho de 2018, considerando que a inflação acumulada nos últimos três anos na Argentina foi superior a 100%, a aplicação da norma de contabilidade e evidenciação em economia altamente inflacionária (CPC 42) passou a ser requerida. O CPC 42 exige a divulgação dos resultados das operações da empresa Bionexo Com S.A. como se fossem altamente inflacionárias a partir de 1º de janeiro de 2018 (início do período em que se identificou a existência de hiperinflação).

De acordo com o CPC 42, os ativos e passivos não monetários, o patrimônio líquido e a demonstração do resultado de subsidiárias que operam em economias altamente inflacionárias são corrigidos pela alteração no poder geral de compras da moeda corrente, aplicando um índice geral de preços.

Os resultados e a posição financeira de uma entidade cuja moeda funcional seja a moeda de uma economia altamente inflacionária devem ser expressas em termos da unidade de mensuração corrente à data do balanço e conforme determina o CPC 02 (R2) - Efeitos das mudanças nas taxas de câmbio e conversão de demonstrações financeiras, devem ser convertidas para Real na taxa de câmbio de fechamento do período.

Como consequência do exposto acima, a Companhia aplicou a contabilidade de economia altamente inflacionária para a entidade na Argentina aplicando as regras da CPC 42 da seguinte forma:

- Os ativos e passivos não monetários registrados pelo custo histórico (por exemplo, ativos imobilizados, ativos intangíveis) e o patrimônio líquido da entidade na Argentina foram atualizados por um índice de inflação. Os impactos do poder de compra geral foram reportados na demonstração de resultados em uma conta específica para ajuste de hiperinflação, no resultado financeiro. No CPC 42, não existe um índice geral de preços definido, mas é permitida a utilização de julgamento quando a atualização das demonstrações financeiras se torna necessária. Dessa forma, os índices utilizados foram baseados na resolução 539/18 emitida pela Federação Argentina de Conselho de Profissionais de Ciências Econômicas: i) de 1º de janeiro de 2017 em diante o IPC nacional (índice nacional de preço ao consumidor); ii) até 31 de dezembro de 2016 o IPIM (índice interno de preços ao atacado);
- A demonstração de resultado é ajustada no final de cada período de reporte utilizando a variação do índice geral de preços e, posteriormente, convertida à taxa de câmbio de fechamento de cada período, resultando assim no acumulado do ano os efeitos, nas contas de resultado, tanto do índice de inflação quanto para conversão de moeda;
- Os efeitos dos ajustes pelos índices de preço foram reconhecidos em resultado financeiro, líquido nas demonstrações do resultado consolidado.

Notas Explicativas

Bionexo S.A.

Notas explicativas às informações contábeis trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

5. Uso de estimativas e julgamentos

Na preparação destas informações contábeis trimestrais, a Administração utilizou julgamentos e estimativas que afetam a aplicação de políticas contábeis do Grupo e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua. As revisões das estimativas são reconhecidas prospectivamente.

5.1. Julgamentos

As informações sobre julgamentos realizados na aplicação das políticas contábeis que têm efeitos significativos sobre os valores reconhecidos nas informações contábeis trimestrais estão incluídas na nota explicativa.

5.2. Incertezas sobre premissas e estimativas

As informações sobre as incertezas relacionadas a premissas e estimativas em 30 de setembro de 2024 que possuem um risco significativo de resultar em um ajuste material nos saldos contábeis de ativos e passivos estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

- Nota explicativa 8 - mensuração de perda de crédito esperada para contas a receber: principais premissas na determinação da taxa média ponderada de perda; e
- Nota explicativa 12 - determinação de vida útil do ativo imobilizado;
- Nota explicativa 13 - determinação de vida útil do ativo intangível;
- Nota explicativa 13 - teste de redução ao valor recuperável de ativos intangíveis e ágio: principais premissas em relação aos valores recuperáveis, incluindo a recuperabilidade dos custos de desenvolvimento;
- Nota explicativa 18 - reconhecimento e mensuração de provisões e contingências: principais premissas sobre a probabilidade e magnitude das saídas de recursos.
- Nota explicativa 22 - determinação do valor justo para os bônus de subscrição.

Notas Explicativas

Bionexo S.A.

Notas explicativas às informações contábeis trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

5. Uso de estimativas e julgamentos--Continuação

5.3. Mensuração de valor justo

Valor justo é o preço que seria recebido na venda de um ativo ou pago pela transferência de um passivo em uma transação ordenada entre participantes do mercado na data de mensuração, no mercado principal ou, na sua ausência, no mercado mais vantajoso ao qual o Grupo tem acesso nessa data. O valor justo de um passivo reflete o seu risco de descumprimento. O risco de descumprimento inclui, entre outros, o próprio risco de crédito do Grupo.

Quando disponível, o Grupo mensura o valor justo de um instrumento utilizando o preço cotado num mercado ativo para esse instrumento. Um mercado é considerado como "ativo" se as transações para o ativo ou passivo ocorrem com frequência e volume suficientes para fornecer informações de precificação de forma contínua.

Se não houver um preço cotado em um mercado ativo, o Grupo utiliza de técnicas de avaliação que maximizam o uso de dados observáveis relevantes e minimizam o uso de dados não observáveis. A técnica de avaliação escolhida incorpora todos os fatores que os participantes do mercado levariam em conta na precificação de uma transação.

Se um ativo ou um passivo mensurado ao valor justo tiver um preço de compra e um preço de venda, o Grupo mensura ativos com base em preços de compra e passivos com base em preços de venda.

A melhor evidência do valor justo de um instrumento financeiro no reconhecimento inicial é normalmente o preço da transação - ou seja, o valor justo da contrapartida dada ou recebida. Se o Grupo determinar que o valor justo no reconhecimento inicial diferem do preço da transação e o valor justo não é evidenciado nem por um preço cotado num mercado ativo para um ativo ou passivo idêntico nem baseado numa técnica de avaliação para a qual quaisquer dados não observáveis são julgados como insignificantes em relação à mensuração, então o instrumento financeiro é mensurado inicialmente pelo valor justo ajustado para diferir a diferença entre o valor justo no reconhecimento inicial e o preço da transação. Posteriormente, essa diferença é reconhecida no resultado numa base adequada ao longo da vida do instrumento, ou até o momento em que a avaliação é totalmente suportada por dados de mercado observáveis ou a transação é encerrada, o que ocorrer primeiro.

Notas Explicativas

Bionexo S.A.

Notas explicativas às informações contábeis trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

5. Uso de estimativas e julgamentos--Continuação

5.3. Mensuração de valor justo--Continuação

Ao mensurar o valor justo de um ativo ou um passivo, o Grupo usa dados observáveis de mercado, tanto quanto possível. Os valores justos são classificados em diferentes níveis em uma hierarquia baseada nas informações (*inputs*) utilizadas nas técnicas de avaliação da seguinte forma:

- Nível 1: preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos e passivos idênticos.
- Nível 2: *inputs*, exceto os preços cotados incluídos no Nível 1, que são observáveis para o ativo ou passivo, diretamente (preços) ou indiretamente (derivado de preços).
- Nível 3: *inputs*, para o ativo ou passivo, que não são baseados em dados observáveis de mercado (*inputs* não observáveis).

O Grupo reconhece as transferências entre níveis da hierarquia do valor justo no final do período das demonstrações financeiras em que ocorreram as mudanças.

Informações adicionais sobre as premissas utilizadas na mensuração dos valores justos estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

- Nota explicativa 27 - Instrumentos financeiros.

Notas Explicativas

Bionexo S.A.

Notas explicativas às informações contábeis trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

6. Principais políticas contábeis

As informações contábeis trimestrais individuais e consolidadas foram preparadas com base no custo histórico e ajustadas para refletir (i) o valor justo de instrumentos financeiros mensurados pelo valor justo através do resultado; e (ii) valor justo de ativos adquiridos e passivos assumidos em combinação de negócios.

Estas informações trimestrais foram elaboradas seguindo a base de preparação e políticas contábeis consistentes com aquelas adotadas na elaboração das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023, e devem ser lidas em conjunto com tais demonstrações financeiras. As informações das notas explicativas que não sofreram alterações significativas ou apresentavam divulgações irrelevantes em comparação a 31 de dezembro de 2023, não foram repetidas integralmente nestas informações trimestrais.

Entretanto, informações selecionadas foram incluídas para explicar os principais eventos e transações ocorridas para possibilitar o melhor entendimento das mudanças na posição financeira e desempenho das operações da Companhia desde a publicação das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023 e foram aplicadas de modo consistente no exercício anterior apresentado.

A apresentação da Demonstração do Valor Adicionado (DVA) é requerida pela legislação societária brasileira e pelas práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis a companhias abertas. As IFRS não requerem a apresentação dessa demonstração, sendo considerada como informação suplementar, sem prejuízo do conjunto das informações contábeis trimestrais.

Não ocorreram mudanças nas políticas contábeis das informações contábeis trimestrais individuais e consolidadas, bem como nos métodos de cálculos utilizados em relação àqueles apresentados nas demonstrações financeiras anuais do exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

Não foram emitidas ou alteradas normas ou interpretações que ainda não estejam vigentes que possam, na opinião da Companhia, quando da sua adoção, ter impacto significativo no resultado ou no patrimônio líquido divulgado pela Companhia.

Notas Explicativas

Bionexo S.A.

Notas explicativas às informações contábeis trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

7. Caixa e equivalente de caixa e aplicações financeiras restritas

7.1. Caixa e equivalente de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Caixa e bancos	2.434	21	5.545	5.122
Aplicações financeiras (i)	136.140	138.172	140.974	139.894
	138.574	138.193	146.519	145.016

(i) As aplicações financeiras, com investimentos disponíveis para resgate, estão representadas por recursos aplicados no Brasil, exclusivamente em Certificados de Depósito Bancário (CDB), com remuneração média de 0,88% ao mês para o trimestre findo em 30 de setembro de 2024 (0,99% de média ao mês para o trimestre findo em 31 de dezembro de 2023). Estas aplicações não possuem cláusulas restritivas para resgate imediato, tampouco preveem perda de resgate antecipado, sendo consideradas, portanto, equivalente de caixa.

A Companhia possui R\$ 7.944 (R\$ 6.823 em 31 de dezembro de 2023) no Consolidado, de saldos bancários denominados em peso argentino, peso colombiano e peso mexicano sobre o qual não há remuneração.

7.2. Aplicações financeiras restritas

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Aplicações financeiras restritas (i)	-	828	-	828
	-	828	-	828

(i) A Companhia possuía aplicações financeiras vinculadas as linhas de financiamentos. Uma destas aplicações financeiras atuava como garantidora em financiamento tomado junto ao Banco Itaú, possuindo, portanto, restrições quanto ao seu resgate. Em 26 de fevereiro de 2024, esse financiamento foi liquidado, encerrando assim o saldo das aplicações financeiras restritas. Em 31 de dezembro de 2023, o saldo era de R\$ 828 conforme nota explicativa 16 com remuneração anual de 13,18% ao ano.

Notas Explicativas

Bionexo S.A.

