



Demonstrações Contábeis

Ano-Base 2021



OdontoGroup

Saúde Começa Aqui



Missão

Ser uma Operadora de Planos Odontológicos reconhecida pela sociedade por sua qualidade e eficiência.



Visão

Consolidar-se como uma operadora de grande porte, presente nacionalmente, reconhecida como uma marca de confiança, humanizada, que oferece aos seus clientes uma relação duradoura com padrão de excelência e inovação no mercado.



Valores

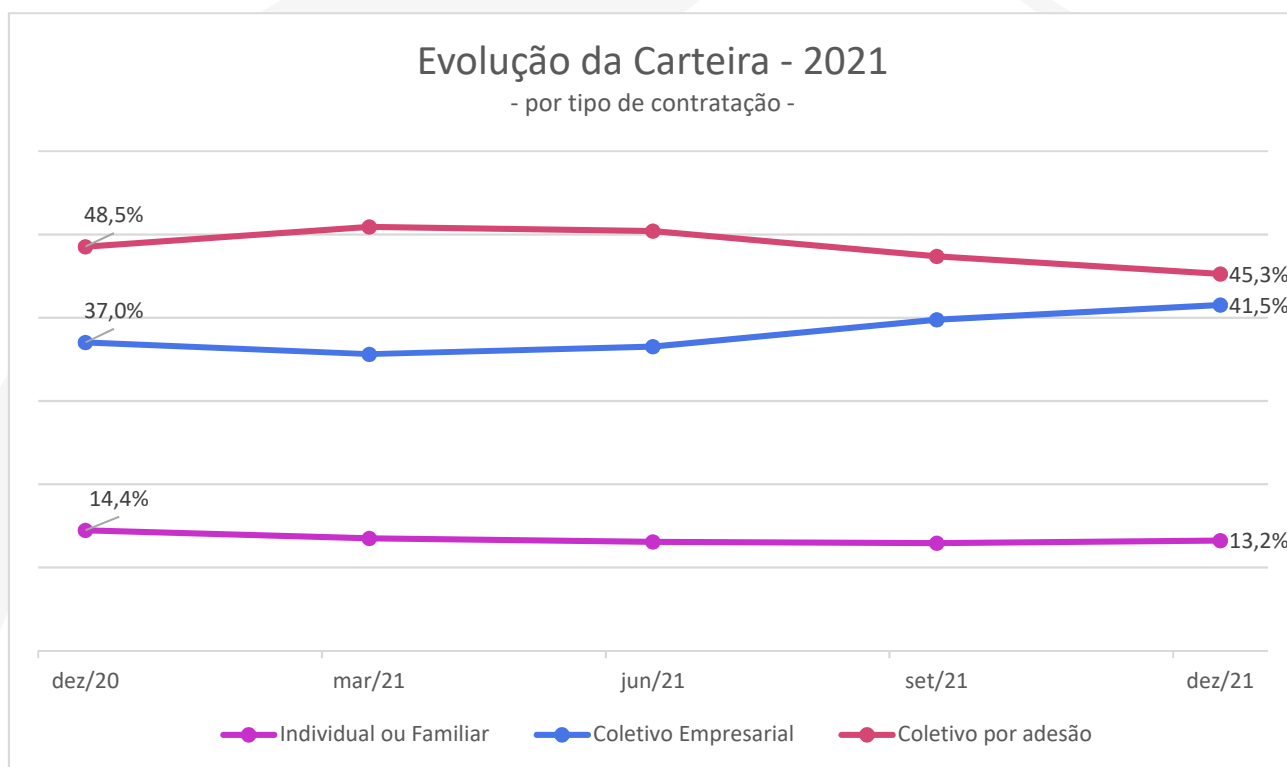
Qualidade,
Confiança,
Eficiência,
Conformidade,
Compromisso e
Segurança.

Relatório da Administração 2022

Ref. 2021

Em 2021 a Operadora manteve estabilidade na quantidade de beneficiários em sua carteira, registrando um pequeno aumento durante o ano.

Conforme demonstra o gráfico a seguir, a carteira da Operadora terminou 2021 com 86,8% de seus beneficiários provenientes de contratos coletivos, sendo que a maior participação ficou a cargo da contratação tipo Coletivo por Adesão.

