

Índice

Dados da Empresa

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

DFs Individuais

Balanço Patrimonial Ativo	2
---------------------------	---

Balanço Patrimonial Passivo	3
-----------------------------	---

Demonstração do Resultado	4
---------------------------	---

Demonstração do Resultado Abrangente	5
--------------------------------------	---

Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	6
--	---

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2023 à 31/03/2023	8
--------------------------------	---

DMPL - 01/01/2022 à 31/03/2022	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 - 01/01/2023 à 31/03/2023	18
--------------------------------	----

DMPL - 01/01/2022 à 31/03/2022	19
--------------------------------	----

Demonstração de Valor Adicionado	20
----------------------------------	----

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

Notas Explicativas	25
--------------------	----

Comentário Sobre o Comportamento das Projeções Empresariais	74
---	----

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	75
--	----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	76
---	----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	77
--	----

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidade)	Trimestre Atual 31/03/2023
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	494.939.864
Preferenciais	0
Total	494.939.864
Em Tesouraria	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
Total	0

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
1	Ativo Total	4.023.239	4.163.198
1.01	Ativo Circulante	349.311	839.588
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	52.659	79.931
1.01.02	Aplicações Financeiras	123.257	593.351
1.01.02.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	123.257	593.351
1.01.02.01.03	Títulos e valores mobiliários e outros ativos financeiros	121.233	593.351
1.01.02.01.04	Instrumentos financeiros derivativos	2.024	0
1.01.03	Contas a Receber	36.118	33.262
1.01.03.01	Clientes	36.118	33.262
1.01.04	Estoques	16.651	17.060
1.01.06	Tributos a Recuperar	54.930	52.962
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	54.930	52.962
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	65.696	63.022
1.01.08.03	Outros	65.696	63.022
1.01.08.03.02	Outros ativos	24.276	21.602
1.01.08.03.03	Dividendos a receber	41.420	41.420
1.02	Ativo Não Circulante	3.673.928	3.323.610
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	614.310	572.619
1.02.01.02	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através de Outros Resultados Abrangentes	765	765
1.02.01.09	Créditos com Partes Relacionadas	489.098	191.905
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	124.447	379.949
1.02.01.10.03	Outros ativos	22.604	22.568
1.02.01.10.04	Depósitos judiciais	7.565	7.578
1.02.01.10.05	Adiantamentos para futuro aumento de capital	94.278	349.803
1.02.02	Investimentos	2.730.184	2.425.124
1.02.02.01	Participações Societárias	2.730.184	2.425.124
1.02.02.01.02	Participações em Controladas	2.730.184	2.425.124
1.02.03	Imobilizado	67.783	68.436
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	55.612	56.073
1.02.03.01.01	Imobilizado	55.612	56.073
1.02.03.02	Direito de Uso em Arrendamento	12.171	12.363
1.02.03.02.01	Direito de uso e ativos arrendados	12.171	12.363
1.02.04	Intangível	261.651	257.431
1.02.04.01	Intangíveis	261.651	257.431
1.02.04.01.02	Intangível	261.651	257.431

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
2	Passivo Total	4.023.239	4.163.198
2.01	Passivo Circulante	200.510	198.351
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	26.594	39.267
2.01.01.01	Obrigações Sociais	26.594	39.267
2.01.02	Fornecedores	34.533	50.589
2.01.03	Obrigações Fiscais	8.993	7.830
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	8.993	7.830
2.01.03.01.02	Obrigações tributárias	8.993	7.830
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	59.958	34.972
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	18.695	22.316
2.01.04.02	Debêntures	35.608	7.771
2.01.04.03	Financiamento por Arrendamento	5.655	4.885
2.01.05	Outras Obrigações	70.432	65.693
2.01.05.02	Outros	70.432	65.693
2.01.05.02.04	Contas a pagar por aquisições	18.081	1.620
2.01.05.02.05	Outros passivos	52.351	53.960
2.01.05.02.06	Instrumentos financeiros derivativos	0	10.113
2.02	Passivo Não Circulante	1.800.690	1.847.062
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	1.283.280	1.284.899
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	535.668	537.305
2.02.01.02	Debêntures	739.048	738.489
2.02.01.03	Financiamento por Arrendamento	8.564	9.105
2.02.01.03.01	Arrendamento mercantil	8.564	9.105
2.02.02	Outras Obrigações	491.920	535.026
2.02.02.01	Passivos com Partes Relacionadas	354.586	380.455
2.02.02.02	Outros	137.334	154.571
2.02.02.02.03	Obrigações sociais	1.327	776
2.02.02.02.05	Contas a pagar por aquisições	88.415	102.328
2.02.02.02.07	Outros passivos	47.592	51.467
2.02.04	Provisões	25.490	27.137
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	26	82
2.02.04.02	Outras Provisões	25.464	27.055
2.02.04.02.04	Provisão para perda em investimento em controladas	25.464	27.055
2.03	Patrimônio Líquido	2.022.039	2.117.785
2.03.01	Capital Social Realizado	2.145.250	2.145.250
2.03.01.01	Capital social integralizado	2.249.716	2.249.716
2.03.01.02	Gastos com oferta pública de ações	-104.466	-104.466
2.03.02	Reservas de Capital	812.645	805.276
2.03.04	Reservas de Lucros	-93.453	-79.396
2.03.04.09	Ações em Tesouraria	-93.453	-79.396
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-266.308	-288.492
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-576.095	-464.853
2.03.06.01	Ajuste de avaliação patrimonial	14.120	13.361
2.03.06.02	Transação entre sócios	-590.215	-478.214

DFs Individuais / Demonstração do Resultado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 31/03/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	54.802	44.522
3.01.01	Receita líquida	54.802	44.522
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-38.973	-32.205
3.02.01	Custo dos serviços prestados	-38.973	-32.205
3.03	Resultado Bruto	15.829	12.317
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	51.467	-42.181
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-22.637	-28.790
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	315	683
3.04.04.01	Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	315	683
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	73.789	-14.074
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	67.296	-29.864
3.06	Resultado Financeiro	-45.112	6.871
3.06.01	Receitas Financeiras	28.115	12.717
3.06.02	Despesas Financeiras	-73.227	-5.846
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	22.184	-22.993
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	22.184	-22.993
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	22.184	-22.993
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)		
3.99.01	Lucro Básico por Ação		
3.99.01.01	ON	0,0431	-0,0484
3.99.02	Lucro Diluído por Ação		
3.99.02.01	ON	0,0429	-0,0484

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 31/03/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022
4.01	Lucro Líquido do Período	22.184	-22.993
4.02	Outros Resultados Abrangentes	759	-4.788
4.02.01	Variação cambial na conversão de operações no exterior	759	-4.788
4.03	Resultado Abrangente do Período	22.943	-27.781

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 31/03/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	-44.119	-25.376
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	15.247	5.322
6.01.01.01	Lucro líquido (prejuízo) do período	22.184	-22.993
6.01.01.02	Depreciação e amortização	10.474	5.713
6.01.01.03	Provisões para perda de liquidação duvidosa e glosas	169	438
6.01.01.04	Equivalência patrimonial	-73.789	14.074
6.01.01.05	Rendimento sobre títulos e valores mobiliários	-3.389	-853
6.01.01.06	Juros de empréstimos, financiamentos e debêntures	47.306	2.543
6.01.01.07	Juros de arrendamento mercantil	290	501
6.01.01.08	Juros referentes a partes relacionadas e aquisições	7.169	506
6.01.01.09	Variação cambial	-2.182	0
6.01.01.10	Provisão Phantom Share	7.920	5.287
6.01.01.11	Marcação a mercado - Swap	-3.270	0
6.01.01.14	Provisões (reversões) para riscos tributários, trabalhistas e cíveis	-56	106
6.01.01.15	Ajuste a valor presente	1.709	0
6.01.01.16	Ajuste a valor justo	712	0
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-35.027	-27.329
6.01.02.01	Contas a receber de clientes	-3.026	-3.363
6.01.02.02	Estoques	409	-4.994
6.01.02.03	Impostos a recuperar	-1.968	-519
6.01.02.04	Depósito judicial	13	0
6.01.02.05	Outros ativos	-2.710	-5.984
6.01.02.06	Fornecedores	-16.057	-1.686
6.01.02.07	Tributos a recolher	1.163	17
6.01.02.08	Obrigações sociais	-12.673	-7.795
6.01.02.09	Outros passivos	-178	-3.005
6.01.03	Outros	-24.339	-3.369
6.01.03.01	Juros pagos, empréstimos, financiamentos, debêntures, arrendamentos e aquisições	-24.339	-3.369
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	85.362	14.625
6.02.02	Aquisição de ativo imobilizado e intangível	-11.178	-8.380
6.02.03	Títulos e valores mobiliários	475.505	67.020
6.02.05	Adiantamento para futuro aumento de capital	-88.592	-33.428
6.02.06	Partes relacionadas	-290.373	-9.567
6.02.07	Compra de participação societária	0	-1.020
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-68.515	-36.234
6.03.02	Amortização de empréstimos e financiamentos	0	-35.000
6.03.03	Liquidação do SWAP	-8.868	0
6.03.04	Pagamento das aquisições a prazo	0	-376
6.03.05	Pagamento intangível	-4.723	0
6.03.06	Débitos com partes relacionadas	-39.404	353
6.03.07	Pagamento dos ativos arrendados	-1.463	-1.211
6.03.08	Aquisição de ações em tesouraria	-14.057	0
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-27.272	-46.985
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	79.931	398.436

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 31/03/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	52.659	351.451

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 31/03/2023**(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	2.145.250	725.880	0	-288.492	-464.853	2.117.785
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	2.145.250	725.880	0	-288.492	-464.853	2.117.785
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	-6.688	0	0	-112.001	-118.689
5.04.04	Ações em Tesouraria Adquiridas	0	-14.057	0	0	0	-14.057
5.04.08	Pagamento baseado em ações	0	7.369	0	0	0	7.369
5.04.09	Transações entre sócios	0	0	0	0	-112.001	-112.001
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	22.184	759	22.943
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	22.184	0	22.184
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	759	759
5.05.02.06	Variação cambial na conversão de operações no exterior	0	0	0	0	759	759
5.07	Saldos Finais	2.145.250	719.192	0	-266.308	-576.095	2.022.039

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 31/03/2022**(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	2.102.668	567.384	0	-334.752	-481.291	1.854.009
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	2.102.668	567.384	0	-334.752	-481.291	1.854.009
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	4.261	0	0	-4.041	220
5.04.08	Transações entre sócios	0	0	0	0	-4.041	-4.041
5.04.09	Pagamento baseado em ações	0	4.261	0	0	0	4.261
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-22.993	-4.788	-27.781
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-22.993	0	-22.993
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-4.788	-4.788
5.05.02.06	Variação cambial na conversão de operações no exterior	0	0	0	0	-4.788	-4.788
5.07	Saldos Finais	2.102.668	571.645	0	-357.745	-490.120	1.826.448

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 31/03/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022
7.01	Receitas	58.715	47.890
7.01.02	Outras Receitas	58.715	47.890
7.01.02.01	Prestação de serviços	58.807	48.113
7.01.02.02	Receitas relativas à construção de ativos próprios e benfeitorias em imóveis de terceiros	77	215
7.01.02.03	Provisão (reversão) para créditos de liquidação duvidosa	-169	-438
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-38.362	-39.209
7.02.01	Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos	-32.880	-27.609
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-5.748	-11.626
7.02.04	Outros	266	26
7.03	Valor Adicionado Bruto	20.353	8.681
7.04	Retenções	-10.474	-5.713
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-10.474	-5.713
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	9.879	2.968
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	101.904	-1.357
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	73.789	-14.074
7.06.02	Receitas Financeiras	28.115	12.717
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	111.783	1.611
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	111.783	1.611
7.08.01	Pessoal	11.631	15.491
7.08.01.01	Remuneração Direta	10.849	14.417
7.08.01.02	Benefícios	566	897
7.08.01.03	F.G.T.S.	216	177
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	4.586	4.189
7.08.02.01	Federais	2.887	2.640
7.08.02.03	Municipais	1.699	1.549
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	73.382	4.924
7.08.03.03	Outras	73.382	4.924
7.08.03.03.01	Despesas financeiras	73.227	5.846
7.08.03.03.02	Despesas com ocupação	155	-922
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	22.184	-22.993
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	22.184	-22.993

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
1	Ativo Total	8.267.257	8.219.779
1.01	Ativo Circulante	2.778.960	2.826.829
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	409.757	263.208
1.01.02	Aplicações Financeiras	362.881	829.594
1.01.02.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	362.881	829.594
1.01.02.01.03	Títulos e valores mobiliários e outros ativos financeiros	360.857	829.594
1.01.02.01.04	Instrumentos financeiros derivativos	2.024	0
1.01.03	Contas a Receber	1.631.445	1.379.614
1.01.03.01	Clientes	1.631.445	1.379.614
1.01.04	Estoques	151.444	163.937
1.01.06	Tributos a Recuperar	167.148	142.602
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	167.148	142.602
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	56.285	47.874
1.01.08.03	Outros	56.285	47.874
1.01.08.03.02	Outros ativos	56.285	47.874
1.02	Ativo Não Circulante	5.488.297	5.392.950
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	396.738	365.659
1.02.01.02	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através de Outros Resultados Abrangentes	12.050	12.144
1.02.01.07	Tributos Diferidos	250.691	223.428
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	250.691	223.428
1.02.01.09	Créditos com Partes Relacionadas	35.243	32.311
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	98.754	97.776
1.02.01.10.03	Outros ativos	79.311	79.354
1.02.01.10.04	Depósitos judiciais	19.443	18.422
1.02.02	Investimentos	23.482	22.222
1.02.02.01	Participações Societárias	23.482	22.222
1.02.02.01.01	Participações em Coligadas	23.482	22.222
1.02.03	Imobilizado	1.088.257	1.090.605
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	718.886	706.783
1.02.03.01.01	Imobilizado	718.886	706.783
1.02.03.02	Direito de Uso em Arrendamento	369.371	383.822
1.02.03.02.01	Direito de uso e ativos arrendados	369.371	383.822
1.02.04	Intangível	3.979.820	3.914.464
1.02.04.01	Intangíveis	3.979.820	3.914.464
1.02.04.01.02	Intangível	3.979.820	3.914.464

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
2	Passivo Total	8.267.257	8.219.779
2.01	Passivo Circulante	1.629.053	1.883.279
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	94.662	100.574
2.01.01.01	Obrigações Sociais	94.662	100.574
2.01.02	Fornecedores	531.273	604.785
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	531.273	604.785
2.01.03	Obrigações Fiscais	124.439	104.797
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	124.439	104.797
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	9.137	4.548
2.01.03.01.02	Obrigações tributárias	115.302	100.249
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	509.428	402.995
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	367.761	321.580
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	367.761	321.580
2.01.04.02	Debêntures	60.177	17.245
2.01.04.03	Financiamento por Arrendamento	81.490	64.170
2.01.05	Outras Obrigações	369.251	670.128
2.01.05.02	Outros	369.251	670.128
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	46.432	47.091
2.01.05.02.04	Contas a pagar por aquisições	177.424	301.067
2.01.05.02.05	Outros passivos	144.764	127.047
2.01.05.02.06	Fornecedores risco sacado	0	183.781
2.01.05.02.07	Instrumentos financeiros derivativos	631	11.142
2.02	Passivo Não Circulante	4.088.721	3.704.044
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	3.336.598	3.071.177
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	1.328.192	1.038.599
2.02.01.02	Debêntures	1.731.503	1.727.918
2.02.01.03	Financiamento por Arrendamento	276.903	304.660
2.02.01.03.01	Arrendamento mercantil	276.903	304.660
2.02.02	Outras Obrigações	684.985	564.864
2.02.02.01	Passivos com Partes Relacionadas	3.337	2.570
2.02.02.02	Outros	681.648	562.294
2.02.02.02.03	Obrigações sociais	1.327	776
2.02.02.02.04	Obrigações tributárias	14.569	15.125
2.02.02.02.05	Contas a pagar por aquisições	589.762	468.800
2.02.02.02.06	Adiantamentos por futuro aumento de capital	6.351	6.351
2.02.02.02.07	Outros passivos	69.639	71.242
2.02.03	Tributos Diferidos	6.660	6.385
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	6.660	6.385
2.02.04	Provisões	60.478	61.618
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	60.478	61.618
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	2.549.483	2.632.456
2.03.01	Capital Social Realizado	2.145.250	2.145.250
2.03.01.01	Capital social integralizado	2.249.716	2.249.716
2.03.01.02	Gastos com oferta pública de ações	-104.466	-104.466
2.03.02	Reservas de Capital	812.645	805.276
2.03.04	Reservas de Lucros	-93.453	-79.396

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
2.03.04.09	Ações em Tesouraria	-93.453	-79.396
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-266.308	-288.492
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-576.095	-464.853
2.03.06.01	Ajuste de avaliação patrimonial	14.120	13.361
2.03.06.02	Transação entre sócios	-590.215	-478.214
2.03.09	Participação dos Acionistas Não Controladores	527.444	514.671

DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 31/03/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	1.293.459	807.952
3.01.01	Receita líquida	1.293.459	807.952
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-822.914	-536.621
3.02.01	Custo dos serviços prestados	-822.914	-536.621
3.03	Resultado Bruto	470.545	271.331
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-261.800	-198.760
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-271.237	-200.404
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	9.340	1.644
3.04.04.01	Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	9.340	1.644
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	97	0
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	208.745	72.571
3.06	Resultado Financeiro	-133.803	-56.560
3.06.01	Receitas Financeiras	41.936	41.511
3.06.02	Despesas Financeiras	-175.739	-98.071
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	74.942	16.011
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-33.720	-31.636
3.08.01	Corrente	-46.546	-27.287
3.08.02	Diferido	12.826	-4.349
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	41.222	-15.625
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	41.222	-15.625
3.11.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	22.184	-22.993
3.11.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	19.038	7.368

DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado Abrangente**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 31/03/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	41.222	-15.625
4.02	Outros Resultados Abrangentes	759	-4.788
4.02.01	Variação cambial na conversão de operações no exterior	759	-4.788
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	41.981	-20.413
4.03.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	22.943	-27.781
4.03.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	19.038	7.368

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 31/03/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	-246.746	-171.994
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	250.885	105.513
6.01.01.01	Lucro líquido (prejuízo) do período	41.222	-15.625
6.01.01.02	Depreciação e amortização	60.250	34.980
6.01.01.03	Provisões para perda de liquidação duvidosa e glosas	18.647	18.464
6.01.01.04	Equivalência patrimonial	-97	0
6.01.01.05	Rendimento sobre títulos e valores mobiliários	-10.088	-32.983
6.01.01.06	Juros de empréstimos, financiamentos e debêntures	123.279	68.009
6.01.01.07	Juros de arrendamento mercantil	9.535	4.864
6.01.01.08	Juros referentes a partes relacionadas e aquisições	9.729	16.391
6.01.01.09	Variação cambial	-4.539	-498
6.01.01.10	Provisão Phantom Share	7.920	5.286
6.01.01.11	Marcação a mercado - Swap	-718	221
6.01.01.12	Imposto de renda e contribuição social diferidos	-12.826	4.349
6.01.01.13	Baixa de ativo imobilizado e intangível	308	29
6.01.01.14	Provisões (reversões) para riscos tributários, trabalhistas e cíveis	-1.140	2.026
6.01.01.15	Ajuste a valor presente	3.564	0
6.01.01.16	Ajuste a valor justo	5.839	0
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-362.637	-208.472
6.01.02.01	Contas a receber de clientes	-290.173	-115.249
6.01.02.02	Estoques	12.493	-42.617
6.01.02.03	Impostos a recuperar	-38.918	7.447
6.01.02.04	Depósito judicial	-1.021	228
6.01.02.05	Outros ativos	-8.214	-9.282
6.01.02.06	Fornecedores	-73.939	-31.868
6.01.02.07	Tributos a recolher	58.733	67
6.01.02.08	Obrigações sociais	-6.040	-3.016
6.01.02.09	Outros passivos	-15.558	-14.182
6.01.03	Outros	-134.994	-69.035
6.01.03.01	Juros pagos, empréstimos, financiamentos, debêntures, arrendamentos e aquisições	-95.678	-45.367
6.01.03.02	Imposto de renda e contribuição social pagos	-39.316	-23.668
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	423.470	303.757
6.02.01	Pagamento em aquisições de negócio, líquido do caixa adquirido	-8.250	-247.661
6.02.02	Aquisição de ativo imobilizado e intangível	-44.267	-48.604
6.02.03	Títulos e valores mobiliários	478.919	600.464
6.02.05	Adiantamento para futuro aumento de capital	0	618
6.02.06	Partes relacionadas	-2.932	2.940
6.02.07	Antecipação de contratos de aquisições e parcerias	0	-4.000
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-30.021	-118.263
6.03.01	Captção de empréstimos e financiamentos	391.709	69.660
6.03.02	Amortização de empréstimos e financiamentos	-47.366	-148.986
6.03.03	Liquidação do SWAP	-11.664	0
6.03.04	Pagamento das aquisições a prazo	-133.606	-6.241

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 31/03/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022
6.03.05	Dividendos pagos	-659	-2.569
6.03.06	Débitos com partes relacionadas	767	-12.014
6.03.07	Pagamento dos ativos arrendados	-13.350	-6.885
6.03.08	Adiantamento para futuro aumento de capital	0	1.772
6.03.09	Pagamento intangível - Parceria Unimed	-4.723	-13.000
6.03.10	Pagamento de resgate de ações	-9.431	0
6.03.11	Aumento de capital	3.126	0
6.03.12	Aquisição de ações em tesouraria	-14.057	0
6.03.13	Fornecedores - Cessão de credito	-190.767	0
6.04	Variação Cambial s/ Caixa e Equivalentes	-154	-423
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	146.549	13.077
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	263.208	536.838
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	409.757	549.915

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 31/03/2023**(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	2.145.250	725.880	0	-288.492	-464.853	2.117.785	514.671	2.632.456
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	2.145.250	725.880	0	-288.492	-464.853	2.117.785	514.671	2.632.456
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	-6.688	0	0	-112.001	-118.689	-6.265	-124.954
5.04.04	Ações em Tesouraria Adquiridas	0	-14.057	0	0	0	-14.057	0	-14.057
5.04.08	Pagamento baseado em ações	0	7.369	0	0	0	7.369	0	7.369
5.04.09	Transações entre sócios	0	0	0	0	-112.001	-112.001	-9.222	-121.223
5.04.10	Dividendos pagos a acionistas não controladores	0	0	0	0	0	0	-169	-169
5.04.11	Integralização de capital	0	0	0	0	0	0	3.126	3.126
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	22.184	759	22.943	19.038	41.981
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	22.184	0	22.184	19.038	41.222
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	759	759	0	759
5.05.02.06	Varição cambial na conversão de operações no exterior	0	0	0	0	759	759	0	759
5.07	Saldos Finais	2.145.250	719.192	0	-266.308	-576.095	2.022.039	527.444	2.549.483

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 31/03/2022**(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	2.102.668	567.384	0	-334.752	-481.291	1.854.009	450.934	2.304.943
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	2.102.668	567.384	0	-334.752	-481.291	1.854.009	450.934	2.304.943
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	4.261	0	0	-4.041	220	66.469	66.689
5.04.08	Transações entre sócios	0	0	0	0	-4.041	-4.041	3.761	-280
5.04.09	Pagamento baseado em ações	0	4.261	0	0	0	4.261	0	4.261
5.04.10	Dividendos pagos a acionistas não controladores	0	0	0	0	0	0	-2.569	-2.569
5.04.11	Integralização de capital	0	0	0	0	0	0	65.277	65.277
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-22.993	-4.788	-27.781	7.368	-20.413
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-22.993	0	-22.993	7.368	-15.625
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-4.788	-4.788	0	-4.788
5.05.02.06	Varição cambial na conversão de operações no exterior	0	0	0	0	-4.788	-4.788	0	-4.788
5.07	Saldos Finais	2.102.668	571.645	0	-357.745	-490.120	1.826.448	524.771	2.351.219

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 31/03/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022
7.01	Receitas	1.385.169	865.999
7.01.02	Outras Receitas	1.385.169	865.999
7.01.02.01	Prestação de serviços	1.395.595	879.387
7.01.02.02	Receitas relativas à construção de ativos próprios e benfeitorias em imóveis de terceiros	8.221	5.076
7.01.02.03	Provisão (reversão) para créditos de liquidação duvidosa	-18.647	-18.464
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-841.467	-582.743
7.02.01	Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos	-737.635	-507.092
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-104.054	-76.091
7.02.04	Outros	222	440
7.03	Valor Adicionado Bruto	543.702	283.256
7.04	Retenções	-60.250	-34.980
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-60.250	-34.980
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	483.452	248.276
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	42.033	41.511
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	97	0
7.06.02	Receitas Financeiras	41.936	41.511
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	525.485	289.787
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	525.485	289.787
7.08.01	Pessoal	159.578	96.149
7.08.01.01	Remuneração Direta	124.500	72.339
7.08.01.02	Benefícios	27.057	17.769
7.08.01.03	F.G.T.S.	8.021	6.041
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	145.842	105.334
7.08.02.01	Federais	111.107	82.580
7.08.02.03	Municipais	34.735	22.754
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	178.843	103.929
7.08.03.03	Outras	178.843	103.929
7.08.03.03.01	Despesas financeiras	175.739	98.071
7.08.03.03.02	Despesas com ocupação	3.104	5.858
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	41.222	-15.625
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	22.184	-22.993
7.08.04.04	Part. Não Controladores nos Lucros Retidos	19.038	7.368

Comentário do Desempenho

COMENTÁRIO DO DESEMPENHO DA COMPANHIA NO TRIMESTRE

São Paulo, 15 de maio de 2023 – em 31 de março de 2023 apresentamos o resultado do primeiro trimestre de 2023 (1T23). As informações a seguir estão apresentadas de forma consolidada, todos os números são comparados ao mesmo período do ano anterior, exceto quando especificado, e são apresentados em milhares de reais.

