



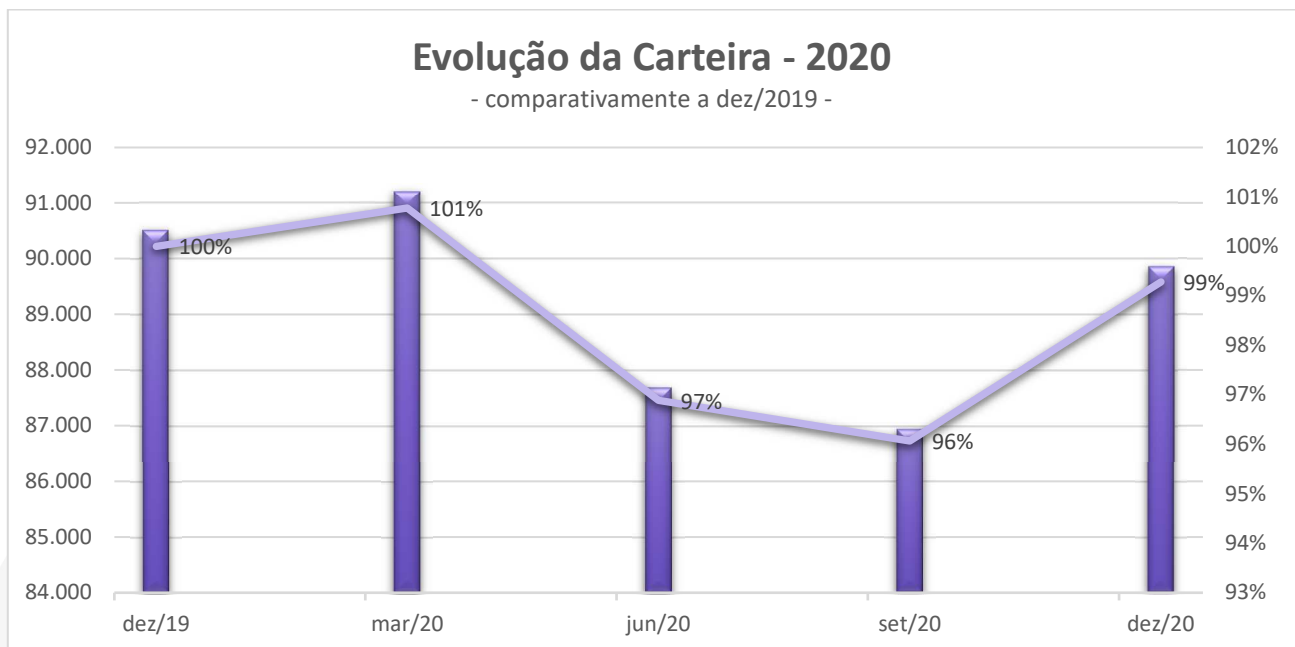
OdontoGroup

Saúde Começa Aqui

Relatório da Administração 2021

Ref. 2020

Em 2020 a Operadora experimentou uma pequena alteração da quantidade de beneficiários em sua carteira, registrando uma diminuição de apenas 1% em relação a dezembro de 2019. Houve uma redução acentuada no segundo trimestre de 2020 e uma significativa recuperação no quarto trimestre.