Notas explicativas às informações contábeis trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

8. Contas a receber

Os saldos do contas a receber podem ser assim resumidos:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Clientes a receber – nacionais	23.632	19.763	29.269	23.250
Clientes a receber – partes relacionadas	2.892	2.567	-	-
(-) Provisão para perda esperada de contas a receber	(4.014)	(3.079)	(5.533)	(4.223)
Contas a receber líquido	22.510	19.251	23.736	19.027

8.1. Movimentação das perdas de créditos estimadas

A estimativa para perda esperada do contas a receber tem a seguinte movimentação:

	Controladora	Consolidado
Saldos em 31 de dezembro de 2022	(1.944)	(3.478)
Adições	(1.349)	(1.349)
Reversão	1.337	1.862
Baixa de títulos incobráveis	(863)	(863)
Saldos em 30 de setembro de 2023	(2.819)	(3.828)
Saldo em 31 de dezembro de 2023	(3.079)	(4.223)
Adições	(3.667)	(3.667)
Reversão	2.869	2.494
Baixa de títulos incobráveis	(137)	(137)
Saldos em 30 de setembro de 2024	(4.014)	(5.533)

Abertura das perdas estimadas do contas a receber por idade de vencimento da carteira:

Faixa de atraso	30/09/2024		31/12/2023	
	Clientes	Provisão	Clientes	Provisão
A vencer	9.120	(165)	9.841	(135)
Vencidas até 30 dias	2.070	(152)	1.924	(113)
Vencidas de 31 até 60 dias	1.688	(108)	1.298	(94)
Vencidas de 61 até 90 dias	1.304	(70)	1.161	(107)
Vencidas de 91 até 120 dias	1.022	(55)	685	(59)
Vencidas de 121 até 150 dias	712	(34)	797	(92)
Vencidas de 151 até 180 dias	649	(32)	660	(63)
Vencidas de 181 até 360 dias	3.409	(778)	2.578	(703)
Vencidas há mais de 360 dias	6.550	(2.620)	3.386	(1.713)
	26.524	(4.014)	22.330	(3.079)

Notas Explicativas

Bionexo S.A.

Notas explicativas às informações contábeis trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

8. Contas a receber--Continuação

8.1. Movimentação das perdas de créditos estimadas--Continuação

Consolidado Faixa de atraso	30/09/2024		31/12/2023	
	Clientes	Provisão	Clientes	Provisão
A vencer	6.507	(165)	7.413	(135)
Vencidas até 30 dias	2.905	(152)	2.508	(113)
Vencidas de 31 até 60 dias	2.334	(108)	1.682	(94)
Vencidas de 61 até 90 dias	1.851	(70)	1.402	(107)
Vencidas de 91 até 120 dias	1.359	(55)	933	(59)
Vencidas de 121 até 150 dias	1.036	(34)	964	(92)
Vencidas de 151 até 180 dias	928	(32)	805	(63)
Vencidas de 181 até 360 dias	4.292	(778)	2.988	(703)
Vencidas há mais de 360 dias	8.057	(4.139)	4.555	(2.857)
	29.269	(5.533)	23.250	(4.223)

A Companhia adota como critério para mensuração das perdas estimadas, o provisionamento corresponde a totalidade das faixas de atraso acima de 180 dias. O valor provável de recuperação é determinado com base no teste de recuperabilidade, o qual leva em consideração a base histórica de contas a receber nos últimos 12 meses.

A exposição ao risco de crédito do Grupo está limitada ao valor das contas a receber mencionadas acima.

9. Imposto de renda e contribuição social a recuperar

Os saldos de imposto de renda e contribuição social a recuperar são assim compostos:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
IRPJ a recuperar	2.151	3.048	2.235	3.128
CSLL a recuperar	571	491	571	491
IRRF a recuperar	1.290	1.764	2.359	1.798
Total	4.012	5.303	5.165	5.417
Circulante	-	1.013	-	1.093
Não circulante	4.012	4.290	5.165	4.324

Notas Explicativas

Bionexo S.A.

Notas explicativas às informações contábeis trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

10. Outras contas a receber

Os saldos de outros contas a receber são assim compostos:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Adiantamento de férias e 13º salário	2.564	600	2.568	603
Despesas antecipadas (i)	5.803	4.380	5.821	4.387
Cauções	22	22	22	22
Total	8.389	5.002	8.411	5.012

- (i) Este montante inclui principalmente valores de contratos com fornecedores de *hosting*, licença SAAS e segurança da informação utilizados pela Companhia em sua operação.

Notas Explicativas**Bionexo S.A.**

Notas explicativas às informações contábeis trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de setembro de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

11. InvestimentosComposição dos investimentos

Nenhuma das investidas contabilizadas pelo método de equivalência patrimonial tem suas ações negociadas em bolsa de valores:

11.1. Informações financeiras resumidas das controladas

30/09/2024								
Controlada	Pais	% de Participação	Ativo circulante	Ativo não circulante	Passivo circulante	Passivo não circulante	Patrimônio líquido	Lucro (prejuízo) líquido
Bionexo Com. S.A.	Argentina	100,00%	4.886	382	1.019	-	4.249	(1.156)
Bionexo Colômbia S.A.S.	Colômbia	100,00%	4.850	776	2.256	-	3.370	1.441
Bionexo de Mexico S.A. de C.V.	México	94,45%	2.348	294	4.950	-	(2.308)	632
31/12/2023								
Controlada	Pais	% de Participação	Ativo circulante	Ativo não circulante	Passivo circulante	Passivo não circulante	Patrimônio líquido	Lucro (prejuízo) líquido
Bionexo Com. S.A.	Argentina	100,00%	2.940	134	793	-	2.281	3.243
Bionexo Colômbia S.A.S.	Colômbia	100,00%	5.186	10	1.399	-	3.797	1.701
Bionexo de Mexico S.A. de C.V.	México	94,45%	1.689	3	4.684	-	(2.992)	1.266
Avatar	Brasil	-	-	-	-	-	-	(594)
Síntese	Brasil	-	-	-	-	-	-	(464)

Notas Explicativas

Bionexo S.A.

Notas explicativas às informações contábeis trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de setembro de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

11. Investimentos--Continuação

11.2. Movimentação da composição do investimento

Controladas	31/12/2023	Aportes de capital	Outros	Equivalência patrimonial	Resultado de conversão de operações no exterior	Amortização mais-valia	Dividendos a pagar	Reestruturação societária, incluindo incorporações	Amortização mais valia	30/09/2024
Bionexo Com S.A.	2.281	-	54	(1.156)	3.070	-	-	-	-	4.249
Bionexo Colombia S.A.S	3.797	-	-	1.440	156	-	(2.023)	-	-	3.370
Bionexo de Mexico S.A. de C.V.	(2.826)	-	8	597	36	-	-	-	-	(2.185)
Total controlada	3.252	-	62	881	3.262	-	(2.023)	-	-	5.434
Total de investimentos	6.078									7.619
Perda em investimentos	(2.826)									(2.185)

Controladas	31/12/2022	Aportes de capital	Outros (ii)	Equivalência patrimonial	Resultado de conversão de operações no exterior	Amortização mais-valia	Dividendos a pagar	Reestruturação societária, incluindo incorporações (i)	Amortização mais valia	30/09/2023
Bionexo Com S.A.	4.354	-	-	1.809	(2.826)	-	-	-	-	3.337
Bionexo Colômbia S.A.S	1.695	-	-	1.157	350	-	-	-	-	3.202
Bionexo de Mexico S.A. de C.V.	565	-	(4.263)	1.009	(331)	-	-	-	-	(3.020)
Avatar	8.422	-	-	(594)	-	(90)	-	(7.738)	-	-
Síntese	44.852	300	-	(464)	-	(43)	-	(44.645)	-	-
Total controlada	59.888	300	(4.263)	2.917	(2.807)	(133)	-	(52.383)	-	3.519

(i) Conforme nota 2.1 as empresas Avatar e Síntese foram incorporadas na Companhia, portanto os saldos de ágio e ativos intangíveis identificados nas aquisições foram reclassificados para a conta de intangível nota 13.

(ii) Refere-se a perda com investimentos que estavam sob reestruturação societária.

Notas Explicativas**Bionexo S.A.**

Notas explicativas às informações contábeis trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de setembro de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

12. Imobilizado**12.1. Movimentação do custo e da depreciação**Controladora

Custo	31/12/2023	Adição	Reclassificação ou Baixa	Transferências	30/09/2024
Edificações	470	-	-	-	470
Computadores e periféricos (i)	6.619	650	(84)	-	7.185
Móveis e utensílios	550	50	(3)	-	597
Comodato (ii)	6.210	183	(95)	-	6.298
Benfeitorias	4.110	-	(29)	161	4.242
Imobilizado em andamento	-	168	-	(161)	7
Direito de uso imóvel	11.355	73	-	-	11.428
Total do custo	29.314	1.124	(211)	-	30.227

Depreciação	31/12/2023	Adição	Reclassificação ou Baixa	Transferências	30/09/2024
Edificações	(99)	(32)	-	-	(131)
Computadores e periféricos	(3.891)	(786)	74	-	(4.603)
Móveis e utensílios	(241)	(39)	2	-	(278)
Comodato	(2.838)	(858)	-	-	(3.696)
Benfeitorias	(1.963)	(405)	1	-	(2.367)
Direito de uso imóvel	(5.813)	(1.025)	-	-	(6.838)
Total da depreciação	(14.845)	(3.145)	77	-	(17.913)

Imobilizado líquido	14.469	(2.021)	(134)	-	12.314
----------------------------	---------------	----------------	--------------	----------	---------------

Notas Explicativas**Bionexo S.A.**

Notas explicativas às informações contábeis trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de setembro de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

12. Imobilizado--Continuação**12.1. Movimentação do custo e da depreciação--Continuação**Controladora--Continuação

Custo	31/12/2022	Adição	Incorporação	Reclassificação ou Baixa	30/09/2023
Edificações	470	-	-	-	470
Computadores periféricos (i)	5.399	991	638	(506)	6.522
Móveis utensílios	429	84	37	-	550
Comodato (ii)	5.730	724	-	(735)	5.719
Benfeitoria	3.897	19	15	194	4.125
Instalações Administrativas	-	-	8	-	8
Direito de uso	11.136	-	-	-	11.136
Total do custo	27.061	1.818	698	(1.047)	28.530
Depreciação	31/12/2022	Adição	Incorporação	Reclassificação ou Baixa	30/09/2023
Edificações	(54)	(32)	-	-	(86)
Computadores periféricos	(2.590)	(1.186)	(60)	210	(3.626)
Móveis utensílios	(180)	172	(216)	-	(224)
Comodato	(1.659)	(818)	-	-	(2.477)
Benfeitoria	(1.540)	(313)	(7)	-	(1.860)
Instalações Administrativas	-	(8)	-	-	(8)
Direito de uso	(4.476)	(997)	-	-	(5.473)
Total da depreciação	(10.499)	(3.182)	(283)	210	(13.754)
Imobilizado líquido	16.562	(1.364)	415	(837)	14.776

Notas Explicativas**Bionexo S.A.**

Notas explicativas às informações contábeis trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de setembro de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

12. Imobilizado--Continuação**12.1. Movimentação do custo e da depreciação--Continuação**Consolidado

Custo	31/12/2023	Adição	Reclassificação ou Baixa	Outras movimentações (Inflação)	Transferências	30/09/2024
Edificações	470	-	-	-	-	470
Computadores e periféricos (i)	6.867	765	(108)	1.012	-	8.536
Móveis e utensílios	624	53	(6)	29	-	700
Comodato (ii)	6.210	183	(95)	-	-	6.298
Benfeitorias	4.167	-	(30)	44	161	4.342
Imobilizado em andamento	-	168	-	-	(161)	7
Direito de uso imóvel	11.355	73	-	-	-	11.428
Total do custo	29.693	1.242	(239)	1.085	-	31.781

Depreciação	31/12/2023	Adição	Reclassificação ou Baixa	Outras movimentações (Inflação)	Transferências	30/09/2024
Edificações	(99)	(32)	-	-	-	(131)
Computadores e periféricos	(3.893)	(819)	79	(803)	-	(5.436)
Móveis e utensílios	(258)	(43)	4	(51)	-	(348)
Comodato	(3.113)	(858)	-	-	-	(3.971)
Benfeitorias	(1.942)	(406)	2	(118)	-	(2.464)
Direito de uso imóvel	(5.814)	(1.025)	-	-	-	(6.839)
Total da depreciação	(15.119)	(3.183)	85	(972)	-	(19.189)

Imobilizado líquido	14.574	(1.941)	(154)	113	-	12.592
----------------------------	---------------	----------------	--------------	------------	----------	---------------

Notas Explicativas

Bionexo S.A.

