



ODONTOART Planos Odontológicos Ltda.

Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2020 e de 2019 e o Relatório dos Auditores Independentes



ODONTOART Planos Odontológicos Ltda.

Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2020 e de 2019 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)

Demonstrações dos fluxos de caixa(Método Direto)

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 2020 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 2020, 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.

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 **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.
- Concluímos 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, 19 de março de 2021.



AMG Auditores Independentes

CRCEMG – 06995/O – CVM 12.941

Regiane Márcia dos Reis

Contadora - CRCEMG – ES009424/O-5 T-MG



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

		Exercício findo em	
		31/12/2020	31/12/2019
Ativo			
Ativo Circulante			
	Nota	3.805.060,56	3.583.923,43
Disponível	4	1.914.537,66	755.603,59
Realizável		1.890.522,90	2.828.319,84
Aplicações Financeiras	4	405.568,90	398.286,14
Aplicações Garantidoras de Provisões Técnicas		405.568,90	398.183,79
Títulos de Renda Fixa		405.568,90	398.183,79
Aplicações Livres		-	102,35
Outras Aplicações		-	102,35
Créditos de Operações com Planos de Assistência à Saúde	5	1.235.766,87	2.189.785,82
Contraprestação Pecuniária/Prêmio a Receber		792.569,73	1.440.320,42
Outros Créditos de Operações com Planos de Assistência à Saúde		443.197,14	749.465,40
Créditos Tributários e Previdenciários	6	240.171,13	240.171,13
Bens e Títulos a Receber		-	76,75
		3.140.590,98	3.169.818,17
Ativo não Circulante			
Realizável a Longo Prazo		144.615,73	453.589,84
Créditos Tributários e Previdenciários	6	16.668,14	16.668,14
Ativo Fiscal Diferido	7	127.947,59	436.921,70
Imobilizado	8	2.995.975,25	2.716.228,33
Imóveis de Uso Próprio		2.300.000,00	2.300.000,00
Imóveis - Não Hospitalares / Odontológicos		2.300.000,00	2.300.000,00
Imobilizado de Uso Próprio		345.975,29	416.228,33
Imobilizado - Hospitalares / Odontológicos		129.215,16	141.816,96
Imobilizado - Não Hospitalares / Odontológicos		216.760,13	274.411,37
Outras Imobilizações		349.999,96	-
		6.936.635,54	6.753.741,60
Total do Ativo		6.936.635,54	6.753.741,60

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



ODONTOART PLANOS ODONTOLÓGICOS LTDA.
BALANÇO PATRIMONIAL
(Em reais)

		Exercício findo em	
		31/12/2020	31/12/2019
Passivo			
Passivo Circulante			
	Nota	1.586.813,01	1.535.073,20
Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde	9	628.743,56	887.688,05
Provisões de Contraprestações		310.885,32	555.256,86
Provisão de Prêmio / Contraprestação Não Ganha - PPCNG		310.885,32	555.256,86
Provisão para Remissão		-	-
Provisão de Eventos/Sinistros a Liquidar para Outros Prestadores de Serviços Assistenciais		20.276,05	18.401,11
Provisão para Eventos / Sinistros Ocorridos e Não Avisados (PEONA)		297.582,19	314.030,08
Tributos e Encargos Sociais a Recolher	10	336.056,47	283.455,86
Tributos e Contribuições		336.056,47	283.455,86
Parcelamento de Tributos e Contribuições		-	-
Débitos Diversos	11	622.012,98	363.929,29
		56.270,12	72.309,44
Passivo não Circulante		16.668,14	16.668,14
Tributos e Encargos Sociais a Recolher		11.709,33	11.709,33
Tributos e Contribuições		11.709,33	11.709,33
Parcelamento de Tributos e Contribuições		4.958,81	4.958,81
Débitos Diversos		39.601,98	55.641,30
		5.293.552,41	5.146.358,96
Patrimônio Líquido		2.640.000,00	2.640.000,00
Capital Social / Patrimônio Social	12	2.653.552,41	2.506.358,96
Reservas		2.653.552,41	2.506.358,96
Reservas de Lucros / Sobras / Retenção de Superávits		2.653.552,41	2.506.358,96
		6.936.635,54	6.753.741,60
Total do Passivo		6.936.635,54	6.753.741,60

