

ODONTO MAIS BRASIL OPERADORA DE PLANOS ODONTOLÓGICOS LTDA.

Manaus - AM

BALANÇO PATRIMONIAL
DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022
(Em Reais)

ATIVO

	Notas Explicativas	<u>2023</u>	<u>2022</u>
ATIVO CIRCULANTE		<u>399.801,16</u>	<u>78.722,98</u>
Disponível		<u>123.318,16</u>	<u>526,47</u>
Realizável		<u>276.483,00</u>	<u>78.196,51</u>
Aplicações Financeiras	3	<u>29.173,02</u>	<u>700,38</u>
Créditos de Operações com Planos de Assistência à Saúde	4	<u>247.309,98</u>	-
Bens e Títulos a Receber	5	-	77.496,13
ATIVO NÃO CIRCULANTE		<u>940.450,06</u>	<u>2.955,46</u>
Imobilizado	6	<u>940.450,06</u>	<u>2.955,46</u>
Imobilizado de Uso Próprio		<u>224.152,58</u>	-
Não Hospitalares / Não Odontológicos		<u>224.152,58</u>	-
Imobilizações em Curso		<u>349.230,30</u>	-
Outras Imobilizações		<u>367.067,18</u>	<u>2.955,46</u>
TOTAL DO ATIVO		<u>1.340.251,22</u>	<u>81.678,44</u>

"As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis"

ODONTO MAIS BRASIL OPERADORA DE PLANOS ODONTOLÓGICOS LTDA.

Manaus - AM

NOTAS EXPLICATIVA ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Em Reais)

1. Contexto Operacional

A empresa tem por objetivo social a operação de planos de assistência odontológica, suas operações são reguladas pela ANS – Agência Nacional de Saúde Suplementar.

2. Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis

2.1 Base da Apresentação

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária brasileira, os pronunciamentos, orientações e interpretações emitidas pela Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC e a legislação emanada pela ANS – Agência Nacional de Saúde Suplementar.

As demonstrações contábeis foram autorizadas pela administração em 15 de março de 2024.

2.2 Principais Práticas Contábeis

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

2.2.1 Apuração do Resultado

As receitas e despesas são registradas considerando o regime de competência de exercícios.

Receita - O resultado das transações é apurado pelo regime de competência dos exercícios. As Contraprestações Efetivas são apropriadas à receita

considerando-se o período de cobertura o risco, pró rata dia, por se tratar de contratos com preços preestabelecidos.

Custo: Os Eventos Conhecidos ou Avisados são apropriados à despesa, considerando-se a data de apresentação da conta odontológica, ou do aviso pelos prestadores, pelo seu valor integral, no primeiro momento da identificação da ocorrência da despesa médica, independentemente 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 odontológica.

2.2.2 Estimativas Contábeis

As demonstrações contábeis incluem estimativas 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

Incluem saldos positivos em caixa e contas bancárias.

2.2.4 Aplicações Financeiras

As aplicações financeiras são reconhecidas pelo seu valor justo por meio do resultado.

2.2.5 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 efetivas de operações de planos de assistência à saúde. 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. Os valores eventualmente recebidos antes do período de

cobertura estão registrados no passivo circulante, em conta específica de obrigações por recebimento de contraprestações faturadas antecipadamente. A administração da Empresa revisa periodicamente o critério de constituição para adequá-la à evolução da inadimplência de sua carteira.

2.2.6 Imobilizado

Correspondem aos direitos que tenham por objetivo bens corpóreos destinados à manutenção das atividades ou exercidos com essa finalidade inclusive os decorrentes de operações que transfiram os riscos, benefícios e controle dos bens da entidade. É demonstrado ao custo de aquisição. Não houve necessidade de contabilizar ajustes do saldo dos bens ao valor recuperável.

2.2.7 Outros Ativos e Passivos (Circulantes e Não Circulantes)

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial 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 quando a Empresa possui uma obrigação legal ou é constituído como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias incorridas. 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.

