

## **NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31/12/2022 E 31/12/2021 (VALORES EXPRESSOS EM REAIS)**

### **NOTA 01. CONTEXTO OPERACIONAL**

#### 1.1. Atividade Preponderante e Contexto Operacional

A **IDEAL SAÚDE ASSISTÊNCIA MÉDICA AMBULATORIAL LTDA.**, é uma sociedade por cotas de participação, com sede no Brasil, na cidade de Brasília, Distrito Federal, na Quadra QS 03 Lotes 03/09, Lojas 16 e 17, Edifício Pátio Capital, Taguatinga – CEP 71.953-100, e tem como finalidade a operação de planos de saúde - cobertura de custos de assistência médica e hospitalar.

A empresa não possui rede própria e atua nas regiões de Brasília, Distrito Federal, e Palmas, no Tocantins, com a modalidade de plano ambulatorial e hospitalar empresarial, com recuperação através de franquia e coparticipação, não possuindo em seu seguimento a cobertura de planos individuais e familiares.

#### 1.2. Alterações Societárias

Neste exercício, foram realizadas duas alterações contratuais, a primeira alterando o quadro societário da empresa e a segunda com abertura de filial em Palmas/TO.

### **NOTA 02. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As demonstrações contábeis inerentes aos exercícios findos em 31/12/2022 e 31/12/2021 (comparativas) encontram-se apresentadas em reais. A elaboração e apresentação das demonstrações contábeis estão de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, tomando-se como base os termos da NBC TG 1000 aprovada pela Resolução do CFC nº 1255/2009 e a ITG 2000 aprovada pela Resolução do CFC nº 1330/2011 que trata da Escrituração Contábil.

As demonstrações contábeis do exercício anterior, apresentadas para fins de comparação, podem conter reclassificações, quando aplicáveis, para melhoria da informação e comparabilidade.

Ao elaborar as demonstrações contábeis, a administração avaliou a capacidade da entidade, continuar em operação em futuro previsível e declara que não tem a intenção de liquidá-la ou cessar seus negócios. Embora tenha se dado início ao procedimento pela ANS de cancelamento compulsório do registro e transferência compulsória de carteira de beneficiários, a empresa recorreu através de recurso especial, apresentando novos planos de saneamento devido ao fato da operadora ter sido adquirida por outro grupo societário.

Os planos de saneamento iniciaram-se a partir da data de entrada do novo corpo societário em 02.06.2022. O planejamento envolve a aquisição de rede hospitalar e ambulatorial própria, através de aportes e intermediações realizadas pelo corpo societário.

As aquisições tiveram início em 11.2022, sendo uma parte originada pela própria Ideal Saúde, no valor de R\$ 7.000.000,00, com uma parte aportada na rede hospitalar que será destinada como própria – “HOSPITAL SANTA MARTA NORTE” e rede ambulatorial própria “ CATEDRAL SAÚDE LABORATÓRIOS”. O valor estimado da rede está acima R\$ 77.000.000,00, a aquisição principal se dá através do Grupo Mattos, cujas sócias controlam integralmente a Ideal Saúde, conforme 12ª alteração contratual registrada em 23.02.2023.

A forma de integralização das novas aquisições ao Capital Social da Ideal Saúde, será definida no próximo exercício de 2023.

A RN 528/2022, que altera o plano de contas padrão, os modelos de publicação dos demonstrativos financeiros, e revoga as instruções normativas mencionadas no parágrafo anterior, está vigente a partir de 01.06.2022.

A administração da sociedade declara que não ocorreram eventos subsequentes entre a data do encerramento das demonstrações contábeis e a data de autorização para emissão dessas demonstrações.

### **NOTA 03. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

#### **a) Base de mensuração e Moeda de Identificação**

As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor para reconhecimento efetivo. As aplicações financeiras não foram reavaliadas a título de Ajuste a Valor Presente, bem como, a administração entende que não ocorrem variações patrimoniais negativas para realização do ajuste patrimonial dos itens do imobilizado.

