

NOVODENTE S/A

Demonstrações Contábeis

Exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021

NOVODENTE S/A

Demonstrações Contábeis

31 de dezembro de 2022 e 2021

Conteúdo

Balancos patrimoniais.....

Demonstrações do resultado

Demonstrações do resultado abrangente.....

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido.....

Demonstrações dos fluxos de caixa – Método Direto

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis.....

NOVO DENTE SA**CNPJ: 02.919.940/0001-04****Balanços patrimoniais em 31 de dezembro de 2022 e 2021***(Em reais)*

	Nota	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
ATIVO CIRCULANTE		1.356.575,01	162.136,53
Disponível	4	883.663,17	5.509,10
Realizável		472.911,84	156.627,43
Aplicações financeiras	5	<u>36.631,88</u>	<u>107.805,84</u>
Aplicações Garantidoras de Provisões Técnicas		36.631,43	33.219,77
Aplicações Livres		0,45	74.586,07
Créditos de operações com planos de assistência à saúde	6	<u>4.601,55</u>	<u>23.539,86</u>
Contraprestação pecuniária/prêmios a receber		4.601,55	23.539,86
Créditos de operações de assistência à saúde		<u>1.310,00</u>	<u>16.687,23</u>
Créditos a receber de prestação de serviços		1.310,00	16.687,23
Créditos tributários e previdenciários		5.764,78	6.058,22
Bens e títulos a receber		424.603,63	2.295,65
Despesas antecipadas		0,00	240,63
Conta-corrente com cooperados		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		72.770,44	109.160,70
Investimentos	7	12.036,55	10.127,42
Outros investimentos		12.036,55	10.127,42
Imobilizado	8	56.033,89	94.333,28
Imóveis de uso próprio		<u>0,00</u>	<u>87.852,71</u>
Imóveis - não hospitalares/odontológicos		0,00	87.852,71
Imobilizado de uso próprio		<u>56.033,89</u>	<u>6.310,96</u>
Não hospitalares odontológicos		56.033,89	6.310,96
Outras imobilizações		0,00	169,61
Intangível	9	4.700,00	4.700,00
TOTAL DO ATIVO		1.429.345,45	271.297,23

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

THIAGO REUS
ROZA LOPES
ESTEVEM:818
29990063

Assinado digitalmente por THIAGO REUS
ROZA LOPES ESTEVEM:81829990063
ND: C=BR, C=ICP-Brasil, OU=
10707895000152, OU=Secretaria da Receita
Federal do Brasil - RFB, OU=RFB e-CPF A3,
OU=(EM BRANCO), OU=videconferencia,
CN=THIAGO REUS ROZA LOPES
ESTEVEM:81829990063
Razão: Eu sou o autor deste documento
Localização:
Data: 2023.03.30 14:12:01-03'00'
Foxit PDF Reader Versão: 12.1.1

Porto Alegre-RS, 31 de dezembro de 2022.

MARCIO LUIS
SCHNEIDER:59641053000

Assinado de forma digital por MARCIO
LUIS SCHNEIDER:59641053000
Dados: 2023.03.30 10:00:45 -03'00'

Diretor
Thiago Reus Roza Lopes Estevem

Supricont Contabilidade e Apoio Administrativo Ltda
CNPJ 89.630.594/0001-28 CRC/RS 4796
Márcio Luis Schneider
CPF 596.410.530-00
Contador – CRC/RS 071.876/O-1

NOVODENTE SA
CNPJ: 02.919.940/0001-04

Balancos patrimoniais em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em reais)

	Nota	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
PASSIVO CIRCULANTE		95.734,10	61.445,89
Provisões técnicas de operações de assistência à saúde	10	<u>0,00</u>	<u>24.060,25</u>
Provisões eventos/sinistros a liquidar p/ outros prest. serviços assistenciais		0,00	24.060,25
Débitos de Operações de Assistência à Saúde		<u>676,25</u>	<u>0,00</u>
Receita Antecipada de Contraprestações / Prêmios		676,25	0,00
Tributos e encargos sociais a recolher	11	16.632,59	10.135,71
Débitos diversos	12	78.425,26	13.341,93
Conta-corrente de cooperados		0,00	13.908,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	13	1.333.611,35	209.851,34
Capital social	13.a	500.000,00	94.314,18
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		1.042.721,00	0,00
Reservas	13.b	<u>0,00</u>	<u>214.122,99</u>
Reservas de capital/reservas patrimoniais		0,00	142.027,86
Reservas de lucros/sobras/retenção de superávits		0,00	72.095,13
Resultado		(209.109,65)	(98.585,83)
TOTAL DO PASSIVO		1.429.345,45	271.297,23