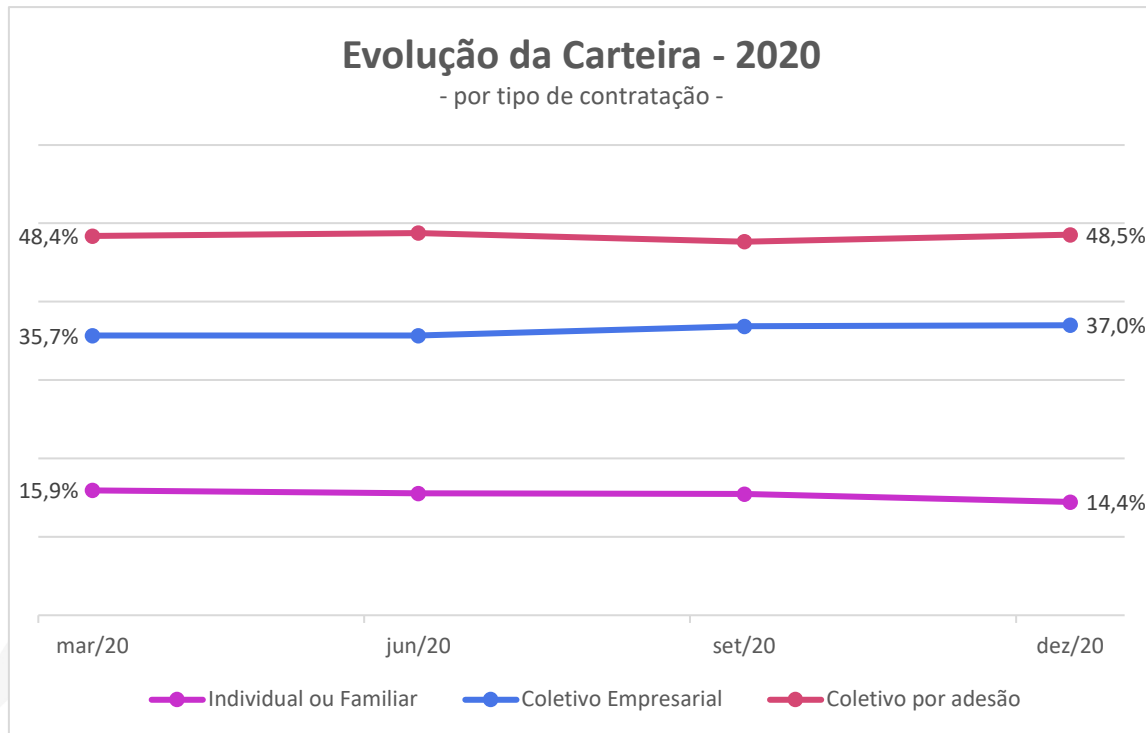




OdontoGroup

Saúde Começa Aqui

Conforme demonstra o gráfico a seguir, a carteira da Operadora terminou 2020 com 85,5% de seus beneficiários provenientes de contratos coletivos, sendo que a maior participação ficou a cargo da contratação tipo Coletivo por Adesão.

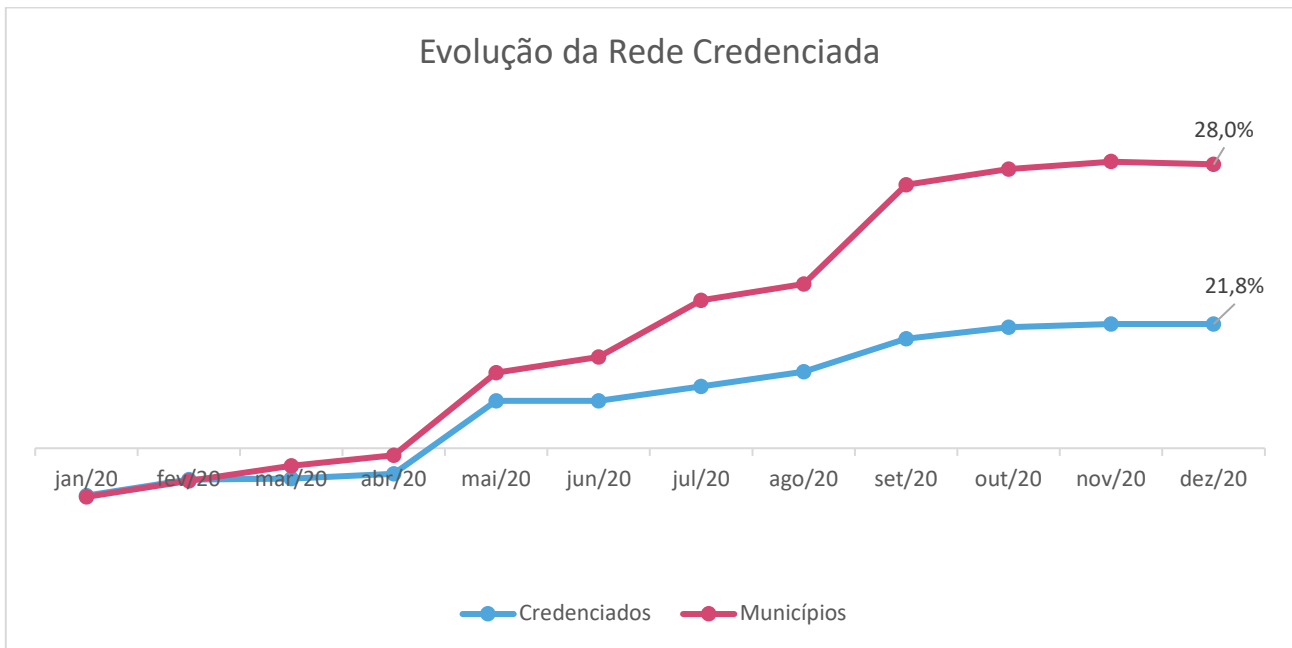


Como parte do Planejamento Estratégico da Operadora, o aumento da Rede Credenciada para atendimento aos beneficiários da carteira conseguiu, apesar de toda a situação de receio criada pela pandemia instalada a partir de março, crescer acima de 20%. Em relação a dezembro de 2019, a rede foi ampliada em 21,8% em número de prestadores e em 28% em quantidade de municípios atendidos.



OdontoGroup

Saúde Começa Aqui



As áreas de Tecnologia e Publicidade receberam, conjuntamente, investimentos superiores a R\$ 100 mil, com o objetivo de criar e / ou melhorar a experiência de beneficiários e parceiros. Dentre os projetos, foram entregues:

- 1) Criou novo portal para vendas on-line e portal de acesso da operadora, ambos integrados e com a mesma base tecnológica;
- 2) Desenvolveu, igualmente, nova base tecnológica para o aplicativo para os associados, integrado aos demais sistemas da Operadora;
- 3) Desenvolveu avatar, como ferramenta de auxílio aos usuários dos portais da Operadora;
- 4) Montou equipe multidisciplinar em tecnologia e publicidade, para o desenvolvimento dos itens do referido projeto de melhora da experiência de clientes e parceiros.

