

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Submetemos à apreciação de V.Sas. as Demonstrações Contábeis/Financeiras da Unidentis Assistência Odontológica LTDA, relativas ao exercício findado em 31 de dezembro de 2021, elaboradas em consonância com as práticas contábeis brasileiras, supervisionadas pela AGÊNCIA NACIONAL DE SAÚDE - ANS, as quais abrangem normas instituídas pela própria Agência e os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) quando referendados e aprovados pela ANS, acompanhadas das respectivas Notas Explicativas e do Relatório dos Auditores Independente.

A UNIDENTIS ASSISTÊNCIA ODONTOLÓGICA LTDA teve suas atividades iniciadas no ano de 2001, com sede na cidade de João Pessoa - PB, devidamente inscrita no CNPJ sob o n.º 04.222.989/0001-39, com registro na Agência Nacional de Saúde Suplementar – ANS sob o n.º 41.342-9 e classificada como Odontologia de Grupo. Tem por objeto social a prestação de serviços odontológicos por planos privados de assistência à saúde individual/familiar e coletivo, através de meios de execução própria ou mediante contratação e/ou credenciamento de terceiros.

Desempenho das Operações

A Unidentis Assistência Odontológica LTDA apresentou avanço considerável no mercado no exercício de 2021, o que ocasionou o aumento de 12% (doze por cento) em sua receita bruta quando comparadas às do exercício de 2020. Além de ter ampliado a sua base de clientes, tanto pessoas jurídicas, quanto físicas. Um dos pontos que explica o desempenho dos resultados é a sua credibilidade, associada à segurança transmitida aos seus clientes. A Unidentis Assistência

Odontológica LTDA, ao longo do exercício de 2021, intensificou a implantação de novas práticas que visam aprimorar os processos de autorização de tratamentos e atendimento, com intuito de tornar mais rápidas as respostas, soluções e serviços aos clientes, de modo a ocasionar melhoria nos resultados.

Em reais R\$

Rentabilidade

Lucro Líquido	557.829,48
Patrimônio Líquido	4.702.495,42
Retorno sobre o PL	12%

Índice de Desempenho %

Margem de Lucro Líquida	3%
Despesas Assistenciais em relação às Receitas de Contraprestações (DM)	58%
Despesas Administrativas em relação às Receitas de Contraprestações (DA)	25%
Despesa Comercial em relação à Receita de Contraprestações (DC)	6%
Despesas Operacionais em relação às Receitas Operacionais	90%

Política de Distribuição de Lucros

Os sócios da Unidentis Assistência Odontológica LTDA, em cada exercício, têm direito a receber, a título de dividendos, o valor das suas participações previstas no contrato social. Entretanto, ao invés de realizar a referida distribuição, a empresa utiliza o lucro apurado para reinvestir na expansão de suas atividades, com o intuito de obter maiores lucros futuramente.

Investimentos

A instituição manteve o foco na estabilidade dos recursos captados, seja por meio da diversificação das fontes de aplicações ou do alongamento das operações, garantindo um consistente gerenciamento da liquidez.

	2021	2020
Aplicações Garantidoras Vinculadas à ANS	1.490.572,77	1.438.352,27
Aplicações Garantidoras Livres não vinculadas à ANS	4.511.786,01	4.396.754,44

Modificação de Participação Societária

A sociedade não alterou a composição do seu capital social em 2021.

Gestão de Vendas e Marketing

O ano de 2021 foi cheio de desafios e novas experiências. Após o cenário de pandemia de 2020, muitas mudanças impostas se consolidaram de forma permanente. A Gestão de Vendas precisou reinventar praticamente todos os seus processos, o Marketing Digital veio com força total e se firmou dentro dos processos da operadora.

Tal reconfiguração veio como uma resposta aos desafios que vão se estender para muito além do cenário atual e pós-pandemia — e que exigem um novo *mindset* aos gestores e vendedores. A venda digital se fixou como a principal ferramenta de vendas, estratégias como impulsionamento da marca através de tráfego pago nas mídias sociais, acompanhamento dos dados do Google ADS, uso e gestão de leads, são algumas mudanças que

se estabeleceram como rotina de vendas.

O marketing está sempre em transformação. Sua jornada é trilhada pelas tendências, mudanças nas expectativas de clientes, ascensão de novas tecnologias e avanços em múltiplos campos que fazem parte desse universo. É por esta razão que no ano de 2021 o setor de Vendas e Marketing tiveram um foco especial dentro da operadora. A equipe foi estimulada a buscar o conhecimento e inovação, possibilitando, dessa forma, planejar e aperfeiçoar novas estratégias de vendas.

Principais Ações Estratégicas Realizadas

Adaptação ao novo normal: A operadora investiu e continua investindo em recursos digitais que viabilizaram a interação operadora - cliente sem que o cliente precise se deslocar até o espaço físico da operadora com acesso a todas as informações necessárias. A operadora conta com atendimento digital via *chatbot* de forma automatizada e que sofre atualizações regularmente. O “*bot*”, como é chamado, é programado para tirar dúvidas, enviar documentos, fornece e atualiza informações dos clientes na base de dados da operadora. Contamos ainda com atendimento telefônico através da URA programada, capaz de distribuir o fluxo de ligações de acordo com as demandas e setores. O conjunto dessas ações visa a prestação de serviços ao cliente de forma ágil, inteligente, com transparência e precisão nas informações

Unidentis Digital: A operadora conta com uma plataforma de vendas digital que possibilita a contratação do plano sem que o cliente precise se deslocar. A ferramenta é programada para fornecer todas as informações a respeito do contrato, respeitando a política de privacidade de coleta e divulgação de dados, assegurando ao cliente conforto e segurança na adesão ao plano.

A Unidentis conta com aplicativos tanto para os associados quanto para a rede credenciada de atendimento, nossos clientes e parceiros contam com o que há de melhor na tecnologia *mobile* para acessar informações e executar solicitações. O site da operadora é constantemente atualizado e otimizado.

Rede Credenciada: A Unidentis conta com um setor exclusivo para acompanhar todas as demandas da rede credenciada, facilitando, dessa forma, a comunicação e tornando o processo cada vez mais ágil. A liberação do atendimento é realizada através de um portal inteiramente digital que fica disponível a qualquer hora do dia e da semana. O sistema de totens com QR CODES, que foi instalado nos consultórios e clínicas credenciadas, tem nos fornecido dados importantes para avaliarmos melhor o atendimento odontológico, ao receber as sugestões, elogios e críticas. Dessa forma, o setor responsável consegue filtrar esses dados e transformá-los em melhorias.