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Assinado digitalmente por THIAGO REUS
ROZA LOPES ESTEVEM:81829990063
ND-C=BR, O=ICP-Brasil, OU=10707895000152, OU=Secretaria da
Receita Federal do Brasil - RFB, OU=RFB
e-CPF A3, OU=(EM BRANCO), OU=
videoconferencia, CN=THIAGO REUS
ROZA LOPES ESTEVEM:81829990063
Razão: Eu revisei este documento
Localização:
Data: 2023.03.30 14:14:05-03'00'
Foxit PDF Reader Versão: 12.1.1

THIAGO REUS
ROZA LOPES
ESTEVEM:818
29990063

Diretor
Thiago Reus Roza Lopes Estevem

Porto Alegre-RS, 31 de dezembro de 2022.
MARCIO LUIS
SCHNEIDER:59641053000

Assinado de forma digital por MARCIO
LUIS SCHNEIDER:59641053000
Dados: 2023.03.30 10:01:09 -03'00'

Supricont Contabilidade e Apoio Administrativo Ltda
CNPJ 89.630.594/0001-28 CRC/RS 4796
Márcio Luis Schneider
CPF 596.410.530-00
Contador – CRC/RS 071.876/O-1

NOVO DENTE SA
CNPJ: 02.919.940/0001-04

Demonstrações do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em reais)

	Nota	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Contraprestações efetivas/prêmios ganhos de plano de assistência a saúde		210.456,38	273.209,23
Receitas com operações de assistência à saúde	14	218.461,94	281.692,33
Contraprestações Líquidas/Prêmios Retidos		218.461,94	281.692,33
(-) Tributos diretos de operações com planos de assistência à saúde da operadora		(8.005,56)	(8.483,10)
Eventos indenizáveis líquidos/sinistros retidos		<u>(145.822,53)</u>	<u>(224.207,60)</u>
Eventos/sinistros conhecidos ou avisados	15	(145.822,53)	(224.207,60)
RESULTADO DAS OPERAÇÕES COM PLANOS DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE		64.633,85	49.001,63
Receitas de assistência à saúde não relacionadas com planos de saúde da operadora		<u>125.884,57</u>	<u>356.207,04</u>
Receitas com operações de assistência odontológica	16	125.884,57	356.207,04
(-) Tributos diretos de outras atividades de assistência à saúde		(8.454,91)	(23.695,00)
Outras despesas operacionais com plano de assistência à saúde		<u>(263,96)</u>	<u>(9.023,07)</u>
Outras despesas de operações de planos de assistência à saúde		(4.771,51)	(1.567,72)
Provisão para perdas sobre créditos		4.507,55	(7.455,35)
Outras despesas oper. assist à saúde não relac com planos de saúde da operadora	17	(69.654,48)	(188.199,37)
RESULTADO BRUTO		112.145,07	184.291,23
Despesas de comercialização		0,00	(19.324,71)
Despesas administrativas	18	(337.320,31)	(268.602,98)
Resultado Financeiro Líquido	19	27.015,87	4.233,59
Receitas financeiras		30.329,39	7.608,21
Despesas financeiras		(3.313,52)	(3.374,62)
Resultado Patrimonial		14.414,99	817,04
Receitas patrimoniais		18.362,75	817,04
Despesas patrimoniais		(3.947,76)	
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS E PARTICIPAÇÕES		(183.744,38)	(98.585,83)
Imposto de renda		(1.633,95)	0,00
Contribuição social		(980,39)	0,00
RESULTADO LÍQUIDO		(186.358,72)	(98.585,83)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

THIAGO REUS
ROZA LOPES
ESTEVEM:818
29990063

Assinado digitalmente por THIAGO REUS
ROZA LOPES ESTEVEM:81829990063
ND: G=BR, O=ICP-Brasil, OU=
10707895000152, OU=Secretaria da Receita
Federal do Brasil - RFB, OU=RFB e-CPF A3,
OU=(EM BRANCO), OU=videoconferencia, CN
=THIAGO REUS ROZA LOPES
ESTEVEM:81829990063
Razão: Eu revisei este documento
Localização:
Data: 2023.03.30 14:17:44-03'00'
Foxit PDF Reader Versão: 12.1.1

Porto Alegre-RS, 31 de dezembro de 2022.

MARCIO LUIS
SCHNEIDER:59641053000

Assinado de forma digital por MARCIO
LUIS SCHNEIDER:59641053000
Dados: 2023.03.30 10:01:22 -03'00'

Diretor
Thiago Reus Roza Lopes Estevem

Supricont Contabilidade e Apoio Administrativo Ltda
CNPJ 89.630.594/0001-28 CRC/RS 4796
Márcio Luis Schneider
CPF 596.410.530-00
Contador – CRC/RS 071.876/O-1

NOVODENTE SA
CNPJ: 02.919.940/0001-04

Demonstrações do resultado abrangente

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em reais)