Os valores das demonstrações financeiras estão expressos em unidades de moeda corrente nacional (reais)

#### **b) Reconhecimento da Receita e Custo com a Prestação do Serviço**

Reconhecimento da receita e custo com prestação de serviços. As receitas com serviços prestados englobam as contraprestações provenientes das operações com planos de assistência à saúde. Estas receitas são reconhecidas na extensão em que for provável que benefícios econômicos serão gerados e quando possa ser mensurada de forma confiável. A receita é mensurada com base no valor justo da contraprestação, excluindo descontos, abatimentos e tributos ou encargos sobre as vendas. As receitas com as contraprestações são apropriadas pelo valor correspondente ao rateio diário - pro rata dia - do período de cobertura individual de cada contrato, a partir do primeiro dia de cobertura.

Os custos com serviços prestados englobam os eventos indenizáveis, serviços médico-hospitalares prestados pela rede credenciada aos beneficiários dos planos de assistência à saúde, comercializados pela própria operadora, ou corretores terceirizados. Os eventos indenizáveis são reconhecidos com base no valor das faturas apresentadas pela rede credenciada. Como parte destas faturas não são apresentadas dentro do período da sua competência, os eventos ocorridos e não avisados são registrados mediante constituição de provisão. Os custos com a rede própria são reconhecidos no resultado quando incorridos.

As demais despesas são reconhecidas na demonstração do resultado, quando incorridas e resultam em decréscimos dos benefícios econômicos futuros, relacionados com o decréscimo de um ativo ou aumento de um passivo, e quando podem ser mensuradas com confiabilidade.

### c) Passivos Contingentes

As provisões para contingências são baseadas nas avaliações de risco de perda, efetuadas pela área jurídica da Ideal, nos processos judiciais pendentes até a data do balanço. Os processos são avaliados segundo o grau de risco e perda para empresa na seguinte forma:

Perda Provável – Efetua-se provisão

Perda Possível – Não se provisiona

Perda Remota – Não se provisiona

Não foram apresentadas pela administração estimativas confiáveis relacionadas às perdas prováveis das causas para que se fosse possível realizar a provisão de despesas judiciais em 2022.

Entretanto, o relatório do corpo jurídico apresenta o valor total das causas estimadas em R\$ 1.809.158,30.

PROCESSO	VALOR DA CAUSA
0712662-54.2022.8.07.0020	35.000,00
0705361-59.2022.8.07.0019	10.000,00
0710611-12.2022.8.07.0007	40.000,00
0707672-53.2022.8.07.0009	35.000,00
0715325-33.2022.8.07.0001	697.817,93
0705917-91.2022.8.07.0009	50.000,00
0706555-33.2022.8.07.0007	3.000,00
0709345-02.2022.8.07.0003	10.000,00
0701733-68.2022.8.07.0017	30.000,00
0706808-33.2022.8.07.0003	65.000,00
0702647-26.2022.8.07.0020	10.000,00
0703512-09.2022.8.07.0001	100
0701145-91.2022.8.07.0007	2.600,00
0700663-07.2022.8.07.0020	10.000,00
0702235-10.2022.8.07.0016	180
0706878-63.2021.8.07.0010	6.713,67

0719587-42.2021.8.07.0007	55.000,00
0713346-76.2022.8.07.0020	60.000,00
0713865-51.2022.8.07.0020	30.000,00
0714856-66.2022.8.07.0007	5.000,00
0730094-46.2022.8.07.0001	20.000,00
0722595-05.2022.8.07.0003	50.000,00
0717075-86.2021.8.07.0007	55.000,00
0714334-97.2022.8.07.0020	1.000,00
0731271-45.2022.8.07.0001	1.212,00
0706482-25.2022.8.07.0019	75.000,00
0734206-58.2022.8.07.0001	2.000,00
0716144-10.2022.8.07.0020	30.000,00
0711768-23.2022.8.07.0006	10.000,00
0736689-61.2022.8.07.0001	30.000,00
0710156-65.2022.8.07.0001	41.734,70
0723740-96.2022.8.07.0003	30.000,00
0711075-45.2022.8.07.0004	30.000,00
0715399-30.2022.8.07.0020	15.000,00
0709676-30.2022.8.07.0020	31.000,00
0708532-51.2022.8.07.0010	100
0707379-53.2022.8.07.0019	10.000,00
0706066-63.2022.8.07.0017	35.000,00
0716221-52.2022.8.07.0009	19.500,00
0032946-90.2022.8.27.2729	10.000,00
0708367-89.2022.8.07.0014	100
0721677-86.2022.8.07.0007	15.000,00
0709451-28.2022.8.07.0014	25.000,00
0742878-55.2022.8.07.0001	100
0700255-82.2023.8.07.0019	15.000,00
0718822-31.2022.8.07.0009	1.000,00
0721892-23.2022.8.07.0020	25.000,00
0722512-74.2022.8.07.0007	50.000,00
0738118-63.2022.8.07.0001	25.000,00
1000218-59.2022.4.01.3400	1.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.809.158,30</b>

