

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 2019, 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 04.222.989/0001-29, 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 2019, o que ocasionou o aumento de suas receitas em 30% (trinta por cento) quando comparadas às do exercício de 2018, 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 2019, 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	582.963,84
Patrimônio Líquido	2.610.887,65
Retorno sobre o PL	22%
Índice de Desempenho %	
Margem de Lucro Líquida	4%
Despesas Assistenciais em relação às Receitas de Contraprestações (DM)	52%
Despesas Administrativas em relação às Receitas de Contraprestações (DA)	41%
Despesa Comercial em relação à Receita de Contraprestações (DC)	2%
Despesas Operacionais em relação às Receitas Operacionais	95%

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.

	2019	2018
Aplicações Garantidoras Livres Vinculadas à ANS	1.403.211,54	1.141.397,84
Aplicações Garantidoras Livres não vinculadas à ANS	4.494.623,79	3.518.729,47

Modificação de Participação Societária

A sociedade não alterou a composição do seu capital social em 2019.

Gestão de Vendas e Marketing

Durante o ano de 2019, no que concerne à comercialização de planos empresariais e individuais/familiares, foram realizadas várias ações de vendas visando uma maior captação do número de vidas para a operadora. Quanto a esse ponto, observa-se que a estrutura da empresa conta com equipes de vendas interna e externa. A equipe de vendas interna é responsável pelo relacionamento e fidelização da base de clientes, enquanto a equipe externa se dedica primordialmente à prospecção de novos mercados. A empresa disponibiliza frequentemente, treinamentos a

ambas as equipes, visando uma melhor qualificação dos profissionais envolvidos, além de priorizar a transparência na comercialização dos seus produtos. Por sua vez, na área de marketing, a empresa investe na divulgação através das redes sociais e também em publicidade nos canais de jornais e rádios. Ademais, a empresa intensifica a divulgação do seu trabalho através de ações de promoção à saúde bucal e prevenção de doenças da cavidade oral.

Principais Ações Estratégicas Realizadas

- UnidentisApp: manutenção do aplicativo e implantação de novas ferramentas para torná-lo mais completo, ágil e eficaz.
- Setor Comercial: forte investimento nas plataformas digitais, fazendo uso das redes sociais para a divulgação da operadora, facilitando, assim, o acesso dos nossos clientes aos serviços online que possuímos.
- Rede Credenciada: aumentamos as parcerias com prestadores de serviços de diversas especialidades, inclusive em cidades que ainda não contavam com a cobertura do nosso plano odontológico. Os dentistas credenciados contam com um atendimento 100% digital, disponível 24 horas por dia. O prestador de serviço pode acessar o portal e realizar a liberação do procedimento, bem como gerar a Guia de Tratamento Odontológico – GTO. Através do projeto ODONTOLOGIA DE QUALIDADE, foram instalados totens com QR Codes nos consultórios e clínicas credenciadas, visando avaliar melhor o atendimento odontológico, através de sugestões, elogios e críticas, tudo isso pensando na melhoria da qualidade dos nossos serviços odontológicos.

- Palestras: realização de palestras acerca de Prevenção de Doenças e Promoção da Saúde Bucal nas empresas parceiras, assim como em eventos como CIPA e SIPAT.

Perspectivas e Planos da Administração para o Ano de 2020

Aproveitando as boas perspectivas do crescimento do mercado de planos odontológicos para 2020, continuaremos investindo na nossa expansão comercial e gestão diferenciada no relacionamento com clientes, credenciados e parceiros comerciais. A empresa seguirá investindo no processo de capacitação constante dos seus profissionais, investindo em tecnologia e inovações que aumentem a satisfação dos nossos clientes e que gerem sustentabilidade ao crescimento dos nossos negócios.

Gestão de Riscos e Controles Internos

A Unidentis Assistência Odontológica adota os modelos de gerenciamento de risco propostos pela ANS, com o escopo de identificar, analisar, avaliar, priorizar, tratar e monitorar eventos capazes de comprometer, positiva ou negativamente os objetivos da operadora. O setor responsável pelo gerenciamento de risco também é responsável pela classificação dos riscos envolvidos nas suas atividades, avaliando o nível de risco residual e risco tolerável, apresentando em reuniões os cronogramas de execução das avaliações e estabelecendo um plano de tratamento, a fim de reduzir os riscos a níveis aceitáveis, visando o aperfeiçoamento das estratégias, normas e procedimentos relacionados à Gestão de Riscos.

As reuniões periódicas fazem parte do processo de gerenciamento de riscos, assegurando a uniformidade ao processo, a categorização dos riscos relevantes e o monitoramento dos tipos de riscos assumidos, aumentando, assim, a probabilidade de atingir os objetivos, melhorar a governança, estabelecer uma base confiável para a tomada de decisão e planejamento, de modo a privilegiar uma gestão proativa e identificar oportunidades e ameaças, bem como a prevenção de perdas e a gestão de incidentes.