Durante o ano de 2020, mesmo considerando o quadro de funcionários reduzido pelo distanciamento social e as demais dificuldades impostas pelas medidas adotadas pelos Governos locais, como isolamento e fechamento das empresas, a Operadora executou algumas ações voltadas para seus clientes, internos e externos:



OdontoGroup

Saúde Começa Aqui

- 1) Criou rotina de materiais educativos, objetivando conscientizar seguidores sobre a importância dos cuidados bucais para a saúde geral do corpo;
- 2) Promoveu ações de educação em saúde bucal, com aumento de conteúdos relevantes para beneficiários e futuros clientes;
- 3) Promoveu ações de saúde bucal através de palestras em espaços cedidos por clientes pessoa jurídica;
- 4) Promoveu ações de saúde bucal através de palestras em espaços virtuais, dirigidas à públicos específicos;
- 5) Promoveu ações de inspeção bucal para beneficiários, utilizando a unidade móvel de odontologia;
- 6) Ampliou o portfólio para atender nichos específicos;
- 7) Acrescentou funcionalidades aos aplicativos disponibilizados ao público cliente e parceiro;
- 8) Desenvolveu tutoriais sobre como utilizar ferramentas disponibilizadas, para melhorar a experiência dos clientes;
- 9) Reformou veículo de atendimento odontológico, destinado a atender às mais diversas necessidades de seus beneficiários, nas ações de saúde promovidas pela Operadora, através das suas áreas de Atendimento e Relacionamento Empresarial.

Mantendo o foco no crescimento e no aumento de valor da marca, a Operadora pretende, para 2021:

- 1) Desenvolver novas ações de prevenção de doenças e promoção da saúde bucal através de palestras educativas, consultório portátil e unidade móvel;
- 2) Intensificar as ações de educação em saúde bucal através das redes sociais e conteúdo dirigido;
- 3) Melhorar a nota no IDSS, aperfeiçoando o acompanhamento dos indicadores internos;
- 4) Implementar a Governança Corporativa;
- 5) Aprimorar e diversificar os conteúdos a serem veiculados nas redes sociais e mídia tradicional.



OdontoGroup

Saúde Começa Aqui

Projeto PREVINA

A operadora promoveu ao longo do ano de 2020 palestras educativas em empresas clientes, abordando os temas: câncer bucal, técnicas corretas de escovação e uso do fio dental.

Foram acompanhados 223 pacientes dentro do projeto Previna, com diagnóstico de doença periodontal leve, moderada ou avançada, sendo que 100% daqueles que participaram de duas ou mais atividades apresentaram melhora no quadro clínico.

Outras Informações:

- Reorganizações societárias e/ou alterações de controle direto ou indireto: não houve alteração;
- O resultado positivo obtido durante o ano de 2020 foram alocados em fundos de multimercado para reserva de segurança e investimento. O objetivo desta reserva é para sustentação da rede credenciada no retorno aos atendimentos pós-pandemia, além de manter a reserva para oportunidades de negócio visando o crescimento da operação;
- Resumo dos acordos de acionistas: não aplicável;
- Declaração sobre a capacidade financeira e a intenção de manter, até o vencimento, os títulos e valores mobiliários classificados na categoria mantidos até o vencimento: não aplicável;
- Emissão de debêntures: não aplicável;
- Investimentos da companhia em sociedades coligadas e controladas e mencionar as modificações ocorridas durante o exercício: não aplicável.

Agradecemos:

Por mais um ano de intenso trabalho agradeço aos nossos colaboradores, parceiros e clientes a confiança depositada, o apoio e a participação de todos que contribuíram durante o ano de 2020.



OdontoGroup

Saúde Começa Aqui

Demonstrações Contábeis 2020

ATIVO	(Em R\$)	
	2020	2019
ATIVO CIRCULANTE	2.578.208,61	2.386.828,07
Disponível	149.642,26	141.171,65
Realizável	2.428.566,35	2.245.656,42
Aplicações Financeiras	1.251.750,11	222.153,78
Aplicações Garantidoras de Provisões Técnicas	226.120,50	222.153,78
Aplicações Livres	1.025.629,61	-
Créditos de Operações com Planos de Assistência à Saúde	529.693,53	1.202.450,09
Contraprestações Pecuniárias a Receber	529.693,53	1.202.450,09
Créditos Tributários e Previdenciários	635.781,98	788.509,97
Bens e Títulos a Receber	11.340,73	32.542,58
ATIVO NÃO CIRCULANTE	2.000.180,33	2.269.107,51
Realizável a Longo Prazo	434.779,85	434.779,85
Depósitos Judiciais e Fiscais	-	-
Outros Créditos a Receber a Longo Prazo	434.779,85	434.779,85
Investimentos	1.253.039,64	1.239.982,57
Outros Investimentos	1.253.039,64	1.239.982,57
Imobilizado	312.360,84	594.345,09
Imóveis de Uso Próprio	-	-
Imóveis - Não Hospitalares/Não Odontológicos	-	-
Imobilizado de Uso Próprio	283.577,89	509.199,70
Imobilizado - Hospitalares/Odontológicos	97.655,79	160.425,59
Imobilizado - Não Hospitalares/Não Odontológicos	185.922,10	348.774,11
Outras Imobilizações	28.782,95	85.145,39
TOTAL DO ATIVO	4.578.388,94	4.655.935,58

(As Notas Explicativas integram o conjunto das Demonstrações Contábeis)