#### **d) Estimativas Contábeis**

São estimativas baseadas em fatores objetivos e subjetivos para determinação do valor adequado relativo às provisões para perdas sobre créditos e vida útil dos ativos sujeitos a depreciação. Os resultados efetivos podem ser diferentes dessas estimativas e premissas.

#### **3.1. Contas Patrimoniais**

As contas do Ativo e Passivo possuem um valor total de 19.296.060,35, que se referem às seguintes contas discriminadas abaixo:

##### **a) Disponível**

Agrupa os saldos do Caixa e Bancos Conta Movimento, com finalidade de realizar operação a curto prazo.

##### **b) Aplicações Financeiras Livres e Garantidoras**

A empresa mantém aplicações financeiras vinculadas a provisões técnicas, cuja movimentação segue regras estabelecidas pela ANS.

As aplicações financeiras livres servem como lastro para a composição das provisões técnicas.

##### **c) Créditos de Operações com Planos de Assistência à Saúde**

As contraprestações pecuniárias a receber são registradas e mantidas no balanço pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos, em contrapartida à conta de resultado de contraprestações de operações de planos de assistência à saúde.

A PPSC resultante dos créditos de operações com planos de assistência à saúde é reconhecida integralmente do valor de inadimplência com planos coletivos empresariais/ adesão acima de 90 dias.

A participação dos beneficiários em eventos/ sinistros refere-se à franquia que a operadora tem a receber dentro do período registrado.

##### **d) Créditos Tributários e Previdenciários**

Valor a compensar ou a reaver, em virtude de pagamentos de impostos duplicados, ou de valores indevidos.

Também foram reconhecidos nessas contas os créditos relativos às retenções de IRRF sobre os valores resgatados das aplicações financeiras livres.

#### **e) Bens e Títulos a Receber**

Valor relativo a adiantamentos a funcionários e coparticipações a receber cobradas no período.

#### **f) Despesas Antecipadas**

Operações e reconhecimentos de encargos sobre parcelamentos tributários.

#### **g) Investimentos**

Registra os valores de repasse realizados diretamente pela Operadora na aquisição de rede própria hospitalar e ambulatorial.

#### **h) Imobilizado**

Registrado ao custo de aquisição, formação ou construção, líquido de depreciação acumulada e/ou perdas acumuladas por redução ao valor recuperável (*impairment*), se for o caso.

Não houve realização ou avaliação de *impairment* para fins de registro de redução ao valor recuperável de ativos.

#### **i) Intangível**

Registrava o custo de aquisição referente ao processo de implementação de novo sistema. Desenvolvimentos de softwares e demais licenças necessárias à utilização.

#### **j) Provisões Técnicas**

Constituídas de acordo com pronunciamentos emitidos pela ANS, estas provisões são representadas pela (i) Provisões de Prêmios/Contraprestação Não Ganha (PPCNG), constituída pela parcela de contraprestação referente ao período de risco a decorrer no mês de competência; (ii) Provisão de Insuficiência de Prêmios/ Contraprestações, calculada com base no fator de insuficiência de contraprestações/prêmios (FIC), constante do Anexo VII da RN 393/2015, multiplicado pela soma dos valores das contraprestações pecuniárias de contratos de planos médico-hospitalares em preço preestabelecido nos últimos 12 meses; (iii) Provisão de Eventos/Sinistros a Liquidar (PESL), calculada com base nas faturas de prestadores de serviços de assistência à saúde recebidas pela operadora. Provisão de Eventos/Sinistros a Liquidadas – SUS, proveniente de operações de ressarcimento ao Sistema Único de Saúde (SUS); (iv) Provisão de Eventos Ocorridos e Não Avisados (PEONA), calculada com base em metodologia estabelecida pela ANS; e (v) Provisão de Eventos Ocorridos e Não Avisados (PEONA) – SUS, também calculada com metodologia específica, estabelecida pela ANS.

