

SEMPRE ODONTO PLANOS ODONTOLOGICOS LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS

Elaboradas em 31/12/2019 e 31/12/2018

(Expressas em Reais)

1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A SEMPRE ODONTO PLANOS ODONTOLOGICOS LTDA. é uma sociedade empresária constituída em 20 de dezembro de 2000, inscrita no cadastro de pessoa jurídica 04.222.235/0001-89, situada na Rua Evaristo da Veiga, 55, Sala 2401 a 2407, Centro, Rio de Janeiro, RJ, tendo como atual objeto social atuar como Medicina em grupo, na forma do estabelecido pela Agencia Nacional de Saúde.

2 - APRESENTAÇÕES DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS:

As Demonstrações Financeiras foram elaboradas de acordo com a RN 344 de 20 de Dezembro de 2013 da ANS e as normas estabelecidas pela legislação comercial e fiscal em vigor com observância das Normas Brasileiras de Contabilidade Lei 6.404/1976, abrangendo inclusive o processo de convergência às regras internacionais de contabilidade. Além de obedecer aos padrões da Agencia Nacional de Saúde, conforme novo plano de contas estabelecido pela RN 322 de 27 de março de 2013 e seus anexos, como também aspectos relacionados as Leis nº 11.638/2007 e 11.941/2009, bem como os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC, as normas emitidas pela Comissão de Valores Mobiliários – CVM.

3 - PRINCIPAIS DIRETRIZES CONTÁBEIS:

a) Apuração do Resultado do Exercício: O resultado é apurado pelo regime de competência dos exercícios e considera os rendimentos, encargos e efeitos das variações monetárias, calculadas a índices e/ou taxas oficiais, incidentes sobre os ativos e passivos da entidade.

b) Aplicações Financeiras: Estão registradas pelo valor principal aplicado, acrescido dos rendimentos auferidos até a data de 31 de dezembro de 2019.

c) Créditos de Operações com Planos de Assistência a Saúde: São contabilizadas com base nos contratos emitidos na modalidade pré-pagamento e contabilizados na data da emissão das contraprestações.

d) Imobilizado: Seus itens estão demonstrados pelo custo de aquisição deduzido de depreciação acumulada, calculada pelo método linear, com base nas taxas máximas permitidas pela fiscalização.

e) Eventos Indenizáveis: São registrados dentro do mês do conhecimento do evento e ajustados quando das faturas apresentadas.

4 – DISPONÍVEL E APLICAÇÕES FINANCEIRAS:

O disponível é representado por recursos em caixa e bancos e as aplicações em cotas de fundos de investimentos, administrados por instituições financeiras, sendo parte destinada à garantia das provisões técnicas, conforme exigência da agência reguladora. O disponível está composto das seguintes rubricas:

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

SEMPRE ODONTO PLANOS ODONTOLOGICOS LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS
 Elaboradas em 31/12/2019 e 31/12/2018
 (Expressas em Reais)

	2019	2018
Caixa	45,96	282,03
Bancos	413.762,60	279,11
Numerário em trans.	0,00	0,00
Total Disponível	413.808,56	561,14
Aplicações Financeiras	8.788.936,04	8.878.801,78

5 – PROVISÃO DE EVENTOS OCORRIDOS E NÃO AVISADOS

A Operadora passou a adotar metodologia própria de cálculo da PEONA, devidamente aprovada na ANS.

6 - OUTROS DÉBITOS A PAGAR:

O saldo deste grupo está composto pelos seguintes valores:

Descrição	2019	2018
Empréstimo	327.011,05	253.091,99
Fornecedores	75.767,98	34.033,31
Tributos e Encargos	873.556,51	1.608.764,37
TOTAL	1.276.335,54	1.895.889,57

5.1 TRIBUTOS

5.1.1 Parcelado – 1.040,14

5.1.2 A Parcelar – 872.516,37

7 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Patrimônio Líquido em 2018 correspondia a R\$ 2.127.835,52, tendo em 31 de dezembro de 2019 o valor de R\$ 3.048.146,23.

PMA – Patrimônio Mínimo Ajustado - O Patrimônio Mínimo Ajustado – PMA, calculado ao final do exercício de 2019, em conformidade com a Resolução Normativa – RN nº. 209/09 da Agência Nacional de Saúde Suplementar – ANS, e está demonstrado a seguir:

Descrição	31/12/2019
Capital Base	8.789.791,63
Fator variável K	0,50%
PMA exigido RN 209/2009	43.948,96
PMA apurado em 31/12/2019	3.048.146,23

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

SEMPRE ODONTO PLANOS ODONTOLOGICOS LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS
 Elaboradas em 31/12/2019 e 31/12/2018
 (Expressas em Reais)

8 – CONCILIAÇÃO DO RESULTADO COM O FLUXO DE CAIXA OPERACIONAL

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Resultado do Período	920.310,72	(5.603.918,69)
Ajustes Líquidos	(1.628.961,81)	5.911.207,30
Caixa Líquido das Atividades Operacionais:	(708.651,09)	307.288,61

9 – ÍNDICES DE ANÁLISE ECONÔMICO-FINANCEIROS

A operadora apresenta os seguintes índices de análise financeiros, apurados conforme seu balanço encerrado em 31 de dezembro de 2019.

LC - Liquidez Corrente = $\frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}} = \frac{\text{R\$ } 10.133.119,96}{\text{R\$ } 2.625.455,97} = 3,86$

LG - Liquidez Geral = $\frac{\text{Ativo Circulante (+) Realizável a Longo prazo}}{\text{Passivo Circulante (+) exigível a longo prazo}} = \frac{\text{R\$ } 10.310.454,21}{\text{R\$ } 7.387.409,59} = 1,40$

SG – Solvência Geral = $\frac{\text{Ativo total}}{\text{Passivo Circulante (+) exigível a longo prazo}} = \frac{\text{R\$ } 10.435.555,82}{\text{R\$ } 7.387.409,59} = 1,41$

Rio de Janeiro, RJ, 31 de dezembro de 2020



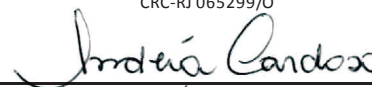
ELISEU BATISTA DOS SANTOS
 SÓCIO ADMINISTRADOR
 CPF: 072.120.297-77



CLAUDIO DERANI
 SÓCIO ADMINISTRADOR
 CPF: 826.114.407-00



MANOEL FIRMINO RODRIGUES
 Contador
 CRC-RJ 065299/O



ANDRÉA CARDOSO
 MILLIMAN
 ATUÁRIA - MIBA n.º: 999

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.