

Índice

Dados da Empresa

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

DFs Individuais

Balanço Patrimonial Ativo	2
Balanço Patrimonial Passivo	3
Demonstração do Resultado	5
Demonstração do Resultado Abrangente	6
Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	7

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2024 à 30/06/2024	8
DMPL - 01/01/2023 à 30/06/2023	9
Demonstração de Valor Adicionado	10

DFs Consolidadas

Balanço Patrimonial Ativo	11
Balanço Patrimonial Passivo	12
Demonstração do Resultado	14
Demonstração do Resultado Abrangente	15
Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	16

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2024 à 30/06/2024	18
DMPL - 01/01/2023 à 30/06/2023	19
Demonstração de Valor Adicionado	20

Comentário do Desempenho	21
--------------------------	----

Notas Explicativas	22
--------------------	----

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Adverso	73
Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	75
Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	76

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidades)	Trimestre Atual 30/06/2024
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	129.351.918
Preferenciais	42.796.005
Total	172.147.923
Em Tesouraria	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
Total	0

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Ativo

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/06/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
1	Ativo Total	1.712.077	1.602.918
1.01	Ativo Circulante	305.020	273.330
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	108.689	92.891
1.01.06	Tributos a Recuperar	1.217	1.138
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	1.217	1.138
1.01.06.01.01	Imposto de renda e contribuição social a compensar	111	111
1.01.06.01.02	Impostos a recuperar	1.106	1.027
1.01.07	Despesas Antecipadas	484	286
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	194.630	179.015
1.01.08.02	Ativos de Operações Descontinuadas	125.000	125.000
1.01.08.03	Outros	69.630	54.015
1.01.08.03.01	Partes relacionadas	55.455	54.015
1.01.08.03.02	Outros Ativos	14.175	0
1.02	Ativo Não Circulante	1.407.057	1.329.588
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	434.816	343.059
1.02.01.04	Contas a Receber	12.213	372
1.02.01.04.03	Outros ativos	12.213	372
1.02.01.07	Tributos Diferidos	10	0
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	10	0
1.02.01.09	Créditos com Partes Relacionadas	406.457	326.568
1.02.01.09.01	Créditos com Coligadas	406.457	326.568
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	16.136	16.119
1.02.01.10.03	Opção de compra	15.820	15.820
1.02.01.10.04	Depósitos judiciais	316	299
1.02.02	Investimentos	903.485	915.608
1.02.02.01	Participações Societárias	903.485	915.608
1.02.02.01.01	Participações em Coligadas	903.485	915.608
1.02.03	Imobilizado	22.868	22.111
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	13.995	11.809
1.02.03.02	Direito de Uso em Arrendamento	8.873	10.302
1.02.04	Intangível	45.888	48.810
1.02.04.01	Intangíveis	45.888	48.810
1.02.04.01.02	Intangível	45.888	48.810

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/06/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2	Passivo Total	1.712.077	1.602.918
2.01	Passivo Circulante	110.877	92.906
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	2.209	10.856
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	2.209	10.856
2.01.02	Fornecedores	12.778	20.230
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	12.778	20.230
2.01.03	Obrigações Fiscais	12.727	9.960
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	8.977	8.860
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	0	260
2.01.03.01.02	IOF s/ contratos	8.977	8.600
2.01.03.02	Obrigações Fiscais Estaduais	3.734	1.020
2.01.03.02.01	Outras Obrigações Fiscais Estaduais e Federais	2.477	1.020
2.01.03.02.02	Parcelamentos de tributos federais	1.257	0
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	16	80
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	65.031	42.726
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	55.199	37.448
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	55.199	37.448
2.01.04.02	Debêntures	6.892	2.507
2.01.04.03	Financiamento por Arrendamento	2.940	2.771
2.01.05	Outras Obrigações	18.132	9.134
2.01.05.01	Passivos com Partes Relacionadas	17.858	9.134
2.01.05.02	Outros	274	0
2.01.05.02.06	Instrumentos financeiros	274	0
2.02	Passivo Não Circulante	1.107.339	903.967
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	654.118	642.085
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	54.533	41.667
2.02.01.02	Debêntures	592.525	591.844
2.02.01.03	Financiamento por Arrendamento	7.060	8.574
2.02.02	Outras Obrigações	379.853	243.711
2.02.02.01	Passivos com Partes Relacionadas	343.855	211.476
2.02.02.01.01	Débitos com Coligadas	343.855	211.476
2.02.02.02	Outros	35.998	32.235
2.02.02.02.03	Opção de venda	31.186	31.186
2.02.02.02.04	Obrigações Trabalhistas e Tributárias	4.812	0
2.02.02.02.05	Outros passivos	0	1.049
2.02.04	Provisões	73.368	18.171
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	22.111	18.171
2.02.04.02	Outras Provisões	51.257	0
2.02.04.02.04	Provisões para perda com Investimento	50.476	0
2.02.04.02.05	Instrumentos financeiros	781	0
2.03	Patrimônio Líquido	493.861	606.045
2.03.01	Capital Social Realizado	586.974	586.974
2.03.01.01	Capital Social	586.974	586.974
2.03.02	Reservas de Capital	3.564	3.564
2.03.02.07	Reserva Legal	3.564	3.564

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/06/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2.03.04	Reservas de Lucros	226.411	264.564
2.03.04.02	Reserva Estatutária	221.858	247.949
2.03.04.05	Reserva de Retenção de Lucros	16.615	16.615
2.03.04.09	Ações em Tesouraria	-12.062	0
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-323.088	-249.057

DFs Individuais / Demonstração do Resultado

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/04/2024 à 30/06/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/06/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2023 à 30/06/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/06/2023
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-11.760	-7.021	-70.462	-81.472
3.04.01	Despesas com Vendas	-84	-222	-128	-253
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	4.752	-10.872	-80.261	-94.337
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-24.347	-624	166	60
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	7.919	4.697	9.761	13.058
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	-11.760	-7.021	-70.462	-81.472
3.06	Resultado Financeiro	-29.768	-47.875	-21.114	-41.717
3.06.01	Receitas Financeiras	7.500	15.273	8.296	16.754
3.06.02	Despesas Financeiras	-37.268	-63.148	-29.410	-58.471
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	-41.528	-54.896	-91.576	-123.189
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	0	10	0	0
3.08.02	Diferido	0	10	0	0
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	-41.528	-54.886	-91.576	-123.189
3.10	Resultado Líquido de Operações Descontinuadas	-10.362	-19.145	-12.300	-20.609
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	-51.890	-74.031	-103.876	-143.798
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	-0,3902	-0,5567	-0,7615	-1,1117
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	-0,3902	-0,5567	-0,7615	-1,1117

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/04/2024 à 30/06/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/06/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2023 à 30/06/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/06/2023
4.01	Lucro Líquido do Período	-51.890	-74.031	-103.876	-143.798
4.03	Resultado Abrangente do Período	-51.890	-74.031	-103.876	-143.798

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 30/06/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/06/2023
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	-62.010	-71.203
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	17.741	-20.057
6.01.01.01	Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	-54.896	-123.189
6.01.01.02	Depreciações e amortizações	6.192	1.730
6.01.01.03	Amortização de mais-valia	6.521	2.796
6.01.01.04	Resultado de equivalência patrimonial	-4.697	-13.058
6.01.01.07	Juros incidentes sobre empréstimos, financiamentos e debêntures	33.454	35.550
6.01.01.08	Variações monetárias	0	1.799
6.01.01.09	Amortização de direito de uso	1.429	1.468
6.01.01.11	Perdas com derivativos	1.055	4.538
6.01.01.12	Redução ao valor recuperável	24.649	65.072
6.01.01.13	Juros incidentes sobre arrendamento mercantil	630	1.313
6.01.01.14	Despesa na atualização de opções	0	1.924
6.01.01.15	Receitas com títulos e valores mobiliários	-536	0
6.01.01.16	Provisões para riscos trabalhistas, cíveis e tributários	3.940	0
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-32.229	-9.283
6.01.02.01	Impostos a recuperar	-79	-13
6.01.02.03	Despesas antecipadas	-198	-12
6.01.02.04	Partes relacionadas	3.649	-5.907
6.01.02.05	Outros ativos	-26.015	-2.964
6.01.02.06	Depósitos judiciais	-17	0
6.01.02.07	Obrigações trabalhistas e tributárias	-1.068	2.042
6.01.02.08	Fornecedores	-7.452	-2.221
6.01.02.09	Outras contas a pagar	-1.049	-208
6.01.03	Outros	-47.522	-41.863
6.01.03.01	Juros pagos sobre empréstimos, financiamentos e debêntures	-47.522	-41.863
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-81.458	-151.992
6.02.01	Títulos e valores mobiliários	536	0
6.02.03	Aumento de participação em controlada e aquisição de investimentos	0	-33.129
6.02.04	Partes relacionadas - mútuos e debêntures	-76.538	-106.915
6.02.05	Aquisição de ativo imobilizado	-2.390	-11.477
6.02.06	Aquisição de intangível	-3.066	-471
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	159.266	30.933
6.03.02	Pagamento de aquisição em controladas	-12.062	0
6.03.03	Captção de empréstimos, financiamentos e debêntures	62.902	30.000
6.03.04	Partes relacionadas (recebimentos e pagamentos líq.)	141.103	1.544
6.03.05	Pagamentos de empréstimos, financiamentos e debêntures	-31.332	0
6.03.06	Pagamento de arrendamento mercantil	-1.345	-611
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	15.798	-192.262
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	92.891	193.896
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	108.689	1.634

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2024 à 30/06/2024

(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	586.974	251.513	16.615	-249.057	0	606.045
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	586.974	251.513	16.615	-249.057	0	606.045
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	-38.153	0	0	0	-38.153
5.04.04	Ações em Tesouraria Adquiridas	0	-38.153	0	0	0	-38.153
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-74.031	0	-74.031
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-74.031	0	-74.031
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	586.974	213.360	16.615	-323.088	0	493.861

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 30/06/2023

(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	541.974	8.366	16.615	0	0	566.955
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	541.974	8.366	16.615	0	0	566.955
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-143.798	0	-143.798
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-143.798	0	-143.798
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	541.974	8.366	16.615	-143.798	0	423.157

DFs Individuais / Demonstração de Valor Adicionado

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		Exercício	Anterior
		01/01/2024 à 30/06/2024	01/01/2023 à 30/06/2023
7.01	Receitas	6	0
7.01.02	Outras Receitas	6	0
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	1.853	-60.869
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-226	-253
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	1.139	4.456
7.02.03	Perda/Recuperação de Valores Ativos	0	-65.072
7.02.04	Outros	940	0
7.02.04.01	Custos dos serviços vendidos	940	0
7.03	Valor Adicionado Bruto	1.859	-60.869
7.04	Retenções	-14.683	-5.994
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-14.683	-5.994
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	-12.824	-66.863
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	825	9.203
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	4.697	13.058
7.06.02	Receitas Financeiras	15.273	16.754
7.06.03	Outros	-19.145	-20.609
7.06.03.01	Das operações de controlada disponível para venda	-19.145	-20.609
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	-11.999	-57.660
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	-11.999	-57.660
7.08.01	Pessoal	2.489	23.555
7.08.01.01	Remuneração Direta	642	20.047
7.08.01.02	Benefícios	1.426	2.515
7.08.01.03	F.G.T.S.	421	993
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	2.208	3.657
7.08.02.01	Federais	2.208	3.657
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	57.335	58.926
7.08.03.01	Juros	57.334	58.471
7.08.03.02	Aluguéis	1	455
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	-54.886	-123.189
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	-54.886	-123.189
7.08.05	Outros	-19.145	-20.609
7.08.05.01	Das operações descontinuadas distribuído	-19.145	-20.609

DFs Consolidadas / Balanço Patrimonial Ativo

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/06/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
1	Ativo Total	2.727.965	2.660.274
1.01	Ativo Circulante	1.214.988	1.180.276
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	190.461	139.944
1.01.02	Aplicações Financeiras	15.710	62.336
1.01.02.03	Aplicações Financeiras Avaliadas ao Custo Amortizado	15.710	62.336
1.01.03	Contas a Receber	619.756	571.287
1.01.03.01	Clientes	619.756	571.287
1.01.04	Estoques	61.960	65.050
1.01.06	Tributos a Recuperar	33.264	30.601
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	33.264	30.601
1.01.06.01.01	Imposto de renda e contribuição social a compensar	19.260	22.906
1.01.06.01.02	Impostos a recuperar	14.004	7.695
1.01.07	Despesas Antecipadas	6.473	2.199
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	287.364	308.859
1.01.08.02	Ativos de Operações Descontinuadas	220.346	216.180
1.01.08.03	Outros	67.018	92.679
1.01.08.03.01	Partes Relacionadas	0	36.787
1.01.08.03.02	Outros ativos	67.018	55.892
1.02	Ativo Não Circulante	1.512.977	1.479.998
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	222.002	167.630
1.02.01.07	Tributos Diferidos	86.793	73.256
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	86.793	73.256
1.02.01.09	Créditos com Partes Relacionadas	0	892
1.02.01.09.04	Créditos com Outras Partes Relacionadas	0	892
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	135.209	93.482
1.02.01.10.04	Depósitos Judiciais	10.315	9.308
1.02.01.10.05	Outros ativos	100.636	62.147
1.02.01.10.06	Opção de Compra	15.820	15.820
1.02.01.10.07	Instrumentos financeiros ativos	8.438	6.207
1.02.02	Investimentos	0	76
1.02.02.01	Participações Societárias	0	76
1.02.03	Imobilizado	860.944	882.005
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	662.261	660.720
1.02.03.02	Direito de Uso em Arrendamento	198.683	221.285
1.02.04	Intangível	430.031	430.287
1.02.04.01	Intangíveis	430.031	430.287
1.02.04.01.02	Intangível	430.031	430.287

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/06/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2	Passivo Total	2.727.965	2.660.274
2.01	Passivo Circulante	869.961	759.327
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	196.949	83.767
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	196.949	83.767
2.01.02	Fornecedores	238.744	286.676
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	238.744	286.676
2.01.03	Obrigações Fiscais	106.444	79.035
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	63.902	58.804
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	14.860	23.072
2.01.03.01.02	Parcelamento de tributos federais	26.355	7.686
2.01.03.01.03	IOF sobre mútuos	8.977	8.600
2.01.03.01.04	Pis e Cofins	13.710	19.446
2.01.03.02	Obrigações Fiscais Estaduais	26.003	3.528
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	16.539	16.703
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	174.237	177.502
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	127.657	136.354
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	127.657	136.354
2.01.04.02	Debêntures	8.057	3.312
2.01.04.03	Financiamento por Arrendamento	38.523	37.836
2.01.05	Outras Obrigações	36.956	20.919
2.01.05.02	Outros	36.956	20.919
2.01.05.02.05	Outras contas a pagar	36.529	20.884
2.01.05.02.06	Instrumentos financeiros	427	35
2.01.06	Provisões	21.285	20.248
2.01.06.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	21.285	20.248
2.01.06.01.05	Provisão técnica de operações de assistência a saúde	21.285	20.248
2.01.07	Passivos sobre Ativos Não-Correntes a Venda e Descontinuados	95.346	91.180
2.01.07.02	Passivos sobre Ativos de Operações Descontinuadas	95.346	91.180
2.02	Passivo Não Circulante	1.347.890	1.278.844
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	1.135.923	1.133.502
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	120.266	120.516
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	120.266	120.516
2.02.01.02	Debêntures	821.859	820.678
2.02.01.03	Financiamento por Arrendamento	193.798	192.308
2.02.02	Outras Obrigações	119.225	68.618
2.02.02.02	Outros	119.225	68.618
2.02.02.02.03	Obrigações Trabalhistas e Tributárias	68.402	18.519
2.02.02.02.04	Opção de venda	31.186	31.186
2.02.02.02.05	Contas a pagar por aquisição	19.182	18.481
2.02.02.02.06	Fornecedores	455	432
2.02.03	Tributos Diferidos	31.793	27.756
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	31.793	27.756
2.02.04	Provisões	60.949	48.968
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	51.520	45.997

DFs Consolidadas / Balanço Patrimonial Passivo

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/06/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2.02.04.02	Outras Provisões	9.429	2.971
2.02.04.02.06	Outras contas a pagar	8.192	2.915
2.02.04.02.07	Instrumentos financeiros	1.237	56
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	510.114	622.103
2.03.01	Capital Social Realizado	586.974	586.974
2.03.01.01	Capital Social	586.974	586.974
2.03.02	Reservas de Capital	-12.062	0
2.03.02.05	Ações em Tesouraria	-12.062	0
2.03.04	Reservas de Lucros	242.037	268.128
2.03.04.01	Reserva Legal	3.564	3.564
2.03.04.02	Reserva Estatutária	221.858	247.949
2.03.04.05	Reserva de Retenção de Lucros	16.615	16.615
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-323.088	-249.057
2.03.09	Participação dos Acionistas Não Controladores	16.253	16.058

DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/04/2024 à 30/06/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/06/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2023 à 30/06/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/06/2023
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	575.386	1.121.727	534.363	948.384
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-492.669	-965.691	-462.129	-819.752
3.03	Resultado Bruto	82.717	156.036	72.234	128.632
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-59.200	-79.302	-99.237	-127.263
3.04.01	Despesas com Vendas	-2.910	-5.096	-2.739	-4.468
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-36.155	-75.876	-98.790	-124.499
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-20.138	2.042	2.194	1.815
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	3	-372	98	-111
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	23.517	76.734	-27.003	1.369
3.06	Resultado Financeiro	-64.047	-119.526	-76.041	-126.283
3.06.01	Receitas Financeiras	6.754	10.839	4.664	10.923
3.06.02	Despesas Financeiras	-70.801	-130.365	-80.705	-137.206
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	-40.530	-42.792	-103.044	-124.914
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-699	-11.899	14.525	6.094
3.08.01	Corrente	-8.347	-21.399	-19.805	-25.240
3.08.02	Diferido	7.648	9.500	34.330	31.334
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	-41.229	-54.691	-88.519	-118.820
3.10	Resultado Líquido de Operações Descontinuadas	-10.039	-19.145	-12.754	-21.368
3.10.01	Lucro/Prejuízo Líquido das Operações Descontinuadas	-10.039	-19.145	-12.754	-21.368
3.10.01.01	Lucro/Prejuízo de controlada disponível para venda	-10.039	-19.145	-12.754	-21.368
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	-51.268	-73.836	-101.273	-140.188
3.11.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	-51.890	-74.031	-103.876	-143.798
3.11.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	622	195	2.603	3.610

DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/04/2024 à 30/06/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/06/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2023 à 30/06/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/06/2023
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	-51.268	-73.836	-101.273	-140.188
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	-51.268	-73.836	-101.273	-140.188
4.03.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	-51.890	-74.031	-103.876	-143.798
4.03.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	622	195	2.603	3.610

