



ASSOCIAÇÃO HOSPITALAR MOINHOS DE VENTO

CNPJ nº 92.685.833/0001-51

O excesso de caixa é investido em contas bancárias com incidência de juros, depósitos a prazo e depósitos de curto prazo, escolhendo instrumentos com vencimentos apropriados ou liquidez suficiente para fornecer margem suficiente conforme determinado pelas previsões acima mencionadas. A tabela a seguir analisa os passivos financeiros, por faixas de vencimento, correspondentes ao período remanescente entre a data do balanço patrimonial e a data contratual do vencimento. Os valores divulgados na tabela são os fluxos de caixa não descontados contratados.

	Nota	Controladora			
		Até um ano	Entre um e dois anos	Entre dois e cinco anos	Acima de cinco anos
31 de dezembro de 2024					
Fornecedores		191.284	-	-	-
Empréstimos e financiamentos	14	67.437	66.341	70.385	69.353
Obrigações de arrendamento	11	2.279	2.214	5.714	-
31 de dezembro de 2023					
Fornecedores		155.241	-	-	-
Empréstimos e financiamentos	14	82.318	76.364	66.371	90.361
Obrigações de arrendamento	11	1.773	440	1.749	220

	Nota	Consolidado			
		Até um ano	Entre um e dois anos	Entre dois e cinco anos	Acima de cinco anos
31 de dezembro de 2024					
Fornecedores		191.348	-	-	-
Empréstimos e financiamentos	14	67.437	66.345	70.385	69.353
Obrigações de arrendamento	11	2.279	2.214	5.714	-
31 de dezembro de 2023					
Fornecedores		155.241	-	-	-
Empréstimos e financiamentos	14	82.318	76.364	66.371	90.361
Obrigações de arrendamento	11	1.773	440	1.749	220

3.2 Gestão de capital
Os objetivos da Entidade ao administrar seu capital são os de salvaguardar a sua continuidade operacional, garantindo a manutenção dos objetivos listados na Nota 1. Para manter ou ajustar a estrutura de capital da Entidade, a administração pode, ou propõe, nos casos em que é necessária a aprovação por parte do Conselho de Administração, ajustes em sua estrutura de endividamento. Condizente com outras entidades do setor, a Entidade monitora o capital com base no índice de alavancagem financeira. Esse índice corresponde à dívida líquida expressa como percentual do capital total. A dívida líquida, por sua vez, corresponde ao total de empréstimos (incluindo empréstimos de curto e longo prazo, conforme demonstrado no balanço patrimonial consolidado) e obrigações de arrendamentos, subtraído do montante de caixa e equivalentes de caixa. O capital total é apurado através da soma do patrimônio líquido, conforme demonstrado no balanço patrimonial, com a dívida líquida.

	Nota	Controladora		
		2024	2023	2024
Empréstimos e financiamentos	14	273.516	315.414	273.520
Obrigações de arrendamento	11	10.207	4.182	10.207
(-) Caixa e equivalentes de caixa	5	(536.204)	(535.328)	(536.281)
Dívida líquida		(252.481)	(215.732)	(252.554)
Total do patrimônio líquido	19	867.425	785.626	867.425
Total do capital		614.944	569.894	614.871
Índice de alavancagem financeira		-41,1%	-37,9%	-41,1%

O capital é administrado no nível de todas as unidades geradoras ou consumidoras de caixa da Entidade.
Cláusulas restritivas - covenants
Sob os termos das principais linhas de crédito, a Entidade é obrigada a cumprir com as seguintes cláusulas financeiras:
▪ Manutenção do índice de liquidez corrente igual ou superior a 1,2; e
▪ Relação entre a dívida líquida e o EBITDA igual ou inferior a 2.
A Entidade cumpriu todos os covenants durante o exercício.