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Resultado líquido do exercício	(186.358,72)	(98.585,83)
Outros resultados abrangentes:		
Perdas/ganhos não realizados em aplicações disponíveis para venda	0,00	0,00
Ajustes de conversão de moeda estrangeira	0,00	0,00
Resultado abrangente para o exercício	<u>(186.358,72)</u>	<u>(98.585,83)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Assinado digitalmente por THIAGO REUS
ROZA LOPES ESTEVEM:81829990063
ND: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=
10707895000152, OU=Secretaria da
Receita Federal do Brasil - RFB, OU=RFB
e=CPF_A3, OU=(EM BRANCO), OU=
videoconferencia, CN=THIAGO REUS
ROZA LOPES ESTEVEM:81829990063
Razão: Eu revisei este documento
Localização:
Data: 2023.03.30 14:18:20-03'00'
Foxit PDF Reader Versão: 12.1.1

THIAGO REUS
ROZA LOPES
ESTEVEM:818
29990063

Porto Alegre-RS, 31 de dezembro de 2022.

MARCIO LUIS
SCHNEIDER:59641053000

Assinado de forma digital por
MARCIO LUIS
SCHNEIDER:59641053000
Dados: 2023.03.30 10:01:34 -03'00'

Diretor
Thiago Reus Roza Lopes Estevem

Supricont Contabilidade e Apoio Administrativo Ltda
CNPJ 89.630.594/0001-28 CRC/RS 4796
Márcio Luis Schneider
CPF 596.410.530-00
Contador – CRC/RS 071.876/O-1

NOVO DENTESA
CNPJ: 02.919.940/0001-04

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em reais)

	Capital social	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	Reservas de capital	Reservas de sobras	Resultado	Total
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020	106.858,40	0,00	150.848,59	72.095,13	(6.308,47)	323.493,65
Aumento de capital em espécie	1.363,78	0,00	0,00	0,00	0,00	1.363,78
Baixa de capital por saída de cooperado	(13.908,00)	0,00	0,00	0,00	0,00	(13.908,00)
Transferência do resultado de 2020	0,00	0,00	(6.308,47)	0,00	6.308,47	0,00
Reverção Agio por saída de cooperado	0,00	0,00	(2.512,26)	0,00	0,00	(2.512,26)
Resultado líquido do exercício	0,00	0,00	0,00	0,00	(98.585,83)	(98.585,83)
Reservas estatutárias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	94.314,18	0,00	142.027,86	72.095,13	(98.585,83)	209.851,34
Aumento de capital em espécie	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00
Baixa de capital por saída de cooperado	(94.314,18)	0,00	0,00	0,00	0,00	(94.314,18)
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	0,00	1.042.721,00	0,00	0,00	0,00	1.042.721,00
Lucros/Sobras Distribuídas	0,00	0,00	(138.288,09)	0,00	0,00	(138.288,09)
Reversões de Reservas	0,00	0,00	0,00	(72.095,13)	72.095,13	0,00
Amortização de Prejuízos	0,00	0,00	(3.739,77)	0,00	3.739,77	0,00
Resultado líquido do exercício	0,00	0,00	0,00	0,00	(186.358,72)	(186.358,72)
Reservas estatutárias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	500.000,00	1.042.721,00	0,00	0,00	(209.109,65)	1.333.611,35

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Assinado digitalmente por THIAGO REUS
ROZA LOPES ESTEVEM:81829990063
ND: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=10.707895000152
OU=Secretaria de Receita Federal do Brasil - RFB, OU=RFB e-CPF A3, OU=(EM BRANCO), OU=videoconferencia, CN=THIAGO REUS ROZA LOPES ESTEVEM:81829990063
Razão: Eu revisei este documento
Localização:
Data: 2023.03.30 14:19:02-03'00'
Foxit PDF Reader Versão: 12.1.1

Porto Alegre-RS, 31 de dezembro de 2022.

THIAGO REUS
ROZA LOPES
ESTEVEM:818
29990063

Assinado de forma digital por MARCIO LUIS SCHNEIDER:59641053000
Dados: 2023.03.30 10:01:48 -03'00'

MARCIO LUIS
SCHNEIDER:59641053000

Diretor
Thiago Reus Roza Lopes Estevem

Supricont Contabilidade e Apoio Administrativo Ltda
CNPJ 89.630.594/0001-28 CRC/RS 4796
Márcio Luis Schneider
CPF 596.410.530-00
Contador – CRC/RS 071.876/O-1

NOVO DENTE SA
CNPJ: 02.919.940/0001-04

Demonstrações dos fluxos de caixa - Método direto

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em reais)