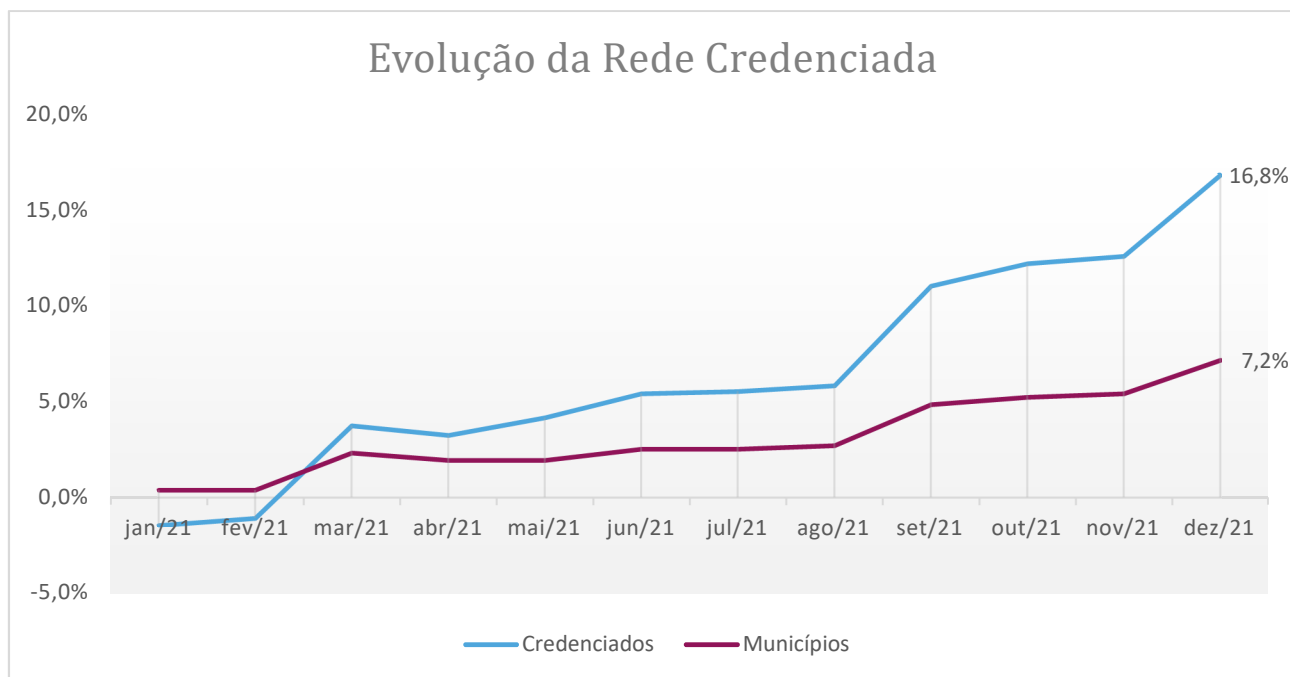




OdontoGroup

Saúde Começa Aqui

O aumento da Rede Credenciada para atendimento aos beneficiários da carteira teve um incremento significativo a partir de Agosto. Em relação a Dezembro de 2020, a rede foi ampliada em 16,8% em número de prestadores e em 7,2% em quantidade de municípios atendidos.



Durante o ano de 2021 a Operadora executou ações voltadas para seus beneficiários, colaboradores e prestadores:

- 1) Ampliou a divulgação de materiais educativos, objetivando conscientizar seguidores sobre a importância dos cuidados bucais para a saúde geral do corpo, com aumento de conteúdos relevantes para beneficiários e futuros clientes;
- 2) Promoveu ações de saúde bucal através de palestras educativas em espaços virtuais;
- 3) Promoveu ações de saúde bucal (avaliação clínica, limpeza e inspeção de câncer bucal) utilizando as Unidades Móveis de Atendimento Odontológico, para clientes em GO e DF;
- 4) Promoveu atendimentos clínicos utilizando as Unidades Móveis de Atendimento Odontológico, para clientes em GO e DF;
- 5) Realizou palestras educativas em saúde bucal, em espaços cedidos por clientes pessoa jurídica, em PE, GO e DF;
- 6) Aplicou a Pesquisa de Satisfação do Beneficiário, conforme diretrizes da ANS, atingindo aprovação superior à média das operadoras odontológicas;

- 7) Promoveu ação social de saúde bucal, para crianças instaladas em acampamento em localidade de baixa renda, com demonstração de escovação, orientação de higiene bucal, palestra com Dentista e distribuição de kits de escovação infantil;
- 8) Criou e produziu vídeos com dicas de odontologia, voltados aos clientes oriundos de contratos pessoa jurídica;
- 9) Completou o sistema de acessibilidade no portal da Operadora;
- 10) Acrescentou funcionalidades aos aplicativos disponibilizados ao público cliente e parceiro, incluindo a Pesquisa de Satisfação do Atendimento Odontológico, geolocalização da Rede Credenciada associada à aplicativos de transportes, comparativo econômico (em relação ao valor do tratamento particular), e outros;
- 11) Implementou atendimento por WhatsApp, com ferramenta especializada, e fez a integração com o Instagram e o Facebook;
- 12) Implementou melhorias e novas funcionalidades voltadas ao monitoramento da Central de Atendimento;
- 13) Lançou Aplicativo do Corretor, com funcionalidade de venda, acompanhamento das propostas e comissões;
- 14) Implementou e realizou a Pesquisa de Satisfação da Rede Credenciada, atingindo avaliação positiva superior a 85%;
- 15) Promoveu ações de esclarecimentos administrativos para a rede credenciada, com treinamentos e presenciais e virtuais, com foco na melhoria do atendimento do beneficiário;
- 16) Implementou sistema de assinatura digital para os contratos e demais documentos da Rede Credenciada, Corretora e Clientes;
- 17) Implementou sistema de envio eletrônico das guias de atendimento e documentos anexos, através do Portal de Serviços da Rede Credenciada;
- 18) Implementou avaliação de desempenho e desenvolveu projeto de valorização do tempo para os colaboradores;
- 19) Implementou, dentro do Projeto de Adequação à LGPD, apoiada por consultorias especializadas no setor, localização de gap's, avaliação de maturidade e riscos, mapa de medidas corretivas e definições de bases legais;