3.3 Estimativa de valor justo
Pressupõe-se que os saldos dos ativos e passivos financeiros pelo valor contábil, menos a perda (impairment) no caso de contas a receber, estejam próximos de seus valores justos. A tabela da Nota 4 classifica os ativos e passivos contabilizados ao valor justo de acordo com o método de avaliação. Os diferentes níveis foram definidos como segue:
▪ Nível 1 - preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos e passivos idênticos.
▪ Nível 2 - informações, além dos preços cotados incluídas no nível 1, que são observáveis pelo mercado para o ativo ou passivo, seja diretamente (ou seja, como preços) ou indiretamente (ou seja, derivados dos preços).
▪ Nível 3 - informações para os ativos ou passivos que não são baseadas em dados observáveis pelo mercado (ou seja, premissas não observáveis).

As técnicas de avaliação específicas utilizadas para avaliar os instrumentos financeiros classificados como Nível 2 incluem:
▪ O valor justo dos swaps de taxa de juros é calculado como o valor presente dos fluxos de caixa futuros estimados com base em curvas de rendimento observáveis.
▪ O valor justo dos contratos de câmbio a termo é determinado utilizando taxas de câmbio a prazo na data do balanço.
O valor justo dos demais instrumentos financeiros (classificados como Nível 3) é determinado pela análise de fluxo de caixa descontado. Não houve transferência entre os Níveis 1 e 2 durante o exercício.

Seção C – Notas explicativas relevantes e selecionadas
4 Instrumentos financeiros por categoria
(a) Controladora

	Nota	Em 31 de dezembro de 2024		
		Custo amortizado	Valor justo (*)	Total
Ativos, conforme balanço patrimonial				
Caixa e equivalentes de caixa	5	536.204	-	536.204
Contas a receber	6	266.557	-	266.557
Depósitos judiciais	16	27.089	-	27.089
Partes relacionadas	8	500	-	500
Outros ativos		9.112	-	9.112
		<u>839.462</u>	<u>-</u>	<u>839.462</u>
Passivos, conforme balanço patrimonial				
Fornecedores		191.284	-	191.284
Empréstimos e financiamentos	14	273.516	-	273.516
Obrigações trabalhistas	15	71.414	-	71.414
Impostos e contribuições sociais		9.880	-	9.880
Obrigações de arrendamento	11	10.207	-	10.207
Benefício de saúde pós-emprego		-	7.661	7.661
Outros passivos		32.094	-	32.094
		<u>588.395</u>	<u>7.661</u>	<u>596.056</u>

	Nota	Em 31 de dezembro de 2023		
		Custo amortizado	Valor justo (*)	Total
Ativos, conforme balanço patrimonial				
Caixa e equivalentes de caixa	5	535.328	-	535.328
Contas a receber	6	319.838	-	319.838
Depósitos judiciais	16	35.002	-	35.002
Outros ativos		6.766	-	6.766
		<u>896.934</u>	<u>-</u>	<u>896.934</u>
Passivos, conforme balanço patrimonial				
Fornecedores		155.241	-	155.241
Empréstimos e financiamentos	14	315.414	-	315.414
Obrigações trabalhistas	15	72.714	-	72.714
Impostos e contribuições sociais		8.246	-	8.246
Obrigações de arrendamento	11	4.182	-	4.182
Benefício de saúde pós-emprego		-	9.399	9.399
Outros passivos		33.846	-	33.846
		<u>589.643</u>	<u>9.399</u>	<u>599.042</u>

(*) Valor justo por meio de outros resultados abrangentes.

(b) Consolidado

	Nota	Em 31 de dezembro de 2024		
		Custo amortizado	Valor justo (*)	Total
Ativos, conforme balanço patrimonial				
Caixa e equivalentes de caixa	5	536.281	-	536.281
Contas a receber	6	266.987	-	266.987
Depósitos judiciais	16	27.089	-	27.089
Outros ativos		9.198	-	9.198
		<u>839.555</u>	<u>-</u>	<u>839.555</u>
Passivos, conforme balanço patrimonial				
Fornecedores		191.348	-	191.348
Empréstimos e financiamentos	14	273.520	-	273.520
Obrigações trabalhistas	15	71.433	-	71.433
Impostos e contribuições sociais		9.886	-	9.886
Obrigações de arrendamento	11	10.207	-	10.207
Benefício de saúde pós-emprego		-	7.661	7.661
Outros passivos		32.094	-	32.094
		<u>588.488</u>	<u>7.661</u>	<u>596.149</u>