#### **l) Débitos de Operações de Assistência à Saúde**

Valores de comissões a pagar aos corretores terceirizados.

#### **m) Débitos Com Operações De Assistência A Saúde Não Relacionadas Com Planos De Saúde Da Operadora**

Outras obrigações a pagar não relacionadas aos eventos indenizáveis apresentados em faturas de rede médico-hospitalar.

#### **n) Tributos e Encargos Sociais a Recolher**

Os impostos relacionados foram mensurados a custo histórico.

#### **o) Débitos Diversos**

Classificam-se nessa conta os valores relativos a provisão de folha de pagamento, férias, pró-labore e demais valores a pagar, relativos à manutenção da atividade da operadora, relacionados com as despesas administrativas.

#### **p) Contraprestações Efetivas de Planos de Assistência à Saúde**

Receita efetiva com o serviço de cobertura assistencial prestado, em decorrência do período da vigência do contrato com os beneficiários. Divide-se em coletivos empresariais e coletivos por adesão.

#### **q) Eventos Indenizáveis Líquidos**

Despesas líquidas realizadas com a rede credenciada. Incluem-se também as variações da provisão de eventos ocorridos e não avisados.

### **NOTA 04. COMPOSIÇÃO DE SALDOS DO BALANÇO PATRIMONIAL**

#### **1. Ativo**

##### **1.1 Ativo Circulante**

##### **1.1.1 Disponível**

<b>Descrição</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Caixa	2.302,87	1.605,45
Bancos Conta Movimento	243.685,96	53.159,76
Aplicações de Liquidez Imediata	0	0
<b>Total</b>	<b>245.988,83</b>	<b>54.765,21</b>



### 1.1.2 Aplicações Financeiras

Descrição	2022	2021
<b>Aplicações Garantidoras de Prov. Técnicas</b>	<b>7.767.252,09</b>	<b>4.560.209,89</b>
Títulos de Renda Fixo Privados - Cotas de Fundos	7.767.252,09	0
Depósitos Bancários a Prazo - CDB/RDB	0,00	4.560.209,89
<b>Aplicações Livres</b>	<b>1.563.918,06</b>	<b>0</b>
Depósitos Bancários a Prazo - CDB/RDB	1.563.918,06	0
<b>Total</b>	<b>9.331.170,15</b>	<b>4.560.209,89</b>

### 1.1.3 Créditos Operações Plano Assistência Saúde

Descrição	2022	2021
<b><u>Cobertura Assistencial com Preço Prestabelecido</u></b>	<b><u>1.354.391,09</u></b>	<b><u>1.257.728,13</u></b>
<b>Contraprestação Pecuniária/Prêmios a Receber</b>	<b>1.637.213,11</b>	<b>1.358.693,24</b>
Coletivo Sem Administradora De Benefícios Como Estipulante	1.635.223,44	1.358.693,24
Coletivo Com Administradora de Benefícios Como Estipulante	1.989,67	0,00
(-) Provisão Para Perdas Sobre Créditos	-282.822,02	-152.522,45
Participação Dos Beneficiários Em Eventos/Sinistros Indenizados	144.691,36	51.448,14
Outros Créditos Operacionais De Assistência Médico-Hospitalar	0	109,2
<b>Total</b>	<b>1.499.082,45</b>	<b>1.257.728,13</b>

### 1.1.4 Créditos Tributários Previdenciários

Descrição	2022	2021
<b>Créditos Tributários</b>	<b><u>501.282,70</u></b>	<b><u>288.367,43</u></b>
Imposto de Renda	278.130,43	208.911,63
Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido - CSLL	911,21	892,67
Crédito de Previdência Social	8.004,15	8.004,15
Créditos de PIS e COFINS	70.113,52	70.045,88
Imposto Sobre Serviços ISS	143.610,29	0,00
Outros Créditos Tributários e Previdenciários	513,1	513,1
<b>Total</b>	<b>501.282,70</b>	<b>288.367,43</b>

### 1.1.5 Bens e Títulos a Receber

Descrição	2022	2021
Adiantamentos a Funcionários	0,00	3.632,28
Coparticipação no Conhecimento do Evento	271.558,05	51.448,14
<b>Total</b>	<b>271.558,05</b>	<b>55.080,42</b>