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 30/06/2024	01/01/2023 à 30/06/2023
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	116.103	-224.245
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	205.401	105.900
6.01.01.01	Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social	-42.792	-124.914
6.01.01.02	Depreciações e amortizações	31.578	16.035
6.01.01.03	Amortização de mais-valia	3.683	10.627
6.01.01.04	Amortização direito de uso	21.174	17.496
6.01.01.05	Resultado de equivalência patrimonial	372	111
6.01.01.06	Rendimentos com títulos e valores mobiliários	-3.808	-5.749
6.01.01.08	Baixas permanentes de ativo imobilizado e intangível	31.251	5.004
6.01.01.09	Provisões para provisão para riscos trabalhistas, cíveis e tributários	3.973	-1.622
6.01.01.10	Provisões (reversões) para crédito de liquidação duvidosa	16.698	2.643
6.01.01.12	Juros incidentes sobre empréstimos e financiamentos e debêntures	82.819	82.877
6.01.01.13	Juros incidentes sobre arrendamento mercantil	30.643	26.608
6.01.01.14	Provisões técnicas de operações de assistência à saúde	1.037	-409
6.01.01.15	Atualizações monetárias	4.782	6.333
6.01.01.18	Despesa de atualização de opções	-658	2.894
6.01.01.19	Perdas com derivativos	0	2.894
6.01.01.20	Redução ao valor recuperável	24.649	65.072
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	46.470	-190.806
6.01.02.01	Contas a receber	-65.167	-169.633
6.01.02.02	Impostos a recuperar	-2.663	-3.980
6.01.02.03	Estoques	3.090	-7.392
6.01.02.04	Despesas antecipadas	-4.274	-2.015
6.01.02.05	Partes relacionadas	892	0
6.01.02.06	Outros ativos	-14.068	-750
6.01.02.07	Depósitos judiciais	-1.007	-750
6.01.02.08	Obrigações trabalhistas e tributárias	160.993	27.954
6.01.02.09	Fornecedores	-25.067	-20.890
6.01.02.10	Outras contas a pagar	-3.727	-9.410
6.01.02.11	Provisão para riscos cíveis, tributários e trabalhistas	-2.532	-3.940
6.01.03	Outros	-135.768	-139.339
6.01.03.02	Juros pagos sobre empréstimos	-103.587	-86.316
6.01.03.03	Imposto de renda e contribuição social pagos	-29.566	-25.174
6.01.03.04	Atividades operacionais de controlada mantido para venda	-2.615	-27.849
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-50.722	-1.800
6.02.03	Títulos e valores mobiliários	50.434	15.272
6.02.04	Caixa líquido pelas atividades de investimentos de controlada mantido para venda	-3.499	24.872
6.02.05	Aumento de participação em controlada	0	-1.844
6.02.06	Partes relacionadas - mútuo	-29.485	2.657
6.02.07	Aquisição de ativo imobilizado	-59.347	-42.416
6.02.08	Aquisição de intangível	-8.825	-341
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-22.276	-34.338

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

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		Exercício 01/01/2024 à 30/06/2024	Anterior 01/01/2023 à 30/06/2023
6.03.04	Pagamento arrendamento mercantil	3.980	-14.276
6.03.05	Captação de empréstimos	77.376	136.737
6.03.06	Pagamentos de empréstimos e financiamentos	-90.272	-112.225
6.03.07	Atividades de financiamento de controlada mantido para venda	-1.298	-16.211
6.03.08	Pagamento de aquisição de controlada	-12.062	-28.363
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	43.105	-260.383
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	150.632	300.580
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	193.737	40.197

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2024 à 30/06/2024

(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	586.974	251.513	16.615	-249.057	0	606.045	16.058	622.103
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	586.974	251.513	16.615	-249.057	0	606.045	16.058	622.103
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	-38.153	0	0	0	-38.153	0	-38.153
5.04.04	Ações em Tesouraria Adquiridas	0	-38.153	0	0	0	-38.153	0	-38.153
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-74.031	0	-74.031	195	-73.836
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-74.031	0	-74.031	195	-73.836
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	586.974	213.360	16.615	-323.088	0	493.861	16.253	510.114

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 30/06/2023

(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	541.974	8.366	16.615	0	0	566.955	19.704	586.659
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	541.974	8.366	16.615	0	0	566.955	19.704	586.659
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-143.798	0	-143.798	3.610	-140.188
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-143.798	0	-143.798	3.610	-140.188
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	541.974	8.366	16.615	-143.798	0	423.157	23.314	446.471

DFs Consolidadas / Demonstração de Valor Adicionado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		01/01/2024 à 30/06/2024	Anterior 01/01/2023 à 30/06/2023
7.01	Receitas	1.096.483	1.007.451
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	966.301	888.255
7.01.02	Outras Receitas	139.832	121.839
7.01.02.01	Receita com operações de planos de assistência de saúde	125.906	114.375
7.01.02.02	Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	13.926	7.464
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-9.650	-2.643
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-609.826	-613.298
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-348.446	-251.750
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-254.373	-292.008
7.02.03	Perda/Recuperação de Valores Ativos	0	-65.072
7.02.04	Outros	-7.007	-4.468
7.02.04.01	Insumos de Publicidade, Marketing e outros	-7.007	-4.468
7.03	Valor Adicionado Bruto	486.657	394.153
7.04	Retenções	-57.682	-44.158
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-57.682	-44.158
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	428.975	349.995
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	5.815	-10.556
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	-372	-111
7.06.02	Receitas Financeiras	25.332	10.923
7.06.03	Outros	-19.145	-21.368
7.06.03.01	Valor adicionado das operações de controlada disponível para venda	-19.145	-21.368
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	434.790	339.439
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	434.790	339.439
7.08.01	Pessoal	250.252	243.007
7.08.01.01	Remuneração Direta	194.715	191.111
7.08.01.02	Benefícios	38.714	35.735
7.08.01.03	F.G.T.S.	16.823	16.161
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	123.344	98.823
7.08.02.01	Federais	101.032	77.788
7.08.02.02	Estaduais	0	2
7.08.02.03	Municipais	22.312	21.033
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	135.030	137.797
7.08.03.01	Juros	135.423	137.206
7.08.03.02	Aluguéis	-393	591
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	-54.691	-118.820
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	-54.886	-122.430
7.08.04.04	Part. Não Controladores nos Lucros Retidos	195	3.610
7.08.05	Outros	-19.145	-21.368
7.08.05.01	Valor adicionado das operações descontinuadas distribuído	-19.145	-21.368



Comentário da Administração

Prezados Acionistas,

Compartilhamos os resultados da Hospital Care para o 2º Trimestre de 2024. O trimestre teve entregas relevantes em diversas frentes e novamente demonstra a sólida capacidade de execução do plano de integração e captura de sinergias iniciado há 18 meses.

A Companhia continua avançando de forma relevante em temas operacionais: investimentos em retrofit de hotelaria e infraestrutura, otimização de fluxos nas diversas jornadas de paciente, melhoria dos níveis de atendimento e NPS.

A evolução na frente de Qualidade e Segurança do Paciente também tem sido um foco importante e ganhou ainda mais força com as novas ferramentas e processos de monitoramento da assistência dos nossos diversos hubs e ativos.

Importante destacar também a evolução das nossas frentes de transformação digital que tem a ambição de tornar a experiência dos nossos pacientes ainda melhor como por exemplo o rollout da nossa parceria com a Quality24.

Além dessas transformações mencionadas, a Companhia também expandiu sua capacidade de atendimento de maneira bastante assertiva sempre com objetivo de atender o paciente de maneira mais segura e com alta qualidade:

- 1) 20 leitos no Hospital Pilar em Curitiba dos quais 9 em unidades de terapia intensiva
- 2) 10 leitos Imperial Hospital de Caridade em Florianópolis (UTI)
- 3) 11 leitos no Hospital São Lucas de Ribeirão Preto
- 4) Diversos upgrades de equipamentos de Ressonância Magnética com foco em novas tecnologias e aumento de produtividade para Campinas, Ribeirão Preto e Florianópolis
- 5) Aceleração das operações de oncologia clínica e serviço de diagnóstico por imagem

Tais iniciativas, aliadas ao fortalecimento do relacionamento com corpo clínico e fontes pagadoras, resultaram em uma receita líquida de R\$ 575,4 milhões no 2T24, crescimento de 7,7% vs. o mesmo período do ano anterior. Ao mesmo tempo que reportamos crescimento do faturamento e indicadores operacionais, geramos um EBITDA Ajustado de R\$81,5 milhões no 2T24, crescimento de 32,2% em relação ao 2T23.

No acumulado do ano, a Companhia reporta uma receita líquida de R\$ 1.121,7 milhões, crescimento de 18,2 % frente ao mesmo período de 2023, e EBITDA ajustado de R\$ 146,4 milhões, com crescimento de 24,11% vs. o mesmo período do ano anterior.

Encerramos o primeiro semestre com resultados consistentes e alinhados com a nossa estratégia e iniciamos o segundo com confiança e motivação para entregar ainda mais valor para nossos pacientes, médicos, fontes pagadoras parceiras e acionistas.

Notas Explicativas

HOSPITAL CARE CALEDÔNIA S.A

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
PARA OS PERÍODOS FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Hospital Care Caledônia S.A. (“Controladora”, “Companhia”, “Caledônia” ou “Hospital Care”) é uma Sociedade Anônima Brasileira, de capital aberto, com sede na Rua Umbú, 291, Campinas - SP, e tem por objeto social a participação em outras sociedades e associações na qualidade acionista, quotista ou associado.

Por intermédio de suas controladas diretas e indiretas as atividades estão inseridas nos segmentos de serviço hospitalar, plano de saúde e outros (medicina diagnóstica, análise clínica e imagem, esterilização, oftalmologia, consultoria e gestão de saúde).

1.1. Estrutura societária

Em 28 de abril de 2021, a Companhia obteve o registro na Categoria A da Comissão de Valores Mobiliários. Abaixo, o quadro resumo das participações societárias:

Entidade	Localidade	Tipo de controle	% de participação	
			30/06/2024	31/12/2023
2Care Operadora de Saúde Ltda. ("2CARE")	Campinas - SP	Direta	100	100
Hospital Vera Cruz S.A. ("HVC")	Campinas - SP	Direta	98	98
Vera Cruz Associação de Saúde ("VCAS")	Campinas - SP	Direta	100	100
Hospital Policlínica Cascavel S.A. ("HPC")	Cascavel - PR	Direta	60	60
BGMC Participações S.A. ("BGMC")	Curitiba- PR	Direta	100	100
Baia Sul Hospital Care S.A. ("BSHC")	Florianópolis - SC	Direta	97	97
São Lucas Hospital Care S.A. ("SLHC")	Ribeirão Preto - SP	Direta	100	100
Austa Participações S.A. ("AP")	São Jose do Rio Preto - SP	Direta	96	96
Excella Gestão de Saúde Populacional Ltda. ("Excella")	São Paulo - SP	Direta	100	100
Hospital Cristão de Sorocaba S.A ("HES")	Sorocaba - SP	Direta	100	100
Clínica de Oftalmologia Vera Cruz S.A. ("COVC")	Campinas - SP	Indireta	98	98
Pronto Atendimento Centro Médico São Camilo S.A. ("CMSC")	Campinas - SP	Indireta	98	98
CEDIP - Clínica de Diagnóstico por Imagem do Paraná Ltda. ("Cedip")	Curitiba- PR	Indireta	90	90
Hospital Nossa Senhora do Pilar S.A. ("Pilar")	Curitiba- PR	Indireta	100	100
Instituto de Diagnóstico por Imagem de Curitiba Ltda. ("Indic")	Curitiba- PR	Indireta	90	90
Clínica Santa Helena Ltda. ("CSH")	Florianópolis - SC	Indireta	97	97
Coris Medicina Diagnóstica Vascular Ltda. ("Coris")	Florianópolis - SC	Indireta	82	82
Hospital Baia Sul S.A. ("HBS")	Florianópolis - SC	Indireta	97	97
Imagem Centro de Diagnóstico S.A. ("CI")	Florianópolis - SC	Indireta	97	97
Hospital Especializado de Ribeirão Preto Ltda. ("HERP")	Ribeirão Preto - SP	Indireta	100	100
Hospital São Lucas S.A. ("HSL")	Ribeirão Preto - SP	Indireta	93	93
Med Medicina Diagnóstica Ltda. ("MED")	Ribeirão Preto - SP	Indireta	100	100
Multilav Esterilizações Ltda. ("MLE")	Ribeirão Preto - SP	Coligada	25	25
São Lucas Ribeirânia Diagnósticos Ltda. ("SLRD")	Ribeirão Preto - SP	Indireta	98	98
São Lucas Ribeirânia S.A. ("HR")	Ribeirão Preto - SP	Indireta	100	100
Austa Clínicas Assistência Médica Hospitalar Ltda. ("AC")	São Jose do Rio Preto - SP	Indireta	96	96
Austacor Serviço de Especializado de Hemodinâmica Ltda. ("Austacor")	São Jose do Rio Preto - SP	Coligada	19	19
Centro Médico Rio Preto S.A. ("CM")	São Jose do Rio Preto - SP	Indireta	96	96
HMC - Hospital do Coração Rio Preto Ltda. ("HMC")	São Jose do Rio Preto - SP	Indireta	96	96
IMC - Equipamentos Cardiovasculares Rio Preto Ltda. ("IMC")	São Jose do Rio Preto - SP	Indireta	96	96
Austa Imóveis Ltda ("AI")	São José do Rio Preto - SP	Indireta	96	96
Tradimus S.A. ("Tradimus")	São Paulo - SP	Coligada	50	50
Instituto de Oncologia de Sorocaba Integração S/S Ltda ("IOS")	Sorocaba - SP	Indireta	100	100
HCare Participações II S.a ("HCareII") (i)	São Paulo - SP	Indireta	100	-



Notas Explicativas**HOSPITAL CARE CALEDÔNIA S.A**

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
PARA OS PERÍODOS FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$)

(i) Como parte da estratégia de otimizar a estrutura societária da Companhia, a Companhia concluiu a aquisição da HCARE PARTICIPAÇÕES II S.A., inscrita no CNPJ/ME 40.909.867/0001-89, por meio de sua subsidiária, São Lucas Hospital Care S.A., para sua posterior incorporação e extinção.

Controladas diretas

As atividades e contextos operacionais das controladas diretas, são como segue:

Hospital Vera Cruz S.A. (“HVC”) - Sediado em Campinas (São Paulo) com atividades de pronto-socorro e unidades hospitalares em diversas especialidades. O HVC possui as seguintes subsidiárias: Pronto Atendimento Centro Médico São Camilo S.A. (“CMSC”) e Clínica de Oftalmologia Vera Cruz S.A. (“COVC”).

Vera Cruz Associação de Saúde (“VCAS”) - Entidade sem fins lucrativos situada em Campinas (São Paulo) que até 3 de dezembro de 2020 detinha um plano de saúde e, a partir de então, passou a ter como fim atividades relacionadas exclusivamente à saúde suplementar, consubstanciado no desenvolvimento de projetos acadêmicos e de pesquisas científicas sobre saúde suplementar, cujas diretrizes e normas são definidas por meio do Regimento Interno da Associação. A carteira de clientes migrou para a 2Care Operadora de Plano de Saúde.

2Care Operadora de Plano de Saúde Ltda. (“2Care”) - Sediada em Campinas (São Paulo) com atividade de plano de saúde.

Excella Gestão de Saúde Populacional Ltda. (“Excella”) - Sediada em São Paulo com atividade de consultoria e apoio à gestão de saúde. A Excella possui como subsidiária coligada a Tradimus S.A. (“Tradimus”).

São Lucas Hospital Care S.A. (“SLHC”) - “Holding” da área da saúde, sediada em Ribeirão Preto (São Paulo), possui unidades hospitalares com atividades de pronto atendimento e de diversas especialidades. O SLHC possui as seguintes subsidiárias: Hospital São Lucas S.A. (“HSL”), São Lucas Ribeirânia Diagnósticos Ltda. (“SLRD”), São Lucas Ribeirânia S.A. (“HR”), Hospital Especializado de Ribeirão Preto Ltda. (“HERP”) e Med Medicina Diagnóstica Ltda. (“MED”). Também possui como coligadas a Bioxxi Ribeirão Preto Ltda. (“Bioxxi”) e a Multilav Esterilizações Ltda. (“MLE”).

Baia Sul Hospital Care S.A. (“BSHC”) - “Holding” da área da saúde, sediada em Florianópolis (Santa Catarina), possui unidades hospitalares com atividades de pronto-socorro e de diversas especialidades que oferecem serviços de saúde, salas de estudos e reuniões, biblioteca e centro de treinamento dentro das mais modernas técnicas de arquitetura, engenharia, medicina e gestão, com o objetivo de garantir comodidade, agilidade, humanização e segurança. O BSHC possui as seguintes subsidiárias: Hospital Baia Sul S.A. (“HBS”), Coris Medicina Diagnóstica Vascular Ltda. (“Coris”), Imagem Centro de Diagnóstico Médico S.A. (“CI”) e Clínica Santa Helena Ltda. (“CSH”).

BGMC Participações S.A. (“BGMC Part.”) - Sediada em Curitiba (Paraná), possui participação em outras sociedades e associações, na qualidade acionista, cotista ou associado. A BGMC Part. possui as seguintes subsidiárias: Hospital Nossa Senhora do Pilar Ltda. (“Hospital Pilar”), CEDIP - Clínica de Diagnóstico por Imagem do Paraná Ltda. (“CEDIP”) e INDIC – Instituto de Diagnóstico por Imagem de Curitiba Ltda. (“INDIC”).

Austa Participações S.A. (“Austa”) - Sediada em São José do Rio Preto (São Paulo) com atividades de consultoria em gestão empresarial. A Austa possui como subsidiárias a Austa Clínicas Assistência Médica



Notas Explicativas**HOSPITAL CARE CALEDÔNIA S.A**

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
PARA OS PERÍODOS FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$)

Hospitalar Ltda. (“AC”), Centro Médico Rio Preto S.A. (“CM”), Hospital do Coração Rio Preto Ltda. (“HMC”), Equipamentos Cardiovasculares Rio Preto Ltda. (“IMC”) e Austa Imóveis Ltda (“AI”). Também possui como coligada a Austacor – Serviço Especializado de Hemodinâmica Ltda (“Austacor”).

Hospital Cristão de Sorocaba S.A. (“HES”) – Sediado em Sorocaba (São Paulo) com serviços ambulatoriais, pronto atendimento cardiológico, exames e análises clínicas. O HES possui como subsidiária a Instituto de Oncologia de Sorocaba Integração S/S Ltda (“IOS”).

Hospital Policlínica Cascavel S.A. (“HPC”) – Sediado em Cascavel (Paraná) com atividades de serviços ambulatoriais, pronto atendimento cardiológico, cirurgias cardíacas, neurológicas, ortopédicas e transplantes, UTIs Adulto, Coronariana e Neonatal.

Controladas indiretas

Clínica de Oftalmologia Vera Cruz S.A. (“COVC”) - Controlada direta da HVC, realiza práticas de atividades médicas ambulatoriais para a realização de consultas médicas e multiprofissionais, procedimentos clínicos, cirúrgicos e exames complementares, na especialidade de oftalmologia.

Pronto Atendimento Centro Médico São Camilo S.A. (“CMSC”) - Controlada direta da HVC, possui atividades de atendimento em pronto socorro e unidades hospitalares para atendimento a urgências, atividade médica ambulatorial com recursos para realização de procedimentos cirúrgicos, laboratórios clínicos, serviços de diagnóstico por imagem com uso de radiação ionizante, serviços de tomografia, atividades de fornecimento de infraestrutura de apoio e assistência a paciente no domicílio, serviços de diagnóstico por registro gráfico e outros análogos, serviços de quimioterapia, serviços de hemoterapia, atividades de serviços de complementação diagnóstica e terapêutica não especificada anteriormente, serviços combinados e apoio administrativo.

Hospital São Lucas S.A. (“HSL”) - Controlada direta da SLHC, possui atividades de manutenção de serviços hospitalares, em seu estabelecimento, com assistência médica, geral e especializada.