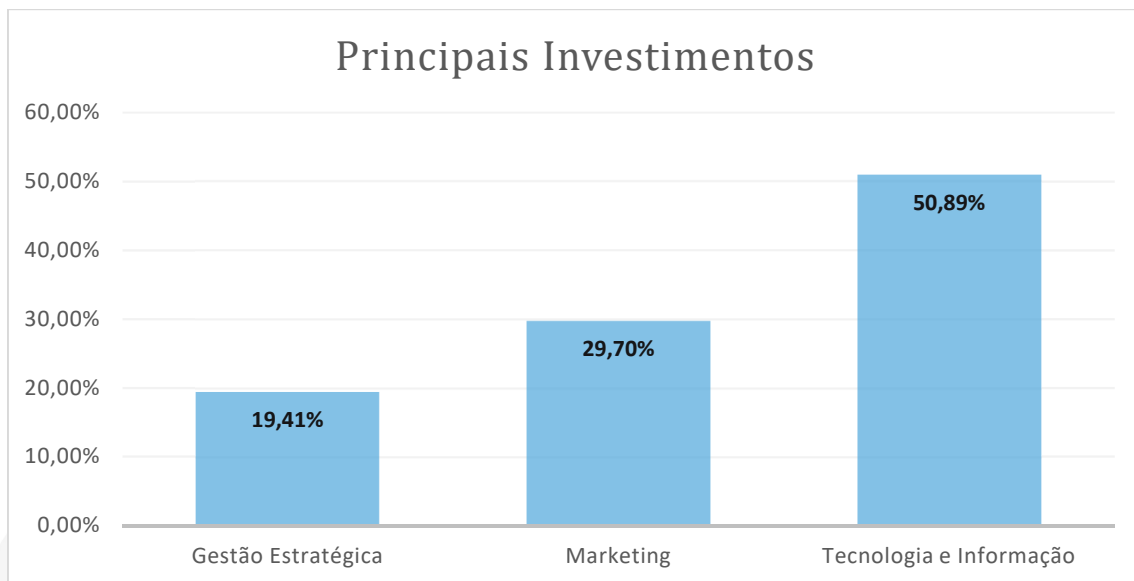


OdontoGroup

Saúde Começa Aqui

20) Implementou, dentro do Projeto de Governança Corporativa, apoiada por consultoria especializada no setor, os módulos de Estrutura de Governança, Controles Internos, Padronização e Gestão de Processos, Padronização de Documentos e Gestão de Riscos.

Para a realização de tais atividades, a Operadora destaca as áreas principais que receberam os maiores investimentos durante o ano de 2021.



Mantendo o foco no crescimento e no aumento de valor da marca, a Operadora pretende, para 2022:

- 1) Ampliar as ações de prevenção de doenças e promoção da saúde bucal através de palestras educativas, consultório portátil e unidades móveis;
- 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 as fases de Comunicação, Monitoramento Econômico-Financeiro e Auditoria dentro do Projeto de Governança Corporativa;
- 5) Implementar novos benefícios para clientes, parceiros e prestadores;
- 6) Ampliar a carteira de produtos e coberturas;
- 7) Aprimorar os aplicativos disponibilizados a clientes e prestadores;
- 8) Ampliar a rede de atendimento, objetivando aumento de 100% no número de prestadores.

Projeto PREVINA

Foram acompanhados 195 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.

Também foram realizadas palestras educativas em empresas clientes, abordando os temas: câncer bucal, técnicas corretas de escovação e uso do fio dental.

Outras Informações:

- Reorganizações societárias e/ou alterações de controle direto ou indireto: não houve alteração;
- O resultado positivo obtido durante o ano de 2021 foram aumentados e 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 2021.



OdontoGroup

Saúde Começa Aqui

Demonstrações Contábeis 2021

Balço Patrimonial

ATIVO	(Em R\$)	
	2021	2020
ATIVO CIRCULANTE	3.649.747,17	2.578.208,61
Disponível	292.844,16	149.642,26
Realizável	3.356.903,01	2.428.566,35
Aplicações Financeiras	1.191.049,52	1.251.750,11
Aplicações Garantidoras de Provisões Técnicas	234.330,01	226.120,50
Aplicações Livres	956.719,51	1.025.629,61
Créditos de Operações com Planos de Assistência à Saúde	692.669,79	529.693,53
Contraprestações Pecuniárias a Receber	692.669,79	529.693,53
Créditos Tributários e Previdenciários	1.460.045,32	635.781,98
Bens e Títulos a Receber	13.138,38	11.340,73
ATIVO NÃO CIRCULANTE	2.717.069,37	2.000.180,33
Realizável a Longo Prazo	722.672,11	434.779,85
Depósitos Judiciais e Fiscais	79.305,48	-
Outros Créditos a Receber a Longo Prazo	643.366,63	434.779,85
Investimentos	1.140.620,68	1.253.039,64
Outros Investimentos	1.140.620,68	1.253.039,64
Imobilizado	853.776,58	312.360,84
Imóveis de Uso Próprio	-	-
Imóveis - Não Hospitalares/Não Odontológicos	-	-
Imobilizado de Uso Próprio	853.776,58	283.577,89
Imobilizado - Hospitalares/Odontológicos	164.551,50	97.655,79
Imobilizado - Não Hospitalares/Não Odontológicos	689.225,08	185.922,10
Outras Imobilizações	-	28.782,95
TOTAL DO ATIVO	6.366.816,54	4.578.388,94

