

**AESP ODONTO ASSISTENCIA EM SÃO PAULO DE  
ODONTOLOGIA S/S LTDA.**

**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018,  
RELATORIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES, RELATORIO  
CIRCUNSTANCIADO E NOTAS EXPLICATIVAS.**

**AESP ODONTO ASSISTÊNCIA EM SÃO PAULO DE ODONTOLOGIA LTDA.**  
**CNPJ – 03.694.367/0001-40**

**REGISTRO ANS SOB Nº 41.328-3**

## **RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO**

A diretoria da Aesp Odonto Assistência em São Paulo de Odontologia Ltda. apresenta a V.Sas. as Demonstrações Financeiras da Empresa e respectivas Notas Explicativas, assim como o Relatório dos Auditores Independentes, referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2018.

No ano de 2018, apesar das grandes dificuldades no cenário econômico principalmente no segmento da Saúde Suplementar, nossos resultados foram bons, alcançando crescimento no faturamento e na quantidade de beneficiários. Além disso, fizemos um grande esforço de treinamento sobre Atendimento e Normativas da ANS – Agência Nacional de Saúde Suplementar com todos nossos colaboradores e aumentamos a capacidade de pontos de atendimentos do nosso SAC – Serviço de Atendimento ao Cliente.

No decorrer do exercício trocamos o nosso sistema de informática por um que atenda melhor as nossas necessidades.

Para o ano de 2019 o nosso Planejamento Estratégico prevê um crescimento de 10% na carteira de beneficiários, e 12% no faturamento, e melhoria continua no atendimento aos nossos beneficiários;  
Temos um grande desafio pela frente e vamos trabalhar muito para alcançar o que foi planejado.

São Paulo, 15 de março de 2019.

**AESP ODONTO ASSISTÊNCIA EM SÃO PAULO DE ODONTOLOGIA LTDA CNPJ. 03.694.367/0001-40**

<b>BALANÇO PATRIMONIAL - ATIVO</b>		
	2018	2017
<b>CIRCULANTE</b>	<b>951.482,61</b>	<b>786.929,41</b>
Disponível	49.706,43	3.386,64
Realizável	901.776,18	783.542,77
Aplicações Financeiras	355.547,42	91.642,62
Aplicações Garantidoras a Provisões Técnicas	355.547,42	91.642,62
Aplicações Não Vinculadas/Livres	252.727,10	-
<b>Créditos de Operações com Planos de Assistência à Saúde</b>	<b>210.784,58</b>	<b>690.863,63</b>
Operadoras de Planos de Assistência à Saúde	-	45,15
Contraprestação Pecuniária/Prêmio a Receber	210.784,58	690.818,48
Creditos Tributários e Previdenciários	804,39	-
Bens e Títulos a Receber	81.912,69	1.036,52
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>702.097,02</b>	<b>712.872,05</b>
<b>REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>	-	17.108,37
Creditos Tributários e Previdenciários	-	-
Depósito Judiciais e Fiscais	-	17.108,37
<b>PERMANENTE</b>	<b>702.097,02</b>	<b>695.763,68</b>
<b>Investimentos</b>	<b>12.670,16</b>	<b>5.461,30</b>
<b>Imobilizado</b>	<b>689.426,86</b>	<b>690.302,38</b>
Imóveis de Uso Próprio	621.601,69	621.601,69
Imóveis - Hospitalares / Odontológicos	-	-
Imóveis - Não Hospitalares / Odontológicos	621.601,69	621.601,69
Não Hospitalares / Odontológicos	67.825,17	68.700,69
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>1.653.579,63</b>	<b>1.499.801,46</b>