Palestras: A operadora realiza, frequentemente, palestras de Prevenção de Doenças e Promoção da Saúde Bucal nas empresas parceiras, assim como em eventos de CIPA e SIPAT, visando uma maior conscientização da população. No ano de 2021 estas palestras foram realizadas de forma virtual, utilizando recursos digitais a Unidentis conseguiu manter o programa de palestras ativo durante toda a pandemia.

Perspectivas e Planos da Administração para o Ano de 2022

Perspectivas positivas para o ano de 2022 devem ser consideradas com racionalidade no planejamento anual. Há um entusiasmo promovido pelo avanço da vacinação e a reabertura gradativa das atividades econômicas, mas é preciso analisar criteriosamente os aspectos que sustentam tais expectativas.

O planejamento estratégico precisa contemplar o processo de evolução em relação à transformação digital que a empresa vem passando nesses últimos anos.

A recomendação para o ano de 2022 é monitorar a dinâmica do mercado e da concorrência, a possibilidade de criação de novos mercados, a evolução da tecnologia, as mudanças nas relações de trabalho, os movimentos econômicos e políticos, entre outros aspectos que afetam o ambiente de negócios.

As lições aprendidas entre 2020 e 2021, a partir da própria realidade e das experiências vividas, não devem ser esquecidas, mas, sim, incorporadas definitivamente, pois este é o momento de reforçar e consolidar as mudanças feitas na empresa, tais como transformação digital, melhorias nos processos com a eliminação de gargalos, racionalização de métodos e também a implementação dos processos de governança corporativa, dentre outros.

Complementarmente e como parte integrante do planejamento estratégico para 2022 estão também a melhoria constante dos dados do IDSS, alcançando a pontuação 0,9219 (IDSS 2021) e a implantação da biometria facial visando a eliminação de papel utilizado nos consultórios, gerando economia de tempo e custos de modo geral e ainda estimulando uma metodologia voltada para a preservação do meio ambiente.

Governança Corporativa

Governança Corporativa é o sistema pelo qual as empresas e demais organizações são dirigidas, monitoradas e incentivadas, envolvendo os relacionamentos entre sócios, conselho de administração, diretoria, órgãos de fiscalização e controle e demais partes interessadas. Este sistema visa assegurar e singularizar a maneira como as empresas e organizações

gerenciam todas as atividades dentro do seu segmento.

A Unidentis começou o processo de implantação da Governança Corporativa no ano de 2020, não apenas para atender as normas previstas na RN 443, mas também por acreditar que a implantação deste processo auxiliará no crescimento estruturado da empresa, assim como nos ajudará a enxergar panoramas futuros.

Gestão de Riscos e Controles Internos

A implantação do projeto de Gestão de Riscos contido dentro do contexto da Governança Corporativa, possibilita analisar, tratar e mitigar as falhas nos processos. Já o Compliance vai trabalhar decisivamente com possíveis multas e penalidades, assim como remediar os danos à reputação relacionados a falhas no gerenciamento. De modo geral, a Gestão de Riscos busca identificar tudo aquilo que possa interferir nos objetivos de uma organização.

Já o projeto de Controles Internos auxilia no melhoramento do funcionamento dos processos existentes. É o gerenciamento de riscos que se concentra na identificação de ameaças e oportunidades, mas são os controles internos que ajudam a combater as ameaças e aproveitar as oportunidades identificadas. Por esse motivo é que controle interno e gestão de riscos devem andar sempre juntos.

Responsabilidade Social

Em 2021 a Unidentis deu continuidade e inovação a projetos já existentes, os programas de prevenção de doenças e promoção da saúde bucal tiveram uma abordagem diferente, tais como palestras on-line, *posts*, vídeos educativos e informativos, foram constantemente veiculadas no site e nas redes sociais da operadora.

Controle e Segurança da Informação - LGPD -Lei Geral de Proteção de Dados

A LGPD estabelece ainda que não importa se a sede de uma organização ou o centro de dados estão localizados no Brasil ou no exterior: se há o processamento de conteúdo de pessoas, brasileiras ou não, que estão no território nacional, a LGPD deve ser cumprida. Determina também que é permitido compartilhar dados com organismos internacionais e com outros países, desde que isso ocorra a partir de protocolos seguros e/ou para cumprir exigências legais.

Mesmo antes da obrigatoriedade do cumprimento das normas da LGPD, a Unidentis já contava com processos garantidores da segurança dos dados da operadora e seus clientes. Rotinas de *backup*, armazenamento de dados em nuvens, acessos restritos e de acordo com as funções do colaborador são algumas das medidas adotadas para assegurar a proteção das informações dentro da operadora. Nosso site e APPs contam com políticas de COOKIES sempre atualizada que comunica os visitantes, quais dados serão coletados e armazenados assim como solicitam o consentimento prévio para tais procedimentos. De acordo com a LGPD o usuário deve ser informado de forma clara e objetiva com qual finalidade os dados dele serão coletados. Além disso, ele deve afirmar que aceita que seus dados sejam tratados, por meio de um clique em um aviso, dando o chamado Consentimento.

Agradecimentos

O ano de 2021 foi mais um ano de desafios e aprendizado, mas, que nos deixou um legado de muita resiliência. Agradecemos a todos aqueles que contribuíram para a estabilidade e crescimento da Unidentis, clientes que acreditaram na operadora, confiaram nos produtos e serviços, prestadores competentes que superaram todos os desafios com garra e determinação e colaboradores, a esse último, agradecemos imensamente o comprometimento, a dedicação e o empenho de todo o nosso time que trabalhou incansavelmente no intuito de entregar sempre o seu melhor. A operadora também agradece de modo especial, às entidades governamentais, aos órgãos reguladores e a todos os que de alguma forma contribuíram para o bom desempenho da empresa no exercício de 2021.