A Oncoclínicas do Brasil Serviços Médicos S.A. (“Companhia”, “Controladora” ou “Oncoclínicas”), com sede na Avenida Presidente Juscelino Kubitschek, nº 510, 2º andar, Bairro Vila Nova Conceição, São Paulo - SP, foi fundada em 2010. A Companhia e suas controladas (conjuntamente “Grupo” ou “Grupo Oncoclínicas”) são prestadoras de serviços médicos com atuação especializada em Oncologia.

A Companhia, desde sua fundação, além de atuar diretamente no tratamento a pacientes oncológicos, dedicou-se ao estudo e à identificação das oportunidades de terapias mais adequadas aos pacientes e também às tendências de crescimento no setor.

A missão da Oncoclínicas é “vencer o câncer”.

Desde sua fundação, a Companhia iniciou a execução de uma estratégia de crescimento orgânico e por aquisições. Em seu crescimento, o Grupo Oncoclínicas adquiriu participação societária majoritária em clínicas, hospitais e centros de medicina de precisão em diversas regiões do país, além de ter instalado novas unidades em áreas com demanda latente por meio de parcerias e prestação de serviços médicos e de coordenação de centros oncológicos em hospitais.

A Companhia tem como acionistas controladores o Josephina Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia (“Josephina”) e o Josephina II Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia (“Josephina II”), além de acionistas com participação minoritária, dentre eles, o Dr. Bruno Lemos Ferrari. A composição acionária está demonstrada na nota explicativa nº 24.

O controlador final do Grupo é The Goldman Sachs Group, Inc. (“Goldman Sachs”), que é um grande investidor de ativos no Brasil, apresentando um portfólio diversificado e de larga atuação nacional.

Análise dos resultados

Trimestre

Em R\$ mil, exceto %	01/01/2023 a 31/03/2023	AV	01/01/2022 a 31/03/2022	AV	AH	R\$
RECEITA LÍQUIDA	1.293.459	100,0%	807.952	100,0%	60,1%	485.507
Custo dos serviços prestados	(822.914)	-63,6%	(536.621)	-66,4%	53,4%	(286.293)
LUCRO BRUTO	470.545	36,4%	271.331	33,6%	73,4%	199.214
Despesas gerais e administrativas	(271.237)	-21,0%	(200.404)	-24,8%	35,3%	70.833
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	9.340	0,7%	1.644	0,2%	468,1%	7.696
Resultado de equivalência patrimonial	97	0,0%	-	-	-	97
RESULTADO OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO	208.745	16,1%	72.571	9,0%	187,6%	136.174
RESULTADO FINANCEIRO	(133.803)	-10,3%	(56.560)	-7,0%	136,6%	77.243
Receitas financeiras	41.936	3,2%	41.511	5,1%	1,0%	425
Despesas financeiras	(175.739)	-13,6%	(98.071)	-12,1%	79,2%	(77.668)
RESULTADO OPERACIONAL E ANTES DO IR E CS	74.942	5,8%	16.011	2,0%	368,1%	58.931
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	(33.720)	-2,6%	(31.636)	-3,9%	6,6%	(2.084)
IR e CS Corrente	(46.546)	-3,6%	(27.287)	-3,4%	70,6%	(19.259)
IR e CS Diferidos	12.826	1,0%	(4.349)	-0,5%	394,9%	17.175
LUCRO LÍQUIDO (PREJUÍZO) DO PERÍODO	41.222	3,2%	(15.625)	-1,9%	363,8%	56.847

Comentário do Desempenho

Receita líquida

A receita líquida no período de nove meses findo em 31 de março de 2023 foi de R\$ 1.293.459 mil comparativamente a R\$ 807.952 mil no mesmo período de 2022, o que representou uma variação de R\$ 485.507 mil ou 60,1%. Este aumento é atribuído substancialmente aos seguintes fatores:

- (i) aumento no volume de tratamentos devido ao aumento de novos casos de câncer no Brasil;
- (ii) *ramp-up* das operações de *cancer center*; e
- (iii) repasse de inflação associado ao aumento da complexidade, esse último fator ajudado pelo item (ii) citado anteriormente;
- (iv) consolidação das receitas das novas aquisições que a Companhia fechou desde o IPO.

Lucro bruto

O lucro bruto no período de três meses findo em 31 de março de 2023 foi de R\$ 470.545 mil comparativamente a R\$ 271.331 mil no mesmo período de 2022, o que representou uma variação de R\$ 199.214 mil ou 73,4%. A margem bruta representou 36,4% e 33,6% da receita líquida nos períodos de três meses findos em 31 de março de 2023 e 2022, respectivamente. Esse aumento é explicado pelos mesmos fatores que impactaram o aumento da Receita Líquida no período, conforme mencionado no item "Receita Líquida" e a melhoria de margem é explicada pela eficiência na gestão de custos da Companhia.

Despesas gerais e administrativas

O saldo de despesas gerais e administrativas no período de três meses findo em 31 de março de 2023 foi de R\$ 271.237 mil comparativamente a R\$ 200.404 mil no mesmo período de 2022, o que representou um aumento de R\$ 70.833 mil ou 35,3%. O saldo de despesas gerais e administrativas representou 21,0% e 24,8% da receita líquida nos períodos de três meses findos em 31 de março de 2023 e 2022, respectivamente. Este aumento é caracterizado principalmente pelo crescimento da Companhia ao longo dos anos, porém, com a captura de sinergia das novas aquisições, é possível observar a diminuição do percentual em relação a Receita Líquida da Cia.

Resultado financeiro, líquido

O resultado financeiro, líquido, no período de três meses findo em 31 de março de 2023 foi negativo em R\$ 133.803 mil comparativamente a R\$ 56.560 mil negativos no mesmo período de 2022, o que representou uma variação negativa de R\$ 77.243 mil ou 136,6%. O resultado financeiro, líquido representou 10,3% e 7,0% da receita líquida nos períodos de três meses findos em 31 de março de 2023 e 2022, respectivamente. Esse aumento é explicado pela substancial elevação da taxa de juros de mercado entre os períodos de comparação, tendo sido parcialmente compensado pela entrada dos recursos advindos da emissão de novas dívidas, que aumentaram as Receitas Financeiras.

Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e contribuição social

O lucro antes do imposto de renda e contribuição social no período de três meses findo em 31 de março de 2023 foi de R\$ 74.942 mil comparativamente a R\$ 16.011 mil no mesmo período de 2022, o que representou uma variação de R\$ 58.931 mil. O lucro antes do imposto de renda e contribuição social representou 5,8% e 2,0% da receita líquida nos períodos de três meses findos em 31 de março de 2023 e 2022, respectivamente.

Imposto de renda e contribuição social

O saldo de imposto de renda e contribuição social no período de três meses findo em 31 de março de 2023 foi de R\$ 33.720 mil negativos comparativamente a R\$ 31.636 mil negativos no mesmo período de 2022, o que representou uma variação de R\$ 2.084 mil ou 6,6%. O saldo de imposto de renda e contribuição social representou -2,6% e -3,9% da receita líquida nos períodos de três meses findos em 31 de março de 2023 e 2022, respectivamente.

Comentário do Desempenho

Lucro (prejuízo) do exercício

O Lucro do exercício no período de três meses findo em 31 de março de 2023 foi de R\$ 41.222 mil comparativamente ao prejuízo de R\$ 15.625 mil no mesmo período de 2022, o que representou uma variação positiva de R\$ 56.847 mil. O lucro (prejuízo) do exercício representou 3,2% e -1,9% da receita líquida nos períodos de três meses findos em 31 de março de 2023 e 2022, respectivamente.

Endividamento

(em R\$ milhares, exceto %)	Exercício social encerrado em		
	31/03/2023	31/12/2022	Variação (R\$ mil)
(+) Empréstimos (Circulante e Não Circulante), Instrumentos Financeiros Derivativos e Contas a pagar por aquisição	4.255.450	3.886.351	369.099
Dívida Bruta	4.255.450	3.886.351	369.099
(-) Caixa e equivalentes de caixa e Aplicações Financeiras (Circulante e Não Circulante)	782.664	1.104.946	(322.282)
Dívida Líquida	3.472.786	2.781.405	691.381
Patrimônio Líquido	2.549.483	2.632.456	(82.973)
Índice de Dívida Líquida	1,36	1,05	-
Passivo Circulante (A)	1.629.053	1.883.279	(254.226)
Passivo Não Circulante (B)	4.088.721	3.704.044	390.877
Patrimônio Líquido (C)	2.549.483	2.632.456	
Índice de Endividamento Total (A+B)/C	2,24	2,12	-

Em 31 de março de 2023, o índice de endividamento total foi de 2,24 (representado por passivo circulante acrescido de passivo não circulante e dividido pelo patrimônio líquido). Na mesma data, a posição de caixa e equivalentes de caixa era de R\$ 782.664 mil e a dívida líquida totalizava R\$ 3.472.786 mil, com um índice de dívida líquida sobre o patrimônio líquido de 1,36.

Eventos Relevantes no Tri

Transações em andamento

• Câncer Center São Paulo

Em 01 de setembro de 2022, a Oncoclínicas assinou um memorando de entendimento vinculante com a Unimed Nacional ("UN") para investimento conjunto em um novo complexo hospitalar e centro integrado de tratamento ao câncer, denominado Câncer Center São Paulo, que compreenderá uma área total de aproximadamente 40 mil m², próximo a importantes vias da cidade e contando com visibilidade e acessibilidade privilegiadas, com conclusão estimada para 36 meses. O investimento previsto para esse empreendimento é de aproximadamente R\$300.000.

A Oncoclínicas deterá uma participação societária de 75% no Câncer Center São Paulo e a Unimed Nacional participará com 25%, atuando como um dos investidores e parceiros comerciais nesse empreendimento. O investimento da Unimed Nacional no câncer center estará associado à integração da linha de cuidado de seus pacientes oncológicos. O fechamento da transação está sujeito à assinatura dos documentos definitivos e à verificação de determinadas condições precedentes usuais previstas nos documentos da Transação, entre elas, a aprovação da operação pelo Conselho Administrativo de Defesa Econômica – CADE.

• Expansão Parceria Unimed Nacional

Em 07 de outubro de 2022, foi aprovado pelo Conselho de Administração da Companhia a celebração de memorando de entendimento vinculante entre a Unimed Nacional e a Companhia. A parceria tem como objetivo a criação de uma nova companhia com foco no oferecimento de serviços de cuidado oncológico integral para cooperativas integrantes do Sistema Unimed, que assim optarem em todo o Brasil.

Comentário do Desempenho

A companhia controlada terá a composição acionária de pelo menos 50,01% para a Oncoclínicas e de até 49,99% para a Unimed Nacional, a depender da alocação de capital requerida para as futuras parcerias ou acordos comerciais de longo prazo que venham a ser firmados entre a companhia e a Unimed Nacional e cada Unimed, pertencente ao Sistema Unimed, que optar por se associar a ela.

O fechamento da transação está sujeito à assinatura dos documentos definitivos e à verificação de determinadas condições precedentes, incluindo, mas não se limitando, à aprovação do Conselho Administrativo de Defesa Econômica - CADE.

• Acordo de Investimento Porto Seguro

Em 17 de dezembro de 2022, a Companhia assinou um acordo de investimento com a Porto Seguro Serviços e Comércio S.A. ("Porto Seguro"), criação de uma parceria entre Companhia e Porto Seguro para a constituição de uma controlada de serviços médicos oncológicos, cujo capital social deverá ser detido integralmente por ambas, na proporção de 60% para a Oncoclínicas e 40% para a Porto Seguro. Para a parceria descrita, será realizado um investimento de até R\$160.000.

A conclusão dessa transação está sujeita ao cumprimento de determinadas condições precedentes usuais, entre elas, a aprovação da operação pelo Conselho Administrativo de Defesa Econômica – CADE.

• Câncer Center em Goiânia

Em 31 de janeiro de 2023, a Oncoclínicas assinou documentos definitivos para desenvolvimento de um novo complexo hospitalar de excelência e centro integrado de tratamento ao câncer - Câncer Center - na cidade de Goiânia, que compreenderá uma área total de aproximadamente 34 mil m², próximo a importantes vias da cidade e contando com visibilidade e acessibilidade privilegiadas, com conclusão estimada para 36 meses. O investimento previsto para esse empreendimento é de aproximadamente R\$145.000.

A eficácia dessa transação está sujeita a verificação de determinadas condições precedentes usuais previstas nos documentos da Transação.

• Aquisição Instituto Paulista De Oncologia E Cuidados Paliativos Ltda

Em 03 de fevereiro de 2023, a Baikal Oncologia e Participações S.A. ("Baikal"), sociedade controlada pela Companhia, assinou um contrato de compra e venda de 100% das quotas da Instituto Paulista De Oncologia E Cuidados Paliativos Ltda ("Innomed") pelo valor de R\$10.000.

O fechamento da transação acima está sujeito à assinatura dos documentos definitivos e à verificação de determinadas condições precedentes usuais previstas nos documentos da transação.

Notas Explicativas

Oncoclínicas do Brasil Serviços Médicos S.A.

ONCOCLÍNICAS DO BRASIL SERVIÇOS MÉDICOS S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS
PARA O PERÍODO FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2023
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Oncoclínicas do Brasil Serviços Médicos S.A. (“Companhia”, “Controladora” ou “Oncoclínicas”), com sede em São Paulo - SP, fundada em 2010, é uma companhia de capital aberto desde agosto de 2021, listada no Novo Mercado da B3 S.A. e com as ações negociadas sob o código ONCO3. A Companhia e suas controladas (conjuntamente “Grupo” ou “Grupo Oncoclínicas”) são prestadoras de serviços médicos com atuação centrada em Oncologia.

A Companhia, desde sua fundação, além de atuar diretamente no tratamento a pacientes oncológicos, dedicou-se ao estudo e à identificação das oportunidades de terapias mais adequadas aos pacientes e às tendências de crescimento no setor. Na essência o paciente é o centro de tudo, por isso o Grupo Oncoclínicas está sempre em busca dos mais avançados tratamentos e o mais alto nível de qualidade e segurança.

A missão da Oncoclínicas é “vencer o câncer”.

A Companhia tem como acionista controlador o The Goldman Sachs Group, Inc. (“Goldman Sachs”), além de acionistas com participação minoritária, dentre eles o Dr. Bruno Lemos Ferrari. A composição acionária está demonstrada na nota explicativa nº 24.

O Grupo Oncoclínicas é uma rede de oncologia no Brasil composta com 133 unidades operacionais em 2023, presentes em 35 cidades, atuante nas áreas especializadas de quimioterapia (78 unidades), medicina diagnóstica (32 unidades), radioterapia (13 unidades), hospitais (9 unidades) e drogas orais (1 unidade).

Transações em andamento

- Câncer Center São Paulo

Em 01 de setembro de 2022, a Oncoclínicas assinou um memorando de entendimento vinculante com a Unimed Nacional (“UN”) para investimento conjunto em um novo complexo hospitalar e centro integrado de tratamento ao câncer, denominado Câncer Center São Paulo, que compreenderá uma área total de aproximadamente 40 mil m², próximo a importantes vias da cidade e contando com visibilidade e acessibilidade privilegiadas, com conclusão estimada para 36 meses. O investimento previsto para esse empreendimento é de aproximadamente R\$300.000.

A Oncoclínicas deterá uma participação societária de 75% no Câncer Center São Paulo e a Unimed Nacional participará com 25%, atuando como um dos investidores e parceiros comerciais nesse empreendimento. O investimento da Unimed Nacional no câncer center estará associado à integração da linha de cuidado de seus pacientes oncológicos.

O fechamento da transação está sujeito à assinatura dos documentos definitivos e à verificação de determinadas condições precedentes usuais previstas nos documentos da Transação, entre elas, a aprovação da operação pelo Conselho Administrativo de Defesa Econômica – CADE.

Notas Explicativas

Oncoclínicas do Brasil Serviços Médicos S.A.

- Expansão Parceria Unimed Nacional

Em 07 de outubro de 2022, foi aprovado pelo Conselho de Administração da Companhia a celebração de memorando de entendimento vinculante entre a Unimed Nacional e a Companhia. A parceria tem como objetivo a criação de uma nova companhia com foco no oferecimento de serviços de cuidado oncológico integral para cooperativas integrantes do Sistema Unimed, que assim optarem em todo o Brasil.

A companhia controlada terá a composição acionária de pelo menos 50,01% para a Oncoclínicas e de até 49,99% para a Unimed Nacional, a depender da alocação de capital requerida para as futuras parcerias ou acordos comerciais de longo prazo que venham a ser firmados entre a companhia e a Unimed Nacional e cada Unimed, pertencente ao Sistema Unimed, que optar por se associar a ela.

O fechamento da transação está sujeito à assinatura dos documentos definitivos e à verificação de determinadas condições precedentes, incluindo, mas não se limitando, à aprovação do Conselho Administrativo de Defesa Econômica - CADE.

- Acordo de Investimento Porto Seguro

Em 17 de dezembro de 2022, a Companhia assinou um acordo de investimento com a Porto Seguro Serviços e Comércio S.A. ("Porto Seguro"), criação de uma parceria entre Companhia e Porto Seguro para a constituição de uma controlada de serviços médicos oncológicos, cujo capital social deverá ser detido integralmente por ambas, na proporção de 60% para a Oncoclínicas e 40% para a Porto Seguro. Para a parceria descrita, será realizado um investimento de até R\$160.000.

A conclusão dessa transação está sujeita ao cumprimento de determinadas condições precedentes usuais, entre elas, a aprovação da operação pelo Conselho Administrativo de Defesa Econômica – CADE.

- Câncer Center em Goiânia

Em 31 de janeiro de 2023, a Oncoclínicas assinou documentos definitivos para desenvolvimento de um novo complexo hospitalar de excelência e centro integrado de tratamento ao câncer - Câncer Center - na cidade de Goiânia, que compreenderá uma área total de aproximadamente 34 mil m², próximo a importantes vias da cidade e contando com visibilidade e acessibilidade privilegiadas, com conclusão estimada para 36 meses. O investimento previsto para esse empreendimento é de aproximadamente R\$145.000.

A eficácia dessa transação está sujeita ao cumprimento de determinadas condições precedentes usuais, entre elas, a apresentação pela locadora da matrícula do imóvel objeto do Câncer Center atualizada.

- Aquisição Instituto Paulista De Oncologia E Cuidados Paliativos Ltda

Em 03 de fevereiro de 2023, a Baikal Oncologia e Participações S.A. ("Baikal"), sociedade controlada pela Companhia, assinou um contrato de compra e venda de 100% das quotas da Instituto Paulista De Oncologia E Cuidados Paliativos Ltda ("Innomed") pelo valor de R\$10.000.

O fechamento da transação acima está sujeito à assinatura dos documentos definitivos e à verificação de determinadas condições precedentes usuais previstas nos documentos da transação, entre elas, a obtenção da anuência de instituições financeiras para realização da operação.

Notas Explicativas

Oncoclínicas do Brasil Serviços Médicos S.A.

2. RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

Declaração de conformidade

As informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) – Demonstrações Intermediárias e as informações contábeis intermediárias consolidadas, em conformidade com as normas do CPC 21 (R1) e IAS 34 – Interim Financial Reporting emitidas pelo IASB – International Accounting Standards Board e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais – ITR.

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.

2.1. Base de preparação

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 2022 (doravante denominadas de “Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2022”), portanto, as informações intermediárias devem ser lidas em conjunto com as Demonstrações Financeiras findas em 31 de dezembro de 2022.

A leitura das informações financeiras deve considerar esses aspectos.

