

ODONTOART Planos Odontológicos Ltda.

Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2018 e de 2017 e o Relatório dos Auditores Independentes

ODONTOART Planos Odontológicos Ltda.

Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2018 e de 2017 e o Relatório dos Auditores Independentes

Conteúdo

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações financeiras

Demonstrações contábeis

Balancos patrimoniais

Demonstrações do resultado

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Demonstrações dos fluxos de caixa(Método Indireto)

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES

Aos
Sócios e Administradores da
Odontoart Planos Odontológicos Ltda.
Fortaleza – CE

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **Odontoart Planos Odontológicos Ltda**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2018 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 **Odontoart Planos Odontológicos Ltda**. em 31 de dezembro de 2018, o desempenho de suas operações e os seus respectivos 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.

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 e suas controladas, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, 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

As demonstrações contábeis da **Odontoart Planos Odontológicos Ltda** para o exercício findo em 31 de dezembro de 2017 foram por nós auditadas, para as quais foi emitido Relatório dos Auditores Independentes, sem ressalva, datado em 28 de fevereiro de 2018.

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 **Odontoart Planos Odontológicos Ltda** 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 **Odontoart Planos Odontológicos Ltda** ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da **Odontoart Planos Odontológicos Ltda** e suas controladas 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 a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam 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 da 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:

- 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 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 a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da **Odontoart Planos Odontológicos Ltda**.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza significativa em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da **Odontoart Planos Odontológicos Ltda**. Se concluirmos que existe incerteza relevante, 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 **Odontoart Planos Odontológicos Ltda** 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.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, ao alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos durante nossos trabalhos.

Fortaleza, 15 de fevereiro de 2019.

ORPLAN Auditores Independentes
CRCMG - 478/O – CVM 3310
Marco Aurélio Cunha de Almeida
Contador – CRCMG – 056.290/O

ODONTOART PLANOS ODONTOLÓGICOS LTDA.
CNPJ No. 03.187.913/0001-57
BALANÇO PATRIMONIAL
(Em reais)

	Nota	Exercício findo em	
		31/12/2018	31/12/2017
Ativo			
Ativo Circulante		3.171.899,21	2.434.068,85
Disponível	4	558.636,81	353.460,12
Realizável		2.613.262,40	2.080.608,73
Aplicações Financeiras	4	370.451,97	239.567,17
Aplicações Garantidoras de Provisões Técnicas		370.351,97	239.567,17
Aplicações Livres		100,00	-
Créditos de Operações com Planos de Assistência à Saúde	5	2.042.713,94	1.565.290,82
Contraprestação Pecuniária/Prêmio a Receber		1.477.366,91	1.021.334,25
Outros Créditos de Operações com Planos de Assistência à Saúde		565.347,03	543.956,57
Créditos Tributários e Previdenciários		200.096,49	547,60
Bens e Títulos a Receber	6	-	275.203,14
Ativo não Circulante		729.121,93	1.045.983,26
Créditos Tributários e Previdenciários		4.958,81	4.958,81
Ativo Fiscal Diferido		58.096,45	-
Imobilizado	7	666.066,67	1.041.024,45
Imobilizado de Uso Próprio		666.066,67	562.387,06
Imobilizado - Hospitalares / Odontológicos		155.578,29	169.407,21
Imobilizado - Não Hospitalares / Odontológicos		336.429,41	392.979,85
Outras Imobilizações		174.058,97	478.637,39
Total do Ativo		3.901.021,14	3.480.052,11

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

ODONTOART PLANOS ODONTOLÓGICOS LTDA.
BALANÇO PATRIMONIAL
(Em reais)

	Nota	Exercício findo em	
		31/12/2018	31/12/2017
Passivo			
Passivo Circulante		1.199.222,18	1.426.479,51
Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde	8	832.828,32	938.262,10
Provisão de Contraprestações		493.254,94	403.592,62
Provisão Contraprestação Não Ganha - PPCNG		493.254,94	403.592,62
Provisão de Eventos/Sinistros a Liquidar para Outros Prestadores de Serviços Assistenciais		19.889,20	309.891,41
Provisão para Eventos / Sinistros Ocorridos e Não Avisados (PEONA)		319.684,18	224.778,07
Débitos com Oper. de Assistência à Saúde Não Rel. com Planos de Saúde da Operadora	9	-	353,86
Tributos e Encargos Sociais a Recolher	10	304.690,35	388.837,00
Débitos Diversos	11	61.703,51	99.026,55
		4.958,81	13.173,73
Passivo não Circulante		4.958,81	13.173,73
Tributos e Encargos Sociais a Recolher		4.958,81	13.173,73
Parcelamento de Tributos e Contribuições		4.958,81	13.173,73
		2.696.840,15	2.040.398,87
Patrimônio Líquido		2.696.840,15	2.040.398,87
Capital Social	12	340.000,00	340.000,00
Reservas		2.356.840,15	1.700.398,87
Reservas de Lucros		2.356.840,15	1.700.398,87
		3.901.021,14	3.480.052,11
Total do Passivo		3.901.021,14	3.480.052,11