Diretoria

BALANÇO PATRIMONIAL

Ativo	2021	2020	Passivo	2021	(em R\$) 2020
	Ativo Circulante	7.116.664,93		6.457.442,95	Passivo Circulante
Disponível	51.225,44	8.518,98	Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde	2.421.757,15	2.158.558,07
Realizável	7.065.439,49	6.448.923,97	Provisões de Prêmios / Contraprestações	1.082.417,23	987.766,73
Aplicações Financeiras	6.002.358,78	5.835.106,71	Provisão de Eventos/Sinistros a Liquidar para Outros Prestadores Provisão para Eventos / Sinistros Ocorridos e Não Avisados (PEONA)	964.078,15	836.820,87
Aplicações Garantidoras de Provisões Técnicas	1.490.572,77	1.438.352,27		375.261,77	333.970,47
Aplicações Livres	4.511.786,01	4.396.754,44	Débitos de Operações de Assistência à Saúde	57.956,08	48.218,56
Créditos de Operações com Planos de Assistência à Saúde	1.019.220,57	588.067,73	Receita Antecipada de Contraprestações / Prêmios	20.617,29	0,00
Contraprestação Pecuniária/Prêmio a Receber	1.019.220,57	588.067,73	Comercialização sobre Operações	37.338,79	48.218,56
Créditos Tributários e Previdenciários	2.117,16	25.749,53	Provisões	69.209,79	80.392,91
Bens e Títulos a Receber	41.742,98	0,00	Provisão para IR e CSLL	69.209,79	80.392,91
Ativo não Circulante	1.020.085,42	1.018.167,54	Tributos e Encargos Sociais a Recolher	177.632,94	232.729,31
			Débitos Diversos	707.698,97	1.222.463,77
Imobilizado	1.016.413,42	1.012.047,54	Passivo Não Circulante	00,00	0,00
Imobilizado de Uso Próprio	1.016.413,42	1.012.047,54	Patrimônio Líquido/ Patrimônio Social	4.702.495,42	3.733.247,87
Imobilizado - Hospitalares / Odontológicos	110.603,26	133.897,54	Capital Social / Patrimônio Social	1.540.025,99	1.540.025,99
Imobilizado - Não Hospitalares / Odontológicos	905.810,16	878.150,00	Reservas de Lucros / Sobras / Retenção de Superávits	3.162.469,43	2.193.221,88
Intangível	3.672,00	6.120,00			
Total do Ativo	8.136.750,35	7.475.610,49	Total do Passivo	8.136.750,35	7.475.610,49

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

	2021	2020
		(em R\$)
<u>Contraprestações Efetivas / Prêmios Ganhos de Plano de Assistência à Saúde</u>	<u>19.573.726,10</u>	<u>17.413.717,31</u>
Receitas com Operações de Assistência à Saúde	20.367.042,04	18.132.173,64
Contraprestações Líquidas / Prêmios Retidos	20.367.042,04	18.132.173,64
(-) Tributos Diretos de Operações com Planos de Assistência à Saúde da Operadora	(793.315,94)	(718.456,33)
<u>Eventos Indenizáveis Líquidos / Sinistros Retidos</u>	<u>11.424.453,75</u>	<u>9.821.138,44</u>
Eventos / Sinistros Conhecidos ou Avisados	11.383.162,45	9.794.597,99
Variação da Provisão de Eventos / Sinistros Ocorridos e Não Avisados	41.291,30	26.540,45
<u>Resultado das Operações com Plano de Assistência à Saúde</u>	<u>8.149.272,35</u>	<u>7.592.578,87</u>
Outras Receitas Operacionais de Planos de Assistência à Saúde	111.827,48	-
Outras Receitas Operacionais	111.827,48	-
Outras Despesas Operacionais com Plano de Assistência à Saúde	1.443.489,09	1.255.085,89
Outras Despesas de Operações de Planos de Assistência à Saúde	-	-
Provisão para Perdas Sobre Créditos	1.443.489,09	1.255.085,89
RESULTADO BRUTO	<u>6.817.610,74</u>	<u>6.337.492,98</u>
Despesas de Comercialização	1.244.618,64	618.461,43
Despesas Administrativas	4.893.377,15	4.453.455,96
<u>Resultado Financeiro Líquido</u>	<u>129.217,61</u>	<u>(626.640,27)</u>
Receitas Financeiras	240.267,81	140.279,87
Despesas Financeiras	(111.050,20)	(766.920,14)
<u>Resultado Antes dos Impostos e Participações</u>	<u>808.832,56</u>	<u>638.935,32</u>
Imposto de Renda	178.208,15	140.674,58
Contribuição Social	72.794,93	57.504,17
<u>Resultado Líquido</u>	<u>557.829,48</u>	<u>440.756,57</u>

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	Capital/ Patrimônio Social	Reservas de Capital/ Patrimoniais	Reservas de Lucros/Sobras/ Retenções	Reserva de Reavaliação	Prejuízos/ Déficits Acumulados	(em R\$) TOTAL
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	1.540.025,99	-	1.070.861,66	-	-	2.610.887,65
Ajustes de exercícios anteriores			807.803,32			807.803,32
Ajustes de Avaliação Patrimonial						-
Lucro/Superávit/Prejuízo Líquido do Exercício			440.756,57			440.756,57
Proposta da destinação do Lucro/Superávit						-
Reserva Legal						-
Reservas de Lucros/Sobras/ Retenções de Superávits						-
Dividendos / Juros Cap. Próprio / Lucros / Sobras a distribuir			(126.199,67)			(126.199,67)
R\$ por ação / cota						-
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020	1.540.025,99	-	2.193.221,88	-	-	3.733.247,87
Ajustes de exercícios anteriores			411.418,07			411.418,07
Ajustes de Avaliação Patrimonial						-
Lucro/Superávit/Prejuízo Líquido do Exercício			557.829,48			557.829,48
Proposta da destinação do Lucro/Superávit						-
Reserva Legal						-
Reservas de Lucros/Sobras/ Retenções de Superávits						-
Dividendos / Juros Cap. Próprio / Lucros / Sobras a distribuir						-
R\$ por ação / cota						-
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	1.540.025,99	-	3.162.469,43	-	-	4.702.495,42