OdontoGroup

Saúde Começa Aqui

PASSIVO	(Em R\$)	
	2020	2019
<u>PASSIVO CIRCULANTE</u>	997.489,53	1.157.611,56
Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde	100.833,44	85.920,37
Provisão de Prêmios / Contraprestações	-	-
Provisão de Prêmios / Contraprestação Não Ganha - PPCNG	-	-
Provisão de Eventos/Sinistros a Liquidar para o SUS	-	-
Provisão de Eventos/Sinistros a Liquidar para Outros	-	-
Prestadores	-	-
Provisão de Eventos Ocorridos e Não Avisados	100.833,44	85.920,37
Débitos de Operações de Assistência a Saúde	23.054,98	13.256,96
Receita Antecipada de Contraprestações / Prêmios	9.761,41	10.979,45
Comercialização sobre Operações	13.293,57	2.277,51
Provisões	-	-
Provisão para IR e CSLL	-	-
Tributos e Encargos Sociais a Recolher	447.763,09	439.017,51
Empréstimos e Financiamentos a Pagar	223.490,75	381.768,54
Débitos Diversos	202.347,27	237.648,18
<u>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</u>	1.019.058,88	1.361.231,94
Provisões	89.980,78	89.980,78
Provisões para Ações Judiciais	89.980,78	89.980,78
Tributos e Encargos Sociais a Recolher	719.736,41	1.047.876,66
Parcelamento de Tributos e Contribuições	719.736,41	1.047.876,66
Empréstimos e Financiamentos a Pagar	209.341,69	223.374,50
<u>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</u>	2.561.840,53	2.137.092,08
Capital Social	2.093.000,00	2.093.000,00
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	134.600,00	134.600,00
Lucros/Prejuízos Acumulados	334.240,53	(90.507,92)
TOTAL DO PASSIVO	4.578.388,94	4.655.935,58

(As Notas Explicativas integram o conjunto das Demonstrações Contábeis)



OdontoGroup

Saúde Começa Aqui

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE

DRE	(Em R\$)	
	2020	2019
Contraprest Efetivas/Pr Ganhos de Oper c/ PI Ass Saúde	14.866.926,88	12.997.457,97
Receitas com Operações de Assistência à Saúde	15.519.592,68	13.467.583,45
Contraprestações Líquidas / Prêmios Retidos	15.519.592,68	13.467.583,45
(-) Tributos Diretos Oper PI Ass Saúde da Operadora	(652.665,80)	(470.125,48)
Eventos Indenizáveis Líquidos	(5.582.505,15)	(5.571.350,49)
Eventos / Sinistros Conhecidos ou Avisados	(5.567.592,08)	(5.520.400,56)
Variação da Provisão de Eventos Ocorridos e Não Avisados	(14.913,07)	(50.949,93)
(=) RESULTADO DAS OP C/PLANOS ASS SAÚDE	9.284.421,73	7.426.107,48
Outras Despesas Operacionais Planos de Assist. à Saúde	(335.183,68)	412.857,85
Outras Despesas Operações Planos de Assist. à Saúde	(3.050,62)	(10.024,77)
Provisão para Perdas Sobre Créditos	(332.133,06)	422.882,62
(=) RESULTADO BRUTO	8.949.238,05	7.838.965,33
Despesas de Comercialização	(3.296.948,01)	(2.733.866,93)
Despesas Administrativas	(4.829.060,56)	(4.877.266,92)
Resultado Financeiro Líquido	(325.723,76)	(437.508,46)
Receitas Financeiras	44.603,78	15.558,33
Despesas Financeiras	(370.327,54)	(453.066,79)
Resultado Patrimonial	26.628,04	16.437,87
Receitas Patrimoniais	26.628,04	16.437,87
Despesas Patrimoniais	-	-
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS E PARTICIPAÇÕES	524.133,76	(193.239,11)
Imposto de Renda	(66.137,78)	-
Contribuição social	(33.247,53)	-
Impostos Diferidos	-	-
Participações Sobre o Lucro	-	-
RESULTADO LÍQUIDO	424.748,45	(193.239,11)

(As Notas Explicativas integram o conjunto das Demonstrações Contábeis)



OdontoGroup

Saúde Começa Aqui

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

	Capital Social	Reservas de Capital/ Patrimoniais	Reservas de Lucros	Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Total
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018	2.093.000,00	69.900,00	-	(727.008,41)	-	1.435.891,59
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-	829.739,60	829.739,60	829.739,60
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	64.700,00	-	-	-	-
Ajustes Créditos Tributários Diferidos	-	-	-	-	-	-
Aumento de Capital Social em moeda corrente	-	-	-	-	-	-
Resultado Líquido do Exercício	-	-	-	(193.239,11)	(193.239,11)	(193.239,11)
Transferência para Reservas de Lucros	-	-	-	-	-	-
Resultado Abrangente Total	-	-	-	-	636.500,49	-
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	2.093.000,00	134.600,00	-	(90.507,92)	-	2.137.092,08
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-	-
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-
Ajustes Créditos Tributários Diferidos	-	-	-	-	-	-
Aumento de Capital Social em moeda corrente	-	-	-	-	-	-
Resultado Líquido do Exercício	-	-	-	424.748,45	424.748,45	424.748,45
Transferência para Reservas de Lucros	-	-	334.240,53	(334.240,53)	-	-
Resultado Abrangente Total	-	-	-	-	424.748,45	-
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020	2.093.000,00	134.600,00	334.240,53	(0,00)	-	2.561.840,53

(As Notas Explicativas integram o conjunto das Demonstrações Contábeis)