	Controladora			Consolidado		
	2024	2023	2024	2024	2023	2024
Caixa e depósitos bancários à vista	593	503	596	593	503	596
Aplicações financeiras	535.611	534.825	535.685	535.611	534.825	535.685
	<u>536.204</u>	<u>535.328</u>	<u>536.281</u>	<u>536.204</u>	<u>535.328</u>	<u>536.281</u>

As aplicações financeiras referem-se substancialmente a operações pós-fixadas lastreadas, na média, a 99,1% do rendimento do CDI (2023 - 101,7%), podendo ser resgatadas a qualquer tempo, a preços e taxas de mercado. Estão atualizadas pelos rendimentos auferidos até a data do balanço, não excedendo o valor de negociação.

6 Contas a receber de clientes
A composição das contas a receber de clientes é apresentada abaixo:

	Controladora			Consolidado		
	2024	2023	2024	2024	2023	2024
Serviços hospitalares e laboratoriais - contas faturadas	188.899	200.489	189.329	188.899	200.489	189.329
Serviços hospitalares e laboratoriais - contas em formação	78.883	123.786	78.883	78.883	123.786	78.883
Cartão de crédito	11.676	9.878	11.676	11.676	9.878	11.676
Ensino e pesquisa	20.150	12.572	20.150	20.150	12.572	20.150
Outras	2.118	2.849	2.118	2.118	2.849	2.118
	<u>301.726</u>	<u>349.574</u>	<u>302.156</u>	<u>301.726</u>	<u>349.574</u>	<u>302.156</u>
(-) Provisão para perdas esperadas	(35.169)	(29.736)	(35.169)	(35.169)	(29.736)	(35.169)
	<u>266.557</u>	<u>319.838</u>	<u>266.987</u>	<u>266.557</u>	<u>319.838</u>	<u>266.987</u>

As contas a receber em formação correspondem a serviços médicos e hospitalares já realizados de atendimentos não concluídos ou ainda não faturados até o encerramento do exercício.

A composição do vencimento do contas a receber está apresentada a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	2024	2023	2024	2024
A vencer	237.875	286.718	238.305	-
Vencidos:				
Entre 1 e 30 dias	11.138	12.359	11.138	-
Entre 31 e 60 dias	3.694	7.368	3.694	-
Entre 61 e 90 dias	3.129	3.411	3.129	-
Acima de 90 dias	45.890	39.718	45.890	-
	<u>301.726</u>	<u>349.574</u>	<u>302.156</u>	<u>-</u>

A movimentação da provisão para perdas esperadas é como segue (controladora e consolidado):

	Controladora		Consolidado	
	2024	2023	2024	2024
Em 1º de janeiro	(29.736)	(30.425)	(29.736)	-
Aumento da provisão para perdas esperadas	(6.979)	(5.741)	(6.979)	-
Baixas da provisão para perdas esperadas	1.546	6.430	1.546	-
Em 31 de dezembro	<u>(35.169)</u>	<u>(29.736)</u>	<u>(35.169)</u>	<u>-</u>

7 Estoques (controladora e consolidado)

	Controladora		Consolidado	
	2024	2023	2024	2023
Medicamentos	28.092	32.049	28.092	32.049
Materiais médico-hospitalares	16.065	11.478	16.065	11.478
Estoque de terceiros em nosso poder	17.455	14.099	17.455	14.099
Material de enfermagem	4.956	5.596	4.956	5.596
Instrumental cirúrgico	1.855	1.293	1.855	1.293
Insumos de laboratório	1.781	2.128	1.781	2.128
Outros	6.384	6.191	6.384	6.191
	<u>76.588</u>	<u>72.834</u>	<u>76.588</u>	<u>72.834</u>

8 Partes relacionadas

(a) Contas a receber de partes relacionadas
Os valores a receber de partes relacionadas correspondem ao contrato de mútuo firmado com a controlada Laboratório Zanol Ltda. no montante de R\$ 500.

O saldo será pago em parcela única dentro do prazo de dois anos a partir da data de transferência de valores, que ocorreu em 25 de novembro de 2024. A taxa de juros utilizada na transação foi de 100% do CDI composto com a taxa fixa de 2,10% ao ano, capitalizados diariamente desde a data da transferência até a quitação integral.