<b>BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVO</b>		
	2018	2017
<b>CIRCULANTE</b>	<b>854.473,07</b>	<b>823.645,27</b>
<b>Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde</b>	<b>498.931,14</b>	<b>498.098,28</b>
Provisão Técnicas de Operações de Assistência à Saúde	498.931,14	498.098,28
Provisão de Prêmio / Contraprestações Não Ganha - PPCNG	84.562,40	238.829,09
Provisão de Eventos/Sinistros a Liquidar para Outros Prestadores de Serviços Assistenciais	46.745,50	13.921,52
Provisão para Eventos / Sinistros Ocorridos e Não Avisados (PEONA)	367.623,24	245.347,67
Provisão para IR e CSLL	138.750,54	77.356,98
Tributos e Encargos Sociais a Recolher	41.472,38	25.268,19
Tributos e Contribuições	-	-
Empréstimos e Financiamentos a Pagar	165.642,35	181.290,77
Débitos Diversos	9.676,66	41.631,05
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>184.022,62</b>	<b>143.067,98</b>
Empréstimos e Financiamentos a Pagar	184.022,62	143.067,98
<b>Exigível a Longo Prazo</b>	-	-
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO / PATRIMÔNIO SOCIAL</b>	<b>615.083,94</b>	<b>533.088,21</b>
Capital Social / Patrimônio Social	360.000,00	60.000,00
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	50.000,00
Lucros / Prejuízos - Superávits / Déficits Acumulados ou Resultado	255.083,94	423.088,21
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>1.653.579,63</b>	<b>1.499.801,46</b>

<b>DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO</b>		
	2018	2017
<b>Contraprestações Efetivas/Prêmios Ganhos de Plano de Assistência à Saúde</b>	<b>3.923.666,01</b>	<b>2.435.000,30</b>
Receitas com Operações de Assistência à Saúde	4.324.116,50	2.721.230,39
Contraprestações Líquidas/Prêmios Retidos	4.324.116,50	2.721.230,39
Variação das Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde	(122.275,57)	(96.596,61)
(-) Tributos Diretos de Operações com Planos de Assistência à Saúde da Operadora	(278.155,92)	(189.633,48)
<b>Eventos Indenizáveis Líquidos/Sinistros Retidos</b>	<b>(674.874,28)</b>	<b>(609.243,40)</b>
Eventos / Sinistros Conhecidos ou Avisados	(674.874,28)	(609.243,40)
<b>RESULTADO DAS OPERAÇÕES COM PLANOS DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE</b>	<b>3.248.810,73</b>	<b>1.825.756,90</b>
<b>RESULTADO BRUTO</b>	<b>3.248.810,73</b>	<b>1.825.756,90</b>
Despesas de Comercialização	(360.094,66)	(214.683,91)
Despesas Administrativas	(983.697,59)	(526.858,13)
<b>Outras Despesas Operacionais</b>	<b>(1.271.818,29)</b>	<b>(28.166,42)</b>
Outras	(1.271.818,29)	(28.166,42)
<b>Resultado Financeiro Líquido</b>	<b>(42.881,60)</b>	<b>(58.240,20)</b>
Receitas Financeiras	11.943,23	8.839,51
Despesas Financeiras	(54.824,83)	(67.079,71)
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>	<b>590.318,59</b>	<b>997.808,24</b>
<b>RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS E PARTICIPAÇÕES</b>	<b>590.318,59</b>	<b>997.808,24</b>
Imposto de Renda	(311.402,10)	(209.007,76)
Contribuição Social	(121.156,66)	(83.882,77)
<b>RESULTADO LÍQUIDO</b>	<b>157.759,83</b>	<b>704.917,71</b>

<b>DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE</b>		
Descrição	2018	2017
<b>LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>157.759,83</b>	<b>704.917,71</b>
Outros Componentes do Resultado Abrangente		
. Variação do Valor Justo do Ativo Financeiro Disponível para Venda		
. Efeitos Tributários sobre Outros Componentes do Resultado Abrangente		
<b>Total</b>		
<b>RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO</b>	<b>157.759,83</b>	<b>704.917,71</b>

\* As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Financeiras

**AESP ODONTO ASSISTÊNCIA EM SÃO PAULO DE ODONTOLOGIA LTDA CNPJ. 03.694.367/0001-40**  
**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 E 2018**

	CapitalSocial	AFAC	Lucros/Prej. Ac.	Total
<b>SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016</b>	60.000,00	50.000,00	105.908,04	
Ajustes de exercícios anteriores			(901,62)	(901,62)
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital			-	-
Lucro/Superávit /Prejuízo Líquido do exercício			704.917,71	704.917,71
Dividendos de Lucros			(386.835,92)	(386.835,92)
<b>SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017</b>	60.000,00	50.000,00	423.088,21	<b>533.088,21</b>
Ajustes de exercícios anteriores 1	300.000,00			300.000,00
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		(50.000,00)	-	(50.000,00)
Lucro/Superávit /Prejuízo Líquido do exercício			157.759,83	157.759,83
Distribuição de Lucros			(325.764,10)	(325.764,10)
<b>SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018</b>	360.000,00	-	255.083,94	<b>615.083,94</b>