2.2. Investimento em controladas e consolidação

As informações financeiras intermediárias incluem as operações da Companhia e de suas investidas e controladas, cuja participação percentual (direto e indireto) na data do balanço estão dispostas a seguir:

Investida (%)	31/03/2023			31/12/2022		
	Direta	Indireta	Total	Direta	Indireta	Total
1) Oncobio Serviços de Saúde S.A.	100,00	-	100,00	100,00	-	100,00
2) Oncocentro Imagem Serviços Médicos Ltda.	91,78	8,22	100,00	91,78	8,22	100,00
3) Cruz Participações Ltda (Talassa Participações S.A.)	50,01	-	50,01	50,01	-	50,01
4) Talia Participações Ltda.	99,90	0,10	100,00	99,90	0,10	100,00
5) Oncohematologia Participações Ltda.	99,61	0,39	100,00	99,61	0,39	100,00
6) Oncologia Participações Ltda.	92,15	7,85	100,00	92,14	7,86	100,00
7) Pontus Participações Ltda.	50,01	-	50,01	50,01	-	50,01
8) Oncopar Sul Empreendimentos e Participações Ltda.	94,82	5,18	100,00	94,81	5,19	100,00
9) Idengene Medicina Diagnóstica S.A.	94,09	5,91	100,00	92,76	7,24	100,00
10) Centro Paulista de Oncologia S.A.	99,72	-	99,72	99,50	-	99,50
11) Radioterapia Oncoclínicas Ribeirão Preto Ltda.	99,08	0,92	100,00	99,00	1,00	100,00
12) Radioterapia Oncoclínicas São Paulo Ltda.	98,90	1,10	100,00	98,09	1,10	100,00
13) Oncoclínicas Participações SP Ltda.	45,88	54,12	100,00	45,79	54,21	100,00
14) Central de Gestão e Saúde Ltda.	99,90	0,10	100,00	99,90	0,10	100,00
15) Radioterapia Oncoclínicas Salvador Ltda.	68,06	31,94	100,00	99,00	1,00	100,00
16) Oncoclínicas Salvador S.A.	100,00	-	100,00	100,00	-	100,00
17) Centro Mineiro de Infusão S.A.	69,13	30,87	100,00	69,15	30,85	100,00
18) Navarra RJ (Leste Fluminense S.A.)	51,00	-	51,00	51,00	-	51,00
19) Oncoclínicas Participações ES RJ Ltda.	99,99	0,01	100,00	99,99	0,01	100,00
20) CTC Oncologia S.A.	50,00	-	50,00	50,00	-	50,00
21) Centro de Excelência de RT do Rio de Janeiro S.A.	50,00	-	50,00	50,00	-	50,00
22) Oncoclínicas Centro de Tratamento Oncológico S.A.	38,24	61,76	100,00	31,65	68,35	100,00
23) Unity Participações S.A. (Iv)	100,00	-	100,00	100,00	-	100,00
24) Hematológica - Clínica de Hematologia S.A.	100,00	-	100,00	100,00	-	100,00
25) Radiogroup Participações S.A.	-	80,00	80,00	-	80,00	80,00
26) Radiocare Serviços Médicos Especializadas Ltda.	-	100,00	100,00	-	100,00	100,00
27) Centro de Tratamento em Radioterapia Ltda.	-	100,00	100,00	-	100,00	100,00

15

Notas Explicativas

Oncoclínicas do Brasil Serviços Médicos S.A.

Investida (%)	31/03/2023			31/12/2022		
	Direta	Indireta	Total	Direta	Indireta	Total
28) Centro de Quimioterapia Antibalística e Imunoterapia S.A.	-	100,00	100,00	-	100,00	100,00
29) COT - Centro Oncológico do Triângulo S.A.	-	65,00	65,00	-	65,00	65,00
30) COT - Radioterapia Ltda.	-	99,99	100,00	-	100,00	100,00
31) Oncocentro Uberlândia S.A.	-	100,00	100,00	-	100,00	100,00
32) Oncoclínicas Participações Minas Gerais S.A.	-	87,75	87,75	-	87,75	87,75
33) Núcleo de Hematologia e Transplante Óssea de MG Ltda.	-	100,00	100,00	-	100,00	100,00
34) Instituto de Hematologia e Oncologia de Curitiba S.A. – Clínica Médica	-	72,00	72,00	-	72,00	72,00
35) Centro de Quimioterapia Oncoclínicas S.A.	-	100,00	100,00	-	100,00	100,00
36) Oncoclínicas Canoas Clínica de Oncologia Ltda	-	100,00	100,00	-	100,00	100,00
37) Pro Onco Centro de Tratamento Oncológico S.A.	-	75,00	75,00	-	75,00	75,00
38) CPO - Centro Paraibano de Oncologia S.A.	14,00	86,00	100,00	14,00	86,00	100,00
39) Núcleo de Oncologia da Bahia S.A.	-	80,16	80,16	-	82,32	82,32
40) Núcleo de Oncologia da Bahia Centro de Prevenção Ltda.	-	99,95	99,95	-	99,95	99,95
41) Núcleo de Oncologia de Sergipe S.A.	-	99,99	99,99	99,99	0,001	100,00
42) Multihemo Serviços Médicos S.A.	-	99,99	100,00	99,99	0,001	100,00
43) Radioterapia Oncoclínicas Recife S.A.	7,00	93,00	100,00	7,00	93,00	100,00
44) Onco Clínica Recife Ltda.	-	99,99	99,99	-	99,99	99,99
45) Radioterapia Botafogo S.A.	-	100,00	100,00	-	100,00	100,00
46) Centro de Excelência Oncológica S.A.	-	50,00	50,00	-	50,00	50,00
47) CECON - Centro Capixaba de Oncologia S.A.	-	81,50	81,50	-	81,50	81,50
48) Helmond Oncologia S.A.	-	50,00	50,00	-	50,00	50,00
49) Instituto de Oncologia de Ribeirão Preto S.A.	4,50	81,50	86,00	4,50	81,50	86,00
50) Onco Vida Instituto Especializado de Oncologia Clínica S.A.	-	100,00	100,00	-	84,40	84,40
51) Aliança Instituto de Oncologia S.A.	-	100,00	100,00	-	80,00	80,00
52) Oncoclínicas Rio de Janeiro S.A.	-	100,00	100,00	-	100,00	100,00
53) Boston Lighthouse Innovations Inc.	-	90,28	90,28	-	90,28	90,28
54) Yukon Participações S.A.	-	50,01	50,01	-	50,01	50,01
55) Baikal Participações S.A.	-	50,01	50,01	-	50,01	50,01
56) Angara Participações S.A.	-	50,01	50,01	-	50,01	50,01
57) Locus Anat. Patol. e Citologia Ltda.	-	100,00	100,00	-	100,00	100,00
58) Hospital de Oncologia do Méier S.A.	-	100,00	100,00	-	100,00	100,00
59) Ira Instituto Roberto Alvarenga Ltda.	-	95,00	95,00	-	95,00	95,00
60) Instituto Materno Infantil de Minas Gerais S.A.	-	85,00	85,00	-	85,00	85,00
61) Fundo de investimentos em direitos creditórios – FIDC	-	-	-	-	100,00	100,00
62) Centro Brasileiro de Radioterapia Oncologia e Mastologia Cebrom Ltda	31,65	68,35	100,00	31,65	68,35	100,00
63) CTR Centro de Tratamento Radioterápico Ltda	-	87,56	87,56	-	87,56	87,56
64) Complexo Hospitalar Uberlândia S.A.	-	100,00	100,00	-	100,00	100,00
65) UMC Imagem Ltda	-	100,00	100,00	-	100,00	100,00
66) Instituto do Coração do Triângulo Mineiro Ltda	-	100,00	100,00	-	100,00	100,00
67) CAM – Clínica de Assistência à Mulher Ltda.	-	100,00	100,00	-	100,00	100,00
68) CLION – Clínica de Oncologia Ltda.	-	100,00	100,00	-	100,00	100,00
69) GMN – Grupo de Medicina Nuclear Ltda.	-	100,00	100,00	-	100,00	100,00
70) JPC – Patologia e Análises Clínicas Ltda.	-	100,00	100,00	-	100,00	100,00
71) OSTEO – Centro de Diagnóstico da Osteoporose Ltda.	-	100,00	100,00	-	100,00	100,00
72) CTR – Centro de Tratamento Radioterápico de Anápolis Ltda	-	86,69	86,69	-	86,79	86,79
73) Microimagem Laboratório de Anatomia Patológica e Citopatologia Ltda.	-	100,00	100,00	-	100,00	100,00
74) CEMISE - Centro De Medicina Integrada De Sergipe Eireli	-	100,00	100,00	-	100,00	100,00
75) CEMISE - Ressonância Magnética e Tomografia Computadorizada Ltda.	-	100,00	100,00	-	100,00	100,00
76) ELO Medicina Diagnóstico Ltda.	-	100,00	100,00	-	100,00	100,00
77) Brasil Memorial Holding S.A.	-	100,00	100,00	-	100,00	100,00
78) Itaigara Memorial Hospital Dia Ltda	-	97,50	97,50	-	97,50	95,50
79) Salvador Memorial Empreendimentos Médicos Ltda	-	94,00	94,00	-	94,00	94,00
80) Clínica de Mastologia da Bahia S.A.	-	52,80	52,80	-	52,80	52,80
81) Andrômeda Participações Ltda.	-	100,00	100,00	-	100,00	100,00
82) JHSL Consultoria S.A.	55,46	-	55,46	55,46	-	55,46
83) Cardiomobile Cardiologia Móvel Ltda (i)	-	100,00	100,00	-	-	-
84) Unidade de Oncologia Clínica e Pediátrica Ltda. (i)	-	100,00	100,00	-	-	-

(i) Refere-se a novas aquisições, conforme mencionado na nota nº 4.

(ii) Refere-se a aquisições de participações remanescentes, conforme mencionado na nota nº 11.

2.3. Comparabilidade

A demonstração dos resultados para o período de 31 de março de 2022 não inclui os resultados integrais CTR Anápolis, que passou a ser consolidada a partir de 08 de fevereiro de 2022, Elo, que passou a ser consolidada a partir de 15 de fevereiro de 2022, Cemise Integrada e Cemise RM, que passaram a ser consolidadas a partir de 04 de março de 2022.

Notas Explicativas

Oncoclínicas do Brasil Serviços Médicos S.A.

A demonstração dos resultados para o período findo em 31 de março de 2023 não inclui os resultados integrais das investidas: Cardiomobile e UOCP, que passaram a ser consolidadas a partir de 1º de fevereiro de 2023.

A leitura das informações financeiras deve considerar esses aspectos.

3. NOVAS NORMAS, ALTERAÇÕES E INTERPRETAÇÕES DE NORMAS

No período de três meses findo em 31 de março de 2023, não houve novas normas CPC/IFRS ou interpretações ICPC/ IFRIC emitidas que trouxeram efeitos relevantes no Grupo.

Normas emitidas, mas ainda não vigentes

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

4. COMBINAÇÃO DE NEGÓCIOS

O valor justo dos ativos adquiridos e passivos assumidos em combinação de negócios durante o período de três meses findo em 31 de março de 2023, bem como o valor justo dos ativos identificáveis e os ágios auferidos foram contabilizados de maneira provisória, sendo que a apuração definitiva do ágio ocorrerá dentro do prazo de doze meses. São demonstrados a seguir:

Notas Explicativas

Oncoclínicas do Brasil Serviços Médicos S.A.

Em 2023			
Localidade	São Paulo	Minas Gerais	
Empresa	Unidade de Oncologia Clínica e Pediátrica Ltda	Cardiomobile Cardiologia Móvel Ltda	
Data da aquisição	01/02/2023	02/02/2023	
Participação adquirida (% votante)	100%	100%	Total
Pagamento na data de aquisição	6.500	2.400	8.900
Contas a pagar por aquisição	-	500	500
Total da Contraprestação	6.500	2.900	9.400
Ativos adquiridos	1.229	1.963	3.192
Caixa e equivalentes de caixa	2	648	650
Contas a receber	1.179	499	1.678
Tributos a recuperar	36	29	65
Adiantamentos	1	-	1
Imobilizado	11	787	798
Passivos assumidos	(682)	(2.246)	(2.928)
Fornecedores e contas a pagar	(248)	(179)	(427)
Obrigações sociais	(46)	(55)	(101)
Obrigações tributárias	(24)	(45)	(69)
Empréstimos e financiamentos	-	(1.839)	(1.839)
AFAC	(329)	-	(329)
Outros passivos assumidos	(34)	(129)	(163)
Total dos ativos líquidos adquiridos	547	(283)	264
Acionistas não controladores	-	-	-
Excesso de preço pago na aquisição	5.953	3.183	9.136
Contribuição para o Grupo de receitas desde a data de aquisição	529	1.049	1.578
Contribuição para o Grupo com lucro (prejuízo) antes dos tributos desde a data de aquisição	235	32	676
Receita da adquirida desde o início do exercício	804	1.636	2.440
Lucro da adquirida antes dos tributos desde a data de aquisição	187	146	333

Notas Explicativas

Oncoclínicas do Brasil Serviços Médicos S.A.

Aquisições efetuadas em 2023

(a) Unidade de Oncologia Clínica e Pediátrica Ltda. (UOCP)

Refere-se ao contrato de compra e venda, onde o controle e a efetiva aquisição da UOCP foi realizada pelo Centro Paulista de Oncologia S.A. (CPO-SP) em 1º de fevereiro de 2023. Localizada em São Paulo, com o objeto social a prestação de serviços profissionais médicos, especialmente nas áreas de oncologia clínica e pediátrica, a assessoria e consultoria na área médica; e a participação em outras sociedades como quotista ou acionista.

Preço negociado

Conforme contrato de compra e venda, 100% das quotas que compõem o capital social da UOCP foram adquiridas pelo CPO SP por R\$6.500.

“Goodwill” da Combinação de Negócios

Para fins desta combinação de negócios, o valor de R\$5.953 foi reconhecido como ágio por expectativa de rentabilidade futura pela Adquirente CPO SP em virtude de sinergias esperadas da combinação de negócio.

(b) Cardiomobile Cardiologia Móvel Ltda. (“CARDIOMOBILE”)

Refere-se ao contrato de compra e venda, onde o controle e a efetiva aquisição da Cardiomobile Cardiologia Móvel Ltda foi realizada pela UMC Imagem Ltda em 02 de fevereiro de 2023. Localizada em Minas Gerais, com o objeto social a prestação de serviços médicos em medicina nuclear, hemodinâmica, telemedicina e diagnóstico por imagem.

Preço negociado

Conforme contrato de compra e venda, 100% das quotas que compõem o capital social da CARDIOMOBILE foram adquiridas pelo UMC Imagem Ltda por R\$2.900.

“Goodwill” da Combinação de Negócios

Para fins desta combinação de negócios, o valor de R\$3.183 foi reconhecido como ágio por expectativa de rentabilidade futura pela Adquirente UMC Imagem Ltda. em virtude de sinergias esperadas da combinação de negócio.

Alterações de Aquisições efetuadas em 2022

Durante o 1º trimestre de 2023, a Companhia concluiu a alocação do preço final de compra “Purchase Price Allocation -PPA” da adquirida Elo Medicina Diagnostica Ltda, para reconhecimento final do ágio.

Como parte desse exercício, a Companhia efetuou determinadas alterações nos saldos iniciais e mediante análise interna entendeu que os valores alterados são imateriais. Dessa forma, as informações divulgadas na Demonstração Financeira de 31 de dezembro de 2022 não estão sendo reapresentadas.

As variações são explicadas abaixo:

(a) Elo Medicina Diagnostica Ltda

Os impactos da revisão da alocação de preço geraram uma redução do ágio adquirido em combinação de negócios no montante de R\$535 decorrentes de mais valia de imobilizado.

A alocação do preço de aquisição e a mensuração do ágio por expectativa de rentabilidade futura (goodwill) na aquisição de participação societária foram estabelecidas da seguinte forma:

Notas Explicativas

Oncoclínicas do Brasil Serviços Médicos S.A.

	Anteriormente apresentado	Saldo em 31/03/2023
Contraprestação oferecida	2.000	2.000
Mais valia imobilizado	-	535
Total de ativos adquiridos e passivos assumidos	<u>(2.755)</u>	<u>(2.220)</u>
Ágio-Goodwill	<u>4.755</u>	<u>4.220</u>

Durante o 1º trimestre de 2023, a Companhia revisou a alocação provisória do preço de compra das combinações de negócios mencionadas abaixo, que continua sujeita a alterações durante o período de mensuração de doze meses estabelecidos pelas práticas contábeis aplicáveis. Os impactos decorrentes dessa revisão até o momento foram:

(b) Grupo Unity

O impacto da revisão preliminar da alocação do preço, resultou em um aumento do ágio provisório adquirido em combinação de negócios no montante de R\$22.653, dos quais R\$21.373 foram decorrentes a ajustes de contas a receber referente a adequação no reconhecimento da receita conforme as práticas do Grupo e R\$600 referente a ajuste no saldo de arrendamento mercantil.

	Anteriormente apresentado	Saldo em 31/03/2023
Contas a receber	129.379	108.106
Arrendamento mercantil	(1.596)	(2.196)
Total de ativos adquiridos e passivos assumidos	<u>8.863</u>	<u>(13.789)</u>
Ágio-Goodwill	<u>816.251</u>	<u>838.903</u>

(c) JHSL Consultoria S.A.

O impacto da revisão preliminar da alocação do preço, resultou em um aumento do ágio provisório adquirido em combinação de negócios no montante de R\$1.306, dos quais R\$509 refere-se a valor pago inicialmente antes de obter o controle da adquirida.

	Anteriormente apresentado	Saldo em 31/03/2023
Contraprestação oferecida	1.300	1.300
Total de ativos adquiridos e passivos assumidos	1.218	421
Ágio apurado anterior a combinação de negócios	-	509
Ágio-Goodwill	<u>82</u>	<u>1.388</u>

(d) Clínica de Mastologia da Bahia S.A. – “Núcleo da Mama”

O impacto da revisão preliminar da alocação do preço, resultou em um aumento do ágio provisório adquirido em combinação de negócios no montante de R\$428, decorrentes de ajuste de preço previsto no contrato de compra e venda de R\$54 e variação negativa nos ativos líquidos adquiridos no montante de R\$374.

	Anteriormente apresentado	Saldo em 31/03/2023
Contraprestação oferecida	590	644
		20

Notas Explicativas

Oncoclínicas do Brasil Serviços Médicos S.A.

Total de ativos adquiridos e passivos assumidos	435	60
Ágio-Goodwill	<u>155</u>	<u>582</u>

5. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Caixa e bancos	428	698	55.434	45.649
Aplicações financeiras	52.231	79.233	354.323	217.559
Total de caixa e equivalentes de caixa	<u>52.659</u>	<u>79.931</u>	<u>409.757</u>	<u>263.208</u>

As aplicações financeiras são compostas por Certificados de Depósitos Bancários (CDBs) com rendimentos equivalentes às taxas de até 102,45% do Certificado de Depósito Interbancário (CDI) em 31 de março de 2023 (100,16% em 31 de dezembro de 2022), e com liquidez imediata.

6. TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS E OUTROS ATIVOS FINANCEIROS

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Aplicações renda fixa	121.998	594.116	372.907	841.738
Total	<u>121.998</u>	<u>594.116</u>	<u>372.907</u>	<u>841.738</u>
Circulante (i)	121.233	593.351	360.857	829.594
Não circulante (ii)	765	765	12.050	12.144

(i) As aplicações financeiras de curto prazo, referem-se a aplicações de títulos de renda fixa, com liquidez imediata, mas que, no entanto, não atendem todos os critérios para serem classificadas como equivalentes de caixas.

(ii) As aplicações financeiras de longo prazo são substancialmente decorrentes de cotas de fundo de renda fixa.

As aplicações possuem uma remuneração de aproximadamente 91,06% do CDI para 31 de março 2023 (91,63% do CDI para 31 de dezembro de 2022).

7. CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Clientes	10.634	13.811	882.641	698.389
Receitas a faturar	30.526	24.387	876.244	834.360
Total de clientes e receitas a faturar	<u>41.160</u>	<u>38.198</u>	<u>1.758.885</u>	<u>1.532.749</u>
Provisão para perda de crédito esperada (PCE)	(3.944)	(3.865)	(69.282)	(123.245)
Provisão para glosa	<u>(1.098)</u>	<u>(1.071)</u>	<u>(58.158)</u>	<u>(29.890)</u>
	<u>36.118</u>	<u>33.262</u>	<u>1.631.445</u>	<u>1.379.614</u>

As contas a receber de clientes são denominadas em reais e referem-se, substancialmente, a serviços prestados aos convênios, cujos recebimentos ocorrem, em média, em 113 dias, em 31 de março de 2023 (98 dias em 31 de dezembro de 2022).

Notas Explicativas

Oncoclínicas do Brasil Serviços Médicos S.A.

Para apuração do prazo de recebimento, o Grupo considera o saldo de contas a receber em relação à média da receita dos três últimos meses que antecedem a data de reporte.

O aumento do saldo é representado principalmente pela repactuação de prazo de pagamento para operadoras de grande porte, com baixa classificação de risco e com saldo parcialmente regularizado em abril.

A composição de contas a receber por vencimento é conforme demonstrada abaixo:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
A vencer	35.712	31.405	1.177.109	1.206.496
Vencidos até 30 dias	225	1.191	170.146	131.597
Vencidos até 60 dias	135	274	210.414	86.155
Vencidos até 90 dias	345	682	74.364	59.678
Vencidos de 91 a 180 dias	312	762	71.803	32.201
Vencidos acima de 180 dias	4.431	3.884	55.050	16.622
	<u>41.160</u>	<u>38.198</u>	<u>1.758.885</u>	<u>1.532.749</u>

A movimentação da provisão para PCELD e glosas é como segue:

	Controladora	Consolidado
Saldo em 31 de dezembro de 2021	(5.541)	(45.020)
Reversão	1.784	15.844
Constituição	(1.410)	(31.491)
Novas aquisições	-	-
Saldo em 31 de março de 2022	<u>(5.167)</u>	<u>(60.667)</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2022	(4.936)	(153.135)
Reversão	3.298	107.704
Constituição	(3.404)	(82.009)
Saldo em 31 de março de 2023	<u>(5.042)</u>	<u>(127.440)</u>

A exposição máxima ao risco de crédito na data do balanço é o valor contábil de cada classe do contas a receber mencionada acima. O Grupo Oncoclínicas não mantém nenhum título como garantia de contas a receber.

8. ESTOQUES

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Medicamentos	7.182	7.705	108.432	122.002
Materiais e EPIs	9.469	9.355	43.012	41.935
Total	<u>16.651</u>	<u>17.060</u>	<u>151.444</u>	<u>163.937</u>

Os valores contabilizados nos estoques referem-se, substancialmente, a medicamentos utilizados em procedimentos quimioterápicos. Não há quaisquer provisões para perdas e ônus reais, considerando um prazo médio de giro de aproximadamente 37 dias, em 31 de março de 2023, (40 dias em 31 de dezembro 2022). Adicionalmente, não há garantias prestadas e/ou restrições à plena utilização dos estoques.

Notas Explicativas

Oncoclínicas do Brasil Serviços Médicos S.A.