A gestão dos controles internos da Unidentis Assistência Odontológica é uma importante ferramenta no processo de gestão. Os acompanhamentos são tratados de forma primordial para minimizar ao máximo os possíveis erros e falhas provocados pela não compreensão plena dos processos.

Governança Corporativa

A empresa tem como principal objetivo a busca das melhores práticas de governança corporativa, nos moldes recomendados pelo IBGC – Instituto Brasileiro de Governança Corporativa e pela ANS – Agência Nacional de Saúde.

Com a finalidade de resguardar a confiabilidade e sempre colaborar para o desenvolvimento organizacional sustentável, o preceito de governança corporativa prevê relações entre as partes interessadas, externas e internas, no relacionamento das prestações de contas fundamentadas nos princípios de equidade, transparência, ética e uma gestão que busque sempre a excelência em seus processos. Em conjunto, a empresa propõe ferramentas eficientes de monitoramento, garantindo a preservação dos valores instituídos nos seus Códigos de Conduta Ética.

Baseando-se nessas premissas, pretende-se adotar mecanismos para colaborar com a administração da Unidentis Assistência Odontológica: A proposta é instituir uma estrutura de comitês, para dar suporte à Administração, abrangendo padrões de conduta e de responsabilidade corporativa; canais de comunicação para acolher opiniões, críticas, reclamações e informações sobre violações aos princípios contidos no Código de Conduta Ética, tratadas com confidencialidade; normas e procedimentos internos para traçar com clareza as diretrizes e responsabilidades de todos os profissionais que fazem parte Unidentis Assistência Odontológica.

Responsabilidade Social

Através do projeto intitulado **ODONTOLOGIA ITINERANTE**, a Unidentis levou atendimento odontológico, através da unidade móvel odontológica, a mais de mil crianças carentes, viajando por várias cidades do interior da Paraíba, realizando procedimentos preventivos e palestras educativas ministradas por cirurgiões-dentistas, tudo isso em parceria com as ONGs **Milagre do Sertão** e **Ninho Solidário**, além disso, também foram realizadas ações nas redes escolares municipais e estaduais.

Controle e Segurança da Informação

A Unidentis Assistência Odontológica elabora normas e critérios de classificação quanto ao grau de sigilo das informações e dados, além de garantir a preservação da confidencialidade, integridade e disponibilidade, bem como procedimentos de tratamento para atividades de cópia, transmissão e regras de acesso às informações. A empresa elabora e promove rotinas de controle de riscos e segurança da informação, de forma permanente e sistemática, garantindo os controles necessários a todos os ativos.

Agradecimentos

A Unidentis Assistência Odontológica agradece o empenho de todos os seus colaboradores pela dedicação e esmero em sempre tentar fazer o melhor a cada dia, aos seus usuários, bem como às entidades governamentais, os órgãos reguladores e todos os que de alguma forma contribuíram de forma direta ou indireta para o bom desempenho da empresa no exercício de 2019.

João Pessoa, 31 de dezembro de 2019.

Diretoria.

