

PLANO DE ASSISTÊNCIA ODONTOLÓGICA FAUCHARD LTDA

CNPJ: 10.767.219/0001-74

Salvador – BA

BALANÇO PATRIMONIAL FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

| | ATIVO | |
|--|---------------------|---------------------|
| | (Em R\$) | |
| | 2022 | 2021 |
| <u>ATIVO CIRCULANTE</u> | 1.330.826,49 | 1.540.044,06 |
| Disponível | 90.287,17 | 135.321,48 |
| Realizável | 1.240.539,32 | 1.404.722,58 |
| Aplicações Financeiras | 958.073,83 | 1.148.543,88 |
| Aplicações Garantidoras de Provisões Técnicas | 218.790,91 | 198.014,78 |
| Aplicações Livres | 739.282,92 | 950.529,10 |
| Créditos de Operações com Planos de Assistência à Saúde | 236.722,76 | 243.969,93 |
| Contraprestações Pecuniárias a Receber | 236.722,76 | 243.969,93 |
| Créditos Tributários e Previdenciários | 6.656,73 | 9.680,87 |
| Bens e Títulos a Receber | 39.086,00 | 2.527,90 |
| <u>ATIVO NÃO CIRCULANTE</u> | 2.684.575,21 | 2.923.762,14 |
| Realizável a Longo Prazo | 170.490,62 | 171.488,29 |
| Aplicações Financeiras | 24.002,33 | 25.000,00 |
| Aplicações Livres | 24.002,33 | 25.000,00 |
| Depósitos Judiciais e Fiscais | 146.488,29 | 146.488,29 |
| Investimentos | 2.272.400,04 | 2.371.200,00 |
| Outros Investimentos | 2.272.400,04 | 2.371.200,00 |
| Imobilizado | 241.684,55 | 381.073,85 |
| Imobilizado de Uso Próprio | 241.684,55 | 381.073,85 |
| Imobilizado - Não Hospitalares/Não Odontológicos | 241.684,55 | 381.073,85 |
| Intangível | - | - |
| TOTAL DO ATIVO | 4.015.401,70 | 4.463.806,20 |

(As Notas Explicativas integram o conjunto das Demonstrações Contábeis)

RODRIGO ALVES
VASCONCELOS DE
ALMEIDA:6267345955
3

Assinado de forma digital por
RODRIGO ALVES VASCONCELOS
DE ALMEIDA:6267345955
Dados: 2023.03.29 15:03:11
-03'00'

RONALDO DE
CAMPOS:457573055
68

Assinado de forma digital por
RONALDO DE
CAMPOS:45757305568
Dados: 2023.03.29 15:08:11 -03'00'

www.odontosa.com.br

OdontoS.A
PLANOS ODONTOLÓGICOS

PLANO DE ASSISTÊNCIA ODONTOLÓGICA FAUCHARD LTDA

CNPJ: 10.767.219/0001-74

Salvador – BA

BALANÇO PATRIMONIAL FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

| | (Em R\$) | |
|--|---------------------|---------------------|
| | 2022 | 2021 |
| PASSIVO | | |
| <u>PASSIVO CIRCULANTE</u> | 1.008.587,18 | 1.092.615,44 |
| Provisões Técnicas de Operações de Assistência a Saúde | 533.105,91 | 434.997,12 |
| Provisões de Contraprestações | 320.564,01 | 310.025,65 |
| Provisão de Prêmios/Contraprestação Não Ganha - PPCNG | 320.564,01 | 310.025,65 |
| Provisão de Eventos a Liquidar para Outros Prest. Serv. Assist. | 212.541,90 | 124.971,47 |
| Provisão de Eventos Ocorridos e Não Avisados | - | - |
| Débitos de Operações de Assistência a Saúde | 33.051,66 | 139.879,40 |
| Receita Antecipada de Contraprestações | 9.323,86 | 16.364,59 |
| Comercialização sobre Operações | 23.727,80 | 123.514,81 |
| Provisões | - | - |
| Provisão para IR e CSLL | - | - |
| Tributos e Encargos Sociais a Recolher | 126.308,02 | 139.188,17 |
| Empréstimos e Financiamentos a Pagar | 142.016,19 | 247.996,51 |
| Débitos Diversos | 174.105,40 | 130.554,24 |
| <u>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</u> | 165.508,88 | 315.183,67 |
| Provisões | 6.316,13 | 17.351,60 |
| Provisões para Ações Judiciais | 6.316,13 | 17.351,60 |
| Tributos e Encargos Sociais a Recolher | 75.044,44 | 110.646,65 |
| Tributos e Contribuições | - | - |
| Parcelamento de Tributos e Contribuições | 75.044,44 | 110.646,65 |
| Empréstimos e Financiamentos a Pagar | 84.148,31 | 187.185,42 |
| <u>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</u> | 2.841.305,64 | 3.056.007,09 |
| Capital Social | 3.835.000,00 | 3.835.000,00 |
| Reservas | - | - |
| Reservas de Lucros | - | - |
| Prejuízos Acumulados | (993.694,36) | (778.992,91) |
| TOTAL DO PASSIVO | 4.015.401,70 | 4.463.806,20 |

(As Notas Explicativas integram o conjunto das Demonstrações Contábeis)

RODRIGO ALVES
VASCONCELOS DE
ALMEIDA:626734595
53

Assinado de forma digital por
RODRIGO ALVES VASCONCELOS DE
ALMEIDA:62673459553
Dados: 2023.03.29 15:00:51 -03'00'

RONALDO DE
CAMPOS:457573055
68

Assinado de forma digital por
RONALDO DE
CAMPOS:45757305568
Dados: 2023.03.29 15:08:24 -03'00'