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
(+) Recebimento de plano saúde	258.812,60	272.645,40
(+) Resgate de aplicações financeiras	882.701,18	108.037,91
(+) Recebimento de Juros de Aplicações Financeiras	28.123,86	0,00
(+) Outros recebimentos operacionais	155.850,86	360.367,33
(-) Pagamento a fornecedores/prestadores de serviço de saúde	(144.511,95)	(330.972,86)
(-) Pagamento de comissões	0,00	(20.365,20)
(-) Pagamento de pessoal	(54.192,49)	(83.770,43)
(-) Pagamento de serviços de terceiros	(239.590,24)	(101.452,98)
(-) Pagamento de tributos	(76.736,93)	(136.353,21)
(-) Pagamento de promoção/publicidade	(40.391,56)	(23.584,63)
(-) Aplicações financeiras	(1.693.428,13)	(10.000,00)
(-) Outros pagamentos operacionais	(511.567,84)	(40.753,53)
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(1.434.930,64)	(6.202,20)
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
(+) Recebimento de Dividendos	863,90	0,00
(-) Pagamentos de Aquisição de Ativo Imobilizado – OUTROS	(19.680,10)	
(-) Pagamento de aquisição de participação em outras empresas	0,00	(396,00)
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(18.816,20)	(396,00)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
(+) Integralização de capital	500.000,00	1.363,78
(+) Outros recebimentos da atividade de financiamento	950.000,00	158,40
(-) Outros pagamentos da atividade de financiamento	0,00	(4.636,00)
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	1.450.000,00	(3.113,82)
VARIAÇÃO LÍQUIDA DO CAIXA	(3.746,84)	(9.712,02)
CAIXA - saldo inicial	5.509,10	15.221,12
CAIXA - saldo final	1.762,26	5.509,10
Ativos livres no início do período	80.095,17	185.336,21
Ativos livres no final de período	883.663,62	80.095,17
Diminuição/aumento nas aplicações financ. - Recursos livres	803.568,45	(105.241,04)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

THIAGO REUS
ROZA LOPES
ESTEVEEM:81829
990063

Diretor
Thiago Reus Roza Lopes Esteveem

Porto Alegre-RS, 31 de dezembro de 2022.

MARCIO LUIS
SCHNEIDER:59641053000

Supricont Contabilidade e Apoio Administrativo Ltda
CNPJ 89.630.594/0001-28 CRC/RS 4796
Márcio Luis Schneider
CPF 596.410.530-00
Contador – CRC/RS 071.876/O-1

Assinado de forma digital por MARCIO
LUIS SCHNEIDER:59641053000
Dados: 2023.03.30 10:02:01 -03'00'

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2022 e 2021

1. Contexto operacional

A Novodente S.A. está habilitada à prática das atividades que lhe são atribuídas pela regulamentação aplicável, atuando na prestação de serviços de assistência odontológica e operadora de planos odontológicos, registrada na Agência Nacional de Saúde Suplementar sob Nº 417840.

A Novodente S.A. tem sede na Avenida Carlos Gomes nº 222 Conj 901, Bairro Boa Vista, em Porto Alegre, CEP: 90.480.000.

A Novodente S.A. foi constituída em 17/12/1998, registrada na Junta Comercial do Brasil, Sob Nº 434.000.792.38 em 17/12/1998 e em mesma data na Receita Federal sob CNPJ nº 02.919.940/0001-04. Sua Natureza jurídica é “Sociedade Anônima Fechada”.

2. Base de preparação e apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas e apresentadas de acordo com as práticas adotadas no Brasil, que abrangem a legislação societária, os Pronunciamentos, Orientações e Interpretações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC e as normas emanadas do Conselho Federal de Contabilidade – CFC, bem como as normas e instruções da Agência Nacional de Saúde Suplementar - ANS.

Estas demonstrações contábeis são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Cooperativa.

3. Políticas contábeis

Dentre as principais práticas adotadas para a elaboração das demonstrações contábeis da Empresa, emanadas da legislação societária, associadas às normas e instruções específicas da Agência Nacional de Saúde Suplementar – ANS, destaca-se:

a) Reconhecimento de receita

A receita é reconhecida no resultado quando seu valor pode ser mensurado de forma confiável e é provável que os benefícios econômicos fluirão à favor da Empresa. A receita é mensurada com base no valor justo da contraprestação recebida, excluindo descontos, abatimentos e impostos ou encargos sobre vendas. Uma receita não é reconhecida se há uma incerteza significativa da sua realização.

a.1) Receita de contraprestações

A receita é apropriada considerando-se o período de cobertura do risco, pro rata dia, nos contratos com preços pré-estabelecidos. Nos contratos com preços pós-estabelecidos, a apropriação da receita é registrada na data em que se fazem presentes os fatos geradores da receita, de acordo com as disposições contratuais.

a.2) Receita financeira

As receitas de juros são reconhecidas pelo método da taxa efetiva de juros na rubrica de receitas financeiras.

b) Instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros somente são reconhecidos quando a Empresa se torna parte das disposições contratuais dos instrumentos. Quando reconhecidos, são inicialmente registrados ao seu valor justo acrescido dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão, exceto no caso de ativos e passivos financeiros classificados na categoria ao valor justo por meio do resultado, onde tais custos são diretamente lançados no resultado.