São Lucas Ribeirânia Diagnósticos Ltda. (“SLRD”) - Controlada direta da SLHC, possui atividade de laboratório de diagnóstico por imagem, métodos gráficos, radiologia convencional e intervencionista, tomografia computadorizada, ressonância magnética, ultrassonografia, ecografia, densitometria óssea, laboratório de análises clínicas, cito patologia e anátomo patologia, eletromiografia, eletroencefalografia, mapa, “holter”, teste ergométrico e provas de função pulmonar.

São Lucas Ribeirânia S.A. (“HR”) – Anteriormente denominada São Lucas Ribeirânia Ltda., é controlada direta da SLHC e possui atividades de exploração do ramo de serviços hospitalares com assistência médica geral e especializada. A HR possui duas subsidiárias: Hospital Especializado de Ribeirão Preto Ltda. (“HERP”) e Med Medicina Diagnóstica Ltda. (“MED”).

Hospital Especializado de Ribeirão Preto Ltda. (“HERP”) – Controlada direta do HR, possui atividades de serviços médicos hospitalares em geral e atividades correlatas.

Med Medicina Diagnóstica Ltda. (“MED”) – Controlada direta do HR, possui atividades de diagnóstico por imagem com uso de radiação ionizante.

Hospital Baía Sul S.A. (“HBS”) – Controlada direta da BSHC, possui atividades de serviços médicos hospitalares em geral e atividades correlatas.



Notas Explicativas**HOSPITAL CARE CALEDÔNIA S.A**

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
PARA OS PERÍODOS FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$)

Clínica Santa Helena Ltda. (“CSH”) - Controlada direta da BSHC, é uma clínica/maternidade voltada à prestação de serviços médicos hospitalares, principalmente as especialidades de ginecologia, obstetrícia, pediatria e anestesiologia.

Imagem Centro de Diagnóstico Médico S.A. (“CI”) - Controlada direta do Baia Sul Hospital Care S.A, sediada em Florianópolis (Santa Catarina) com atividade de serviços de diagnóstico por imagem.

Coris Medicina Vascular Ltda. (“Coris”) – Controlada direta do HBS, com o objetivo de oferecer tratamento da doença vascular periférica em Florianópolis, possui corpo clínico especializado e atendimento de exames, procedimentos minimamente invasivos, cirurgias e diagnóstico.

Hospital Nossa Senhora do Pilar Ltda. (“Hospital Pilar”) – Controlada direta da BGMC, possui atividades de serviços médicos hospitalares em geral e atividades correlatas.

CEDIP - Clínica de Diagnóstico por Imagem do Paraná Ltda. (“CEDIP”) - Controlada indireta da BGMC Part., possui atividades no ramo de diagnóstico por imagens, mediante a realização de exames em radiologia vascular e intervencionista, tomografia computadorizada, ressonância magnética, ultrassonografia, densitometria óssea, radiologia geral e especializada e mamografia.

INDIC – Instituto de Diagnóstico por Imagem de Curitiba Ltda. (“INDIC”) - Controlada direta da CEDIP, possui atividades de serviços de diagnóstico por imagem, incluindo tomografia computadorizada, ultrassonografia e ressonância magnética.

Austa Clínicas Assistência Médica Hospitalar Ltda. (“AC”) - Controlada direta da Austa, possui atividades de plano de saúde.

Centro Médico Rio Preto S.A. (“CM”) – Anteriormente denominado Centro Médico Rio Preto Ltda., é controlada direta da AP, possui atividades de serviços médicos hospitalares em geral e atividades correlatas.

Hospital do Coração Rio Preto Ltda. (“HMC”) - Controlada direta do CM, possui atividades de serviços médicos hospitalares em geral e atividades correlatas.

Equipamentos Cardiovasculares Rio Preto Ltda. (“IMC”) – tem como nome fantasia IMC - Instituto de Moléstias Cardiovasculares, é controlada direta do CM e possui atividade ambulatorial especializada em cardiologia.

Instituto de Oncologia de Sorocaba Integração S/C Ltda. (“IOS”) – Controlada direta do HES, possui atividade médica especializada em Oncologia.

Austa imóveis Ltda (“AI”) – Controlada direta da Austa Clínicas Assistência Médica Hospitalar Ltda (“AC”), possui como atividade a participação no capital de outras empresas, e gestão e administração de negócios.

HCare Participações II S.A. (“HCare II”) – Controlada direta do SLHC, possui como atividade a participação no capital de outras empresas, e gestão e administração de negócios.



Notas Explicativas**HOSPITAL CARE CALEDÔNIA S.A**

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
PARA OS PERÍODOS FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$)

Coligadas

Tradimus S.A. (“Tradimus”) – Coligada da Excella, possui atividades de desenvolvimento de programas de computador, consultoria em TI, suporte técnico, manutenção e outros serviços em TI.

Multilav Esterilizações Ltda. (“MLE”) – investimento da SLHC, possui atividades de serviços de lavanderia industrial, de esterilização de materiais médicos e hospitalares e manutenção e reparos em equipamentos e instrumentos médicos hospitalares.

Austacor Serviço Especializado de Hemodinâmica Ltda. (“Austacor”) – Coligada da CM, opera no segmento de atendimentos clínicos de pacientes com graves problemas cardiológicos, neurológicos e vasculares utilizando a hemodinâmica para o tratamento de dor.

1.2. Continuidade operacionalIndicadores contábeis e financeiros

No trimestre findo em 30 de junho de 2024, a Companhia incorreu em prejuízo de R\$74.031 atribuível aos acionistas controladores em comparação ao prejuízo de R\$143.798 em 30 de junho de 2023, decorrentes, principalmente melhora da margem bruta R\$27.404 e redução nos gastos gerais e administrativos no montante de R\$48.623, sendo que:

- A alavancagem financeira da Companhia é de 1,75 em 30 de junho de 2024 (vide nota explicativa nº 28) e 2,74 em 30 de junho de 2023; e
- As despesas com juros dessa natureza foram de R\$82.819 no período findo em 30 de junho de 2024 (R\$82.877 no período findo em 30 de junho de 2023);

Adicionalmente, a Companhia apresentou geração de caixa operacional negativo na controladora de R\$62.010 e positivo no consolidado de R\$118.719 em 30 de junho de 2024 (geração de caixa operacional negativo de R\$71.203 e R\$196.396 na controladora e no consolidado, respectivamente, em 30 de junho de 2023).

Por fim, em 30 de junho de 2024, a Companhia apresenta capital circulante líquido positivo de R\$194.142 na controladora e R\$345.027 no consolidado (frente a capital circulante líquido positivo de R\$180.424 na controladora e R\$420.949 no consolidado em dezembro de 2023).

Avaliação da Administração da Companhia

A Administração avaliou a capacidade operacional da Companhia, e continua a aplicar seu plano de desalavancagem financeira, com as principais ações em andamento há se realizarem no curto prazo são:

- Processo de desinvestimento da totalidade de sua participação no Austa Participação S.A. e suas subsidiárias que estão alinhados à revisão geográfica de portfólio. A Companhia assinou, em 2 de julho de 2023, o contrato de compra e venda com valor de R\$125.000 e receberá, na data da efetivação da transação, uma carta fiança com prazo de 5 anos e remuneração de CDI + 3% no valor de R\$105.000. A Companhia pretende realizar a securitização da carta fiança trazendo este efeito caixa previsto até o final de 2024. (vide nota explicativa nº 5).



Notas Explicativas**HOSPITAL CARE CALEDÔNIA S.A**

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
PARA OS PERÍODOS FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$)

- Discussão sobre o sale leaseback de ativos imobiliários próprios para desalavancagem da Companhia com a expectativa de redução de pagamento anuais e alongar o pagamento de principal.
- Adicionalmente, a Companhia já realizou diversas ações para aumentar sua rentabilidade e melhorar seu capital de giro, como: i) revisão constante da capacidade instalada por praça e ativo (hospitais); ii) atualização de processos com uso de tecnologia para aumentar a eficiência operacional; iii) conclusão da centralização do back office operacional; iv) reestruturação da área de ciclo da receita com novas práticas de cobrança; e v) gestão centralizada de recebíveis.

Ao longo dos últimos doze meses a Companhia demonstrou a capacidade de melhoria operacional, com aumento da margem operacional e manutenção de investimentos, a capacidade de refinanciamento, com captação de novas dívidas e alongamento de dívidas existentes, e capacidade de conversão em caixa de outros ativos, como a antecipação de recebíveis. Com isso, a Administração avaliou a capacidade da Companhia em continuar operando normalmente e entende que as ações já concluídas e as que ainda estão em execução, assim como os recursos disponíveis irão garantir a continuidade aos seus negócios

1.3 Acordo de investimento e emissão de ações preferenciais

Em 26 de agosto de 2023, a Companhia celebrou Acordo de Investimento e Outras Avenças (“Acordo de Investimento”) com SPS Charlie Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia Investimento no Exterior (“Fundo SPS”), Abaporu Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia Investimento no Exterior (“FIP Abaporu”), Colmar Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia Investimento no Exterior (“FIP Colmar”), Crescera Growth Capital Master Fundo de Investimento em Participações – Multiestratégia (“Crescera” e, em conjunto com FIP Abaporu e FIP Colmar, os “Acionistas Originais”), com objetivo de formalizar a operação de aquisição de ações preferenciais emitidas pela Companhia. Em 20 de setembro de 2023, o Conselho de Administração da Companhia aprovou a emissão de ações preferenciais resgatáveis pela Companhia e conversíveis em ações ordinárias pelo detentor, todas nominativas e escriturais em no máximo R\$ 300.000, mediante emissão de 42.796.005 ações preferenciais. Em 1 de dezembro de 2023, o Conselho de Administração da Companhia aprovou a homologação parcial do aumento do capital social da Companhia. A Companhia avaliou as características destas ações preferenciais à luz das práticas contábeis adotadas no Brasil (BRGAAP) e entendeu em um primeiro momento que a transação se caracteriza como instrumento patrimonial, porém devido à complexidade e tratamento deste assunto, a Administração da Companhia está em discussão com seus consultores externos de forma que as demonstrações financeiras serão divulgadas tão logo este assunto esteja concluído em conformidade com o IAS 32.

2. BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS E RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

Declaração de conformidade**a) Demonstrações intermediárias individuais e consolidadas**

Com exceção da aplicação do Pronunciamento Técnico IFRS 17 (CPC 50) - ‘Contrato de Seguro’, norma contábil vigente a partir de 1º de janeiro de 2023, as informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas foram elaboradas em conformidade com as Normas Internacionais de Relatório



Notas Explicativas**HOSPITAL CARE CALEDÔNIA S.A**

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
PARA OS PERÍODOS FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$)

Financeiro (“IFRS”) emitidas pelo “International Accounting Standards Board - IASB” e também de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (“BR GAAP”).

As práticas contábeis adotadas no Brasil compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e os pronunciamentos, as orientações e as interpretações técnicas emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC e pela Comissão de Valores Mobiliários - CVM.

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

Os contratos de seguros estão reconhecidos, mensurados e divulgados nessas informações financeiras intermediárias de acordo com o IFRS 4 (CPC 11) - ‘Contratos de Seguro’. Com base nas avaliações preliminares da Administração, estima-se que a adoção do CPC 50 resulte em potencial impacto relevante na avaliação, considerados individualmente ou em conjunto, de passivos e ativos decorrentes de contratos com risco de seguro, e consequentemente impactos nas linhas de receita operacional líquidas e custos dos serviços prestados, dentre outros, tendo em vista a nova sistemática do IFRS 17 (CPC 50).

A Administração declara que todas as informações relevantes próprias das informações financeiras intermediárias, e somente elas, estão sendo evidenciadas e correspondem as utilizadas pela Administração na sua gestão.

As informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas foram elaboradas com base no custo histórico, como base de valor, exceto por determinados instrumentos financeiros mensurados pelos seus valores justos e dos valores justos alocados nas combinações de negócios. O custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de bens e serviços.

b) Demonstração do valor adicionado

A apresentação da Demonstração do Valor Adicionado (DVA), individual e consolidado, é requerida pela legislação societária brasileira e pelas práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis a companhias abertas. A DVA foi preparada de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 (R1) – “Demonstração do Valor Adicionado”. As IFRS não requerem a apresentação dessa demonstração. Como consequência, pelas IFRS, essa demonstração está apresentada como informação suplementar, sem prejuízo do conjunto das demonstrações contábeis.

Base de preparação

Todas as transações relevantes próprias das informações financeiras intermediárias, e apenas essas informações, estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas na gestão da Administração da Companhia.



Notas Explicativas**HOSPITAL CARE CALEDÔNIA S.A**

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
PARA OS PERÍODOS FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$)

As informações financeiras intermediárias foram preparadas de acordo com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários (“CVM”), aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais – ITR.

Na preparação destas informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas, os princípios, as estimativas, as práticas contábeis, métodos de mensuração e normas adotadas são consistentes com as apresentações nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas de 31 de dezembro de 2023, exceto quando divulgado de outra forma.

3. POLÍTICAS CONTÁBEIS MATERIAIS

As informações referentes às bases de elaboração e apresentação das informações financeiras intermediárias, ao resumo das principais políticas contábeis e ao uso de estimativas e julgamento não sofreram alterações em relação àquelas divulgadas nas Notas Explicativas às demonstrações financeiras anuais referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023 (doravante denominadas de “Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2023”), portanto, as informações intermediárias devem ser lidas em conjunto com as Demonstrações Financeiras findas em 31 de dezembro de 2023.

As principais políticas contábeis adotadas estão descritas a seguir e foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados, salvo disposição em contrário.

3.1 Novas normas e pronunciamentos contábeis**Pronunciamentos novos ou revisados aplicados pela primeira vez em 2024**

Para as seguintes normas ou alterações a Administração entende que não houve e nem haverá impactos significativos nas demonstrações contábeis da Companhia, a saber:

Alteração ao IAS 1 "Apresentação das Demonstrações Contábeis": de acordo com o IAS 1 – “*Presentation of financial statements*”, para uma entidade classificar passivos como não circulantes em suas demonstrações financeiras, ela deve ter o direito de evitar a liquidação dos passivos por no mínimo doze meses da data do balanço patrimonial. Em janeiro de 2020, o IASB emitiu a alteração ao IAS 1 “*Classification of liabilities as current or non-current*”, cuja data de aplicação era para exercícios iniciados a partir de 1º de janeiro de 2023, que determinava que a entidade não teria o direito de evitar a liquidação de um passivo por pelo menos doze meses, caso, na data do balanço, não tivesse cumprido com índices previstos em cláusulas restritivas (ex.: *covenants*), mesmo que a mensuração contratual do *covenant* somente fosse requerida após a data do balanço em até doze meses.

Subsequentemente, em outubro de 2022, nova alteração foi emitida para esclarecer que passivos que contém cláusulas contratuais restritivas requerendo atingimento de índices sob *covenants* somente após a data do balanço, não afetam a classificação como circulante ou não circulante. Somente *covenants* com os quais a entidade é requerida a cumprir até a data do balanço afetam a classificação do passivo, mesmo que a mensuração somente ocorra após aquela data.

A alteração de 2022 introduz requisitos adicionais de divulgação que permitam aos usuários das demonstrações financeiras compreenderem o risco do passivo ser liquidado em até doze meses após a data do balanço. A alteração de 2022 mudou a data de aplicação da alteração de 2020. Desta forma, ambas as alterações se aplicam para exercícios iniciados a partir de 1º de janeiro de 2024.



Notas Explicativas**HOSPITAL CARE CALEDÔNIA S.A**

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
PARA OS PERÍODOS FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$)

Alteração ao IFRS 16 - Responsabilidade de locação em uma venda e relocação: Em setembro de 2022, o IASB publicou alterações ao IFRS 16 que exigem que o vendedor-arrendatário determine pagamentos de arrendamento ou pagamentos de arrendamento revisados de modo que não reconheça um ganho ou perda relacionado ao direito de uso retido, após a data de início. As alterações não afetam o ganho ou perda reconhecido pelo vendedor-arrendatário em relação à rescisão parcial ou total de um arrendamento. Um vendedor-arrendatário aplica a alteração retrospectivamente de acordo com a IAS 8 Políticas, mudanças nas estimativas contábeis e erros nas transações de venda e relocação inseridas após a data da aplicação inicial (ou seja, desde o início do período de relatório anual o qual a entidade aplicou pela primeira vez a IFRS 16). As alterações são efetivas para os períodos anuais iniciados em ou após 1º de janeiro de 2024.

Alteração ao IAS 7 – Acordos de financiamento de fornecedores: Em maio de 2023, o IASB emitiu novos requisitos de divulgação, com o objetivo de dar maior transparência dos acordos de financiamento de fornecedores e os seus efeitos sobre os passivos, fluxos de caixa e exposição ao risco de liquidez das empresas. As alterações contemplam os requisitos já existentes em outras IFRSs e será necessário divulgar (i) termos e condições do acordo; (ii) montante dos passivos que compõem o acordo, discriminando os valores pagos aos fornecedores pelas instituições financeiras e onde está registrado no balanço; (iii) intervalos de datas de vencimento e; (iv) informações sobre risco de liquidez. As alterações são efetivas para exercícios anuais iniciados em, ou após, 1º de janeiro de 2024.

4. SAZONALIDADE

Não há efeitos sazonais significativos nas operações da Companhia, no entanto, um volume menor de clientes podem ser observado no verão (dezembro, janeiro e fevereiro) devido às celebrações de fim de ano e ao período de férias, e um volume maior de clientes pode ser observado no inverno e primavera (junho, julho, agosto e setembro).

5. ATIVOS E PASSIVOS DE CONTROLADA MANTIDO PARA VENDA

Em 29 de junho de 2023, o Conselho de Administração da Companhia em sua totalidade, deliberou sobre a celebração do contrato de Compra e Venda de Ações para o desinvestimento de 561.000 ações referente a 96,45% de participação da Austa Participação S.A. e subsidiárias que estão alinhados à revisão geográfica de portfólio da Companhia. Com negócios mais complementares e sinérgicos, a Hospital Care irá concentrar seus esforços em desenvolver oportunidades de investimentos em outras regiões.

Em 2 de julho de 2023, dando andamento no processo de venda do ativo, a Companhia assinou o Contrato de Compra e Venda e Outras Avenças. Neste contexto, os acionistas minoritários da Austa exercem o direito de venda em conjunto (*tag-along*) de 20.653 ações referente a 3,55% de participação remanescente do referido ativo. Considerando as evoluções e andamento dos processos de venda, a Administração classificou essa transação como ativos e passivos de controlada mantido para venda conforme requerido na aplicação do IFRS 5 (CPC 31).

O valor da transação é de R\$ 125 milhões, observadas as disposições e ajustes previstos no contrato, sendo as parcelas corrigidas a variação do CDI do período, acrescidos de 3% a.a., calculados pro rata die.

Em 16 de agosto de 2023, o Conselho Administrativo de Defesa Econômica (“CADE”) por meio do Ato de Concentração 08700.005430/2023-37, realizou a aprovação da operação sem restrições. A consumação da transação está sujeita a condições precedentes entre as partes e a aprovação da Agência Nacional de



Notas Explicativas**HOSPITAL CARE CALEDÔNIA S.A**

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
PARA OS PERÍODOS FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$)

Saúde ("ANS"), que até o presente momento não comunicou as partes sobre a sua decisão. O contrato ainda prevê que a Companhia realize ajustes de capitalização da Austa para a cessão de dívidas com terceiros e partes relacionadas até a data de fechamento da transação. De acordo com o contrato e seus aditivos, a data limite de fechamento da transação estava prevista para ocorrer até 29 de junho de 2024, com renovação em comum acordo a cada 30 dias, caso nenhuma das partes se manifeste ao contrário. A Austa e subsidiárias manterão o curso normal de seus negócios de maneira independente até a data de fechamento.