PLANO DE ASSISTÊNCIA ODONTOLÓGICA FAUCHARD LTDA

CNPJ: 10.767.219/0001-74

Salvador – BA

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

| | (Em R\$) | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 2022 | 2021 |
| Contraprest Efetivas/Pr Ganhos de Oper c/ PI Ass Saúde | 7.629.784,23 | 7.196.572,94 |
| Receitas com Operações de Assistência a Saúde | 8.055.630,23 | 7.569.915,10 |
| Contraprestações Líquidas | 8.055.630,23 | 7.569.915,10 |
| (-) Tributos Diretos Oper PI Ass Saúde da Operadora | (425.846,00) | (373.342,16) |
| Eventos Indenizáveis Líquidos | (3.020.385,36) | (3.130.739,26) |
| Eventos Conhecidos ou Avisados | (3.020.385,36) | (3.130.739,26) |
| Variação da Provisão de Eventos Ocorridos e Não Avisados | - | - |
| (=) RESULTADO DAS OP C/ PLANOS ASS SAÚDE | 4.609.398,87 | 4.065.833,68 |
| Outras Desp Oper com Planos de Assistência à Saúde | (490,80) | 197,80 |
| Outras Despesas de Operações de Planos Assist. à Saúde | (347,73) | - |
| Provisão para Perdas sobre Créditos | (143,07) | 197,80 |
| (=) RESULTADO BRUTO | 4.608.908,07 | 4.066.031,48 |
| Despesas de Comercialização | (1.676.509,14) | (1.893.215,95) |
| Despesas Administrativas | (3.596.779,64) | (2.875.648,09) |
| Resultado Financeiro Líquido | 176.866,41 | 141.355,28 |
| Receitas Financeiras | 387.325,76 | 355.580,12 |
| Despesas Financeiras | (210.459,35) | (214.224,84) |
| Resultado Patrimonial | 333.516,80 | (472,88) |
| Receitas Patrimoniais | 333.516,80 | - |
| Despesas Patrimoniais | - | (472,88) |
| RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS E PARTICIPAÇÕES | (153.997,50) | (561.950,16) |
| Imposto de Renda | (27.510,50) | - |
| Contribuição social | (13.668,45) | - |
| RESULTADO LÍQUIDO | (195.176,45) | (561.950,16) |

(As Notas Explicativas integram o conjunto das Demonstrações Contábeis)

RODRIGO ALVES
VASCONCELOS DE
ALMEIDA:626734595
53

Assinado de forma digital por
RODRIGO ALVES VASCONCELOS
DE ALMEIDA:62673459553
Dados: 2023.03.29 15:01:30
-03'00"

RONALDO DE
CAMPOS:45757
305568

Assinado de forma digital
por RONALDO DE
CAMPOS:45757305568
Dados: 2023.03.29 15:08:36
-03'00"

www.odontosa.com.br

OdontoS.A
PLANOS ODONTOLÓGICOS

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMONIO LIQUIDO
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO
(Em R\$)**

| | Capital Social | Reservas de Capital | Reservas de Lucros | Prejuízos Acumulados | Outros Resultados Abrangentes | Total |
|---|-----------------------|----------------------------|---------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|---------------------|
| SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 | 3.835.000,00 | - | - | (217.042,75) | - | 3.617.957,25 |
| Ajustes de Exercícios Anteriores | - | - | - | - | - | - |
| Aumento de Capital Social | - | - | - | - | - | - |
| Adiantamento para Futuro Aumento de Capital | - | - | - | - | - | - |
| Resultado Líquido do Exercício | - | - | - | (561.950,16) | (561.950,16) | (561.950,16) |
| Transferência p/ Reservas de Lucros | - | - | - | - | - | - |
| Lucro Distribuído | - | - | - | - | - | - |
| Resultado Abrangente Total | - | - | - | - | (561.950,16) | - |
| SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 | 3.835.000,00 | - | - | (778.992,91) | - | 3.056.007,09 |
| Ajustes de Exercícios Anteriores | - | - | - | (19.525,00) | (19.525,00) | (19.525,00) |
| Aumento de Capital Social | - | - | - | - | - | - |
| Adiantamento para Futuro Aumento de Capital | - | - | - | - | - | - |
| Resultado Líquido do Exercício | - | - | - | (195.176,45) | (195.176,45) | (195.176,45) |
| Transferência p/ Reservas de Lucros | - | - | - | - | - | - |
| Lucro Distribuído | - | - | - | - | - | - |
| Resultado Abrangente Total | - | - | - | - | (214.701,45) | - |
| SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 | 3.835.000,00 | - | - | (993.694,36) | - | 2.841.305,64 |

(As Notas Explicativas integram o conjunto das Demonstrações Contábeis)

**RODRIGO ALVES
VASCONCELOS DE
ALMEIDA:62673459553**

Assinado de forma digital por
RODRIGO ALVES VASCONCELOS DE
ALMEIDA:62673459553
Dados: 2023.03.29 15:01:57 -03'00'

**RONALDO DE
CAMPOS:45757305568**

Assinado de forma digital por
RONALDO DE
CAMPOS:45757305568
Dados: 2023.03.29 15:08:49 -03'00'

PLANO DE ASSISTÊNCIA ODONTOLÓGICA FAUCHARD LTDA

CNPJ: 10.767.219/0001-74

Salvador – BA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - DFC DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

(Em R\$)

