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 2020 e de 2019
Valores expressos em 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

	2020	**2019**
CAIXA	115	115
BANCOS	2.803.691	1.158.326
Total	**2.803.806**	**1.158.441**

5. CONTRAPRESTAÇÕES A RECEBER

	2020	**2019**
Plano Individual	312	-
Plano Coletivo	27414	339.860
Total	**21.726**	**339.860**

6. BENS E TÍTULOS A RECEBER

	2020	**2019**
Adiantamentos para Funcionários	422	2.331
Adiantamentos para Fornecedores	-	-
Outros créditos ou bens	-	35.825
Total	**422**	**38.156**

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.

	2020	2019
Provisão Ev. Sin. Líq. para outros	147.569	686.693
Total	**147.569**	**686.693**

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

	2020	2019
IRPJ E CSLL	387.534	295.271
COFINS e PIS	60.071	45.256
ISS	23.431	19.465
Demais impostos	27.062	13.977
Total	**498.098**	**373.969**

9. DÉBITOS DIVERSOS

	2020	2019
FORNECEDORES	17.408	8.378
Total	**17.408**	**8.378**

10. CAPITAL SOCIAL

O Capital Social em 31 de dezembro de 2020 está representado por 660.000 (Seiscentos e sessenta mil) quotas, com valor nominal de R$ 1,00 (um real) cada, perfazendo o montante de R$ 660.000,00 (Seiscentos e sessenta mil reais).

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

FLUXO DE CAIXA	2020	2019
Atividades Operacionais		
Lucro (Prejuízo) do período	**1.735.120**	**107.235**
Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais:	**(326.229)**	**39.398**
Depreciação e amortização	12.336	18.717
Variação cambial, monetária e encargos sobre empréstimos	21.435	20.681
Prejuízo / (Lucro) na alienação de Bens do Ativo Não Circulante		
Equivalência patrimonial		
Ajustes de exercícios anteriores		
Ajuste patrimoniais - Patrimônio líquido	(360.000)	
Redução (aumento) do ativo	**325.796**	**(191.906)**
Aplicações financeiras		
Créditos de operações com planos de assistência à saúde	312.134	(129.075)
Créditos de operações não relacionadas com planos de saúde	37.735	(43.756)
Despesas diferidas	-	-
Créditos tributários e previdenciários	(804)	(804)
Bens e títulos a receber	(23.268)	(18.271)
Despesas antecipadas		
Realizável a longo prazo		
Aumento (redução) do passivo	**(131.061)**	**592.598**
Provisões técnicas de operações de assistência a saúde	(270.652)	336.883
Débitos de operações de assistência à saúde	10.680	55.037
Débitos com oper. de assist. à saúde não relac. com planos de saúde	9.030	8.215
Provisões		
Tributos e encargos sociais a recolher	119.881	192.463
Débitos diversos		
Passivo não circulante		
Geração (Utilização) de caixa proveniente das atividades operacionais	**1.603.626**	**547.325**
Atividades de Investimento		
(+) Recebimentos de Venda de Ativo Imobilizado - Hospitalar		
(+) Recebimentos de Venda de Ativo Imobilizado - Outros		
(+) Recebimentos de Venda de Investimentos		
(+) Recebimentos de Dividendos		
(+) Outros Recebimentos das Atividades de Investimento		
(-) Pagamentos de Aquisição de Ativo Imobilizado - Hospitalar		
(-) Pagamentos de Aquisição de Ativo Imobilizado - Outros	(26.154)	(21.699)
(-) Pagamentos Relativos ao Ativo Intangivel		
(-) Pagamentos de Aquisição de Participação em Outras Empresas		
(-) Outros Pagamentos das Atividade de Investimento	(61.800)	
Caixa Liquido das Atividades de Investimentos	**(87.954)**	**(21.699)**
Atividades de Financiamento		
(+) Integralização Capital em Dinheiro		
(+) Recebimento Empréstimos/Financiamentos	-	13.172
(+) Títulos (Recebíveis) Descontados		
(+) Outros Recebimentos das Atividades de Financiamento		
(-) Pagamentos de Juros e Encargos sobre Empréstimos/Financiamentos/Leasing		
(-) Pagamentos de Amortização de Empréstimos/Financiamentos/Leasing	81.280	(38.336)
(-) Pagamento de Participação nos Resultados		
(-) Outros Pagamentos das Atividades de Financiamento	48.412	
Caixa Liquido das Atividades de Financiamento	**129.693**	**(25.164)**
Variação Liquida do Caixa	1.645.365	500.462
Caixa - Saldo Inicial	1.158.443	657.981
Caixa - Saldo Final	**2.803.808**	**1.158.443**

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.

	2020	2018
Edificações	621.601	621.601
Total	**621.601**	**621.601**

Corpo Diretivo

CARLOS EUGENIO PORTO BRAGA:07583970890

Assinado de forma digital por CARLOS EUGENIO PORTO BRAGA:07583970890
Dados: 2021.06.10 09:34:53 -03'00'

Representante: Carlos Porto Braga
CPF: 075.839.708-90

ADIJARA ROSSI:25177180832

Assinado de forma digital por ADIJARA ROSSI:25177180832
DN: c=BR, o=ICP-Brasil, ou=25448009000190, ou=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, ou=RFB e-CPF A1, ou=(EM BRANCO), ou=videoconferencia, cn=ADIJARA ROSSI:25177180832
Dados: 2021.06.09 16:26:45 -03'00'

Contador – Adijara Rossi
CRC**.** 1SP224895/O-2
CPF. 251.771.808-32