Mensuração subsequente

Sua mensuração subsequente ocorre a cada balanço de acordo com as regras estabelecidas para cada tipo de classificação de ativos e passivos financeiros.

c) Disponível

Disponível incluem dinheiro em caixa e depósitos bancários. Esses valores são contabilizados como Instrumentos Financeiros Básicos.

d) Aplicações financeiras

Aplicações incluem aplicações financeiras de curto prazo de alta liquidez e com risco insignificante de mudança de valor. Esses valores são contabilizados como Instrumentos Financeiros Básicos e estão demonstrados ao custo acrescido das remunerações contratadas e reconhecidas *pro rata temporis* até a data das demonstrações contábeis.

e) Créditos de operações com planos de assistência à saúde

Estão apresentados a valores de realização, inclusive no que tange aos créditos incobráveis que são reconhecidos diretamente como despesas do exercício.

Conforme resoluções da Agência Nacional de Saúde Suplementar – ANS, foi constituída Provisão para Perdas sobre Créditos, nos seguintes critérios:

a) nos planos individuais com preço pré-estabelecido, a totalidade do crédito desse contrato em havendo pelo menos uma parcela vencida há mais de 60 dias;

b) para os demais planos, a totalidade do crédito desse contrato em havendo pelo menos uma parcela vencida do contrato há mais de 90 dias.

f) Títulos e créditos a receber

Os créditos tributários são decorrentes de valores deduzidos de contraprestações e cujo recolhimento se dará pela empresa que efetuou o pagamento. Esse crédito é recuperável mediante compensação com débitos tributários de operações de meses subsequentes.

g) Imobilizado e intangível

Estão demonstrados ao custo histórico de aquisição, menos depreciação ou amortização acumulada. A depreciação ou amortização é calculada pelo método linear, sendo as taxas definidas pela administração da empresa de acordo com a vida útil econômica.

Durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021, a Empresa não verificou a existência de indicadores de que determinados ativos imobilizados e intangíveis poderiam estar acima do valor recuperável, de acordo com a Resolução CFC nº 1.292/10 (NBC TG 01) – Redução ao Valor Recuperável de Ativos, e conseqüentemente nenhuma provisão por perda de valor recuperável dos ativos imobilizados é necessária.

O valor contábil dos ativos imobilizados e intangíveis é revisado quando eventos ou mudanças circunstanciais indiquem que o valor contábil talvez não seja recuperável. Uma perda por *impairment* é reconhecida pelo valor pelo qual o valor contábil do ativo excede o seu valor recuperável, sendo este o valor mais alto entre o valor justo de um ativo menos o custo de venda e o seu valor em uso.

h) Provisão de eventos a liquidar

Os eventos conhecidos ou avisados são apropriados à despesa, considerando-se a data de apresentação da conta médica, do aviso pelos prestadores ou do aviso de beneficiários identificados – ABL, pelo seu valor integral, no primeiro momento da identificação da ocorrência da despesa médica.

i) Tributos e contribuições a recolher

i.1) Impostos sobre contraprestações efetivas:

Impostos	Alíquotas
COFINS - Contribuição para seguridade social	4,00%
PIS - Programa de integração social	0,65%
ISSQN – Imposto sobre serviços	2,00%

i.2) Contribuições sociais

São contabilizados com a legislação em vigor sobre os valores constantes da folha de pagamento da empresa, bem como de retenções de tributos efetuados sobre notas fiscais de prestações de serviços.

j) Outros ativos e passivos

Um ativo é reconhecido no balanço quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Empresa e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança.

Um passivo é reconhecido no balanço quando a Empresa possui uma obrigação legal ou é constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

k) Ajustes a valor presente de ativos e passivos

Os ativos e passivos monetários de curto prazo são ajustados pelo seu valor presente, quando o efeito é considerado relevante em relação às demonstrações contábeis tomadas em conjunto. Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 a Empresa não considerou relevante os efeitos destes ajustes nas demonstrações contábeis.

l) Estimativas e julgamentos contábeis

A preparação das demonstrações contábeis, de acordo com as melhores práticas contábeis, requer que a administração faça estimativas para contabilizar determinados ativos, passivos e outras transações apresentadas nas demonstrações contábeis e nas notas explicativas. Os resultados efetivos poderão apresentar variações em relação as estimativas.

4. Disponível

O disponível é representado substancialmente por saldo de caixa e por depósitos bancários sem a incidência de juros.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Caixa	1,00	1.452,83
Depósitos bancários	1.761,26	4.056,27
Aplicações de Liquidez Imediata	881.900,91	0,00
	<u>883.663,17</u>	<u>5.509,10</u>

5. Aplicações financeiras

As aplicações financeiras estão representadas em Fundos de Investimentos de Renda Fixa vinculadas à Provisões Técnicas, e investimentos com índice de correção pelo CDI não vinculados à Provisões Técnicas.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<i>Aplicações garantidoras de provisões técnicas</i>		
Fundos de Investimento de RF	36.631,43	33.219,77
Subtotal	<u>36.631,43</u>	<u>33.219,77</u>
<i>Aplicações Livres</i>		
Aplicações em CDI	0,45	74.586,07
Subtotal	<u>0,45</u>	<u>74.586,07</u>
Total	<u>36.631,88</u>	<u>107.805,84</u>