OdontoGroup

Saúde Começa Aqui

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

	(Em R\$)	
	2020	2019
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Recebimento de Planos de Saúde	16.192.349,24	14.428.911,38
Resgate de Aplicações Financeiras	2.562.813,92	1.034.925,45
Recebimento de Juros de Aplicações Financeiras	44.603,78	12.377,32
Outros Recebimentos Operacionais	26.628,04	18.792,74
Pagamento a Fornecedores/Prestadores de Serviços de Saúde	(6.063.854,68)	(5.221.506,03)
Pagamento de Comissões	(3.013.987,92)	(2.736.441,35)
Pagamento de Pessoal	(1.525.975,80)	(1.455.210,71)
Pagamento de Pró-Labore	(58.614,15)	(27.073,92)
Pagamento de Serviços Terceiros	(906.543,44)	(1.127.673,55)
Pagamento de Tributos	(2.259.982,27)	(2.158.252,70)
Pagamento de Contingências (Cíveis/Trabalhistas/Tributárias)	(8.352,60)	-
Pagamento de Aluguel	(853.752,31)	(935.264,30)
Pagamento de Promoção/Publicidade	(24.704,75)	(47.350,30)
Aplicações Financeiras	(3.096.019,17)	(1.015.756,98)
Outros Pagamentos Operacionais	(622.801,92)	(588.699,97)
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	391.805,97	181.777,08
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Recebimento de Venda de Ativo Imobilizado – Hospitalar	(11.637,00)	(3.891,89)
Outros recebimentos da atividade de investimento	-	-
Pagamento de Aquisição de Ativo Imobilizado – Outros	(24.198,27)	(228.003,62)
Outros Pagamentos das Atividades de Investimento	(13.057,07)	(59.125,18)
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(48.892,34)	(291.020,69)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Integralização de Capital em Dinheiro	-	64.700,00
Recebimento – Empréstimos/Financiamentos	-	530.000,00
Pagamento de Juros e Encargos sobre Empréstimos e Financiamentos	-	-
Pagamento de Amortização – Empréstimos/Financiamentos	(334.443,02)	(408.132,70)
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	(334.443,02)	186.567,30
VARIAÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	8.470,61	77.323,69



OdontoGroup

Saúde Começa Aqui

CAIXA – Saldo Inicial	141.171,65	63.847,96
CAIXA - Saldo Final	149.642,26	141.171,65
Ativos Livres no Início do Período	141.171,65	73.521,08
Ativos Livres no Final do Período	1.175.271,87	141.171,65
Aumento (Diminuição) nas Aplicações Financeiras - RECURSOS LIVRES	1.034.100,22	67.650,57

(As Notas Explicativas integram o conjunto das Demonstrações Contábeis)



OdontoGroup

Saúde Começa Aqui

Notas Explicativas Às Demonstrações Contábeis

DE 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019

NOTA 01. CONTEXTO OPERACIONAL

A **ODONTOGROUP – SISTEMA DE SAÚDE LTDA.**, com sede e foro na ST SAUS QD 04 BLOCO A SALAS 1101 A 1112 – Edifício Victória Office Tower, Brasília – DF é uma sociedade empresária limitada, regendo-se pelo Código Civil Brasileiro e, supletivamente, pela Lei das Sociedades por Ações, com Contrato Social registrado na Junta Comercial do Distrito Federal em 24.09.1998.

A Sociedade tem por objetos sociais as atividades de: a) Operacionalização de Planos de Assistência a Saúde exclusivamente odontológico; b) Prestação de serviços odontológicos e laboratoriais exclusivamente odontológicos; c) Clínica Odontológica com raios-x odontológicos e todo correlato ao ramo de atividade da odontologia; e d) Posto de Atendimento exclusivamente odontológico para prestação de serviços aos funcionários da empresa, com uso de raios-x de odontologia e sem laboratório de prótese.

NOTA 02. ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis emanadas da legislação societária brasileira, normas emanadas pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC e normas da Agência Nacional de Saúde Suplementar – ANS. A administração da operadora autorizou a elaboração e conclusão das demonstrações contábeis em 15/mar./2021, 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 nos grupos investimentos, imobilizado e 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. Para o exercício de 2015 a operadora através de laudos de avaliação realizados sobre seus principais ativos, identificou que seus bens estão



OdontoGroup

Saúde Começa Aqui

contabilizados por valor inferior àquele passível de ser recuperado por uso ou venda, não necessitando de ajustes ao valor recuperável naquele exercício. Referida avaliação foi planejada para ser realizada a cada 03 (três) anos. Em dezembro de 2017 a operadora procedeu com avaliação do imóvel incorporado ao seu Capital Social, e desde essa data não teve evolução patrimonial significativa. Em 31.12.2020 e 31.12.2019 a entidade identificou que seus bens estão contabilizados por valor inferior àquele passível de ser recuperado por uso ou venda, não necessitando de ajustes ao valor recuperável neste exercício.

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) Passivos Circulantes e Não Circulantes

Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou exigíveis, acrescidos, quando aplicáveis, dos respectivos encargos e variações monetárias.

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 caixa e em bancos conta movimento, no montante de R\$ 149.642,26 em 31.12.2020 (R\$ 141.171,65 em 31.12.2019).

NOTA 05. APLICAÇÕES FINANCEIRAS

NOTA 05.1. APLICAÇÕES GARANTIDORAS DE PROVISÕES TÉCNICAS

Representadas por aplicações em Fundo de Renda Fixa na Caixa Econômica Federal, registrados pelo valor original de aquisição e acrescidos dos rendimentos até a data do balanço, com saldo de R\$ 226.120,50 em 31.12.2020 (R\$ 222.153,78 em 31.12.2019), destinadas a garantir as Provisões Técnicas da operadora, em atendimento as RN's 159/2007, 392/2015 e 419/2016 da Agência Nacional de Saúde Suplementar – ANS.