Notas explicativas às informações contábeis trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de setembro de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

12. Imobilizado--Continuação

12.1. Movimentação do custo e da depreciação--Continuação

Consolidado--Continuação

Custo	31/12/2022	Adição	Aquisição	Reclassificação ou Baixa	Outras movimentações (Inflação)/(Reclassificação)	30/09/2023
Edificações	470	-	-	-	-	470
Computadores e periféricos (i)	6.608	886	-	(594)	38	6938
Móveis e utensílios	531	60	-	(27)	9	573
Comodato (ii)	5.730	724	-	(735)	-	5.719
Benfeitorias	3.947	178	-	165	11	4.301
Instalações administrativas	-	-	-	8	-	8
Direito de uso imóvel	11.135	-	-	-	-	11.135
Total do custo	28.421	1.848	-	(1.183)	58	29.144

Depreciação	31/12/2022	Adição	Aquisição	Reclassificação ou Baixa	Outras movimentações (Inflação)/(Reclassificação)	30/09/2023
Edificações	(54)	(32)	-	-	-	(86)
Computadores e periféricos	(2.999)	(1.026)	-	275	(37)	(3.787)
Móveis e utensílios	(235)	(39)	-	18	2	(254)
Comodato	(1.934)	(815)	-	-	-	(2.749)
Benfeitorias	(1.577)	(316)	-	19	(31)	(1.905)
Instalações Administrativas	-	(8)	-	-	-	(8)
Direito de uso imóvel	(4.477)	(998)	-	-	-	(5.475)
Total da depreciação	(11.276)	(3.234)	-	312	(66)	(14.264)

Imobilizado líquido	17.145	(1.386)	-	(871)	(8)	14.880
----------------------------	---------------	----------------	----------	--------------	------------	---------------

(i) A variação apresentada refere-se aos ativos fixos principalmente computadores utilizados pelos funcionários.

(ii) As adições de comodatos referem-se à armários que são utilizados para armazenamento de materiais médicos e medicamentos de alto valor agregado. Os equipamentos são alocados fisicamente nos almoxarifados dos clientes para armazenamento e contagem de estoque em tempo real, utilizando a tecnologia *Radio Frequency Identification* (RFID)

Em 30 de setembro de 2024, a Administração não identificou nenhum indicativo de redução ao valor recuperável dos ativos imobilizados (*impairment*). A depreciação dos ativos é realizada considerando a vida útil.

Notas Explicativas

Bionexo S.A.

Notas explicativas às informações contábeis trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

13. Intangíveis

13.1. Composição dos saldos

A composição e movimentação do ativo intangível para os períodos findos em 30 de setembro de 2024 e 2023 são como segue:

	Controladora				
	Plataformas	Licença de software	Carteira de clientes	Ágio	Intangível em andamento
					Total do Intangível
<i>Custo</i>					
31 de dezembro de 2022	103.904	771	6.961	30.782	-
Adições	-	4	-	-	-
Reclassificações	1.526	-	96	(1.623)	-
Adição por incorporação	2.114	3.020	2.215	47.462	-
30 de setembro de 2023	107.544	3.795	9.272	76.621	-
<i>Amortização acumulada</i>					
31 de dezembro de 2022	(45.207)	(373)	(1.052)	-	-
Amortização	(10.045)	(109)	(800)	-	-
Reclassificações	1.073	(1.073)	-	-	-
Adição por incorporação(i)	(442)	-	(446)	-	-
30 de setembro de 2023	(54.621)	(1.555)	(2.298)	-	-
Saldo em 30 de setembro de 2023	52.923	2.240	6.974	76.621	-
<i>Custo</i>					
31 de dezembro de 2023	112.047	1.315	9.918	74.559	-
Adições	-	-	-	-	2.074
Transferências	-	363	-	-	(363)
30 de setembro de 2024	112.047	1.678	9.918	74.559	1.711
<i>Amortização acumulada</i>					
31 de dezembro de 2023	(59.310)	(517)	(3.409)	-	-
Amortização	(11.044)	(198)	(1.092)	-	-
30 de setembro de 2024	(70.354)	(715)	(4.501)	-	-
Saldo em 30 de setembro de 2024	41.693	963	5.417	74.559	1.711

(i) Conforme demonstra a nota 2.1, as empresas Avatar e Síntese foram incorporadas e as movimentações referem-se ao ágio, carteira de clientes e intangível.

Notas Explicativas

Bionexo S.A.

Notas explicativas às informações contábeis trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

13. Intangíveis--Continuação

13.1. Composição dos saldos--Continuação

	Consolidado					
	Plataformas	Licença de software	Carteira de clientes	Ágio	Intangível em Andamento	Total do Intangível
<i>Custo</i>						
31 de dezembro de 2022	110.453	775	9.820	78.244	-	199.292
Adições	-	4	-	-	-	4
Reclassificações	(1.493)	3.020	96	(1.623)	-	-
Baixas	(1.417)	-	(645)	-	-	(2.062)
30 de setembro de 2023	107.543	3.799	9.271	76.621	-	197.234
<i>Amortização acumulada</i>						
31 de dezembro de 2022	(45.286)	(681)	(1.420)	-	-	(47.387)
Amortização	(9.334)	(875)	(877)	-	-	(11.086)
30 de setembro de 2023	(54.620)	(1.556)	(2.297)	-	-	(58.473)
Saldo em 30 de setembro de 2023	52.923	2.243	6.974	76.621	-	138.761
<i>Custo</i>						
31 de dezembro de 2023	112.047	1.319	9.918	74.559	-	197.843
Adições	-	-	-	-	2.074	2.074
Transferências	-	363	-	-	(363)	-
30 de setembro de 2024	112.047	1.682	9.918	74.559	1.711	199.917
<i>Amortização acumulada</i>						
31 de dezembro de 2023	(59.310)	(518)	(3.409)	-	-	(63.237)
Amortização	(11.044)	(200)	(1.092)	-	-	(12.336)
30 de setembro de 2024	(70.354)	(718)	(4.501)	-	-	(75.573)
Saldo em 30 de setembro de 2024	41.693	964	5.417	74.559	1.711	124.344

Em 30 de setembro de 2024, a Administração não identificou nenhum indicativo de redução ao valor recuperável dos ativos intangíveis (*impairment*). Os custos com desenvolvimento são capitalizados conforme ocorrido e conforme atendimento dos critérios do CPC 04 - Ativo Intangível.

Notas Explicativas

Bionexo S.A.

Notas explicativas às informações contábeis trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

14. Outras contas a pagar

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Outras contas a pagar - aquisição de empresas (i)	11.525	15.528	11.525	15.528
Outras contas a pagar diversos	1.705	1.290	1.951	1.448
	13.230	16.818	13.476	16.976
Circulante	9.525	12.636	9.771	12.794
Não Circulante	3.705	4.182	3.705	4.182

(i) Saldo refere-se ao preço pago pela aquisição das empresas Síntese (última parcela de R\$ 4.089 a ser paga em outubro de 2024) e Clínica nas Nuvens (duas parcelas anuais, sendo uma de R\$ 3.731 a ser paga em outubro de 2024 e outra de R\$ 3.705 a ser paga em outubro de 2025, atualizadas pelo CDI até 30 de setembro de 2024), adquiridas em anos anteriores.

15. Arrendamentos a pagar

Os contratos de arrendamento firmados pela Companhia junto a terceiros, preveem, em sua maioria, o pagamento de um valor, em uma determinada data. As atualizações dos valores a serem pagos são reconhecidas mensalmente nas rubricas de Direito de Uso dos Ativos (vide nota 12 Imobilizado) e Passivos de Arrendamento. Os contratos com terceiros da Companhia são indexados pela atualização monetária anual através do IPCA ou IGP-M, assim, os pagamentos futuros mínimos são estimados na data-base do balanço patrimonial. A tabela abaixo evidencia as taxas praticadas e os prazos dos contratos:

Prazo dos contratos	Taxa % a.a.
3 anos	10,6

Em relação aos contratos de arrendamentos com terceiros ressalta-se que:

- não há cláusulas de pagamentos contingentes;
- não há termos de renovação ou de opções de compra;
- não há restrições impostas, tais como as relativas a dividendos e juros sobre o capital próprio, dívida adicional, ou qualquer outra que requeira divulgação adicional.

Notas Explicativas

Bionexo S.A.

Notas explicativas às informações contábeis trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

15. Arrendamentos a pagar--Continuação

Os saldos de passivos de arrendamentos podem ser assim resumidos:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Arrendamentos	3.664	4.640	3.664	4.640
Circulante	1.301	1.377	1.301	1.377
Não circulante	2.363	3.263	2.363	3.263

A movimentação para os períodos findos em 30 de setembro de 2024 e 2023 são como segue:

Controladora e Consolidado

	30/09/2024
Saldo em 31 de dezembro de 2022	5.892
Apropriação de juros	630
Amortização de principal e juros	(1.737)
Saldo em 30 de setembro de 2023	4.785
Circulante	1.433
Não circulante	3.352
Saldo em 31 de dezembro de 2023	4.640
Remensuração de contrato	73
Apropriação de juros	700
Amortização de principal e juros	(1.749)
Saldo em 30 de setembro de 2024	3.664
Circulante	1.301
Não circulante	2.363

A Companhia apresenta no quadro abaixo a análise de maturidade de seus contratos, prestações não descontadas, conciliadas com saldo em 30 de setembro de 2024:

Vencimento das prestações	R\$
Dentro de um ano	618
Entre um e dois anos	2.472
Entre dois e três anos	2.472
Entre quatro e cinco anos	2.170
Valores não descontados	7.732
Juros embutidos	(4.068)
Saldo de passivos de arrendamentos em 30 de setembro de 2024	3.664

Notas Explicativas

Bionexo S.A.