6. Créditos de operações com planos de assistência à saúde

O saldo de créditos de operações com planos de assistência à saúde representam:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Planos individuais de assistência odontológica	9.183,95	23.915,25
Planos coletivos de assistência odontológica	1.345,80	9.106,36
(-) Provisão para perdas de mensalidades	<u>(5.928,20)</u>	<u>(9.481,75)</u>
	4.601,55	23.539,86

7. Investimentos

O saldo de investimentos da cooperativa estão demonstrados a seguir:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Cota capital Unicred	12.036,55	10.127,42
	<u>12.036,55</u>	<u>10.127,42</u>

8. Imobilizado

Os detalhes do ativo imobilizado da Empresa estão demonstrados nos quadros a seguir:

2022					
Custo do Imobilizado	Imóveis	Informática	Móveis e Utensílios	Outras Imobilizações	Total
Saldo em 31/12/2021	173.586,95	27.358,72	37.592,40	3.291,32	241.829,39
Aquisições	0,00	57.947,57	0,00	0,00	57.947,57
Baixas	(173.586,95)	(27.358,72)	(37.592,40)	(3.291,32)	(241.829,39)
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo em 31/12/2022	0,00	57.947,57	0,00	0,00	57.947,57
Depreciação Acumulada					
Saldo em 31/12/2021	(85.734,24)	(23.965,81)	(34.674,35)	(3.121,71)	(147.496,11)
Depreciação	(4.628,88)	(3.564,92)	(2.721,46)	(169,61)	(11.084,87)
Baixas	90.363,12	25.617,05	37.395,81	3.291,32	0,00
Saldo em 31/12/2022	0,00	(1.913,68)	0,00	0,00	(1.913,68)
Valor Residual					
Saldo em 31/12/2021	87.852,71	3.392,91	2.918,05	169,61	-89.548,54
Saldo em 31/12/2022	0,00	56.033,89	0,00	0,00	56.033,89

2021					
Custo do Imobilizado	Imóveis	Informática	Móveis e Utensílios	Outras Imobilizações	Total
Saldo em 31/12/2020	173.586,95	27.358,72	37.592,40	3.291,32	241.829,39
Aquisições	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Baixas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo em 31/12/2021	173.586,95	27.358,72	37.592,40	3.291,32	241.829,39
Depreciação Acumulada					
Saldo em 31/12/2020	(78.790,92)	(22.216,57)	(31.701,71)	(2.927,55)	(135.636,75)
Depreciação	(6.943,32)	(1.749,24)	(2.972,64)	(194,16)	(11.859,36)
Baixas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo em 31/12/2021	(85.734,24)	(23.965,81)	(34.674,35)	(3.121,71)	(147.496,11)
Valor Residual					
Saldo em 31/12/2020	94.796,03	5.142,15	5.890,69	363,77	106.192,64
Saldo em 31/12/2021	87.852,71	3.392,91	2.918,05	169,61	94.333,28

A Administração da Empresa revisou a vida útil remanescente dos bens do ativo imobilizado, no entanto não identificou a existência de indicadores de que houvesse diferença entre a atual vida útil, considerando a política de renovação dos bens. As taxas utilizadas foram:

	Taxa anual depreciação
Imóveis	4% a.a.
Informática	20% a.a.
Móveis e Utensílios	10% a.a.
Outras Imobilizações	10% a.a.

9. Intangível

O valor contabilizado no Intangível refere-se à despesas de registro da Marca “Novodente”.

10. Provisão técnicas de operações de assistência à saúde

O saldo de provisão técnicas de operações de assistência à saúde são assim compostos:

	2022	2021
Cooperados nacionais	<u>0,00</u>	<u>24.060,25</u>
	<u>0,00</u>	<u>24.060,25</u>

11. Tributos e encargos sociais a recolher

Os saldos dos tributos e contribuições a recolher são assim compostos:

	2022	2021
INSS a pagar	13.117,05	1.792,33
FGTS a pagar	1.971,34	495,55
Contribuição Social	0,16	0,00
Cofins a pagar	125,16	641,98
Pis a pagar	20,34	92,37
Issqn a pagar	407,32	530,53
Pis s/folha de pagamento	0,00	61,95
Retenções s/notas fiscais	<u>991,22</u>	<u>6.521,00</u>
	<u>16.632,59</u>	<u>10.135,71</u>

12. Débitos diversos

Os saldos de débitos diversos são assim compostos:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Salários a Pagar	12.901,30	2.422,14
Férias a pagar	5.006,17	10.251,21
Fornecedores	43.804,66	122,00
Depositos de Beneficiarios	120,00	0,00
Outros Debitos a Pagar	16.593,13	546,58
	<u>78.425,26</u>	<u>13.341,93</u>

13. Patrimônio Líquido

13.a Capital Social

O Capital Social da Novodente S/A é de R\$ 500.000,00 (quinhentos mil reais), dividido em 500.000 (quinhentas mil) ações ordinárias nominativas, de valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada, totalmente subscrito e integralizado.