2.2.8 Ativos e Passivos Contingentes

Ativos Contingentes: São reconhecidos somente quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, transitadas em julgado. Os ativos contingentes com êxitos possíveis são apenas divulgados em nota explicativa.

Passivos Contingentes: São provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente

segurança. Os passivos contingentes avaliados como perdas possíveis são apenas divulgados em nota explicativa e os passivos contingentes avaliados como perdas remotas não são provisionados e nem divulgados. Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 a entidade não estava envolvida em discussões judiciais.

3. Aplicações Financeiras

	Exercícios	
	2023	2022
a) Aplicações Garantidoras de Provisões Técnicas		
	-	-
Subtotal	-	-
a) Aplicações Livres	2023	2022
Título de Capitalização	-	700,38
Bradesco	29.173,02	-
Total	29.173,02	700,38

4. Créditos de Operações com Planos de Assistência à Saúde

	Exercício	Exercício
	2023	2022
Créditos de Operações com Planos de Assistência à Saúde	247.309,98	-
Saldos no fim do período	247.309,98	-

5. Bens e Títulos a Receber

	Exercício	Exercício
	2023	2022
Saldo a Receber de Sócio	-	77.496,13
Saldos no fim do período	-	77.496,13

Saldo liquidado em 2023.

6. Imobilizado

Descrição	Custo	Depreciação	Exercício	Exercício
			2023	2022
Outras Imobilizações	367.067,18	-	367.067,18	2.955,46
Imobilizações em Curso	349.230,30	-	349.230,30	-
Imobilizado de Uso Próprio	224.152,58	-	224.152,58	-
Saldos no fim do período	940.450,06	-	940.450,06	2.955,46

7. Tributos e Encargos Sociais a Recolher

DESCRIÇÃO	Exercício	Exercício
	2023	2022
	Passivo Circulante	Passivo Circulante

Tributos e Contribuições a Recolher

ISS a Recolher	-	(3,50)
INSS a Recolher do Exercício	-	594,18
FGTS a Recolher	1.415,27	935,73
Retenção PIS/Cofins e CSLL a Recolher - Cód. 5952	-	(20,93)
ISS Retido na Fonte	-	60,50
Simples Nacional a Recolher	-	96,34
INSS / IRRF S/ Folha a Recolher	5.650,30	-
Cofins a Recolher	2.724,58	-
Pis S/Faturamento a Recolher	590,32	-

IRRF S/ NF a Recolher	751,67	-
IRPJ S/ Faturamento a Recolher	7.578,09	-
CSLL s/ Faturamento a Recolher	4.546,85	-
Tributos Federais	3.324,64	-
Parcelamento Simples Nacional	48.871,51	-
Saldos no fim do período	75.453,23	1.662,32

8. Débitos Diversos

	Exercício	Exercício
	2023	2022
Obrigações com Pessoal (i)	39.707,37	6.146,28
Pró-Labore	1.815,60	
Adiantamento de Clientes	-	160.196,87
Planodont Serviços Odontológicos Ltda	-	120.107,77
Fornecedores	15.628,22	
Saldos no fim do período	57.151,19	286.450,92

(i) O grupo de Obrigações com Pessoal é composto de salários a pagar, provisões e encargos sobre provisões.

9. Empréstimos e Financiamentos

	Exercício	Exercício
	2023	2022
Capital de Giro Bradesco	-	5.099,84
Saldos no fim do período	-	5.099,84

10. Patrimônio Líquido

10.1 Capital Social

O capital social subscrito e integralizado em 2023 é de R\$ 151.000,00, nesse exercício ocorreu a integralização de R\$ 136.000,00.

10.2 Adiantamento para Futuro Aumento de Capital

Em 2023 a entidade aportou o montante de R\$ 880.000,00 como Adiantamento para Futuro Aumento de Capital, montante será convertido como aumento de capital na próxima alteração contratual.

10.3 Resultado do Exercício e Destinações

A Empresa constituída em 2020 ainda se encontra em fase de consolidação das atividades. No exercício de 2023 houve um prejuízo de (R\$ 490.637,46) e (R\$ 222.970,26) em 2022.