(As Notas Explicativas integram o conjunto das Demonstrações Contábeis)

Balço Patrimonial

PASSIVO	(Em R\$)	
	2021	2020
<u>PASSIVO CIRCULANTE</u>	1.780.464,83	997.489,53
Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde	437.236,84	100.833,44
Provisão de Prêmios / Contraprestações	267.272,25	-
Provisão de Prêmios / Contraprestação Não Ganha - PPCNG	267.272,25	-
Provisão de Eventos/Sinistros a Liquidar para o SUS	-	-
Provisão de Eventos/Sinistros a Liquidar para Outros	-	-
Prestadores	38.560,33	-
Provisão de Eventos Ocorridos e Não Avisados	131.404,26	100.833,44
Débitos de Operações de Assistência à Saúde	15.236,88	23.054,98
Receita Antecipada de Contraprestações / Prêmios	3.829,88	9.761,41
Comercialização sobre Operações	11.407,00	13.293,57
Débitos c/ Oper. Assistência à Saúde Não Rel. c/ Plano Saúde	4.858,07	-
Provisões	42.482,68	-
Provisão para IR e CSLL	42.482,68	-
Tributos e Encargos Sociais a Recolher	776.836,91	447.763,09
Empréstimos e Financiamentos a Pagar	227.399,70	223.490,75
Débitos Diversos	276.413,75	202.347,27
<u>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</u>	1.626.736,87	1.019.058,88
Provisões	98.305,48	89.980,78
Provisões para Ações Judiciais	98.305,48	89.980,78
Tributos e Encargos Sociais a Recolher	1.328.855,91	719.736,41
Parcelamento de Tributos e Contribuições	1.328.855,91	719.736,41
Empréstimos e Financiamentos a Pagar	199.575,48	209.341,69
<u>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</u>	2.959.614,84	2.561.840,53
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	732.014,84	334.240,53
TOTAL DO PASSIVO	6.366.816,54	4.578.388,94

(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\$)	
	2021	2020
Contraprestações Efetivas / Prêmios Ganhos de Plano de Assistência à Saúde	R\$ 15.404.857,05	R\$ 14.866.926,88
Receitas com Operações de Assistência à Saúde	R\$ 16.091.544,53	R\$ 15.519.592,68
Contraprestações Líquidas / Prêmios Retidos	R\$ 16.091.544,53	R\$ 15.519.592,68
(-) Tributos Diretos de Operações com Planos de Assistência à Saúde da Operadora	-R\$ 686.687,48	-R\$ 652.665,80
Eventos Indenizáveis Líquidos / Sinistros Retidos	-R\$ 5.750.100,81	-R\$ 5.582.505,15
Eventos / Sinistros Conhecidos ou Avisados	-R\$ 5.719.529,99	-R\$ 5.567.592,08
Variação da Provisão de Eventos / Sinistros Ocorridos e Não Avisados	-R\$ 30.570,82	-R\$ 14.913,07
RESULTADO DAS OPERAÇÕES COM PLANOS DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE	R\$ 9.654.756,24	R\$ 9.284.421,73
Outras Receitas Operacionais de Planos de Assistência à Saúde	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Receitas de Assistência à Saúde Não Rel. com Planos de Saúde da Operadora	R\$ 2.961,30	R\$ 0,00
Receitas com Operações de Assistência Odontológica	R\$ 2.961,30	R\$ 0,00
Receitas com Operações de Assistência Odontológica (SUS)	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Receitas com Administração de Intercâmbio Eventual - Assistência Odontológica	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Outras Receitas Operacionais	R\$ 0,00	R\$ 0,00
(-) Tributos Diretos de Outras Atividades de Assistência à Saúde	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Outras Despesas Operacionais com Plano de Assistência à Saúde	R\$ 355.481,43	-R\$ 228.634,56
Outras Despesas de Operações de Planos de Assistência à Saúde	-R\$ 3.971,73	-R\$ 3.050,62
Programas de Promoção da Saúde e Prevenção de Riscos e Doenças	R\$ 0,00	R\$ 0,00
(-) Recuperação de Outras Despesas Operacionais de Assistência à Saúde	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Provisão para Perdas Sobre Créditos	R\$ 359.453,16	-R\$ 225.583,94
Outras Despesas Oper. de Assist. à Saúde Não Rel. com Planos de Saúde da Operadora	-R\$ 14.361,22	R\$ 0,00
RESULTADO BRUTO	R\$ 9.998.837,75	R\$ 9.055.787,17
Despesas de Comercialização	-R\$ 3.665.184,41	-R\$ 3.296.948,01
Despesas Administrativas	-R\$ 5.799.571,14	-R\$ 4.935.609,68
Resultado Financeiro Líquido	-R\$ 287.721,86	-R\$ 325.723,76
Receitas Financeiras	R\$ 139.596,87	R\$ 44.603,78
Despesas Financeiras	-R\$ 427.318,73	-R\$ 370.327,54
Resultado Patrimonial	R\$ 20.657,14	R\$ 26.628,04
Receitas Patrimoniais	R\$ 20.657,14	R\$ 26.628,04
Despesas Patrimoniais	R\$ 0,00	R\$ 0,00
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS E PARTICIPAÇÕES	R\$ 267.017,48	R\$ 524.133,76
Imposto de Renda	-R\$ 85.233,73	-R\$ 66.137,78
Contribuição Social	-R\$ 33.651,79	-R\$ 33.247,53
Impostos Diferidos	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Participações sobre o Lucro	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Contraprestações Efetivas / Prêmios Ganhos de Plano de Assistência à Saúde	R\$ 15.404.857,05	R\$ 14.866.926,88
RESULTADO LÍQUIDO	R\$ 148.131,96	R\$ 424.748,45