13.b Reservas

O saldo apresentado neste grupo, no início do ano foram todos revertidos em virtude da transformação do tipo jurídico e retirada dos cooperados.

13.c Capital regulatório

O capital regulatório é o limite mínimo do patrimônio líquido ajustado que a operadora deve reservar para mitigar a possibilidade de sua insolvência. A partir da publicação da RN nº 451 em 06 de março de 2020, a operadora pode optar pelo novo modelo de capital regulatório, que é calculado a partir do seu próprio risco, ou permanecer no atual modelo de margem de solvência, que leva em consideração apenas seu volume de contraprestações e eventos.

A Empresa optou por permanecer no atual modelo de margem de solvência para apuração do seu capital regulatório.

A Empresa faz a apuração mensalmente, considerando o maior valor entre a Margem de Solvência e o Capital Base, estando dentro dos limites estabelecidos pela RN 451, de 06 de março de 2020. em 31/12/2022.

14. Receita com operações de assistência à saúde

A receita com operação de assistência à saúde resulta das seguintes operações:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Mensalidades planos individuais depois Lei 9656/98	162.744,00	205.081,33
Mensalidades planos coletivos depois Lei 9656/98	74.317,94	86.031,40
(-) Outras deduções da contraprestação	<u>(18.600,00)</u>	<u>(9.420,40)</u>
	<u>218.461,94</u>	<u>281.692,33</u>

15. Eventos/sinistros conhecidos ou avisados

Os eventos/sinistros conhecidos ou avisados estão distribuídos no quadro auxiliar de EVENTOS ODONTOLÓGICOS conforme Documento de Informações Periódicas - DIOPS do 4º trimestre de 2022, referente planos coletivos firmados pós-Lei nº 9.656/1998, com cobertura de procedimentos odontológicos, modalidade de preço preestabelecido:

2022			2021		
Carteira de Planos Individuais Familiares pós Lei.			Carteira de Planos Individuais Familiares pós Lei.		
	Procedimentos Odontológicos	TOTAL		Procedimentos Odontológicos	TOTAL
Rede Contratada	14.489,50	14.489,50	Rede Contratada	0,00	0,00
Rede Própria	71.455,62	71.455,62	Rede Própria	139.399,50	139.399,50
Total	85.945,12	85.945,12	Total	139.399,50	139.399,50
Planos Coletivos Por Adesão Pós Lei			Planos Coletivos Por Adesão Pós Lei		
	Procedimentos Odontológicos	TOTAL		Procedimentos Odontológicos	TOTAL
Rede Contratada	4.196,50	4.196,50	Rede Própria	21.280,00	21.280,00
Rede Própria	13.086,00	13.086,00	Total	21.280,00	21.280,00
Total	17.282,50	17.282,50			
Planos Coletivos Empresariais Pós Lei			Planos Coletivos Empresariais Pós Lei		
	Procedimentos Odontológicos	TOTAL		Procedimentos Odontológicos	TOTAL
Rede Contratada	35.979,91	35.979,91	Rede Contratada	52.646,10	52.646,10
Rede Própria	6.615,00	6.615,00	Rede Própria	10.882,00	10.882,00
Total	42.594,91	42.594,91	Total	63.528,10	63.528,10
Total Geral	145.822,53	145.822,53	Total Geral	224.207,60	224.207,60

16. Receitas com operações de assistência odontológica

As receitas com operações de assistência odontológica resultam das operações abaixo:

	2022	2021
Receitas com prestação de serviços	143.064,27	357.107,04
(-) Cancelamento de serviços	(17.179,70)	(900,00)
	<u>125.884,57</u>	<u>356.207,04</u>

17. Outras despesas operacionais de assistência à saúde não relacionadas com planos de saúde da operadora

As outras despesas operacionais de assistência à saúde não relacionadas com planos de saúde da operadora resultam das operações abaixo:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Repasso a cooperados para prestação de serviços	(66.639,48)	(188.199,37)
Serviços Contratados	<u>(3.015,00)</u>	<u>0,00</u>
	<u>(69.654,48)</u>	<u>(188.199,37)</u>

18. Despesas administrativas

As despesas administrativas resultam das operações abaixo:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Despesas com pessoal próprio	(137.554,61)	(107.186,83)
Despesas com serviços de terceiros	(60.281,85)	(69.677,20)
Despesas com localização e funcionamento	(70.662,10)	(68.991,70)
Despesas com publicidade e propaganda	(40.391,56)	(17.550,55)
Despesas com tributos	(2.795,01)	(2.977,33)
Despesas administrativas diversas	<u>(25.635,18)</u>	<u>(2.219,37)</u>
	<u>(337.320,31)</u>	<u>(268.602,98)</u>