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

ODONTOART PLANOS ODONTOLÓGICOS LTDA.
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO
(Em reais)

		Exercício findo em	
	Nota	31/12/2018	31/12/2017
Contraprestações Efetivas / Prêmios Ganhos de Plano de Assistência à Saúde	16a	20.270.462,63	15.026.039,77
Receitas com Operações de Assistência à Saúde		21.719.743,54	16.145.275,84
Contraprestações Líquidas / Prêmios Retidos		21.719.743,54	16.145.275,84
(-) Tributos Diretos de Operações com Planos de Assistência à Saúde da Operadora		(1.449.280,91)	(1.119.236,07)
Eventos Indenizáveis Líquidos / Sinistros Retidos		(4.481.954,34)	(3.074.673,20)
Eventos / Sinistros Conhecidos ou Avisados	16b	(4.387.048,23)	(2.995.724,30)
Variação da Provisão de Eventos / Sinistros Ocorridos e Não Avisados		(94.906,11)	(78.948,90)
RESULTADO DAS OPERAÇÕES COM PLANOS DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE		15.788.508,29	11.951.366,57
Outras Receitas Operacionais de Planos de Assistência à Saúde		64,81	12,00
Receitas de Assistência à Saúde Não Relacionadas com Planos de Saúde da Operadora		-	29.970,81
Receitas com Operações de Assistência Odontológica		-	29.970,81
Outras Despesas Operacionais com Plano de Assistência à Saúde		(5.488.801,91)	(2.980.708,20)
Outras Despesas de Operações de Planos de Assistência à Saúde	16c	(5.397.145,42)	(2.901.492,78)
Provisão para Perdas Sobre Créditos		(91.656,49)	(79.215,42)
Outras Despesas Oper. de Assist. à Saúde Não Rel. com Planos de Saúde da Operadora		(1.587.447,96)	(1.544.788,33)
RESULTADO BRUTO		8.712.323,23	7.455.852,85
Despesas de Comercialização	16c	(312.189,69)	(333.012,49)
Despesas Administrativas	16c	(7.467.820,06)	(5.573.974,82)
Resultado Financeiro Líquido		37.917,53	55.994,59
Receitas Financeiras		64.786,40	78.436,49
Despesas Financeiras		(26.868,87)	(22.441,90)
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS E PARTICIPAÇÕES		970.231,01	1.604.860,13
Imposto de Renda		(267.092,78)	(419.377,75)
Contribuição Social		(104.793,40)	(159.615,99)
Impostos Diferidos		58.096,45	-
RESULTADO LÍQUIDO		656.441,28	1.025.866,39

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

ODONTOART PLANOS ODONTOLÓGICOS LTDA
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES
DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
(Em reais)

Descrição	Capital Social	Reserva Lucros (Prejuízos) acumulados	Total
Saldo em 31/dez/16	340.000,00	884.532,48	1.224.532,48
Distribuição Dividendos	-	(210.000,00)	(210.000,00)
Lucro (Prej.) líquido do exercício	-	1.025.866,39	1.025.866,39
Saldo em 31/dez/17	340.000,00	1.700.398,87	2.040.398,87
Lucro (Prej.) líquido do exercício	-	656.441,28	656.441,28
Saldo em 31/dez/18	340.000,00	2.356.840,15	2.696.840,15

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

ODONTOART PLANOS ODONTOLÓGICOS LTDA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO
MÉTODO DIRETO
(Em reais)