9. IMPOSTOS A RECUPERAR

Os impostos a recuperar estão assim demonstrados:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
IRPJ/CSLL	28.301	12.171	84.378	38.908
IRRF/CSLL retidas	488	15.933	1.238	31.412
PIS/COFINS	3.996	2.714	61.755	49.278
ISSQN	-	-	-	410
Impostos folha de pagamento	18.245	18.245	16.940	16.940
Outros impostos	3.900	3.899	3.148	5.655
	<u>54.930</u>	<u>52.962</u>	<u>167.455</u>	<u>142.602</u>

10. OUTROS ATIVOS

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Adiantamentos a fornecedores	8.165	10.146	20.647	23.408
PERT em consolidação – vide nota explicativa nº 20	-	-	1.064	1.064
Vendas de participações societárias (a)	19.902	19.615	21.763	21.738
Ativo indenizatório (b)	-	-	35.481	35.481
Aluguel de máquina	6.096	5.232	3.267	2.116
Adiantamentos diversos (c)	10	-	23.986	24.487
Despesas pagas antecipadamente	6.546	4.662	13.774	6.830
Outros	6.161	4.515	15.615	12.104
	<u>46.880</u>	<u>44.170</u>	<u>135.597</u>	<u>127.228</u>
Circulante	24.276	21.602	56.286	47.874
Não circulante	22.604	22.568	79.311	79.354

- a) Refere-se às transações de venda de participação societária formalizadas entre a Companhia, suas controladas e terceiros. Os saldos são atualizados de acordo com CDI + IPCA e possuem vencimentos até 2030.
- b) Inclui valores decorrentes de eventos indenizáveis por antigos controladores de entidades adquiridas pelo Grupo.
- c) Inclui montante de R\$13.500, antecipado para o início das obras conforme contrato firmado em maio de 2021, sob a modalidade *Built To Suit*, entre Hymalaia Empreendimentos Imobiliários S.A. (Locadora) e Oncoclínicas – Centro Tratamento Oncológico S.A. (CTO) (Locatária). Este contrato tem como objetivo o desenvolvimento, de um empreendimento imobiliário “mixed use”, planejado com a integração de espaços destinados à saúde, shopping center, prédios residenciais e outros, o qual será explorado economicamente pela Companhia ou por quem indicar/contratar, assegurando vagas destinadas exclusivamente a unidade hospitalar que será construída conforme modelo e aprovação do locatário para posterior uso e exploração pela Companhia. O prazo da Locação terá início na data da entrega do imóvel em condições de utilização com prazo de vigência de 30 (trinta) anos.

O projeto ainda está em andamento, sendo que os critérios de reconhecimento estabelecidos pelo IFRS 16 (CPC 06) ainda não foram atingidos.

Notas Explicativas

Oncoclínicas do Brasil Serviços Médicos S.A.

11. INVESTIMENTOS EM CONTROLADAS E COLIGADAS

a) Composição

Descrição	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Investimentos	1.718.135	1.434.775	23.482	22.222
Ágio (i)	996.165	974.465	-	-
Opções de compra (ii)	15.884	15.884	-	-
Total	2.730.184	2.425.124	23.482	22.222

- (i) Refere-se ao ágio decorrente de combinações de negócios efetuadas pela controladora.
- (ii) Refere-se a opções de compra de ações outorgadas pelos sócios minoritários ao Núcleo de Oncologia da Bahia S.A. conforme apresentado na nota explicativa nº21.

A movimentação dos saldos de investimentos está demonstrada abaixo:

Sociedades	31/12/2022	Aumento de Capital	Equivalência patrimonial	Alterações de participação (ii)	Transferência (i)	Ágio (iii)	Varição cambial	Outros	31/03/2023
Quimioterapia	264.632	270.757	60.972	(59.121)	(553)	(22.652)	-	(265)	513.770
Radioterapia	21.688	20	1.271	-	9	-	-	-	22.988
Medicina de Precisão	150.616	50.184	(7.455)	-	(560)	-	743	-	193.528
Entidades veiculos	905.135	19.156	22.192	(51.556)	1.012	-	16	(120)	895.835
Outros	65.649	4.000	(3.191)	-	92	-	-	-	66.550
Total	1.407.720	344.117	73.789	(110.677)	-	(22.652)	759	(385)	1.692.671
Investimentos	1.434.775								1.718.135
Passivo a descoberto	(27.055)								(25.464)

Sociedades	31/12/2021	Aumento de Capital	Equivalência patrimonial	Alterações de participação	Transferência	Novas Aquisições	Varição cambial	31/03/2022
Quimioterapia	59.311	-	(5.612)	-	(62.958)	-	-	(9.259)
Radioterapia	14.461	-	449	-	-	-	-	14.910
Medicina de Precisão	76.486	-	(10.278)	-	-	-	(4.776)	61.432
Entidades veiculos	411.436	-	4.591	-	58.906	1.020	-	475.953
Outros	28.242	-	(3.224)	-	-	-	-	25.018
Total	589.936	-	(14.074)	-	(4.052)	1.020	(4.776)	568.054
Investimentos	616.134							653.178
Passivo a descoberto	(26.199)							(85.124)

(i) Transferência

No primeiro trimestre de 2023 a Companhia realizou transferências de participações no quadro societário de sociedades pelo Grupo, o qual não teve efeito no investimento consolidado.

(ii) Alteração de participações

Em 31 de janeiro de 2023, a sociedade Oncoclínicas Participações São Paulo S.A. efetuou aquisições de participações remanescentes, representativo de 15,60% do capital social da sociedade Onco Vida Instituto Especializado de Oncologia Clínica S.A e representativo de 20% do capital social da sociedade Aliança Instituto Oncologia S.A.

O efeito na Companhia foi conforme demonstrado abaixo:

Notas Explicativas

Oncoclínicas do Brasil Serviços Médicos S.A.

Sociedade	% Depósito		Contraprestação	Patrimônio adquirido	Ágio
	Antes	Depois			
Oncologia S.A.	84,40	100,00			
Clínica S.A.	%	%	41.688	1.869	39.819
Aliança Instituto de Oncologia S.A.	80,00	100,00			
	%	%	76.743	5.885	70.858
Total			118.431	7.754	110.677

(iii) Ágio

Conforme mencionado na nota explicativa nº 04, a Companhia revisitou os ativos adquiridos e passivos assumidos em combinações de negócio, que acarretou uma alteração no *goodwill* provisório registrado da adquirida Unity Participações no montante de R\$22.652.

Posição patrimonial das investidas diretas							
31 de março de 2023							
Sociedade	Participação	Total do Ativo	Total do Passivo	Patrimônio Líquido	Resultado do exercício	Valor do Investimento	Resultado do MEP - das investidas diretas
Oncoclínicas Salvador S.A.	100,00%	16.718	4.177	12.541	1.164	12.541	1.164
Oncoclínica – Centro de Tratamento Oncológico S.A. (CTO)	38,24%	956.730	501.776	454.954	16.586	173.967	6.483
Centro Mineiro de Infusões S.A.	69,13%	719.518	152.451	567.067	5.564	392.017	3.846
Oncocentro Imagem Serviços Médicos Ltda	91,78%	145.664	47.502	98.162	3.715	90.095	3.409
Oncopar Sul Empreendimentos e Participações Ltda.	94,82%	118.008	7.962	110.046	6.712	104.341	6.363
Oncologia Participações Ltda.	92,15%	86.555	258	86.297	1.071	79.535	986
CPO - Centro Paraibano de Oncologia S.A.	14,00%	31.521	16.389	15.132	2.341	2.118	328
Oncohematologia Participações Ltda.	99,62%	35.268	795	34.473	323	34.341	77
Oncobio Serviços de Saúde S.A.	100,00%	121.881	47.462	74.419	(2.651)	74.419	(2.651)
Instituto de Oncologia de Ribeirão Preto S.A.	4,50%	14.920	7.290	7.630	374	343	17
Radioterapia Oncoclínicas São Paulo Ltda.	98,90%	14.499	11.666	2.833	497	2.802	492
Centro Excelência de RT do Rio de Janeiro S.A.	50,00%	11.406	1.555	9.851	(680)	4.926	(340)
Radioterapia Oncoclínicas Recife S.A.	7,00%	54.239	25.930	28.309	(606)	1.982	(42)
CGS Faria Lima	99,90%	3.870	473	3.397	(4)	3.394	(4)
Idengene Medicina Diagnóstica S.A.	94,10%	243.119	41.118	202.001	(7.973)	190.079	(7.455)
Oncoclínicas Participação SP Ltda.	45,79%	107.572	98.106	9.466	5.919	4.334	2.710
Oncoclínicas Participações ES RJ Ltda.	99,99%	70.205	696	69.509	5.657	69.502	5.656
Navarra RJ (Leste Fluminense S.A.)	45,43%	146.618	55.375	91.243	10.533	41.452	4.785
Cruz Participações Ltda (Talassa Participações S.A.)	34,88%	69.565	35.481	34.084	(353)	11.887	(123)
CTC Oncologia S.A.	50,00%	240.702	1.689	239.013	3.738	119.507	1.869
Hematológica - Clínica de Hematologia S.A.	100,00%	55.443	32.687	22.756	2.210	22.756	2.210
Locus Anat. Patol. e Citologia Ltda.	9,80%	9.820	4.572	5.248	(1.073)	514	(197)
Talia Participações Ltda.	99,90%	15	3	12	-	12	-
Centro Brasileiro de Radioterapia Oncologia e Mastologia Cebrom Ltda.	31,65%	151.745	56.672	95.073	1.875	30.088	593
Centro Paulista de Oncologia S.A.	99,73%	896.256	790.837	105.419	6.780	104.814	6.384
COTE – centro Oncológico e Tratamento	100,00%	2.047	1.458	589	(333)	589	(332)
Unity Participações S.A.	100,00%	418.018	272.229	145.780	40.172	145.780	40.172
Total investimento		4.741.922	2.216.609	2.525.304	101.558	1.718.135	76.400

Sociedade	Participação	Total do Ativo	Total do Passivo	Patrimônio Líquido	Resultado do exercício	Valor do investimento	Resultado do MEP - das investidas diretas
Radioterapia Oncoclínicas Salvador Ltda.	68,06%	1	3	(2)	(3)	(1)	(2)
Radioterapia Oncoclínicas Ribeirão Preto Ltda.	99,09%	8	10	(2)	-	(2)	-
Pontus Participações Ltda.	50,01%	8.388	56.879	(48.491)	(3.520)	(25.460)	(1.760)
JHSL Consultoria S.A.	68,06%	1	3	(2)	(3)	(1)	(2)
Total passivo descoberto		8.651	56.895	(48.497)	(3.526)	(25.464)	(2.611)
Total dos investimentos diretos		4.750.573	2.276.008	2.474.556	98.032	1.692.671	73.789

Posição patrimonial controladas das investidas diretas							
31 de março de 2022							
Sociedade	Participação	Total do Ativo	Total do Passivo	Patrimônio Líquido	Resultado do trimestre	Valor do Investimento	Resultado do MEP - das investidas diretas
Centro Mineiro de Infusões S.A.	58,80%	643.782	506.926	136.856	6.262	80.544	3.682
Oncoclínicas Salvador S.A.	100,00%	13.526	4.688	8.838	(292)	8.838	(292)
Centro Paulista de Oncologia	99,50%	875.312	854.037	21.275	(11.830)	21.110	(11.771)
Oncopar	94,81	104.796	11.605	93.191	1.485	88.240	1.408
Onco Participações	92,13%	83.562	305	83.257	690	77.202	636
RT Oncoclínicas São Paulo	50,00%	11.921	1.542	10.379	503	5.190	251
RT Oncoclínicas Recife	7,00%	49.155	41.928	7.227	(427)	506	(30)
Talassa Oncologia e Participações S.A.	28,58%	55.421	22.756	32.665	(1.214)	9.335	(347)
Louro Participações Ltda	39,74%	235.012	40.940	194.072	(927)	77.131	(368)

25

Notas Explicativas

Oncoclínicas do Brasil Serviços Médicos S.A.

Onco Part. SP	45,78%	83.126	36	83.090	2.624	38.038	1.201
Oncobio	100,00%	80.356	47.453	32.903	(3.723)	32.903	(3.723)
Instituto Onc. De Ribeirão Preto	4,50%	10.211	4.749	5.462	1.089	246	49
Oncocentro Imagem	90,85%	165.614	66.169	99.445	4.992	90.049	4.535
CPO Paraíba	14,00%	24.496	10.961	9.535	1.524	1.335	213
Idengene	99,76%	154.868	93.294	61.574	(10.303)	61.427	(10.278)
Leste Fluminense	45,43%	120.106	46.384	73.722	5.500	33.511	2.499
Centro de Gestão e Saúde	99,99%	2.625	845	1.780	500	1.778	500
Onco Part. ES RJ	99,99%	54.027	29.239	24.788	(958)	24.775	(958)
JHSL Consultoria S.A.	25,77%	473	126	347	-	1.020	-
Total investimento		<u>2.764.389</u>	<u>1.783.983</u>	<u>980.406</u>	<u>(4.505)</u>	<u>653.178</u>	<u>(12.793)</u>

Sociedade	Participação	Total do Ativo	Total do Passivo	Patrimônio Líquido	Resultado do exercício	Valor do investimento	Resultado do MEP - das investidas diretas
Oncohematologia Participações Ltda.	99,17%	34.479	42.060	(7.581)	886	(7.518)	878
Radioterapia Oncoclínicas Salvador Ltda.	100,00%	-	6	(6)	(1)	(6)	(1)
Radioterapia Oncoclínicas Ribeirão Preto Ltda.	99,00%	11	30	(19)	(1)	(19)	(1)
Oncoclínicas – Centro de Tratamento Oncológico S.A.	100,00%	1.196.370	1.250.620	(54.250)	3.397	(54.250)	2.297
Pontus Participações Ltda.	50,01%	9.850	55.829	(45.979)	(12.149)	(22.994)	(6.076)
Radioterapia Oncoclínicas	99,00%	13.618	13.959	(341)	527	(337)	522
Total passivo descoberto		<u>1.254.328</u>	<u>1.362.504</u>	<u>(108.176)</u>	<u>(7.341)</u>	<u>(85.124)</u>	<u>(1.281)</u>
Total dos investimentos diretos		<u>4.018.717</u>	<u>3.146.487</u>	<u>872.230</u>	<u>(11.846)</u>	<u>568.054</u>	<u>(14.074)</u>

12. IMOBILIZADO

Descrição	Taxas anuais depreciação	Controladora			
		31/03/2023		31/12/2022	
		Custo	Depreciação acumulada	Saldo	Saldo
Máquinas e equipamentos	10%	48.920	(17.211)	31.709	32.697
Instalações	10%	559	(369)	190	201
Móveis e utensílios	10%	3.599	(2.085)	1.514	1.591
Computadores e periféricos	20%	11.190	(5.459)	5.731	4.890
Benfeitorias em imóveis de terceiros	10%	20.261	(9.547)	10.714	11.148
Terrenos	-	986	-	986	986
Imobilizado em andamento	-	4.768	-	4.768	4.560
Total		<u>90.281</u>	<u>(34.671)</u>	<u>55.612</u>	<u>56.073</u>

Descrição	Taxas anuais depreciação	Consolidado			
		31/03/2023		31/12/2022	
		Custo	Depreciação acumulada	Saldo	Saldo
Máquinas e equipamentos	8%	471.158	(211.024)	260.134	223.965
Instalações	10%	11.651	(6.200)	5.451	6.434
Móveis e utensílios	10%	61.940	(35.162)	26.778	52.306
Computadores e periféricos	20%	56.315	(33.359)	22.956	22.636
Benfeitorias em imóveis de terceiros	10%	440.360	(134.548)	305.812	306.831
Veículos	25%	714	(714)	-	87
Terrenos	-	5.395	-	5.395	4.954
Imobilizado em andamento	-	92.360	-	92.360	89.571
Total		<u>1.139.893</u>	<u>(421.007)</u>	<u>718.886</u>	<u>706.783</u>

Em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022, não existem bens dados em garantia. A Administração não identificou alterações significativas na vida útil-econômica dos bens que integram seu ativo imobilizado e o de suas controladas.

As benfeitorias em imóveis de terceiros são amortizadas durante o prazo de vigência do contrato de locação e considera a expectativa de renovação ou alienação, quando a Administração pretende exercer esse direito, e de acordo com os termos dos contratos. Os terrenos e as construções em andamento não são depreciados ou amortizados.

Notas Explicativas

Oncoclínicas do Brasil Serviços Médicos S.A.

Controladora	Máquinas e equipamentos	Instalações	Móveis e utensílios	Computadores e periféricos	Benfeitorias em imóveis de terceiros	Imobilizado em andamento	Adiantamento	Terreno	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2021	36.897	254	1.923	3.315	12.846	3.840	1.232	986	61.293
Aquisições	19	-	47	64	63	771	-	-	964
Depreciações	(1.322)	(13)	(95)	(390)	(512)	-	-	-	(2.332)
Saldo em 31 de março de 2022	35.594	241	1.875	2.989	12.397	4.611	1.232	986	61.293
Saldo em 31 de dezembro 2022	32.697	202	1.592	4.890	11.146	4.560	-	986	56.073
Aquisições	61	-	11	1.335	77	208	-	-	1.692
Depreciações	(1.049)	(12)	(89)	(494)	(509)	-	-	-	(2.153)
Saldo em 31 de março de 2023	31.709	190	1.514	5.731	10.714	4.768	-	986	55.612

Consolidado	Máquinas e equipamentos	Instalações	Móveis e utensílios	Computadores e periféricos	Benfeitorias em imóveis de terceiros	Veículos	Terrenos	Adiantamento	Imobilizado em andamento	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2021	169.823	6.162	19.602	16.967	229.481	-	2.044	1.514	32.323	477.916
Novas Sociedades	48.633	163	2.863	2.171	13.004	1	2.809	-	17.285	86.929
Aquisições	9.399	-	1.076	1.606	4.529	-	-	-	15.471	32.081
Depreciações	(7.590)	(251)	(921)	(1.561)	(6.795)	-	-	-	-	(17.118)
Baixas	-	-	(28)	(1)	-	-	-	-	-	(29)
Transferências	-	-	-	-	13.534	-	-	-	(13.534)	-
Saldo em 31 de março de 2022	220.265	6.074	22.592	19.182	253.753	1	4.853	1.514	51.545	579.779
Saldo em 31 de dezembro de 2022	223.965	6.434	52.306	22.636	306.831	87	4.955	-	89.571	706.783
Novas Sociedades	684	8	24	8	74	-	-	-	-	798
Aquisições	8.452	40	1.290	2.004	8.221	-	-	-	11.008	31.014
Depreciações	(8.963)	(251)	(1.698)	(1.738)	(6.794)	(1)	-	-	-	(19.445)
Baixas	-	-	(25)	(235)	(4)	-	-	-	-	(264)
Transferências	35.996	(780)	(25.119)	281	(2.516)	(86)	440	-	(8.219)	-
Saldo em 31 de março de 2023	260.134	5.451	26.778	22.956	305.812	-	5.395	-	92.360	718.886

Custos de empréstimos capitalizados

Para o período de três meses findo em 31 de março de 2023, a Companhia capitalizou os juros de empréstimos atribuídos aos ativos qualificáveis, no valor de R\$ 2.616. No período de 31 de dezembro de 2022 não foram capitalizados valores de juros.

Notas Explicativas

Oncoclínicas do Brasil Serviços Médicos S.A.

A Companhia avaliou os indicativos de *impairment* e para o período de três meses findo em 31 de março de 2023 não foi identificada a necessidade de reconhecimento de provisão para redução ao valor recuperável dos ativos *impairment*.

13. INTANGÍVEL

Os ativos intangíveis da Companhia e de suas controladas são compostos por sistemas e aplicativos, direito de exclusividade, desenvolvimento de softwares, marcas e patentes, acordos de parceria e por ágio derivado da expectativa de rentabilidade futura (*goodwill*) pago na aquisição de investimentos que se justificam nos fluxos de caixa futuros estimados, conforme laudos de viabilidade futura preparados por especialistas externos. O ágio originado na aquisição de investimentos em controladas é reclassificado do grupo de investimentos das demonstrações financeiras da controladora para o intangível nas demonstrações financeiras consolidadas.

Os valores registrados no intangível estão assim demonstrados:

Descrição	Taxas anuais amortização	Controladora			
		31/03/2023		31/12/2022	
		Custo	Amortização acumulada	Saldo	Saldo
Sistemas e aplicativos	20%	23.324	(12.933)	10.391	9.724
Desenvolvimento de softwares e projetos	-	59.010	-	59.010	52.136
Direito de exclusividade	20%	50.629	(24.367)	26.262	24.223
Ágio	-	9.585	-	9.585	9.585
Acordo de parceria (ii)	8,33%	77.303	(1.393)	75.910	76.374
Marcas e patentes	-	270	-	270	269
Propriedade intelectual (i)	20%	89.215	(8.992)	80.223	85.120
Total		309.336	(47.685)	261.651	257.431

Descrição	Taxas anuais amortização	Consolidado			
		31/03/2023		31/12/2022	
		Custo	Amortização acumulada	Saldo	Saldo
Sistemas e aplicativos	20%	71.648	(43.265)	28.383	33.162
Desenvolvimento de software e projetos	-	151.844	(266)	151.578	136.823
Direito de exclusividade	20%	192.110	(69.326)	122.784	85.087
Ágio na aquisição de investimentos	-	2.599.287	-	2.599.287	2.569.448
Acordo de parceria	8,3%	1.076.710	(82.256)	994.454	1.001.670
Marcas e patentes	-	779	(4)	775	819
Propriedade intelectual	20%	91.551	(8.992)	82.559	87.455
Total		4.183.929	(204.109)	3.979.820	3.914.464

Em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022, não existem direitos dados em garantia. A administração da Companhia não identificou diferenças significativas na vida útil-econômica dos bens que integram seu ativo intangível e o de suas controladas.

	Controladora							
	Sistemas e aplicativos	Desenvolvimento de softwares	Ágio Oncocentro	Direito de exclusividade	Marcas e patentes	Propriedade intelectual	Acordo de parcerias	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2021	3.739	34.342	9.585	13.524	270	8.954	-	70.413
Aquisições	2.984	3.937	-	-	-	-	-	7.416
Amortizações	(460)	-	-	(1.604)	-	495	-	(2.064)
Saldo em 31 de março de 2022	6.263	38.279	9.585	11.920	270	9.448	-	75.765
Saldo em 31 de dezembro de 2022	9.724	52.136	9.585	24.223	270	85.119	76.374	257.431

Notas Explicativas

Oncoclínicas do Brasil Serviços Médicos S.A.