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



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

	Exercício findo em	
Nota	31/12/2020	31/12/2019
Contraprestações Efetivas / Prêmios Ganhos de Plano de Assistência à Saúde	22.168.118,66	22.951.943,95
Receitas com Operações de Assistência à Saúde	23.818.029,78	24.633.010,42
Contraprestações Líquidas / Prêmios Retidos	23.818.029,78	24.633.010,42
(-) Tributos Diretos de Operações com Planos de Assistência à Saúde da Operadora	(1.649.911,12)	(1.681.066,47)
Eventos Indenizáveis Líquidos / Sinistros Retidos	(3.545.222,31)	(4.804.383,56)
Eventos / Sinistros Conhecidos ou Avisados	(3.561.670,20)	(4.810.037,66)
Variação da Provisão de Eventos / Sinistros Ocorridos e Não Avisados	16.447,89	5.654,10
RESULTADO DAS OPERAÇÕES COM PLANOS DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE	18.622.896,35	18.147.560,39
Outras Receitas Operacionais de Planos de Assistência à Saúde	-	1.238,35
Outras Despesas Operacionais com Plano de Assistência à Saúde	(5.401.504,10)	(6.628.160,82)
Outras Despesas de Operações de Planos de Assistência à Saúde	(6.065.879,95)	(6.300.443,94)
Provisão para Perdas Sobre Créditos	664.375,85	(327.716,88)
Outras Despesas Oper. de Assist. à Saúde Não Rel. com Planos de Saúde da Operadora	(1.190.122,49)	(1.630.231,30)
RESULTADO BRUTO	12.031.269,76	9.890.406,62
Despesas de Comercialização	(2.186.749,86)	(2.235.203,13)
Despesas Administrativas	(8.537.648,40)	(7.512.436,73)
RESULTADO OPERACIONAL	1.306.871,50	142.766,76
Resultado Financeiro Líquido	(48.977,15)	27.372,51
Receitas Financeiras	58.087,06	70.768,69
Despesas Financeiras	(107.064,21)	(43.396,18)
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS E PARTICIPAÇÕES	1.257.894,35	170.139,27
Imposto de Renda	(65.504,99)	(140.298,32)
Contribuição Social	(32.221,80)	(59.147,39)
Impostos Diferidos	(308.974,11)	378.825,25
RESULTADO LÍQUIDO	851.193,45	349.518,81

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



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

	Capital/ Patrimônio Social	Reservas de Lucros/Sobras/ Retenções	Prejuízos/ Deficits Acumulados	TOTAL
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018	340.000,00	2.356.840,15	0,00	2.696.840,15
Integralização de Capital	2.300.000,00			2.300.000,00
Lucro/Superávil/Prejuízo Líquido do Exercício			349.518,81	349.518,81
Proposta da destinação do Lucro/Superávil		149.518,81		149.518,81
Reservas de Lucros		349.518,81	(349.518,81)	-
Dividendos / Juros Cap. Próprio / Lucros R\$ 0,076 por ação / cota		(200.000,00)		(200.000,00)
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	2.640.000,00	2.506.358,96	0,00	5.146.358,96
Lucro/Superávil/Prejuízo Líquido do Exercício			851.193,45	851.193,45
Proposta da destinação do Lucro/Superávil		147.193,45		147.193,45
Reservas de Lucros		851.193,45	(851.193,45)	
Dividendos / Juros Cap. Próprio / Lucros R\$ 0,26 por ação / cota		(704.000,00)	-	(704.000,00)
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020	2.640.000,00	2.653.552,41	0,00	5.293.552,41