NOTA 05.2 APLICAÇÕES LIVRES

Em 31.12.2020 estão representadas por aplicações em títulos de Renda Fixa e Poupança no Banco Safra, registrados pelo valor original de aquisição, acrescidos dos rendimentos e ajustados a valor presente, com saldo total de R\$ 1.025.629,61.

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\$ 529.693,53 em 31.12.2020 (R\$ 1.202.450,09 em 31.12.2019), líquido de Provisão para Perdas sobre Créditos.

Descrição	31.12.2020	31.12.2019
Individual	636.757,22	583.006,75
Coletivo	175.135,48	732.288,28
(-) Provisão para Perdas sobre Créditos	(282.199,17)	(112.844,94)
TOTAL	529.693,53	1.202.450,09

NOTA 07. CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS E PREVIDENCIÁRIOS

Composto por:

Descrição	31.12.2020	31.12.2019
IRRF a Recuperar	5.634,49	2.880,69
CSLL a Compensar	28.740,77	13.756,36
PIS a Compensar	-	2.103,11
COFINS a Compensar	-	12.942,26
ISS a Compensar	1.951,72	227,55
ISS Processo Judicial (i)	590.706,89	756.587,20
IRRF a Compensar	8.748,11	12,80
TOTAL	635.781,98	788.509,97

- (i) Refere-se a processo judicial junto a 3ª Vara da Fazenda Pública do Distrito Federal, em decorrência de decisão transitada em julgado proferida no processo n. 2013.01.1.130669-3, que lhe outorgou o direito



OdontoGroup

Saúde Começa Aqui

de restituição de importâncias indevidamente pagas a título de ISS, nos termos no § 1º. Do artigo 72 do Decreto 25.508/05 (regulamento do ISS).

NOTA 08. BENS E TÍTULOS A RECEBER

Representados em 31.12.2020 por:

Descrição	31.12.2020	31.12.2019
Adiantamentos de Viagens	8.728,64	8.224,62
Bloqueios Judiciais	2.612,09	24.317,96
TOTAL	11.340,73	32.542,58

NOTA 09. OUTROS CRÉDITOS A RECEBER A LONGO PRAZO

Representados por processos judiciais, classificados pela assessoria jurídica da operadora com possibilidade de ganho praticamente certo e com a seguinte composição:

Descrição	31.12.2020	31.12.2019
Pis – Processo Judicial nº 0051086-73.2013.4.01.3400	8.828,71	8.828,71
COFINS – Processo Judicial nº 0051086-73.2013.4.01.3400	54.323,69	54.323,69
INSS – Processo Judicial nº 0053261-40.2013.4.01.3400	10.000,00	10.000,00
Processos Cíveis nº 0042767-51.2013.8.17.0001 (445089-1) e 2015.01.1.081747-4 (i)	361.627,45	361.627,45
TOTAL	434.779,85	434.779,85

- (i) Representados por processos judiciais decorrentes de contratos não recebidos, no valor total de R\$ 361.627,45 em 31.12.2020 (R\$ 361.627,45 em 31.12.2019), classificados pela assessoria jurídica da operadora com possibilidade de ganho praticamente certo.

NOTA 10. INVESTIMENTOS

Representado por Investimentos em:

Descrição	31.12.2020	31.12.2019
Imóveis	1.181.834,84	1.181.834,84
Consórcios	66.010,51	53.919,76
Quotas de Capital SICOOB	5.194,29	4.227,97
TOTAL	1.253.039,64	1.239.982,57

NOTA 11. IMOBILIZADO

O ativo Imobilizado, no montante de R\$ 312.360,84 em 31.12.2020 (R\$ 594.345,09 em 31.12.2019), está representado por bens registrados pelos seus custos originais de aquisição, e ajustados por encargos de depreciação acumulada, calculadas com base no saldo direto das contas, a taxas permitidas pela legislação fiscal do Imposto de Renda, cujas taxas são julgadas pela administração tecnicamente compatíveis com o tempo de vida útil e econômica estimada dos bens.

	31.12.2020			31.12.2019	
BENS IMOBILIZADO	VALOR DO BEM	DEPREC ACUMULADA	VALOR RESIDUAL	VALOR RESIDUAL	
Instalações – Odontológicas	107.962,43	91.335,14	16.627,29	27.423,57	
Máquinas e Equipamentos – Odontológicas	379.714,90	372.547,47	7.167,43	38.170,05	
Informática – Odontológica	21.417,04	21.417,04	-	-	
Móveis e Utensílios – Odontológicos	69.010,06	59.410,06	9.600,00	11.292,66	
Veículos – Odontológicos	96.391,47	32.130,40	64.261,07	83.539,31	
Instalações Comerciais – Não Odontológicas	263.990,16	263.990,16	-	17.310,70	
Máquinas e Equip. – Não Odontológicos	67.528,26	65.141,73	2.386,53	9.139,41	
Informática – Não Odontológica	335.733,96	335.733,96	-	3.836,50	
Móveis e Utensílios – Não Odontológicos	315.921,85	274.742,24	41.179,61	66.737,50	
Veículos – Não Odontológicos	546.970,00	404.614,04	142.355,96	251.750,00	
Outras Imobilizações – Não Odontológicas	563.624,33	534.841,38	28.782,95	85.145,39	
TOTAL IMOBILIZADO	2.768.264,46	2.455.903,62	312.360,84	594.345,09	



OdontoGroup

Saúde Começa Aqui

NOTA 12. PROVISÕES TÉCNICAS DE OPERAÇÕES DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE

A operadora constituiu as Provisões Técnicas estabelecidas pela Agência Nacional de Saúde suplementar – ANS, em atendimento as RN's 209/2009 e 393/2015.