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DIRETO

	(Em R\$)				
	2021	2020			
ATIVIDADES OPERACIONAIS			(+) Recebimento de Venda de Investimentos		
(+) Recebimento de Planos Saúde	18.408.771,21	16.779.996,52	(+) Recebimento de Dividendos		
(+) Resgate de Aplicações Financeiras	18.005.342,92	10.150.401,51	(+) Outros Recebimentos das Atividades de Investimento		
(+) Recebimento de Juros de Aplicações Financeiras	236.853,36	140.120,09	(-) Pagamento de Aquisição de Ativo Imobilizado – Hospitalar	(48.500,00)	(68.750,00)
(+) Outros Recebimentos Operacionais	5.574,43	318.954,84	(-) Pagamento de Aquisição de Ativo Imobilizado – Outros	(44.784,30)	(39.405,05)
(-) Pagamento a Fornecedores/Prestadores de Serviço de Saúde	(11.437.986,78)	(9.567.658,37)	(-) Pagamento Relativos ao Ativo Intangível		
(-) Pagamento de Comissões	(311.029,76)	(228.789,66)	(-) Pagamento de Aquisição de Participação em Outras Empresas		
(-) Pagamento de Pessoal	(669.779,82)	(472.187,67)	(-) Outros Pagamentos das Atividade de Investimento		
(-) Pagamento de Pró-Labore	(112.201,47)	(107.790,87)	Caixa Líquido das Atividades de Investimentos	(93.284,30)	(108.155,05)
(-) Pagamento de Serviços Terceiros	(2.076.230,11)	(3.562.029,42)	ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
(-) Pagamento de Tributos	(1.883.167,10)	(1.821.822,21)	(+) Integralização de Capital em Dinheiro		
(-) Pagamento de Processos Judiciais (Cíveis/Trabalhistas/Tributárias)	-	-	(+) Recebimento – Empréstimos/Financiamentos		
(-) Pagamento de Aluguel	-	-	(-) Pagamento de Juros - Empréstimos/Financiamentos/Leasing		
(-) Pagamento de Promoção/Publicidade	(1.002.995,57)	(368.911,59)	(-) Pagamento de Participação nos Resultados	-	(126.199,67)
(-) Aplicações Financeiras	(18.166.466,12)	(9.987.537,11)	(-) Outros Pagamentos da Atividade de Financiamento		
(-) Outros Pagamentos Operacionais	(860.694,43)	(1.110.819,02)	Caixa Líquido das Atividades de Financiamento	-	(126.199,67)
Caixa Líquido das Atividades Operacionais	135.990,76	161.927,04	VARIAÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	42.706,46	(72.427,68)
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			CAIXA – Saldo Inicial	8.518,98	80.946,66
(+) Recebimento de Venda de Ativo Imobilizado – Hospitalar			CAIXA - Saldo Final	51.225,44	8.518,98
(+) Recebimento de Venda de Ativo Imobilizado – Outros			Ativos Livres no Início do Período (*)	4.396.754,44	4.494.623,79
			Ativos Livres no Final do Período (*)	4.511.786,01	4.396.754,44
			Aumento/(Diminuição) nas Aplicações Financeiras – RECURSOS LIVRES	115.031,57	(97.869,35)

NOTAS EXPLICATIVAS

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A UNIDENTIS ASSISTÊNCIA ODONTOLÓGICA LTDA. iniciou suas operações em 2001, é uma sociedade limitada, com sede na Avenida Maximiano Figueiredo, 94 – Sala 00009 – Centro, João Pessoa – Estado da Paraíba, tendo por objeto social a prestação de serviços odontológicos por planos privados de assistência à saúde individuais, familiares e coletivos através de meios de execução próprios ou mediante contratação e/ou credenciamento de terceiros. A Unidentis proporciona soluções adequadas às necessidades de cada cliente, sempre a um custo compatível e por meio de contratos transparentes, o que possibilita construir relacionamentos de longo prazo. Sua missão é aproximar a Odontologia da população e seu compromisso é proporcionar ao cirurgião-dentista as melhores condições para o exercício de sua profissão e seu desenvolvimento no mercado.

A operadora está devidamente registrada na Agência Nacional de Saúde Suplementar sob registro N°41.342-9, e classificada como odontologia de grupo, possui autorização de funcionamento concedida em 19 de fevereiro de 2009, ativa desde 03 de abril de 2001.

Nos termos da Resolução Normativa – RN n°393/2015, a UNIDENTIS ASSISTÊNCIA ODONTOLÓGICA LTDA, é considerada Operadora de Médio Porte com mais de 20.000 beneficiários ativos.

A UNIDENTIS ASSISTÊNCIA ODONTOLÓGICA LTDA. tem sua escrituração contábil centralizada em sua sede e está revestida das formalidades legais, sendo registrada em livros obrigatórios capazes de assegurar a sua exatidão.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações financeiras da Empresa foram preparadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) com base nas disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações-Lei n° 6.404/76 alteradas pelas Leis n° 11.638/07 e 11.941/09. Ainda, todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem às utilizadas pela Administração na gestão da Empresa.

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com o plano de contas da ANS - Agência Nacional de Saúde. A demonstração do fluxo de caixa foi elaborada pelo método direto, de acordo com modelo padrão estabelecido pela ANS.

2.1. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis adotadas pela entidade estão descritas a seguir:

2.1.1. APURAÇÃO DO RESULTADO

2.1.1.1. Receita: O resultado das transações é apurado pelo regime de competência dos exercícios. As Contraprestações efetivas são apropriadas ao resultado como receita pelo valor correspondente ao rateio diário (*pro rata dia*), quando se tratarem de contratos com preços pré-estabelecidos. Nos contratos com preços pós-estabelecidos, a apropriação da receita é registrada na data em que se fizerem presentes os fatos geradores da receita, de acordo com as disposições contratuais, ou seja, a data em que ocorrer o efetivo direito ao valor a ser faturado. (PPCNG).

2.1.1.2. Eventos: Os Eventos Conhecidos ou Avisados são reconhecidos à despesa, considerando-se a data de apresentação da conta odontológica, do aviso pelos prestadores, pelo seu valor integral, no primeiro momento da identificação da ocorrência da despesa odontológica, independentemente da existência de qualquer mecanismo, processo ou sistema de intermediação da transmissão, direta ou indiretamente por meio de terceiros, ou da análise preliminar das despesas odontológicas, fato gerador da despesa é o atendimento ao beneficiário. Em casos em que atendimento ocorre sem o conhecimento da Operadora o reconhecimento da despesa se dá com a constituição da Provisão Técnica específica (PEONA), nos moldes da regulamentação em vigor.

2.1.2. ESTIMATIVAS E JULGAMENTOS CONTÁBEIS CRÍTICOS

A demonstração contábil de acordo com os CPC's requer que a administração faça estimativas e premissas, como a mensuração de provisões para perdas sobre créditos, provisões técnicas, estimativas do valor justo de determinados ativos e passivos, provisões para passivos contingentes, estimativas da vida útil de determinados ativos e outros similares. Os resultados efetivos podem ser diferentes dessas estimativas e premissas.

2.1.3. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Caixa corresponde às disponibilidades que inclui dinheiro em caixa e em bancos, bem como numerários em trânsito que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da Empresa sem restrições para o uso imediato.

Equivalentes de caixa são ativos de alta liquidez, que são mantidos para atender a compromissos exigidos a partir de 2015 nos termos da

Resolução Normativa (RN 393/15), aplicações financeiras não vinculadas a ANS, com liquidez imediata e com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado. As aplicações financeiras são avaliadas ao seu valor justo.

2.1.4. CONTRAPRESTAÇÕES PECUNIÁRIAS A RECEBER

São registradas e mantidas no balanço pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos, em contrapartida à: Preços preestabelecidos - conta de Provisão de Contraprestação Não Ganha e posteriormente para a conta de contraprestações efetivas de operações de planos de assistência à saúde conforme a proporção pró-rata dia da cobertura prestada. A provisão para perdas sobre créditos de contraprestação efetiva é constituída sobre valores a receber de beneficiários com títulos vencidos há mais de 90 dias, para planos coletivos, e há mais de 60 dias, para planos individuais.