Notas explicativas às informações contábeis trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

15. Arrendamentos a pagar--Continuação

Arrendamentos a pagar

Dos contratos que foram escopo da norma, a Administração do Grupo considerou como componente de arrendamento somente os aluguéis vigentes de avaliação do passivo. A mensuração do passivo de arrendamento corresponde ao total de pagamento futuros de aluguéis fixos. Os fluxos de pagamentos dos contratos de arrendamento foram estimados de acordo com os termos e condições dos contratos e ajustados a valor presente, considerando a taxa média de desconto de 10,6% a.a.

A taxa de desconto, considera premissas que levam em consideração o ambiente econômico, arrendatário, termo e segurança, metodologia da taxa elaborada pelo Grupo Bionexo para utilização nos arrendamentos.

A seguir é apresentado quadro indicativo do direito potencial de PIS/COFINS a recuperar embutido na contraprestação de arrendamento, conforme os períodos previstos para pagamento.

Fluxos de caixa	Nominal	Ajustado a valor presente
Contraprestação do arrendamento	4.391	3.664
PIS/COFINS	406	339

A Administração do grupo na mensuração e na reavaliação de seus arrendamentos mercantis e seus correspondentes ativos, utilizou-se da técnica de fluxo de caixa descontado sem considerar a inflação projetada nos fluxos a serem descontados.

O potencial crédito de PIS/COFINS do passivo em 30 de setembro de 2024 é de R\$ 339 (R\$ 514 em 31 de dezembro de 2023).

Notas Explicativas**Bionexo S.A.**

Notas explicativas às informações contábeis trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de setembro de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

16. Empréstimos

As operações de empréstimos são assim resumidas:

Controladora e Consolidado

Tipo	Instituição Financeira	Moeda	Encargos	Vencimento	Garantia	Covenants	30/09/2024	31/12/2023
Capital de giro	Banco Itaú S.A.	R\$	CDI+1,21%a.a.	26/02/2024	Sim (i)	Sim (ii)	-	4.142
Capital de giro	Banco Itaú S.A.	R\$	6,55%a.a.	28/08/2024	Não	Não (iv)	-	645
Capital de giro	Banco Itaú S.A.	R\$	6,55%a.a.	16/09/2024	Não	Não (iv)	-	482
Capital de giro	Banco Itaú S.A.	R\$	8,64%a.a.	18/12/2024	Não	Sim (iii)	768	2.977
Capital de giro	Banco Bradesco S.A.	R\$	8,45%a.a.	09/09/2025	Não	Não	3.029	5.154
Capital de giro	Banco Itaú S.A.	R\$	CDI+4,35%a.a.	23/02/2026	Não	Sim (v)	323	478
Capital de giro	Banco Itaú S.A.	R\$	CDI+4,35%a.a.	05/01/2026	Não	Sim (v)	177	257
Capital de giro	Banco Itaú S.A.	R\$	CDI+4,35%a.a.	01/07/2026	Não	Sim (v)	217	296
Total							4.514	14.431
Circulante							4.369	11.756
Não circulante							145	2.675

Notas Explicativas

Bionexo S.A.

Notas explicativas às informações contábeis trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de setembro de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

16. Empréstimos--Continuação

- (i) Empréstimo bancário que tem como garantia o montante equivalente a 40% de seu saldo devedor, assim distribuído: 20% em aplicação financeira (R\$ 828 em 2023); e 20% em cessão fiduciária de títulos a receber (R\$ 828 em 2023) – vide nota 7.2. Esse contrato foi liquidado em 26/02/2024, encerrando, com isso, a garantia.
- (ii) Contrato junto ao Banco Itaú que contém uma cláusula contratual restritiva (*covenant*), estabelecendo que em cada exercício fiscal avaliado, com base nas demonstrações consolidadas, a dívida líquida do Grupo em relação ao EBITDA não pode ser maior que 1,5 vezes em 2020, 1,5 vezes em 2021, 1 vez em 2022 e 1 vez em 2023. Caso isso venha a ocorrer, o Banco Itaú poderá antecipar o vencimento do empréstimo em questão. Para apuração da dívida líquida deve-se considerar a dívida bancária menos as disponibilidades em caixa, aplicações financeiras e ativos decorrentes de instrumentos financeiros (derivativos). O EBITDA é definido como o resultado antes do imposto de renda e contribuição social, da depreciação e amortização, do resultado financeiro, do resultado não operacional, da equivalência patrimonial, e da participação de acionistas minoritários. Esse contrato foi liquidado em 26/02/2024, encerrando, com isso, as exigências dos *covenants* aqui apresentados.
- (iii) Contrato junto ao Banco Itaú que contém uma cláusula contratual restritiva (*covenant*), estabelecendo que em cada exercício fiscal avaliado, com base nas demonstrações consolidadas, a dívida líquida do Grupo em relação ao EBITDA não pode ser maior que 1,5 vezes em 2020, 1,5 vezes em 2021, 1 vez em 2022 e 1 vez em 2023. Caso isso venha a ocorrer, o Banco Itaú poderá antecipar o vencimento do empréstimo em questão. Para apuração da dívida líquida deve-se considerar a dívida bancária menos as disponibilidades em caixa, aplicações financeiras e ativos decorrentes de instrumentos financeiros (derivativos). O EBITDA é definido como o resultado antes do imposto de renda e contribuição social, da depreciação e amortização, do resultado financeiro, do resultado não operacional, da equivalência patrimonial, e da participação de acionistas minoritários.
- (iv) Contratos que contêm cláusulas que condicionaram a tomada dos empréstimos à receita anual bruta da Companhia, considerando o grupo econômico, que deve ser superior a R\$ 360 e igual ou inferior a R\$ 300, calculada com base no exercício de 2019, ano de captação do empréstimo. Ambos os contratos foram liquidados dentro de seu prazo de vencimento, respectivamente em 28/08/2024 e 16/09/2024.
- (v) Esses empréstimos foram adquiridos pela empresa Avatar. Os contratos junto ao Banco Itaú contêm uma cláusula contratual restritiva (*covenant*), onde o banco poderá antecipar os vencimentos dos empréstimos em questão em caso de: (a) inadimplemento, de qualquer obrigação, de qualquer instrumento celebrado entre a Avatar com o Banco Itaú; (b) se for requerida ou decretada falência, recuperação judicial ou extrajudicial, dissolução ou protesto de título de responsabilidade da Avatar; (c) morte, insolvência, interdição de qualquer devedor solidário ou ocorrência de qualquer evento descrito no item (b) em relação aos devedores solidários, sem que se apresente substituto, aceito pelo Banco Itaú, no prazo de 15 dias a contar da ocorrência do evento; (d) houver sentença transitada e julgada em razão de práticas de atos que importem discriminação de raça e gênero, trabalho infantil, trabalho escravo, assédio moral ou sexual ou crime contra o meio ambiente pelos clientes devedores solidários, administradores do cliente ou devedores solidários; (e) reorganização societária ou alteração de controle, direto ou indireto; (f) alteração do objeto social ou atividade principal, ou alienação de estabelecimento comercial ou de parcela significativa de bens ou direitos dos ativos permanentes.

Reconciliação da dívida com os fluxos de caixa decorrentes das atividades de financiamento:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Saldo inicial em 1º de janeiro	14.431	25.921	14.431	27.098
Incorporação de empréstimos	-	1.076	-	-
Pagamentos de empréstimos	(9.047)	(13.917)	(9.047)	(14.021)
Pagamentos de juros de empréstimos	(1.415)	(984)	(1.415)	(984)
Juros sobre empréstimos	545	2.336	545	2.338
Saldo final em 30 de setembro	4.514	14.431	4.514	14.431

Notas Explicativas

Bionexo S.A.

Notas explicativas às informações contábeis trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

17. Fornecedores

Os saldos de fornecedores são assim compostos:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Fornecedores nacionais	5.648	5.662	5.694	5.681
Fornecedores estrangeiros	584	140	584	140
	6.232	5.802	6.278	5.821

Os fornecedores correspondem principalmente aos contratos de hosting e implantação do ERP Oracle Netsuite.

18. Provisão para processos judiciais

18.1. Processos judiciais

A Bionexo S.A. e suas controladas são parte em processos administrativos e judiciais, oriundos do curso normal de suas operações. Esses processos envolvem assuntos de natureza trabalhista, tributária e cível. Com base nas informações e avaliações de seus assessores jurídicos externos, a Administração mensurou e reconheceu provisões para as contingências em montante estimado do valor da obrigação e que refletem a saída de recursos esperada.

Em setembro de 2024, as provisões para contingências prováveis estavam reconhecidas pelo montante de R\$ 349 líquido das provisões de contingências indenizatórias. A Bionexo e suas controladas não apresentam depósitos judiciais relacionados aos referidos processos judiciais.

Além da provisão com processos judiciais atualizados em setembro de 2024, no valor de R\$ 1.922 fruto da aquisição da Avatar em 2020, a Bionexo S.A. também reconheceu uma provisão atualizada em setembro de 2024 de R\$ 2.547 de processos judiciais oriundos da aquisição da Clínica nas Nuvens que ocorreu em 2021. Tal montante foi registrado tendo como contrapartida um ativo indenizatório, uma vez que o contrato também inclui cláusula para os antigos controladores, onde estes estão contratualmente obrigados a indenizar a Companhia pelo desfecho das contingências ou incertezas relativas àqueles processos trabalhistas.

Notas Explicativas**Bionexo S.A.**

Notas explicativas às informações contábeis trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de setembro de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

18. Provisão para processos judiciais--Continuação**18.2. Movimentação das contingências prováveis do Grupo**

Controladora	31/12/2023	Adições	Adições por incorporação	Pagamento	Baixas	Atualização monetária	30/09/2024
Processos Trabalhistas	3.404	-	-	-	(1.409)	42	2.037
Processos Cíveis	181	-	-	-	-	44	225
Processos Tributários	2.625	-	-	-	-	-	2.625
	6.210	-	-	-	(1.409)	86	4.887

Consolidado	31/12/2023	Adições	Adições por incorporação	Pagamento	Baixas	Atualização monetária	30/09/2024
Processos Trabalhistas	3.404	-	-	-	(1.409)	42	2.037
Processos Cíveis	181	-	-	-	-	44	225
Processos Tributários	2.625	-	-	-	-	-	2.625
	6.210	-	-	-	(1.409)	86	4.887

Controladora	31/12/2022	Adições	Adições por incorporação	Pagamento	Baixas	Atualização monetária	30/09/2023
Processos Trabalhistas	5.102	171	21	-	(1.467)	15	3.842
Processos Cíveis	46	-	-	-	(24)	7	29
Processos Tributários	4.574	-	-	(1.949)	-	-	2.625
	9.722	171	21	(1.949)	(1.491)	22	6.496

Consolidado	31/12/2022	Adições	Adições por incorporação	Pagamento	Baixas	Atualização monetária	30/09/2023
Processos Trabalhistas	5.128	171	-	-	(1.473)	15	3.841
Processos Cíveis	46	-	-	-	(24)	7	29
Processos Tributários	4.574	-	-	(1.949)	-	-	2.625
	9.748	171	-	(1.949)	(1.497)	22	6.495

Notas Explicativas

Bionexo S.A.