Os pagamentos serão realizados por meio de parcelas mensais e sucessivas no montante de R\$ 500 da data de assinatura até a data de fechamento, uma parcela no montante de R\$ 20 milhões devida no decurso de sessenta meses contatos a partir do início da vigência do contrato e um pagamento único do valor residual sessenta meses contados da data de fechamento, sendo todas estas acrescidas mensalmente da CDI + 3% a.a. 'pro rata die' todo dia 15.

Em 30 de junho de 2024, a Administração da Companhia verificou a necessidade da realização de *impairment* do investimento Austa levando-se em consideração o valor da transação e reconheceu uma redução no valor de seu investimento no montante de R\$40.786 conforme alocação abaixo:

	Valores
Patrimônio líquido negativo do Austa Participações S.A.	(91.102)
Ágio (<i>goodwill</i>)	40.089
Mais-valia	22.538
Ajuste previsto no contrato	172.606
Garantias para riscos contingentes	21.655
Total de investimento do Austa Participações S.A.	165.786
Valor da transação	125.000
Redução ao valor recuperável dos ativos	40.786

5.1. Divulgação dos impactos do IFRS 5 (CPC 31) – ativos e passivos de controladas mantido para venda

Os ativos e passivos de controlada mantidos para venda estão discriminados abaixo e incluem toda a posição patrimonial e de resultados incorridos ao longo dos períodos de 2024 e 2023, quando aplicável.

As principais classes de ativos e passivos classificados como mantidos para venda em 30 de junho de 2024 estão demonstradas a seguir:



Notas Explicativas

HOSPITAL CARE CALEDÔNIA S.A
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
PARA OS PERÍODOS FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$)

ATIVO	valor	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	valor
Caixa e equivalentes de caixa	3.276	Fornecedores	33.243
TVM	24.626	Empréstimos e financiamentos	9.091
Contas a receber	41.946	Obrigações trabalhistas e tributárias	21.959
Estoques	4.357	Passivo de arrendamento	14.949
Impostos a recuperar	2.889	Contas a pagar por aquisição	1.797
Despesas antecipadas	76	Provisão técnica de operações de assistência a saúde	18.933
Outros Ativos	8.123	Partes Relacionadas	93.919
	85.292	Outras contas a pagar	3.704
			197.595
Imposto de renda e contribuição social diferidos	14.582	Fornecedores	38
Depósitos judiciais	3.309	Obrigações trabalhistas e tributárias	104
Investimentos	542	Provisão técnica de operações de assistência a saúde	1.299
Direito de uso	16.150	Imposto de renda e contribuição social diferido	1.166
Imobilizado	54.959	Passivo de arrendamento	11.111
Intangível	23.672	Partes Relacionadas	69.597
	113.213	Provisão para riscos	4.612
		Outras contas a pagar	4.086
			92.012
TOTAL DO ATIVO	198.505	TOTAL DO PASSIVO	289.607
Total dos ativos (passivos) líquidos do Austa Participações S.A.			(91.102)
Ágio			40.089
Mais-valia			22.538
Redução ao valor recuperável			(40.786)
Ajustes para transação de compra e venda			172.606
Garantia para riscos contingentes			21.655
Total dos ativos líquidos mantidos para venda			125.000

a) O resultado do exercício de controlada mantida para venda em 30 de junho 2024 está demonstrado a seguir:

	Três meses findos em	Seis meses findos em
	30/06/2024	30/06/2024
Receita Líquida	77.636	192.124
Custos dos serviços prestados	(83.712)	(203.068)
PREJUÍZO BRUTO	(6.076)	(10.944)
Despesas gerais e administrativas	(4.027)	(7.275)
Despesas comerciais	(104)	(266)
Resultado de equivalência patrimonial	0	116
Outras despesas operacionais, líquidas	(347)	(725)
PREJUÍZO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO	(10.554)	(19.094)
Receitas financeiras	4.002	5.555
Despesas financeiras	(3.854)	(5.961)
PREJUÍZO ANTES DO IRPJ E CSLL	(10.406)	(19.500)
Imposto de renda e contribuição social correntes	-	(12)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	(338)	(338)
PREJUÍZO LÍQUIDO DO PERÍODO	(10.744)	(19.850)



Notas Explicativas**HOSPITAL CARE CALEDÔNIA S.A**

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
PARA OS PERÍODOS FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$)

- b) Os resultados das operações de controlada mantido para venda, que foram incluídos nos resultados consolidados da Companhia do exercício findo de 30 de junho de 2023 estão demonstrados a seguir:

	Três meses findos em 30/06/2023	Seis meses findos em 30/06/2023
Receita Líquida	86.398	182.067
Custos dos serviços prestados	(101.942)	(194.420)
PREJUÍZO BRUTO	(15.544)	(12.353)
Despesas gerais e administrativas	(287)	(2.026)
Despesas comerciais	(512)	828
Resultado de equivalência patrimonial	(415)	(470)
Outras despesas operacionais, líquidas	786	1.549
PREJUÍZO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO	(15.972)	(12.472)
Receitas financeiras	1.658	3.298
Despesas financeiras	(390)	(12.487)
PREJUÍZO ANTES DO IRPJ E CSLL	(14.704)	(21.661)
Imposto de renda e contribuição social correntes	211	-
Imposto de renda e contribuição social diferidos	1.739	1.950
PREJUÍZO LÍQUIDO DO PERÍODO	(12.754)	(19.711)

6. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Caixa e bancos	604	1.068	38.349	41.260
Aplicações financeiras (i)	108.085	91.823	152.112	98.684
Total	108.689	92.891	190.461	139.944

- i) As aplicações financeiras referem-se a Certificados de Depósito Bancário – CDB, possuem conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e não estão sujeitas a um significativo risco de mudança de valor. Além disso, a Companhia e suas controladas diretas e indiretas, possuem direito de resgate imediato, com rendimento médio de 101% em 30 de junho de 2024 (98% em 31 de dezembro de 2023) do Certificado de Depósito Interbancário - CDI.

7. TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS

	Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023
Fundo de Renda Fixa (i)	15.710	62.336
Total	15.710	62.336

- i) Fundo de investimento com 81% do patrimônio aplicado em títulos públicos federais e 19% em operações compromissadas lastreadas em títulos públicos com rentabilidade média superior a 101% do CDI e classificação de risco baixo pelo administrador em 30 de junho de 2024 e 31 de dezembro de 2023.



Notas Explicativas

HOSPITAL CARE CALEDÔNIA S.A

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
PARA OS PERÍODOS FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$)

São aplicações financeiras realizadas com a finalidade de garantir a liquidação financeira das provisões técnicas por meio de centrais de custódia, fundo de investimento dedicado ao setor de saúde suplementar ou averbação em cartório competente, e cuja movimentação ou desvinculação está sujeita à aprovação prévia. Vide nota explicativa nº 21.

8. CONTAS A RECEBER

	Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023
Contas a receber - convênios e outros (i)	669.468	613.335
Contas a receber - particulares	52.969	43.935
Contas a receber – garantia (ii)	8.482	8.482
Subtotal	730.919	665.752
Perdas de créditos esperadas (PCE) e glosas	(111.163)	(94.465)
Total	619.756	571.287

- i) O saldo de contas a receber contempla títulos não faturados dentro do período e títulos em processo de recurso de glosa junto as operadoras dentro do prazo contratual estipulado em acordos contratuais vigentes.
- ii) Os empréstimos e financiamentos possuem como garantias os recebíveis do avalista Hospital Care Caledônia S.A., no valor de R\$ 8.482 em 30 de junho de 2024 e 31 de dezembro de 2023.

As contas a receber de particulares, convênios e outros por data de vencimento estão assim demonstradas:

	Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023
A vencer	466.743	452.430
Vencido até 60 dias	44.661	26.928
Vencido até 61 a 120 dias	36.952	33.443
Vencido até 121 a 180 dias	19.358	22.727
Vencidos acima de 181 dias	163.205	130.224
Total	730.919	665.752



Notas Explicativas**HOSPITAL CARE CALEDÔNIA S.A**

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
PARA OS PERÍODOS FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$)

Movimentação da PCE e Glosas

A movimentação de perdas de créditos esperadas (PCE) e glosas é como segue:

	Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023
Saldo inicial	(94.465)	(91.686)
Adições líquidas de reversões	(16.698)	(9.974)
Operação descontinuada	-	7.195
Saldo final	<u>(111.163)</u>	<u>(94.465)</u>

9. ESTOQUES

	Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023
Medicamentos e materiais cirúrgicos (i)	60.579	62.918
Estoque em trânsito	75	-
Outros	1.306	2.132
Total	<u>61.960</u>	<u>65.050</u>

i) Referem-se a medicamentos armazenados e utilizados em procedimentos médicos e hospitalares. Não há quaisquer provisões para perdas e ônus reais, garantias prestadas e/ou restrições à plena utilização dos estoques.

10. IMPOSTOS A RECUPERAR

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Impostos sobre Serviços de Qualquer Natureza - Incentivos Fiscais (i)	9	9	7.198	2.411
Imposto de Renda Retido na Fonte	541	468	1.906	867
Outros tributos	556	550	4.900	4.417
Total	<u>1.106</u>	<u>1.027</u>	<u>14.004</u>	<u>7.695</u>

i) Há um plano municipal de investimento em Campinas que permite a redução da alíquota de ISS. Entre a adesão e a divulgação da normativa, a Companhia pagou um valor a maior de ISS que está sendo compensado mensalmente.

11. PARTES RELACIONADAS

A Companhia mantém operações de suas controladas, diretas e indiretas, relativas a aspectos financeiros, comerciais e operacionais sobre condições acordadas entre as partes. Os saldos referentes a estas operações, por natureza, estão no quadro a seguir:



Notas Explicativas

HOSPITAL CARE CALEDÔNIA S.A

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
PARA OS PERÍODOS FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$)

11.1. Contas a receber de partes relacionadas

		Controladora		Consolidado	
		30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Prestação de serviços (i):					
Hospital Baía Sul S.A.	Controlada indireta	1.276	1.365	-	-
Hospital Vera Cruz S.A.	Controlada direta	1.753	1.655	-	-
2Care Operadora de Saúde Ltda.	Controlada direta	350	717	-	-
Hospital Cristão de Sorocaba S.A.	Controlada direta	3.792	4.472	-	-
Hospital São Lucas S.A.	Controlada indireta	2.847	3.223	-	-
São Lucas Ribeirânia Ltda.	Controlada indireta	407	552	-	-
Hospital Nossa Senhora do Pilar Ltda.	Controlada indireta	509	437	-	-
Imagem Centro de Diagnóstico Médico S.A.	Controlada indireta	1.038	1.611	-	-
Excella Gestão de Saúde Populacional Ltda.	Controlada direta	3.007	2.987	-	-
Hospital Policlínica Cascavel S.A.	Controlada indireta	-	209	-	-
Hcare 2	Controlada indireta	40.476	36.787	-	36.787
Contas a receber partes relacionadas		55.455	54.015	-	36.787

11.2. Empréstimos a receber de partes relacionadas

		Controladora		Consolidado	
		30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Mútuos (ii)					
São Lucas Ribeirânia Ltda.	Controlada direta	24.969	15.715	-	-
Hospital Cristão de Sorocaba S.A.	Controlada direta	17.382	24.505	-	-
Hospital Nossa Senhora do Pilar Ltda.	Controlada indireta	13.626	12.521	-	-
Hospital São Lucas S.A.	Controlada indireta	101.585	52.048	-	-
Centro Médico Rio Preto Ltda.	Controlada indireta	-	-	-	-
BGMC Participações S.A.	Controlada direta	4.000	4.000	-	-
Hospital Baía Sul S.A.	Controlada indireta	62.743	57.737	-	-
Baia Sul Hospital Care S.A.	Controlada direta	-	610	-	-
Excella Gestão de Saúde Populacional Ltda.	Controlada direta	12.074	-	-	-
Multilav Lavanderia	Coligada	-	-	-	892
Total mútuos		236.379	167.136	-	892

		Controladora		Consolidado	
		30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Debêntures					
São Lucas Ribeirânia Ltda. (iii)	Controlada indireta	32.449	30.418	-	-
Hospital São Lucas S.A. (vii)	Controlada indireta	21.466	20.122	-	-
Hospital Cristão de Sorocaba S.A. (iv)	Controlada direta	58.271	54.623	-	-
Hospital Nossa Senhora do Pilar Ltda. (v)	Controlada indireta	15.494	14.524	-	-
Hospital Baía Sul S.A. (vi)	Controlada indireta	42.398	39.744	-	-
Total Debêntures		170.078	159.432	-	-
Total de empréstimos a receber de partes relacionadas		406.457	326.568	-	892

11.3. Empréstimos a pagar de partes relacionadas



Notas Explicativas

HOSPITAL CARE CALEDÔNIA S.A

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
PARA OS PERÍODOS FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$)

		Controladora	
		30/06/2024	31/12/2023
Mútuos (ii)			
São Lucas Ribeirânia Ltda.	Controlada indireta	11.740	-
Hospital Nossa Senhora do Pilar Ltda.	Controlada indireta	13.306	-
Hospital Vera Cruz S.A.	Controlada direta	230.375	196.713
Clínica de Diagnóstico por Imagem do Paraná Ltda	Controlada indireta	150	3.560
Pronto Atendimento Centro Médico São Camilo Ltda	Controlada indireta	38.488	949
Hospital Especializado de Ribeirão Preto Ltda	Controlada direta	6.425	1.191
Coris Medicina Diagnóstica Vascular Ltda	Controlada indireta	6.195	1.402
Imagem Centro de Diagnóstico Médico S.A.	Controlada indireta	12.947	3.366
Hospital Policlínica Cascavel S.A.	Controlada direta	1.423	4.296
Hospital Especializado de Ribeirão Preto Ltda	Controlada indireta	1.241	-
Coris Medicina Diagnóstica Vascular Ltda	Controlada indireta	1.301	-
Imagem Centro de Diagnóstico Médico S.A.	Controlada indireta	20.855	-
Excella Gestão de Saúde Populacional Ltda.	Controlada direta	8.206	-
Mútuo a pagar partes relacionadas		352.651	211.476
Obrigações firmadas sobre passivo mantido para venda		9.062	9.134
Total		361.713	220.610
Passivo circulante		17.858	9.134
Passivo não circulante		343.855	211.476

11.4. Resultado



Notas Explicativas**HOSPITAL CARE CALEDÔNIA S.A.**

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
PARA OS PERÍODOS FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$)

			Controladora	
	Operação	Relacionamento	30/06/2024	30/06/2023
Receita operacional				
Hospital Vera Cruz S.A.	Prestação de serviço	Controlada direta	5.037	8.175
Vera Cruz Associação de Saúde	Prestação de serviço	Controlada indireta	-	1.716
Imagem Centro de Diagnóstico Médico S.A.	Prestação de serviço	Controlada indireta	2.875	988
Hospital Baía Sul S.A.	Prestação de serviço	Controlada indireta	2.235	2.421
Hospital São Lucas S.A.	Prestação de serviço	Controlada indireta	3.117	1.946
São Lucas Ribeirânia Ltda.	Prestação de serviço	Controlada indireta	726	1.037
2care operadora de saúde LTDA	Prestação de serviço	Controlada direta	362	-
Med Medicina Diagnóstica Ltda.	Prestação de serviço	Controlada direta	16	-
Hospital Nossa Senhora do Pilar Ltda.	Prestação de serviço	Controlada indireta	505	1.032
Hospital Cristão de Sorocaba S.A.	Prestação de serviço	Controlada direta	3.983	1.149
Excella Gestão de Saúde Populacional Ltda.	Prestação de serviço	Controlada direta	3.837	-
Hospital Policlínica Cascavel S.A.	Prestação de serviço	Controlada direta	190	567
			22.883	19.031
Receita Operacional do Ativo Mantido para Venda			-	2.819
			22.883	21.850
Receita financeira				
Hospital São Lucas S.A.	Juros Incorridos	Controlada indireta	-	1.379
São Lucas Ribeirânia Ltda.	Juros Incorridos	Controlada indireta	-	2.084
Hospital Baía Sul S.A.	Juros Incorridos	Controlada indireta	-	3.180
Hospital Nossa Senhora do Pilar Ltda.	Juros Incorridos	Controlada indireta	-	995
Hospital Cristão de Sorocaba S.A.	Juros Incorridos	Controlada direta	-	3.874
			-	11.512
Receita Operacional do Ativo Mantido para Venda			-	4.145
			-	15.657
Despesa financeira				
Hospital Vera Cruz S.A.	Juros Incorridos	Controlada direta	(4.059)	(4.222)

i) Serviços administrativos prestados pela Companhia para algumas empresas do grupo, através do Centro de Serviços Compartilhados (CSC);

ii) A Companhia figura como mutuante e mutuária em contratos de mútuo celebrados com controladas diretas e indiretas que são corrigidos mensalmente com taxa de 3% ao ano. Sendo que os vencimentos são a partir do quarto trimestre de 2024 até 2028;

iii) Em 27 de dezembro de 2021, o São Lucas Ribeirânia S.A. realizou a 1ª emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie quirografária, de forma privada, no valor nominal de R\$ 22,6 milhões, com vencimento em 27 de dezembro de 2026, tendo como debenturista a controladora Hospital Care Caledônia S.A. As debêntures são remuneradas de forma exponencial em 100% da variação do DI acrescida de 2,7% ao ano. O pagamento será realizado em parcela única.

iv) Em 23 de dezembro de 2021, o Hospital Cristão de Sorocaba S.A. realizou a 1ª emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie quirografária, de forma privada, no valor nominal de R\$ 40,5 milhões, com vencimento em 23 de dezembro de 2026, tendo como debenturista a controladora Hospital Care Caledônia S.A. As debêntures são remuneradas de forma exponencial em 100% da variação do DI acrescida de 2,7% ao ano. O pagamento será realizado em parcela única.

v) Em 28 de dezembro de 2021, o Hospital Nossa Senhora do Pilar Ltda. realizou a 1ª emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie quirografária, de forma privada, no valor nominal de R\$ 10,8 milhões, com vencimento em 28 de dezembro de 2026, tendo como debenturista a controladora Hospital Care Caledônia S.A. As debêntures são remuneradas de forma exponencial em 100% da variação do DI acrescida de 2,7% ao ano. O pagamento será realizado em parcela única.



Notas Explicativas**HOSPITAL CARE CALEDÔNIA S.A**

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
PARA OS PERÍODOS FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$)

vi) Em 22 de dezembro de 2021, o Hospital Baía Sul S.A. realizou a 1ª emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie quirografária, de forma privada, no valor nominal de R\$ 29,5 milhões, com vencimento em 22 de dezembro de 2026, tendo como debenturista a controladora Hospital Care Caledônia S.A. As debêntures são remuneradas de forma exponencial em 100% da variação do DI acrescida de 2,7% ao ano em parcela única. O pagamento será realizado em parcela única.

vii) Em 5 de janeiro de 2022, o Hospital São Lucas S.A. realizou o “Instrumento Particular de Escritura da 1ª emissão de Debêntures Simples, não conversíveis em ações, da espécie quirografária, em série única, para colocação privada” no valor de R\$ 15 milhões com vencimento em 5 de janeiro de 2027. As debêntures são remuneradas de forma exponencial em 100% da variação do DI acrescida de 2,7% ao ano em parcela única. O pagamento será realizado em parcela única.