2.1.5. IMOBILIZADO

O Ativo Imobilizado compreende Máquinas e Equipamentos, Móveis e Utensílios hospitalares e não hospitalares, Veículos e Equipamentos de processamento de dados, utilizados para a Operacionalização da atividade. A depreciação é calculada pelo método linear com base nas vidas úteis estimadas dos bens, às taxas mencionadas na Nota Explicativa nº8.

Com base nas alterações e pronunciamentos contábeis o imobilizado passou a abranger os bens que não são de propriedade apenas da entidade, mas sobre os quais a mesma tenha o controle, riscos e benefícios. Através de avaliação e formalização interna da operadora, a mesma concluiu pela manutenção dos mesmos prazos de vida útil e respectivas taxas de depreciação praticadas em exercícios anteriores.

2.1.6. INTANGÍVEL

Ativos intangíveis adquiridos separadamente são mensurados no reconhecimento inicial ao custo de aquisição e, posteriormente, deduzidos da amortização acumulada e perdas do valor recuperável, quando aplicável.

Intangíveis gerados internamente são reconhecidos no resultado do período. Os ativos intangíveis com vida útil definida são amortizados de acordo com sua vida útil econômica estimada e, quando são identificadas indicações de perda de seu valor recuperável, submetidos a teste de avaliação do valor recuperável, assim como os ativos com vida útil indefinida.

2.1.7. AVALIAÇÃO DO VALOR RECUPERÁVEL DE ATIVOS – TEST DE “IMPAIRMENT”

Ao revisar o valor contábil líquido dos seus ativos a administração concluiu pela não necessidade de aplicar as normas de avaliação das reduções ao valor recuperável do ativo (*Impairment*).

2.1.8. PROVISÕES TÉCNICAS

Foram calculadas conforme estabelecido pela RN ANS nº 393/15 alterada pela RN ANS nº 442/18 que dispõe sobre os critérios de constituição de Provisões Técnicas, excetuando-se a: (I) provisão de prêmios/ contraprestações não ganha calculada por meio da pro rata dia com base nas contraprestações emitidas, apropriadas ao resultado de acordo com o período de cobertura do risco; (II) provisão de eventos a liquidar que é calculada com base no aviso por parte dos prestadores de serviços de assistência à saúde efetivamente recebida pela operadora; (III) provisão para eventos sinistros ocorridos e não avisados (PEONA) estimada atuariamente para fazer frente ao pagamento dos eventos que já tenham

ocorrido e que não foram avisados a operadora para serem registrados contabilmente em determinado período, conforme estabelecido pela ANS.

2.1.9. IMPOSTO DE RENDA, CONTRIBUIÇÃO SOCIAL E DEMAIS TRIBUTOS

São calculados com base nos critérios estabelecidos pela legislação vigente. A provisão para IRPJ é constituída à alíquota de 15% sobre o lucro real, acrescido de adicional de 10% sobre o lucro real trimestral quando ultrapassado do valor de R\$ 60.000,00. A CSLL é calculada à alíquota de 9% do lucro real. Os demais tributos, constituídos principalmente pelas provisões de PIS e COFINS, calculadas respectivamente pelas alíquotas de 0,65% e 4% deduzidas das retenções quando existentes, e provisões para Impostos Sobre Serviços (ISS) com base na legislação vigente do município constituída a alíquota de 5%

3. IMPACTOS DA PANDEMIA COVID-19 NOS NEGÓCIOS

Após o cenário de pandemia iniciado no ano de 2020, muitas mudanças impostas se consolidaram de forma permanente na empresa, como por exemplo a implantação da plataforma de vendas digital.

Em 2021, houve uma maior flexibilização comparado ao início da pandemia em 2020. Ainda assim, a operadora continuou investindo na gestão de marketing. As estratégias criadas para o setor foram aperfeiçoadas, com investimentos em tecnologia e novas ações de vendas, superior aos anos anteriores.

Além disso, a operadora continuou tomando todas as precauções necessárias, como por exemplo: distanciamento social, uso de máscaras, utilização de álcool gel, que foram implantadas por autoridades governamentais como medidas de combate ao vírus.

Apesar disso tudo, determinadas ações implantadas pelos estados impactaram diversos segmentos da economia nacional incluindo a cadeia de serviços de saúde.

O Governo Federal continuou com medidas de auxílio econômico e financeiro para auxiliar os empresários no enfrentamento da crise econômica que causada pela pandemia. Algumas medidas foram aplicadas pela empresa tais como:

a) Medida Provisória 1.046/2021. Adoção da Medida Provisória 1046 de 27 de abril de 2021 dispõe sobre as medidas trabalhistas para enfrentamento da emergência de saúde pública de importância internacional decorrente do COVID-19.

4. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

	2021	<u>Exercícios</u> 2020
Caixa	251,00	7.207,80
Bancos conta movimento	50.974,44	1.311,18
Total de Numerários mantidos em caixa e em conta corrente;	<u>51.225,44</u>	<u>8.518,98</u>

No exercício de 2021, a operadora registrou um aumento em suas disponibilidades, decorrente da liquidação realizada de seus clientes.

5. APLICAÇÕES FINANCEIRAS

As aplicações financeiras estão demonstradas ao custo, acrescidas dos rendimentos auferidos até a data do balanço, não excedendo o valor de mercado. As aplicações estão divididas em vinculadas e não vinculadas, Aplicações Garantidoras de Provisões Técnicas e em Aplicações livres. As quais, conforme as demonstrações financeiras, tiveram um aumento ao

serem comparadas ao exercício anterior, devido ao maior número de aplicações realizadas

5.1. APLICAÇÕES GARANTIDORAS VINCULADAS

	2021	<u>Exercícios</u> 2020
Aplicação-Caixa Fi Saúde Suplementar ANS RF	1.490.572,77	1.438.352,27

5.2. APLICAÇÕES GARANTIDORAS LIVRES NÃO VINCULADAS

	2021	<u>Exercícios</u> 2020
Conta Poupança - CEF	29,40	28,04
Aplicação Banco do Brasil	328.919,31	178.344,62
Caixa FI Ações ISE	0,00	17.201,70
Caixa Fic Giro	584.198,98	1.216.827,60
Ouro Cap	9.609,00	8.598,23
CDB Flex Empresarial	0,00	399.055,37
Bradesco CDB Fácil	2.536.646,13	2.405.937,68
RF CP Empresa Ágil - BB	125,80	170.761,20
Bradesco Fic Renda Fixa Simples	189.858,34	0,00
Banco do Brasil CDB DI	862.399,05	0,00
Total de Aplicações Livres	<u>4.511.786,01</u>	<u>4.396.754,44</u>

PROVISÕES COM LASTRO EXIGÍVEL

	2021	<u>Exercícios</u> 2020
Provisão de Eventos/Sinistros a Liquidar	964.078,15	836.820,87
Provisão para Eventos Ocorridos e Não Avisados (PEONA)	375.261,77	333.970,47
Total	1.339.339,92	1.170.791,34

As aplicações Garantidoras vinculadas estão registradas na conta 1221 e as aplicações livres registradas na conta 1222 do plano de Contas Contábil vigente, em observância a Resolução Normativa – RN 418/16. Em 31/12/2021, o saldo das aplicações vinculadas até o encerramento é de R\$ 1.490.572,77, sendo este destinado ao lastro de PEONA no valor de R\$ 375.261,77. Adicionalmente aos valores das aplicações garantidoras das provisões técnicas, havia aplicações livres na conta 1222 que totalizavam o montante de R\$ 4.511.786,01.