	Exercício findo em	
	31/dez/18	31/dez/17
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
(+) Recebimentos de Plano Saúde	1.837.599,98	1.338.874,49
(+) Resgate de Aplicações Financeiras	397.146,11	6,65
(+) Recebimentos de Juros de Aplicações Financeiras	30,96	484,75
(-) Pagamentos a Fornecedores/Prestadores de Serviço de Saúde	(537.120,90)	(439.193,26)
(-) Pagamentos de Comissões	(11.818,32)	(20.969,05)
(-) Pagamentos de Pessoal	(45.150,74)	(115.792,41)
(-) Pagamentos de Pró-Labore	(4.658,30)	-
(-) Pagamentos de Serviços Terceiros	-	(39.900,60)
(-) Pagamentos de Tributos	(395.374,56)	(207.710,88)
(-) Pagamentos de Contingências (Cíveis/Trabalhistas/Tributárias)	-	-
(-) Pagamentos de Aluguel	(18.000,00)	(17.606,00)
(-) Pagamentos de Promoção/Publicidade	-	(28.270,00)
(-) Aplicações Financeiras	(293.725,97)	(25.000,00)
(-) Outros Pagamentos Operacionais	(1.176.389,48)	(283.881,72)
Caixa Líquido das Atividades Operacionais	(247.461,22)	161.041,97
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
(-) Pagamentos de Aquisição de Ativo Imobilizado - Outros	-	(7.999,66)
Caixa Líquido das Atividades de Investimentos	-	(7.999,66)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
(-) Pagamento de Participação nos Resultados	-	(210.000,00)
Caixa Líquido das Atividades de Financiamento	-	(210.000,00)
FLUXO DE CAIXA	(247.461,22)	(56.957,69)
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA:		
- Saldo Inicial	462.796,09	410.417,81
- Saldo Final	215.334,87	353.460,12
Aumento ou (Diminuição) do caixa e equivalentes de caixa	(247.461,22)	(56.957,69)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 e 2017.

NOTA 1.- CONTEXTO OPERACIONAL

O **Odontoart Planos Odontológicos Ltda.**, é uma operadora exclusivamente odontológica com fins lucrativos, com Registro junto a ANS – Agência Nacional de Saúde Suplementar no. 41438-7, natureza de sociedade empresária limitada, cuja finalidade preponderante é a administração e comercialização de plano de assistência odontológico, em grupo, bem como o atendimento odontológico à população de Fortaleza/CE e Região.

NOTA 2.- APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas e apresentadas de acordo com o plano de contas padrão instituído pela Agência Nacional de Saúde Suplementar - ANS, consoante às práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às entidades supervisionadas pela Agência Nacional de Saúde Suplementar - ANS, e dos pronunciamentos, orientações e interpretações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

NOTA 3.- PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) Regime da escrituração:

A Operadora adota o regime de competência para o registro de suas operações. A implicação desse regime implica no reconhecimento das receitas, custos e despesas quando ganhas ou incorridas, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento.

b) Ativos e passivos financeiros:

São inicialmente mensurados pelo valor justo. Os custos da transação diretamente atribuíveis à aquisição ou emissão de ativos e passivos financeiros (exceto por ativos e passivos financeiros reconhecidos ao valor justo presente) são acrescidos ou deduzidos do valor justo dos ativos ou passivos financeiros, se aplicável, após o reconhecimento inicial. Os custos da transação diretamente atribuíveis à aquisição de ativos e passivos financeiros ao valor justo presente são reconhecidos imediatamente no resultado.

c) Imobilizado:

Os bens do imobilizado são demonstrados ao custo de aquisição, líquido das depreciações calculadas pelo método linear, com base na expectativa de vida útil estimada dos bens individuais. Um item do imobilizado é baixado após alienação ou quando não há benefícios econômicos futuros resultantes do uso contínuo do ativo. Quaisquer ganhos ou perdas na venda

ou baixa de um item do imobilizado são determinados pela diferença entre os valores recebidos na venda e o valor contábil residual do ativo e são reconhecidos no resultado.

d) Demais ativos circulantes e não circulantes:

São apresentados ao valor de custo ou realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidas.

e) Provisões Técnicas:

O Valor dessa provisão é calculada seguindo as orientações da Resolução Normativa ANS nº 209, de 22 de Dezembro de 2009 e alterações, exceto pela PEONA, que foi feito pelo cálculo atuarial com metodologia própria para a sua composição.

f) Demais provisões:

São reconhecidas para obrigações presentes (legal ou presumida) resultante de eventos passados, em que seja possível estimar os valores de forma confiável e cuja liquidação seja provável.

g) Imposto de renda e contribuição social:

São calculados com base nos critérios estabelecidos pela legislação vigente, adotados no Brasil, levando a tributação os valores líquidos (Apuração pelo Lucro Real), provenientes dos atos e fatos administrativos contabilizados a resultado, pelo regime da competência.

h) Avaliação do valor recuperável de ativos (teste de “impairment”):

A Administração revisa anualmente o valor contábil líquido dos seus ativos com o objetivo de avaliar eventos que possam indicar perda de seu valor recuperável, sendo constituída provisão para perda com o ajuste, quando necessário, do valor contábil líquido ao valor recuperável.