11.5. Movimentação

A movimentação dos saldos de partes relacionadas está demonstrada a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Ativo				
Saldo inicial	380.583	317.210	37.679	3.549
Recuperação (despesas) e reembolso de despesas	30.875	70.261	-	-
Recebimento de recuperação de despesas	(34.524)	(66.193)	(597)	(2.660)
Mútuos	67.427	186.566	3.394	36.787
Juros provisionados sobre mútuos	2.868	1.856	-	3
Aquisição HCarell	-	-	(40.476)	-
Juros provisionados sobre debêntures	14.683	30.637	-	-
Operação descontinuada	-	(159.754)	-	-
Saldo Final	461.912	380.583	-	37.679
	Controladora			
	30/06/2024	31/12/2023		
Passivo				
Saldo inicial	220.610	248.240		
Adições	404.207	272.650		
Juros incorridos	4.059	4.222		
Pagamento de principal	(267.163)	(313.636)		
Efeito de controlada mantida para venda	-	9.134		
Saldo Final	361.713	220.610		

11.6. Remuneração da Administração

Os administradores são diretores estatutários e membros do Conselho de Administração que têm autoridade e responsabilidade pelo planejamento, direção e controle das atividades da Companhia. Os valores pagos aos administradores são a título de benefícios de curto prazo, tais como salários, encargos e outros. A Companhia não possui os seguintes benefícios relacionados: (a) benefícios pós-emprego (pensões, outros benefícios de aposentadoria, seguro de vida pós-emprego e assistência médica pós-emprego); (b) benefícios de longo prazo (licença por anos de serviço e benefícios de invalidez de longo prazo); (c) benefícios de rescisão de contrato de trabalho.

Em 30 de junho de 2024 a remuneração dos administradores é reconhecida no resultado do período como despesas gerais e administrativas e monta o valor de R\$ 3.864 (R\$ 6.626 em 31 de dezembro de 2023).



Notas Explicativas

HOSPITAL CARE CALEDÔNIA S.A

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
PARA OS PERÍODOS FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$)

12. INVESTIMENTOS

12.1. Composição dos investimentos

	Controladora	
	30/06/2024	31/12/2023
Participação societária	468.717	511.033
Ágio	259.683	267.161
Mais-valia	204.978	186.520
Amortização de mais-valia	(80.369)	(49.106)
Total	853.009	915.608
Ativo	903.485	
Passivo	(50.476)	
	853.009	

12.2. Movimentação dos investimentos, líquidos

Saldo em 31 de dezembro de 2023	915.608
Resultado de equivalência patrimonial	4.697
Resultado de equivalência patrimonial de controlada mantida para venda (i)	(19.145)
Efeito de controlada mantida para venda (ii)	(29.568)
Ações em tesouraria adquiridas	(12.062)
Amortização de mais-valia (iii)	(6.521)
Saldo em 30 de junho de 2024	853.009
Saldo em 31 de dezembro de 2022	932.087
Aumento de participação	33.129
Resultado de equivalência patrimonial	13.058
Resultado de equivalência patrimonial de controlada mantida para venda	(20.609)
Efeito de controlada mantida para venda	(21.032)
Amortização de mais-valia	(2.796)
Saldo em 30 de junho de 2023	933.837

- i) Refere-se ao resultado de equivalência patrimonial no período sobre o ativo mantido para venda;
- ii) Reclassificação para ativo mantido para venda referente ao efeito líquido da alienação do investimento, conforme divulgado na nota nº 5; e
- iii) Amortização líquida do efeito do ativo mantido para venda.

12.3. Informações financeiras das controladas

30/06/2024



Notas Explicativas

HOSPITAL CARE CALEDÔNIA S.A

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
PARA OS PERÍODOS FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$)

Entidade	% de participação	Ativo total	Passivo total	Capital Social	Patrimônio líquido	Resultado do exercício
Controladas Diretas						
Hospital Vera Cruz S.A. ("HVC")	98%	802.206	572.673	59.491	229.532	12.702
São Lucas Hospital Care S.A. ("SLHC")	100%	(35.868)	302	(26.937)	(36.170)	(11.051)
2Care Operadora de Saúde Ltda. ("2CARE")	100%	138.210	56.969	21.800	81.241	(1.410)
Baia Sul Hospital Care S.A. ("BSHC")	97%	85.534	8.525	22.369	77.009	(106)
BGMC Participações S.A. ("BGMC")	100%	144.848	25.641	86.920	119.207	(556)
Excella Gestão de Saúde Populacional Ltda. ("Excella")	100%	17.709	20.793	11.260	(3.084)	(8.321)
Hospital Cristão de Sorocaba ("HES")	100%	151.519	162.741	11.100	(11.222)	13.737
Hospital Policlínica Cascavel S.A ("HPC")	60%	49.406	27.414	13.018	21.992	(10)
Vera Cruz Associação de Saúde ("VCAS")	100%	14.308	7.990	-	6.318	(41)

31/12/2023

Entidade	% de participação	Ativo total	Passivo total	Capital Social	Patrimônio líquido	Resultado do exercício
Controladas Diretas						
Hospital Vera Cruz S.A. ("HVC")	98%	759.373	542.542	59.491	216.831	18.067
São Lucas Hospital Care S.A. ("SLHC")	100%	14.802	478	65.090	14.324	(17.806)
2Care Operadora de Saúde Ltda. ("2CARE")	100%	137.330	54.679	21.800	82.651	2.800
Baia Sul Hospital Care S.A. ("BSHC")	97%	87.122	20.523	22.369	66.599	(21.323)
BGMC Participações S.A. ("BGMC")	100%	144.969	24.993	86.920	119.976	230
Excella Gestão de Saúde Populacional Ltda. ("Excella")	100%	8.243	3.007	11.260	5.236	(2.179)
Hospital Cristão de Sorocaba ("HES")	100%	110.144	136.980	11.100	(26.836)	25.467
Hospital Policlínica Cascavel S.A ("HPC")	60%	42.545	20.543	13.018	22.003	284
Vera Cruz Associação de Saúde ("VCAS")	100%	14.403	8.044	-	6.359	(481)

A Administração entende que as atividades são similares em todas as suas controladas diretas e indiretas e que a apresentação apenas do patrimônio líquido e o resultado do período de cada uma das controladas fornece todas as informações relevantes.

12.4. Investimentos – Consolidado

A Companhia reconhece sua participação em coligadas, nas demonstrações financeiras consolidadas pelo método de equivalência patrimonial. Em 30 de junho de 2024, o total de investimentos com coligadas perfaz o montante total de R\$ 0 (R\$ 76 em 31 de dezembro de 2023).

13. COMBINAÇÃO DE NEGÓCIOS

A Companhia possui contratos firmados com os acionistas não controladores de determinadas controladas que incluem opções de compra e venda referente a participação remanescente não detida pela Companhia (“put and call options”). Tanto a opção de compra e opção de venda referem-se as aquisições do IOS e HPC realizadas em 2021. A opção de compra de ambas as aquisições, foi determinada a valor justo na data da aquisição e a cada encerramento de exercício atualizados pelo método de “Monte Carlo”. O ganho ou perda mensurado após a data de aquisição e o período reportado está sendo registrado no resultado financeiro, quando atualizado. A opção de venda de ambas as aquisições, foi determinada a valor presente na data da aquisição e posteriormente atualizada em cada período de reporte. O ganho ou perda mensurado após a data de aquisição e o período reportado está sendo registrado no resultado financeiro.



Notas Explicativas**HOSPITAL CARE CALEDÔNIA S.A**

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
PARA OS PERÍODOS FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$)

As condições dessas opções, sua valorização inicial e movimentações subsequentes estão demonstradas a seguir:

		Controladora e Consolidado		
		Data de emissão	30/06/2024	31/12/2023
<u>Opção de compra</u>				
Hospital Policlínica Cascavel S.A.	30/11/2021		15.820	15.820
			<u>15.820</u>	<u>15.820</u>
<u>Opção de venda</u>				
Hospital Policlínica Cascavel S.A.	30/11/2021		(31.186)	(31.186)
			<u>(31.186)</u>	<u>(31.186)</u>

		Consolidado				
		Data de emissão	31/12/2022	Ganho (Perda) com opção no período	Baixa / Realização da opção no exercício	31/12/2023
<u>Opção de compra</u>						
Instituto de Oncologia de Sorocaba S/S Ltda	09/08/2021		13.730	-	(13.730)	-
Hospital Policlínica Cascavel S.A.	30/11/2021		15.820	-	-	15.820
			<u>29.550</u>	<u>-</u>	<u>(13.730)</u>	<u>15.820</u>
<u>Opção de venda</u>						
Instituto de Oncologia de Sorocaba S/S Ltda	09/08/2021		(9.870)	(4.282)	14.152	-
Hospital Policlínica Cascavel S.A.	30/11/2021		(29.230)	(1.956)	-	(31.186)
			<u>(39.100)</u>	<u>(6.238)</u>	<u>14.152</u>	<u>(31.186)</u>

14. CONTAS A PAGAR POR AQUISIÇÃO

		Consolidado	
		30/06/2024	31/12/2023
<u>Controladas indiretas adquiridas</u>			
CEDIP		12.746	12.113
INDIC		853	830
CSH		5.583	5.538
Total		<u>19.182</u>	<u>18.481</u>

A movimentação do saldo de contas a pagar por aquisição é como segue:



Notas Explicativas

HOSPITAL CARE CALEDÔNIA S.A

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
PARA OS PERÍODOS FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$)

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Saldo inicial	-	60.919	18.481	109.096
Pagamentos	-	(62.576)	-	(95.785)
Atualização monetária	-	1.657	701	6.967
Operação descontinuada	-	-	-	(1.797)
Saldo Final	-	-	19.182	18.481

15. DIREITO DE USO E PASSIVO DE ARRENDAMENTO

15.1. Direito de uso

	Taxa de amortização média a.a.(%)	Controladora		
		31/12/2023	Amortização	30/06/2024
Equipamentos de informática	22%	5.104	(1.090)	4.014
Imóveis	10%	5.198	(339)	4.859
Total		10.302	(1.429)	8.873

	Taxa de amortização média a.a.(%)	Controladora				
		31/12/2022	Adições	Remensuração	Amortização	31/12/2023
Equipamentos de informática	22%	6.730	100	556	(2.282)	5.104
Imóveis	10%	5.900	-	-	(702)	5.198
Total		12.630	100	556	(2.984)	10.302

	Taxa de amortização média a.a.(%)	Consolidado				
		31/12/2023	Adições	Remensuração	Amortização	30/06/2024
Máquinas e equipamentos hospitalares	15%	22.847	-	-	(4.392)	18.455
Equipamentos de informática	22%	25.914	167	-	(2.145)	23.936
Imóveis	10%	172.524	13.142	(14.737)	(14.637)	156.292
Total		221.285	13.309	(14.737)	(21.174)	198.683



Notas Explicativas

HOSPITAL CARE CALEDÔNIA S.A

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
PARA OS PERÍODOS FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$)

	Taxa de amortização média a.a.(%)	Consolidado					
		31/12/2022	Adições	Remensuração	Amortização	Baixa	Operação descontinuada (vide nota 5)
Máquinas e equipamentos hospitalares	15%	20.903	13.710	2	(10.606)	(90)	(1.072)
Equipamentos de informática	22%	6.847	21.989	565	(2.849)	-	(638)
Imóveis	10%	179.533	544	26.207	(17.818)	(253)	(15.689)
Total		207.283	36.243	26.774	(31.273)	(343)	(17.399)

15.2. Passivo de arrendamento

	Controladora			
	31/12/2023	Juros	Pagamentos	30/06/2024
Equipamentos de informática	5.826	323	(1.434)	4.715
Imóveis	5.519	307	(541)	5.285
Total	11.345	630	(1.972)	10.000
Passivo circulante				2.940
Passivo não circulante				7.060

	Controladora					
	31/12/2022	Adições	Remensuração	Juros	Pagamentos	31/12/2023
Equipamentos de informática	6.730	100	556	823	(2.383)	5.826
Imóveis	5.836	-	-	853	(1.170)	5.519
Total	12.566	100	556	1.676	(3.553)	11.345
Passivo circulante						2.771
Passivo não circulante						8.574

	Consolidado					
	31/12/2023	Adições	Remensuração	Juros	Pagamentos	30/06/2024
Máquinas e equipamentos hospitalares	27.884	-	-	1.261	(5.385)	-
Equipamentos de informática	28.861	167	-	874	(2.855)	-
Imóveis	173.399	13.142	(14.737)	28.508	(18.423)	(375)
Total	230.144	13.309	(14.737)	30.643	(26.663)	(375)
Passivo circulante						38.523
Passivo não circulante						193.798

Consolidado

Notas Explicativas

HOSPITAL CARE CALEDÔNIA S.A

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
PARA OS PERÍODOS FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$)

	31/12/2022	Adições	Remensuração	Juros	Pagamentos	Baixas	Operação descontinuada (Vide nota 5)	31/12/2023
Máquinas e equipamentos hospitalares	23.358	13.710	2	781	(8.706)	(106)	(1.156)	27.884
Equipamentos de informática	6.966	21.994	565	3.933	(3.973)	-	(624)	28.861
Imóveis	166.029	539	26.207	38.611	(39.729)	(92)	(18.166)	173.399
Total	196.353	36.243	26.774	43.325	(52.408)	(198)	(19.945)	230.144
Passivo circulante								37.836
Passivo não circulante								192.308

Os pagamentos futuros de contraprestações dos contratos de arrendamento estão detalhados a seguir:

	Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023
A vencer		
Até 1 ano	38.523	37.836
Entre 1 e 2 anos	44.541	44.136
Entre 2 e 5 anos	93.625	98.242
Acima de 5 anos	219.765	224.062
Total não descontado	396.454	404.276
Juros a incorrer	(164.133)	(174.132)
Total	232.321	230.144



Notas Explicativas

HOSPITAL CARE CALEDÔNIA S.A

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
PARA OS PERÍODOS FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$)

16. IMOBILIZADO

A movimentação do ativo imobilizado está apresentada a seguir:

	Taxa de depreciação média a.a.(%)	Consolidado					
		Saldo líquido 31/12/2023	Adições	Baixas	Depreciação	30/06/2024	
						Custo histórico	Depreciação acumulada
							Saldo líquido
Terrenos	-	59.033	3	-	-	59.036	59.036
Edificações	4	353.597	17.285	(29.329)	(10.490)	397.354	331.063
Móveis e utensílios	10	22.421	145	(8)	(2.099)	39.446	20.459
Equipamentos e Aparelhos	10	138.585	9.677	(2.153)	(10.895)	227.501	135.214
Equipamentos e informáticas	20	4.283	52	(10)	(1.508)	26.678	2.817
Instalações	10	2.746	1	-	-	4.506	2.747
Imobilizações em andamento	-	40.682	32.146	(126)	-	72.702	72.702
Benfeitorias em bens de terceiros	4	39.348	38	-	(1.183)	58.149	38.203
Outros	4 a 15	25	-	-	(5)	2.142	20
Total		660.720	59.347	(31.626)	(26.180)	887.514	662.261



Notas Explicativas

HOSPITAL CARE CALEDÔNIA S.A

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
PARA OS PERÍODOS FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$)

Consolidado										
		31/12/2023								
	Taxa de depreciação média a.a.(%)	Saldo Líquido 31/12/2022	Adições	Baixas	Transferências	Depreciação	Custo histórico	Depreciação acumulada	Efeito de controlada mantida para venda	Saldo líquido
Terrenos	-	72.735	-	(2.884)	-	-	69.851	-	(10.818)	59.033
Edificações	4	359.668	3.701	(6.335)	62.420	(13.976)	465.313	(59.835)	(51.881)	353.597
Móveis e utensílios	10	21.397	2.409	(668)	4.742	(3.768)	41.000	(16.888)	(1.691)	22.421
Equipamentos e Aparelhos	10	139.471	12.529	(1.733)	17.840	(19.428)	230.071	(81.392)	(10.094)	138.585
Equipamentos e informáticas	20	8.438	1.013	(3.204)	2.381	(4.343)	26.638	(22.353)	(2)	4.283
Instalações	10	3.535	122	(68)	-	(328)	5.020	(1.759)	(515)	2.746
Imobilizações em andamento	-	90.418	38.146	(824)	(86.843)	-	40.897	-	(215)	40.682
Benfeitorias em bens de terceiros	4	45.554	2.234	(206)	(48)	(3.284)	63.013	(18.763)	(4.902)	39.348
Outros	4 a 15	920	117	(66)	(492)	(446)	2.150	(2.117)	(8)	25
Total		742.136	60.271	(15.988)	-	(45.573)	943.953	(203.107)	(80.126)	660.720

Notas Explicativas

HOSPITAL CARE CALEDÔNIA S.A

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
PARA OS PERÍODOS FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$)

17. INTANGÍVEL

17.1. Composição e movimentação do ativo intangível

		Controladora						
								30/06/2024
	Taxa de amortização média a.a.(%)	Saldo líquido 31/12/2023	Adições	Amortização	Transferências	Custo histórico	Amortização acumulada	Saldo líquido
Sistemas e aplicativos	20	47.102	12	(5.988)	2.665	61.745	(17.954)	43.791
Software em andamento	-	1.708	3.054	-	(2.665)	2.097	-	2.097
Total		48.810	3.066	(5.988)	-	63.842	(17.954)	45.888

		Controladora						
								31/12/2023
	Taxa de amortização média a.a.(%)	Saldo líquido 31/12/2022	Adições	Amortização	Transferências	Custo histórico	Amortização acumulada	Saldo líquido
Sistemas e aplicativos	20	10.801	22.549	(4.588)	18.340	59.068	(11.966)	47.102
Software em andamento	-	20.048	-	-	(18.340)	1.708	-	1.708
Total		30.849	22.549	(4.588)	-	60.776	(11.966)	48.810



Notas Explicativas

HOSPITAL CARE CALEDÔNIA S.A

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
PARA OS PERÍODOS FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$)

		Consolidado						
		30/06/2024						
	Taxa de amortização média a.a.(%)	Saldo líquido 31/12/2023	Adições	Transferências	Amortização	Custo histórico	Amortização acumulada	Saldo líquido
Sistemas e aplicativos	20	51.011	21	2.665	(5.397)	82.944	(34.644)	48.300
Software em andamento	-	4.170	2.063	(2.665)	-	3.568	-	3.568
Ágio de rentabilidade futura (i)	-	362.949	-	(10.074)	-	352.875	-	352.875
Mais-valia - Intangível (ii)	10	12.109	6.741	10.074	(3.683)	71.951	(46.710)	25.241
Marcas e patentes	10	48	-	-	(1)	87	(40)	47
Total		430.287	8.825	-	(9.081)	511.425	(81.394)	430.031

		Consolidado							
		31/12/2023							
	Taxa de amortização média a.a.(%)	Saldo líquido 31/12/2022	Adições	Transferências	Amortização	Efeito de controlada mantida para venda	Custo histórico	Amortização acumulada	Saldo líquido
Sistemas e aplicativos	20	17.431	26.042	18.339	(8.285)	(2.516)	80.100	(26.573)	51.011
Software em andamento	-	21.059	1.450	(18.339)	-	-	4.170	-	4.170
Ágio de rentabilidade futura (i)	-	403.038	-	-	-	(40.089)	403.038	-	362.949
Mais-valia – Intangível (ii)	10	40.732	-	-	(7.366)	(21.257)	72.359	(38.993)	12.109
Marcas e patentes	10	73	-	-	-	(25)	112	(39)	48
Total		482.333	27.492	-	(15.651)	(63.887)	559.779	(65.605)	430.287

Notas Explicativas**HOSPITAL CARE CALEDÔNIA S.A**

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
PARA OS PERÍODOS FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$)

- i) Ágio gerado por aquisições de controladas, classificado como expectativa de rentabilidade futura. Não possui vida útil e está sujeita a testes anuais de recuperação; e
- ii) Mais-valia sobre carteira de clientes com vida útil estimada entre 2 e 10 anos. A administração não identificou diferenças significativas na vida útil dos bens que integram seu ativo intangível e o de suas controladas.