6. CONTRAPRESTAÇÕES PECUNIÁRIAS A RECEBER

	2021	<u>Exercícios</u> 2020
Coletivo	1.123.285,88	862.617,77
Individuais	3.716.522,41	2.114.959,09
Subtotal	4.839.808,29	2.977.576,86
(-) Provisões para Perdas Sobre Créditos		
Coletivo	(1.046.492,46)	(805.907,80)
Individual	(2.774.095,26)	(1.583.601,33)
Total Líquido	1.019.220,57	588.067,73

Contabilizadas no ativo em contrapartida a conta de provisões de prêmio/contraprestações não ganha no passivo, conforme estabelecido na

RN ANS n° 393/15 alterada pela RN ANS n° 442/18 calculadas por meio da pro rata dia. Reduzidas pelo valor referente a Provisões para Perdas sobre Créditos em decorrência da existência de perdas por inadimplência de seus beneficiários, calculadas pela empresa a fim de reconhecer uma redução ao valor recuperável sobre contraprestações a receber considerando as faturas em atraso acima de 60 dias para contratos individuais e 90 dias para contratos coletivos. As perdas com clientes são registradas na conta "provisão para perdas sobre créditos" no resultado.

7. CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS E PREVIDENCIÁRIOS

Os valores estão suportados por obrigações acessórias transmitidas ao fisco. A empresa concluiu seu exercício de 2021 com crédito a recuperar referente a tributos federais e municipais, decorrente do recolhimento efetivado a maior.

	2021	<u>Exercícios</u> 2020
IRRF a Recuperar	541,98	5.281,95
Contribuição Social Retido a Compensar	0,00	4.401,63
COFINS a Recuperar	0,00	13.204,89
PIS a Recuperar	0,00	2.861,06
ISS a Recuperar	1.575,18	0,00
Total	2.117,16	25.749,53

8. IMOBILIZADO

	Taxa	Custo	Depreciação Acumulada	2021	<u>Exercícios</u> 2020
				Saldo Líquido	Saldo Líquido
Bens Móveis – Hosp. / Odont.	10%	348.619,15	(238.015,89)	110.603,26	133.897,54
Bens Móveis – Não Hosp./Odont.	10%	1.607.234,59	(701.424,43)	905.810,16	878.150,00
Total		<u>1.955.853,74</u>	<u>(939.440,32)</u>	<u>1.016.413,42</u>	<u>1.012.047,54</u>

Contabilizado ao custo de aquisição, e deduzido de suas respectivas depreciações acumuladas calculadas pelo método linear às taxas anuais conforme estabelecido pela Receita Federal. No exercício de 2021, a operadora realizou investimentos em aquisição de imobilizados, beneficiando ainda mais a atividade operacional da empresa.

9. INTANGÍVEL

	Taxa	Custo	Amortização Acumulada	2021	<u>Exercícios</u> 2020
				Saldo Líquido	Saldo Líquido
Software	5%	24.480,00	(20.808,00)	3.672,00	6.120,00
Total		<u>24.480,00</u>	<u>(20.808,00)</u>	<u>3.672,00</u>	<u>6.120,00</u>

São reconhecidos os gastos com desenvolvimento de sistemas e licenças de uso de softwares utilizados pela operadora no exercício de suas atividades operacionais, deduzidos a amortização acumulada à taxa de 5%.

10. PROVISÕES TÉCNICAS DE OPERAÇÕES DE ASSISTÊNCIA A SAÚDE

As provisões técnicas são calculadas e contabilizadas com base nas disposições previstas na Resolução Normativa – RN 393/2015 alterada pela RN ANS nº 442/18 que dispõe sobre os critérios de constituição de Provisões Técnicas, sendo observado o respectivo lastro em aplicações vinculadas e não vinculadas, observando se a norma vigente. O ativo garantidor ficou excedente em R\$ 150.953,08 no presente exercício.

	2021	<u>Exercícios</u> 2020
	Provisão de Eventos/Sinistros a Liquidar	964.078,15
Provisão para Eventos Ocorridos e Não Avisados (PEONA)	375.261,77	333.970,47
Total	<u>1.339.339,92</u>	<u>1.170.791,34</u>
Valor constituído em aplicações garantidoras de Provisões Técnicas	1.490.572,77	1.438.352,27
Total de excedente	151.232,85	267.560,93

Provisões de Prêmios / Contraprestação Não Ganha - PPCNG

	2021	<u>Exercícios</u> 2020
	Provisão de Prêmio/Contraprestação Não Ganha	1.082.417,23
Total	<u>1.082.417,23</u>	<u>987.766,73</u>

A Empresa registra e mantém no balanço pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos, em contrapartida à conta de contraprestações líquidas no resultado ou à conta de provisão de prêmios/contraprestações não ganhas no passivo circulante, conforme

período de cobertura do risco dos contratos vigentes na data do balanço, e pelos valores a receber referentes a ressarcimento de eventos.

O aumento no valor da PEONA refere-se à RESOLUÇÃO NORMATIVA - RN N° 442, DE 20 DE DEZEMBRO DE 2018, que dispõe sobre os critérios de constituição de Provisões Técnicas provisão para Eventos/Sinistros Ocorridos e Não Avisados – PEONA, o que refere à estimativa do montante de eventos, já ocorridos e não avisados à operadora, aumento este que também se dá devido à elevação no valor de eventos indenizáveis ocorridos neste exercício. As Provisões Técnicas, tratadas foram devidamente apuradas conforme metodologia atuarial definida por atuário legalmente habilitado.