NOTA 4.- DISPONIBILIDADE

Está assim distribuído o caixa e equivalentes de caixa:

Descrição	Exercício findo em	
	31/12/2018	31/12/2017
CAIXA	1.099,48	1.148,94
BANCOS CONTA DEPÓSITOS	214.235,39	119.991,63
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	713.753,91	471.886,72
Total	929.088,78	593.027,29

NOTA 5.- CONTRAPRESTAÇÕES PECUNIÁRIAS A RECEBER

As contraprestações pecuniárias se referem aos valores a receber pela prestação de serviços da Operadora com planos de assistência odontológica, em grupo. Valores estes devidos pelos beneficiários, e estão assim representados:

Descrição	Exercício findo em	
	31/12/2018	31/12/2017
INDIVIDUAL	1.211.188,27	794.735,31
COLETIVO	668.268,73	537.032,54
(-) Provisão para Perdas Sobre Créditos	(402.090,09)	(310.433,60)
OUTROS CRÉD DE OPERAÇÕES C/ PLAN DE ASSIST À SAÚDE	565.347,03	543.956,57
Total	2.042.713,94	1.565.290,82

NOTA 6.- BENS E TÍTULOS A RECEBER

O saldo da conta se refere a valores de adiantamentos a prestadores de serviços.

NOTA 7.- IMOBILIZADO

O Ativo Imobilizado apresenta a seguinte composição:

2018	Máquinas e equipamentos 10%	Móveis e 10%	Instalações 10%	Equipamentos de informática 25%	Veículos 20%	Outras imobilizações - Benfeitoria imóveis de terceiros	Total
	Custos						
Imobilizado em 31/12/2017	298.907,80	261.982,08	179.023,64	65.849,54	126.030,00	892.511,43	1.824.304,49
Adições	-	-	-	-	9.800,00	-	9.800,00
Transferências							-
31/12/2018	298.907,80	261.982,08	179.023,64	65.849,54	135.830,00	892.511,43	1.834.104,49
Depreciação/amortização em 31/12/2017	(54.078,41)	(145.823,04)	(11.702,40)	(35.038,15)	(122.764,00)	(413.874,04)	(783.280,04)
Despesa de depreciação/amortização	(23.433,36)	(25.727,04)	(11.702,40)	(10.617,36)	(8.699,20)	(304.578,42)	(384.757,78)
31/12/2018	(77.511,77)	(171.550,08)	(23.404,80)	(45.655,51)	(131.463,20)	(718.452,46)	(1.168.037,82)
Valor residual em 31/12/2018	221.396,03	90.432,00	155.618,84	20.194,03	4.366,80	174.058,97	666.066,67
2017							
Custos							
Imobilizado em 31/12/2016	212.427,73	239.632,08	179.023,64	46.781,32	126.030,00	892.511,43	1.696.406,20
Adições	86.480,07	22.350,00	-	19.068,22	-	-	127.898,29
Transferências	-	-	-	-	-	-	-
31/12/2017	298.907,80	261.982,08	179.023,64	65.849,54	126.030,00	892.511,43	1.824.304,49
Depreciação em 31/12/2016	(35.913,17)	(113.794,06)	-	(25.588,41)	(116.678,08)	(182.266,50)	(474.240,22)
Despesas de depreciação	(18.165,24)	(32.028,98)	(11.702,40)	(9.449,74)	(6.085,92)	(231.607,54)	(309.039,82)
31/12/2017	(54.078,41)	(145.823,04)	(11.702,40)	(35.038,15)	(122.764,00)	(413.874,04)	(783.280,04)
Valor residual em 31/12/2017	244.829,39	116.159,04	167.321,24	30.811,39	3.266,00	478.637,39	1.041.024,45

NOTA 8.- PROVISÕES TÉCNICAS

Descrição	31/12/2018	31/12/2017
PROVISÃO DE PRÊMIO/CONTRAPRESTAÇÃO NÃO GANHA	493.254,94	403.592,62
PROVISÃO DE EVENTOS A LIQUIDAR	19.889,20	309.891,41
PROVISÃO DE EVENTOS OCORRIDOS E NÃO AVISADOS	319.684,18	224.778,07
Total	832.828,32	938.262,10

NOTA 9.- DEBITO COM OPER. DE ASSIST. A SAUDE NÃO RELACIONADAS COM PLANO

São registradas, nesta conta, as demais despesas não relacionadas com o plano de assistência à saúde, inerentes aos serviços próprios da Operadora(serviços odontológicos).