18. FORNECEDORES

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Fornecedores de materiais, medicamentos e serviços	12.778	20.230	221.712	247.076
Fornecedores de ativos fixos	-	-	1.205	419
Fornecedores de materiais de uso e consumo	-	-	16.282	16.771
Total	12.778	20.230	239.199	264.266
Passivo circulante	12.778	20.230	238.744	263.834
Passivo não circulante	-	-	455	432

19. EMPRÉSTIMOS, FINANCIAMENTOS E DEBÊNTURES**19.1. Composição dos empréstimos, financiamentos e debêntures**

Modalidade	Vencimento	Encargos anuais médios	Controladora	
			30/06/2024	31/12/2023
Capital de Giro	entre out/24 e jun/27	CDI+3,75% a.a.	60.334	79.115
Nota comercial	nov/26	CDI + 1,38% a.a.	49.398	-
Debentures	nov/28	CDI+3,38% a.a.	599.417	594.351
Total			709.149	673.466
Passivo circulante				
Empréstimos e Financiamentos			55.199	37.448
Debêntures			6.892	2.507
Passivo não circulante				
Empréstimos e Financiamentos			54.533	41.667
Debêntures			592.525	591.844



Notas Explicativas

HOSPITAL CARE CALEDÔNIA S.A

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
PARA OS PERÍODOS FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$)

Modalidade	Vencimento	Encargos anuais médios	Consolidado	
			30/06/2024	31/12/2023
Capital de Giro	entre ago/24 e jan/28	CDI+8,93% a.a.	142.818	188.429
Nota comercial	nov/26	CDI + 15,38% a.a.	49.398	-
Debentures	entre jul /26 e dez/28	CDI+3,11% a.a.	829.916	823.990
BNDES	dez/27	TJLP +2,53%a.a.	54.739	63.103
Outros		CDI+(média de 2%a.a.)	968	5.338
Total			<u>1.077.839</u>	<u>1.080.860</u>
Passivo circulante				
Empréstimos e Financiamentos			127.657	136.354
Debêntures			8.057	3.312
Passivo não circulante				
Empréstimos e Financiamentos			120.266	120.516
Debêntures			821.859	820.678

A Administração estruturou junto as principais instituições financeiras e credores o alongamento de parte das dívidas e financiamentos do Grupo estimado em R\$ 633.000. Essa negociação tem por objetivo equacionar os pagamentos de dívidas financeiras até 2025, dando fôlego ao caixa operacional da Companhia e reduzindo o saldo da alavancagem. O acordo prevê um “down payment” inicial de 15% do valor de empréstimos e financiamentos e será pago com recursos do aporte de capital. Adicionalmente, a negociação é baseada na estruturação de debênture com prazo de 5 anos, sendo juros com pagamentos semestrais sem carência e o pagamento do valor principal com carência de 30 meses com amortização semestral. A remuneração é de CDI + 4% a.a.. Adicionalmente, com uma nova curva de *covenants* que permite a desalavancagem gradual que está em andamento.

19.2. Movimentação sumária dos empréstimos, financiamentos e debêntures

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Saldo inicial	673.466	572.772	1.080.860	1.139.017
Adições	62.902	527.461	77.376	733.221
Juros incorridos	51.005	97.736	82.819	171.261
Pagamento de principal	(31.332)	(415.945)	(90.272)	(775.275)
Pagamentos de juros	(46.892)	(108.558)	(72.944)	(187.364)
Total	<u>709.149</u>	<u>673.466</u>	<u>1.077.839</u>	<u>1.080.860</u>



Notas Explicativas**HOSPITAL CARE CALEDÔNIA S.A**

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
PARA OS PERÍODOS FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$)

19.3. Cronograma de vencimento – Não circulante

Em 30 de junho de 2024, os vencimentos dos empréstimos e financiamentos registrados no passivo não circulante estão apresentados a seguir:

	Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023
<u>A vencer</u>		
Entre 1 e 2 anos	763.291	635.194
Entre 2 e 5 anos	555.605	692.464
Acima de 5 anos	-	35.837
Total	1.318.896	1.363.495
Ajuste a valor presente ("AVP")	(376.771)	(422.301)
Total com AVP	942.125	941.194
<u>Passivo não circulante</u>		
Empréstimos e Financiamentos	120.266	120.516
Debêntures	821.859	820.678

19.4. Condições contratuais restritivas ("Covenants")

Determinados contratos de empréstimos, financiamentos e debêntures obtidos pela Companhia e suas controladas exigem o cumprimento de algumas cláusulas restritivas financeiras e não financeiras (covenants), sob pena de antecipação de vencimento das dívidas vinculadas, as quais incluem, dentre outras, "cross-default" e "cross acceleration". As principais cláusulas restritivas da Companhia e suas controladas estão a seguir:

- Cláusula de atingimento de índice financeiro (Dívida Líquida / EBITDA ajustado);
- Falta de cumprimento no prazo previsto referente a obrigação pecuniária, principal ou acessória, decorrente do próprio contrato ou de qualquer outra dívida financeira sob sua responsabilidade;
- Requerimento de falência, dissolução e/ou apresentação de insolvência;
- Sofrer legítimo protesto de título por cujo pagamento seja responsável, ainda que na condição de garantidora;
- Se a Companhia propuser plano de recuperação extrajudicial ao emissor da dívida e/ou a qualquer outro credor, independentemente de ter sido requerido ou obtido judicial do referido plano;
- Se a Companhia ingressar em juízo com requerimento de recuperação judicial, independente de deferimento do processamento da recuperação ou de sua concessão por juiz competente; e
- Alteração ou modificação na estrutura societária, exceto nas hipóteses em que for mantido o controle direto ou indireto da Companhia, sem a anuência do emissor da dívida.

A Administração da Companhia declara que não ocorreu nenhum evento que gerasse "cross-default" e "cross-acceleration" (vencimento antecipado) das dívidas até a data de aprovação destas informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas do período findo em 30 de junho de 2024.

19.5. Garantias

Notas Explicativas**HOSPITAL CARE CALEDÔNIA S.A**

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
PARA OS PERÍODOS FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$)

Os empréstimos e financiamentos possuem como garantias os recebíveis das empresas do Grupo Hospital Care, no valor de R\$ 8.482 em 30 de junho de 2024 e e 31 de dezembro de 2023, conforme indicadas na nota explicativa nº8.

20. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E TRIBUTÁRIAS

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Obrigações Trabalhistas				
Provisão de férias e encargos	247	3.388	54.061	41.635
Salários e encargos sociais	1.369	7.087	139.477	29.850
Participações nos lucros	-	-	-	6.613
Outros	593	381	3.411	5.670
	<u>2.209</u>	<u>10.856</u>	<u>196.949</u>	<u>83.767</u>
Obrigações Tributárias				
Parcelamentos de tributos federais (i)	6.069	-	94.757	26.250
PIS e COFINS	874	568	13.710	19.446
IOF s/ Contrato de Mútuo	8.977	8.600	8.977	8.600
ISS	16	80	16.539	16.703
Outros	1.603	452	26.003	26.370
	<u>17.539</u>	<u>9.700</u>	<u>159.986</u>	<u>97.369</u>
Total	<u><u>19.748</u></u>	<u><u>20.556</u></u>	<u><u>356.935</u></u>	<u><u>181.136</u></u>
Passivo circulante	14.936	20.556	288.533	162.617
Passivo não circulante	4.812	-	68.402	18.519

(i) Referem-se a parcelamentos de tributos federais nas empresas controladas. Aproximadamente, R\$16.980 na controlada HSL, R\$13.026 na controlada HES, e R\$13.086 na controlada HVC, ambas referente a impostos devidos à Receita Federal relativos a tributos atrasados e com a Procuradoria Geral da Fazenda Nacional relativos a débitos inscritos em dívida ativa da União referentes à Lei nº 11.941/2009 e Lei nº 12.996/2014. Os demais parcelamentos de tributos referem-se a PIS e COFINS monofásico e outras naturezas.

Os cronogramas de pagamento de obrigações trabalhistas e tributárias não circulante estão detalhados a seguir:

Ano	Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023
2025	20.222	6.883
2026	33.720	4.199
A partir de 2027	14.460	7.437
Total	<u><u>68.402</u></u>	<u><u>18.519</u></u>



Notas Explicativas**HOSPITAL CARE CALEDÔNIA S.A**

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
PARA OS PERÍODOS FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$)

21. PROVISÕES TÉCNICAS DE OPERAÇÕES DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE

	Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023
Provisão de eventos/sinistro a liquidar para SUS - PESL (i)	94	58
Provisão de eventos ocorridos e não avisados - PEONA (ii)	13.288	12.764
Provisão de prêmio/contraprestação não ganha - PPCNG (iii)	7.903	7.425
Total	21.285	20.248

- (i) Provisão de Eventos a Liquidar é calculada com base nas contas médicas avisadas pelos prestadores de serviços de assistência à saúde, ou então, no caso de Ressarcimento ao SUS quando do conhecimento do Aviso de Beneficiários Identificados - ABI;
- (ii) Valor referente a provisão PEONA - Provisão de eventos ocorridos e não avisados referente a controlada 2Care.
- (iii) Provisão para contraprestação não ganha e caracteriza-se pelo registro contábil do valor mensal cobrado pela operadora, referente a cobertura de risco contratual da vigência que se inicia naquele mês, sendo baixado a crédito de Receita de Contraprestações, a medida em que decorre o período de cobertura contratual.

22. PROVISÕES PARA RISCOS E DEPÓSITOS JUDICIAIS**22.1. Composição do saldo de provisões de riscos**

Em 30 de junho de 2024, a Companhia e suas controladas estão envolvidas em determinados assuntos legais, oriundos do curso normal de seus negócios, que incluem processos cíveis, trabalhistas e tributários. A Administração da Companhia acredita que a provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas, constituída de acordo com o CPC 25 – “Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes” é suficiente para cobrir eventuais perdas com processos judiciais, conforme apresentado a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Processos cíveis	15.629	14.429	32.378	31.768
Processos trabalhistas	6.416	-	18.383	13.516
Processos tributários	66	3.742	759	713
Total	22.111	18.171	51.520	45.997

22.2. Processos classificados como risco de perda provável, para os quais referem-se as provisões

As provisões são revisadas com base na evolução dos processos e no histórico de perdas através da melhor estimativa corrente.

No âmbito dos processos cíveis, as provisões correspondem ao total de R\$ 32.378 em 30 de junho de 2024 (R\$31.768 em 31 de dezembro de 2023) dentre as quais é possível destacar um processo no qual se discute apuração de haveres de questões societárias, com valor em risco estimado em R\$ R\$1.655 e cinco ações indenizatórias, cujos valores conjuntamente considerados são estimados em R\$10.380.

Com relação aos processos trabalhistas, as principais discussões referem-se a processos nos quais se pleiteia diferenças de adicional de insalubridade, pagamento de horas extras e de intervalo intrajornada. As



Notas Explicativas**HOSPITAL CARE CALEDÔNIA S.A**

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
PARA OS PERÍODOS FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$)

provisões de natureza trabalhista totalizam R\$18.383 em 30 de junho de 2024 (R\$13.516 em dezembro de 2023).

As provisões de natureza tributária totalizam R\$759 em 30 de junho de 2024 (R\$713 em dezembro de 2023).

22.3. Movimentação das provisões de riscos

	Consolidado			
	Cíveis	Trabalhistas	Tributários	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2023	31.768	13.516	713	45.997
Adições	1.557	7.733	-	9.290
Correção monetária	1.967	2.034	80	4.081
Reversões	(2.231)	(3.052)	(34)	(5.317)
Pagamentos	(683)	(1.848)	-	(2.531)
Saldo em 30 de junho de 2024	32.378	18.383	759	51.520

	Consolidado			
	Cíveis	Trabalhistas	Tributários	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2022	22.111	12.332	24.933	59.376
Adições	10.885	7.939	532	19.356
Correção monetária	3.005	1.524	1.551	6.080
Reversões	(10.270)	(6.443)	(13.273)	(29.986)
Pagamentos	(5.352)	(3.739)	(13.030)	(22.121)
Efeito de controlada mantida para venda (i)	(2.670)	(1.771)	-	(4.441)
Adições por controlada mantida para venda	14.059	3.674	-	17.733
Saldo em 31 de dezembro de 2023	31.768	13.516	713	45.997

22.4. Processos classificados como risco de perda possível

A Companhia e suas controladas possuem ações de natureza cível, tributária e trabalhista que não estão provisionadas, pois envolvem risco de perda classificada pela Administração e por seus assessores legais como possível.

Os processos cíveis da Companhia e suas controladas classificados como risco de perda possível são compostos, em sua maioria, por ações indenizatórias por suposto erro médico. Totalizam o montante de R\$ 84.223 em 30 de junho de 2024 (R\$ 60.039 em 31 de dezembro de 2023). Dentre as ações de erro médico, é possível destacar 16, as quais possuem valor em risco conjunto estimado em R\$ 35.446.

Os processos trabalhistas da Companhia e suas controladas classificados como risco de perda possível são compostos, em sua maioria, por Reclamações Trabalhistas postulando pagamento de diferenças de adicional de insalubridade, horas extras e intervalo intrajornada, que totalizam o montante de R\$ 36.530 em 30 de junho de 2024 (R\$ 35.138 em 31 de dezembro de 2023).

As questões tributárias classificadas como perda possível totalizam, em 30 de junho de 2024 o valor de R\$ 29.441 (R\$ 31.922 em 31 de dezembro 2023). Merece destaque o processo no qual a União considera sem efeito as compensações realizadas pela Companhia e cobra débitos de contribuições previdenciárias, acrescidos de multa, no valor estimado de R\$ 28.402 (R\$ 31.831 em 31 de dezembro de 2023).



Notas Explicativas**HOSPITAL CARE CALEDÔNIA S.A**

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
PARA OS PERÍODOS FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$)

22.5. Depósitos judiciais

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Depósitos judiciais - Processos tributários	-	-	2.376	2.379
Depósitos judiciais - Processos trabalhistas	58	58	5.804	5.173
Depósitos judiciais - Processos cíveis	258	241	2.135	1.756
Total	316	299	10.315	9.308

23. PATRIMÔNIO LÍQUIDO**23.1. Capital social**

Em 30 de junho de 2024, o capital social da Companhia é de R\$ 586.974 (R\$ 586.974 em 31 de dezembro de 2023), compostos por 129.351.918 ações ordinárias e 42.796.005 ações preferenciais (129.351.918 ações ordinárias e 42.796.005 ações preferenciais em 31 de dezembro de 2023).

a) Composição do capital social

30/06/2024 e 31/12/2023				
Acionistas	Quantidade de ações	Classe de ações		Participação %
		ON	PN	
Crescera Growth Capital Master Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia	46.143.224	46.143.224	-	26,8%
Abaporu Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia Investimento no Exterior	48.277.552	26.879.549	21.398.003	28%
Colmar Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia Investimento no Exterior	22.399.623	22.399.623	-	13%
SPS Charlie FIP Multiestratégia Investimento no Exterior	14.956.576	-	14.956.576	8,7%
Minoritários	40.370.948	33.929.522	6.441.426	23,5%
Total	172.147.923	129.351.918	42.796.005	100%

De acordo com o estatuto da Companhia cada ação ordinária dá direito a um voto nas deliberações da Assembleia Geral.



Notas Explicativas

HOSPITAL CARE CALEDÔNIA S.A

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
PARA OS PERÍODOS FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$)

b) Movimentação do capital social

	Quantidade de ações
<u>Ações Preferenciais</u>	
Saldo em 31 de dezembro de 2022	-
Aumento de capital, AGE 31 de dezembro de 2023	42.796.005
Total de ações em 31 de dezembro de 2023	42.796.005
Total de ações em 30 de junho de 2024	42.796.005
<u>Ações Ordinárias</u>	
Saldo em 31 de dezembro de 2022	129.351.918
Total de ações em 31 de dezembro de 2023	129.351.918
Total de ações em 30 de junho de 2024	129.351.918

c) Reserva legal

Em conformidade com o art. 193 da Lei 6.404/76 e art. 34, item (a) do Estatuto Social da Companhia, é constituída reserva legal equivalente a 5% do lucro líquido apurado em cada exercício.

d) Resultado básico e diluído por ação

O resultado básico por ação é calculado dividindo o lucro atribuível aos acionistas pela quantidade média ponderada de ações ordinárias emitidas durante o exercício.

Cálculo em 30 de junho de 2024

	Preferenciais	Ordinárias	Total
Resultado do exercício atribuível aos controladores da Companhia			(74.031)
Ações disponíveis	42.796.005	129.351.918	172.147.923
Média ponderada das ações disponíveis	4.755.112	129.351.918	132.986.647
Resultado por ação básico e diluído - R\$			(0,55668)

Cálculo em 30 de junho de 2023

	Ordinárias	Total
Resultado do exercício atribuível aos Controladores da Companhia		(143.798)
Ações disponíveis	129.351.918	129.351.918
Média ponderada das ações disponíveis	129.351.918	129.351.918
Resultado por ação básico e diluído - R\$		(1,1117)

24. RECEITA LÍQUIDA



Notas Explicativas

HOSPITAL CARE CALEDÔNIA S.A

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
PARA OS PERÍODOS FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$)

	Consolidado			
	Três meses findos em		Seis meses findos em	
	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023
Prestação de serviços médicos e hospitalares	546.526	504.424	1.069.641	888.255
Contraprestação efetiva de operações de planos de assistência médica	64.009	58.043	125.906	114.375
Receita com partes relacionadas	4.145	-	4.145	-
Outras receitas	2.421	4.141	5.754	8.223
Receita bruta	617.101	566.608	1.205.446	1.010.853
Impostos	(30.351)	(28.151)	(62.315)	(54.477)
Glosas aceitas	(11.157)	(4.089)	(21.110)	(7.980)
Outras deduções da receita	(207)	(5)	(294)	(12)
Total de deduções da receita	(41.715)	(32.245)	(83.719)	(62.469)
Receita líquida	575.386	534.363	1.121.727	948.384

25. CUSTOS E DESPESAS POR NATUREZA

	Controladora			
	Três meses findos em		Seis meses findos em	
	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023
Serviços de terceiros	(708)	(6.756)	(10.789)	(15.893)
Salários e encargos operacionais	1.196	(16.144)	(4.654)	(27.349)
Depreciação e amortização	(6.118)	(3.009)	(13.701)	(5.994)
Utilidades (energia elétrica, água e esgoto)	(85)	(296)	(524)	(776)
Despesas de viagens e hospedagens	(590)	(524)	(1.235)	(1.003)
Reembolso de despesas com partes relacionadas	9.882	11.347	21.905	21.846
Resultado de equivalência patrimonial	7.919	9.761	4.697	13.058
Redução ao valor recuperável de ativos (i)	21.841	(65.072)	12.210	(65.072)
Ganho (perda) na venda de controlada mantido para venda (i)	(71.146)	-	(36.859)	-
Impostos, taxas e multas	20	-	-	-
Outras receitas (custos, despesas)	26.029	231	21.929	(289)
Total	(11.760)	(70.462)	(7.021)	(81.472)



Notas Explicativas**HOSPITAL CARE CALEDÔNIA S.A**

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
PARA OS PERÍODOS FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$)

	Consolidado			
	Três meses findos em		Seis meses findos em	
	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023
Serviços de terceiros	(185.510)	(176.704)	(366.610)	(271.991)
Materiais e medicamentos	(134.329)	(105.137)	(259.276)	(207.829)
Salários e encargos operacionais	(157.392)	(159.825)	(303.020)	(302.742)
Depreciação e amortização	(25.141)	(27.681)	(56.435)	(44.158)
Utilidades (energia elétrica, água e esgoto)	(7.887)	(7.314)	(15.860)	(14.685)
Aluguel, manutenção de instalações e equipamentos	(12.095)	(13.643)	(23.702)	(27.389)
Reversões e (provisões) diversas	1.562	(1.365)	-	(3.734)
Despesas de viagens e hospedagens	(1.064)	(846)	(2.195)	(1.484)
Reembolso de despesas com partes relacionadas	(4.435)	(885)	(4.752)	1.153
Resultado de equivalência patrimonial	3	98	(372)	(111)
Redução ao valor recuperável de ativos (i)	21.841	(65.072)	12.210	(65.072)
Ganho na venda de controlada mantido para venda (i)	(71.146)	-	(36.859)	-
Impostos, taxas e multas	(1.538)	(765)	(4.603)	(1.408)
Desp Obrigações com reinvestimentos	1.172	-	-	-
Outras receitas (custos, despesas)	24.090	(2.227)	16.481	(7.565)
Total	(551.869)	(561.366)	(1.044.993)	(947.015)

(i) Vide nota explicativa nº 5.