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



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

	Exercício findo em	
	31/12/2020	31/12/2019
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Resultado Líquido	851.193,45	349.518,81
Ajuste ao resultado:		
Depreciação	70.253,04	75.779,37
Amortização	50.000,04	174.058,97
Resultado líquido ajustado	971.446,53	599.357,15
(-)Aumento dos subgrupos do ativo		
Aplicações Financeiras	(250.091,10)	(344.193,45)
Créditos de Operações com Planos de Assistência à Saúde	-	(147.071,88)
Créditos Tributários e Previdenciários	-	(40.074,64)
Bens e Títulos a Receber	-	(76,75)
(+)Diminuição dos subgrupos do ativo		
Créditos de Operações com Planos de Assistência à Saúde	954.018,95	-
Bens e Títulos a Receber	76,75	-
(+)Aumento dos subgrupos do passivo		
Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde	-	54.859,73
Tributos e Encargos Sociais a Recolher	52.600,61	-
Débitos Diversos	258.083,69	302.225,78
(-)Diminuição dos subgrupos do passivo		
Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde	(258.944,49)	-
Tributos e Encargos Sociais a Recolher	-	(21.234,49)
	755.744,41	(195.565,70)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	1.727.190,94	403.791,45
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Ativo Imobilizado	(400.000,00)	(2.300.000,00)
Aumento de Ativo não Circulante	-	(390.534,58)
Redução de Ativo não Circulante	308.974,11	-
Dividendos Recebidos	(704.000,00)	(200.000,00)
Caixa líquido usado nas atividades de investimento	(795.025,89)	(2.890.534,58)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Pagamento de Passivo não Circulante	(16.039,32)	-
Aumento de Passivo não Circulante	-	67.350,63
Integralização de Capital Social	-	2.300.000,00
Caixa líquido usado nas atividades de financiamento	(16.039,32)	2.367.350,63
Aumento (Diminuição) líquido de caixa e equivalentes de caixa	916.125,73	(119.392,50)



MODIFICAÇÃO NA POSIÇÃO FINANCEIRA

VARIAÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA:

CAIXA - Saldo Inicial	95.942,37	215.334,87
CAIXA - Saldo Final	1.012.068,10	95.942,37
Aumento/(Diminuição) do caixa e equivalentes de caixa	916.125,73	(119.392,50)

RECURSOS LIVRES:

Ativos Livres no Início do Período	755.705,94	558.736,81
Ativos Livres no Final do Período	1.914.537,66	755.705,94
Aumento/(Diminuição) nas Aplicações Financeiras	1.158.831,72	196.969,13

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



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

	Exercício findo em	
	31/12/2020	31/12/2019
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
(+) Recebimento de Planos Saúde	23.489.334,51	22.760.262,91
(+) Resgate de Aplicações Financeiras	7.298.778,20	4.695.583,29
(+) Recebimento de Juros de Aplicações Financeiras	906,20	456,13
(+) Outros Recebimentos Operacionais	0,31	4.609,52
(-) Pagamento a Fornecedores/Prestadores de Serviço de Saúde	4.310.482,75	5.921.705,82
(-) Pagamento de Comissões	68.749,86	142.113,13
(-) Pagamento de Pessoal	445.045,06	376.870,52
(-) Pagamento de Pró-Labore	58.810,40	56.815,35
(-) Pagamento de Tributos	3.198.038,63	3.619.953,34
(-) Pagamento de Aluguel	233.148,35	216.000,00
(-) Aplicações Financeiras	7.845.318,70	5.514.197,11
(-) Outros Pagamentos Operacionais	12.807.839,42	11.732.649,08
Caixa Líquido das Atividades Operacionais	1.821.586,05	(119.392,50)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
(-) Pagamento de Participação nos Resultados	905.460,32	-
Caixa Líquido das Atividades de Financiamento	(905.460,32)	-
(Redução) Aumento líquido do caixa e equivalentes de caixa	916.125,73	(119.392,50)
VARIAÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:		
CAIXA – Saldo Inicial	95.942,37	215.334,87
CAIXA - Saldo Final	1.012.068,10	95.942,37
Aumento/(Diminuição) do caixa e equivalentes de caixa	916.125,73	(119.392,50)
RECURSOS LIVRES:		
Ativos Livres no Início do Período	95.942,37	215.334,87
Ativos Livres no Final do Período	1.012.068,10	95.942,37
Aumento/(Diminuição) nas Aplicações Financeiras	916.125,73	(119.392,50)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 e 2019.