11. MARGEM DE SOLVÊNCIA E PATRIMÔNIO LÍQUIDO AJUSTADO

Capital base	9.726.595
(x) Fator K (%)	0,23%
Patrimônio mínimo ajustado (PMA)	22.468,43
Patrimônio líquido contábil	4.702.595
Obrigações legais	
Participações societárias em outras operadoras (-)	
Despesas de comercialização diferidas (-)	
Despesas antecipadas (-)	
Intangível (-)	(3.672)
Patrimônio líquido ajustado (PLA)	4.698.823,42
(A) 0,20 vezes da soma das contraprestações - últimos 12 meses	4.073.408
(B) 0,33 vezes da média dos eventos - últimos 36 meses	274.755
Margem de solvência (MS) total = maior entre (A) e (B)	4.073.408

Suficiência (insuficiência total) (PLA - MS total)	625.415
MS exigida (%)	92,66%
MS exigida (R\$)	3.774.420
Suficiência exigida (PLA - MS exigida)	924.403,19

Patrimônio Mínimo Ajustado – PMA

Classificação	Odontologia de Grupo - SOP Região 1
Fator k	2,31%
Capital Base	9.726.595
PMA calculado	22.468
Patrimônio Líquido Ajustado – PLA	4.698.823
Suficiência do PLA em relação ao PMA	4.676.355
Situação	Regular

Análise da Margem de Solvência

Margem de Solvência Total	PLA	Suficiência	Meses até dezembro de 2022	Valor a recompor por mês em média para apresentar um PLA suficiente em relação a MS
R\$ 4.073.408,41	R\$ 4.698.823,42	625.415,01	12	R\$ 0,00

Obedecendo a RN N°451 DE 06 DE MARÇO DE 2020, que dispõe sobre os critérios para definição do capital regulatório das operadoras de planos e assistência à saúde onde são definidas um montante para Capital Base, Margem de Solvência e Patrimônio Líquido Ajustado.

A empresa UNIDENTIS ASSISTÊNCIA ODONTOLÓGICA LTDA apresenta suficiência de seu Patrimônio Líquido Ajustado em relação à Margem de Solvência conforme Capital Base, a operadora tem a até dezembro de 2022 para se adequar as exigências do órgão regulador (ANS) perante o seu risco, entretanto os resultados no exercício de 2021, foram suficientes para atender a referida normativa. A operadora apresenta uma suficiência excedente no valor de R\$ 625.415,01 (seiscentos e vinte e cinco mil e quatrocentos e quinze reais e um centavo) não havendo valor a ser recomposto para apresentação de um PLA suficiente.

12. DÉBITOS SOBRE OPERAÇÕES DE ASSISTÊNCIA A SAÚDE

	2021	<u>Exercícios</u> 2020
Comercialização sobre Operações de Assistência Odontológica	37.338,79	48.218,56
Total	<u>37.338,79</u>	<u>48.218,56</u>

Refere-se ao valor a pagar aos colaboradores contratados pela empresa para a realização da comercialização de seus planos de assistência odontológica, saldados devidamente até o quinto dia útil do mês subsequente ao de sua competência conforme previsto na legislação vigente.

13. TRIBUTOS E ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER

	2021	<u>Exercícios</u> 2020
Imposto de Renda Pessoa Jurídica	46.784,71	56.223,23
Contribuição Social sobre o Lucro	22.425,08	24.169,68
INSS sobre Folha de Pagamento	31.215,09	25.620,58
FGTS	4.232,75	4.281,64
PIS/COFINS	34.897,98	32.176,60
Imposto sobre Serviço - ISSQN	41.436,70	27.467,54
IR/ISS/PIS/COFINS/INSS Retidos	65.850,42	143.182,95
Total Geral	<u>246.842,73</u>	<u>313.122,22</u>

Refere-se aos tributos e encargos a pagar da empresa, que são provisionados de acordo com critérios estabelecidos na legislação tributária pertinente. No exercício de 2021, foi registrado uma diminuição na retenção dos impostos a recolher, que, conseqüentemente, diminui o valor de tributos e encargos sociais a recolher do valor de tributos e encargos sociais a recolher da empresa. Impostos estes, retidos nos serviços prestados por sua rede credenciada, como também por outras prestações de serviços feitas à empresa, como é o caso de prestação de serviços de agenciamento, propaganda, publicidade e outros contratados pela operadora.

14. DÉBITOS DIVERSOS

	2021	<u>Exercícios</u> 2020
Fornecedores	667.593,00	1.189.556,80
Obrigações com Pessoal	40.105,97	32.906,97
Total	<u>707.698,97</u>	<u>1.222.463,77</u>

Os débitos observam as obrigações vincendas e o critério do regime de competência. Composto pelos valores a pagar referente aos fornecedores da empresa como também pelas provisões de férias a pagar de seus funcionários e os encargos sociais incorridos sobre estas.

15. CONTRAPRESTAÇÕES EFETIVAS/ PRÊMIOS GANHOS DE PLANO DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE

São receitas provenientes das operações de planos privados de assistência odontológica na modalidade pré-pagamento, obrigatoriamente apropriadas pelo valor correspondente ao rateio diário – pro rata dia do período de cobertura de cada contrato, a partir do primeiro dia de cobertura do beneficiário. As parcelas das contraprestações correspondente aos dias do período de cobertura futuro estão contabilizadas na conta de Provisão de Prêmio/Contraprestação não Ganha no passivo. Refere-se ao faturamento emitido para cobertura dos planos de assistência odontológica com cobertura preestabelecida na seguinte condição:

	<u>Exercícios</u>	
	2021	2020
Planos Individuais / Familiares pós da Lei	12.007.433,58	9.888.959,30
Planos Coletivos Empresariais Depois da Lei	8.359.608,46	8.243.214,34
Subtotal	<u>20.367.042,04</u>	<u>18.132.173,64</u>
(-) Outras Deduções Das Contraprestações / Prêmios		
(-) Deduções	0,00	0,00
Total	<u>20.367.042,04</u>	<u>18.132.173,64</u>

16. EVENTOS INDENIZÁVEIS LÍQUIDOS/ SINISTROS RETIDOS

Os serviços prestados pelos profissionais e pelas clínicas credenciadas são reconhecidos no resultado pelo regime de conhecimento, quando do recebimento e análise das notificações da ocorrência dos eventos cobertos pelos planos. No exercício de 2021, houve o aumento no valor dos eventos indenizáveis da operadora, tendo em vista o maior número de conhecimento de procedimentos realizados por parte de toda rede credenciada da empresa.

	<u>Exercícios</u>	
	2021	2020
Eventos/ Sinistros Conhecidos e Avisados	11.383.162,45	9.794.597,99
Varição da provisão de Eventos Ocorridos e Não Avisados	41.291,30	26.540,45
Total	<u>11.424.453,75</u>	<u>9.821.138,44</u>

17. OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS COM PLANO DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE DA OPERADORA

	<u>Exercícios</u>	
	2021	2020
Cobertura Assistencial com Preço Preestabelecido	1.244.618,64	618.461,43
Provisão Para Perdas sobre Créditos	1.443.489,09	1.255.085,89
Total	<u>2.688.107,73</u>	<u>1.873.547,32</u>

Refere-se a pagamentos de despesas com o Plano de Saúde. A Empresa considera peculiaridades nas operações de crédito com planos odontológicos e é orientada a manter a flexibilidade exigida pelas condições de mercado. A operadora monitora permanentemente o nível de suas contas a receber e apura provisão para perdas sobre créditos.