OdontoGroup

Saúde Começa Aqui

(As Notas Explicativas integram o conjunto das Demonstrações Contábeis)

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 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	-	-	-	-	-	-
Transferência para Reservas de Lucros	-	-	334.240,53	(334.240,53)	-	-
Resultado Abrangente Total	-	-	-	-	-	-
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020	2.093.000,00	134.600,00	334.240,53	(424.748,45)	-	2.137.092,08
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-	249.642,35	249.642,35	249.642,35
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-
Ajustes Créditos Tributários Diferidos	-	-	-	-	-	-
Aumento de Capital Social em moeda corrente	-	-	-	-	-	-
Resultado Líquido do Exercício	-	-	-	-	-	-
Transferência para Reservas de Lucros	-	-	397.774,31	(397.774,31)	-	-
Resultado Abrangente Total	-	-	-	-	249.642,35	-
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	2.093.000,00	134.600,00	732.014,84	(572.880,41)	-	2.386.734,43

(As Notas Explicativas integram o conjunto das Demonstrações Contábeis)

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

(Em R\$)

	2.021	2.020
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Recebimento de Planos de Saúde	16.565.349,70	16.192.349,24
Resgate de Aplicações Financeiras	4.011.566,90	2.562.813,92
Recebimento de Juros de Aplicações Financeiras	-	44.603,78
Outros Recebimentos Operacionais	74.190,50	26.628,04
Pagamento a Fornecedores/Prestadores de Serviços de Saúde	(5.198.343,29)	(6.063.854,68)
Pagamento de Comissões	(3.530.638,22)	(3.013.987,92)
Pagamento de Pessoal	(1.756.719,24)	(1.525.975,80)
Pagamento de Pró-Labore	(68.546,99)	(58.614,15)
Pagamento de Serviços Terceiros	(1.609.928,65)	(906.543,44)
Pagamento de Tributos	(2.123.037,02)	(2.259.982,27)
Pagamento de Contingências (Cíveis/Trabalhistas/Tributárias)	-	(8.352,60)
Pagamento de Aluguel	(809.312,97)	(853.752,31)
Pagamento de Promoção/Publicidade	(15.184,94)	(24.704,75)
Aplicações Financeiras	(3.928.854,87)	(3.096.019,17)
Outros Pagamentos Operacionais	(1.059.822,90)	(622.801,92)
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	550.718,01	391.805,97
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Recebimento de Venda de Ativo Imobilizado – Hospitalar	-	(11.637,00)
Outros Recebimentos da Atividade de Investimento	-	-
Pagamento de Aquisição de Ativo Imobilizado – Outros	(250.870,00)	(24.198,27)
Outros Pagamentos das Atividades de Investimento	(4.566,45)	(13.057,07)
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(255.436,45)	(48.892,34)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Integralização de Capital em Dinheiro	-	-
Recebimento – Empréstimos/Financiamentos	357.259,74	-
Pagamento de Juros e Encargos sobre Empréstimos e Financiamentos	(4.444,46)	-
Pagamento de Amortização – Empréstimos/Financiamentos	(504.894,94)	(334.443,02)
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	(152.079,66)	(334.443,02)
VARIAÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	143.201,90	8.470,61
CAIXA – Saldo Inicial	149.642,26	141.171,65
CAIXA - Saldo Final	292.844,16	149.642,26
Ativos Livres no Início do Período	1.175.271,87	141.171,65
Ativos Livres no Final do Período	1.249.563,67	1.175.271,87
Aumento (Diminuição) nas Aplicações Financeiras - RECURSOS LIVRES	74.291,80	1.034.100,22



OdontoGroup

Saúde Começa Aqui

(As Notas Explicativas integram o conjunto das Demonstrações Contábeis)