19. Resultado financeiro líquido

O resultado financeiro resulta das operações abaixo:

Receitas financeiras	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Receita de aplicações financeiras	28.123,86	5.670,18
Receitas financeiras c/operações de assistência a saúde	766,39	1.186,42
Outras receitas financeiras	<u>1.439,14</u>	<u>751,61</u>
Total	<u>30.329,39</u>	<u>7.608,21</u>
Despesas financeiras	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Despesas financeiras c/operações de assistência a saúde	(218,07)	(1,27)
Outras despesas financeiras	<u>(3.095,45)</u>	<u>(3.373,35)</u>
Total	<u>(3.313,52)</u>	<u>(3.374,62)</u>
Resultado financeiro líquido	<u><u>27.015,87</u></u>	<u><u>4.233,59</u></u>

20. Conciliação da demonstração dos fluxos de caixa

Conforme determinação da Agência Nacional de Saúde Suplementar, as operadoras de plano de saúde devem apresentar a Demonstração do Fluxo de Caixa pelo método direto. A legislação vigente determina à entidade que apresentar a Demonstração do Fluxo de Caixa pelo método direto destaque a conciliação do lucro líquido na demonstração do fluxo de caixa gerado pelas atividades operacionais.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Déficit/Superávit do Exercício	<u>(186.358,72)</u>	<u>(98.585,83)</u>
<i>Ajustes para reconciliar o resultado líquido do caixa gerado pelas atividades operacionais</i>		
Depreciações e Amortizações	11.084,87	11.859,36
Provisões Técnicas	(24.060,25)	2.028,76
Resultado do Exercício Ajustado	<u>(199.334,10)</u>	<u>(84.697,71)</u>
Variação ativa e passiva operacional		
Variação dos Ativos Circulante e Não Circulante	(290.979,02)	88.932,87
Variação dos Passivos Circulante e Não Circulante	(944.617,52)	(10.437,36)
Caixa líquido atividades operacionais	<u>(1.434.930,64)</u>	<u>(6.202,20)</u>

21. Impactos da COVID-19

Desde o final de fevereiro de 2020, o mundo vem passando por um surto da doença chamada COVID- 19 (Coronavírus), classificada como pandemia pela Organização Mundial de Saúde – OMS, onde efeitos produzidos pelas ações governamentais para conter sua disseminação poderiam impactar negativamente os resultados da Empresa e consequentemente, suas demonstrações contábeis.

Nesse sentido, a Empresa esclarece que não houve efeitos relevantes que impactaram nas demonstrações contábeis de 2022, a continuidade dos negócios e /ou as estimativas contábeis mais significativas.

22. Teste de adequação do passivo – TAP

A Empresa não realizou o teste de adequação do passivo – TAP conforme exigido pela RN nº 435/2018 da Agência Nacional de Saúde Suplementar – ANS pois não é enquadrada como Operadora de grande porte.

23. Provisão para Insuficiência de Prêmios/Contraprestações - PIC

A Empresa iniciará a contabilização da provisão para insuficiência de prêmios/contraprestações – PIC, conforme exigido pela RN nº 442/2018 da Agência Nacional de Saúde Suplementar – ANS, a partir de janeiro de 2022.

24. Práticas mínimas de governança

Em atendimento ao disposto na RN nº 443 de 25 de janeiro de 2020, a Empresa está iniciando a adoção de práticas mínimas de governança, com ênfase em controles internos e gestão de riscos. Os procedimentos adotados serão revisados e atualizados de acordo com a complexidade das suas atividades respeitadas as características e estruturas estabelecidas no Contrato social e normas internas da Empresa.

THIAGO REUS
ROZA LOPES
ESTEVEM:81829990
063

Assinado digitalmente por THIAGO REUS ROZA LOPES
ESTE VEM:81829990063
NIC: C=BR, O=C=RS, OU=10707895000152, OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, OU=RFB e CPFLAS, OU=EM BRASCO, OU=Indoconferencia, OU=THIAGO REUS ROZA LOPES ESTEVEM:81829990063
Razão: Este uso é autor desde documento
Localização:
Data: 2023.03.30 10:43:45-03'00'
Foxit PDF Reader Versão: 12.1.0

Porto Alegre-RS, 31 de dezembro de 2022.

MARCIO LUIS
SCHNEIDER:59641053000

Assinado de forma digital por MARCIO LUIS SCHNEIDER:59641053000
Dados: 2023.03.30 10:02:20 -03'00'

Diretor
Thiago Reus Roza Lopes Estevem

Supricont Contabilidade e Apoio Administrativo Ltda
CNPJ 89.630.594/0001-28 CRC/RS 4796
Márcio Luis Schneider
CPF 596.410.530-00
Contador – CRC/RS 071.876/O-1