BALANÇO PATRIMONIAL

2019

2018

2019

2018

Ativo			Passivo		
<u>Ativo Circulante</u>	<u>6.825.978,76</u>	<u>4.990.683,58</u>	<u>Passivo Circulante</u>	<u>5.236.453,82</u>	<u>3.828.084,03</u>
Disponível	80.946,66	30.746,41	<u>Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde</u>	<u>3.342.291,64</u>	<u>2.645.363,91</u>
Realizável	5.897.835,33	4.660.127,31	Provisões de Prêmios / Contraprestações	1.935.043,55	1.376.793,34
Aplicações Garantidoras de Provisões Técnicas	1.403.211,54	1.141.397,84	Provisão de Eventos/Sinistros a Liquidar para Outros Prestadores de Serviços Assistenciais	1.099.818,07	223.155,49
Aplicações Livres	4.494.623,79	3.518.729,47	Provisão para Eventos / Sinistros Ocorridos e Não Avisados (PEONA)	307.430,02	1.045.415,08
<u>Créditos de Operações com Planos de Assistência à Saúde</u>	<u>847.196,77</u>	<u>299.809,86</u>	<u>Débitos de Operação de Assistência a Saúde</u>	<u>41.538,37</u>	<u>48.438,56</u>
Contraprestação Pecuniária/Prêmio a Receber	847.196,77	299.809,86	Comercialização sobre Operações	41.538,37	48.438,56
<u>Ativo não Circulante</u>	<u>1.021.362,71</u>	<u>995.866,76</u>	<u>Provisões</u>	<u>99.364,03</u>	<u>64.513,87</u>
			Provisão para IR e CSSL	99.364,03	64.513,87
<u>Imobilizado</u>	<u>1.011.162,71</u>	<u>984.442,76</u>	<u>Tributos e Encargos Sociais a Recolher</u>	<u>160.568,80</u>	<u>130.617,55</u>
			<u>Débitos Diversos</u>	<u>1.592.690,98</u>	<u>939.150,14</u>
Imobilizado de Uso Próprio	1.011.162,71	984.442,76	<u>Passivo Não Circulante</u>	<u>0,00</u>	<u>53.542,50</u>
Imobilizado - Hospitalares / Odontológicos	134.053,73	144.767,06	Tributos e Encargos Sociais a Recolher	0,00	53.542,50
Imobilizado - Não Hospitalares / Odontológicos	877.108,98	839.675,70	Parcelamento de Tributos e Contribuições	0,00	53.542,50
<u>Intangível</u>	<u>10.200,00</u>	<u>11.424,00</u>	<u>Patrimônio Líquido</u>	<u>2.610.887,65</u>	<u>2.104.923,81</u>
			Capital Social / Patrimônio Social	1.540.025,99	1.540.025,99
			Reservas de Lucros / Sobras / Retenção de Superávits	1.070.861,66	564.897,82
<u>Total do Ativo</u>	<u>7.847.341,47</u>	<u>5.986.550,34</u>	<u>Total do Passivo</u>	<u>7.847.341,47</u>	<u>5.986.550,34</u>

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO

	(em R\$)	
	2019	2018
<u>Contraprestações Efetivas / Prêmios Ganhos de Plano de Assistência à Saúde</u>	<u>15.374.911,68</u>	<u>12.098.186,94</u>
Receitas com Operações de Assistência a Saúde	16.094.153,07	12.303.934,87
Contraprestações Líquidas / Prêmios Retidos	16.094.153,07	12.303.934,87
(-) Tributos Diretos de Operações com Planos de Assistência à Saúde da Operadora	(719.241,39)	(205.747,93)
<u>Eventos Indenizáveis Líquidos / Sinistros Retidos</u>	<u>7.988.147,55</u>	<u>7.410.304,74</u>
Eventos / Sinistros Conhecidos ou Avisados	8.726.132,61	7.242.682,16
Variação da Provisão de Eventos / Sinistros Ocorridos e Não Avisados	(737.985,06)	167.622,58
<u>Resultado das Operações com Plano de Assistência à Saúde</u>	<u>7.386.764,13</u>	<u>4.687.882,20</u>
<u>Outras Despesas Operacionais com Plano de Assistência à Saúde</u>	<u>1.150.643,74</u>	<u>631.253,35</u>
Outras Despesas de Operações de Planos de Assistência à Saúde	61.236,98	39.040,34
Provisão para Perdas Sobre Créditos	1.089.406,76	592.213,01
RESULTADO BRUTO	<u>6.236.120,39</u>	<u>4.056.628,85</u>
Despesas de Comercialização	372.929,10	325.386,29
Despesas Administrativas	5.150.305,77	3.304.876,43
<u>Resultado Financeiro Líquido</u>	<u>134.029,38</u>	<u>135.084,69</u>
Receitas Financeiras	259.072,99	284.276,35
Despesas Financeiras	(125.043,61)	(149.191,66)
<u>Resultado Antes dos Impostos e Participações</u>	<u>846.914,90</u>	<u>561.450,82</u>
Imposto de Renda	187.728,72	95.361,19
Contribuição Social	76.222,34	42.860,10
<u>Resultado Líquido</u>	<u>582.963,84</u>	<u>423.229,53</u>

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMONIO LÍQUIDO

	Capital/ Patrimônio Social	Reservas de Capital/ Patrimoniais	Reservas de Lucros/Sobras/ Retenções	Reserva de Reavaliação	Prejuízos/ Deficits Acumulados	TOTAL
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017	700.026,00	20.413,72	542.071,32			1.262.511,04
Ajustes de exercícios anteriores						
Efeitos da mudança de critérios contábeis						
Retificação de erros de exercícios anteriores						
Aumento de Capital / Patrimônio Social com lucros e reservas e em espécie	839.999,99	(120.413,72)				719.586,27
Reversões de Reservas						
Reservas de Capital / Patrimoniais		100.000,00				100.000,00
Reserva de Reavaliação:						
Realização						
Baixa						
Ajustes de Avaliação Patrimonial						
Lucro/Superávit/Prejuízo Líquido do Exercício			423.229,53			423.229,53
Proposta da destinação do Lucro/Superávit						
Reserva Legal						
Reservas de Lucros/Sobras/ Retenções de Superávits			182.261,90			182.261,90
Dividendos / Juros Cap. Próprio / Lucros / Sobras a distribuir			(582.664,9)			582.664,93
R\$ por ação / cota						
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018	1.540.025,99		564.897,82			2.104.923,81
Ajustes de exercícios anteriores						
Efeitos da mudança de critérios contábeis						
Ajustes de Avaliação Patrimonial						
Lucro/Superávit/Prejuízo Líquido do Exercício			582.963,84			582.963,84
Proposta da destinação do Lucro/Superávit						
Reserva Legal						
Reservas de Lucros/Sobras/ Retenções de Superávits						
Dividendos / Juros Cap. Próprio / Lucros / Sobras a distribuir			(77.000,00)			(77.000,00)
R\$ por ação / cota						-
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	1.540.025,99	-	1.070.861,66	-	-	2.610.887,65