NOTA 12.1 PROVISÃO DE PRÊMIOS / CONTRAPRESTAÇÃO NÃO GANHA - PPCNG

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.

O período de cobertura do risco da totalidade dos contratos/beneficiários da operadora inicia-se no primeiro dia e termina no último dia de cada mês, conseqüentemente não ficando saldo de PPCNG ao final de cada mês.

NOTA 12.2 PROVISÃO DE EVENTOS / SINISTROS A LIQUIDAR – OUTROS PRESTADORES

A operadora tem por prática pagar seus prestadores de serviços relativos a eventos indenizáveis, dentro do próprio mês em que estas obrigações são conhecidas e provisionadas, dessa forma não apresenta saldo de eventos a liquidar em 31.12.2020 e em 31.12.2019.

NOTA 12.3 PROVISÃO DE EVENTOS OCORRIDOS E NÃO AVISADOS - PEONA

A operadora optou por constituir a Provisão para Eventos Ocorridos e Não Avisados – PEONA através de metodologia própria de cálculo. O valor dessa provisão foi determinado através de NTAP - Nota Técnica Atuarial de Provisão, devidamente aprovada pela ANS – Agência Nacional de Saúde Suplementar. A PEONA, calculada com base em dados estatísticos e atuariais tem o seu valor integral de R\$ 100.833,44 em 31.12.2020 (R\$ 85.920,37 em 31.12.2019).

NOTA 13. DÉBITOS DE OPERAÇÕES DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE

NOTA 13.1. RECEITA ANTECIPADA DE CONTRAPRESTAÇÕES

Está composto por valores de contraprestações recebidas antecipadamente, com saldo de R\$ 9.761,41 em 31.12.2020 (R\$ 10.979,45 em 31.12.2019).



OdontoGroup

Saúde Começa Aqui

NOTA 13.2. COMERCIALIZAÇÃO SOBRE OPERAÇÕES

A operadora reconhece em sua contabilidade as despesas com comissões em atendimento ao regime de competência, porém o montante não é totalmente pago dentro do mesmo mês em que são provisionadas, consequentemente restando saldo a pagar de R\$ 13.293,57 em 31.12.2020 (R\$ 2.277,51 em 31.12.2019).

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

Composto por:

Descrição	CURTO PRAZO		LONGO PRAZO	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
IRPJ A PAGAR	12.883,42	-	-	-
CSLL A PAGAR	6.965,19	-	-	-
ISS A PAGAR	2.434,64	17.896,95	-	-
INSS A PAGAR	41.403,25	37.078,10	-	-
FGTS A PAGAR	12.033,62	10.265,94	-	-
COFINS A PAGAR	45.754,33	7.111,78	-	-
PIS A PAGAR	7.208,47	1.020,61	-	-
IRRF A RECOLHER	5.989,22	8.850,48	-	-
ISS RETIDO A RECOLHER	8.990,36	7.625,04	-	-
PIS/COFINS/CSLL RETIDOS	4.340,83	12.342,02	-	-
PARCELAMENTO ISS	-	3.119,54	-	-
PARCELAMENTO COFINS	14.682,37	17.124,03	1.223,53	18.551,04
PARCELAMENTO INSS	67.735,88	64.598,31	50.214,02	111.284,68
PARCELAMENTO FGTS	10.176,19	35.149,08	-	16.922,83
PERT – Demais Débitos	207.165,32	216.835,63	668.298,86	901.118,11
TOTAL	447.763,09	439.017,51	719.736,41	1.047.876,66



OdontoGroup

Saúde Começa Aqui

NOTA 15. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A PAGAR – CURTO E LONGO PRAZO

Representados por saldos devedores de contas correntes e empréstimos para capital de giro, atualizados até 31.12.2020 com os devidos encargos, e ajustados a valor presente.

Descrição	31.12.2020		31.12.2019	
	CURTO PRAZO	LONGO PRAZO	CURTO PRAZO	LONGO PRAZO
BNDES	179.435,73	209.341,69	302.498,71	179.319,47
Banco Bradesco S/A	44.055,02	-	79.269,83	44.055,03
TOTAL	223.490,75	209.341,69	381.768,54	223.374,50

NOTA 16. DÉBITOS DIVERSOS

Está composto por:

Descrição	31.12.2020	31.12.2019
Obrigações com Pessoal (a)	175.085,67	199.652,50
Fornecedores (b)	22.756,35	37.995,68
Outros Débitos a Pagar (c)	4.505,25	-
TOTAL	202.347,27	237.648,18

a) Obrigações com Pessoal

Representadas pela folha de pagamento de Salários e Pró-Labore, líquida de retenções e de outros descontos, e por provisão de férias com encargos sociais correspondentes, calculadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do Balanço.

b) Fornecedores

Representados por fornecedores de bens e serviços e por obrigações com cartões de crédito.

c) Outros Débitos a Pagar

Representados por Créditos Indevidos.