Aquisições	2.823	5.825	-	4.128	-	766	-	13.542
Amortizações	(1.181)	-	-	(2.089)	-	(2.823)	(464)	(6.557)
Transferências	(975)	1.049	-	-	-	(2.839)	-	(2.765)
Saldo em 31 de março de 2023	<u>10.391</u>	<u>59.010</u>	<u>9.585</u>	<u>26.262</u>	<u>270</u>	<u>80.223</u>	<u>75.910</u>	<u>261.651</u>

Consolidado

	Sistemas e aplicativos	Desenvolvimento de softwares	Acordos de parceria (i)	Ágio na aquisição de investimentos (ii)	Direito exclusividade	Marcas e patentes	Propriedade intelectual (iii)	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2021	11.296	100.569	915.560	1.168.973	30.042	759	11.210	2.238.409
Novas Sociedades	1.152	11	-	-	-	-	-	1.163
Aquisições	624	15.327	-	472.215	-	-	572	488.738
Amortizações	(1.254)	-	(5.825)	-	(2.653)	-	-	(9.732)
Variação cambial	-	-	-	(3.642)	-	-	-	(3.642)
Outras movimentações	-	-	-	4.977	-	-	-	4.977
Transferências	(234)	234	-	-	-	-	-	-
Saldo em 31 de março de 2022	<u>11.584</u>	<u>116.141</u>	<u>909.735</u>	<u>1.642.523</u>	<u>27.389</u>	<u>759</u>	<u>11.782</u>	<u>2.719.913</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2022	33.162	136.823	1.001.670	2.569.448	85.087	819	87.455	3.914.464
Aquisições	677	11.810	-	9.136	47.186	-	767	69.576
Amortizações	(2.472)	(39)	(7.216)	-	(9.489)	-	(5.664)	(24.880)
Baixas	-	-	-	-	-	(44)	-	(44)
Variação cambial	-	-	-	(884)	-	-	-	(884)
Outras operações (ii)	-	-	-	21.587	-	-	-	21.587
Transferências	(2.984)	2.984	-	-	-	-	-	-
Saldo em 31 de março de 2023	<u>28.383</u>	<u>151.579</u>	<u>994.454</u>	<u>2.599.287</u>	<u>122.784</u>	<u>775</u>	<u>82.558</u>	<u>3.979.820</u>

(i) Acordos de parcerias

Os acordos de parcerias firmados na Companhia referem-se à parcerias junto a outras instituições médicas, para prestação de serviços oncológicos. A Oncoclínicas aporta determinado valor à instituição parceira, e em contra-partida, a instituição indica e repassa às unidades da Oncoclínicas os pacientes que necessitam de qualquer cuidado referente à oncologia. A amortização incorre ao longo do tempo de vigência firmado em cada contrato de parceria.

(ii) Ágio na aquisição de investimentos

Refere-se a conclusão da alocação do preço de compra da adquirida Elo, que corresponde a uma redução de R\$535, e a revisão da alocação do preço de compra das adquiridas: JHSL, Núcleo da Mama e Grupo Unity, registrou um aumento no ágio de R\$ R\$22.122, conforme apresentado na nota explicativa nº4.

Para o período de três meses findo em 31 de março de 2023 e exercício findo em 31 de dezembro de 2022, não foi identificada necessidade de reconhecimento de provisão para redução ao valor recuperável dos ágios decorrentes da aquisição em combinação de negócios.

(iii) Direito de exclusividade

O direito de não competição registrado nas sociedades do Grupo Oncoclínicas refere-se a cláusulas evidenciadas nos contratos de prestação de serviços médicos, o qual prevê o direito de exclusividade de tais prestadores de serviços. O prazo médio dos contratos são 5 anos.

A Companhia avaliou os indicativos de *impairment* e para o período de três meses findo em 31 de março de 2023 não foi identificada a necessidade de reconhecimento de provisão para redução ao valor recuperável dos ativos *impairment*.

Notas Explicativas

Oncoclínicas do Brasil Serviços Médicos S.A.

14. DIREITO DE USO E PASSIVO DE ARRENDAMENTO

O Grupo arrenda imóveis para suas operações, incluindo edificações. O prazo médio de arrendamento é de dez anos. As obrigações do Grupo são garantidas pela titularidade dos ativos arrendados.

14.1. Ativos de direitos de uso

	Controladora		
Saldo em 31/12/2021			20.799
Adição			1.142
Amortização			(1.317)
Saldo em 31/03/2022			20.624
Saldo em 31/12/2022			12.363
Adição			1.570
Amortização			(1.762)
Saldo em 31/03/2023			12.171

	Consolidado		
	Imóveis	Máquinas e Equipamentos	Total
Saldo em 31/12/2021	241.329	9.823	251.151
Novas sociedades	24.842	-	24.842
Adição	1.241	-	1.241
Amortização	(7.860)	(270)	(8.130)
Saldo 31/03/2022	259.552	9.553	269.104
Saldo em 31/12/2022	374.891	8.931	383.822
Adição	4.289	-	4.289
Amortização	(18.476)	(290)	(18.766)
Reclassificação	26	-	26
Saldo 31/03/2023	360.730	8.641	369.371

14.2. Passivos de arrendamento

Os passivos foram mensurados ao valor presente dos pagamentos de arrendamentos remanescentes descontados por meio da taxa média incremental de 14,91% a.a. em 31 de março de 2023 (14,91% a.a. para 31 de dezembro de 2022).

Por ocasião de vencimento e renovação de alguns contratos de aluguel, estes foram apurados com o novo valor mensal, sendo estes valores adicionais classificados na linha de Adição.

	Controladora	Consolidado
Saldo 31/12/2021	23.209	269.671
Novas sociedades	-	24.842
Adição	1.142	1.241
Pagamentos de principal	(1.211)	(6.511)
Pagamentos de juros	(530)	(4.800)
Juros incorridos	501	4.864
Saldo em 31/03/2022	23.111	289.307
Saldo em 31/12/2022	13.990	368.830
		30

Notas Explicativas

Oncoclínicas do Brasil Serviços Médicos S.A.

Adição	1.572	4.289
Pagamentos de principal	(1.463)	(13.350)
Pagamento de juros	(170)	(10.911)
Juros incorridos	290	9.535
Saldo 31/03/2023	<u>14.219</u>	<u>358.393</u>
Circulante	5.655	81.490
Não circulante	8.564	276.903

Em 31 de março de 2023, a abertura do saldo está conforme abaixo:

	Controladora	Consolidado
2023	4.453	62.729
2024	6.093	76.035
2025	3.802	62.724
2026	1.020	49.466
2027	274	44.944
2028 em diante	225	364.941
Total	<u>15.865</u>	<u>660.839</u>
Juros embutidos	<u>(1.646)</u>	<u>(302.446)</u>
Passivos de arrendamentos	<u>14.219</u>	<u>358.393</u>

Embora a metodologia contábil utilizada pela Companhia esteja em linha com a regra disposta no CPC06(R2) /IFRS16, ela gera distorções na informação a ser prestada devido ao descasamento entre fluxo de caixa e valor presente, dada a realidade atual das taxas de juros de longo prazo no ambiente econômico brasileiro. Deste modo, a Companhia recalculou os valores de depreciação e encargos financeiros do período total de vigência dos contratos ativos em 31 de março de 2023, com base em um fluxo de caixa futuro que incorpora a expectativa inflacionária (fluxo nominal).

Em atendimento ao Ofício Circular/CVM/SNC/SEP/nº 02/2019, a Companhia apresenta os saldos comparativos dos passivos de arrendamento e suas respectivas despesas financeiras, dos ativos de direito de uso e suas respectivas despesas de depreciação, considerando o efeito da inflação futura do IPCA projetada nos fluxos dos contratos de arrendamento, descontados pela taxa nominal:

	Controladora		Consolidado	
	IFRS 16	Inflação projetada	IFRS 16	Inflação projetada
Ativo de direito de uso, líquido	12.171	16.341	369.371	438.918
Passivo de arrendamento	14.219	15.831	358.393	476.013
Despesas com depreciação	(1.762)	(2.003)	(18.766)	(22.797)
Despesas financeiras	(290)	(330)	(9.535)	(11.583)

A Companhia não possui direito potencial de PIS/Pasep e COFINS a recuperar embutido na contraprestação de arrendamento.

Notas Explicativas

Oncoclínicas do Brasil Serviços Médicos S.A.

15. FORNECEDORES

Os valores registrados como fornecedores são, substancialmente, representados por saldos a pagar a fornecedores nacionais de medicamentos, serviços médicos e fornecedores diversos. Tais medicamentos são utilizados nos procedimentos quimioterápicos.

16. FORNECEDORES RISCO SACADO

	Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022
Fornecedores risco sacado	-	190.767
Custo a amortizar	-	(6.986)
Total	-	183.781

Em 31 de março de 2023, a Companhia não possuía valores em aberto. A movimentação dessas transações durante o período findo em 31 de março de 2023 é como segue:

	Consolidado
Saldo em 31 de dezembro de 2022	183.781
Pagamentos	(190.767)
Juros incorridos	6.986
Saldo em 31 de março de 2023	-

O valor referente ao pagamento de valor principal está sendo apresentado nas demonstrações do fluxo de caixa, na linha de financiamentos. As demais informações sobre essa transação estão divulgadas na nota explicativa nº 16 das demonstrações financeiras anuais correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022

A Administração da Companhia também considerou a orientação do Ofício CVM SNC/SEP nº 01/2021, observando os aspectos qualitativos sobre esse tema e concluiu que não há impactos relevantes e tampouco afeta a alavancagem da Companhia de maneira significativa.

Abaixo encontra-se a estratificação, por prazo de vencimento:

	Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022
Entre 31 e 90 dias	-	190.767
Total	-	190.767

17. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Os valores registrados como empréstimos e financiamentos estão assim demonstrados:

Descrição	Indexadores / Juros	Vencimentos finais	Controladora		Consolidado	
			31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Financiamentos	IPCA+1% a.a. à IPCA+1,96% a.a. / 5% a.a. à 11,48% a.a.	15/04/2030	-	-	64.296	70.608
CCB / Capital de Giro	CDI+1,9% a.a. à CDI+4,98% a.a. / 7,956% a.a. à 14,71% a.a./TFC+2,01%a.a.	02/07/2029	-	-	710.523	723.248
CRI (i)	CDI + 1,16% a.a. à CDI + 1,30% a.a.	15/08/2032	499.110	504.500	499.110	504.500
Lei 4.131	CDI + 1,73% a.a. à CDI+2%a.a.	05/08/2024	-	-	366.771	6.702

Notas Explicativas

Oncoclínicas do Brasil Serviços Médicos S.A.

FINEP (ii)	TJLP + 0,5% a.a.	15/12/2031	55.253	55.121	55.253	55.121
			554.363	559.621	1.695.953	1.360.179
Circulante			18.695	22.316	367.761	321.580
Não circulante			535.668	537.305	1.328.192	1.038.599

- (i) Em 06 de setembro de 2022, a Companhia efetuou a 1ª emissão de CRI (Certificado de Recebíveis Imobiliários), lastreada por debêntures não conversíveis em ações, da espécie quirografária, com garantia adicional fidejussória. Foram emitidas 500.000 debêntures, com valor nominal unitário de R\$1.000, no valor total de R\$500.000.

A emissão ocorreu em séries de 3 vasos comunicantes, sendo: (i) a primeira série com prazo de vencimento em agosto de 2027; (ii) a segunda série com prazo de vencimento em agosto de 2029 e; (iii) a terceira série com prazo de vencimento em agosto de 2032. A remuneração desses títulos é como segue:

- Para a primeira série, os juros remuneratórios correspondentes serão 100% CDI + 1,25%.
- Para a segunda série, os juros remuneratórios correspondentes a IPCA +6,50% a.a., essa obrigação foi convertida por instrumento de derivativo de índice (swap) para CDI + 1,16%.
- Para a terceira série, os juros remuneratórios correspondentes a IPCA +6,65% a.a., essa obrigação foi convertida por instrumento de derivativo de índice (swap) para CDI + 1,30%.

A emissão possui como garantidora, sua investida, Centro de Tratamento Oncológico S.A. – CTO.

- (ii) A Companhia possui um contrato de financiamento com a FINEP no valor total de R\$93.462, do qual R\$54.950 de valor principal já foram liberados à Companhia.

Em 31 de março de 2023, o Grupo está adimplente com as cláusulas restritivas não financeiras e financeiras dos empréstimos e financiamentos do grupo, as quais são medidas anualmente.

Instrumentos derivativos – swap	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Ativo circulante e não circulante	2.024	-	2.024	-
Passivo circulante e não circulante	-	10.113	631	11.142
Total dos empréstimos, financiamentos e títulos de dívida, líquidos do swap	552.339	569.734	1.694.560	1.371.321

A Companhia contratou “swaps” para proteção das oscilações das flutuações de índices de preços no mesmo momento da captação do CRI e de uma operação de Capital de Giro com o Banco Santander, com os mesmos termos e prazos da emissão. Os ajustes valor de mercado dos “swaps” são apresentados no balanço patrimonial na rubrica “instrumento financeiro derivativo”. Em 31 de março de 2023, o custo médio ponderado dos Swaps é de aproximadamente 100% da taxa CDI + 1,35% a.a. A posição ativa e passiva estão divulgadas na nota explicativa nº 30.

O fluxo de liquidação dos empréstimos e financiamentos está demonstrado abaixo:

Fluxo de liquidação	Controladora	Consolidado
2023	17.049	303.532
2024	6.415	406.703
2025	6.415	395.457
2026	6.415	43.182

Notas Explicativas

Oncoclínicas do Brasil Serviços Médicos S.A.

2027	240.758	256.412
2028 em diante	277.311	290.667
	<u>554.363</u>	<u>1.695.953</u>

As movimentações dos saldos de empréstimos e financiamentos, nos períodos de 31 de março de 2023 e 31 de março de 2022, do Grupo estão demonstradas abaixo:

	Controladora	Consolidado
Saldo em 31 de dezembro de 2021	<u>110.649</u>	<u>1.158.497</u>
Novas sociedades	-	44.789
Adições	-	69.660
Juros incorridos	2.543	37.860
Pagamento de principal	(35.000)	(143.588)
Transferência instrumento financeiro – swap	-	(12.650)
Variação cambial	-	(498)
MTM	-	221
Pagamento dos encargos financeiros	(2.694)	(25.287)
Outros	-	-
Saldo em 31 de março de 2022	<u>75.498</u>	<u>1.129.004</u>
Saldo de 31 de dezembro de 2022	559.621	1.360.179
Novas sociedades	-	1.839
Adições	-	391.709
Juros incorridos	18.911	48.865
Pagamento de principal	-	(47.366)
Variação Cambial	-	(2.357)
Pagamento dos encargos financeiros	(24.169)	(56.916)
Saldo em 31 março de 2023	<u>554.363</u>	<u>1.695.953</u>

A Companhia possui linhas de crédito com bancos para utilização na gestão do capital de giro, aquisição de equipamentos hospitalares destinados às clínicas do Grupo Oncoclínicas, obras em clínicas do Grupo e aquisições de novas clínicas.

A exposição do Grupo Oncoclínicas à riscos de taxas de juros e a análise de sensibilidade para os empréstimos e financiamentos estão divulgadas na nota explicativa nº 30.

18. DEBÊNTURES

A composição dos saldos das debêntures no período de três meses findo de 31 de março de 2023 e exercício findo em 31 de dezembro de 2022 do Grupo está demonstrada abaixo:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Debêntures	774.656	746.260	1.791.680	1.745.163
Total	<u>774.656</u>	<u>746.260</u>	<u>1.791.680</u>	<u>1.745.163</u>
Circulante	35.608	7.771	60.177	17.245
Não Circulante	739.048	738.489	1.731.503	1.727.918

A movimentação dos saldos das debêntures nos períodos findos em 31 de março de 2023 e 31 de março de 2022 do Grupo está demonstrada abaixo:

Notas Explicativas

Oncoclínicas do Brasil Serviços Médicos S.A.

	Controladora	Consolidado
Saldo em 31 de dezembro de 2021	-	999.646
Custo de debêntures	-	(5.398)
Juros incorridos	-	30.149
Pagamento dos encargos financeiros	-	(14.560)
Saldo em 31 de março de 2022	-	1.009.837
Saldo de 31 de dezembro de 2022	746.260	1.745.163
Juros incorridos	28.395	67.428
Pagamento dos encargos financeiros	-	(20.911)
Saldo em 31 de março de 2023	774.655	1.791.680

Fluxo de liquidação	Controladora	Consolidado
2023	35.608	60.177
2024	-	42.295
2025	-	281.715
2026	-	281.709
2027	620.801	897.314
2028 em diante	118.247	228.470
Total	774.656	1.791.680

A Companhia está sujeita a determinadas cláusulas restritivas. Em 31 de março de 2023, o Grupo está adimplente com as cláusulas restritivas não financeiras e financeiras de seus contratos de debentures, as quais são medidas anualmente.

19. OBRIGAÇÕES SOCIAIS

Os valores registrados como obrigações sociais estão assim demonstrados:

Descrição	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Salários e Ordenados	-	-	7.814	6.818
INSS	772	2.685	10.204	11.341
FGTS	220	390	714	1.560
IRRF sobre folha de pagamento	3.879	1.801	3.098	2.711
Provisão de férias, 13ª e encargos	14.405	10.254	58.998	45.517
Provisão para participação nos lucros (a)	7.318	24.137	10.379	29.729
Programa de pagamento baseado em ações (b)	1.327	776	1.327	776
Outros	-	-	3.455	2.898
Total	27.921	40.043	95.989	101.350
Circulante	26.594	39.267	94.662	100.574
Não circulante	1.327	776	1.327	776

- (a) O Grupo Oncoclínicas possui um programa de participações de resultados para os colaboradores de acordo com o resultado apurado a cada exercício. O montante anual a pagar é definido por meio dos resultados e indicadores de desempenho.
- (b) Refere-se aos impostos sobre o saldo do programa de remuneração de executivos e funcionários, na forma de programa de pagamento baseado em ações.

Notas Explicativas

Oncoclínicas do Brasil Serviços Médicos S.A.

20. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

Os valores registrados como obrigações tributárias estão assim demonstrados:

Descrição	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
IRRF	529	567	5.541	3.307
ISSQN	611	444	40.355	37.177
PIS e COFINS	3.275	3.510	51.838	43.740
Retenções federais	398	415	3.056	2.341
Tributos parcelados (ii)	-	-	17.448	18.563
PERT (i)	-	-	1.991	2.434
IOF	3.468	2.704	4.684	4.083
Outros	712	190	4.858	3.729
Total	8.993	7.830	129.771	115.374
Circulante	8.993	7.830	115.202	100.249
Não circulante	-	-	14.569	15.125

I. Programa Especial de Regularização Tributária - PERT

Em 2017, foi instituído o Programa Especial de Regularização Tributária (PERT), para parcelamento de débitos federais detidos por pessoa física ou jurídica, de direito público ou privado, no âmbito da Secretaria da Fazenda Federal e/ou da Procuradoria-Geral da Fazenda.

A adesão ao PERT ocorreu por meio de requerimento efetuado até o dia 14 de novembro de 2017, para os débitos vencidos até 30 de abril de 2017.

Em dezembro 2021, a Receita Federal homologou a maioria dos processos das empresas do Grupo e foi realizado a compensação entre o ativo e passivo dos respectivos saldos, conforme nota explicativa nº10.

II. Os tributos parcelados estão apresentados abaixo:

	Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022
Municipal	1.192	225
Federal	16.256	18.338
	17.448	18.563

Notas Explicativas

Oncoclínicas do Brasil Serviços Médicos S.A.

21. CONTAS A PAGAR POR AQUISIÇÕES

Controladas Adquiridas	Controladora	
	31/03/2023	31/12/2022
Unity Participações S.A.	49.361	47.979
Centro Paulista de Oncologia S.A.	37.931	37.476
Núcleo de Oncologia da Bahia S.A.	19.204	18.493
Total	106.496	103.948
Circulante	18.081	1.620
Não circulante	88.415	102.328
Controladas adquiridas	Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022
Pro Onco Centro de Tratamento Oncológico S.A.	6.182	6.061
Multihemo Serviços Médicos S.A.	64.529	64.287
Instituto Materno Infantil de Minas Gerais S.A.	52.739	52.347
Hospital de Oncologia do Méier S.A.	19.944	19.319
Ira Instituto Roberto Alvarenga Ltda.	-	285
Centro Paulista de Oncologia	37.931	37.476
CPO - Centro Paraibano de Oncologia S.A.	16.475	21.502
Núcleo de Oncologia de Sergipe S.A.	17.013	18.798
Hematológica - Clínica de Hematologia S.A.	35.231	33.265
Centro Brasileiro de Radioterapia Oncologia e Mastologia Cebrom Ltda (CEBROM)	52.492	51.350
CTR Centro de Tratamento Radioterápico Ltda (CTR Bueno)	14.725	14.069
Complexo Hospitalar Uberlândia S.A.	52.383	50.876
UMC Imagem Ltda e Instituto do Coração do Triângulo Mineiro Ltda	2.340	2.267
Grupo Unity	49.361	47.979
Grupo CAM/CLION	76.806	151.792
Grupo Cemise	5.625	38.406
Microimagem Laboratório de Anatomia Patológica e Citopatologia Ltda.	4.460	4.470
Medsir	1.479	2.317
Grupo Itaigara	116.715	112.963
Clínica de Mastologia da Bahia S.A.	540	-
Aliança Instituto de Oncologia S.A. (i)	63.268	-
Onco Vida Instituto Especializado de Oncologia Clínica S.A. (ii)	34.838	-
Cardiobile Cardiologia Móvel Ltda (iii)	507	-
Masto – Clínica de Mastologia da Bahia S.A.	25	-
Núcleo de Oncologia da Bahia S.A. (iv)	41.579	40.038
Total	767.186	769.867
Circulante	177.424	305.010
Não circulante	589.762	464.557

- (i) Refere-se a compra de participação remanescente da sociedade Aliança, conforme mencionado na nota explicativa nº11.
- (ii) Refere-se a compra de participação remanescente da sociedade Onco Vida, conforme mencionado na nota explicativa nº11.
- (iii) Refere-se a contrato de compra e venda assinado em 02 de fevereiro de 2023 para aquisição da Cardiobile, conforme nota explicativa nº04.
- (iv) Refere-se ao registro das obrigações relacionadas a opções de venda de ações outorgadas pelos acionistas minoritários sobre as ações que eles detêm do Núcleo de Oncologia da Bahia S.A. O exercício dessa opção pelos acionistas não controladores está condicionado a eventos futuros que não estão totalmente sob o controle do Grupo e tem como condição a continuidade da prestação de serviços médicos pelos sócios do Núcleo de Oncologia da Bahia S.A. O instrumento

Notas Explicativas

Oncoclínicas do Brasil Serviços Médicos S.A.

está valorizado pelo valor presente dos resgates, no montante de R\$41.579, dos quais R\$19.205 é relativo a opções de venda dos sócios fundadores a serem pagos pela Oncoclínicas e o valor de R\$22.374 relativo à opção de venda dos sócios incluídos na operação de aquisição do Grupo CAM/CLION a serem pagos pela Oncoclínica Centro de Tratamento Oncológico S.A.

As contas a pagar por aquisições de Sociedades contemplam os Contratos de Compra e Venda decorrentes de retenções das parcelas do valor a pagar. Sobre esses valores incidem encargos financeiros com base na variação das taxas de 100% CDI e/ou IPCA e IGP-M.

A Companhia, em determinados processos de combinações de negócios, estabeleceu cláusulas de contraprestações contingentes, que foram determinadas com base nos respectivos valores justos, cujo montante, em 31 de março de 2023 é de R\$490.624 .