18. DESPESAS ADMINISTRATIVAS

	<u>Exercícios</u>	
	2021	2020
Pessoal	688.665,51	554.141,77
Serviços de Terceiros	3.292.995,13	2.920.999,05
Localização e Funcionamento	133.037,43	261.125,93
Depreciação e Amortização	97.304,42	111.350,22
Publicidade e Propaganda	485.962,59	413.691,93
Tributos	195.412,07	187.263,00
Despesas Administrativas Diversas	0,00	4.884,06
Total	<u>4.893.377,15</u>	<u>4.453.455,96</u>

As despesas administrativas registraram um aumento em sua totalidade no exercício de 2021 ao ser comparado com a de 2020, devido ao aumento dos gastos com funcionários da operadora e serviços de terceiros. O aumento na conta de serviços de terceiros dar-se a contratação de serviços de administração e negócios realizados no exercício.

19. RESULTADO LÍQUIDO FINANCEIRO

	<u>Exercícios</u>	
	2021	2020
Receitas Financeiras	240.267,81	140.279,87
Despesas Financeiras	(111.050,20)	(766.920,14)
Total Líquido	<u>129.217,61</u>	<u>(626.640,27)</u>

Representado pelas receitas oriundas dos rendimentos das aplicações financeiras e atualizações monetárias e pelas Despesas Financeiras pagamentos de despesas cobradas pelo banco sobre boletos bancários

emitidos. Como demonstrado houve uma diminuição significativa na conta de despesas financeiras. Além disso, há também um grande aumento nas receitas, causando assim um resultado positivo.

20. DISTRIBUIÇÃO DE DIVIDENDOS

A destinação do lucro líquido apurado pela Empresa terá sua distribuição proporcional a cada participação do capital social pelos sócios da entidade, no qual eles decidem que a maior parte dos lucros obtidos no resultado do exercício corrente, será para reinvestir o capital na melhoria e expansão de suas operações.

No exercício de 2021 não houve distribuição de dividendos.

21. CONCILIAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA MÉTODO INDIRETO

	2021	2020
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Resultado do período	557.829,48	440.756,57
Depreciação e amortização	97.304,42	111.350,22
Ajustes de Exercícios Anteriores	411.418,07	807.803,32
LUCRO OPERACIONAL BRUTO ANTES DAS MUDANÇAS NO CAPITAL DE GIRO	1.066.551,97	1.359.910,11
(Aumento) Redução em Contraprestações a Receber	(431.152,84)	259.129,04
(Aumento) Redução em Adiantamentos a Fornecedores	(38.299,99)	0,00
(Aumento) Redução em Adiantamentos a Funcionários	(3.442,99)	0,00
(Aumento) Redução em Tributos a Recuperar	23.632,37	(25.749,53)
Aumento (Redução) em Eventos Sinistros a Liquidar	127.537,05	(262.997,20)
Aumento (Redução) em Adiantamentos de Clientes	20.617,29	0,00
Aumento (Redução) em Obrigações Tributárias	(60.641,99)	92.430,42
Aumento (Redução) no Imposto de Renda e Contribuição Social	(11.183,12)	(18.971,12)

Aumento (Redução) em Obrigações Trabalhistas	1.864,85	(7.836,57)
Aumento (Redução) em Provisões Técnicas	135.941,80	(920.736,37)
Aumento (Redução) em Fornecedores	(522.243,57)	(375.980,36)
CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES	309.180,83	99.198,42
FLUXO DE CAIXA ANTES DOS ITENS EXTRAORDINÁRIOS	309.180,83	99.198,42
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	309.180,83	99.198,42
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Compras de imobilizado	(99.222,30)	(108.155,05)
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(99.222,30)	(108.155,05)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Pagamentos de lucros e dividendos	0	(126.199,67)
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	0	(126.199,67)
Aumento/Redução nas Disponibilidades	209.958,53	(135.156,30)
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	5.843.625,69	5.978.781,99
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	6.053.584,22	5.843.625,69

22. TRANSAÇÕES ENTRE PARTES RELACIONADAS

	<u>Exercícios</u>	
	2021	2020
Clínica Odontológica Unidental Ltda.	138.839,10	121.827,15
Clínica Odontológica Cabedelo Eireli.	0,00	29.011,55
Clínica Odontológica Royal Ltda.	188.177,98	156.128,85
Clínica Odontológica Tambiá Ltda.	264.416,00	289.847,90
TOTAL	591.433,08	596.815,45

As transações com partes relacionadas foram realizadas em termos equivalentes aos que prevalecem nas transações com partes independentes.

As quais no exercício de 2021 registraram uma diminuição no valor das obrigações da empresa em relação ao exercício anterior.

23. EVENTOS SUBSEQUENTES

No exercício de 2021 não ocorreram eventos no encerramento do exercício social e a preparação das demonstrações financeiras que de alguma forma pudessem afetar as informações divulgadas.

João Pessoa – PB, 31 de dezembro de 2021.

Sócios

Patrícia Borges Rodrigues do Amaral
Gustavo Castro do Amaral

Contador

Adalberto de Sousa Pereira
CRC PB 010842/O-6

Atuário

Josué Bittencourt da Mota
MIBA Nº 535

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Ilma. Sra. Diretora da

UNIDENTIS ASSISTÊNCIA ODONTOLÓGICA LTDA

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da UNIDENTIS ASSISTÊNCIA ODONTOLÓGICA LTDA, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, compreendendo as políticas contábeis significativas e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da UNIDENTIS ASSISTÊNCIA ODONTOLÓGICA 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

financeiras". Somos independentes em relação a UNIDENTIS ASSISTÊNCIA ODONTOLÓGICA LTDA, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas.

Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Outros assuntos

Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor

A Administração da Operadora 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 distorção relevante no Relatório da Administração somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidades da administração pelas demonstrações financeiras

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis

adotadas no Brasil aplicáveis as entidades supervisionadas pela Agência Nacional de Saúde Suplementar - ANS e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Operadora continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Operadora ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela administração da Operadora são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, 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 detecta 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 financeiras.

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 financeiras, 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 Operadora.

- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.

- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Operadora. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras 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.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com a administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São João da Boa Vista - SP, 11 de março de 2022

PAES DE MENEZES AUDITORES ASSOCIADOS S/S
CRC - 2SP023510/O-6