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA – DFC

ATIVIDADES OPERACIONAIS	2019	2018		
(+) Recebimento de Planos Saúde	15.054.191,12	12.681.479,29	(+) Outros Recebimentos das Atividades de Investimento	-
(+) Resgate de Aplicações Financeiras	10.557.637,71	9.961.420,74	(-) Pagamento de Aquisição de Ativo Imobilizado – Hospitalar	(107.129,85) (451.096,57)
(+) Recebimento de Juros de Aplicações Financeiras	255.727,20	207.417,71	(-) Pagamento de Aquisição de Ativo Imobilizado – Outros	-
(+) Outros Recebimentos Operacionais	308.350,25	133.736,00	(-) Pagamento Relativo ao Ativo Intangível	-
(-) Pagamento a Fornecedores/Prestadores de Serviço de Saúde	(7.812.893,79)	(7.782.971,01)	(-) Pagamento de Aquisição de Participação em Outras Empresas	-
(-) Pagamento de Comissões	(355.210,43)	(171.270,27)	(-) Outros Pagamentos das Atividades de Investimento	-
(-) Pagamento de Pessoal	(1.032.120,46)	(1.484.531,25)	Caixa Líquido das Atividades de Investimentos	(107.129,85) (451.096,57)
(-) Pagamento de Pró-Labore	(105.696,08)	(137.176,33)	ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	
(-) Pagamento de Serviços Terceiros	(1.628.329,69)	(798.378,66)	(+) Integralização de Capital em Dinheiro	-
(-) Pagamento de Tributos	(1.593.636,53)	(829.720,11)	(+) Recebimento – Empréstimos/Financiamentos	-
(-) Pagamento de Processos Judiciais (Cíveis/Trabalhistas/Tributárias)	-	(18.058,98)	(+) Títulos Descontados	-
(-) Pagamento de Aluguel	-	-	(+) Outros Recebimentos da Atividade de Financiamento	100.000,00
(-) Pagamento de Promoção/Publicidade	(267.656,11)	(86.928,12)	(-) Pagamento de Juros - Empréstimos/Financiamentos/Leasing	-
(-) Aplicações Financeiras	(11.726.397,27)	1)	(-) Pagamento de Amortização - Empréstimos/Financiamentos/Leasing	-
(-) Outros Pagamentos Operacionais	(1.419.635,82)	(1.027.580,41)	(-) Pagamento de Participação nos Resultados	(77.000,00) -
Caixa Líquido das Atividades Operacionais	234.330,10	375.980,59	(-) Outros Pagamentos da Atividade de Financiamento	-
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			Caixa Líquido das Atividades de Financiamento	(77.000,00) 100.000,00
(+) Recebimento de Venda de Ativo Imobilizado – Hospitalar	-	-	VARIAÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	50.200,25 24.884,02
(+) Recebimento de Venda de Ativo Imobilizado – Outros	-	-	CAIXA – Saldo Inicial	30.746,41 5.862,39
(+) Recebimento de Venda de Investimentos	-	-	CAIXA - Saldo Final	80.946,66 30.746,41
(+) Recebimento de Dividendos	-	-	Ativos Livres no Início do Período (*)	3.518.729,47 2.660.942,32

Ativos Livres no Final do Período (*)

4.494.623,79 3.518.729,47

Aumento/(Diminuição) nas Aplicações Financeiras –
RECURSOS LIVRES

975.894,32

857.787,15

**UNIDENTIS ASSISTÊNCIA ODONTOLÓGICA LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DO
EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018.**

1. Contexto Operacional

A UNIDENTIS ASSISTÊNCIA ODONTOLÓGICA LTDA. iniciou suas operações em 2001, é uma sociedade limitada, com sede em João Pessoa – Estado Paraíba, tendo por objeto social a prestação de serviços odontológicos por planos privados de assistência a 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 20.000,00 beneficiários ativos na data de 31 de dezembro de 2018.