A movimentação das contas a pagar por aquisições está demonstrado abaixo:

	Controladora	Consolidado
Saldo em 31 de dezembro de 2021	35.533	454.507
Adições	-	531.216
Juros incorridos e variação do valor justo das contraprestações contingentes	1.616	16.906
Pagamento de principal	(376)	(272.064)
Capitalização – Aporte Capital Social	-	(65.277)
Pagamento dos encargos financeiros	(146)	(444)
Saldo em 31 de março de 2022	<u>36.627</u>	<u>664.844</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2022	103.948	769.867
Adições	-	127.831
Ajuste de preço (i)	-	54
Juros incorridos	455	9.729
Opções de compra	-	492
Ajuste a valor presente (ii)	1.382	2.820
Ajuste a valor justo (ii)	712	5.839
Pagamento de principal	-	(142.506)
Pagamento de juros	-	(6.940)
Saldo em 31 de março de 2023	<u>106.496</u>	<u>767.186</u>

- (i) Referente as cláusulas de ajuste de preço com base no endividamento das companhias na data de aquisição como parte da contraprestação oferecida e ajuste a valor justo de contraprestações contingente de combinações concluídas o *Purchase Price Allocation* em 2022.
- (ii) Refere-se a ajuste a valor presente e ajuste a valor justo das contraprestações assumidas nas combinações de negócio.

Fluxo de liquidação	Controladora	Consolidado
2023	17.298	148.116
2024	37.606	141.837
2025	18.982	200.510
2026	32.610	196.421
2027	-	7.706
2028 em diante	-	72.596
	<u>106.496</u>	<u>767.186</u>

Notas Explicativas

Oncoclínicas do Brasil Serviços Médicos S.A.

22. OUTROS PASSIVOS

Descrição	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Direito empresarial (b)	22.181	18.962	95.936	61.008
Resgate de ações preferenciais a pagar	113	113	15.228	24.324
Parceria Casa de Saúde São José – CSSJ	-	-	21.617	21.617
Obrigação a pagar - Fundação Ary	3.497	3.589	3.497	3.589
Dana Farber (a)	53.834	59.989	53.834	59.989
Royalties a pagar	67	67	67	67
Parceria Vision Med	12.793	12.467	12.793	12.467
Outras contas a pagar	7.457	10.240	11.431	15.228
Total	99.942	105.427	214.403	198.289
Circulante	52.351	53.960	144.764	127.047
Não circulante	47.591	51.467	69.639	71.242

- a) Saldo a pagar referente ao ativo intangível reconhecido conforme contrato junto ao Instituto Dana Farber. A obrigação a pagar relativa a esse contrato é de R\$93.533 com um desconto a valor presente de R\$26.290, ocasionando o registro líquido de R\$67.243. No período findo em 31 de março de 2023 foi realizado pagamento de R\$4.723, variação cambial positiva de R\$2.182 e amortização do AVP de R\$750.
- (b) Saldo a pagar referente ao direito de exclusividade dos serviços médicos, cujo objetivo é manter o quadro de profissionais com excelência nos serviços médicos e referência de mercado. Os vencimentos são mensais, de acordo com a prestação de serviços realizados durante a vigência do contrato. A média do prazo dos contratos é de 5 anos.

23. PROVISÕES PARA RISCOS TRIBUTÁRIOS, TRABALHISTAS E CÍVEIS

O Grupo Oncoclínicas registra provisões para fazer face aos seus passivos potenciais. Com base nas informações de seus assessores jurídicos, na análise dessas questões e atendendo à probabilidade de perda de cada ação judicial, foi constituída uma provisão considerada suficiente para fazer face a eventuais perdas, para as quais a saída de caixa seja provável.

As provisões para riscos ficaram assim demonstradas:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Cível	-	59	21.509	21.429
Tributárias	-	-	23.333	26.612
Trabalhistas	26	23	15.636	13.577
	26	82	60.478	61.618

As provisões de natureza cível estão majoritariamente relacionadas a indenização por danos morais e materiais alegados por pacientes em razão da prestação de serviços.

As provisões tributárias são compostas por discussões judiciais e administrativas sobre a correta alíquota de ISS que deveria ter sido aplicada às prestações de serviço realizadas em nos municípios de Salvador e do Rio de Janeiro em período anterior a 2014, além de Execuções fiscais visando a cobrança do PIS e da COFINS relativos ao período anterior a 2007.

As provisões de natureza trabalhista decorrem, principalmente, de reclamações de empregados, em sua maioria relacionadas a pedido de adicional de insalubridade, pedido de horas extras e ações de terceiros com pedido de condenação subsidiária.

Notas Explicativas

Oncoclínicas do Brasil Serviços Médicos S.A.

O Grupo registrou um montante de R\$35.481 referente a processos relacionados a combinação de negócio, cujos respectivos fatos geradores são anteriores à data de aquisição da referida controlada pelo Grupo Oncoclínicas. O valor total dessas demandas é indenizável pelos vendedores ao Grupo e, portanto, o reconhecimento desse valor foi efetuado em contrapartida ao ativo de indenizatório durante o período de mensuração, conforme determina o IFRS 3/CPC 15 (vide nota explicativa nº 10).

	Controladora	Consolidado
Saldo em 31 de dezembro de 2021	1.068	41.134
Novas sociedades	-	8.809
Atualização ativo indenizável	-	947
Reversão de provisões	(618)	(952)
Constituições	724	4.604
Saldo em 31 de março de 2022	<u>1.174</u>	<u>54.542</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2022	<u>82</u>	<u>61.618</u>
Reversão de provisões	(66)	(3.072)
Constituições	10	1.932
Saldo em 31 de março de 2023	<u>26</u>	<u>60.478</u>

O Grupo Oncoclínicas acompanha os processos administrativos e judiciais em que ela figura como “autora” ou “ré” e, amparada na opinião de seus assessores jurídicos, classifica as ações de acordo com a expectativa de insucesso. Periodicamente, são realizadas análises sobre as tendências jurisprudenciais efetivadas e, se necessário, a reclassificação dos riscos desses processos.

Perdas possíveis, não provisionadas

O Grupo tem ações de naturezas tributária, cível e trabalhista, envolvendo riscos de perda classificados pela administração como possíveis, com base na avaliação de seus assessores legais, para as quais não há provisão constituída, conforme composição e estimativa a seguir:

	Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022
Cíveis (i)	36.024	34.925
Trabalhistas (ii)	5.829	3.961
Tributária (iii)	5.132	5.132
	<u>46.985</u>	<u>44.018</u>

- (i) As provisões de natureza cível estão majoritariamente relacionadas a indenização por danos morais e materiais alegados por pacientes em razão da prestação de serviços. Não há processo individualmente relevante.
- (ii) As provisões de natureza trabalhista decorrem, principalmente, de reclamações de empregados, em sua maioria relacionadas a pedido de adicional de insalubridade, pedido de horas extras e ações de terceiros com pedido de condenação subsidiária. Não há processo individualmente relevante.
- (iii) As contingencias são compostas por discussão judicial sobre a correta alíquota de ISS que deveria ter sido aplicada às prestações de serviço realizadas em período anterior a 2007 no município de Salvador, assim como processos administrativos, tais como, auto de infração lavrado pela Receita Federal alegando incorreta classificação fiscal de produto importado, gerando a cobrança adicional de IPI, PIS, COFINS importação e multa regulamentar, notificação acerca da falta de retenção de ISS sobre serviços tomados no Município de Nova Lima e

Notas Explicativas

Oncoclínicas do Brasil Serviços Médicos S.A.

Manifestações de inconformidade solicitando o integral deferimento de pedidos de restituição decorrentes de pagamento a maior de débitos de IRPJ/CSLL-Lucro Presumido e PIS/COFINS retidos na fonte.

Considerando as complexidades dos processos, bem como do sistema judiciário brasileiro, a Companhia não tem condições de estimar com razoável precisão o prazo do julgamento e se haverá desembolso relativo a essas ações judiciais.

Os depósitos judiciais, em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022, estão assim demonstrados:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Civil	-	-	1	1
Trabalhista	-	-	6.534	6.285
Tributária	7.565	7.578	12.907	12.136
	<u>7.565</u>	<u>7.578</u>	<u>19.443</u>	<u>18.422</u>

A Companhia realizou depósitos judiciais que são atualizados com base na Selic, a partir da data efetiva do depósito. O montante de R\$ 19.443, incluindo discussões jurídicas relacionadas matérias tributárias e trabalhistas, no qual destacamos os seguintes depósitos: (i) recuperação do crédito de ICMS sobre importação de um equipamento cirúrgico no montante de R\$ 7.850 e (ii) diversos depósitos judiciais referentes as reclamações trabalhistas em andamento.

24. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

(a) Capital social

Em 31 de março de 2023 o capital social da Companhia é de R\$ 2.249.716 totalmente integralizado (R\$2.249.716 em 31 de dezembro de 2022) representado por 494.939.864 (quatrocentos e noventa e quatro milhões, novecentos e trinta e nove mil, oitocentos e sessenta e quatro) ações ordinárias (494.939.864 ações ordinárias em 31 de dezembro de 2022).

Em 31 de março de 2023 o quadro acionário é composto por:

Acionista	Capital Votante	Ações Ordinárias
Goldman Sachs	62,10%	307.368.122
Bruno Ferrari	3,68%	18.199.982
Administração	1,05%	5.209.476
Tesouraria	3,77%	18.678.889
Free Float	29,39%	145.483.395
	<u>100,00%</u>	<u>494.939.864</u>

b) Ações em tesouraria

A Companhia possui um programa de recompra de ações, devidamente aprovada em reunião do Conselho de Administração, realizada em 06 de julho de 2022 para recompra de até 14.000.000 (quatorze milhões) ações ordinárias de emissão da Companhia, observado o limite legal.

Durante o período de três meses findo em 31 de março de 2023 ocorreram as transações de recompra de 1.950.000 ações ordinárias pelo valor de R\$14.057.

Notas Explicativas

Oncoclínicas do Brasil Serviços Médicos S.A.

O total de ações em tesouraria em 31 de março de 2023 é de 18.678.889 ações ordinárias no valor de R\$93.453, conforme demonstrado a seguir:

	Preço Unitário	Quantidade de ações	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2022	4,74604	16.728.889	79.396
Recompra de ações (valor médio)	7,20087	1.950.000	14.057
Saldo em 31 de março de 2023	5,00313	18.678.889	93.453

c) Pagamento baseado em ações

A Companhia possui um programa de remuneração de executivos/funcionários que consiste em outorgar direitos a valorização de ações ("Stock Options").

O Plano de outorga de ações estabelece os termos e condições para a outorga de ações ordinárias de emissão da Companhia, sujeitas a determinadas condições, aos administradores, empregados e prestadores de serviços da Companhia, ou de outras sociedades sob o seu controle.

Para fins de mensuração e reconhecimento, a Companhia acessou os critérios estabelecidos pelo CPC 10(R1) /IFRS 2 considerando o programa como *equity settle*, sendo que o saldo mantido no passivo é decorrente das obrigações tributárias e previdenciárias que serão recolhidos pela Companhia em caixa.

Em janeiro de 2023 a Companhia outorgou um total de 17.485.000 em novos contratos com vesting das opções a partir de 2024.

A Companhia reconheceu no patrimônio líquido, no montante de R\$7.369 em 31 de março de 2023 (R\$4.261 em 31 de março de 2022).

Durante o primeiro trimestre de 2023, não houve cancelamentos de outorgas concedidas

d) Transações com sócios

Em janeiro de 2023, foi adquirido o percentual de não controladores das sociedades Aliança e Onco Vida, conforme mencionado na nota explicativa nº11, em que o efeito no patrimônio de controladores foi R\$110.677 e para patrimônio não controladores o montante foi de R\$7.754.

Outras transações no período obtiveram um efeito de R\$1.324 para patrimônio de controladores e R\$1.468 para patrimônio de não controladores.

e) Aumento de capital

Em 2023, a sociedade Talassa Oncologia e Participações S.A., teve aumento de capital no montante de R\$ 3.126.

f) Política de distribuição de dividendos e Juros sobre o capital próprio (JSCP)

A política de distribuição de dividendos segue a regra da Lei das Sociedades por Ações, ou seja, de distribuição anual, podendo também a Companhia, por deliberação do Conselho de

Notas Explicativas

Oncoclínicas do Brasil Serviços Médicos S.A.

Administração, levantar balanço semestral, trimestral ou mensal e declarar dividendos à conta de lucro apurado nesses balanços. Ainda, o Conselho de Administração poderá declarar dividendos intermediários, à conta de reservas de lucros existentes no último balanço anual ou semestral.

Aos acionistas é assegurado dividendo mínimo correspondente a 25% do lucro líquido do exercício de acordo com estatuto da Companhia. Em 31 de dezembro de 2022, a Oncoclínicas do Brasil S.A possui prejuízos acumulados não sendo realizado distribuição de dividendos e JSCP aos seus acionistas.

Em 31 de março de 2023, a Companhia possui o total de R\$46.432 provisionados (R\$47.091 em 31 dezembro de 2022) a pagar aos não controladores.

25. RECEITAS

A reconciliação entre as vendas brutas e a receita líquida é como segue:

Descrição	Controladora	
	31/03/2023	31/03/2022
Receita bruta:		
Serviços de saúde	58.807	48.113
Impostos sobre vendas e outras deduções:		
PIS sobre vendas	(375)	(306)
COFINS sobre vendas	(1.730)	(1.411)
ISS sobre vendas	(1.731)	(1.436)
Provisão para perda de crédito esperada e glosa	(169)	(438)
	(4.005)	(3.591)
Receita líquida	54.802	44.522
Descrição	Consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022
Receita bruta:		
Serviços de saúde	1.395.595	879.387
Impostos sobre vendas e outras deduções:		
PIS sobre vendas	(8.650)	(5.549)
COFINS sobre vendas	(40.103)	(25.576)
ISS sobre vendas	(34.736)	(21.846)
Provisão para perda de crédito esperada e glosa	(18.647)	(18.464)
	(102.136)	(71.435)
Receita líquida	1.293.459	807.952

A receita bruta inclui receitas a faturar que se referem a serviços prestados, porém não faturados junto às operadoras de saúde. Estes serviços são reconhecidos no resultado com base no estágio de conclusão do serviço prestado na data de apresentação das demonstrações financeiras, sendo sua contrapartida registrada no contas a receber de clientes.

A concentração da receita líquida da Companhia é distribuída de tal forma que, no período de três meses findo em 31 de março de 2023 apenas um cliente concentrava uma participação superior a 16% da receita líquida e todos os demais clientes, se analisados individualmente, eram responsáveis por volumes inferiores a 10% da receita líquida total da Companhia. Adicionalmente, os dois clientes com a maior concentração combinados possuem uma participação inferior a 30% na receita líquida total da Companhia.

Notas Explicativas

Oncoclínicas do Brasil Serviços Médicos S.A.

26. CUSTOS E DESPESAS POR NATUREZA

	Controladora	
	31/03/2023	31/03/2022
Custos médicos e medicamentos	(37.190)	(30.281)
Pessoal e encargos	(49.273)	(43.681)
Despesa com plano de ações "Phantom Shares"	(7.920)	(5.287)
Serviços de terceiros	(15.282)	(21.877)
Aluguel e condomínio	(433)	-
Infraestrutura	(813)	(1.263)
Viagens	(1.269)	(1.322)
Uso e consumo	(349)	(306)
Comunicação	(1.602)	(703)
Depreciação e amortização	(10.472)	(5.713)
Rateio de despesas (i)	66.455	53.461
Provisão para riscos tributários, trabalhistas e cíveis	56	(106)
Outras receitas (despesas), líquidas	(3.203)	(3.234)
	<u>(61.295)</u>	<u>(60.312)</u>
Custos dos serviços prestados	(38.973)	(32.205)
Despesas gerais e administrativas	(22.637)	(28.790)
Outras receitas (despesas) operacionais	315	683
Total	<u>(61.295)</u>	<u>(60.312)</u>
	Consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022
Custos médicos e medicamentos	(736.539)	(482.441)
Pessoal e encargos	(181.517)	(117.389)
Despesa com plano de ações "Phantom Shares"	(7.920)	(5.287)
Serviços de terceiros	(58.319)	(54.910)
Aluguel e condomínio	(4.597)	(5.897)
Infraestrutura	(14.420)	(10.371)
Viagens	(3.403)	(2.955)
Uso e consumo	(8.678)	(4.585)
Comunicação	(3.443)	(1.827)
Depreciação e amortização	(60.250)	(34.980)
Baixa de imobilizado	(308)	(29)
Provisão para riscos tributários, trabalhistas e cíveis	1.140	(2.026)
Outras receitas (despesas), líquidas	(6.487)	(12.719)
	<u>1.084.811</u>	<u>(735.381)</u>
Custos dos serviços prestados	(822.914)	(536.621)
Despesas gerais e administrativas	(271.237)	(200.404)
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	9.340	1.644
Total	<u>1.084.811</u>	<u>(735.381)</u>

- i. Rateio: trata-se do rateio compartilhamento de custos e despesas do centro de serviços compartilhado do Grupo Oncoclínicas, centralizado na Controladora e rateado para as suas controladas, conforme critérios definidos pela administração.

Notas Explicativas

Oncoclínicas do Brasil Serviços Médicos S.A.

27. RESULTADO FINANCEIRO

	Controladora	
	31/03/2023	31/03/2022
Receitas financeiras:		
Rendimentos de aplicações financeiras	12.828	12.076
Descontos obtidos	135	6
Juros ativos sobre empréstimos com partes relacionadas	6.820	1.110
Instrumento passivos financeiro derivativo ("swap")	5.125	-
Pis e Cofins sobre receita financeira	(934)	(620)
Outras receitas financeiras	4.141	145
	<u>28.115</u>	<u>12.717</u>
Despesas financeiras:		
Despesas de juros sobre empréstimo e financiamentos	(18.911)	(2.543)
Despesas de juros sobre debêntures	(28.395)	-
IOF	(1.623)	(166)
Despesas de juros sobre contas a pagar por aquisições	(455)	(1.613)
Tarifas bancárias	(107)	(89)
Descontos concedidos	(6)	(3)
Juros sobre passivos empréstimo com parte relacionadas	(13.534)	-
Instrumento passivos financeiros derivativos ("swap")	(1.855)	-
Juros sobre passivos de arrendamento	(290)	(501)
Ajuste a valor presente de passivos financeiros	(1.709)	-
Ajuste a valor justo de passivos financeiros	(712)	-
Outras despesas financeiras	(5.630)	(931)
	<u>(73.227)</u>	<u>(5.846)</u>
Resultado financeiro	<u>(45.112)</u>	<u>6.871</u>

	Consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022
Receitas financeiras:		
Rendimentos de aplicações financeiras	21.554	40.142
Descontos obtidos	1.643	202
Juros ativos sobre empréstimo com parte relacionadas	5.016	514
Instrumento passivos financeiro derivativo ("swap")	6.536	-
Pis e Cofins sobre receita financeira	(2.582)	(2.532)
Outras receitas financeiras	9.769	3.185
	<u>41.936</u>	<u>41.511</u>
Despesas financeiras:		
Despesas de juros sobre empréstimos	(48.865)	(37.860)
Despesas de juros sobre debêntures	(67.428)	(30.149)
IOF	(4.499)	(970)
Despesas de juros sobre contas a pagar por aquisições	(9.729)	(16.906)
Tarifas bancárias	(471)	(311)
Descontos concedidos	(428)	(178)
Instrumento passivo financeiro derivativo ("swap")	(5.818)	(221)
Juros sobre passivos arrendamento	(9.535)	(4.864)
Ajuste a valor presente de passivos financeiros	(3.564)	-
Ajuste a valor justo de passivos financeiros	(5.839)	-
Juros sobre risco sacado	(6.986)	-
Outras despesas financeiras	(12.577)	(6.612)
	<u>(175.739)</u>	<u>(98.072)</u>
Resultado financeiro	<u>(133.803)</u>	<u>(56.560)</u>

Notas Explicativas

Oncoclínicas do Brasil Serviços Médicos S.A.

28. RESULTADO POR AÇÃO

O resultado básico por ação é calculado mediante a divisão do lucro ou prejuízo atribuível ao acionista da Companhia, pela quantidade média ponderada das ações ordinárias emitidas durante o período, excluindo as ações ordinárias compradas pela Companhia e mantidas como ações em tesouraria. Em 31 de março de 2023, a Companhia possui 37.629 mil ações ordinárias potenciais referente a bônus de subscrição resultante da combinação de negócio com a sociedade Unity Participações, para as quais seu exercício não está vinculado a condições contingentes, sendo consideradas para o resultado básico por ação.

O lucro por ação diluído é calculado ajustando-se à média ponderada da quantidade de ações ordinárias e preferenciais em circulação supondo a conversão de todas as ações ordinárias potenciais que provocariam diluição. Em 31 de março de 2023 e 31 de março de 2022, a Companhia possui ações para programa de pagamento baseado em ações, conforme mencionado na nota explicativa nº 24. Considerando a situação de lucro líquido apurado para o período de três meses findo em 31 de março de 2023, tais instrumentos foram considerados na determinação do lucro diluído por ação.

	<u>31/03/2023</u>	<u>31/03/2022</u>
Lucro (prejuízo) atribuível aos acionistas controladores	22.184	(22.993)
<u>Lucro (prejuízo) por ação básico:</u>		
Média ponderada da quantidade de ações em circulação e bônus de subscrição	515.018.567	474.784.035
Lucro (prejuízo) básico por ação – em reais (R\$)	<u>0,0431</u>	<u>(0,0484)</u>
<u>Lucro (prejuízo) por ação diluído:</u>		
Média ponderada da quantidade de ações em circulação, bônus de subscrição e ações do programa de pagamento baseado em ações	517.176.370	474.784.035
Lucro (prejuízo) diluído por ação – em reais (R\$)	<u>0,0429</u>	<u>(0,0484)</u>

29. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

A Companhia e a grande maioria de controladas são optantes pelo regime de tributação do lucro real, as demais controladas são optantes pelo regime de tributação lucro presumido.

Os encargos de impostos sobre a renda podem ser assim demonstrados:

	Consolidado	
	<u>31/03/2023</u>	<u>31/03/2022</u>
Sociedades optantes pelo lucro presumido (a)	6.945	8.495
Sociedades optantes pelo lucro real (b)	<u>26.775</u>	<u>23.141</u>
	<u>33.720</u>	<u>31.636</u>

(a) Encargo de impostos sobre a renda - Sociedades tributadas pelo lucro presumido:

	Consolidado	
	<u>31/03/2023</u>	<u>31/03/2022</u>
Receitas		
Serviços	81.483	133.259
Total	<u>81.483</u>	<u>133.259</u>

Notas Explicativas

Oncoclínicas do Brasil Serviços Médicos S.A.