NOTA 17. PROVISÕES - CONTINGÊNCIAS PASSIVAS – PASSIVO NÃO CIRCULANTE

Os montantes de processos avaliados com probabilidade de perda “Provável” são provisionados e divulgados. E os processos avaliados como perda “Possível”, são apenas divulgados em Notas Explicativas.

Conforme informado por seus consultores jurídicos, em 31.12.2020 a operadora possui processos de contingências cíveis passivas, avaliados com probabilidade de perda “PROVÁVEL”, no montante de R\$ 89.980,78, cuja provisão encontra-se registrada em seu Balanço Patrimonial. Possui também processos com probabilidade de perda “POSSÍVEL”, que montam em R\$ 367.932,50 em 31.12.2020 (R\$ 169.884,94 em 31.12.2019), cujo montante está sendo divulgado nessa nota.

Além dessas contingências e dos Passivos Tributários e Sociais existentes e já parcelados, a administração da operadora não tem conhecimento de nenhum outro passivo contingente ou lançamento complementar que devesse ser provisionado, a fim de prevenir eventuais riscos cíveis, trabalhistas, tributários e fiscais.

NOTA 18. CAPITAL SOCIAL

Em 31.12.2020 o Capital Social subscrito e integralizado é de R\$ 2.093.000,00 (dois milhões e noventa e três mil reais) e pertence integralmente a quotistas domiciliados no País, e está composto por 2.093.000 (dois milhões, noventa e três mil) quotas sociais, no valor de R\$ 1,00 (um real) cada uma, sendo a responsabilidade de cada sócio restrita ao valor de suas quotas, mas todos respondem solidariamente pela integralização do Capital Social. Em 31.12.2019 o Capital social era R\$ 2.093.000,00.

NOTA 19. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Em 31.12.2020 a operadora apresenta Patrimônio Líquido na ordem de R\$ 2.561.840,53 (R\$ 2.137.092,08 em 31.12.2019), com a seguinte composição:

Descrição	31.12.2020	31.12.2019
Capital Social	2.093.000,00	2.093.000,00
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	134.600,00	134.600,00
Lucros/Prejuízos Acumulados	334.240,53	(90.507,92)
TOTAL	2.561.840,53	2.137.092,08

NOTA 20. AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

Em 2020 não foram registrados Ajustes de Exercícios Anteriores. Em 2019 a operadora registrou Ajustes de Exercícios Anteriores para reconhecimento de Processos Judiciais relativos a ISS R\$ 756.587,20, PIS R\$ 8.828,71, COFINS R\$ 54.323,69 e INSS R\$ 10.000,00, cujos ajustes geraram efeito positivo no seu Patrimônio Líquido, no montante de R\$ 829.739,60.

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	2020	2019
Resultado do Exercício	424.748,45	(193.239,11)
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	829.739,60
(+) Depreciação/Amortização	317.819,52	287.079,54
Varição Investimentos	162.132,42	(330.593,07)
Ajustes Imobilizado	-	279.509,22
Ajustes Empréstimos e Financiamentos a Pagar	-	235.089,53
Lucro (Prejuízo) AJUSTADO	904.700,39	1.107.585,71
(Aumento) Diminuição nos Ativos	(182.909,93)	(334.447,37)
Aplicações	(1.029.596,33)	11.184,55
Créditos com Operações de Planos de Assistência a Saúde	672.756,56	445.177,95
Créditos Tributários e Previdenciários	152.727,99	(782.534,06)
Bens e Títulos a Receber	21.201,85	21.175,29
Outros Créditos a receber a Longo Prazo	-	(29.451,10)
Aumento (Diminuição) nos Passivos	(329.984,49)	(591.361,26)
Provisões Técnicas de Operações de Assistência a Saúde	14.913,07	50.949,93
Débitos de Operações de Assistência a Saúde	9.798,02	10.362,98
Provisões	-	(115.225,23)
Tributos e Encargos Sociais a Recolher	(319.394,67)	(597.993,94)
Débitos Diversos	(35.300,91)	(29.435,78)
Provisões para Ações Judiciais	-	89.980,78
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	391.805,97	181.777,08



OdontoGroup

Saúde Começa Aqui

NOTA 22. EVENTOS SUBSEQUENTES

Não ocorreram eventos entre a data de encerramento do exercício social e de conclusão das demonstrações financeiras em 15/03/2021, que pudessem afetar as informações divulgadas, bem como a análise econômica e financeira.

Brasília - DF, 31 de dezembro de 2020



OdontoGroup

Saúde Começa Aqui

Relatório Dos Auditores Independentes Sobre As Demonstrações Contábeis

Aos

Diretores e Sócios da

ODONTOGROUP SISTEMA DE SAÚDE LTDA

Brasília - DF

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **ODONTOGROUP SISTEMA DE SAÚDE 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 **ODONTOGROUP SISTEMA DE SAÚDE LTDA.**, em 31 de dezembro de 2020, 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 2019, apresentados para fins comparativos, foram anteriormente por nós auditados, para os quais emitimos Relatório dos Auditores Independentes sobre as demonstrações contábeis, sem ressalva, datado de 31 de março de 2020.

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, 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, concluirmos 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.



OdontoGroup

Saúde Começa Aqui

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 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.
- Concluimos 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



OdontoGroup

Saúde Começa Aqui

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., 15 de março de 2021

CPN AUDITORES INDEPENDENTES S/S

CRC-PR 005478/O-0

CLAUDINEY CARLOS DE OLIVEIRA

Contador CRC-PR-028035/O-5