### 1.1.6 Despesas Antecipadas

Descrição	2022	2021
Outras Despesas Antecipadas	9.145,08	26.669,65
<b>Total</b>	<b>9.145,08</b>	<b>26.669,65</b>

### 1.2 Ativo Não Circulante

#### 1.2.1 Outros Investimentos

Descrição	2022	2021
<b>Outros Investimentos</b>	<b>7.260.784,09</b>	<b>0,00</b>
Saude Catedral - Futura Rede Ambulatorial Própria Após Conversão	1.403.064,63	0,00
Hospital Santa Marta - Futura Rede Hosp. Própria Após Conversão	5.500.000,00	0,00
DMS Serviços - Futura Rede Hosp. Própria Após Conversão	350.000,00	0,00
Consórcio Itaú	7.719,46	0,00
<b>Total</b>	<b>7.260.784,09</b>	<b>0,00</b>

#### 1.2.3 Imobilizado

Descrição	Custo	Adições	Depreciação Acumulada	2022	2021	% Depr.
<b>Imobilizado de Uso Pr. – Não Hosp./Não Odont.</b>	<b>173.545,10</b>	<b>350,00</b>	<b>-83.408,52</b>	<b>90.486,58</b>	<b>112.510,17</b>	
Máquinas e Equipamentos	53.224,12	350	-22.613,58	30.590,04	35.910,39	10
Eq. de Proc. Eletrônico de Dados - Hardware	67.221,59	0,00	-39.535,30	27.686,29	39.450,07	20
Móveis e Utensílios	53.099,39	0	-21.259,64	0,00	37.149,71	10
<b>Total do Imobilizado</b>	<b>173.545,10</b>	<b>350,00</b>	<b>-83.408,52</b>	<b>90.486,58</b>	<b>112.510,17</b>	

## 2. Passivo

### 2.1 Passivo Circulante

#### 2.1.1 Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde

Descrição	2022	2021
Provisão de Prêmio/Contraprestação Não Ganha	1.017.689,66	798.882,70
Provisao De Insuficiencia De Premios/Contraprestacoes	467.980,74	621.454,95
Provisão de Eventos/Sinistro a Liquidar para o SUS	128.363,98	60.285,13
Provisão de Eventos /Sinistros a Liquidar para o SUS - (% hc x ABI)	29.411,23	69.508,27
Rede Contratada/Credenciada	13.300.651,87	5.754.745,54
Provisão para Eventos/Sin. Ocorridos e Não Avis. (PEONA)	3.994.562,00	2.043.742,59
Provisão para Eventos/Sin. Ocorridos e Não Avis. (PEONA)-SUS	211.072,83	110.440,80
<b>Total</b>	<b>19.149.732,31</b>	<b>9.459.059,98</b>

#### 2.1.2 Débitos de Operações de Assistência à Saúde

Descrição	2022	2021
Contrap. Pecuniaria/Premios Recebidos Ante - Assistencia Medico Hospitalar	603,2	603,2
Débitos Com Operações De Assistência A Saúde Não Relacionadas Com Planos De saúde Da Operadora	1.381.028,21	887.327,06
Comissões a Pagar - Seguros	0	0
<b>Total</b>	<b>1.381.631,41</b>	<b>887.930,26</b>

#### 2.1.3 Débitos Com Operações De Assistência A Saúde Não Relacionadas Com Planos De Saúde Da Operadora

Descrição	2022	2021
Prestadores De Serviços De Assistência A Saúde	230.618,56	64.135,45
<b>Total</b>	<b>230.618,56</b>	<b>64.135,45</b>

#### 2.1.4 Tributos e Encargos Sociais a Recolher

Descrição	2022	2021
Imposto de Renda Pessoa Jurídica a Pagar	0	0
Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido a Pagar	0	0
Imposto Sobre Serviços - ISS	91.287,58	55.363,48
Contribuições Previdenciárias	20.808,52	27.702,30
FGTS a Recolher	5.927,42	4.059,84