Notas explicativas às informações contábeis trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

18. Provisão para processos judiciais--Continuação

18.3. Contingências possíveis

O Grupo é parte em processos cíveis e trabalhistas em andamento (judiciais e administrativos) com perdas consideradas possíveis pela Administração e seus assessores jurídicos e para as quais nenhuma provisão foi constituída. O valor envolvido nas discussões é de R\$ 5.217 em 30 de setembro de 2024 (R\$ 4.575 em 31 de dezembro de 2023). As obrigações decorrentes desses processos são consideradas como passivos contingentes, uma vez que não é provável que uma saída de recursos que incorporam benefícios econômicos seja exigida para liquidar a obrigação.

18.4. Ativo indenizatório

Refere-se à obrigação legal assumida contratualmente pelos antigos controladores da empresa Avatar e Clínica nas Nuvens em ressarcir a Bionexo S.A. pelo valor integral de eventual contingência trabalhista e tributárias identificadas durante o processo de due diligence. O valor atualizado em 30 de setembro de 2024 é de R\$ 4.538 (R\$ 1.992 referente a risco identificados na Avatar e R\$ 2.546 identificados na Clínica nas Nuvens) e R\$ 5.813 em 31 de dezembro de 2023. Esse valor está registrado em rubrica separada no ativo não circulante da Bionexo S.A. contra a rubrica de Provisão para processos judiciais no passivo não circulante.

19. Obrigações trabalhistas

Os saldos de obrigações trabalhistas são assim compostos:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Remunerações a pagar	-	-	324	328
Bônus	7.117	1.184	7.273	1.402
INSS a recolher	651	650	651	650
FGTS a recolher	383	503	383	503
IRRF sobre salários	817	1.447	817	1.447
Provisão de férias, 13º salário, encargos e outros	10.066	6.834	10.309	6.943
	19.034	10.618	19.757	11.273

Notas Explicativas

Bionexo S.A.

Notas explicativas às informações contábeis trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

20. Imposto de renda e contribuição social

Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023 os saldos de imposto de renda e contribuição social são assim compostos:

20.1. Imposto de renda e contribuição social diferidos

Os créditos e débitos de imposto de renda pessoa jurídica - IRPJ e contribuição social sobre o lucro líquido - CSLL diferidos foram apurados com base nas diferenças temporárias dedutíveis ou tributáveis no futuro. As bases estão apresentadas a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Créditos fiscais				
Arrendamento	23	901	23	901
Variação cambial passiva	270	263	270	263
Amortização de ágio	11.125	2.037	11.125	2.037
Total créditos fiscais brutos	11.418	3.201	11.418	3.201
Total dos impostos diferidos (34%)	3.882	1.089	3.882	1.089

20.2. Realização dos créditos fiscais

Os ativos diferidos decorrentes de diferenças temporárias são consumidos à medida que as respectivas diferenças sejam liquidadas ou realizadas. De acordo com as leis brasileiras, os prejuízos fiscais não prescrevem. Em 30 de setembro de 2024, a Companhia não apresentou lucros tributáveis para utilização dos créditos fiscais, como previsto nos estudos de projeções realizados em 31 de dezembro de 2023 e revisou suas projeções de lucros tributáveis futuros, baseado em novas estratégias de crescimento e de investimentos nos próximos anos. A Companhia se encontra em um estágio de constante crescimento, demandando uma série de investimentos necessários para sustentar esse perfil, o que acreditamos poder comprometer a geração de lucro no curto prazo com base nas estratégias de crescimento revisadas. Em 30 de setembro de 2024, não há ativo fiscal diferido registrado.

Anualmente, a Administração realiza estudos de projeção de resultados tributários futuros, baseados em dados de mercados, para apurar as novas expectativas de utilização desses créditos tributários.

Notas Explicativas

Bionexo S.A.

Notas explicativas às informações contábeis trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

20. Imposto de renda e contribuição social diferido--Continuação

20.3. Valores reconhecidos no resultado do período

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
IR e CS correntes	-	-	(1.323)	(1.250)
Reconhecimento de diferido sobre diferenças temporárias	(3.882)	(257)	(3.882)	(257)
Despesa de imposto de renda e contribuição social diferido	(3.882)	(257)	(3.882)	(257)
Total de IR e CS diferido e corrente	(3.882)	(257)	(5.205)	(1.507)

20.4. Conciliação da alíquota de imposto efetiva

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
(Prejuízo) Lucro antes dos impostos	(891)	(29.284)	467	(27.969)
Imposto utilizando a alíquota de imposto de renda e contribuição social (34%)	303	9.957	(159)	9.509
Exclusão - Resultado de equivalência patrimonial	300	992	-	-
Prejuízo fiscal do exercício que não constituído ativo fiscal diferido	(3.021)	(11.137)	(3.021)	(11.137)
Outras exclusões temporárias	(5.272)	-	(5.272)	-
Outras adições permanentes	3.808	(69)	4.570	1.371
Efeito de alíquotas de imposto de subsidiárias	-	-	(1.323)	(1.250)
Total de receita / despesa de imposto das atividades continuadas	(3.882)	(257)	(5.205)	(1.507)
Alíquota Efetiva (i)	-	-	-	-

(i) O Grupo apurou, nos últimos anos, prejuízo fiscal e base negativa da contribuição social, sendo assim, não foram calculadas alíquotas efetivas para o período. O valor referente ao passivo diferido é apresentado na rubrica de Obrigações Fiscais e totaliza o montante de R\$ 4.971.

Notas Explicativas

Bionexo S.A.

Notas explicativas às informações contábeis trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

21. Patrimônio líquido

21.1. Capital social

Controladora e Consolidado

Em 30 de setembro de 2024, o capital subscrito e integralizado da Companhia é de R\$ 232.994, composto por 188.025.353 ações (em 31 de dezembro de 2023 o capital social integralizado e subscrito da Companhia era de R\$ 232.994) e a distribuições das ações está demonstrada abaixo:

	Ações	
	30/09/2024	31/12/2023
Bain Capital	80.087.938	80.087.938
Prisma Bazar	43.822.845	43.822.845
Orjen Investments (Temasek)	41.007.292	41.007.292
Mauricio de Lazzari Barbosa	11.728.734	11.728.734
Apus Participações Eireli	11.378.544	11.378.544
	188.025.353	188.025.353

21.2. Reservas

21.2.1. Reserva legal

É constituída à razão de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício nos termos do art. 193 da Lei 6.404/76, até o limite de 20 % do capital social. Em 30 de setembro de 2024, o Grupo não apresentou lucro para fins de constituição de reserva legal.

21.2.2. Reserva de retenção de lucros

Conforme determina o Estatuto social, o resultado verificado em cada ano deverá incluir a dedução, antes de qualquer outro interesse, dos prejuízos acumulados e a provisão para o imposto de renda. O prejuízo no ano deverá ser absorvido pelos lucros acumulados, pelas reservas de lucros, e pela reserva legal, nesta ordem.

Notas Explicativas

Bionexo S.A.

Notas explicativas às informações contábeis trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

21. Patrimônio líquido--Continuação

21.2. Reservas--Continuação

21.2.2. Reserva de retenção de lucros--Continuação

Neste contexto, o saldo do resultado, após deduzidas as participações no resultado, configurará o lucro líquido do exercício que será objeto de proposta de destinação na Assembleia, observadas as seguintes disposições (a) importância equivalente a 5% para a formação da reserva legal, até o limite de 20% do capital social; (b) formação de reservas para contingências, caso haja necessidade; (c) parcela para pagamento de dividendos obrigatórios e quaisquer dividendos ou juros sobre capital próprio que venham a ser deliberados pela Companhia; (d) retenção de lucro, quando devidamente justificado pelos administradores, para financiar plano de investimento previsto em orçamento de capital; (e) constituição de reserva de lucros a realizar, na forma prevista pela legislação; (f) constituição de uma reserva de lucros, para a aplicação no resgate de ações preferenciais nos termos do Estatuto social, até o montante que somado a reserva de capital, corresponda ao produto da multiplicação do número de ações preferenciais em circulação pelo Valor de Preferência; (g) conforme deliberação da Assembleia Geral, destinação de eventual saldo ao pagamento de dividendos ou juros sobre capital próprio e/ou constituição de uma reserva para expansão das atividades sociais e reforço do capital de giro, cujo total não poderá exceder o valor do capital.

21.3. Ajuste de avaliação patrimonial

21.3.1. Ajuste acumulado de conversão

O saldo registrado em ajuste de conversão no montante de R\$ 3.262 em 30 de setembro de 2024 (R\$ 2.807 de efeito negativo em 30 de setembro de 2023), sendo o ajuste acumulado de R\$ 32.269 (R\$ 33.105 em 30 de setembro de 2023), são decorrentes da diferença cambial para conversão das informações contábeis de operações no exterior.

21.4. Resultado por ação

Resultado básico por ação

O resultado básico por ação é calculado mediante a divisão do resultado atribuível aos acionistas do Grupo, pela quantidade média ponderada de ações em circulação durante o exercício.

Notas Explicativas

Bionexo S.A.

Notas explicativas às informações contábeis trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

21. Patrimônio líquido--Continuação

21.4. Resultado por ação--Continuação

Resultado diluído por ação

O resultado diluído por ação é calculado mediante o ajuste da quantidade média ponderada de ações ordinárias em circulação, para presumir a conversão de todas as ações potenciais com efeitos diluidores.

O cálculo do resultado diluído por ação não leva em consideração as opções de venda dos não controladores, assumindo que a Companhia não emitirá novas ações para levantar financiamento para comprar as ações sujeitas à opção de venda. Em 30 de setembro, o resultado por ação básico e diluído é o mesmo dado que o efeito de ações com potenciais diluidores teria impacto antidilutivo.

Resultado por ação	Básico		Diluído	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Número de ações no final do período	188.025.353	172.067.251	188.025.353	172.067.251
Média ponderada de ações	188.025.353	172.067.251	188.025.353	172.067.251
Prejuízo do período	(4.773)	(29.541)	(4.773)	(29.541)
Resultado por ação (em reais)	(0,03)	(0,17)	(0,03)	(0,17)

21.5. Participação de não controladores

O Grupo trata as transações com participações de não controladores como transações com proprietários de ativos do grupo. Para as compras de participações de não controladores, a diferença entre qualquer contraprestação paga e a parcela adquirida do valor contábil dos ativos líquidos da controlada é registrada no patrimônio líquido.

Abaixo demonstramos a participação dos não controladores em cada uma das empresas:

	Bionexo de Mexico S.A. de C.V.
Percentual dos não controladores	5,55%
Ativo circulante	2.348
Ativo não circulante	294
Passivo circulante	4.950
Ativos (passivos) líquidos	(2.308)
Ativos (passivos) líquidos atribuíveis aos não controladores	(133)
Receitas	1.454
Lucro do período	632
Total resultados abrangentes	632
Resultado alocado aos não controladores	35
Outros resultados abrangentes alocados aos não controladores	35

Notas Explicativas

Bionexo S.A.