| | 2022 | 2021 |
|--|---------------------|---------------------|
| ATIVIDADES OPERACIONAIS | | |
| Recebimento de Planos de Saúde | 7.933.014,51 | 7.536.366,76 |
| Resgate de Aplicações Financeiras | 1.921.314,52 | 2.647.911,58 |
| Recebimento de Juros Aplicações Aplicações Financeiras | 2.197,30 | 110,29 |
| Outros Recebimentos Operacionais | 36.826,93 | 1.013.153,60 |
| Pagamento a Fornecedores/Prestadores de Serviço de Saúde | (2.557.444,15) | (2.691.811,41) |
| Pagamento de Comissões | (1.795.261,67) | (1.473.138,25) |
| Pagamento de Pessoal | (1.010.046,37) | (1.108.120,62) |
| Pagamento de Pró-Labore | (275.271,49) | (31.350,60) |
| Pagamento de Serviços Terceiros | (527.643,23) | (469.978,56) |
| Pagamento de Tributos | (938.544,05) | (605.408,54) |
| Pagamento de Contingências (Cíveis/Trabalhistas/Tributárias) | - | - |
| Pagamento de Aluguel | (212.479,33) | (826.870,73) |
| Pagamento de Promoção e Publicidade | (52.723,45) | (66.429,76) |
| Aplicações Financeiras | (1.631.474,45) | (2.179.155,93) |
| Outros Pagamentos Operacionais | (729.480,24) | (1.513.934,57) |
| CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | 162.984,83 | 231.343,26 |
| | - | - |
| ATIVIDADES DE INVESTIMENTO | | |
| Recebimento de Venda de Ativo Imobilizado - Outros | 134.400,01 | - |
| Pagamento de Aquisição de Ativo Imobilizado - Outros | (14.607,01) | (34.657,91) |
| CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO | (14.607,01) | (34.657,91) |
| | - | - |
| ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO | | |
| Integralização de Capital | - | - |
| Recebimento - Empréstimos/Financiamentos | - | - |
| Pagamento de juros e Encargos sobre empréstimos/financiamentos/leasing | (4,06) | (48,72) |
| Pagamento de Amortização - Empréstimos/Financiamentos/Leasing | (193.408,07) | (297.005,90) |
| Pagamento de Participação nos Resultados | - | - |
| CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO | (193.412,13) | (297.054,62) |
| | - | - |
| VARIAÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | (45.034,31) | (100.369,27) |
| CAIXA – Saldo Inicial | 135.321,48 | 235.690,75 |
| CAIXA - Saldo Final | 90.287,17 | 135.321,48 |
| Ativos Livres no Início do Período | 1.110.850,58 | 1.671.889,84 |
| Ativos Livres no Final do Período | 853.572,42 | 1.110.850,58 |
| Aumento / (Diminuição) nas Aplicações Financeiras - RECURSOS LIVRES | -257.278,16 | -561.039,26 |

(As Notas Explicativas integram o conjunto das Demonstrações Contábeis)

RODRIGO ALVES
VASCONCELOS DE
ALMEIDA:62673459553

Assinado de forma digital por
RODRIGO ALVES VASCONCELOS
DE ALMEIDA:62673459553
Dados: 2023.03.29 15:02:39 -03'00'

RONALDO DE
CAMPOS:45757
305568

Assinado de forma digital
por RONALDO DE
CAMPOS:45757305568
Dados: 2023.03.29 15:09:01
-03'00'

www.odontosa.com.br

OdontoS.A
PLANOS ODONTOLÓGICOS

PLANO DE ASSISTÊNCIA ODONTOLÓGICA FAUCHARD LTDA

CNPJ: 10.767.219/0001-74

Salvador – BA

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIRETO
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022
(Valores expressos em Reais)**

| ATIVIDADES OPERACIONAIS | 2022 | 2021 |
|--|--------------------|---------------------|
| Resultado do Exercício | (195.176,45) | (561.950,16) |
| Ajustes de Exercícios Anteriores | (19.525,00) | - |
| (+) Depreciação/Amortização | 217.397,06 | 237.218,16 |
| Ajustes Imobilizado | 35.399,21 | 2.642,10 |
| Ajuste a Valor Presente/Empréstimos | (15.605,30) | 84.870,30 |
| RESULTADO AJUSTADO | 22.489,52 | (237.219,60) |
| (Aumento) Diminuição nos Ativos | 165.180,93 | 331.268,90 |
| Aplicações Financeiras - Circulante | 190.470,05 | 385.152,69 |
| Aplicações Financeiras - Não Circulante | 997,67 | - |
| Créditos de Operações com Planos de Assistência a Saúde | 7.247,17 | (55.526,50) |
| Créditos Tributários e Previdenciários | 3.024,14 | (3.447,42) |
| Bens e Títulos a Receber | (36.558,10) | 5.090,13 |
| Depósitos Judiciais e Fiscais | - | - |
| Aumento (Diminuição) nos Passivos | (24.685,62) | 137.293,96 |
| Provisões Técnicas de Operações de Assistência a Saúde | 98.108,79 | 97.215,62 |
| Débitos de Operações de Assistência a Saúde | (106.827,74) | 99.370,62 |
| Provisões | - | - |
| Tributos e Encargos Sociais a Recolher | (48.482,36) | (77.768,05) |
| Débitos Diversos | 43.551,16 | 3.124,17 |
| Provisões para Ações Judiciais | (11.035,47) | 15.351,60 |
| CAIXA LÍQUIDO GERA DO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | 162.984,83 | 231.343,26 |

RODRIGO ALVES
VASCONCELOS DE
ALMEIDA:62673459553

Assinado de forma digital por
RODRIGO ALVES VASCONCELOS
DE ALMEIDA:62673459553
Dados: 2023.03.29 14:45:56
-03'00'

RONALDO DE
CAMPOS:4575
7305568

Assinado de forma digital
por RONALDO DE
CAMPOS:45757305568
Dados: 2023.03.29
15:09:13 -03'00'

PLANO DE ASSISTÊNCIA ODONTOLÓGICA FAUCHARD LTDA
Salvador - BA
CNPJ 10.767.219/0001-74

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DE 31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021**

NOTA 01. CONTEXTO OPERACIONAL

A **PLANO DE ASSISTÊNCIA ODONTOLÓGICA FAUCHARD LTDA.**, com sede e foro na Avenida Professor Magalhães Neto, 1550, Edifício Premier Tower Empresarial, salas 1501, 1502, 1503 e 1504, Bairro Pituba, Salvador/BA é uma sociedade empresária limitada, regendo-se pelo Código Civil Brasileiro e, supletivamente, pela Lei das Sociedades por Ações.

A Sociedade tem por objeto social a atividade de operadora de planos de assistência odontológica.

Com Contrato Social registrado na Junta Comercial do Estado da Bahia, a sociedade foi constituída em 16/04/2009.

NOTA 02. ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações-Lei nº 6.404/76 alteradas pelas Leis nº 11.638/07 e nº 11.941/09, nas normas estabelecidas pela ANS – Agência Nacional de Saúde Suplementar, nos pronunciamentos, nas orientações, nas interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (“CPC”) e nas normas emanadas do Conselho Federal de Contabilidade – CFC. A administração da operadora autorizou a elaboração e conclusão das demonstrações contábeis em 24/mar/2023, considerando eventos subsequentes ocorridos até esta data.