COFINS e PIS / PASEP	138.627,61	138.169,24
Outros Impostos e Contribuições a Recolher	0	0
<b><u>Retenções de Imposto e Contribuições</u></b>	<b><u>271.339,94</u></b>	<b><u>123.421,10</u></b>
Imposto de Renda Retido na Fonte de Funcionários	807,52	1.065,98
Imposto de Renda Retido na Fonte de Terceiros	40.883,39	39.817,09
Imposto Sobre Serviços Retido na Fonte	50.362,59	16.629,33
Contribuição Social sobre o Lucro Líquido	0	0
Cofins	0,00	10.525,24
Pis	0	0
Contribuições Previdenciárias Retidas de Terceiros	0,00	3.876,71
Outros	132.746,62	51.506,75
Parcelamentos	46.539,82	
<b>Total</b>	<b>527.991,07</b>	<b>348.715,96</b>

### 2.1.5 Débitos Diversos

Descrição	2022	2021
Salários a Pagar (i)	39.648,60	43.387,41
Honorários (i)	0,00	3.840,66
Férias (ii)	62.511,82	68.453,94
Outras Obrigações com Pessoal	6.263,68	
Fornecedores de Bens (iii)	977.145,73	22.291,99
Depósitos de Beneficiários de Planos de Assist. a Saúde	11.701,08	0
<b>Total</b>	<b>1.097.270,91</b>	<b>137.974,00</b>

(i) **Salários a Pagar/ Honorários** – Salários a Pagar Funcionários e Pró-Labore Diretores 31/12/2022

(ii) **Férias** – Férias; FGTS Férias e INSS Férias.

(iii) **Fornecedores** – Referente Fornecedores de Bens e outros serviços tomados a pagar.

### 2.1.6 Empréstimos e Financiamentos

Descrição	2022	2021
Empréstimos e Financiamentos	2.800.000,00	0,00
<b>Total</b>	<b>2.800.000,00</b>	<b>0,00</b>

### 2.1.7 Patrimônio Líquido

Descrição	2022	2021
Capital Social	15.523.000,00	15.523.000,00
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	6.200.331,63	331,63
Prejuízos Acumulados	-27.614.515,54	-20.053.902,29
<b>Total</b>	<b>-5.891.183,91</b>	<b>-4.530.570,66</b>

## 2.1.8 Conciliação do Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais

<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS 2022</b>	<b>VALOR</b>
Lucro(prejuízo líquido do exercício)	- 4.958.954,46
<b>ajustes para reconciliar o resultado ao caixa e equivalentes de caixa (aplicados) pelas atividades operacionais</b>	
depreciação	22.394,09
provisão para eventos ocorridos e não avisados	2.051.451,44
juros apropriados	107.286,07
outros	-
prejuízo ajustado	-
<b>diminuição(aumento) nos ativos</b>	
aplicações liquidez imediata	-
aplicações financeiras garantidoras	- 4.770.960,26
aplicações financeiras Livres	1.540.433,84
créditos de operações com planos de assistência à saúde	- 241.354,32
créditos de operações com planos de assistência à saúde - não relacionados	-
créditos tributários e previdenciários	- 212.915,27
Bens e Títulos a Receber	- 216.477,63
despesas antecipadas	17.524,57
outros	-
<b>aumento(diminuição) nos passivos</b>	
Provisões técnicas de operação de assist. a saúde	9.690.672,33
débitos de operações de assistência à saúde	493.701,15
débitos de operações de assistência à saúde não relacionados	166.483,11
tributos e encargos a recolher	110.328,66
débitos diversos	959.296,91
<b>CAIXA LÍQUIDO APLICADO NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>4.758.910,23</b>

## NOTA 05. OUTRAS INFORMAÇÕES

### a) Capital Social

O Capital Social da Operadora conforme registro em 08.05.2020 da 7ª alteração contratual, é de R\$ 15.523.000,00.

No primeiro semestre de 2022 foi realizado um aporte para fins de futuro aumento de capital no valor de R\$ 6.200.000,00, reconhecidos diretamente no P.L por não haver possibilidade de devolução aos investidores. Falta a formalização do contrato social com alteração do Capital.

## b) Outros Eventos

A operadora realizará em 2023 uma série de investimentos em rede ambulatorial e hospitalar própria para realização de atendimentos aos seus beneficiários. Esses investimentos ocorrem inicialmente por intermédio dos novos sócios, que estão viabilizando financeiramente as participações no mercado, uma vez que a operadora necessitaria de uma grande soma de recursos para realização das operações.

Os investimentos iniciaram já em 12.2022, onde a Operadora participou com uma quantia inicial de R\$ 7.000.000,00 dos R\$ 77.000.000,00 previstos em contrato de compra e venda da rede hospitalar.