Notas explicativas às informações contábeis trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

22. Programa de pagamento baseado em ações

22.1. Plano de incentivo 2024 - “Phantom Shares”

a) Termos e condições gerais

Em 29 de fevereiro de 2024, foi aprovado em Reunião do Conselho de Administração a criação do Programa de Pagamento Baseado em Ações com Liquidação em Caixa – Phantom Shares (“Plano de Incentivo 2024”), cujos instrumentos foram firmados entre os meses de agosto e setembro de 2024.

O Plano de Incentivo 2024 tem por objetivo outorgar a determinados participantes direitos sobre a valorização de ações de emissão da Companhia, com liquidação em caixa, visando a: (a) estimular o engajamento de longo prazo dos participantes para o desenvolvimento dos negócios da Companhia, permitindo o crescimento conjunto da Companhia e dos participantes; (b) fomentar a retenção de talentos pela Companhia; e (c) possibilitar um maior alinhamento de interesses entre os acionistas da Companhia e os participantes.

O direito sobre a valorização de ações de emissão da Companhia está sujeito ao cumprimento das condições estabelecidas no Plano de Incentivo 2024 e nos respectivos Contratos de Outorga. As “Phantom Shares” não conferem ao seu titular a condição de acionista da Companhia, nem qualquer direito ou privilégio inerente a tal condição, em especial o direito de voto, direito a dividendos e outros direitos políticos. Nenhuma ação de emissão da Companhia será entregue ao Beneficiário em razão das “Phantom Shares” outorgadas.

b) Mensuração e despesas incorridas

O valor justo das Phantom Shares em 30 de setembro de 2024, foi mensurado de acordo com as regras de cálculo previstas no Plano de Incentivo 2024 e respectivos Contratos de Outorga, usando os dados abaixo.

Total de instrumentos outorgados:	2.256.210
Período de aquisição de direito (vesting):	25% ao ano por 04 anos
Método de consolidação de direito:	Consolidação escalonada (graded vesting)
Valor originário na outorga (strike price):	R\$ 6,26
Valor justo do instrumento outorgado:	R\$ 6,90
Vencimento médio remanescente:	39 meses

O passivo registrado em 30 de setembro de 2024 é de R\$ 136, conforme instrumento particular de outorga de Phantom Shares, assinados pelos participantes até essa data base e está apresentado no balanço patrimonial sob a rubrica “Programa de pagamento baseado em ações”.

Notas Explicativas

Bionexo S.A.

Notas explicativas às informações contábeis trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

22. Programa de pagamento baseado em ações--Continuação

22.2. Plano de incentivo 2022 - “Phantom Shares”

a) Termos e condições gerais

Em 21 de setembro de 2022, foi aprovada pela Assembleia Geral Extraordinária da Companhia a criação do Programa de Pagamento Baseado em Ações com Liquidação em Caixa - Phantom Shares (“Plano de Incentivo 2022”).

O Plano de Incentivo 2022 tem por objetivo outorgar a determinados participantes direitos sobre a valorização de ações de emissão da Companhia, com liquidação em caixa, visando a: (a) estimular o engajamento de longo prazo dos participantes para o desenvolvimento dos negócios da Companhia, permitindo o crescimento conjunto da Companhia e dos participantes; (b) fomentar a retenção de talentos pela Companhia; e (c) possibilitar um maior alinhamento de interesses entre os acionistas da Companhia e os participantes.

O direito sobre a valorização de ações de emissão da Companhia está sujeito ao cumprimento das condições estabelecidas no Plano de Incentivo 2022 e nos respectivos Contratos de Outorga. As “Phantom Shares” não conferem ao seu titular a condição de acionista da Companhia, nem qualquer direito ou privilégio inerente a tal condição, em especial o direito de voto, direito a dividendos e outros direitos políticos. Nenhuma ação de emissão da Companhia será entregue ao Beneficiário em razão das “Phantom Shares” outorgadas.

b) Mensuração e despesas incorridas

O valor justo das Phantom Shares em 30 de setembro de 2024 foi mensurado de acordo com as regras de cálculo previstas no Plano de Incentivo 2022 e respectivos Contratos de Outorga, usando os dados abaixo.

Total de instrumentos outorgados:	6.652.402
Período de aquisição de direito (vesting):	33% ao ano por 03 anos
Método de consolidação de direito:	Consolidação escalonada (graded vesting)
Valor originário na outorga (strike price):	R\$ 6,70 (*)
Valor justo do instrumento outorgado:	R\$ 6,16
Vencimento médio remanescente:	3 meses

(*) Corrigido por 100% (cem por cento) da variação acumulada da taxa DI-Over (CDI), conforme divulgada pela CETIP, calculado de forma *pro rata temporis*, desde a data da outorga até a data de referência.

Não houve passivo registrado em 30 de setembro de 2024, assim como em 31 de dezembro de 2023 devido ao não atingimento de metas.

Notas Explicativas

Bionexo S.A.

Notas explicativas às informações contábeis trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

22. Programa de pagamento baseado em ações--Continuação

22.3. Plano de Incentivo 2020 - “Phantom Shares”

a) Termos e condições gerais

Em 01 de maio de 2020, foi aprovado em Reunião do Conselho de Administração a criação do Programa de Pagamento Baseado em Ações com Liquidação em Caixa – Phantom Shares (“Plano de Incentivo 2020”).

O Plano de Incentivo 2020 tem por objetivo outorgar a determinados participantes direitos sobre a valorização de ações de emissão da Companhia, com liquidação em caixa, visando a: (a) estimular o engajamento de longo prazo dos participantes para o desenvolvimento dos negócios da Companhia, permitindo o crescimento conjunto da Companhia e dos participantes; (b) fomentar a retenção de talentos pela Companhia; e (c) possibilitar um maior alinhamento de interesses entre os acionistas da Companhia e os participantes.

O direito sobre a valorização de ações de emissão da Companhia está sujeito ao cumprimento das condições estabelecidas no Plano de Incentivo 2020 e nos respectivos Contratos de Outorga. As “Phantom Shares” não conferem ao seu titular a condição de acionista da Companhia, nem qualquer direito ou privilégio inerente a tal condição, em especial o direito de voto, direito a dividendos e outros direitos políticos. Nenhuma ação de emissão da Companhia será entregue ao Beneficiário em razão das “Phantom Shares” outorgadas.

b) Mensuração e despesas incorridas

O valor justo das Phantom Shares em 30 de setembro de 2024, foi mensurado de acordo com as regras de cálculo previstas no Plano de Incentivo 2020 e respectivos Contratos de Outorga, usando os dados abaixo.

Total de instrumentos outorgados:	2.027.887
Período de aquisição de direito (vesting):	25% ao ano por 04 anos
Método de consolidação de direito:	Consolidação escalonada (graded vesting)
Valor originário na outorga (strike price):	R\$ 2,90 (*)
Valor justo do instrumento outorgado:	R\$ 3,88
Vencimento médio remanescente:	1 mês

(*) Corrigido por 100% (cem por cento) da variação acumulada da taxa DI-Over (CDI), conforme divulgada pela CETIP, calculado de forma *pro rata temporis*, desde a data da outorga até a data de referência.

O passivo registrado em 30 de setembro de 2024 é de R\$ 1.978 (R\$ 3.287 em 31 de dezembro de 2023) e está apresentado no balanço patrimonial sob a rubrica “Programa de pagamento baseado em ações”.

Notas Explicativas

Bionexo S.A.

Notas explicativas às informações contábeis trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

23. Receita operacional líquida

As receitas do Grupo são provenientes da prestação de soluções digitais baseadas em nuvem para instituições de saúde, fabricantes e distribuidores de insumos médico-hospitalares, incluindo, principalmente, receitas recorrentes na forma de mensalidades pagas pelo acesso às soluções providas pela Bionexo, além de receitas não recorrentes referentes a prestações de serviços de implementação das soluções ofertadas pelo Grupo ou ainda consultorias pontuais.

A receita é mensurada com base na contraprestação especificada no contrato com o cliente. O Grupo reconhece a receita quando transfere o controle sobre o serviço ao cliente. A receita é apresentada líquida dos impostos.

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Receita de contratos com clientes	118.536	105.662	131.015	119.031

Abaixo apresentamos a conciliação entre as receitas bruta para fins fiscais e as receitas apresentadas na demonstração de resultado do exercício:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Receita de serviços	133.088	118.686	145.728	132.443
(-) Impostos sobre vendas	(14.552)	(13.024)	(14.713)	(13.412)
	118.536	105.662	131.015	119.031

23.1. Desagregação da receita por mercado geográfico

	País	Controladora		Consolidado	
		30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Bionexo S.A.	Brasil	118.536	105.662	118.536	108.341
Bionexo Colômbia S.A.S.	Colômbia	-	-	6.551	5.148
Bionexo de México S.A. de C.V.	México	-	-	1.454	1.393
Bionexo.Com S.A.	Argentina	-	-	4.474	4.149
		118.536	105.662	131.015	119.031

Notas Explicativas

Bionexo S.A.

Notas explicativas às informações contábeis trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

24. Custos e despesas por natureza

Apresentamos a seguir, segregação por natureza, dos custos e das despesas apresentadas na demonstração do resultado de acordo com sua função:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Despesas com pessoal	(75.477)	(86.397)	(80.665)	(94.299)
Serviços prestados por terceiros	(20.287)	(23.389)	(20.680)	(24.772)
Despesas água, luz, telefone e administrativas	(7.292)	(8.165)	(8.386)	(9.367)
Despesas com viagens	(2.764)	(2.541)	(2.971)	(2.802)
Impostos e taxas	(2.712)	(2.215)	(2.907)	(2.412)
Depreciação e amortização	(15.479)	(14.121)	(15.519)	(14.176)
Feiras e eventos	(2.272)	(2.022)	(2.290)	(2.043)
(Perda) por redução ao valor recuperável de contas a receber	(2.023)	(207)	(2.459)	(876)
Outras (despesas) e receitas	(143)	(10)	(143)	(5)
	(128.449)	(139.067)	(136.020)	(150.752)

Tais valores estão apresentados na demonstração do resultado do exercício nas seguintes rubricas:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Custo dos serviços prestados	(35.469)	(35.278)	(37.606)	(38.360)
Despesas de vendas	(25.621)	(28.584)	(28.645)	(33.211)
Despesas gerais e administrativas	(23.353)	(29.058)	(25.327)	(31.353)
Despesas com pesquisa e desenvolvimento e amortização dos gastos de desenvolvimento capitalizados	(41.840)	(45.930)	(41.840)	(46.947)
(Perda) ganho por redução ao valor recuperável de contas a receber	(2.023)	(207)	(2.459)	(876)
Outras (despesas) receitas	(143)	(10)	(143)	(5)
	(128.449)	(139.067)	(136.020)	(150.752)

Notas Explicativas

Bionexo S.A.