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

ATIVIDADES OPERACIONAIS	2021	2020
Resultado do Exercício	-	424.748,45
Ajustes de Exercícios Anteriores	249.642,35	-
(+) Depreciação / Amortização	307.423,47	317.819,52
Variação Investimentos	116.985,41	162.132,42
Ajustes Imobilizado	(597.969,21)	-
Ajustes Empréstimos e Financiamentos a Pagar	146.222,40	-
Lucro (Prejuízo) AJUSTADO	222.304,42	904.700,39
(Aumento) Diminuição nos Ativos	(1.216.228,92)	(182.909,93)
Aplicações	60.700,59	(1.029.596,33)
Créditos com Operações de Planos de Assistência à Saúde	(162.976,26)	672.756,56
Créditos Tributários e Previdenciários	(824.263,34)	152.727,99
Bens e Títulos a Receber	(1.797,65)	21.201,85
Depósitos Judiciais e Fiscais	(79.305,48)	-
Outros Créditos a Receber a Longo Prazo	(208.586,78)	-
Aumento (Diminuição) nos Passivos	1.396.510,55	(329.984,49)
Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde	336.403,40	14.913,07
Débitos de Operações de Assistência à Saúde	(7.818,10)	9.798,02
Débitos c/ Oper. Assistência à Saúde Não Rel. c/ Plano Saúde	4.858,07	-
Provisões	42.482,68	-
Tributos e Encargos Sociais a Recolher	938.193,32	(319.394,67)
Débitos Diversos	74.066,48	(35.300,91)
Provisões para Ações Judiciais	8.324,70	-
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	402.586,05	391.805,97

Notas Explicativas Às Demonstrações Contábeis

De 31 de Dezembro de 2021 e 2020

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 à 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 21/mar/2022, 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. 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 31.12.2021 e 31.12.2020 a administração da entidade julga que seus bens estão contabilizados por valor inferior àquele passível de ser recuperado por uso ou venda, não existindo indícios de redução do valor recuperável, conseqüentemente não necessitando de ajustes ao valor recuperável e/ou provisão para perda sobre estes ativos.

c) Ativos Circulantes e Realizáveis a Longo Prazo

Os ativos circulantes e realizáveis à 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\$ 292.844,16 em 31.12.2021 (R\$ 149.642,26 em 31.12.2020).

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\$ 234.330,01 em 31.12.2021 (R\$ 226.120,50 em 31.12.2020), 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 31.12.2021 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\$ 956.719,51 (R\$ 1.025.629,61 em 31.12.2020).

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

Estão registrados como Créditos com Operações de Planos de Assistência à Saúde, valores a receber referente contraprestações pecuniárias, contabilizadas pela emissão e não recebidas até a data do balanço, com saldo de R\$ 692.669,79 em 31.12.2021 (R\$ 529.693,53 em 31.12.2020), líquido de Provisão para Perdas sobre Créditos.

Descrição	31.12.2021	31.12.2020
Individual	666.647,41	636.757,22
Coletivo	225.684,22	175.135,48
(-) Provisão para Perdas sobre Créditos	(199.661,84)	(282.199,17)
TOTAL	692.669,79	529.693,53



OdontoGroup

Saúde Começa Aqui

NOTA 07. CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS E PREVIDENCIÁRIOS

Composto por:

Descrição	31.12.2021	31.12.2020
IRRF a Recuperar	-	5.634,49
CSLL a Compensar	-	28.740,77
ISS a Compensar	1.951,72	1.951,72
ISS Processo Judicial (i)	377.701,01	590.706,89
IRRF a Compensar	-	8.748,11
INSS a Compensar (ii)	1.080.392,59	-
TOTAL	1.460.045,32	635.781,98

- 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 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).
- Processo nº 0053261-40.2013.4.01.3400, transitado em julgado, referente crédito tributário derivado de Contribuição Previdenciária Patronal incidente sobre serviços odontológicos prestados por pessoas físicas, crédito este obtido através de Processo Judicial, o qual, não só isentou desta obrigação, como também permitiu a recuperação dos valores pagos dos últimos cinco anos, contados da data de início da referida demanda judicial.

NOTA 08. BENS E TÍTULOS A RECEBER

Representados em 31.12.2021 por:

Descrição	31.12.2021	31.12.2020
Adiantamentos Salariais	597,58	-
Adiantamentos de Viagens	9.727,88	8.728,64
Bloqueios Judiciais	2.612,09	2.612,09
Pagamento Indevido	200,83	-
TOTAL	13.138,38	11.340,73

NOTA 09. DEPÓSITOS JUDICIAIS E FISCAIS

Representados por depósitos judiciais – TSS e MULTAS DA ANS, com saldo de R\$ 79.305,48 em 31.12.2021, referente processo de restituição de valores pagos a maior pela operadora para ANS, para os processos de registro de produtos e de alteração de dados da empresa. A própria agência reguladora identificou que estava a cobrar valores maiores do que o estabelecido em norma.

**OdontoGroup**

Saúde Começa Aqui

NOTA 10. 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	31.12.2021	31.12.2020
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 n. 0053261-40.2013.4.01.3400	-	10.000,00
Processos Cíveis nº 0042767-51.2013.8.17.0001 (445089-1) e 2015.01.1.081747-4	-	361.627,45
Processo Prev System Ltda (i)	252.797,81	-
Processo Agência Nacional de Saúde Suplementar – ANS (ii)	327.416,42	-
TOTAL	643.366,63	434.779,85

- (Processo nº 0042767-51.2013.8.17.0001), transitado em julgado, referente valores a receber decorrentes de parceria comercial/operacional, cujo processo está concluso em favor da operadora, com determinação de execução por parte do Poder Judiciário.
- (Processo nº 1005558-57.2017.4.01.3400), transitado em julgado, referente Processo Judicial para não recolhimento da TSS incidente sobre o número de beneficiários da operadora.