NOTA 10.- TRIBUTOS, CONTRIBUIÇÕES E ENCARGOS A RECOLHER

São registrados nessa conta os Impostos, tributos e demais contribuições inerentes à atividade da Operadora, e esta composta assim:

Descrição	Exercício findo em	
	31/12/2018	31/12/2017
IMPOSTO DE RENDA PESSOA JURIDICA A PAGAR	35.060,18	116.675,58
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL SOBRE O LUCRO LIQUIDO A PAGAR	13.364,80	42.735,71
IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS - ISS	51.082,79	43.261,04
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIARIAS	74.645,36	59.145,39
FGTS A RECOLHER	2.594,50	2.894,28
COFINS E PIS/PASEP	72.868,16	67.898,71
IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE - DE FUNCIONARIOS	1.489,90	349,60
IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE - DE TERCEIROS	17.444,03	15.213,59
IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS RETIDO NA FONTE	16.133,44	18.265,91
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES RETIDOS	11.421,55	6.219,03
PARCELAMENTOS	8.585,64	16.178,16
	304.690,35	388.837,00

NOTA 11.- DÉBITOS DIVERSOS

São registrados os valores, principalmente, com obrigações com pessoal, fornecedores de bens/materiais e serviços e demais contas contratadas inerentes a atividade operacional da Operadora.

NOTA 12.- CAPITAL SOCIAL

O Capital Social é de R\$ 340.000,00 (trezentos e quarenta mil reais), sendo dividido em 340.000 (trezentos e quarenta mil) quotas no valor nominal de R\$ 1,00 cada, totalmente integralizado e subscrito.

NOTA 13.- COBERTURA DE SEGUROS

A Operadora não adota política de seguros que considera, exceto para veículos em uso, a concentração de riscos e sua relevância.

NOTA 14.- CONTINGÊNCIAS PASSIVAS

A empresa apresenta no exercício de 2017, o valor de R\$ 118.661,20, e no exercício de 2018, o valor de R\$ 37.000,0 de contingência passiva(Cível) de possível de perda, conforme Pronunciamento do IBRACON NPC No. 22 e Deliberação CVM No. 489, de 03 de outubro de 2005.

NOTA 15.- EVENTO SUBSEQUENTE

A **Odontoart Planos Odontológicos Ltda.**, em 29/01/2019., integralizou imóvel no valor de R\$ 2.300.000,00, conforme aditivo registrado na Junta Comercial do Estado do Ceará sob autenticação 2B1271A921B93DFB232B9D25A2E9CE50A3AE08D na data do dia 05/02/2019, para adequar sua Margem de Solvência(MS), em atendimento Termo de Assunção de Obrigações Econômico-Financeiras - TAOEF - Processo nº 33910.003683/2018-81, Ofício nº: 1563/2018/COAOP/GEAOP/GGAME/DIRAD-DIOPE/DIOPE.

NOTA 16.- DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

a) Receitas:

A geração das receitas advém dos planos de assistência odontológicos aos beneficiários e dos serviços prestados de assistência à saúde não relacionados com o plano. As receitas são contabilizadas pelo regime de competência em conformidade com o período de cobertura nos casos de faturamento antecipado.

b) Custo:

Os eventos indenizáveis são constituídos com base no valor das faturas apresentadas pela rede credenciada, pela utilização dos planos de assistência por parte dos beneficiários. Como parte dessas faturas não são apresentados dentro do período da sua competência, os eventos da **Odontoart Planos Odontológicos Ltda.**

c) Despesas:

São compostas pelas despesas operacionais da Operadora, principalmente, pelas despesas administrativas, necessárias para gerir os planos de assistência, bem como, pelos serviços prestados não relacionados com o plano. As despesas são contabilizadas pelo regime de competência seguindo a Instrução Normativa – Nº 32, de 14 de setembro de 2009.

SÓCIO

Tadeu Magela de Oliveira

Sócio-Administrador e Responsável Técnico e Legal

CONTADOR

Jacinto Bruno Scagliusi

Contador CRC/SP - 1SP.234266/O-6