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 Adotadas

2.1. Base de Apresentação

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 disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações-Lei n° 6.404/76 alteradas pelas Leis nos 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.

Para fins de comparabilidade, os saldos e resultados decorrentes dos critérios adotados neste período foram reclassificados nas demonstrações comparativas do período anterior e não alteraram os totais de ativos e passivos, patrimônio líquido e lucro líquido referente aos períodos findos em 31.12.2019 e 31.12.2018.

2.2. Principais Práticas Contábeis.

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

2.2.1 Apuração do Resultado

a) **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).

b) **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, independente 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.

2.2.2 Estimativas Contábeis

A demonstração contábil de acordo com os CPC's requer que a administração faça estimativa 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 outras similares. Os resultados efetivos podem ser diferentes dessas estimativas e premissas.

2.2.3 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.

2.2.4 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 *pro-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.

2.2.5 Imobilizado

O Ativo Imobilizado compreende veículos, máquinas e Equipamentos não hospitalares, Móveis e Utensílios e Equipamento 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 nº7.

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.

2.2.6 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. (nota nº 8)

2.2.7 Avaliação do Valor Recuperável de Ativos – Teste 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*) no presente exercício.

2.2.8 Provisões técnicas

Foram calculadas conforme estabelecida pela RN ANS nº 209/09 e alterações posteriores, excetuando-se a 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, conforme estabelecido pela ANS. (nota nº 9)

2.2.9 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. A CSLL é calculada à alíquota de 9% do lucro real. (nota nº 12)

3. Caixa e equivalentes de caixa

	2019	<u>Exercícios</u> 2018
Caixa	4.550,23	29.611,54
Bancos conta movimento	76.396,43	1.134,87
Total numerários mantidos em caixa e em conta corrente;	<u>80.946,66</u>	<u>30.746,41</u>

4. 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.

Total **1.407.248,09** **1.268.570,57**

4.1 Aplicações Garantidoras Vinculadas:

	2019	<u>Exercícios</u> 2018
Aplicação-Caixa Fi Saúde Suplementar ANS RF	1.403.211,54	1.141.397,84

4.2 Aplicações Garantidoras Livres não vinculadas:

	2019	<u>Exercícios</u> 2018
Conta Poupança - CEF	26,76	25,53
Banco do Brasil	281.328,03	1.327.320,23
CEF FI Mega REF DI	602.849,77	575.324,93
Caixa FI Ações ISE	17.376,21	13.317,13
Caixa Fic Giro	256.382,26	25.529,90
RF CP Empresa Ágil - BB	500.902,81	0,00
Ouro Cap	24.455,80	23.035,05
CDB Flex Empresarial	388.308,16	366.439,64
Bradesco Invest. Fácil	8.926,21	413.555,29
Bradesco CDB Fácil	2.414.067,78	774.181,77
Total de Aplicações Livres	<u>4.494.623,79</u>	<u>3.518.729,47</u>

Provisões com lastro exigível

	2019	<u>Exercícios</u> 2018
Provisão de Eventos/Sinistros a Liquidar	1.099.818,07	223.155,49
Provisão para Eventos Ocorridos e Não Avisados (PEONA)	307.430,02	1.045.415,08

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 31/12/2019 o saldo das aplicações vinculadas até o encerramento é de R\$ 1.403.211,54, sendo este destinado ao lastro de PEONA no valor de R\$ 307.430,02. Adicionalmente aos valores das aplicações garantidoras das provisões técnicas, havia aplicações livres na conta 1222 que totalizavam o montante de R\$ 4.494.623,79.

5. Contraprestações pecuniárias a receber

	2019	<u>Exercícios</u> 2018
Coletivo	869.711,00	272.263,06
Individuais	1.172.167,47	132.821,74
Subtotal	<u>2.041.878,47</u>	<u>405.084,80</u>
(-) Provisões para Perdas Sobre Créditos		
Coletivo	245.883,19	104.281,94
Individual	948.798,51	993,00
Total Líquido	<u>1.194.681,70</u>	<u>299.809,86</u>

A empresa reconhece 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, acrescida de um percentual médio de perda apurado em um estudo de comportamento da carteira. As perdas com clientes são registradas na conta "provisão para perdas sobre créditos" no resultado.

6. Créditos Tributários e Previdenciários

Os valores estão suportados por obrigações acessórias transmitidas ao fisco federal.