NOTA 03. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis adotadas para a elaboração das demonstrações contábeis são as seguintes:

a) Ajuste a valor presente

Os elementos do Ativo e do Passivo decorrentes de operações de curto prazo ou longo prazo, são ajustados a valor presente, tomando por base a origem da transação, quando relevantes.

b) Redução ao valor recuperável de ativos (“impairment”)

A Lei 11.638/2007 e posteriores alterações determina análise periódica sobre recuperação dos valores registrados no imobilizado e no intangível, com finalidade de serem revisados e ajustados os critérios utilizados para determinação da vida útil econômica estimada e para o cálculo da depreciação e amortização. Em dezembro de 2020 a operadora procedeu com teste de recuperabilidade de seus bens, conforme laudo elaborado por empresa especializada, e desde essa data não teve evolução patrimonial significativa. Em 31.12.2022 e 31.12.2021 a administração da entidade julga que seus bens estão contabilizados por valor inferior àquele passível de ser recuperado por uso ou venda, não existindo indícios de redução do valor recuperável, conseqüentemente não necessitando de ajustes ao valor recuperável e/ou provisão para perda sobre estes ativos.

c) Ativos circulantes e realizáveis a longo prazo

Os ativos circulantes e realizáveis a longo prazo são demonstrados aos valores de custo ou realização, incluindo, quando aplicáveis, rendimentos e atualizações monetárias.

d) Passivo Circulante e Não Circulante

Está representado por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas, quando conhecidos.

e) Regime de Escrituração

É adotado o regime de competência para o regime das mutações patrimoniais ocorridas no exercício. A aplicação desse regime implica no reconhecimento das receitas, das despesas e dos custos, quando ganhos ou incorridos, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento.

NOTA 04. DISPONÍVEL

O disponível está representado por numerários em bancos conta movimento.

NOTA 05. APLICAÇÕES FINANCEIRAS

NOTA 05.1. APLICAÇÕES GARANTIDORAS DE PROVISÕES TÉCNICAS

Representadas por aplicações financeiras de renda fixa, registradas pelo valor original de aplicação, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço, com saldo de R\$ 218.790,91 em 31.12.2022 (R\$ 198.014,78 em 31.12.2021) vinculadas a ANS, para cobertura das provisões técnicas em atendimento as RN's 393/2015 e 521/2022.

NOTA 05.2. APLICAÇÕES LIVRES – CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE

Em 31.12.2022 estão representadas por aplicações financeiras de renda fixa, livres, registradas pelo valor original de aplicação, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço, com saldo de 739.282,92 no Ativo Circulante e por Títulos de Capitalização Bradesco com saldo de R\$ 24.002,33 no Ativo Não Circulante totalizando R\$ 763.285,25 em 31.12.2022 (R\$ 975.529,10 em 31.12.2021).

NOTA 06. CRÉDITOS DE OPERAÇÕES COM PLANOS DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE

Estão registrados como Créditos com Operações de Planos de Assistência a Saúde, valores a receber referente contraprestações pecuniárias, contabilizadas pela emissão e não recebidas até a data do balanço, com saldo de R\$ 236.722,76 em 31.12.2022, líquido de provisão para perdas sobre créditos.

| Descrição | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Individual – PF | 185.010,00 | 168.206,30 |
| Coletivo – PJ | 51.855,83 | 75.763,63 |
| (-) Provisão para Perdas s/ Créditos | (143,07) | - |
| TOTAL | 236.722,76 | 243.969,93 |

NOTA 07. CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS E PREVIDENCIÁRIOS

Representados por:

| Descrição | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|------------------|-----------------|-----------------|
| IRRF a Recuperar | 6.639,13 | 3.447,42 |
| IRPJ a Compensar | - | 6.076,31 |
| CSRF a Compensar | - | 139,54 |
| INSS a Compensar | 17,60 | 17,60 |
| TOTAL | 6.656,73 | 9.680,87 |

NOTA 08. BENS E TÍTULOS A RECEBER – CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE

Representados por:

| Descrição | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| Circulante | 39.086,00 | 2.527,90 |
| Adiantamentos Diversos | - | 2.450,03 |
| Aluguéis a Receber | 39.086,00 | - |
| Pagamento Indevido | - | 77,87 |
| Não Circulante | 146.488,29 | 146.488,29 |
| Depósitos Judiciais (i) | 146.488,29 | 146.488,29 |
| TOTAL | 185.574,29 | 149.016,19 |

- (i) Nessa rubrica encontram-se registrados Depósitos Judiciais Depósitos judiciais relativos a contribuição previdenciária sobre pagamentos efetuados em favor de odontólogos e demais profissionais liberais que prestam serviços a empresa (processo n. 0007258-36.2013.4.01.3300 – 14ª Vara – Salvador - BA).

NOTA 09. INVESTIMENTOS

Representado por imóvel no valor de R\$ 2.470.000,00 ajustado com encargos de depreciação acumulada no montante de (R\$ 197.599,96), apresentando valor residual líquido de R\$ 2.272.400,04 em 31.12.2022 (R\$ 2.371.200,00 em 31.12.2021).

Em dezembro de 2020 a operadora procedeu com teste de recuperabilidade de seus bens, conforme laudo elaborado por empresa especializada, e desde essa data não teve evolução patrimonial significativa. Em 31.12.2022

e 31.12.2021 a administração da entidade julga que seus bens estão contabilizados por valor inferior àquele passível de ser recuperado por uso ou venda, não existindo indícios de redução do valor recuperável, consequentemente não necessitando de ajustes ao valor recuperável e/ou provisão para perda sobre estes ativos.