NOTA 11. INVESTIMENTOS

Representados por Investimentos em:

Descrição	31.12.2021	31.12.2020
Imóveis	1.181.834,84	1.181.834,84
(-) Depreciação Acumulada	(47.273,39)	-
Consórcios	-	66.010,51
Quotas de Capital SICOOB	6.059,23	5.194,29
TOTAL	1.140.620,68	1.253.039,64

NOTA 12. IMOBILIZADO

O ativo Imobilizado, no montante de R\$ 853.776,58 em 31.12.2021 (R\$ 312.360,84 em 31.12.2020), 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.

BENS	31.12.2021			31.12.2020
	VALOR DO BEM	DEPREC ACUMULADA	VALOR RESIDUAL	VALOR RESIDUAL
IMOBILIZADO				
Instalações – Odontológicas	-	-	-	16.627,29
Máquinas e Equipamentos – Odontológicas	124.980,06	20.961,87	104.018,19	7.167,43
Móveis e Utensílios – Odontológicos	-	-	-	9.600,00
Veículos – Odontológicos	128.000,00	67.466,69	60.533,31	64.261,07



OdontoGroup

Saúde Começa Aqui

Instalações – Não Odontológicas	432,83	21,64	411,19	-
Máquinas e Equip. – Não Odontológicos	49.585,17	10.901,16	38.684,01	2.386,53
Informática – Não Odontológica	277.262,30	114.342,41	162.919,89	-
Móveis e Utensílios – Não Odontológicos	299.567,72	73.160,23	226.407,49	41.179,61
Veículos – Não Odontológicos	375.650,00	114.847,50	260.802,50	142.355,96
Outras Imobilizações – Não Odontológicas	563.624,33	563.624,33	-	28.782,95
TOTAL IMOBILIZADO	1.819.102,41	965.325,83	853.776,58	312.360,84

NOTA 13. 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 13.1 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. Em 31.12.2021 o saldo dessa rubrica era de R\$ 267.272,25.

NOTA 13.2 PROVISÃO DE EVENTOS / SINISTROS A LIQUIDAR – OUTROS PRESTADORES

A operadora tem por prática pagar a maior parte de seus prestadores de serviços relativos a eventos indenizáveis, dentro do próprio mês em que estas obrigações são conhecidas e provisionadas, dessa forma não apresentando saldo ou apresentando pequeno saldo ao final de cada mês. Em 31.12.2021 o saldo dessa rubrica era de R\$ 38.560,33.

NOTA 13.3 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\$ 131.404,26 em 31.12.2021 (R\$ 100.833,44 em 31.12.2020).

NOTA 14. DÉBITOS DE OPERAÇÕES DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE

NOTA 14.1. RECEITA ANTECIPADA DE CONTRAPRESTAÇÕES

Está composto por valores de contraprestações recebidas antecipadamente, com saldo de R\$ 3.829,88 em 31.12.2021 (R\$ 9.761,41 em 31.12.2020).

NOTA 14.2. 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\$ 11.407,00 em 31.12.2021 (R\$ 13.293,57 em 31.12.2020).

NOTA 15. DÉBITOS COM OPERAÇÕES DE ASSISTÊNCIA A SAÚDE NÃO RELACIONADOS COM PLANOS DE SAÚDE DA OPERADORA

Representados por obrigações relativas a prestação de serviços odontológicos, não relacionados com o plano da operadora, com saldo de R\$ 4.858,07 em 31.12.2021.

NOTA 16. PROVISÕES

Representadas por Provisão de IRPJ e CSLL, apurados com base no Lucro Real, com saldo total de R\$ 42.482,68 em 31.12.2021.

NOTA 17. TRIBUTOS E ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER – CURTO E LONGO PRAZO

Composto por:

Descrição	CURTO PRAZO		LONGO PRAZO	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
IRPJ A PAGAR	-	12.883,42	-	-
CSLL A PAGAR	-	6.965,19	-	-
ISS A PAGAR	3.390,78	2.434,64	-	-
INSS A PAGAR	52.038,80	41.403,25	-	-
FGTS A PAGAR	13.715,93	12.033,62	-	-
COFINS A PAGAR	38.330,27	45.754,33	-	-
PIS A PAGAR	5.985,52	7.208,47	-	-
IRRF A RECOLHER	9.296,70	5.989,22	-	-
ISS RETIDO A RECOLHER	18.217,48	8.990,36	-	-
PIS/COFINS/CSLL RETIDOS	12.092,22	4.340,83	-	-
PARCEL TRIB. CONTRIB. E ENC.SOC.	623.769,21	299.759,76	1.328.855,91	719.736,41
TOTAL	776.836,91	447.763,09	1.328.855,91	719.736,41

NOTA 18. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A PAGAR – CURTO E LONGO PRAZO

Representados por saldos devedores de contas correntes e empréstimos para capital de giro junto a instituições financeiras, atualizados até 31.12.2021 com os devidos encargos contratuais e ajustados a valor presente.