7. Imobilizado

				<u>Exercícios</u>	
				2019	2018
	Taxa	Custo	Depreciação Acumulada	Saldo Líquido	Saldo Líquido
Bens Móveis – Hosp. / Odont	10%	311.869,15	177.815,42	134.053,73	144.767,06
Bens Móveis - Não Hosp. / Odont.	10%	1.436.607,24	559.498,26	877.108,98	839.675,70
Total		<u>1.748.476,39</u>	<u>737.313,68</u>	<u>1.011.162,71</u>	<u>984.442,76</u>

8. Intangível

				<u>Exercícios</u>	
				2019	2018
	Taxa	Custo	Depreciação Acumulada	Saldo Líquido	Saldo Líquido
Software	5%	24.480,00	14.280,00	10.200,00	11.424,00
Total		<u>24.480,00</u>	<u>14.280,00</u>	<u>10.200,00</u>	<u>11.424,00</u>

9. Provisões Técnicas de Operações Assistência à Saúde

As provisões técnicas são calculadas e contabilizadas com base nas disposições previstas na Resolução Normativa – RN 393/2015 e suas alterações, sendo observado o respectivo lastro em aplicações vinculadas e não vinculadas, observando se a norma vigente. O ativo garantidor ficou insuficiente em R\$ 4.036,55 a pesar da insuficiência a operadora tem aplicações livres no montante de R\$ 4.494.623,79.

		<u>Exercícios</u>	
		2019	2018
Provisão de Eventos/Sinistros a Liquidar	1.099.818,07	223.155,49	
Provisão para Eventos Ocorridos e Não Avisados (PEONA)	307.430,02	1.045.415,08	
Total	<u>1.407.248,09</u>	<u>1.268.570,57</u>	
Valor constituído em aplicações garantidoras de Provisões Técnicas	1.403.221,54	1.141.397,84	
Total de excedente/ insuficiência	(4.036,55)	(127.172,73)	

Provisões de Prêmios / Contraprestação Não Ganha - PPCNG

		<u>Exercícios</u>	
		2019	2018
Provisão de Premio/Contraprestação Não Ganha	1.935.043,55	1.376.793,34	
Total	<u>1.935.403,55</u>	<u>1.376.793,34</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.

A diminuição no valor da PEONA refere-se à RESOLUÇÃO NORMATIVA - RN Nº 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. As Provisões Técnicas, tratadas foram devidamente apuradas conforme metodologia atuarial definida por atuário legalmente habilitado.

10. Margem de Solvência

a) Patrimônio Mínimo Ajustado e Margem de Solvência:

Capital base	8.789.792
(x) Fator K (%)	2,31%
Patrimônio mínimo ajustado (PMA)	203.044,19
Patrimônio líquido contábil	2.610.888
Obrigações legais	
Participações societárias em outras operadoras (-)	
Despesas de comercialização diferidas (-)	
Despesas antecipadas (-)	
Intangível (-)	(1.224)
Patrimônio líquido ajustado (PLA)	2.609.663,65
(A) 0,20 vezes da soma das contraprestações - últimos 12 meses	3.203.495
(B) 0,33 vezes da média dos eventos - últimos 36 meses	216.052
Margem de solvência (MS) total = maior entre (A) e (B)	3.203.495
Suficiência (insuficiência total) (PLA - MS total)	(593.832)
MS exigida (%)	63,14%
MS exigida (R\$)	2.022.687
Suficiência exigida (PLA - MS exigida)	586.976,76

Patrimônio Mínimo Ajustado – PMA

Classificação	Odontologia de Grupo - SOP Região 1
Fator k	2,31%
Capital Base	8.789.792
PMA calculado	203.044
Patrimônio Líquido Ajustado – PLA	2.609.664
Suficiência do PLA em relação ao PMA	2.406.619
Situação	Regular

Análise da Margem de Solvência

Margem de Solvência Total	PLA	Insuficiência	Meses até dezembro de 2022	Valor a recompor por mês em média para apresentar um PLA suficiente em relação a MS
R\$ 3.203.495,23	R\$ 2.609.663,65	(593.831,58)	36	R\$ 16.495,32

A empresa UNIDENTIS ASSISTÊNCIA ODONTOLÓGICA LTDA apresenta a suficiência de seu Patrimônio Líquido Ajustado em relação à Margem de Solvência total a fim de que em 2022 a Operadora consiga se adequar as exigências da ANS perante o seu risco. Sendo assim, estima-se que a operadora deverá recompor seu Patrimônio, em média, com

R\$ 16.495,32 por mês até 2022, para atingir a suficiência esperada pela ANS de conforme a RN nº 209.