Notas explicativas às informações contábeis trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

25. Resultado financeiro líquidos

Receitas financeiras	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Rendimentos de aplicações financeiras	10.690	6.659	11.393	8.648
Juros ativos	969	943	1.176	1.505
Variações monetárias ativas	1.103	1.717	1.281	2.198
Descontos obtidos	14	3	159	3
	12.776	9.322	14.009	12.354

Despesas financeiras	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Juros sobre empréstimos e financiamentos	(545)	(1.944)	(545)	(1.945)
Juros sobre arrendamentos	(700)	(630)	(700)	(630)
Juros passivos e multas de mora	-	(4)	(111)	(125)
Variações monetárias passivas	(554)	(2.226)	(1.245)	(2.407)
Descontos concedidos	(187)	(398)	(397)	(564)
Imposto sobre Operações Financeiras ("IOF")	(27)	(64)	(27)	(64)
Atualização aquisição investimentos	(997)	(1.668)	(997)	(1.668)
Outros passivos financeiros	(1.625)	(1.184)	(4.515)	(1.199)
	(4.635)	(8.118)	(8.537)	(8.602)

Notas Explicativas

Bionexo S.A.

Notas explicativas às informações contábeis trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

26. Transações com partes relacionadas

26.1. Transações com partes relacionadas com efeito no resultado

Em 30 de setembro de 2024, o Grupo possuía transações entre parte relacionadas.

Partes Relacionadas

O Grupo possui transações com partes relacionadas, a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Mútuo com partes relacionadas - Bionexo de México S.A. de C.V. (i)	1.642	1.508	-	-

(i) O impacto no resultado refere-se somente a variação da atualização cambial no período no montante de R\$ 134.

Operações com pessoal-chave da Administração

A remuneração do pessoal-chave da administração do Grupo (diretoria estatutária, não estatutária e conselho de administração) inclui salários, benefícios não monetários (assistência médica e odontológica, vale refeição) e contribuições. Não há no Grupo nenhum benefício pós emprego.

	Consolidado	
	30/09/2024	30/09/2023
Remuneração de curto prazo	6.466	1.906
Benefícios	837	308
Pagamento de remuneração baseado em ações	479	-

Em 30 de abril de 2024, foi aprovada em Assembleia Geral Extraordinária, remuneração global para o conselho de administração e diretoria estatutária, referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2024, no valor máximo de R\$ 5.272.

Os diretores também participam no programa de pagamento baseado em ações do Grupo.

Notas Explicativas

Bionexo S.A.

Notas explicativas às informações contábeis trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

27. Instrumentos financeiros

27.1. Classificação contábil e valores justos

A tabela a seguir apresenta os valores contábeis e os valores justos dos ativos e passivos financeiros, incluindo os seus níveis na hierarquia do valor justo. Não inclui informações sobre o valor justo dos ativos e passivos financeiros não mensurados ao valor justo, se o valor contábil é uma aproximação razoável do valor justo.

Ativos e passivos consolidados 30 de setembro de 2024						
		Valor justo por meio do resultado	Custo amortizado	Total	Nível 2	Nível 3
	Nota					
Ativos financeiros mensurados ao valor justo						
Aplicações financeiras	7.1	140.974	-	140.974	140.974	-
		140.974	-	140.974	140.974	-
Ativos financeiros não-mensurados ao valor justo						
Caixa e bancos	7.1	-	5.545	5.545	-	-
Contas a receber	8	-	23.736	23.736	-	-
		-	29.281	29.281	-	-
Passivos financeiros não-mensurados ao valor justo						
Empréstimos	16	-	4.514	4.514	4.514	-
Fornecedores	17	-	6.278	6.278	6.278	-
Arrendamento	15	-	3.664	3.664	3.664	-
		-	14.456	14.456	14.456	-
Passivos financeiros mensurados ao valor justo						
Programa de pagamento baseado em ações	22	2.114	-	2.114	2.114	-
Outras contas a pagar	14	13.476	-	13.476	-	-
		15.590	-	15.590	2.114	-

Notas Explicativas

Bionexo S.A.

Notas explicativas às informações contábeis trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

27. Instrumentos financeiros--Continuação

27.1. Classificação contábil e valores justos--Continuação

Ativos e Passivos consolidados 31 de dezembro de 2023						
	Nota	Valor justo por meio do resultado	Custo amortizado	Total	Nível 2	Nível 3
Ativos financeiros mensurados ao valor justo						
Aplicações financeiras	7.1	139.894	-	139.894	139.894	-
Aplicações financeiras restritas	7.2	828	-	828	828	-
		140.722	-	140.722	140.722	-
Ativos financeiros não- mensurados ao valor justo						
Caixa e bancos	7.1	-	5.122	5.122	-	-
Contas a receber	8	-	19.027	19.027	-	-
		-	24.149	24.149	-	-
Passivos financeiros não- mensurados ao valor justo						
Empréstimos	16	-	14.431	14.431	14.431	-
Fornecedores	17	-	5.821	5.821	5.821	-
Arrendamento	15	-	4.640	4.640	4.640	-
		-	24.892	24.892	24.892	-
Passivos financeiros mensurados ao valor justo						
Programa de pagamento baseado em ações	22	3.287	-	3.287	3.287	-
Outras contas a pagar	14	16.976	-	16.976	-	-
		20.263	-	20.263	3.287	-

Mensuração do valor justo

27.1.1. Técnicas de avaliação e inputs significativos não observáveis

As tabelas abaixo apresentam as técnicas de valorização utilizadas na mensuração dos valores justos de Nível 2 e 3 para instrumentos financeiros mensurados ao valor justo no balanço patrimonial, assim como os inputs não observáveis significativos utilizados.

Notas Explicativas

Bionexo S.A.

Notas explicativas às informações contábeis trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

27. Instrumentos financeiros--Continuação

27.1. Classificação contábil e valores justos--Continuação

Mensuração do valor justo--Continuação

27.1.1. *Técnicas de avaliação e inputs significativos não observáveis--Continuação*

Instrumentos financeiros mensurados ao valor justo			
Tipo	Técnica de avaliação	Inputs significativos não observáveis	Relacionamento entre os inputs significativos não observáveis e mensuração do valor justo
Depósitos bancários remunerados	Depósitos bancários atualizados com base em CDBs remunerados pela variação da taxa do CDI, com remuneração efetiva variando de 97% do CDI a 102,25% do CDI. Não são alienados e são liquidados diretamente com a contraparte, de forma que o valor contábil apresentado consiste em uma aproximação razoável do valor justo.	Não aplicável.	Não aplicável.
Instrumentos financeiros não mensurados ao valor justo			
Tipo	Técnica de avaliação	Inputs significativos não observáveis	
Outros passivos financeiros	Fluxos de caixa descontados: O modelo de avaliação considera o valor presente do pagamento esperado, descontado utilizando uma taxa de desconto ajustada ao risco.		Taxa de desconto

O valor justo dos saldos de caixa e bancos, contas a receber, fornecedores e outras contas a pagar são equivalentes a seus valores contábeis, principalmente aos vencimentos de curto prazo desses instrumentos.

27.2. Gerenciamento dos riscos financeiros

O Grupo possui exposição para os seguintes riscos resultantes de instrumentos financeiros:

- Risco de crédito;
- Risco de liquidez; e
- Risco de mercado.

Notas Explicativas

Bionexo S.A.

Notas explicativas às informações contábeis trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

27. Instrumentos financeiros--Continuação

27.3. Estrutura de gerenciamento de risco

A Diretoria Executiva do Grupo tem a responsabilidade global sobre o estabelecimento e supervisão da estrutura de gerenciamento de risco do Grupo. A Diretoria Financeira é responsável pelo desenvolvimento e acompanhamento das políticas de gerenciamento de risco do Grupo. A Diretoria reporta regularmente ao CEO sobre suas atividades.

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

27.4. Risco de crédito

Risco de crédito é o risco de o Grupo incorrer em perdas financeiras caso um cliente ou uma contraparte em um instrumento financeiro falhe em cumprir com suas obrigações contratuais. Esse risco é principalmente proveniente das contas a receber.

27.4.1. Caixa e equivalentes de caixa

O risco de crédito de saldos com bancos e instituições financeiras é administrado pela tesouraria de acordo com as diretrizes discutidas pela Diretoria. Os recursos excedentes são investidos a fim de minimizar a concentração de riscos e, assim, mitigar o prejuízo financeiro no caso de potencial falência de uma contraparte.

O período máximo considerado na estimativa de perda de crédito esperada é o período contratual máximo durante o qual ao grupo está exposto ao risco de crédito. Não foi identificada necessidade de constituição de provisão para perdas em 30 de setembro de 2024.

A qualidade e exposição máxima ao risco de crédito é determinada somente em escala nacional ("Br") para caixa equivalentes de caixa, aplicações financeiras e aplicações financeiras restritas, conforme segue:

	<u>Consolidado</u> <u>30/09/2024</u>	<u>Consolidado</u> <u>31/12/2023</u>
Rating Nacional de AAA até A	146.519	145.844

Notas Explicativas

Bionexo S.A.

Notas explicativas às informações contábeis trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

27. Instrumentos financeiros--Continuação

27.4. Risco de crédito--Continuação

27.4.2. Contas a receber

A exposição do Grupo ao risco de crédito é influenciada principalmente pelas características individuais de cada cliente. Contudo, a Administração também considera os fatores que podem influenciar o risco de crédito da sua base de clientes, incluindo o risco de não pagamento.

A Diretoria Financeira estabeleceu uma política de crédito na qual cada novo cliente é analisado individualmente quanto à sua condição financeira antes de a Companhia apresentar uma proposta de limite de crédito e termos de pagamento. A revisão efetuada pelo Grupo inclui a avaliação de ratings externos, quando disponíveis, informações do mercado, e, em alguns casos, referências bancárias. O Grupo possui controle sobre os clientes inadimplentes, monitorando individualmente a situação de cada um, podendo chegar a uma possível suspensão da prestação de serviços.

O Grupo registra estimativa para perda esperada do contas a receber a partir da utilização de uma matriz de provisões para a sua mensuração. As taxas de perda são calculadas por meio do uso do método de 'rolagem', com base na probabilidade de um valor a receber avançar por estágios sucessivos de inadimplência até a baixa completa. As taxas de rolagem são calculadas separadamente para exposições em diferentes segmentos e com base em certas características de risco de crédito comuns, como o tempo de relacionamento com o cliente e o tipo de serviço prestado.

Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023, as exposições máximas ao risco de crédito para contas a receber, por região geográfica, era:

	Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023
Brasil	19.618	16.683
Colômbia	2.351	1.690
México	361	312
Argentina	1.406	342
	23.736	19.027

Notas Explicativas

Bionexo S.A.

Notas explicativas às informações contábeis trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

27. Instrumentos financeiros--Continuação

27.4. Risco de crédito--Continuação

27.4.2. Contas a receber--Continuação

A carteira de clientes do Grupo é formada por, aproximadamente 10.000 clientes, sendo que nenhum representa mais do que 5% do faturamento. Consequentemente o alto volume de clientes minimiza o risco de impactos significativos por inadimplência. Adicionalmente o Grupo limita a sua exposição ao risco de crédito de contas a receber, estabelecendo um prazo máximo de pagamento de um a três meses para os clientes.