Presunção IR - 8%	6.519	10.661
Presunção CS - 12%	9.778	15.991
Demais Receitas	13.064	13.695
Despesa Imposto IR	2.937	3.653
Despesa Imposto CS	2.056	2.672
Adicional (10% sobre o excedente)	1.952	2.170
Total da Despesa de imposto de renda e contribuição social	<u>6.945</u>	<u>8.495</u>

(b) Encargos de impostos sobre a renda - Sociedades tributadas pelo lucro real:

	Controladora	
	31/03/2023	31/03/2022
Lucro (Prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social	22.184	(22.993)
Alíquota nominal	34%	34%
Receita (despesa) nominal	<u>(7.543)</u>	<u>7.818</u>
Ajustes à despesa (receita) nominal		
Resultado de equivalência	25.088	(4.785)
Outras diferenças permanentes, líquidas	(292)	46
Créditos tributários não constituídos (*)	<u>(17.254)</u>	<u>(3.079)</u>
Despesa efetiva	<u>-</u>	<u>-</u>
Correntes	-	-
Diferidos	-	-
	Consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	74.942	16.021
Alíquota nominal	34%	34%
Despesa nominal	<u>(25.480)</u>	<u>(5.477)</u>
Ajustes à despesa (receita) nominal		
Resultado de equivalência	33	-
Outras diferenças permanentes, líquidas	3.208	35
Baixa de prejuízo fiscal e BCN	773	-
Efeito da tributação de controladas pelo lucro presumido	(274)	(939)
Créditos tributários não constituídos (*)	<u>(11.979)</u>	<u>(25.285)</u>
Despesa efetiva	<u>(33.720)</u>	<u>(31.636)</u>
Correntes	(46.546)	(27.287)
Diferidos	12.826	(4.349)

(*) Refere-se a créditos de imposto de renda e contribuição social diferidos não constituídos em razão da ausência de histórico de lucros tributáveis da Companhia e de determinadas controladas.

(c) Impostos de renda diferido ativo – consolidado

A composição do imposto diferido decorrente de adições e exclusões temporárias, e prejuízo fiscal e base negativa de CSLL, são demonstradas abaixo:

Notas Explicativas

Oncoclínicas do Brasil Serviços Médicos S.A.

	31/03/2023	31/12/2022
Prejuízo fiscal e base negativa de CSLL	135.809	105.090
Swap	1.290	1.425
Benefício fiscal do ágio por incorporação reversa	61.697	65.555
Provisão para perdas de créditos esperadas e glosa	22.531	19.224
Provisão sobre participação nos lucros	2.813	2.831
Provisão fornecedores e riscos	6.173	5.649
Provisão para bônus	194	8.625
Mais e menos valia – Hospital Marcos Moraes	1.367	1.367
Ajuste a valor presente e ajuste a valor justo	6.623	3.918
Custos de captação de empréstimos	3.843	3.691
Arrendamento	8.351	6.053
	<u>250.691</u>	<u>223.428</u>

Adições e exclusões temporárias

O Grupo Oncoclínicas apura o imposto de renda e a contribuição social diferidos sobre os prejuízos fiscais, bases negativas de contribuição social e diferenças temporárias, sob as alíquotas de 25% e 9% respectivamente.

O imposto diferido ativo é reconhecido na extensão em que seja provável que o lucro tributável esteja disponível para ser realizado, com base em projeções de resultados que são elaboradas em linha com cenários econômicos futuros, podendo sofrer oscilações.

Fundamentada nas projeções de lucros tributáveis futuros e observância ao CPC 32, em 2023, a Companhia reconheceu o montante de R\$30.719, de ativos diferidos sobre prejuízos fiscais e bases negativas de contribuição social, que serão revisados a cada data de balanço e se necessário, serão reduzidos na extensão em que sua realização não seja mais provável.

A expectativa de realização do crédito constituído está demonstrada conforme quadro abaixo:

Expectativa de realização	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
2023	-	-	65.825	81.013
2024	-	-	47.770	42.891
2025	-	-	35.406	34.489
2026	-	-	26.753	26.738
2027 em diante	-	-	74.936	38.297
Total	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>250.691</u>	<u>223.428</u>

30. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

(a) Fatores de risco financeiro

O Grupo Oncoclínicas possui exposição para os seguintes riscos financeiros: risco de crédito, risco de liquidez e risco de mercado. A administração do Grupo tem a responsabilidade global para o estabelecimento e a supervisão da estrutura de gerenciamento de risco.

A estrutura de gerenciamento de risco do Grupo Oncoclínicas foi estabelecida para identificar e analisar os riscos aos quais o Grupo Oncoclínicas está exposto, para definir limites de riscos e controles apropriados e para monitorar os riscos e a aderência aos limites impostos. O Grupo

Notas Explicativas

Oncoclínicas do Brasil Serviços Médicos S.A.

Oncoclínicas, por meio de treinamento e procedimentos de gestão busca desenvolver um ambiente de disciplina e controle no qual todos os funcionários tenham consciência de suas atribuições e obrigações.

(i) Risco de crédito

Risco de crédito é o risco de o Grupo Oncoclínicas incorrer em perdas decorrentes de um cliente ou de uma contraparte em um instrumento financeiro e da falha destes em cumprir com suas obrigações contratuais. O risco é principalmente decorrente dos saldos em instituições financeiras (conta corrente, aplicações financeiras e instrumentos financeiros derivativos), das contas a receber de clientes, das contas a receber pela venda de participações societárias, entre outros.

Exposição ao risco de crédito

O valor contábil dos ativos financeiros representa a exposição máxima do crédito. A exposição máxima do risco do crédito no final do período de três meses findo em 31 de março de 2023 e exercício findo em 31 de dezembro de 2022 é demonstrada como segue:

	Nota	Controladora		Consolidado	
		31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Caixa e equivalentes de caixa	5	52.659	79.931	409.757	263.208
Títulos e valores mobiliários e ativos financeiros	6	121.998	594.116	372.907	841.738
Contas a receber de clientes	7	36.118	33.262	1.631.445	1.379.614
Depósitos judiciais	23	7.565	7.578	19.443	18.422
Vendas de participações societárias	10	19.902	19.615	21.763	21.738
Partes relacionadas	31	489.098	191.905	35.243	32.311
Total		<u>727.340</u>	<u>926.407</u>	<u>2.490.558</u>	<u>2.557.031</u>

Caixa e equivalentes de caixa, títulos e valores mobiliários e instrumentos financeiros derivativos

Os saldos mantidos em conta corrente, aplicações financeiras, títulos e valores mobiliários e instrumentos financeiros derivativos representam a exposição máxima ao risco de crédito desses saldos. Os referidos saldos são mantidos com bancos e instituições financeiras com avaliação de risco por agências como Fitch, Standard & Poors e Moody's acima de AA conceituadas pelo mercado.

Contas a receber de clientes

A exposição do Grupo Oncoclínicas 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 considerando o risco de não pagamento.

O gerenciamento deste risco é efetuado visando garantir a totalidade do recebimento da receita proveniente dos convênios. 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

Notas Explicativas

Oncoclínicas do Brasil Serviços Médicos S.A.

	Nota	Consolidado	
		31/03/2023	31/12/2022
Contas a receber de clientes	6	1.758.885	1.532.749
Provisão para perdas esperadas e glosas	6	(127.440)	(153.135)
		<u>1.631.445</u>	<u>1.379.614</u>
% da provisão sobre o saldo das contas a receber de clientes		<u>7,25%</u>	<u>9,99%</u>

Em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022, a provisão para perdas de créditos esperadas 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 com o objetivo de identificar valores que podem vir a se tornar não realizáveis. Nesse caso, será reconhecida uma provisão nos valores das respectivas perdas esperadas.

Demais ativos financeiros

Os saldos decorrentes de valores a receber por venda de participações societárias representam a exposição máxima ao risco de crédito desses saldos.

(ii) Risco de liquidez

Risco de liquidez é o risco de o Grupo não dispor de recursos líquidos suficientes para honrar seus compromissos financeiros, em decorrência do descasamento de prazo ou de volume entre os recebimentos e pagamentos previstos. A abordagem do Grupo Oncoclínicas na administração de liquidez é de garantir, o máximo possível, 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 do Grupo Oncoclínicas.

A tabela a seguir analisa os passivos financeiros não derivativos do Grupo Oncoclínicas e os passivos financeiros derivativos que são liquidados em uma base líquida pelo Grupo Oncoclínicas, por faixas de vencimento, correspondentes ao período remanescente entre a data do balanço patrimonial e a data contratual do vencimento. Os passivos financeiros derivativos estão incluídos na análise se seus vencimentos contratuais forem essenciais para um entendimento dos fluxos de caixa. Os valores divulgados na tabela são os fluxos de caixa não descontados contratados.

	Nota	Posição Contábil 2023	Total Fluxo Futuro	Controladora					
				Fluxo de pagamentos futuro					
				2023	2024	2025	2026	2027	2028 em diante
Fornecedores	15	34.533	34.533	34.533	-	-	-	-	-
Empréstimos e financiamentos	17	554.363	822.907	32.147	57.319	53.251	51.548	291.932	336.710
Debêntures	18	774.656	1.189.962	103.396	87.108	79.243	75.934	705.747	138.534
Obrigações a pagar Fundação Ary	22	3.497	4.204	1.935	2.268	-	-	-	-
Direito de exclusividade	22	22.181	22.181	2.051	2.524	604	604	604	15.794
Dana Farber	22	53.834	79.968	3.728	9.883	9.883	11.295	11.295	33.884
Parceria Vision	22	12.793	14.674	-	9.674	5.000	-	-	-
Partes relacionadas	31	354.586	400.873	-	400.873	-	-	-	-
Contas a pagar por aquisições	21	106.496	111.770	17.652	37.960	19.336	36.822	-	-
Total		<u>1.916.939</u>	<u>2.681.072</u>	<u>195.442</u>	<u>607.609</u>	<u>167.317</u>	<u>176.203</u>	<u>1.009.578</u>	<u>524.922</u>

Consolidado
Fluxo de pagamentos

Notas Explicativas

Oncoclínicas do Brasil Serviços Médicos S.A.

	Nota	Posição Contábil 2023	Total Fluxo Futuro	2023	2024	2025	2026	2027	2028 em diante
Fornecedores	15	531.273	531.273	531.273	-	-	-	-	-
Empréstimos e financiamentos	17	1.695.953	2.172.745	394.153	548.413	476.731	92.799	309.203	351.446
Instrumentos financeiros derivativos	17	631	631	631	-	-	-	-	-
Debêntures	18	1.791.680	2.729.309	229.918	251.577	467.372	445.010	1.059.854	275.578
Obrigação a pagar Fundação Ary	22	3.497	4.204	1.935	2.268	-	-	-	-
Parceria CSSJ	22	21.617	21.617	21.617	-	-	-	-	-
Parceria Vision Med	22	12.793	14.674	-	9.674	5.000	-	-	-
Direito de exclusividade	22	95.936	95.936	11.779	22.569	12.749	12.025	11.596	25.218
Resgate de ações	22	15.228	16.404	5.088	3.630	3.759	3.927	-	-
Dana Farber	22	53.834	79.968	3.728	9.883	9.883	11.295	11.295	33.884
Contas a pagar por aquisições	21	767.186	831.087	151.241	141.961	209.113	220.781	19.374	88.617
Partes relacionadas	31	3.337	3.337	3.337	-	-	-	-	-
Total		4.992.965	6.501.185	1.354.700	989.975	1.184.607	785.837	1.411.322	774.743

(i) Risco de mercado

Risco do fluxo de caixa ou valor justo associado com taxa de juros

O risco de taxa de juros do Grupo Oncoclínicas decorre de empréstimos de longo prazo. Os empréstimos e financiamentos às taxas variáveis expõem o Grupo Oncoclínicas ao risco de taxa de juros de fluxo de caixa. Os empréstimos e financiamentos às taxas fixas expõem o Grupo Oncoclínicas ao risco de valor justo associado à taxa de juros. O Grupo Oncoclínicas monitora sua exposição à flutuação na taxa de juros básicos, decorrente de instrumentos de dívida, e realiza testes de sensibilidade em diferentes taxas no seu planejamento financeiro para assegurar liquidez mesmo nos cenários de maior variação dos juros

Análise de sensibilidade de juros

A maior parte da dívida da Companhia está atrelada ao CDI (mais de 90%), sendo este o principal fator de risco de taxa flutuante na Companhia.

A análise de sensibilidade dos juros sobre empréstimos e financiamentos e debêntures, utilizou como cenário provável (Cenário I) as taxas referenciais para 31 de março de 2023, informadas no relatório Focus, divulgado pelo Banco Central do Brasil (<https://www.bcb.gov.br>), em 27 de abril de 2023. Já os cenários II e III levam em consideração um incremento nessa taxa de 25% e 50%, respectivamente. Os resultados são como seguem:

Cenários	Cenário I provável	Cenário atual II +25%	Cenário atual III +50%
Taxa CDI (a.a.)	9,90%	12,38%	14,85%
Taxa IGPM (a.a.)	4,20%	5,25%	6,30%
Taxa IPCA (a.a.)	4,13%	5,16%	6,20%
TJLP	7,28%	9,10%	10,92%
Ativos e passivos líquidos (Controladora)			
Taxa CDI	1.084.920	1.111.772	1.138.623
Taxa IPCA	106.496	107.596	108.695
TJLP	55.252	56.258	57.264
	1.246.668	1.275.625	1.304.582
Ativos e passivos líquidos (Consolidado)			
Taxa CDI	2.634.857	2.700.069	2.765.282
Taxa IGPM	696.063	703.372	710.681
Taxa IPCA	55.252	55.823	56.393
TJLP	53.605	54.580	55.556
	3.439.777	3.513.844	3.587.912

Notas Explicativas

Oncoclínicas do Brasil Serviços Médicos S.A.

Receitas e despesas juros líquidos (Controladora)			
Taxa CDI	47.788	48.971	50.154
Taxa IPCA	455	460	464
TJLP	225	229	233
	<u>48.468</u>	<u>49.659</u>	<u>50.851</u>
Receitas e despesas juros líquidos (Consolidado)			
Taxa CDI	91.849	94.122	96.395
Taxa IGPM	320	323	326
Taxa IPCA	8.742	8.832	8.922
TJLP	225	229	233
	<u>101.135</u>	<u>103.506</u>	<u>105.877</u>

A Companhia considera que a variação de 25% e 50% representam uma sensibilidade apropriada considerando a variação histórica dos respectivos indicadores no período analisado.

(iv) Risco cambial

A Companhia atua majoritariamente no mercado nacional e seus direitos e obrigação são em sua quase totalidade, em moeda nacional. A Companhia possui política de gestão de riscos, onde determina que contratos que possam gerar risco cambial e que possam impactar de forma relevante as demonstrações financeiras da Companhia, devem ser adotadas medidas de proteção e minimização deste impacto por parte da administração.

Buscando reduzir os custos de suas captações de recursos, a Companhia contratou empréstimos em moeda estrangeira. Como estratégia de gerenciamento do risco de taxa de câmbio, simultaneamente a essas operações foram contratadas, operações de “swap” com condições idênticas de valor, prazo e taxa, trocando a exposição à variação cambial pela variação do CDI. Dessa forma, a Companhia não possui exposição significativa a risco

Em 06 de setembro de 2022, a Companhia efetuou a 1ª emissão de CRI (Certificado de Recebíveis Imobiliários), emissão lastreada por debêntures não conversíveis em ações, da espécie quirografária, com garantia adicional fidejussória. Foram emitidas 500.000 (quinhentas mil) debêntures, com valor nominal unitário de R\$1, no valor total de R\$500. Para as segunda e a terceira series as obrigações foram convertidas instrumento de derivativo de índice (swap).

- Segunda série: IPCA + 6,50%
- Terceira série: CDI + 1,30%

A Companhia não possui risco de exposição cambial, uma vez que, ao contratar este empréstimo mencionado em moeda estrangeira, foi contratada operação de “swap” vinculada.

O valor justo desses instrumentos na data das demonstrações financeiras está demonstrado a seguir:

Descrição	Controladora		Líquido
	Faixa de vencimento	Valor justo	
“Swap”:	06/09/2022		
Posição ativa	100% IPCA + 6,8269%	70.122	324
Posição passiva	100% CDI-CETIP + 1,30%	69.797	
“Swap”:	06/09/2022		
Posição ativa	100% IPCA + 6,7040%	210.013	1.700

52

Notas Explicativas

Oncoclínicas do Brasil Serviços Médicos S.A.

Posição passiva	100% CDI-CETIP + 1,16%	208.313	
Hospital de Oncologia do Meier S.A.			
Descrição	Faixa de vencimento	Valor justo	Líquido
“Swap”:	15/06/2022		
Posição ativa	100% USD + 5,94%	25.147	
Posição passiva	100% CDI-CETIP + 1,9%	25.778	(631)
Controladora – 2022			
Descrição	Faixa de vencimento	Valor justo	Líquido
“Swap”:	06/09/2022		
Posição ativa	100% IPCA + 6,8269%	69.152	
Posição passiva	100% CDI-CETIP + 1,30%	71.651	(2.499)
“Swap”:	06/09/2022		
Posição ativa	100% IPCA + 6,7040%	206.303	
Posição passiva	100% CDI-CETIP + 1,16%	213.916	(7.613)
Hospital de Oncologia do Meier S.A. -2022			
Descrição	Faixa de vencimento	Valor justo	Líquido
“Swap”:	15/06/2022		
Posição ativa	100% USD + 5,94%	72.560	1.029
Posição passiva	100% CDI-CETIP + 1,9%	71.531	

(b) Gestão de capital

Os objetivos da Companhia, ao administrar seu capital, são os de salvaguardar a capacidade de continuidade do Grupo Oncoclínicas 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.

Não houve alterações na abordagem do Grupo à administração de capital durante o período de três meses findo em 31 de março de 2023. O Grupo gerencia os requisitos de capital de forma agregada.

Os índices de alavancagem financeira, em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro 2022, podem ser assim sumarizados:

	Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022
Total dos empréstimos e financiamentos (nota explicativa nº 17)	1.695.953	1.360.179
Instrumentos financeiros derivativos (nota explicativa nº 6)	631	11.142
Total das debêntures (nota explicativa nº 18)	1.791.680	1.745.163
Total do contas a pagar por aquisição (nota explicativa nº 21)	767.186	769.867
Menos: caixa e equivalentes de caixa e títulos e valores mobiliários	<u>(782.664)</u>	<u>(1.104.946)</u>
Dívida líquida	3.472.786	2.781.405
Total do patrimônio líquido	2.549.483	2.632.456
Capital total (patrimônio líquido + dívida líquida)	<u>6.022.267</u>	<u>5.412.879</u>
Índice de alavancagem financeira - %	58%	49%

53

Notas Explicativas

Oncoclínicas do Brasil Serviços Médicos S.A.

(c) Estimativa do valor justo por meio de resultado

Considerando a natureza e prazos das transações, a Administração da Companhia considera que os saldos contábeis dos ativos e passivos financeiros mensurados ao custo amortizado, com exceção dos saldos mantidos junto a partes relacionadas (cujas respectivas naturezas e condições estão divulgadas na nota explicativa nº 31), bem como os saldos de empréstimos e financiamentos e debêntures, estejam próximos de seus respectivos valores justos.

Os ativos financeiros, mensurados ao valor justo, compreendem os instrumentos financeiros derivativos, cuja mensuração é baseada em informações observáveis de mercado (Nível 2) e contraprestação contingente assumida em combinação de negócios (Nível 3). A companhia utiliza a técnica de fluxo de caixa descontado a valor presente para a mensuração do instrumento. As principais informações base para a mensuração são o crescimento da receita, determinação de custos e despesas e a taxa de desconto.

(d) Instrumentos financeiros por categoria

		Controladora			
		Valor Contábil	Valor Justo	Valor contábil	Valor Justo
Instrumentos financeiros	Mensuração	31/03/2023	31/03/2023	31/12/2022	31/12/2022
Caixa e equivalentes de caixa	Custo amortizado	52.659	(*)	79.931	(*)
Títulos e valores mobiliários e ativos financeiros	Custo amortizado	121.998	(*)	594.116	(*)
Instrumentos derivativos - swap ativo	Valor Justo (nível 2)	2.024	2.024	-	--
Contas a receber de clientes	Custo amortizado	36.118	(*)	33.262	(*)
Deposito judicial	Custo amortizado	7.565	(*)	7.578	(*)
Vendas participações societárias	Custo amortizado	19.902	(*)	19.615	(*)
Parte relacionadas	Custo amortizado	489.098	(*)	191.905	(*)
		<u>729.364</u>	<u>-</u>	<u>926.407</u>	<u>-</u>
Passivos financeiros					
Fornecedores	Custo amortizado	34.533	(*)	50.589	(*)
Empréstimos e financiamentos	Custo amortizado	554.363	490.053	559.621	582.460
Debêntures	Custo amortizado	774.656	764.813	746.260	(*)
Contas a pagar Fundação Ary	Custo amortizado	3.497	(*)	3.589	(*)
Direito empresarial	Custo amortizado	22.181	(*)	18.962	(*)
Dana Farber	Custo amortizado	53.834	(*)	59.989	(*)
Parceria Vision	Custo amortizado	12.793	(*)	12.467	(*)
Partes relacionadas	Custo amortizado	354.586	(*)	380.455	(*)
Contas a pagar por aquisições	Valor Justo (nível 3)	106.946	106.946	86.220	86.220
Contas a pagar por aquisições	Custo amortizado	-	-	17.764	-
		<u>1.916.939</u>	<u>-</u>	<u>1.935.880</u>	<u>-</u>
		Consolidado			
		Valor Contábil	Valor Justo	Valor contábil	Valor Justo
Instrumentos financeiros	Mensuração	31/03/2023	31/03/2023	31/12/2022	31/12/2022
Caixa e equivalentes de caixa	Custo amortizado	409.757	(*)	263.208	(*)
Títulos e valores mobiliários e ativos financeiros	Custo amortizado	372.907	(*)	841.738	(*)
Instrumentos derivativos - swap ativo	Valor Justo (nível 2)	2.024	2.024	-	-
Contas a receber de clientes	Custo amortizado	1.631.445	(*)	1.379.614	(*)
Deposito judicial	Custo amortizado	19.443	(*)	18.422	(*)
Vendas participações societárias	Custo amortizado	21.763	(*)	21.738	(*)
Parte relacionadas	Custo amortizado	35.243	(*)	32.311	(*)
		<u>2.492.583</u>	<u>-</u>	<u>2.557.031</u>	<u>-</u>
Passivos financeiros					
Fornecedores	Custo amortizado	531.273	(*)	604.785	(*)
Fornecedores risco sacado	Custo amortizado	-	-	183.781	(*)
Empréstimos e financiamentos	Custo amortizado	1.695.953	1.645.035	1.360.179	1.551.573

Notas Explicativas

Oncoclínicas do Brasil Serviços Médicos S.A.