11. Débitos de Operações de Assistência à Saúde

	<u>Exercícios</u>	
	2019	2018
Comercialização sobre Operações de Assistência Odontológica	41.538,37	48.438,56
Total	<u>41.538,37</u>	<u>48.438,56</u>

12. Tributos e Encargos Sociais a recolher

	<u>Exercícios</u>	
	2019	2018
Imposto de Renda Pessoa Jurídica	55.156,80	29.209,34
Contribuição Social sobre o Lucro	44.207,23	35.304,53
INSS sobre Folha de Pagamento	45.466,90	54.173,24
FGTS	4.705,23	7.864,49
PIS/COFINS	14.945,65	22.532,71
Imposto sobre Serviço - ISSQN	25.185,16	6.161,95
IR/ISS/PIS/COFINS/INSS Retidos	70.265,86	39.885,16
Total Curto Prazo	<u>259.932,83</u>	<u>195.131,42</u>
REFIS	0,00	53.542,50
Total Longo Prazo	<u>0,00</u>	<u>53.542,50</u>
Total Geral	<u>259.932,83</u>	<u>248.673,92</u>

Os tributos e encargos foram provisionados de acordo com critérios estabelecidos na legislação tributária pertinente.

13. Débitos Diversos

	<u>Exercícios</u>	
	2019	2018
Fornecedores	1.565.537,16	811.953,45
Obrigações com Pessoal	27.153,82	127.196,69

Total	<u>1.592.690,98</u>	<u>939.150,14</u>
--------------	----------------------------	--------------------------

Os débitos observam as obrigações vincendas e o critério do regime de competência.

14. Contraprestações Efetivas/ Prêmios Ganhos de Plano de Assistência à Saúde

Refere-se ao faturamento emitido para cobertura dos planos de assistência médico hospitalar com cobertura preestabelecido na seguinte condição:

	<u>Exercícios</u>	
	2019	2018
Planos Individuais / Familiares pós da Lei	8.815.031,28	6.218.272,10
Planos Coletivos Empresariais Depois da Lei	7.279.121,79	6.085.662,77
Subtotal	<u>16.094.153,07</u>	<u>12.303.934,87</u>
(-) Outras Deduções Das Contraprestações / Prêmios		
(-) Deduções	0,00	0,00
Total	<u>16.094.153,07</u>	<u>12.303.934,87</u>

15. Eventos Indenizáveis Líquidos/ Sinistros Retidos

Os serviços prestados pelos profissionais e pelas clínicas conveniadas são reconhecidos no resultado pelo regime de competência, quando do recebimento e análise das notificações da ocorrência dos eventos cobertos pelos planos.

	<u>Exercícios</u>	
	2019	2018
Eventos/ Sinistros Conhecidos e Avisados	8.726.132,61	7.242.682,16
Variação da provisão de Eventos Ocorridos e Não Avisados	(737.985,06)	167.622,58
Total	<u>7.988.147,55</u>	<u>7.410.304,74</u>

16. Outras Despesas Operacionais com Plano de Assistência à Saúde da Operadora

Refere-se a pagamentos de despesas com o Plano de Saúde.

	<u>Exercícios</u>	
	2019	2018
Cobertura Assistencial com Preço Prestabelecido	372.929,10	325.386,29
Outras Despesas	61.236,98	39.040,34
Provisão Para Perdas sobre Créditos	1.089.406,76	592.213,01
Total	1.523.572,84	956.639,64

A Empresa considera peculiaridades nas operações de crédito com planos odontológicos e é orientada a manter a flexibilidade exigida pelas condições de mercado. A Companhia monitora permanentemente o nível de suas contas a receber e apura provisão para perdas sobre créditos.

17. Despesas administrativas

	<u>Exercícios</u>	
	2019	2018
Pessoal	2.641.097,52	1.680.053,70
Serviços de Terceiros	1.450.509,70	757.106,52
Localização e Funcionamento	452.940,24	578.388,10
Depreciação e Amortização	85.317,65	100.788,10
Publicidade e Propaganda	389.906,11	213.692,59
Tributos	87.661,01	59.400,06
Despesas Administrativas Diversas	42.873,54	16.235,46
Total	5.150.305,77	3.405.664,533

18. Resultado Líquido financeiro

	<u>Exercícios</u>	
	2019	2018
Receitas Financeiras	259.072,99	284.276,35
Despesas Financeiras	(125.043,61)	(149.191,66)
Total líquido	134.029,38	135.084,69

Receitas oriundas dos rendimentos das aplicações financeiras e atualizações monetárias. Despesas Financeiras pagamentos de despesas cobradas pelo banco sobre boletos bancários emitidos.