NOTA 1.- CONTEXTO OPERACIONAL

A **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.- DISPONÍVEL

Está assim distribuído o caixa e equivalentes de caixa:

Descrição	Exercício findo em	
	31/12/2020	31/12/2019
CAIXA	2.473,30	2.880,67
BANCOS CONTA DEPÓSITOS	1.009.594,80	93.061,70
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	1.308.038,46	1.057.947,36
Total	2.320.106,56	1.153.889,73

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	
	31/12/2020	31/12/2019
MENSALIDADES - PESSOAS FÍSICAS	243.837,06	1.526.649,68
MENSALIDADES - PESSOAS JURÍDICAS	614.163,79	643.477,71
PROVISÃO PARA PERDAS SOBRE CRÉDITOS	(65.431,12)	(729.806,97)
OUTROS CRÉD DE OPERAÇÕES C/ PLAN DE ASSIST À SAÚDE	443.197,14	749.465,40
Total	1.235.766,87	2.189.785,82

NOTA 6.- CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS E PREVIDENCIÁRIOS

Refere-se a valores de impostos e contribuições federais (IRPJ/CSLL) compensáveis/restituíveis oriundos de antecipações, principalmente, do exercício de 2018.

NOTA 7.- ATIVO FISCAL DIFERIDO

Ativo fiscal diferido de impostos e contribuições recuperáveis em períodos futuros, referente a diferenças temporárias.

NOTA 8.- IMOBILIZADO

O Ativo Imobilizado apresenta a seguinte composição:



2020

	Imóveis	Máquinas e equipamentos 10%	Móveis e Utensílios 10%	Instalações 10%	Equipamentos de informática 25%	Veículos 20%	Outras imobilizações - Benfeitoria imóveis de terceiros	Total
Custos								
Imobilizado em 31/12/2019	2.300.000,00	298.907,80	261.982,08	179.023,64	65.849,54	135.830,00	892.511,43	4.134.104,49
Adições	-	-	-	-	-	-	400.000,00	400.000,00
31/12/2020	2.300.000,00	298.907,80	261.982,08	179.023,64	65.849,54	135.830,00	1.292.511,43	4.534.104,49
Depreciação/amortização em 31/12/2019	-	(106.422,77)	(197.277,12)	(35.107,20)	(50.727,64)	(135.830,00)	(892.511,43)	(1.417.876,16)
Despesa de depreciação/amortização	-	(23.433,36)	(25.727,04)	(11.702,40)	(9.390,24)	-	(50.000,04)	(120.253,08)
31/12/2020	-	(129.856,13)	(223.004,16)	(46.809,60)	(60.117,88)	(135.830,00)	(942.511,47)	(1.538.129,24)
Valor residual em 31/12/2020	2.300.000,00	169.051,67	38.977,92	132.214,04	5.731,66	-	349.999,96	2.995.975,25

2019

	Imóveis	Máquinas e equipamentos 10%	Móveis e Utensílios 10%	Instalações 10%	Equipamentos de informática 25%	Veículos 20%	Outras imobilizações - Benfeitoria imóveis de terceiros	Total
Custos								
Imobilizado em 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
Adições	2.300.000,00	-	-	-	-	-	-	2.300.000,00
31/12/2019	2.300.000,00	298.907,80	261.982,08	179.023,64	65.849,54	135.830,00	892.511,43	4.134.104,49
Depreciação em 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)
Despesas de depreciação	-	(28.911,00)	(25.727,04)	(11.702,40)	(5.072,13)	(4.366,80)	(174.058,97)	(249.838,34)
31/12/2019	-	(106.422,77)	(197.277,12)	(35.107,20)	(50.727,64)	(135.830,00)	(892.511,43)	(1.417.876,16)
Valor residual em 31/12/2019	2.300.000,00	192.485,03	64.704,96	143.916,44	15.121,90	-	-	2.716.228,33

