

Aesp Odonto Assistência em São Paulo de Odontologia SS Ltda.
Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e de 2017
Valores expressos em milhares de reais – R\$

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Sociedade tem por objeto social a operação de planos privados de assistência odontológica, através de clínicas próprias ou de rede credenciada.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária brasileira, os pronunciamentos, orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC, e a legislação específica emanada pela Agência Nacional de Saúde Suplementar.

3. PRINCIPAIS DIRETRIZES CONTÁBEIS

a) Moeda funcional e de apresentação

As Demonstrações contábeis estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Entidade.

b) Apuração do resultado do exercício

As receitas e despesas são registradas considerando o regime de competência de exercícios.

c) Estimativas contábeis

Na elaboração das demonstrações contábeis, é necessário utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos, e outras transações. As demonstrações incluem, portanto, estimativas referentes a provisões, créditos a receber e outras similares. Os resultados reais podem apresentar variações em relação às estimativas.

d) Instrumentos financeiros

Instrumentos financeiros não-derivativos incluem caixa e equivalentes de caixa, contas a receber e outros recebíveis, contas a pagar e outras obrigações.

e) Ativos circulantes e não circulantes

Disponibilidades – caixa e equivalentes de caixa

Os valores registrados em disponibilidades referem-se a saldos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de liquidez imediatas com baixo risco de variação no valor de mercado, e consideradas como equivalentes de caixa.

Aplicações financeiras

São registradas pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização.

Provisão para créditos de liquidação duvidosa

As contas a receber são registradas e mantidas no balanço pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos. A provisão para créditos de liquidação duvidosa é calculada por valor suficiente para cobrir eventuais perdas desses créditos.



Ativo imobilizado

Correspondem aos direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados à manutenção das atividades ou exercidos com essa finalidade inclusive os decorrentes de operações que transfiram os riscos, benefícios e controles dos bens da entidade.

É demonstrado ao custo de aquisição, líquido das respectivas depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear de acordo com a vida útil-econômica estimada dos bens.

Redução ao valor recuperável

Não houve indicações de perda de valor do ativo imobilizado, ativo intangível e estoques. Portanto, a Entidade não identificou qualquer evidência que justifica a necessidade de provisão.

f) Passivos circulantes e não circulantes

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável os passivos circulantes e não circulantes são registrados em valor presente, com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação.

Provisões

As provisões são reconhecidas, quando a Companhia possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, e é provável que um recurso econômico

seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

g) Imposto de renda e contribuição social

O imposto de renda e contribuição social foram calculados conforme legislação em vigor.

4. DISPONÍVEL



	<u>2018</u>	<u>2017</u>
CAIXA	1	3
BANCOS	657	92
Total	<u><u>658</u></u>	<u><u>95</u></u>

5. CONTRAPRESTAÇÕES A RECEBER

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Plano Individual	-	-
Plano Coletivo	211	691
Total	<u><u>211</u></u>	<u><u>691</u></u>

6. BENS E TÍTULOS A RECEBER

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Adiantamentos para Funcionários	1	1
Adiantamentos para Fornecedores	-	-
Outros créditos ou bens	81	-
Total	<u><u>82</u></u>	<u><u>1</u></u>

7. Provisões técnicas de operações de assistência à saúde

I - Provisão de Eventos a Liquidar:

São registrados na conta patrimonial de Provisão de Eventos a Liquidar com base nos avisos de cobrança dos serviços realizados pelos prestadores de serviços, efetivamente recebidos pela Empresa até o fim de cada mês, em contrapartida às contas de resultado de Eventos Indenizáveis Líquidos.