NOTA 10. IMOBILIZADO

O ativo Imobilizado, no montante de R\$ 241.684,55 em 31.12.2022 (R\$ 381.073,85 em 31.12.2021), está representado por bens registrados por seus custos originais de aquisição, ajustados por depreciações acumuladas, calculadas com base em taxas usuais permitidas pela legislação do imposto de renda, cujas taxas são consideradas pela administração, tecnicamente compatíveis com o tempo de vida útil e econômica estimada dos bens.

| BENS IMOBILIZADO | 31.12.2022 | | | 31.12.2021 | |
|---|-------------------|-------------------|--------|-------------------|-------------------|
| | VALOR DO BEM | DEPREC ACUMULADA | TX DEP | VALOR RESIDUAL | VALOR RESIDUAL |
| Máq. e Equipam. Não Odontológ. | 37.757,44 | 13.619,22 | 10% | 24.138,22 | 26.546,98 |
| Informática – Não Odontológica | 203.325,25 | 105.036,91 | 20% | 98.288,34 | 97.021,76 |
| Móveis e Utensílios – Não Odontológicos | 147.626,06 | 83.518,07 | 10% | 64.107,99 | 71.944,94 |
| Veículos – Não Odontológicos | 398.600,00 | 343.450,00 | 20% | 55.150,00 | 185.560,17 |
| TOTAL IMOBILIZADO | 787.308,75 | 545.624,20 | | 241.684,55 | 381.073,85 |

Em dezembro de 2020 a operadora procedeu com teste de recuperabilidade de seus bens, conforme laudo elaborado por empresa especializada, e desde essa data não teve evolução patrimonial significativa. Em 31.12.2022 e 31.12.2021 a administração da entidade julga que seus bens estão contabilizados por valor inferior àquele passível de ser recuperado por uso ou venda, não existindo indícios de redução do valor recuperável, consequentemente não necessitando de ajustes ao valor recuperável e/ou provisão para perda sobre estes ativos.

NOTA 11. PROVISÕES TÉCNICAS DE OPERAÇÕES DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE

NOTA 11.1. PROVISÃO DE CONTRAPRESTAÇÕES NÃO GANHAS - PPCNG

A Provisão de Prêmio ou Contraprestação Não Ganha caracteriza-se pelo registro contábil do valor mensal cobrado pela operadora para cobertura de risco contratual da vigência que se inicia naquele mês, devendo ser baixada a crédito de Receita de Prêmios ou Contraprestação, no último dia do mês de competência, pelo risco já decorrido no mês. Em 31.12.2022 a operadora apresentava saldo de R\$ 320.564,01 (R\$ 310.025,65 em 31.12.2021).

NOTA 11.2. PROVISÃO DE EVENTOS A LIQUIDAR

A operadora tem por prática pagar a maior parte de seus prestadores de serviços relativos a eventos indenizáveis, dentro do próprio mês em que estas obrigações são conhecidas e provisionadas, dessa forma não apresentando saldo ou apresentando pequeno saldo ao final de cada mês. Em 31.12.2022 o saldo dessa rubrica era de R\$ 212.541,90 (R\$ 124.971,47 em 31.12.2021).

NOTA 11.3 PROVISÃO DE EVENTOS OCORRIDOS E NÃO AVISADOS - PEONA

A operadora possui Nota Técnica Atuarial de metodologia própria para a PEONA, aprovada pela ANS, cujo valor dessa provisão conforme parecer técnico atuarial é R\$ 0,00 (zero), na data de 31.12.2022 e 31.12.2021.

NOTA 12. DÉBITOS DE OPERAÇÕES DE ASSISTÊNCIA A SAÚDE

Estavam representados por:

NOTA 12.1. RECEITA ANTECIPADA DE CONTRAPRESTAÇÕES

Composto por valores de contraprestações recebidas antecipadamente, com saldo de R\$ 9.323,86 em 31.12.2022 (R\$ 16.364,59 em 31.12.2021).

NOTA 12.2. COMERCIALIZAÇÃO SOBRE OPERAÇÕES

A operadora reconhece em sua contabilidade as despesas com comissões atendendo ao regime de competência. Em 31.12.2022 o saldo de comissões a pagar era de R\$ 23.727,80 (R\$ 123.514,81 em 31.12.2021).

NOTA 13. PROVISÕES

Em 31.12.2022 a operadora não apresenta Provisões para IRPJ e CSLL, pelo fato de ter apurado prejuízo fiscal com base no Lucro Real.

NOTA 14. TRIBUTOS E ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER – CURTO E LONGO PRAZO

Composto por:

| Descrição | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Curto Prazo | 126.308,02 | 139.188,17 |
| ISS a Pagar | 24.270,70 | 24.351,67 |
| INSS a Pagar | 21.725,12 | 12.188,05 |
| FGTS a Pagar | 6.111,73 | 5.864,93 |
| COFINS a Pagar | 17.544,70 | 26.020,33 |
| PIS a Pagar | 2.851,01 | 4.228,30 |
| IRRF a Recolher | 2.972,53 | 2.851,07 |
| ISS Retido a Recolher | 1.864,85 | 1.622,06 |
| Retenções Lei 10.833/03 | 2.051,39 | 1.812,13 |
| Parcelamento Trib. e Contribuições | 46.915,99 | 60.249,63 |
| Longo Prazo | 75.044,44 | 110.646,65 |
| Parcelamento Trib. e Contribuições | 75.044,44 | 110.646,65 |
| TOTAL | 201.352,46 | 249.834,82 |

Em 2018 a operadora procedeu com reversão dos valores que vinham sendo provisionados, referente a incidência de contribuição previdenciária sobre os pagamentos efetuados em favor de odontólogos e demais profissionais liberais que prestam serviços a empresa (processo n. 0007258-36.2013.4.01.3300 – 14ª Vara – Salvador - BA). Tal reversão tomou como base relatório detalhado e específico do escritório de advocacia que representa a operadora, o qual classificou o processo como “Praticamente Certo” seu êxito, tendo em vista todas as decisões e despachos que ocorreram em todas as instâncias processuais, todos sempre favoráveis à operadora.