Instrumentos derivativos - swap passivo	Valor Justo (nível 2)	631	631	11.142	11.142
Debêntures	Custo amortizado	1.791.680	1.844.914	1.745.163	1.695.337
Obrigação a pagar Fundação Ary	Custo amortizado	3.497	(*)	3.589	(*)
Parceria CSSJ	Custo amortizado	21.617	(*)	21.617	(*)
Parceria Hospital Felício Rocho	Custo amortizado	-	-	67	(*)
Resgate de ações	Custo amortizado	15.228	(*)	24.324	(*)
Parceria CEON	Custo amortizado	-	-	-	-
Contas a pagar por aquisições	Custo amortizado	276.562	(*)	370.516	(*)
Contas a pagar por aquisições	Valor Justo (nível 3)	490.624	490.624	389.492	389.492
Direito de Exclusividade	Custo amortizado	95.936	(*)	61.008	(*)
Dana	Custo amortizado	53.834	(*)	59.989	(*)
Parceria Vision	Custo amortizado	12.793	(*)	12.467	(*)
Partes relacionadas	Custo amortizado	3.337	(*)	2.570	(*)
		4.992.965	-	4.860.548	-

(*) Com exceção dos saldos mantidos junto a partes relacionadas, cujas naturezas e condições estão divulgadas na nota explicativa nº 31, e os empréstimos, debêntures e financiamentos, a Administração da Companhia considera que os saldos contábeis dos ativos e passivos financeiros mensurados ao custo amortizado se aproximam dos seus respectivos valores justos e, são ajustados por provisões, valores presentes e/ou atualizados por taxas pós-fixadas.

31. PARTES RELACIONADAS

As transações entre partes relacionadas foram realizadas de acordo com as condições negociadas entre as partes. São compostas principalmente por contas a receber de sócios, dividendos a receber e a pagar, mútuos a receber e a pagar com empresas ligadas e adiantamentos para futuro aumento de capital:

- i) Transferência de recursos entre empresas do Grupo (mútuos): A administração efetua transferências de recursos entre as empresas do Grupo. Os saldos são parcialmente eliminados no consolidado. Estes saldos são corrigidos em sua maioria pelo IPCA e CDI. O saldo remanescente no consolidado é com acionistas não controladores e possui vencimento médio de dois anos.
- ii) Rateios: são substancialmente serviços compartilhados centralizados e prestados pela controladora, como serviços financeiros (contas a receber e contas a pagar), contabilidade, jurídico, tesouraria, suprimentos, dentre outras que são compartilhados entre as demais entidades do Grupo com base em critérios de rateio que consideram a contribuição de cada entidade para a operação do Grupo. Os pagamentos são realizados em bases mensais e não são atualizados. Esses saldos são substancialmente eliminados nas demonstrações financeiras consolidadas.
- iii) Programa Especial de Regularização Tributária (PERT): a Administração decidiu por utilizar parte do montante de prejuízo fiscal e base negativa de contribuição social acumulados e declarados pela controladora, como forma de pagamento do saldo remanescentes dos débitos consolidados, transferindo os créditos incluídos no programa, para as controladas do mesmo Grupo econômico. O prazo para realização do saldo é a homologação dos créditos e débitos por parte da Receita Federal do Brasil. Esses saldos são eliminados nas demonstrações financeiras consolidadas.

31.1. Partes Relacionadas (Ativo)

Ativo	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
<u>Mútuos (i)</u>				
Sociedades ligadas:				
Centro Paulista de Oncologia S.A.	-	-	973	973
Núcleo de Oncologia da Bahia (i.a)	156.819	67.547	-	-
Oncoclínicas Centro de Tratamento	52.737	-	-	-

55

Notas Explicativas

Oncoclínicas do Brasil Serviços Médicos S.A.

- i.b. Refere-se a operações de mútuo entre a Companhia e suas investidas diretas e indiretas os quais são corrigidos mensalmente pelo CDI + 1.9% a.a. com prazo de vencimento para março de 2025.
- i.c. Os saldos com acionistas não controladores são corrigidos mensalmente pelo CDI + 2,96% a.a. e contam com o prazo de vencimento para agosto de 2023.

31.2. Dividendos a receber – controladora

	Controladora	
	31/03/2023	31/12/2022
Dividendos a receber		
Sociedades ligadas:		
CPO SP	4.626	4.626
Centro Mineiro de Infusões S.A.	8.306	8.306
Oncoclínicas Salvador S.A.	329	329
Centro de Tratamento Oncológico S.A.	9.175	9.175
Oncocentro Imagem Serviços Médicos Ltda.	8.342	8.342
Oncopar Sul Empreendimentos e Participações Ltda.	1.406	1.406
Centro Brasileiro de Radioterapia Oncologia e Mastologia Cebrom Ltda (Cebrom)	1.753	1.753
Oncologia Participações Ltda.	139	139
Hematológica - Clínica de Hematologia S.A.	2.776	2.776
Navarra RJ (Leste Fluminense S.A.)	4.271	4.271
CPO - Centro Paraibano de Oncologia S.A.	276	276
Instituto de Oncologia de Ribeirão Preto S.A.	21	21
	41.420	41.420

31.3. Adiantamento para futuro aumento de capital (Ativo)

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Adiantamento para futuro aumento capital				
Sociedades ligadas:				
Oncopar Sul Empreendimentos e Participações Ltda.	360	2.655	-	-
Centro Mineiro de Infusões S.A.	28.583	-	-	-
ONCOCENTRO IMAGEM SERVICOS MEDICOS LTDA.	2.446	2.317	-	-
Oncologia Participações Ltda.	-	37	-	-
Oncobio Serviços de Saúde S.A.	8.900	2.300	-	-
Oncoclínica Centro de Tratamento Oncológico S.A.(CTO)	1.143	125.516	-	-
Central de Gestão e Saúde Ltda.	-	500	-	-
Idengene Medicina Diagnóstica S.A.	20.596	50.184	-	-
Oncoclínicas Participações SP Ltda.	1.130	1.200	-	-
Centro Paulista de Oncologia S.A.	-	141.778	-	-
Pontus Participações Ltda.	21.840	21.840	-	-
Locus Anat. Patol. e Citologia Ltda.	123	-	-	-
Oncologia Participações RJ ES Ltda.	690	1.300	-	-
Navarra RJ (Leste Fluminense S.A.)	6.047	-	-	-
UMC Imagem Ltda.	-	136	-	-
CTC Oncologia S.A.	20	20	-	-
Radioterapia Oncoclínicas Ribeirão Preto Ltda.	-	20	-	-
Unity	2.400	-	-	-
Total	94.278	349.803	-	-

31.4. Partes relacionadas (Passivo)

Passivo	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Mútuos				
Multihemo (i)	335.754	322.661	-	-
Centro Paulista de Oncologia (ii)	14.806	55.079	-	-
Outros	-	-	2.492	-
Rateios a pagar	4.026	2.715	3.337	2.570
Total	354.586	380.455	5.829	2.570

Notas Explicativas

Oncoclínicas do Brasil Serviços Médicos S.A.

- i. Refere-se à operação de mútuo com a controlada Multihemo Serviços Médicos S.A., é corrigido por juros de 100% do CDI + 1.9% a.a. com vencimento para julho de 2023.
- ii. Refere-se a contrato de mútuo com a CPO SP, corrigido por juros de 100% CDI + 1.9% a.a. com vencimento para julho de 2023.

Resultado de transações com parte relacionada	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/03/2023	31/03/2023	31/03/2023
<u>Receita</u>				
Juros sobre mútuo	6.206	1.110	31.143	11.410
<u>Despesa</u>				
Rateio de despesas	66.465	53.461	-	-
Custos de serviços prestados (i.e)	326	351	4.583	2.188

(i.e) Adicionalmente, o Grupo celebrou contratos de prestação de serviços com sociedades detidas por alguns de seus administradores no montante cujo objeto é a prestação de serviços médicos específicos e determinados em uma ou mais especialidades dentre as desenvolvidas pelo profissional em questão, incluindo a realização de consultas médicas, diagnósticos, prescrição e acompanhamento de tratamentos nas dependências da Companhia e/ou dos parceiros definidos pela Companhia.

31.5. Dividendos a pagar

	Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022
<u>Dividendos a pagar</u>		
Multihemo Serviços Médicos S.A.	1.927	1.953
Núcleo de Oncologia da Bahia S.A.	248	661
Onco Vida Instituto Especializado de Oncologia Clínica S.A.	153	153
Núcleo de Oncologia de Sergipe S.A (NOS)	844	844
Pro Onco Centro de Tratamento Oncológico S.A.	-	145
Aliança Instituto de Oncologia S.A.	6.102	10.060
Navarra RJ (Leste Fluminense S.A.)	52	7.904
Angara Participações S.A.	9.578	1.658
Yukon Participações S.A.	1.866	571
Instituto de Oncologia de Ribeirão Preto S.A.	7.479	65
COT - Centro Oncológico do Triângulo S.A.	65	793
Oncoclínicas Participações Minas Gerais S.A.	1.658	40
Baikal Participações S.A.	793	1.866
Instituto de Hematologia e Oncologia de Curitiba S.A. – Clínica Médica	571	608
CECON - Centro Capixaba de Oncologia S.A.	14.283	229
Centro de Excelência Oncológica S.A. – CEON	608	19.516
Radiogroup Participações S.A.	205	25
Total	<u>46.432</u>	<u>47.091</u>

31.6. Adiantamento para futuro aumento de capital (Passivo)

	Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022
<u>Adiantamento para futuro aumento capital</u>		
Controladas:		
Onco Vida Instituto Especializado de Oncologia Clínica S.A.	-	2.492
Outros	3.859	3.859
Total	<u>3.859</u>	<u>6.351</u>

Notas Explicativas

Oncoclínicas do Brasil Serviços Médicos S.A.

Remuneração dos administradores

Os administradores são as pessoas que têm autoridade e responsabilidade por planejamento, direção e controle das atividades do Grupo, incluindo qualquer administrador (executivo ou outro).

Durante o período de três meses findo em 31 de março de 2023, a remuneração dos administradores foi R\$7.776 (R\$5.148 em março de 2022) a título de benefícios de curto prazo, tais como salários, encargos e outros. A título de benefícios de longo prazo, a Companhia reconheceu despesas referente ao programa de outorga de ações virtuais ("Stock Options") no valor de R\$7.105 (R\$2.570 em 31 de março de 2022). Não existem outros benefícios concedidos aos administradores, tais como: (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.

32. SEGUROS

A Companhia tem cobertura de seguros em virtude dos riscos existentes em suas operações. A apólice é feita diretamente pela Oncoclínicas, sendo que os prêmios e os riscos são cobertos para a Companhia conforme foi mencionado na apólice.

O risco e a modalidade do seguro são mencionados abaixo, sendo que os valores e coberturas abrangem todo o Grupo Oncoclínicas.

<u>Modalidade</u>	<u>Cobertura</u>	<u>Vigência</u>
Responsabilidade Civil	R\$5.000	14/12/2023
Responsabilidade Administrativa D&O	R\$100.000	29/04/2023
Responsabilidade Profissional E&O	R\$30.000	18/12/2023
Patrimonial	R\$72.000	31/12/2023

33. TRANSAÇÕES QUE NÃO AFETARAM O CAIXA

	Nota	Controladora		Consolidado	
		31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
Aquisições, combinações de negócio					
Demonstração do fluxo de caixa					
<u>Efeito não caixa</u>					
Valor pago nas aquisições	4	-	-	8.900	265.823
Valor do caixa e equivalentes de caixa das empresas adquiridas	4	-	-	(650)	(18.162)
Pagamento em aquisições de negócio, líquido do caixa					
Adquirida		-	-	8.250	247.661
Variação do contas a receber					
<u>Efeito não caixa</u>					
Constituição (reversão) das provisões para perda de liquidação duvidosa e glosas		170	438	18.647	18.464
Contas a receber adquirido através de combinação de negócio		-	-	(1.678)	(22.667)
Compensação de contas a receber - CSSJ		-	-	-	2.974
combinação de negócio - Alteração Balancete de abertura		-	-	21.373	-
Total da variação do contas a receber		3.026	3.363	290.173	115.249
Imobilizado e intangíveis					
Variação do imobilizado		(461)	(1.368)	12.103	101.863

59

Notas Explicativas

Oncoclínicas do Brasil Serviços Médicos S.A.					
Variação do intangível		4.220	5.352	71.556	481.504
Total da variação dos saldos do imobilizado e intangível		3.759	3.984	77.459	583.367
Depreciação do ativo imobilizado	12	2.151	2.332	19.445	17.118
Amortização do intangível	13	6.557	2.064	22.039	9.732
Baixa de imobilizado	12	-	-	308	29
Efeito não caixa					
Conversão cambial do ágio com efeito Patrimônio Líquido		-	-	884	3.642
Intangível e direito de exclusividade a pagar	13	(4.128)	-	(47.186)	-
Transferência	13	2.840	-	2.840	-
Outras movimentações		-	-	(21.587)	(4.977)
Ágio na combinação de negócio Imobilizado e intangível adquirido através de combinação de negócio	4	-	-	(9.316)	(472.215)
		-	-	(798)	(88.092)
Total das aquisições de ativo imobilizado e intangível		11.179	8.380	44.267	48.604
Aquisição de ativo imobilizado	12	1.690	964	31.013	32.801
Aquisição de ativo intangível	13	9.488	7.416	13.254	16.523
Adiantamento para futuro aumento de capital – ATIVO					
Variação do saldo de AFAC - ativo		(255.535)	33.428	-	(1.138)
Efeito não caixa					
AFAC adquiridas através de combinação de negócio		-	-	-	1.776
Transferência de AFAC para investimento	11	344.117	-	-	-
Total dos efeitos na demonstração dos fluxos de caixa		88.592	33.428	-	638
Adiantamento para futuro aumento de capital – PASSIVO					
Variação do saldo de AFAC - passivo		-	-	-	3.853
Efeito não caixa					
AFAC adquiridas através de combinação de negócio		-	-	-	(2.081)
Total dos efeitos na demonstração dos fluxos de caixa		-	-	-	1.772
Obrigações sociais					
Variação do saldo de Obrigações sociais		(12.122)	(6.770)	(5.361)	3.451
Provisão Phantom	18	(551)	(1.025)	(551)	(1.025)
Efeito não caixa					
Obrigações adquiridas através de combinação de negócio	4	-	-	(102)	(5.442)
Obrigações sociais adquiridos através de combinação de negócio – Alteração Balancete de abertura		-	-	(26)	-
Total dos efeitos na demonstração dos fluxos de caixa		(12.673)	(7.795)	(6.040)	(3.016)
Obrigações tributárias					
Variação do saldo de obrigações tributárias		1.163	17	19.361	8.181
Imposto pago		-	-	39.316	23.668
Efeito não caixa					
Obrigações tributárias adquiridas em combinação de negócio	4	-	-	(69)	(12.834)
Compensação de créditos tributários		-	-	-	2.720
Obrigações sociais adquiridos através de combinação de negócio – Alteração Balancete de abertura		-	-	125	-
Total dos efeitos na demonstração dos fluxos de caixa		1.163	17	58.733	67

60

Notas Explicativas

Oncoclínicas do Brasil Serviços Médicos S.A.

Aquisições a pagar					
Variação no saldo de aquisições		2.548	(376)	(2.661)	(337.341)
Juros incorridos	21	(455)		(9.729)	-
Ajuste a valor presente e a valor justo	21	(2.094)		(8.659)	-
Efeito não caixa					
Caixa adquirido nas combinações de negócio	4	-	-	650	18.162
Opções de compra e venda	21	-	-	(492)	-
Contraprestação assumida	21	-	-	(127.831)	-
Ajuste de preço	21	-	-	(54)	-
Compensação crédito para aumento de capital	21	-	-	-	65.277
Total dos efeitos na demonstração dos fluxos de caixa					
		-	(376)	(148.796)	(253.902)
Pagamento de encargos					
		-	-	6.940	-
Pagamento das aquisições					
		-	-	133.606	247.661
Pagamento de aquisições de negócio, líquido do caixa adquirido					
		-	(376)	8.900	6.241

34. EVENTOS SUBSEQUENTES

Em 05 de maio de 2023, a Oncoclínicas assinou documentos definitivos para o Acordo de Parceria com o Grupo Santa Lúcia (“Parceria” e “Grupo Santa”) para a operação conjunta das atividades de oncologia de ambas as companhias no Distrito Federal. A Parceria entre Oncoclínicas e Grupo Santa compreende um acordo operacional e comercial de longo prazo (60 anos), não societário, para a operação conjunta das atividades de prevenção, diagnóstico e tratamento oncológico ambulatoriais e hospitalares das duas companhias. Pela referida Parceria, Oncoclínicas e Grupo Santa dividirão os resultados econômicos combinados e futuros em oncologia, de acordo com uma proporção baseada na contribuição de cada parte para a Parceria, a ser apurada quando do fechamento da transação.

Como resultado dessa transação, ambas as companhias passarão a operar a oncologia de forma conjunta no Distrito Federal, com uma rede composta de centros de diagnóstico, clínicas e câncer centers, abrangendo toda a linha de cuidado para o paciente oncológico e contando com uma infraestrutura combinada de 2 centros de imagem, 26 unidades ambulatoriais e 4 hospitais de alta complexidade. Cada uma das companhias contribui, portanto, com suas respectivas operações e competências, não havendo qualquer pagamento ou desembolso de caixa no contexto da Parceria. Portanto, se tratando de uma parceria sem alteração societária, o grupo Oncoclínicas e o grupo Santa permanecem com sua estrutura patrimonial inalteradas.

A Parceria permitirá à Oncoclínicas, após o fechamento da transação, o estabelecimento imediato de uma rede de 4 câncer centers no Distrito Federal, com mais de 850 leitos e 45 salas de cirurgias. A Oncoclínicas atendeu, em 2022, aproximadamente 10.000 pacientes em suas clínicas oncológicas no Distrito Federal, os quais passarão a contar com uma experiência ainda mais completa e unificada de atendimento, em qualquer etapa do tratamento, proporcionando mais agilidade, conforto para o paciente e custo-efetividade para os planos e operadoras de saúde.

O fechamento da transação depende do cumprimento de condições usuais para operações desta natureza, incluindo a obtenção de autorização pelo Conselho Administrativo de Defesa Econômica - CADE.

35. APROVAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS

A emissão das Demonstrações Financeiras da Companhia foi aprovada e autorizada pelo Conselho de Administração em 10 de maio de 2023.

Comentário Sobre o Comportamento das Projeções Empresariais

COMENTÁRIO SOBRE A PROJEÇÃO DIVULGADA – 31 DE MARÇO DE 2023

Nesta seção, conforme Resolução CVM nº 80/2022, confrontamos a projeção de Alavancagem Financeira da Companhia para o quarto trimestre de 2023, proveniente do cálculo do Endividamento Financeiro Líquido/EBITDA Ajustado Anualizado do 4T23. Para chegar no Endividamento Financeiro Líquido é necessário realizar a combinação da dívida financeira bruta, somada às contas a pagar por aquisições e a subtração dos valores de caixa e equivalentes. Este cálculo, leva em conta todas operações do grupo em funcionamento até a presente data. A projeção em questão, foi divulgada em 30 de março de 2023 e não sofreu alterações até a presente data.

PERÍODO	4T23
PROJEÇÃO	2,2x – Alavancagem Financeira (Endividamento Financeiro Líquido/EBITDA Ajustado Anualizado do 4T23)
REALIZADO	3,0x – Alavancagem Financeira (Endividamento Financeiro Líquido/EBITDA Ajustado Anualizado do 1T23)

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

RELATÓRIO SOBRE A REVISÃO DE INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Aos Acionistas, Conselheiros e Administradores da
Oncoclínicas do Brasil Serviços Médicos S.A.

Introdução

Revisamos as informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas da Oncoclínicas do Brasil Serviços Médicos S.A. ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR referentes ao trimestre findo em 31 de março de 2023, que compreendem os balanços patrimoniais, individual e consolidado, em 31 de março de 2023 e as respectivas demonstrações individuais e consolidadas do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de três meses findo nessa data, incluindo as notas explicativas.

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

Alcance da revisão

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

Conclusão sobre as informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas incluídas nas informações trimestrais anteriormente referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) e a norma internacional IAS 34, aplicáveis à elaboração de ITR, e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela CVM.

Outro assunto

Demonstrações do valor adicionado

As informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas anteriormente referidas incluem as demonstrações do valor adicionado - DVA, individuais e consolidadas, referentes ao período de três meses findo em 31 de março de 2023, elaboradas sob a responsabilidade da Diretoria da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins da norma internacional IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das ITR, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações financeiras intermediárias e os registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e o seu conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no pronunciamento técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa norma e de forma consistente em relação às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

São Paulo, 15 de maio de 2023

DELOITTE TOUCHE TOHMATSU
Auditores Independentes Ltda.
CRC nº 2 SP 011609/O-8

Daniel de Carvalho Primo
Contador
CRC nº MG 076441/O-9

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras Intermediárias e o Relatório dos Auditores Independentes referentes ao Trimestre Findo em 31 de Março de 2023.

Em cumprimento aos incisos V e VI do §1º do artigo 27, da Resolução CVM nº 80, de 29 de março de 2022, conforme alterada, os abaixo assinados, Diretores da ONCOCLÍNICAS DO BRASIL SERVIÇOS MÉDICOS S.A., sociedade por ações, com sede na Cidade de São Paulo, Estado de São Paulo, na Avenida Presidente Juscelino Kubitschek, nº 510, Vila Nova Conceição, CEP 04543-906, inscrita no CNPJ/ME sob o nº 12.104.241/0004-02 ("Companhia"), declaram que:

- (i) reviram, discutiram e concordam com as demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas da Companhia, referentes ao trimestre findo em 31 de março de 2023; e
- (ii) reviram, discutiram e concordam com as opiniões expressas no relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas da Companhia, referentes ao trimestre findo em 31 de março de 2023.

São Paulo, 15 de maio de 2023.

ONCOCLÍNICAS DO BRASIL SERVIÇOS MÉDICOS S.A.

Bruno Lemos Ferrari
Diretor Presidente

Cristiano Affonso Ferreira de Camargo
Diretor Financeiro, de Estratégia e de Relações com Investidores

Rodrigo Ferreira Medeiros da Silva
Diretor Vice-Presidente Executivo

Cinthia Maria Ambrogi
Diretora Jurídica e de Compliance

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

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras Intermediárias e o Relatório dos Auditores Independentes referentes ao Trimestre Findo em 31 de Março de 2023.

Em cumprimento aos incisos V e VI do §1º do artigo 27, da Resolução CVM nº 80, de 29 de março de 2022, conforme alterada, os abaixo assinados, Diretores da ONCOCLÍNICAS DO BRASIL SERVIÇOS MÉDICOS S.A., sociedade por ações, com sede na Cidade de São Paulo, Estado de São Paulo, na Avenida Presidente Juscelino Kubitschek, nº 510, Vila Nova Conceição, CEP 04543-906, inscrita no CNPJ/ME sob o nº 12.104.241/0004-02 ("Companhia"), declaram que:

- (i) reviram, discutiram e concordam com as demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas da Companhia, referentes ao trimestre findo em 31 de março de 2023; e
- (ii) reviram, discutiram e concordam com as opiniões expressas no relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas da Companhia, referentes ao trimestre findo em 31 de março de 2023.

São Paulo, 15 de maio de 2023.

ONCOCLÍNICAS DO BRASIL SERVIÇOS MÉDICOS S.A.

Bruno Lemos Ferrari
Diretor Presidente

Cristiano Affonso Ferreira de Camargo
Diretor Financeiro, de Estratégia e de Relações com Investidores

Rodrigo Ferreira Medeiros da Silva
Diretor Vice-Presidente Executivo

Cinthia Maria Ambrogi
Diretora Jurídica e de Compliance