## c) Demonstração do Resultado do Exercício

O reconhecimento da receita efetiva, do total com serviços prestados foi de R\$ 41.728.030,56 Os impostos redutores desta receita são o ISS, PIS e COFINS, com valores totais no ano de R\$ 1.431.727,85.

Descrição	2022
<b>Contraprestações Efetivas / Prêmios Ganhos de Plano de Assistência à Saúde</b>	<b>40.449.776,92</b>
Receitas com Operações de Assistência à Saúde	41.881.504,77
Contraprestações Líquidas / Prêmios Retidos	41.728.030,56
Variação das Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde	153.474,21
Receitas com Administração	-
(-) Tributos Diretos de Operações com Planos de Assistência à Saúde da Operadora	(1.431.727,85)
Eventos Indenizáveis Líquidos / Sinistros Retidos	<b>(34.177.736,26)</b>
Eventos / Sinistros Conhecidos ou Avisados	(32.126.284,82)
Variação da Provisão de Eventos / Sinistros Ocorridos e Não Avisados	(2.051.451,44)
<b>RESULTADO DAS OPERAÇÕES COM PLANOS DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE</b>	<b>6.272.040,66</b>
Outras Receitas Operacionais de Planos de Assistência à Saúde	2.131,38
(-) Tributos Diretos de Outras Atividades de Assistência à Saúde	-
Outras Despesas Operacionais com Plano de Assistência à Saúde	<b>(698.396,70)</b>
Outras Despesas de Operações de Planos de Assistência à Saúde	(698.396,70)
Programas de Promoção da Saúde e Prevenção de Riscos e Doenças	-
(-) Recuperação de Outras Despesas Operacionais de Assistência à Saúde	-
Provisão para Perdas Sobre Créditos	(508.258,96)

Outras Despesas Oper. de Assist. à Saúde Não Rel. com Planos de Saúde da Operadora	-
<b>RESULTADO BRUTO</b>	<b>5.575.775,34</b>
Despesas de Comercialização	(3.471.208,99)
Despesas Administrativas	(8.572.197,09)
<b>Resultado Financeiro Líquido</b>	<b>2.337.074,56</b>
Receitas Financeiras	1.922.875,42
Despesas Financeiras	(414.199,14)
<b>RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS E PARTICIPAÇÕES</b>	<b>(4.958.954,46)</b>
Imposto de Renda	-
Contribuição Social	-
Impostos Diferidos	-
Participações sobre o Lucro	-
<b>RESULTADO LÍQUIDO</b>	<b>(4.958.954,46)</b>

Neste exercício a operadora apurou prejuízo de R\$ 4.958.954,46 em 31/12/2022.

### c) Demonstração de Mutação do Patrimônio Líquido

Foi reconhecido o valor a título de Ajustes de Exercícios Anteriores no montante de R\$ 2.601.658,79 relativo a retenções mensais dos tributos incidentes sobre as faturas de eventos conhecidos. Esse valor tem como base os relatórios auxiliares gerados pelo novo sistema FACPLAN. Algumas baixas tem ocorrido automaticamente, impactando no valor registrado em balanço do saldo a recolher no grupo dos Tributos e Encargos a Recolher.

### NOTA 06. Despesas de Comercialização

Despesas realizadas com a rede que vende e oferece os planos de saúde aos interessados. Além de demais gastos de comercialização do plano.

### NOTA 07. Despesas Administrativas

Despesas com a operadora, que não abrangem a operação de plano de saúde. São os gastos realizados na administração da entidade.

### NOTA 08. Resultado Financeiro Líquido

Resultado líquido entre as receitas e despesas financeiras. Incluem-se como receitas os rendimentos de aplicações financeiras, descontos obtidos e demais ganhos líquidos financeiros. Já as despesas são juros



e multas de mora, encargos sobre financiamento, taxas bancárias e demais dispêndios relativos ao desempenho financeiro da empresa.

Brasília (DF), 31 de dezembro de 2022.

Elies de Paula Soares  
CRC/DF SP-140.724/0-1T  
CPF: 455.254.711-91

André Vitor da Silva Costa  
CRC/DF – 025.358/O-6  
CPF: 046.306.141-17

Maryel Matos Rodrigues  
Administradora  
CPF: 000.299.941-28