19. Conciliação do Fluxo de Caixa Método Indireto

	(Em R\$)	
	2019	2018
Atividades Operacionais		
Lucro Líquido	582.963,84	423.229,53
Dividendos Efetivamente Distribuídos	(77.000,00)	(582.664,93)
Aumento em Aplicações Garantidoras de Provisões Técnicas	(261.813,70)	-
Diminuição em Aplicações Garantidoras de Provisões Técnicas	-	449.540,47
Aumento em Aplicações Livres	(975.894,32)	(857.787,15)
Aumento em Créditos de Operações com Planos de Assistência à Saúde	(547.386,91)	(83.035,30)
Diminuição em Créditos Tributários	-	32.403,62
Diminuição em Outros Bens e Títulos A Receber	-	1.398,23
Aumento em Provisão de Prêmios/Contraprestações	558.250,21	877.387,57
Aumento em Provisão de Eventos/Sinistros a Liquidar p/Outros Prestadores	876.662,58	-
Diminuição em Provisão de Eventos/Sinistros a Liquidar p/Outros Prestadores	-	(489.990,32)
Diminuição em Provisão para Eventos/Sinistros Ocorridos e Não Avisados	(737.985,06)	-
Aumento em Provisão para Eventos/Sinistros Ocorridos e Não Avisados	-	167.622,58

Diminuição em Comercialização sobre Operações de Assistência Odontológica	(6.900,19)	(2.123,85)
Aumento em Provisão para Imposto de Renda e Contribuição Social	34.850,16	8.186,51
Diminuição em Tributos e Contribuições	(429,45)	-
Aumento em Tributos e Contribuições	-	20.131,00
Aumento em Retenções de Impostos e Contribuições	30.380,70	-
Diminuição em Retenções de Impostos e Contribuições	-	(52.307,15)
Diminuição em Obrigações com Pessoal	(100.042,87)	(71.387,69)
Aumento em Fornecedores	753.583,71	-
Diminuição em Fornecedores	-	(74.214,55)
Diminuição em Parcelamento de Tributos e Contribuições	(53.542,50)	(40.523,08)
<u>Caixa Líquido das Atividades Operacionais</u>	<u>75.696,20</u>	<u>(274.134,51)</u>
<u>Atividades Investimento</u>		
Aumento em Custo de Aquisição	(16.590,00)	(13.828,07)
Diminuição em (-) Depreciação acumulada	27.303,33	25.052,75
Aumento em Custo de Aquisição	(94.223,60)	(789.789,67)
Diminuição em (-) Depreciação acumulada	56.790,32	73.695,35
Diminuição em (-) Amortização Acumulada	1.224,00	2.040,00
<u>Caixa Líquido das Atividades Investimento</u>	<u>(25.495,95)</u>	<u>(702.829,64)</u>
<u>Atividades Financiamento</u>		
Aumento em Capital Social Nacional	-	839.999,99
Diminuição em Adiantamento para Futuro	-	(20.413,72)
Aumento de Capital	-	182.261,90
<u>Caixa Líquido das Atividades Financiamento</u>		<u>1.001.848,17</u>
Variação Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa	50.200,25	24.884,02
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	30.746,41	5.862,39
Caixa e Equivalente de Caixa no Fim do Período	80.946,66	30.746,41

20. Transações entre Partes Relacionadas

	<u>Exercícios</u>
2019	2018

Clinica Odontológica Unidental Ltda.	261.815,37	38.615,07
Clinica Odontológica Cabedelo Eireli.	289.925,33	25.539,74
Clinica Odontológica Royal Ltda.	105.973,13	0,00
Clinica Odontológica Tambiá Ltda.	240.925,33	14.610,85
TOTAL	898.639,16	78.765,66

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

João Pessoa – PB, 31 de Dezembro de 2019.

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 CONTÁBEIS

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 2019 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 2019, 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 à **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.

Parágrafo de ênfase

A Operadora apresentou deficiência quanto ao lastro de ativos garantidores de provisões técnicas. O montante provisionado relativo a provisões

técnicas em 31/12/2019 foi de R\$ 1.407.248,09 (um milhão, quatrocentos e sete mil, duzentos e quarenta e oito reais e nove centavos) e o ativo garantidor vinculado em 31/12/2019 era de R\$ 1.403.211,54 (um milhão, quatrocentos e três mil, duzentos e onze reais e cinquenta e quatro centavos). A Operadora se apresentou insuficiente em lastro de ativos garantidores de provisões técnicas em R\$ 4.036,55 (quatro mil trinta e seis reais e cinquenta e cinco centavos). A Operadora apresentou saldo em 31/12/2019 de R\$ 4.494.623,79 (quatro milhões, quatrocentos e noventa e quatro mil, seiscentos e vinte e três reais e setenta e nove centavos) em aplicações livres.

A Operadora também apresentou insuficiência de margem de solvência de acordo com a Nota Explicativa 10.

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 às 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 exerceu 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.



UNIDENTIS ASSISTENCIA ODONTOLOGICA LTDA
CNPJ: 04.222.989/0001-39

João Pessoa - PB, 26 de fevereiro de 2020

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