A operadora busca provimento judicial para afastar a incidência de contribuição previdenciária sobre os pagamentos efetuados em favor de odontólogos e demais profissionais liberais que prestam serviços a empresa (processo n. 0007258-36.2013.4.01.3300 – 14ª Vara – Salvador - BA). Acolhendo a tese da operadora, o juízo de primeira instância, decidiu que a empresa está desobrigada de pagar referida contribuição e a sentença impede que a operadora seja cobrada dessa contribuição de fatos passados, bem como livra a empresa desses recolhimentos futuros. Com base em posição dos advogados da operadora, o risco de perda dessa ação é remoto, tendo em vista jurisprudência do STJ, que é amplamente favorável às operadoras de plano de saúde.

NOTA 15. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A PAGAR – CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE

Refere-se a saldo devedor de empréstimos junto a instituições financeiras, acrescido de encargos financeiros contratuais, amortizado pelas parcelas efetivamente pagas e ajustado a valor presente até a data do balanço. Saldo de R\$ 142.016,19 no Curto Prazo e R\$ 84.148,31 no Longo Prazo, totalizando R\$ 226.164,50 em 31.12.2022 (R\$ 435.181,93 em 31.12.2021).

NOTA 16. DÉBITOS DIVERSOS

Estão representados por obrigações com pessoal, relativas a folha de pagamento de Salários e Pró-labore líquida de retenções e de outros descontos, por provisão de férias e encargos sociais correspondentes, calculados com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço, e por Caução de Aluguel. Saldo de R\$ 174.105,40 em 31.12.2022 (R\$ 130.554,24 em 31.12.2021).

NOTA 17. CAPITAL SOCIAL

O Capital Social pertence integralmente a quotistas domiciliados no País e está composto por 3.835.000 (três milhões, oitocentas e trinta e cinco mil) quotas, de R\$ 1,00 (um real) cada uma, totalizando R\$ 3.835.000,00 (três milhões, oitocentas e trinta e cinco mil reais), sendo a responsabilidade de cada sócio restrita ao valor de suas quotas, mas todos respondem solidariamente pela integralização do Capital Social. (R\$ 3.835.000,00 em 31.12.2021).

NOTA 18. PROVISÃO PARA PASSIVOS CONTINGENTES

Em 31.12.2022 a operadora possui processos passivos cíveis, com probabilidade de perda “Provável” que montam em R\$ 6.316,13, cujo valor está devidamente provisionado em seu Balanço Patrimonial. Possui também processos com probabilidade de perda indefinida, com valor total estimado de R\$ 40.329,11. Existem outros classificados com probabilidade de perda “Provável” e “indefinidos”, porém sem valores estimados, uma vez que são pedidos genéricos e que ainda não houve sentenças.

A operadora não tem conhecimento de nenhum outro passivo contingente ou lançamento complementar que devesse ser registrado provisão, a fim de prevenir eventuais riscos cíveis, trabalhistas, tributários e fiscais.

NOTA 19. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Patrimônio Líquido apresentava a seguinte composição em 31.12.2022:

| Descrição | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| Capital Social | 3.835.000,00 | 3.835.000,00 |
| Prejuízos Acumulados | (993.694,36) | (778.992,91) |
| TOTAL | 2.841.305,64 | 3.056.007,09 |

NOTA 20. AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

Em 2022 foram registrado Ajustes de Exercícios Anteriores com efeito negativo no Patrimônio Líquido da operadora no valor de (R\$ 19.525,00), para regularização das rubricas Aluguéis a Receber e Caução de Aluguéis.

NOTA 21. CONCILIAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS – MÉTODO INDIRETO

Conforme determinação da Agência Nacional de Saúde Suplementar – ANS, as operadoras de plano de saúde devem apresentar a Demonstração do Fluxo de Caixa – DFC pelo Método Direto. O CPC - 03 do Comitê de Pronunciamentos Contábeis, determina que, a entidade que apresentar a Demonstração do Fluxo de Caixa pelo Método Direto deverá constar em Notas Explicativas a conciliação entre o lucro líquido e o fluxo de caixa gerado pelas atividades operacionais.

| ATIVIDADES OPERACIONAIS | 2022 | 2021 |
|---|--------------------|---------------------|
| Resultado do Exercício | (195.176,45) | (561.950,16) |
| Ajustes de Exercícios Anteriores | (19.525,00) | - |
| (+) Depreciação/Amortização | 217.397,06 | 237.218,16 |
| Ajustes Imobilizado | 35.399,21 | 2.642,10 |
| Ajuste a Valor Presente/Empréstimos | (15.605,30) | 84.870,30 |
| RESULTADO AJUSTADO | 22.489,52 | (237.219,60) |
| (Aumento) Diminuição nos Ativos | 165.180,93 | 331.268,90 |
| Aplicações | 191.467,72 | 385.152,69 |
| Créditos de Operações com Planos de Assistência a Saúde | 7.247,17 | (55.526,50) |
| Créditos Tributários e Previdenciários | 3.024,14 | (3.447,42) |
| Bens e Títulos a Receber | (36.558,10) | 5.090,13 |
| Aumento (Diminuição) nos Passivos | (24.685,62) | 137.293,96 |
| Provisões Técnicas de Operações de Assistência a Saúde | 98.108,79 | 97.215,62 |
| Débitos de Operações de Assistência a Saúde | (106.827,74) | 99.370,62 |
| Tributos e Encargos Sociais a Recolher | (48.482,36) | (77.768,05) |
| Débitos Diversos | 43.551,16 | 3.124,17 |
| Provisões para Ações Judiciais | (11.035,47) | 15.351,60 |
| CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | 162.984,83 | 231.343,26 |

Salvador - BA, 31 de dezembro de 2022

RODRIGO ALVES
VASCONCELOS DE
ALMEIDA:62673459553

Assinado de forma digital por
RODRIGO ALVES VASCONCELOS
DE ALMEIDA:62673459553
Dados: 2023.03.29 11:22:03
-03'00'

RONALDO DE
CAMPOS:4575730
5568

Assinado de forma digital por
RONALDO DE
CAMPOS:45757305568
Dados: 2023.03.29 15:09:56
-03'00'

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO | ODONTO S.A

Prezados Acionistas e Clientes

A Operadora de Plano de Assistência Odontológica Fauchard Ltda - OdontoS.A tem por objeto social a operação de planos privados de assistência odontológica. Através da presente, submete à apreciação das Demonstrações Contábeis/Financeiras relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, elaboradas em consonância com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às entidades supervisionadas pela AGÊNCIA NACIONAL DE SAÚDE SUPLEMENTAR - ANS, acompanhadas das respectivas Notas Explicativas e do Relatório dos Auditores Independentes.