(b) Remuneração dos administradores (controladora e consolidado)

Em 31 de dezembro de 2024, a administração da Entidade estava composta pelo presidente da Associação Hospitalar Moinhos de Vento e oito superintendentes (executivo, médico, assistencial e de educação, administrativo, responsabilidade social e gestão de riscos, operações, estratégia e mercado e financeiro). Em 31 de dezembro de 2024 a despesa com remuneração e benefícios do pessoal-chave, representado pelo presidente e superintendentes, foi de R\$ 16.020 na controladora e no consolidado (R\$ 15.171 em 2023 na controladora). Estes valores estão apresentados na rubrica de "Despesas com vendas, gerais e administrativas", na demonstração do resultado do exercício. A Entidade não possui remuneração em outras categorias de: (i) benefícios pós-emprego; (ii) benefícios de rescisão de contrato de trabalho; e (iii) remuneração baseada em ações.

O Estatuto Social da Entidade estabelece que os membros do Conselho de Administração não devem receber qualquer tipo de remuneração, vantagens ou benefícios, direta ou indiretamente, por qualquer forma ou título, em razão das competências, funções ou atividades que lhes foram atribuídas pelos respectivos atos constitutivos.

9 Propriedades para investimento (controladora e consolidado)

	Terrenos	
	2024	2023
Em 1º de janeiro de 2023		
Custo	12.729	-
Depreciação acumulada	-	-
Saldo contábil, líquido	<u>12.729</u>	<u>-</u>
Exercício findo em 31 de dezembro de 2023		
Saldo inicial	12.729	-
Adições	500	-
Saldo contábil, líquido	<u>13.229</u>	<u>-</u>
Em 31 de dezembro de 2023		
Custo	13.229	-
Depreciação acumulada	-	-
Saldo contábil, líquido	<u>13.229</u>	<u>-</u>
Exercício findo em 31 de dezembro de 2024		
Saldo inicial	13.229	-
Saldo contábil, líquido	<u>13.229</u>	<u>-</u>
Em 31 de dezembro de 2024		
Custo	13.229	-
Depreciação acumulada	-	-
Saldo contábil, líquido	<u>13.229</u>	<u>-</u>

10 Investimentos

(a) Combinação de negócios
Em 31 de outubro de 2024, a Entidade adquiriu 100% do capital social da Laboratório Zanol Ltda., a qual tem como atividades a realização de exames de análises clínicas e consultoria em hematologia e patologia clínica. O valor total da contraprestação foi de R\$ 1.200, pago através de transferência bancária em 31 de outubro de 2024. Como resultado desta transação, a Entidade reconheceu um ágio no montante de R\$ 660, conforme demonstrado a seguir:

	Laboratório Zanol Ltda.	
	2024	2024
Em 31 de outubro de 2024		
Contraprestação	1.200	-
Valores reconhecidos de ativos identificáveis adquiridos e passivos assumidos		
Caixa e equivalentes de caixa	106	-
Contas a receber de clientes	372	-
Outros ativos	100	-
Imobilizado (Nota 13)	74	-
Fornecedores	(86)	-
Obrigações trabalhistas	(16)	-
Impostos e contribuições sociais	(4)	-
Empréstimos e financiamentos	(6)	-
Total de ativos líquidos identificáveis	<u>540</u>	<u>-</u>
Ágio	<u>660</u>	<u>-</u>
	<u>1.200</u>	<u>-</u>

A alocação do preço de compra foi realizada pela Entidade no ano de 2024 e eventuais alterações serão realizadas dentro do prazo de um ano a partir da data de fechamento da transação, conforme permitido pela regra contábil.

Em 31 de dezembro de 2024, a transação encontra-se totalmente liquidada nas demonstrações financeiras da Entidade.

(b) Resumo das informações financeiras

	Laboratório Zanol Ltda.	
	2024	2024
Participação	100%	-
Total do ativo	690	-
Total do passivo	619	-
Total do patrimônio líquido	71	-
Receita líquida	404	-
Custos e despesas	(859)	-
Resultado financeiro	-	-
Imposto de renda e contribuição social	(14)	-
Prejuízo do exercício	(469)	-