27.4.3. Risco de liquidez

Risco de liquidez é o risco que o Grupo irá encontrar dificuldades em cumprir as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos em caixa ou com outro ativo financeiro. A abordagem do Grupo na Administração da liquidez é de garantir, na medida do possível, que sempre terá liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações no vencimento, tanto em condições normais como de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou risco de prejudicar a reputação do Grupo.

O Grupo busca manter o nível de seu 'Caixa e equivalentes de caixa' e outros investimentos com mercado ativo em um montante superior às saídas de caixa para liquidação de passivos financeiros (exceto 'Fornecedores') para os próximos 60 dias. O Grupo monitora também o nível esperado de entradas de caixa proveniente do 'Contas a receber e outros recebíveis' em conjunto com as saídas esperadas de caixa relacionadas à 'Fornecedores e outras contas a pagar'. Isso exclui o potencial impacto de circunstâncias extremas que não podem ser razoavelmente previstas, tais como desastres naturais.

27.4.4. Exposição ao risco de liquidez

A seguir, estão os vencimentos contratuais de passivos financeiros na data da demonstração financeira. Esses valores são brutos e não-descontados, e incluem pagamentos de juros contratuais e excluem o impacto dos acordos de compensação.

Notas Explicativas

Bionexo S.A.

Notas explicativas às informações contábeis trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

27. Instrumentos financeiros--Continuação

27.4. Risco de crédito--Continuação

27.4.4. Exposição ao risco de liquidez--Continuação

30 de setembro de 2024	Valor contábil	Total	1 a 2 anos	2 a 5 anos	Mais de 5 anos
Empréstimos	4.514	4.514	4.514	-	-
Fornecedores	6.278	6.278	6.278	-	-
Outras contas a pagar	13.476	13.476	13.476	-	-
	24.268	24.268	24.268	-	-

Conforme divulgado na nota explicativa 16, o Grupo possui empréstimos em garantia e que contém cláusulas contratuais restritivas (*covenants*), sendo um destes empréstimos, liquidado em fevereiro de 2024. Caso não houvesse cumprimento futuro destas cláusulas contratuais restritivas isso poderia exigir que o Grupo pagasse tais operações antes da data indicada na tabela acima. Estas cláusulas contratuais restritivas são monitoradas regularmente pela Tesouraria e reportada periodicamente para a Administração para garantir que o contrato esteja sendo cumprido. Os pagamentos de empréstimos e seus juros, apresentados na tabela acima, refletem a atualização dos juros de mercado a termo, na data do balanço e estes montantes podem mudar à medida em que as taxas de juros pós-fixadas mudem. Não é esperado que os fluxos de caixa incluídos na análise acima possam ocorrer significativamente mais cedo, ou em valores significativamente diferentes.

27.4.5. Risco de mercado

Risco de mercado é o risco de que alterações nos preços de mercado - tais como taxas de câmbio, taxas de juros e preços de ações - irão afetar os ganhos do Grupo ou o valor de seus instrumentos financeiros. O objetivo do gerenciamento de risco de mercado é gerenciar e controlar as exposições a riscos de mercado, dentro de parâmetros aceitáveis, e ao mesmo tempo otimizar o retorno.

Em 30 de setembro de 2024 o Grupo se utilizou de instrumentos financeiros derivativos para gerenciar riscos de mercado.

Notas Explicativas

Bionexo S.A.

Notas explicativas às informações contábeis trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

27. Instrumentos financeiros--Continuação

27.4. Risco de crédito--Continuação

27.4.6. Risco cambial

O Grupo está exposto ao risco cambial de suas operações no exterior, originados a partir das diferenças entre as moedas funcionais de suas subsidiárias estrangeiras e o Real. As moedas funcionais das subsidiárias no exterior são, principalmente: Peso Argentino (ARP), Peso Colombiano (COP) e Peso Mexicano (MXM). Não obstante, a Administração entende que os efeitos decorrentes destas diferenças cambiais não são materiais no conjunto dessas informações trimestrais, dado o tamanho dessas operações em relação ao grupo, conforme demonstrado na Nota 11.

27.4.7. Risco de taxa de juros

O risco de taxa de juros é aquele pelo qual o Grupo poderá vir a sofrer perdas econômicas decorrentes de alterações adversas nas taxas de juros, que podem ser ocasionadas por fatores relacionados a crises econômicas como também alterações na política monetária no mercado interno e externo. Esta exposição refere-se, principalmente, a mudanças nas taxas de juros de mercado que afetem ativos e passivos do Grupo indexados pelo Certificado de Depósito Interbancário ("CDI").

A Administração do Grupo não restringe a exposição às diferentes taxas de juros e não estabelece limites entre taxas pré ou pós-fixadas.

A Administração do Grupo monitora continuamente as taxas de juros de mercado visando avaliar a eventual necessidade de contratação de operações com o objetivo de proteção contra a volatilidade dessas taxas.

Em 30 de setembro de 2024, o Grupo efetuou testes de sensibilidade para cenários dos juros (CDI em 25% ou 50% superiores e inferiores ao cenário provável), considerando as seguintes premissas: cenário esperado para taxa de juros do CDI de 12,18% a.a. A estimativa de CDI tem como base projeções do mercado futuro B3 S.A. Qualquer redução dos respectivos cenários abaixo resultaria no impacto contrário.

Notas Explicativas

Bionexo S.A.

Notas explicativas às informações contábeis trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

27. Instrumentos financeiros--Continuação

27.4. Risco de crédito--Continuação

27.4.7. Risco de taxa de juros--Continuação

Consolidado	30/09/2024	Taxa Provável	Provável	25%	50%
		(i)	(i)	(i)	(i)
Aplicações financeiras + restritas vinculadas ao CDI	140.974	12,18%	17.171	21.463	25.756
Impacto líquido (i)	140.974	-	17.171	21.463	25.756

(i) Corresponde ao impacto anual (isto é, próximos 12 meses de juros), que afetaria o resultado e o patrimônio líquido, se a mudança tivesse ocorrido já em 30 de setembro de 2024 e não houvesse impacto de outros fatores.

28. Seguros

Os seguros contratados possuem cobertura sobre danos materiais, responsabilidade civil e cibernética. A cobertura em 30 de setembro de 2024 é de R\$ 44.265 (R\$ 31.158 em dezembro 2023).

	Controladora e Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023
Danos materiais	14.265	11.158
Responsabilidade Cibernética	10.000	10.000
Responsabilidade Civil de Administradores	20.000	10.000

Notas Explicativas

Bionexo S.A.

Notas explicativas às informações contábeis trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

29. Eventos subsequentes

Em 27 de agosto de 2024, foi celebrado o contrato de compra e venda de ações entre a Bionexo S.A. e as empresas Semantix Participações S.A. e Excella Gestão de Saúde Populacional Ltda., que em 01 de outubro de 2024, transferiram 100% da titularidade de suas ações sobre subsidiária Tradimus S.A., para a Bionexo S.A. A Tradimus S.A. ("Tradimus") é uma empresa brasileira sediada em São Paulo, Brasil, que tem por objeto serviços de análise, programação, desenvolvimento e consultoria de sistemas de informação, licenciamento ou cessão de direitos de uso de sistemas de informação, operação de portais e outros serviços de informação na internet.

A conclusão da aquisição esteve condicionada ao cumprimento de obrigações e condições precedentes usuais nesse tipo de operação, incluindo sua submissão a aprovação do Conselho Administrativo de Defesa Econômica - CADE, que com base em certidão de trânsito em julgado do ato de concentração atestando que transcorreu em branco o prazo cabível para interposição de recurso ou avocação pelo Tribunal do CADE aprovado em 27 de setembro de 2024. Do ponto de vista concorrencial, não a qualquer limitação para o fechamento da operação.

Em 27 de agosto de 2024, data da celebração do contrato de compra e venda, a Bionexo S.A. formalizou que pagará, por transferência bancária, o montante de R\$ 984, 60 dias após a data de fechamento ocorrida em 01 de outubro de 2024, que não será objeto de atualização monetária ou sofrerá incidência de juros.

Em 01 de outubro de 2024, a Bionexo S.A. efetuou aumento de capital, subscrito e integralizado, na empresa Tradimus S.A., no montante de R\$ 3.665, passando o capital total da Tradimus S.A. para R\$ 14.760, montante este que faz parte do preço de compra. Desta forma, o preço total da transação foi de R\$ 4.649.

Em 16 de outubro de 2024, a Bionexo S.A. efetuou novo aumento de capital na empresa Tradimus, no montante de R\$ 1.000 com liberação em parcelas de acordo com a necessidade de fluxo de caixa da companhia.

Com essa transação, a Bionexo S.A. busca dar escala às tecnologias, para a redução de glosas, do tempo de recebimento e aumento da receita hospitalar, reforçando seu compromisso com a inovação e com a melhoria contínua do setor da saúde.

Notas Explicativas

Bionexo S.A.

Notas explicativas às informações contábeis trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Rafael Kellermann Barbosa
Diretor Presidente

Carlos Eduardo Annibelli Baron
Diretor Financeiro

Josimar Gomes
Diretor de Relações com Investidores

Jéssica Maria Mariano Cardoso
Contadora
CRC: 1SP213411/O-2

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

Em observância às disposições constantes da Instrução CVM nº 480/2009, a Diretoria declara que revisou, discutiu e concordou com as conclusões expressas no relatório dos auditores independentes sobre as informações contábeis trimestrais individuais e consolidadas relativas ao trimestre findo em 30 de setembro de 2024.
São Paulo, 13 de novembro de 2024.

Rafael Kellermann Barbosa Diretor Presidente
Josimar Gomes Diretor de Relações com Investidores
Carlos Eduardo Annibelli Baron Diretor Financeiro

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Em observância às disposições constantes da Instrução CVM nº 480/2009, a Diretoria declara que revisou, discutiu e concordou com as conclusões expressas no relatório dos auditores independentes sobre as informações contábeis trimestrais individuais e consolidadas relativas ao trimestre findo em 30 de setembro de 2024.

São Paulo, 13 de novembro de 2024.

Rafael Kellermann Barbosa Diretor Presidente
Josimar Gomes Diretor de Relações com Investidores
Carlos Eduardo Annibelli Baron Diretor Financeiro

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

Aos Acionistas e Administradores da
Bionexo S.A.
São Paulo - SP

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, da Bionexo 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 findo naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Responsabilidade da diretoria sobre as informações contábeis intermediárias

A diretoria é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas de acordo com a NBC TG 21 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, 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 intermediárias individuais e consolidadas

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a NBC TG 21 e a IAS 34 aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais (ITR), e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.

Outros assuntos

Demonstrações do valor adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2024, elaboradas sob a responsabilidade da diretoria da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins de IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos na NBC TG 09 Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Outras informações que acompanham as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas e o relatório sobre a revisão

A diretoria da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da administração.

Nossa conclusão sobre as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas não abrange o Relatório da administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a revisão das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas ou com nosso conhecimento obtido na revisão ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

São Paulo, 13 de novembro de 2024.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S/S Ltda.
CRC SP-034519/O

Raphael de Oliveira Costa
Contador CRC 1SP-295905-O