Desempenho Operacional e Resultados do Exercício de 2022

A empresa tem sido referência nas localidades em que atua, proporcionando uma prestação de serviços securitários de assistência odontológica, junto aos seus usuários. Esta atenção vai com investimentos que proporcionam ao usuário comodidade e qualidade de vida, evitando desta forma vultuosa sinistralidade, que comprometa a saúde financeira da operadora e proporcionando resultados satisfatórios se comparados a média das operadoras odontológicas do setor regulamentado.

A operadora apresentou, os seguintes indicadores de desempenho no exercício de 2022:

- a. Receita Bruta de R\$ 8.055.630,23 - (R\$ 7.569.915,10 no exercício de 2021);
- b. Receita Líquida de R\$ 7.629.784,23 - (R\$ 7.196.572,94 no exercício de 2021);
- c. Patrimônio Líquido de R\$ 2.841.305,64 - (R\$ 3.056.007,09 no exercício de 2021);
- d. Suficiência de Margem de Solvência na ordem de R\$ 1.230.179,59 - (R\$ 1.542.024,07 no exercício de 2021);
- e. Suficiência Ativos Lastreadores na ordem de R\$ 745.531,93 - (R\$ 1.023.572,41 no exercício de 2021);
- f. Capital Circulante Líquido Positivo na ordem de R\$ 322.239,31 - (R\$ 447.428,62 no exercício de 2021);
- g. Ebitda de R\$ 62.599,46 - (R\$ - 322.562,78) no exercício de 2021);
- h. Lucro Bruto de R\$ 4.608.908,07 - (R\$ 4.066.031,48) no exercício de 2021);
- i. Lucro Líquido de R\$ - 195.176,45 - (R\$ - 561.950,16) no exercício de 2021),

Organização Societária e Política de Destinação dos Lucros

A empresa tem no seu quadro social 03 (três) sócios. Em 2022 não houve e não está nos planos da operadora uma reorganização societária para o exercício de 2023. A política de distribuição dos resultados apurados busca capitalizar a própria operadora no sentido de cumprir suas metas de provisões legais determinadas pelo órgão regulador e manter a saúde financeira sem a necessidade de obtenção de capital externo.

Resumo do Acordo de Acionistas

Não se aplica. A natureza da empresa é sociedade empresarial limitada. Eventuais modificações são realizadas por meio de alterações contratuais, e Atas da Administração, que são registradas na Junta Comercial.

Capacidade Financeira

A operadora, declara que sempre pretende manter até o vencimento suas aplicações financeiras com prazos definidos, resgatando e mantendo em conta corrente apenas o necessário para suas operações, e mantendo até o vencimento, os títulos e valores mobiliários mantidos até o seu vencimento

Emissão de Debêntures

Não se aplica a operadora A natureza da empresa é sociedade empresarial limitada.

Investimentos da Operadora em Sociedades Coligadas e Controladas

A operadora não investiu e não possui investimentos em outras empresas (coligadas, controladas).

Governança Corporativa

A Operadora OdontoS.A segue as políticas de manutenção adequada dos seus processos e controles internos, estabelecidos pela Administração e pelos órgãos reguladores

Em 2022, nas áreas administrativa e operacional, foram implantados diversos processos de melhoria de nossos cadastros, aumentando a nossa conformidade nas informações encaminhadas a ANS (SIB, TISS, DIOPS, SIP) bem como, fora aumentado a nossa rede credenciada, e atualizados respectivos cadastros, na busca contínua de uma faixa superior de nosso Índice de Desempenho da Saúde Suplementar (IDSS), implantação da Biometria Facial, para melhor identificação e comodidade dos beneficiários.

Descrição dos Processos Internos e principais Investimentos Realizados

No ano de 2022, enfrentamos um grande desafio no nosso negócio, por estarmos em um dos setores mais críticos da economia, com o aumento da sinistralidade após um longo período de enfrentamento da COVID-19. Diante deste cenário de queda de vendas, baixo crescimento, e aumento da sinistralidade, a operadora, com muita gestão e austeridade, implantou uma

reestruturação organizacional, melhorando os processos em todas as operações, administrativas, comerciais, financeiras e operacionais, com desafio de cortar custos e manter as contas equilibradas, sem comprometer a qualidade de nossos serviços, aos nossos beneficiários.

Nossos processos de comercialização, são realizados através de concessionárias de vendas credenciadas, e com remuneração comercial de acordo com a média de mercado de cada localidade.

Nossos processos de atendimento, são realizados através de uma rede credenciada direta, contratualizada com os prestadores (odontólogos e clínicas odontológicas) no sistema fee for service, e com auditoria de qualidade realizada por imagens, através do novo sistema operacional implantado, com implantação da Biometria Facial para melhor identificação dos beneficiários, assegurando a qualidade dos serviços executados com maior rapidez e satisfação. Não possuímos rede de atendimento com contratualização de rede indireta.

Nosso processo de contas a pagar e a receber fora otimizado, com a implantação do novo sistema operacional, significativa melhoria da qualidade da cobrança dos clientes inadimplentes operadora, e com a otimização do pagamento aos nossos prestadores e parceiros, no menor prazo possível devido a melhoria contínua dos processos de auditoria das contas odontológicas e controle do fluxo de caixa da operadora.

Não possuímos uma política de Investimentos, adiantamentos e empréstimos com partes relacionadas.

Perspectivas e Investimentos para 2023

Em 2023 continuaremos investindo nas estratégias que vem dando certo, na consolidação e expansão de nossas atividades nos estados da Bahia, Alagoas, e Sergipe, e nos municípios de Brasília, e Cuiabá, não deixando de aproveitar as oportunidades que surgirem em outras regiões. Nosso foco será atender as regiões com concentração de empresas e polos industriais com nossos planos empresariais, e também na comercialização de planos individuais, nas regiões em que já atuamos.