NOTA 9.- PROVISÕES TÉCNICAS

Descrição	31/12/2020	31/12/2019
PROVISÃO DE PRÊMIO/CONTRAPRESTAÇÃO NÃO GANHA	310.885,32	555.256,86
PROVISÃO DE EVENTOS A LIQUIDAR	20.276,05	18.401,11
PROVISÃO DE EVENTOS OCORRIDOS E NÃO AVISADOS	297.582,19	314.030,08
Total	628.743,56	887.688,05

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	
	31/12/2020	31/12/2019
IMPOSTO DE RENDA PESSOA JURIDICA A PAGAR	25.090,71	0,00
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL SOBRE O LUCRO LIQUIDO A PAGAR	9.759,89	0,00
IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS - ISS	52.186,91	54.873,12
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIARIAS	69.923,78	76.454,23
FGTS A RECOLHER	3.063,94	2.873,21
COFINS E PIS/PASEP	103.722,72	83.095,20
RETENÇÕES DE IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES	72.308,52	66.160,10
	<u>336.056,47</u>	<u>283.455,86</u>

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.

Descrição	Exercício findo em	
	31/12/2020	31/12/2019
SALÁRIOS A PAGAR	32.641,84	18.624,26
PRÓ LABORE A PAGAR	5.429,95	4.741,55
PROVISÃO DE FÉRIAS	23.901,23	39.445,50
FORNECEDORES	537.006,60	27.000,00
DIVIDENDOS A PAGAR	0,00	200.000,00
OUTROS DÉBITOS	23.033,36	74.117,98
	<u>622.012,98</u>	<u>363.929,29</u>

NOTA 12.- CAPITAL SOCIAL

O Capital Social é de R\$ 2.640.000,00 (dois milhões, seiscentos e quarenta mil reais), sendo dividido em 2.640.000 (dois milhões, seiscentos e quarenta mil) quotas no valor nominal de R\$ 1,00 cada, totalmente integralizado e subscrito.

a) Integralização de capital:

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 14.- 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 Operadora apresenta no exercício de 2020, o valor de R\$ 47.789,80, e no exercício de 2019, o valor de R\$ 37.000,00 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.- 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.

NOTA 16.- DEMONSTRAÇÃO DA VARIAÇÃO DO LUCRO LÍQUIDO E DO FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS



Descrição	Exercício findo em	
	31/12/2020	31/12/2019
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	1.727.190,94	403.791,45
LUCRO LÍQUIDO	851.193,45	349.518,81
	875.997,49	54.272,64
Varição		
DEPRECIACÕES E AMORTIZAÇÕES	120.253,08	249.838,34
VARIAÇÕES CONTAS ATIVO CIRCULANTE	704.004,60 (531.416,72)
VARIAÇÕES CONTAS PASSIVO CIRCULANTE	51.739,81	335.851,02
	875.997,49	54.272,64

NOTA 17.- INSTRUMENTOS FINANCEIROS

A administração procedeu à análise dos instrumentos financeiros que compõem o ativo e passivo e concluiu que o valor justo das disponibilidades, créditos de operações de assistência à saúde e os passivos circulantes, principalmente, a provisão de eventos a liquidar e débitos de operações de assistência à saúde aproximam-se do saldo contábil, em razão dos valores de vencimento ocorrer em datas próximas ao balanço.

E, a Operadora **ODONTOART**, está exposta aos seguintes fatores de risco:

- Risco de Crédito;
- Risco de Liquidez;
- Risco da Taxa de Juros; e
- Risco Operacional.

SÓCIO

Tadeu Magela de Oliveira

Sócio-Administrador e Responsável Técnico e Legal

CONTADOR

Jacinto Bruno Scagliusi

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