1 - Ajuste referente a conta de impostos a recuperar

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - DFC**

Descrição	2018	2017
Recebimentos de Plano Saúde (+)	3.326.056,11	2.344.263,97
Resgate de Aplicações Financeiras (+)		
Recebimento de Juros de Aplicações Financeiras (+)	11.943,23	9.192,68
Outros Recebimentos Operacionais (+)	250.680,42	-
Pagamentos a Fornecedores/Prestadores de Serviço de Saúde (-)	1.275.499,27	429.697,22
Pagamentos de Comissões (-)		-
Pagamentos de Pessoal (-)	36.542,78	23.151,83
Pagamentos de Pró-Labore (-)		36.000,00
Pagamentos de Serviços Terceiros (-)		32.789,42
Pagamentos de Tributos (-)	702.821,27	439.113,00
Pagamento de Processos Judiciais (Cíveis/Trabalhistas/Tributárias) (-)	12.255,35	17.108,37
Pagamentos de Aluguel (-)	6.854,35	32.771,80
Pagamentos de Promoção/Publicidade (-)		-
Aplicações Financeiras (-)		14.590,45
Outros Pagamentos Operacionais (-)	998.347,95	8.043,68
<b>Caixa Líquido das Atividades Operacionais</b>	<b>556.358,79</b>	<b>1.320.190,88</b>
Recebimentos de Venda de Ativo Imobilizado - Hospitalar (+)	-	-
Recebimentos de Venda de Ativo Imobilizado - Outros (+)	-	-
Recebimentos de Venda de Investimentos (+)	-	-
Recebimentos de Dividendos (+)		386.835,92
Outros Recebimentos das Atividades de Investimento (+)		-
Pagamentos de Aquisição de Ativo Imobilizado - Hospitalar (-)		-
Pagamentos de Aquisição de Ativo Imobilizado - Outros (-)		(621.601,69)
Pagamentos Relativos ao Ativo Intangível (-)		-
Pagamentos de Aquisição de Participação em Outras Empresas (-)		-
Outros Pagamentos das Atividades de Investimento (-)	7.208,86	-
<b>Caixa Líquido das Atividades de Investimento</b>	<b>(7.208,86)</b>	<b>1.008.437,61</b>
Integralização Capital em Dinheiro (+)		
Recebimento Empréstimos/Financiamentos (+)	363.541,23	-
Títulos Descontados (+)		-
Recebimentos de Juros de Aplicações Financeiras (+)		-
Resgate de Aplicações Financeiras (+)		-
Outros Recebimentos das Atividades de Financiamento (+)		-
Pagamento de Juros - Empréstimos/Financiamentos/Leasing (-)	3.706,14	-
Pagamentos de Amortização de Empréstimos/Financiamentos/Leasing (-)		-
Pagamento de Participação nos Resultados (-)		-
Outros Pagamentos das Atividades de Financiamento (-)	346.033,33	297.242,94
<b>Caixa Líquido das Atividades de Financiamento</b>	<b>13.801,76</b>	<b>(297.242,94)</b>
<b>VARIAÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>	<b>562.951,69</b>	<b>14.510,33</b>
<b>CAIXA - SALDO INICIAL (Conta caixa + conta banco)</b>	<b>95.029,26</b>	<b>109.539,59</b>
<b>CAIXA - SALDO FINAL (Conta caixa + conta banco)</b>	<b>657.980,95</b>	<b>95.029,26</b>
	<b>562.951,69</b>	<b>(14.510,33)</b>
<b>Ativos Livres no Início do Período (*)</b>	<b>91.642,62</b>	<b>106.233,07</b>
<b>Ativos Livres no Final do Período (*)</b>	<b>608.274,52</b>	<b>91.642,62</b>
<b>Aumento/(Diminuição) nas Aplic. Financ. - RECURSOS LIVRES</b>	<b>516.631,90</b>	<b>(14.590,45)</b>

\* As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Financeiras

OBSERVAÇÃO: Em conformidade com o CPC - 03 do Comitê de Pronunciamentos Contábeis, deverá constar em notas explicativas a conciliação entre o lucro líquido e o fluxo de caixa líquido das atividades operacionais. Fundamentação: CPC 03 - Item 22.