II – Provisão para Eventos Ocorridos e Não Avisados – PEONA

Foi constituída de acordo com prerrogativa estabelecida na Resolução Normativa 393/2015 da ANS – Agência Nacional de Saúde Suplementar.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Provisão Ev. Sin. Líq. para outros	368	245
Total	<u><u>368</u></u>	<u><u>245</u></u>

III - GARANTIAS FINANCEIRAS

Em atendimento ao disposto na Resolução RN n.º 209/2009, da Diretoria Colegiada, da Agência Nacional de Saúde Suplementar – ANS, a Operadora mantém seu Patrimônio Líquido superior ao Capital Mínimo exigido para operar no mercado.

8. TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES A PAGAR

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
IRPJ E CSLL	139	77
COFINS e PIS	23	8
ISS	10	3
Demais impostos	9	14
Total	<u><u>181</u></u>	<u><u>102</u></u>

9. DÉBITOS DIVERSOS

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
FORNECEDORES	1	35
Total	<u><u>1</u></u>	<u><u>35</u></u>

10. CAPITAL SOCIAL

O Capital Social em 31 de dezembro de 2018 está representado por 360.000 (Trezentos e sessenta mil) quotas, com valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada, perfazendo o montante de R\$ 360.000,00 (Trezentos e sessenta mil reais).

A

A

11- CONCILIAÇÃO ENTRE LUCRO LÍQUIDO (PREJUÍZO) E O FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS.

FLUXO DE CAIXA	2018	2017
Atividades Operacionais		
Lucro (Prejuízo) do período	157.760	704.917,71
Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais:	876,00	0,00
Depreciação e amortização	876,00	0,00
Ajuste patrimoniais - Patrimônio líquido	0,00	0,00
Redução (aumento) do ativo	-108.334	-271.240,68
Aplicações financeiras	-516.632	14.590,45
Créditos de operações com planos de assistência à saúde	480.079	-376.966,42
Créditos de operações não relacionadas com planos de saúde	-81.681	94.711,68
Créditos tributários e previdenciários	0,00	0,00
Bens e títulos a receber	9.900	-3.576,39
Aumento (redução) do passivo	46.476	319.453,23
Provisões técnicas de operações de assistência a saúde	-31.991	261.456,27
Débitos de operações de assistência à saúde	32.824	3.381,29
Débitos com oper. de assist. à saúde não relac. com planos de saúde	-34.631	32.789,42
Provisões	0,00	0,00
Tributos e encargos sociais a recolher	77.598	22.457,01
Débitos diversos	2.677	-630,76
Passivo não circulante	0,00	0,00
Geração (Utilização) de caixa proveniente das atividades operacionais	95.902	753.130,26
Atividades de Investimento		
(+) Recebimentos de Venda de Investimentos	0,0	0,00
(-) Pagamentos de Aquisição de Ativo Imobilizado - Outros	0,0	-720.178,89
Caixa Líquido das Atividades de Investimentos	0,0	-720.178,89
Atividades de Financiamento		
(+) Integralização Capital em Dinheiro	300.000	0,00
(+) Recebimento Empréstimos/Financiamentos	881.798	1.041.677,70
(-) Pagamentos de Juros e Encargos sobre Empréstimos/Financ/Leasing	-21.332	-143.167,73
(-) Pagamento de Participação nos Resultados	-326.052	-336.835,92
(-) Outros Pagamentos das Atividades de Financiamento	-367.365	-561.356,00
Caixa Líquido das Atividades de Financiamento	467.049	318,05
Varição Líquida do Caixa	562.951	33.269,42
Caixa - Saldo Inicial	95.029,26	61.760,21
Caixa - Saldo Final	657.981	95.029,26




12. IMOBILIZADO

foram adquiridas três salas em Barueri onde está instalada a empresa, sendo adquiridas com o valor da entrada e o restante a serem pagos no prazo de 83 meses.

	2018	2017
Edificações	<u>621</u>	<u>621</u>
Total	<u>621</u>	<u>621</u>

Corpo Diretivo



Representante:

Carlos Eugenio Porto Braga

CPF 075.839.708-90

Sócio Administrador



Contador - Adijara Rossi

CRC. 1SP224895/O-2

CPF. 251.771.808-32