Em 2023, já mapeamos o potencial de crescimento da nossa operadora e nosso projeto de expansão já tem direção definida. Estaremos também, reformulando o nosso portfólio de produtos, de forma a atender as novas demandas e oportunidades de mercado, e implementando estas novas tecnologias, para a comercialização destes novos produtos nas áreas onde atuamos.

Em 2023, estaremos implantando o projeto de Governança Corporativa de forma a atender a RN 518/2022 da ANS, implantando um processo de melhoria contínua dos controles internos e de gestão de riscos, investindo na capacitação e profissionalização dos colaboradores, e na melhoria dos sistemas tecnológicos de controles financeiros e de informações dos beneficiários da operadora.

Em 2023 a área operacional estará voltada aos projetos de melhoria dos sistemas tecnológicos de controle da sinistralidade, necessários a uma gestão transparente, na implementação de uma rede credenciada para atender aos novos produtos a serem comercializados novos produtos nas áreas onde atuamos e na implantação da GTO'S Digital (Guias de Atendimento Odontológico) eliminando a grande quantidade utilização de guias impressas em papel, convergindo para o nosso projeto de sustentabilidade e cuidado com o Meio Ambiente.

Continuaremos investindo em 2023, nos programas de prevenção, a fim de melhorarmos os índices epidemiológicos de saúde, pois entendemos que esse fator auxilia na diminuição de sinistralidade e evita procedimentos emergenciais e curativos de maior expressão e complexidade, gerando uma economia real dos gastos em procedimentos mais onerosos e um maior controle do nosso custo assistencial.

Consideramos para 2023 uma meta de crescimento real de 10%, consideramos um crescimento sustentável para consolidação da marca OdontoS.A nas regiões atendidas, para isso aumentaremos nosso foco na comercialização de produtos PME (coletivo empresarial) e PF (individual/familiar), pelos canais de distribuição tradicionais e pela Web.

Em nosso planejamento estratégico 2023, permanece inalterada e transparente nossa política de gestão contábil, administrativa e financeira, sempre alinhada às ações de crescimento comercial e atendimento sustentável aos nossos beneficiários. Pretendemos alcançar em 2023 um crescimento orgânico seguro, atraindo novos parceiros com estratégias de expansão e prospecção, buscando meios de comercialização mais digitais, e buscando a aquisição de carteiras de usuários de outras operadoras do mercado, findando em resultados inerentes a uma das mais conceituadas e organizadas Operadoras de Plano de Saúde Odontológico do país.

Por fim, nossas estratégias para 2023, aliam a geração de resultados positivos para a empresa com a satisfação plena dos nossos associados, prestadores, fornecedores e colaboradores, equacionando um crescimento da nossa carteira de beneficiários, através de geração de novos negócios, sempre norteados na eficácia operacional e administrativa dos nossos processos.

PLANO DE ASSISTENCIA
ODONTOLOGICA
FAUCHARD
LTDA:10767219000174

Assinado de forma digital por
PLANO DE ASSISTENCIA
ODONTOLOGICA FAUCHARD
LTDA:10767219000174
Dados: 2023.03.24 09:26:04 -03'00'

RODRIGO ALVES
VASCONCELOS DE
ALMEIDA:62673459553

Assinado de forma digital por
RODRIGO ALVES VASCONCELOS
DE ALMEIDA:62673459553
Dados: 2023.03.24 09:26:36
-03'00'

RODRIGO ALVES VASCONCELOS DE ALMEIDA
CPF Nº. 626.734.595-53
DIRETOR



MELO & MELO AUDITORES INDEPENDENTES

RUA CAPITÃO SOUZA FRANCO, 848 - CONJUNTO 53 - Email:

meloauditor@hotmail.com - CEP 80730-430 - CURITIBA-PR

FONES (41) 3029-8516 - (41) 99524-1414

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos

Diretores e Sócios da

PLANO DE ASSISTÊNCIA ODONTOLÓGICA FAUCHARD LTDA

Salvador - BA

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **PLANO DE ASSISTÊNCIA ODONTOLÓGICA FAUCHARD LTDA**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **PLANO DE ASSISTÊNCIA ODONTOLÓGICA FAUCHARD LTDA**, em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às entidades supervisionadas pela Agência Nacional de Saúde Suplementar - ANS.

Base para Opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à entidade de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional e nas Normas Profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Outros Assuntos - Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior

Os valores correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, apresentados para fins comparativos, foram anteriormente por nós auditados, para os quais emitimos Relatório de opinião dos Auditores Independentes sobre as demonstrações contábeis, sem ressalva, datado de 28 de março de 2022.

Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor

A administração da entidade é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração. Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante,



MELO & MELO AUDITORES INDEPENDENTES

RUA CAPITÃO SOUZA FRANCO, 848 - CONJUNTO 53 - Email:

meloauditor@hotmail.com - CEP 80730-430 - CURITIBA-PR

FONES (41) 3029-8516 - (41) 99524-1414

inconsistente com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluímos que há uma distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis a não ser que a administração pretenda liquidar a entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectarão as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte de uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional, e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
- Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.
- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco



MELO & MELO AUDITORES INDEPENDENTES

RUA CAPITÃO SOUZA FRANCO, 848 - CONJUNTO 53 - Email:

meloauditor@hotmail.com - CEP 80730-430 - CURITIBA-PR

FONES (41) 3029-8516 - (41) 99524-1414

de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.

- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza significativa em relação a eventos ou circunstâncias que possa causar dúvida significativa em relação a capacidade de continuidade operacional da entidade. Se concluirmos que existe uma incerteza significativa devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a entidade a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar consideravelmente nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Curitiba – Pr., 24 de março de 2023.

ALFEU DE

MELO:003589

67953

Assinado de forma
digital por ALFEU DE
MELO:00358967953
Dados: 2023.03.29
17:49:20 -03'00'

MELO & MELO AUDITORES INDEPENDENTES

CRC-PR-03364/O-0

Alfeu de Melo

Contador CRC-PR-003992/O-0