As despesas da controladora acima estão registradas nas seguintes rubricas da demonstração do resultado:

	Controladora			
	Três meses findos em		Seis meses findos em	
	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023
Despesas gerais e administrativas	4.752	(80.261)	(10.872)	(94.337)
Despesas comerciais	(84)	(128)	(222)	(253)
Resultado de equivalência patrimonial	7.919	9.761	4.697	13.058
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	(24.347)	166	(624)	60
Total	(11.760)	(70.462)	(7.021)	(81.472)

	Consolidado			
	Três meses findos em		Seis meses findos em	
	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023
Custos dos serviços prestados	(492.669)	(462.129)	(965.691)	(819.752)
Despesas gerais e administrativas	(36.155)	(98.790)	(75.876)	(124.499)
Despesas comerciais	(2.910)	(2.739)	(5.096)	(4.468)
Resultado de equivalência patrimonial	3	98	(372)	(111)
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	(20.138)	2.194	2.042	1.815
Total	(551.869)	(561.366)	(1.044.993)	(947.015)



Notas Explicativas**HOSPITAL CARE CALEDÔNIA S.A**

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
PARA OS PERÍODOS FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$)

26. RESULTADO FINANCEIRO

	Controladora			
	Três meses findos em		Seis meses findos em	
	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023
Receitas financeiras				
Rendimento de aplicações	115	30	536	967
Descontos obtidos	-	-	43	-
Variação cambial e monetária	7.385	8.266	14.694	15.787
Total receitas financeiras	7.500	8.296	15.273	16.754
Despesas financeiras				
Juros sobre empréstimos, financiamentos e debêntures	(30.732)	(22.263)	(55.064)	(47.115)
Arrendamento mercantil	(305)	42	(630)	(888)
Variação monetária	(11)	(375)	(30)	(2.517)
Outras despesas financeiras	(5.183)	(2.398)	(6.264)	(600)
Despesa de atualização de opções	-	(977)	-	(1.924)
Perdas com derivativos	(1.055)	(2.550)	(1.055)	(4.538)
Imposto sobre Operações Financeiras - IOF	18	(889)	(105)	(889)
Total despesas financeiras	(37.268)	(29.410)	(63.148)	(58.471)
Resultado financeiro líquido	(29.768)	(21.114)	(47.875)	(41.717)

	Consolidado			
	Três meses findos em		Seis meses findos em	
	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023
Receitas financeiras				
Rendimento de aplicações	1.333	2.637	3.808	5.749
Descontos obtidos	303	756	788	1.239
Juros recebidos ou auferidos	996	688	1.468	3.235
Outras receitas financeiras	3.999	583	4.623	700
Variação cambial e monetária	123	-	152	-
Total receitas financeiras	6.754	4.664	10.839	10.923
Despesas financeiras				
Juros sobre empréstimos, financiamentos e debêntures	(45.025)	(48.854)	(86.878)	(82.877)
Arrendamento mercantil	(23.057)	(22.887)	(30.643)	(26.608)
Variação monetária	(847)	(2.737)	(3.346)	(6.333)
Outras despesas financeiras	-	(4.871)	(5.100)	(12.066)
Descontos concedidos	(694)	(331)	(1.460)	(1.014)
Despesa de atualização de opções	-	(1.665)	-	(2.894)
Perdas com derivativos	(1.087)	2.287	(2.461)	(2.894)
Imposto sobre Operações Financeiras - IOF	(91)	(1.647)	(477)	(2.520)
Total despesas financeiras	(70.801)	(80.705)	(130.365)	(137.206)
Resultado financeiro líquido	(64.047)	(76.041)	(119.526)	(126.283)



Notas Explicativas

HOSPITAL CARE CALEDÔNIA S.A

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
PARA OS PERÍODOS FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$)

27. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL CORRENTE E DIFERIDO

27.1. Imposto de renda e contribuição social a compensar

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Impostos de Renda Pessoa Jurídica e Contribuição Social sobre o Lucro	111	111	19.260	22.906
Total	111	111	19.260	22.906

27.2. Imposto de renda e contribuição social a pagar

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Impostos de Renda Pessoa Jurídica e Contribuição Social sobre o Lucro	-	260	14.860	23.027
Total	-	260	14.860	23.027

Passivo circulante	-	260	14.860	23.027
--------------------	---	-----	--------	--------

27.3. Reconciliação da despesa de imposto de renda e contribuição social

	Controladora			
	Três meses findos em		Seis meses findos em	
	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023
Prejuízo antes do IRPJ e CSLL	(41.528)	(91.576)	(54.896)	(123.189)
Alíquota fiscal nominal combinada	34%	34%	34%	34%
IRPJ e CSLL calculados às alíquotas nominais	14.120	31.136	18.665	41.884
Ajustes para o cálculo da alíquota efetiva				
Provisões / (reversões)	1.810	-	(1.639)	-
Exclusões (adições) permanentes, líquidas	(2.318)	-	(2.318)	-
Equivalência patrimonial	2.692	3.319	1.597	4.440
Equivalência patrimonial de ativo mantido para venda	-	(4.034)	-	(6.758)
IRPJ e CSLL Diferidos não registrados	(16.304)	(29.900)	(16.295)	(38.350)
Despesas de imposto de renda e contribuição social	-	-	10	-
Corrente	-	-	-	-
Diferido	-	-	10	-
Total	-	-	10	-
Alíquota efetiva	0%	0%	0%	0%



Notas Explicativas

HOSPITAL CARE CALEDÔNIA S.A

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
PARA OS PERÍODOS FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$)

	Consolidado			
	Três meses findos em		Seis meses findos em	
	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023
Prejuízo antes do IRPJ e CSLL	(40.530)	(103.044)	(42.792)	(124.914)
Alíquota fiscal nominal combinada	34%	34%	34%	34%
IRPJ e CSLL calculados às alíquotas nominais	13.780	35.035	14.549	42.471
<u>Ajustes para o cálculo da alíquota efetiva</u>				
Provisões / (reversões)	(8.163)	356	856	(5.220)
Exclusões (adições) permanentes, líquidas	-	(167)	-	(1.065)
Equivalência patrimonial	1	-	(126)	-
Controladas tributadas pelo lucro presumido	1.522	-	(3.116)	80
IRPJ e CSLL Diferidos não registrados	(7.839)	(20.699)	(24.062)	(30.172)
Despesas de imposto de renda e contribuição social	(699)	14.525	(11.899)	6.094
Corrente	(8.347)	(19.594)	(21.399)	(25.240)
Diferido	7.648	34.119	9.500	31.334
Total	(699)	14.525	(11.899)	6.094
Alíquota efetiva	3%	-41%	51%	-14%

27.4. Imposto de renda e contribuição social diferidos

	Consolidado		
	30/06/2024	31/12/2023	Resultado
<u>Impostos ativos</u>			
Prejuízos Fiscais e Base negativa de contribuição social	53.289	77.351	(24.062)
Amortização vida útil	26.565	25.901	664
Perdas de créditos esperados	37.556	289	37.267
Diferença temporária CPC 06	3.032	6.383	(3.351)
Provisões para riscos tributários, trabalhistas e cível	2.078	170	1.908
Provisão para redução dos tributos diferidos ao valor de realização	(53.617)	(53.631)	14
Outras diferenças temporárias	17.890	16.793	1.097
Total dos impostos diferidos ativos	86.793	73.256	13.537
<u>Impostos passivos</u>			
Depreciação vida útil	(857)	(857)	-
Provisões técnicas	(15.984)	(16.317)	333
Avaliação patrimonial (i)	(8.430)	(7.612)	(818)
Outros ajustes temporários	(6.522)	(2.970)	(3.552)
Total dos impostos diferidos passivos	(31.793)	(27.756)	(4.037)
Impostos diferidos, líquidos	55.000	45.500	9.500

Notas Explicativas

HOSPITAL CARE CALEDÔNIA S.A

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
PARA OS PERÍODOS FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$)

Imposto de renda e contribuição social diferidos - ativo	86.793	73.256
Imposto de renda e contribuição social diferidos - passivo	(31.793)	(27.756)
Impostos diferidos, líquidos	55.000	45.500

28. INSTRUMENTOS FINANCEIROS E GERENCIAMENTOS DE RISCOS

A Companhia e suas controladas operam com instrumentos financeiros, incluindo aplicações financeiras, empréstimos e financiamentos e transações de Swap (derivativos).

Os valores contabilizados no ativo circulante têm liquidez imediata ou vencimento, em sua maioria, em prazos inferiores a três meses.

Considerando o prazo e as características desses instrumentos que são sistematicamente renegociados os valores contábeis aproximam-se dos valores justos.

A Companhia e suas controladas possuem exposição aos seguintes riscos resultantes de instrumentos financeiros:

- Risco de crédito.
- Risco de liquidez.
- Risco de mercado.

Essa nota apresenta informações sobre a exposição a cada um dos riscos acima, as políticas e os processos de mensuração e gerenciamento de riscos e de capital.

Estrutura de gerenciamento de risco

As políticas de gerenciamento de risco da Companhia e de suas controladas são estabelecidas para identificar e analisar os riscos enfrentados, para definir limites e controles de riscos apropriados e para monitorar riscos e aderência aos limites.

A Companhia possui operações com instrumentos financeiros derivativos onde os resultados obtidos são consistentes com as expectativas da Administração e o resultado das transações com instrumentos financeiros é reconhecido no resultado.

A Administração entende que não existe risco significativo de perdas a esses instrumentos pelo fato de serem operações com instituições de primeira linha e operações de baixo risco.

Não são efetuadas aplicações de caráter especulativo em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco.

Os quadros a seguir apresentam a composição dos ativos e passivos financeiros:



Notas Explicativas**HOSPITAL CARE CALEDÔNIA S.A**

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
PARA OS PERÍODOS FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$)

Ativos financeiros	Classificação por Categoria	Controladora		Consolidado	
		30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Caixa e equivalentes de caixa	Custo amortizado	108.689	92.891	190.461	139.944
Títulos e valores mobiliários	Custo amortizado	-	-	15.710	62.336
Contas a receber partes relacionadas	Custo amortizado	55.455	54.015	-	36.787
Empréstimos a receber de partes relacionadas	Custo amortizado	406.457	326.568	-	892
Contas a receber	Custo amortizado	-	-	619.756	571.287
Opção de compra	Valor justo por meio do resultado	15.820	15.820	15.820	15.820
		<u>586.421</u>	<u>489.294</u>	<u>841.747</u>	<u>827.066</u>

Passivos financeiros	Classificação por Categoria	Controladora		Consolidado	
		30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Fornecedores	Custo amortizado	12.778	20.230	239.199	264.266
Empréstimos e financiamentos	Custo amortizado	109.732	79.115	247.923	256.870
Debêntures	Custo amortizado	599.417	594.351	829.916	823.990
Empréstimos a pagar partes relacionadas	Custo amortizado	361.713	220.610	-	-
Instrumentos financeiros – derivativos	Valor justo por meio do resultado	1.055	-	1.664	91
Opção de venda	Valor justo por meio do resultado	31.186	31.186	31.186	31.186
Passivo de arrendamento	Custo amortizado	10.000	11.345	232.321	230.144
Contas a pagar por aquisição	Custo amortizado	-	-	19.182	18.481
		<u>1.125.881</u>	<u>956.837</u>	<u>1.601.391</u>	<u>1.625.028</u>

Os ativos e passivos financeiros contabilizados pelo custo amortizado aproximam-se dos respectivos valores justos, pois são ajustados por provisões, valores presentes e/ou atualizados por taxas de mercado pós-fixadas.

Risco de crédito

Risco de crédito é o risco de prejuízo financeiro da Companhia e suas controladas caso uma contraparte ou de instituições financeiras depositárias de recursos de investimentos financeiros falhe em cumprir com suas obrigações contratuais, que surgem principalmente das aplicações financeiras dos depósitos bancários e da inadimplência do contas a receber.

A Administração, visando minimizar os riscos de créditos atrelados às instituições financeiras, procura centralizar suas operações em instituição de primeira linha.

Com relação às contas a receber são realizadas ações de cobrança assim que surgem pendências de recebimento se utilizando do departamento financeiro visando melhorar a performance de cobrança.

Exposição ao risco de crédito

O valor contábil dos ativos financeiros representa a exposição máxima do crédito. A exposição máxima do risco do crédito é demonstrada como segue:



Notas Explicativas

HOSPITAL CARE CALEDÔNIA S.A

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
PARA OS PERÍODOS FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$)

Ativos financeiros	Nota explicativa	Controladora		Consolidado	
		30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Caixa e equivalentes de caixa	6	108.689	92.891	190.461	139.944
Títulos e Valores Mobiliários	7	-	-	15.710	62.336
Contas a receber	8	-	-	619.756	571.287
		108.689	92.891	825.927	773.567

Caixa e equivalentes de caixa e títulos e valores mobiliários

Os saldos mantidos em conta corrente e aplicações financeiras representam a exposição máxima ao risco de crédito desses saldos. Os saldos mencionados são depositados em bancos e instituições financeiras de alta credibilidade.

Contas a receber de clientes

A exposição da Companhia e suas controlada a risco de crédito é influenciada principalmente pelas características individuais de cada cliente/convênio. Contudo, a Administração considera o histórico de cada cliente em sua avaliação do risco de não pagamento.

O risco de crédito associado à possibilidade de não realização das contas a receber de clientes correspondente aos créditos de serviços médico e hospitalares é gerenciado, mensalmente, pelos gestores comerciais em cada uma das clínicas e as divergências entre os valores esperados e aqueles recebidos são objeto de análise.

O gerenciamento deste risco envolve, prioritariamente, os convênios da curva A (os mais relevantes) visando garantir a totalidade do recebimento da receita proveniente deles. O risco é atenuado pela pulverização de clientes e pela possibilidade de interrupção do atendimento aos beneficiários de planos de saúde após determinado período de inadimplência.

Perdas por redução ao valor recuperável

Ativos financeiros	Nota explicativa	Consolidado	
		30/06/2024	31/12/2023
Contas a receber de clientes	8	730.919	665.752
Perdas de crédito esperada e glosas	8	(111.163)	(94.465)
		619.756	571.287
% da provisão sobre o saldo das contas a receber de clientes		15,21%	14,19%

Em 30 de junho de 2024 e 31 de dezembro de 2023, a provisão para perdas de crédito esperada, refere-se, principalmente, a glosas apontadas por convênios durante o ano, e a baixa expectativa de recebimentos de acordo com o prazo vencido do crédito.

A avaliação do montante de contas a receber de clientes vencido que não foi objeto de redução do valor recuperável é monitorada constantemente pelos gestores de cada Hub, com o objetivo de identificar valores que podem vir a se tornar não realizáveis. Nesse caso, será reconhecida uma provisão nos seus respectivos valores.



Notas Explicativas

HOSPITAL CARE CALEDÔNIA S.A

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
PARA OS PERÍODOS FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$)

Gestão de capital

Os objetivos da Companhia ao administrar seu capital são os de salvaguardar a capacidade de continuidade da Companhia para oferecer retorno aos acionistas e benefícios às outras partes interessadas, além de manter uma estrutura de capital ideal para reduzir esse custo.

Para manter ou ajustar a estrutura do capital, a Companhia pode rever a política de pagamento de dividendos, devolver capital aos acionistas ou, ainda, emitir novas ações ou vender ativos para reduzir, por exemplo, o nível de endividamento.

Os índices de alavancagem financeira em 30 de junho de 2024 e 31 de dezembro de 2023 podem ser assim sumarizados:

	Nota explicativa	Consolidado	
		30/06/2024	31/12/2023
(+) Empréstimos e financiamentos	19	247.923	256.870
(+) Debêntures	19	829.916	823.990
(+) Instrumentos financeiros derivativos, líquido	28	1.664	91
(+) Contas a pagar por aquisição	14	19.182	18.481
(-) Caixa e equivalentes de caixa	6	(190.461)	(139.944)
(-) Títulos e Valores Mobiliários	7	(15.710)	(62.336)
Dívida líquida		892.514	897.152
Patrimônio Líquido	23	510.114	622.103
Relação dívida líquida/patrimônio líquido (a)		174,96%	144,21%

O índice de alavancagem financeira é calculado pela relação dívida líquida/patrimônio líquido. É um dos métodos adotados pela Companhia para monitorar seu nível de endividamento.

(a) Representa a realização de novas captações feita pela Companhia de empréstimos e financiamentos com o objetivo de modernização das unidades e aquisição de máquinas e equipamentos hospitalares, como por exemplo, aquisição de equipamento de cirurgia robótica para utilização nos centros cirúrgicos. Adicionalmente, houve emissão de debêntures com o intuito de estruturação das dívidas de capital de giro.

Risco das taxas de juros e cambial

A Companhia possui instrumentos financeiros em moedas locais sujeitos principalmente à flutuação da taxa CDI, TJLP e dólar estadunidense. O risco inerente a esses ativos e passivos surge em razão da possibilidade de existirem flutuações nestas taxas que impactem seus fluxos de caixa.

A análise de sensibilidade utilizou como cenário provável (Cenário I) a média das expectativas de mercado em 30 de junho de 2024 conforme cotações obtidas na B3 e no BNDES. Os Cenários II e III levam em consideração um incremento nestas taxas de 25% e 50%, respectivamente. Os resultados, em valores nominais, são como seguem:



Notas Explicativas

HOSPITAL CARE CALEDÔNIA S.A

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
PARA OS PERÍODOS FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$)

Cenários	Cenário I atual	Cenário II +25%	Cenário III +50%
Taxa do CDI (a.a.) (i)	10,40%	13,00%	15,60%
Taxa do TJLP (a.a.) (ii)	6,67%	8,34%	10,01%
Taxa IPCA (a.a.) (iii)	4,00%	5,00%	6,00%
Taxa INPC (a.a.) (iv)	4,23%	5,29%	6,35%
Taxa do dólar estadunidense (v)	R\$ 5,56	R\$ 6,95	R\$ 8,34

Cenários	Cenário I atual	Cenário II +25%	Cenário III +50%
Aplicações financeiras (CDI)	(15.820)	(19.774)	(23.729)
Títulos e valores mobiliários (CDI)	(1.634)	(2.042)	(2.451)
Instrumento financeiro derivativo ativo (IPCA + US\$)	(6.790)	(8.488)	(10.185)
Empréstimos, financiamentos e debêntures (CDI + TJLP)	110.041	137.552	165.062
Instrumento financeiro derivativo passivo (CDI)	(22.367)	(27.959)	(33.551)
Contas a pagar por aquisição (CDI + INPC + IPCA)	1.191	1.489	1.787
Efeito de ganho (perda) líquido no resultado	64.622	80.777	96.933

Fontes:

(i) B3 S.A. / (ii) BNDES. / (iii) BACEN. / (iv) INPE./ (v) Ipeadata.