(\*) Refere-se ao saldo das contas 'Caixa' e 'Bancos Conta Depósito', mais o montante de aplicações financeiras não garantidoras das provisões técnicas e/ou vinculadas a garantias judiciais, isso é, aplicações sem cláusula restritiva de resgate.

**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
<b>Total</b>	<b><u>658</u></b>	<b><u>95</u></b>

## 5. CONTRAPRESTAÇÕES A RECEBER

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

## 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	-
<b>Total</b>	<b><u>82</u></b>	<b><u>1</u></b>



## 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.

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

### 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

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

## 9. DÉBITOS DIVERSOS

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

## 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



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

<b>FLUXO DE CAIXA</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Atividades Operacionais</b>		
<b>Lucro (Prejuízo) do período</b>	<b>157.760</b>	<b>704.917,71</b>
<b>Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais:</b>	<b>876,00</b>	<b>0,00</b>
Depreciação e amortização	876,00	0,00
Ajuste patrimoniais - Patrimônio líquido	0,00	0,00
<b>Redução (aumento) do ativo</b>	<b>-108.334</b>	<b>-271.240,68</b>
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
<b>Aumento (redução) do passivo</b>	<b>46.476</b>	<b>319.453,23</b>
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
<b>Geração (Utilização) de caixa proveniente das atividades operacionais</b>	<b>95.902</b>	<b>753.130,26</b>
<b>Atividades de Investimento</b>		
(+) Recebimentos de Venda de Investimentos	0,0	0,00
(-) Pagamentos de Aquisição de Ativo Imobilizado - Outros	0,0	-720.178,89
<b>Caixa Líquido das Atividades de Investimentos</b>	<b>0,0</b>	<b>-720.178,89</b>
<b>Atividades de Financiamento</b>		
(+) 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
<b>Caixa Líquido das Atividades de Financiamento</b>	<b>467.049</b>	<b>318,05</b>
Variação Líquida do Caixa	562.951	33.269,42
Caixa - Saldo Inicial	95.029,26	61.760,21
<b>Caixa - Saldo Final</b>	<b>657.981</b>	<b>95.029,26</b>



## 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.

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

### Corpo Diretivo

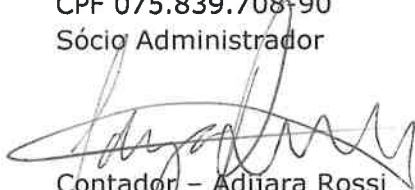


Representante:

Carlos Eugênio Porto Braga

CPF 075.839.708-90

Sócio Administrador



Contador - Adijara Rossi

CRC. 1SP224895/O-2

CPF. 251.771.808-32

## **Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis.**

**Aos acionistas da:**

**Aesp Odonto Assistência em São Paulo de Odontologia Ltda.**

### **Opinião**

Examinamos as demonstrações Contábeis da Aesp Odonto Assistência em São Paulo de Odontologia Ltda. que compreendem o balanço patrimonial de 31 de dezembro de 2018 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nesta 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 Aesp Odonto Assistência em São Paulo de Odontologia Ltda. em 31 de dezembro de 2018, 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 e normas internacionais de contabilidade.

### **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 Aesp Odonto Assistência em São Paulo de Odontologia Ltda. 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**

#### **Outros Requisitos Legais e Regulatórios**

A Aesp Odonto Assistência em São Paulo de Odontologia Ltda., por se tratar de Operadora de Plano de Saúde, deve atender e cumprir as normas estabelecidas pela Agência Nacional de Saúde Suplementar. Sendo que foram efetuados testes nos principais itens exigidos por esta Agência Reguladora tais como: PMA – Patrimônio Mínimo Ajustado, Margem de Solvência, Constituições de Provisões e Ativos Garantidores e não encontramos indícios de descumprimento de tais normas, Exceto os Ativos garantidores que não eram suficientes naquela data, porem como fato subsequente em 08/02/2019, e 28/02/2019 foram feitas o complemento de aplicação no valor de R\$ 50.000,00 e R\$ 20.000,00 para cobertura de tais déficits.

#### **Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do Auditor**

A administração da Aesp Odonto Assistência em São Paulo de Odontologia Ltda. 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.