Descrição	31.12.2021		31.12.2020	
	CURTO PRAZO	LONGO PRAZO	CURTO PRAZO	LONGO PRAZO
BNDES	171.959,22	42.989,80	179.435,73	209.341,69
Banco Bradesco S/A	55.440,48	156.585,68	44.055,02	-
TOTAL	227.399,70	199.575,48	223.490,75	209.341,69

NOTA 19. DÉBITOS DIVERSOS

Está composto por:

Descrição	31.12.2021	31.12.2020
Obrigações com Pessoal (a)	260.848,32	175.085,67
Fornecedores (b)	15.565,43	22.756,35
Outros Débitos a Pagar (c)	-	4.505,25
TOTAL	276.413,75	202.347,27

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

Em 31.12.2021 não apresentam saldo. Representados por Créditos Indevidos em 31.12.2020.

NOTA 20. 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 31.12.2021 a operadora possui processos de contingências cíveis passivas, avaliados com probabilidade de perda “PROVÁVEL”, no montante de R\$ 98.305,48, cuja provisão encontra-se registrada em seu Balanço Patrimonial. Possui também processos com probabilidade de perda “POSSÍVEL”, que montam em R\$ 77.732,90 em 31.12.2021 (R\$ 367.932,50 em 31.12.2020), 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 21. CAPITAL SOCIAL

Em 31.12.2021 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 31.12.2020 o Capital social era R\$ 2.093.000,00.



OdontoGroup

Saúde Começa Aqui

NOTA 22. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Em 31.12.2021 a operadora apresenta Patrimônio Líquido na ordem de R\$ 2.959.614,84 (R\$ 2.561.840,53 em 31.12.2020), com a seguinte composição:

Descrição	31.12.2021	31.12.2020
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	732.014,84	334.240,53
TOTAL	2.959.614,84	2.561.840,53

NOTA 23. AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

Em 2021 foram registrados Ajustes de Exercícios Anteriores, com efeito positivo no Patrimônio Líquido no valor de R\$ 249.642,35, para regularização dos seguintes registros e rubricas:

Descrição	VALOR R\$	D/C
Parcelamento de Impostos, Contribuições e Encargos Sociais	(1.475.308,44)	D
Imobilizado	435.971,42	C
INSS a Compensar	1.080.392,59	C
Processos de Contingências	208.586,78	C
TOTAL	249.642,35	C

NOTA 24. 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	2021	2020
Resultado do Exercício	148.131,96	424.748,45
Ajustes de Exercícios Anteriores	249.642,35	-
(+) Depreciação/Amortização	307.423,47	317.819,52
Variação Investimentos	116.985,41	162.132,42
Ajustes Imobilizado	(597.969,21)	-
Ajustes Empréstimos e Financiamentos a Pagar	146.222,40	-
Lucro (Prejuízo) AJUSTADO	370.436,38	904.700,39
(Aumento) Diminuição nos Ativos	(1.216.228,92)	(182.909,93)
Aplicações	60.700,59	(1.029.596,33)
Créditos com Operações de Planos de Assistência à Saúde	(162.976,26)	672.756,56
Créditos Tributários e Previdenciários	(824.263,34)	152.727,99
Bens e Títulos a Receber	(1.797,65)	21.201,85
Depósitos Judiciais e Fiscais	(79.305,48)	-
Outros Créditos a receber a Longo Prazo	(208.586,78)	-



OdontoGroup

Saúde Começa Aqui

Aumento (Diminuição) nos Passivos	1.396.510,55	(329.984,49)
Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde	336.403,40	14.913,07
Débitos de Operações de Assistência à Saúde	(7.818,10)	9.798,02
Débitos c/ Oper. Assist. a Saúde Não Rel. c/Plano de Saúde da OPS	4.858,07	-
Provisões	42.482,68	-
Tributos e Encargos Sociais a Recolher	938.193,32	(319.394,67)
Débitos Diversos	74.066,48	(35.300,91)
Provisões para Ações Judiciais	8.324,70	-
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	550.718,01	391.805,97

NOTA 25. EVENTOS SUBSEQUENTES

Não ocorreram eventos entre a data de encerramento do exercício social e de conclusão das demonstrações contábeis em 21/03/2022, que pudessem afetar as informações divulgadas, bem como a análise econômica e financeira.

Brasília - DF, 31 de dezembro de 2021



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 2021 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 2021, 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 2020, apresentados para fins comparativos, foram anteriormente auditados por outros auditores independentes, os quais emitiram Relatório dos Auditores Independentes sobre as demonstrações contábeis, sem ressalva, datado de 15 de março de 2021.

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.

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.



OdontoGroup

Saúde Começa Aqui

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

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

Curitiba – Pr., 29 de março de 2022

MELO & MELO AUDITORES INDEPENDENTES

CRC-PR-03364/O-0

Alfeu de Melo

Contador CRC-PR-003992/O-0