Risco de liquidez

Risco de liquidez é o risco da Companhia e suas controladas encontrarem dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro.

A abordagem na Administração de liquidez é de garantir o máximo possível que sempre tenha liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações ao vencerem sob condições normais e de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar a reputação da Companhia.

A tabela a seguir demonstra em detalhes o vencimento dos passivos financeiros contratados (consolidado):

Operação	30/06/2024				Total	Juros a incorrer	Total
	Até 1 ano	De 1 até 2 anos	De 2 até 5 anos	Acima de 5 anos			
Fornecedores	238.744	455	-	-	239.199	-	239.199
Empréstimos e financiamentos e debêntures	129.100	769.905	555.605	-	1.454.610	(376.771)	1.077.839
Instrumentos financeiros derivativos	274	1.390	-	-	1.664	-	1.664
Passivo de arrendamento	38.524	44.541	93.625	212.857	389.547	(157.226)	232.321
Contas a pagar por aquisição	-	19.182	-	-	19.182	-	19.182



Notas Explicativas

HOSPITAL CARE CALEDÔNIA S.A

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
PARA OS PERÍODOS FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$)

Operação	31/12/2023				Total	Juros a incorrer	Total
	Até 1 ano	De 1 até 2 anos	De 2 até 5 anos	Acima de 5 anos			
Fornecedores	263.834	432	-	-	264.266	-	264.266
Empréstimos e financiamentos e debêntures	139.746	635.113	692.464	35.837	1.503.160	(422.300)	1.080.860
Instrumentos financeiros derivativos	-	-	91	-	91	-	91
Passivo de arrendamento	37.836	44.136	98.242	224.062	404.276	(174.132)	230.144
Contas a pagar por aquisição	-	19.858	-	-	19.858	(1.377)	18.481

Risco de mercado

A Companhia e suas controladas atuam na prestação de serviços médico-hospitalares em hospitais, clínicas, pronto socorro e outras organizações de gênero médico-hospitalar, assistencial e prestação de serviços de tomografia e serviços de ressonância magnética.

A Administração entende que não existe risco eminente na atual atividade e que as condições de mercado são bastante favoráveis ao desenvolvimento do setor.

Em 30 de junho de 2024 e 31 de dezembro de 2023, não havia concentração de risco de crédito relevante associado a clientes.

Derivativos

Em 30 de junho de 2024, a Companhia possui swaps contabilizados com a finalidade de proteger determinados contratos de empréstimos contra oscilações de taxas de juros e de câmbio. Os swaps trocam taxa de inflação IPCA + spread e dólar estadunidense + spread por CDI + spread.

Operação	Empresa	Vencimento / Taxas	Valor Justo	
			30/06/2024	31/12/2023
Swap – 22155	HSL - BNDES	15/12/2027		
Ativo		IPCA – 4,3708%	8.900	10.342
Passivo		CDI – 0,2%	(9.208)	(10.532)
Swap – 22156	HR - BNDES	15/12/2027		
Ativo		IPCA – 4,3708%	4.291	4.986
Passivo		CDI – 0,2%	(4.440)	(5.078)
Swap – 22154	HVC - BNDES	16/08/2027		
Ativo		IPCA – 4,8321%	25.365	29.835
Passivo		CDI – 0,6%	(26.145)	(30.324)
Swap – 22265	HVC - BNDES	16/08/2027		
Ativo		IPCA – 4,8322%	5.924	6.968
Passivo		CDI – 0,05%	(6.058)	(7.017)
Swap – 22266	HSL - BNDES	15/12/2027		
Ativo		IPCA – 4,3708%	5.933	6.894
Passivo		CDI – 0,35%	(6.085)	(6.952)



Notas Explicativas

HOSPITAL CARE CALEDÔNIA S.A

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
PARA OS PERÍODOS FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$)

Operação	Empresa	Vencimento / Taxas	Valor Justo	
			30/06/2024	31/12/2023
Swap – BTG	HVC - BTG	15/06/2029		
Ativo		IPCA – 7%	132.529	128.931
Passivo		CDI – 1,77%	(123.178)	(123.228)
Swap – 23958412	HSL - BOCOM	11/03/2024		
Ativo		US\$ - 3,56%	-	25.160
Passivo		CDI – 1,29%	-	(23.867)
Swap - 15486624	CAL - 146	24/11/2026		
Ativo		CDI-15,38%/252DU	52.548	-
Passivo		CDI-15,38%/360DC	(53.603)	-
Efeito líquido			6.773	6.118

29. INFORMAÇÕES POR SEGMENTO

As informações por segmento operacional, são apresentadas de modo consistente com o relatório interno fornecido para o principal tomador de decisões operacionais, que é o Conselho de Administração.

O Conselho de Administração é o responsável pela alocação de recursos e pela avaliação de desempenho dos segmentos operacionais, bem como, pela tomada das decisões estratégicas da Companhia. Os segmentos operacionais são os seguintes:

- Serviços hospitalares - atividades de pronto-socorro e unidades hospitalares em diversas especialidades;
- Plano de saúde - atividade de operadora de plano de assistência à saúde;
- Outros serviços clínicos - atividade de serviços clínicos hospitalares gerais como diagnósticos por imagem, médicas ambulatoriais, consultas médicas multiprofissionais e procedimentos clínicos.

Os segmentos operacionais são definidos a partir das atividades de negócio que se podem obter receitas e incorrer despesas, cujos resultados operacionais são regularmente revisados pelos tomadores de decisão da Companhia para avaliação do desempenho e alocação de recursos aos respectivos segmentos.

No exercício findo em 30 de junho de 2024, não houve alteração nas características das informações por segmento em relação àquelas divulgadas nas demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2023.



Notas Explicativas

HOSPITAL CARE CALEDÔNIA S.A

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
PARA OS PERÍODOS FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$)

29.1. Resultado por segmentos operacionais

	Seis meses findo em 30/06/2024					
	Serviços hospitalares	Plano de saúde	Outros	Combinado dos segmentos operacionais	Eliminação	Consolidado
Receita líquida	1.029.154	125.968	5.688	1.160.810	(39.083)	1.121.727
Custos dos serviços prestados	(876.185)	(126.726)	(1.863)	(1.004.774)	39.083	(965.691)
Lucro (Prejuízo) bruto	152.969	(758)	3.825	156.036	-	156.036
Despesas gerais e administrativas	(48.314)	(2.885)	(24.677)	(75.876)	-	(75.876)
Despesas comerciais	(4.727)	(146)	(223)	(5.096)	-	(5.096)
Equivalência patrimonial	12.643	-	(6.562)	6.081	(6.453)	(372)
Outras despesas operacionais, líquidas	2.681	(551)	(88)	2.042	-	2.042
	(37.717)	(3.582)	(31.550)	(72.849)	(6.453)	(79.302)
Lucro (prejuízo) antes do resultado financeiro	115.252	(4.340)	(27.725)	83.187	(6.453)	76.734
Resultado financeiro líquido						(119.526)
Imposto de renda e contribuição social						(11.899)
Controlada disponível para venda						(19.145)
Prejuízo líquido do exercício						(73.836)

	Seis meses findo em 30/06/2023					
	Serviços hospitalares	Plano de saúde	Outros	Combinado dos segmentos operacionais	Eliminação	Consolidado
Receita líquida	917.004	114.378	471	1.031.853	(83.469)	948.384
Custo dos serviços prestados	(785.454)	(117.330)	(437)	(903.221)	83.469	(819.752)
Lucro (Prejuízo) bruto	131.550	(2.952)	34	128.632	-	128.632
Despesas gerais e administrativas	(27.784)	(2.091)	(94.624)	(124.499)	-	(124.499)
Despesas comerciais	(4.118)	(97)	(253)	(4.468)	-	(4.468)
Equivalência patrimonial	9.043	-	(52.496)	(43.453)	43.342	(111)
Outras despesas operacionais, líquidas	3.018	(1.148)	(55)	1.815	-	1.815
	(19.841)	(3.336)	(147.428)	(170.605)	43.342	(127.263)
Lucro (prejuízo) antes do resultado financeiro	111.709	(6.288)	(147.394)	(41.973)	43.342	1.369
Resultado financeiro líquido						(126.283)
Imposto de renda e contribuição social						6.094
Controlada disponível para venda						(21.368)
Prejuízo líquido do exercício						(140.188)

29.2. Ativos e passivos por segmentos operacionais



Notas Explicativas

HOSPITAL CARE CALEDÔNIA S.A

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
PARA OS PERÍODOS FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$)

	30/06/2024					
	Serviços hospitalares	Plano de saúde	Outros	Combinado dos segmentos operacionais	Eliminação	Consolidado
Ativo circulante	907.296	92.085	367.207	1.366.588	(151.600)	1.214.988
Ativo não circulante	1.410.823	60.433	1.657.633	3.128.889	(1.615.912)	1.512.977
Ativo total	2.318.119	152.518	2.024.840	4.495.477	(1.767.512)	2.727.965
Passivo circulante	(744.361)	(46.158)	(114.993)	(905.512)	35.551	(869.961)
Passivo não circulante	(1.178.726)	(18.801)	(1.162.024)	(2.359.551)	1.011.661	(1.347.890)
Passivo total	(1.923.087)	(64.959)	(1.277.017)	(3.265.063)	1.047.212	(2.217.851)
Patrimônio líquido	(395.032)	(87.559)	(747.823)	(1.230.414)	720.300	(510.114)
Total passivo + patrimônio líquido	(2.318.119)	(152.518)	(2.024.840)	(4.495.477)	1.767.512	(2.727.965)

	31/12/2023					
	Serviços hospitalares	Plano de saúde	Outros	Combinado dos segmentos operacionais	Eliminação	Consolidado
Ativo circulante	943.010	108.056	188.156	1.239.222	(58.946)	1.180.276
Ativo não circulante	1.466.614	43.678	1.357.411	2.867.703	(1.387.705)	1.479.998
Ativo total	2.409.624	151.734	1.545.567	4.106.925	(1.446.651)	2.660.274
Passivo circulante	(708.439)	(44.245)	(78.878)	(831.562)	72.235	(759.327)
Passivo não circulante	(1.005.141)	(18.479)	(917.833)	(1.941.453)	662.609	(1.278.844)
Passivo total	(1.713.580)	(62.724)	(996.711)	(2.773.015)	734.844	(2.038.171)
Patrimônio líquido	(696.044)	(89.010)	(548.856)	(1.333.910)	711.807	(622.103)
Total passivo + patrimônio líquido	(2.409.624)	(151.734)	(1.545.567)	(4.106.925)	1.446.651	(2.660.274)

30. SEGUROS

A Companhia mantém seguros para determinados bens do ativo imobilizado, bem como para responsabilidade civil. Em 30 de junho de 2024, os seguros vigentes estão demonstrados a seguir:

Consolidado				
Tipo	Tipo de cobertura	Vigência	Valor segurado	Prêmio de seguro



Notas Explicativas

HOSPITAL CARE CALEDÔNIA S.A

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
PARA OS PERÍODOS FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 2023
(Valores expressos em milhares de reais – R\$)

D&O	Indenização aos administradores e reembolso ao tomador.	De 01/06/2023 a 31/08/2024	30.000	49
Financeira	Financeira	De 01/01/2023 a 01/01/2025	354	12
Imóvel	Incêndio, explosão, desastres naturais, recomposição de documentos, danos elétricos, impacto de veículos terrestres, queda de aeronaves, roubo, perda ou pagamento de aluguel, vidros e responsabilidade civil.	De 11/12/2022 a 28/02/2028	872.638	396
Veículo	Colisão, incêndio, roubo, furto, danos materiais, danos corporais, danos morais, estéticos, morte, invalidez e despesas médico-hospitalares.	De 30/10/2022 até 24/08/2024	1.515	18
Garantia	Indenização em caso de danos ou prejuízos a terceiros, abrangendo despesas com danos corporais, danos à propriedade, danos morais, e custos legais relacionados a ações judiciais.	De 15/05/2023 a 03/05/2026	38.374	34
			942.881	509

31. TRANSAÇÕES QUE NÃO AFETAM O CAIXA

As movimentações patrimoniais que não afetaram os fluxos de caixa da Companhia são como segue:

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Efeito de Ativo de Partes Relacionadas do Grupo Austa reclassificado para ativos mantidos para venda	-	159.754	-	159.754
Efeito de investimentos em controladas mantida para venda reclassificado para ativos mantidos para venda	-	39.792	-	-
Efeito de reconhecimento de empréstimos a pagar do Grupo Austa na Controladora	-	9.134	-	9.134
Efeito de reconhecimento de passivos contingentes do Grupo Austa na Controladora	-	17.733	-	17.733
Reconhecimento de direito de uso e arrendamento	-	100	13.309	36.243
Remensuração de direito de uso e arrendamento	-	556	(14.737)	26.774
Efeito da transferência da mais valia para ativo disponível para venda	-	-	-	22.538
Efeito da transferência de ágio para ativo disponível para venda	-	-	-	40.089
Efeito de ativos e passivos de controlada mantida para venda	-	-	91.180	90.466
Baixa do investimento adquirido	-	11.853	-	13.730
Liquidação de contingências com depósitos judiciais	-	-	-	13.029

32. APROVAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS

As informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas para o período findo em 30 de junho de 2024 foram aprovadas pelo Conselho de Administração em 20 de agosto de 2024 e autorizadas para publicação.



Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Adverso

Relatório sobre a revisão de informações trimestrais – ITR

Aos Conselheiros e Diretores da Hospital Care Caledônia S.A.

Campinas – São Paulo

Introdução

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

A administração da Companhia é responsável pela elaboração dessas informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas de acordo com o CPC 21(R1) e a 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.

Base para conclusão adversa sobre as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas

1. Conforme explicado na nota explicativa 2, as informações contábeis intermediárias da Companhia não foram preparadas com base nos requerimentos do Pronunciamento Técnico CPC 50 - "Contrato de Seguros", cuja adoção é requerida para exercícios iniciados em 1º de janeiro de 2023, com reapresentação retrospectiva dos valores comparativos. A determinação dos efeitos da não adoção da referida norma sobre as demonstrações financeiras ainda não foi concluída pela Companhia até esta data. Devido a relevância dos contratos de seguro mantidos pela Companhia e suas controladas, se a Companhia tivesse adotado o CPC 50, diversos elementos das demonstrações financeiras consolidadas e individuais acima referidas poderiam ter sido afetados de forma material e generalizada. No entanto, foi impraticável para nós quantificar os efeitos da não adoção do CPC 50 sobre as referidas demonstrações financeiras.

2. Conforme mencionado na nota explicativa 1.3 às informações contábeis intermediárias, a Companhia emitiu o montante de R\$ 300.000 mil de ações preferenciais e resgatáveis que foram destinados a conta de capital social e de reserva legal. Até a data de conclusão de nossos trabalhos, a Companhia não havia concluído a avaliação das características desse instrumento quanto a apresentação como passivo, patrimônio líquido ou instrumento composto (que contenha tanto componentes de passivo quanto de patrimônio líquido), assim como potenciais efeitos dessa conclusão na mensuração do instrumento (ou componentes do instrumento), conforme determinam as práticas contábeis adotadas no Brasil. Se a Companhia tivesse concluído a avaliação da apresentação desse instrumento, certos elementos das demonstrações poderiam ter sido afetados de forma relevante, incluindo passivo, patrimônio líquido e resultado do exercício. Até esta data, foi impraticável para nós quantificar os efeitos dos ajustes decorrentes da classificação contábil desse instrumento sobre as referidas demonstrações financeiras.

Conclusão adversa sobre as informações intermediárias contábeis individuais e consolidadas

Com base em nossa revisão, devido à relevância do assunto descrito no parágrafo Base para conclusão adversa sobre as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas, as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21(R1) e a IAS 34, emitida pelo IASB aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais - ITR e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.

Incerteza relevante relacionada com a continuidade operacional

Chamamos a atenção para a nota explicativa 1.2 às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas, indica que no período findo de seis meses em 30 de junho de 2024 a Companhia incorreu em prejuízos de R\$ 74.031 mil e R\$ 73.836 mil e apresentou geração de caixa operacional negativo de R\$ 62.010 mil e positivo de R\$ 116.103 mil, na controladora e consolidado, respectivamente. Conforme nota explicativa 1.2 às informações contábeis intermediárias, esses assuntos e condições, juntamente com outros assuntos descritos na respectiva nota explicativa, indicam a existência de incerteza relevante que pode levantar dúvida significativa quanto a capacidade de continuidade operacional da Companhia. Nossa conclusão não está modificada em relação a esse assunto.

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 seis meses findo em 30 de junho de 2024, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins da 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 no Pronunciamento Técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, devido à relevância do assunto descrito no parágrafo Base para conclusão adversa sobre as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas, essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os seus aspectos relevantes, de forma consistente com as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Campinas, 20 de agosto de 2024
KPMG Auditores Independentes Ltda.
CRC 2SP-027612/O-4 F

Marcela Sette Bezerra Contadora
CRC 1SP250134/O-1

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

À
KPMG Auditores Independentes Ltda.
Av. Coronel Silva Teles, 977, 10º andar, Conjuntos 111 e 112 - Cambuí
Edifício Dahruj Tower

Prezados Senhores,

HOSPITAL CARE CALEDONIA S.A., sociedade por ações, com sede na Cidade de Campinas, Estado de São Paulo, na Rua Umbú, 291, Loteamento Alphaville Campinas, CEP: 13098-325, inscrita no Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica do Ministério da Economia sob o nº 25.249.439/0001-83 "Companhia" neste ato representada na forma de seu Estatuto Social, vem, por meio desta, declarar o quanto segue:

Os diretores da Companhia reviram, discutiram e concordam com a demonstração financeira referente ao Segundo Trimestre do exercício social de 2024.

Sendo o que nos cumpria para o momento, permanecemos à disposição para quaisquer esclarecimentos adicionais que se façam necessários.

Atenciosamente,

HOSPITAL CARE CALEDONIA S.A.

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

À
KPMG Auditores Independentes Ltda.
Av. Coronel Silva Teles, 977, 10º andar, Conjuntos 111 e 112 - Cambuí
Edifício Dahruj Tower

Prezados Senhores,

HOSPITAL CARE CALEDONIA S.A., sociedade por ações, com sede na Cidade de Campinas, Estado de São Paulo, na Rua Umbú, 291, Loteamento Alphaville Campinas, CEP: 13098-325, inscrita no Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica do Ministério da Economia sob o nº 25.249.439/0001-83 "Companhia" neste ato representada na forma de seu estatuto social, vem, por meio desta, declarar o quanto segue:

Os diretores da Companhia reviram, discutiram e concordam com as opiniões expressas no parecer dos auditores independentes sobre a demonstração financeira referente ao Segundo Trimestre do exercício social de 2024

Sendo o que nos cumpria para o momento, permanecemos à disposição para quaisquer esclarecimentos adicionais que se façam necessários.

Atenciosamente,

HOSPITAL CARE CALEDONIA S.A.