

QUALIDONTO - QUALIDADE EM ODONTOLOGIA LTDA
CNPJ 10.456.692/0001-30
Salvador - BA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DE 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020

NOTA 01. CONTEXTO OPERACIONAL

A **QUALIDONTO – QUALIDADE EM ODONTOLOGIA LTDA**, com sede e foro na Avenida Tancredo Neves, 620, Salas 1805 e 1806 – Bairro Caminho das Árvores, na Cidade de Salvador – BA é uma sociedade empresária limitada, regendo-se pelo Código Civil Brasileiro e, supletivamente, pela Lei das Sociedades por Ações.

A Sociedade tem por objeto social a atividade de operações com planos de saúde privados de assistência odontológica, individuais, familiares e/ou coletivos, através de meios de execução próprios e/ou credenciamentos de terceiros, legalmente habilitados.

Conforme Contrato Social registrado na Junta Comercial do Estado da Bahia, a sociedade foi constituída em 06/11/2008.

NOTA 02. ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações-Lei nº 6.404/76 alteradas pelas Leis nº 11.638/07 e nº 11.941/09, nas normas estabelecidas pela ANS – Agência Nacional de Saúde Suplementar, nos pronunciamentos, nas orientações, nas interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (“CPC”) e nas normas emanadas do Conselho Federal de Contabilidade – CFC. A administração da operadora autorizou a elaboração e conclusão das demonstrações contábeis em 14/fev./2022, considerando eventos subsequentes ocorridos até esta data.

NOTA 03. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis adotadas para a elaboração das demonstrações contábeis são as seguintes:

a) Ajuste a valor presente

Os elementos do Ativo e do Passivo decorrentes de operações de curto prazo ou longo prazo são ajustados a valor presente, tomando por base a origem da transação, quando relevantes.

b) Redução ao valor recuperável de ativos (“impairment”)

A Lei 11.638/2007 e posteriores alterações determina análise periódica sobre recuperação dos valores registrados no imobilizado e no intangível, com finalidade de serem revisados e ajustados os critérios utilizados para determinação da vida útil econômica estimada e para o cálculo da depreciação e amortização. A operadora não constatou a necessidade de contabilização de provisão para perdas sobre esses ativos.

c) Ativos circulantes e realizáveis a longo prazo

Os ativos circulantes e realizáveis a longo prazo são demonstrados aos valores de custo ou realização, incluindo, quando aplicáveis, rendimentos e atualizações monetárias.

d) Passivo Circulante e Não Circulante

Está representado por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas, quando conhecidos.

NOTA 04. DISPONÍVEL

O disponível está representado por numerários em Bancos conta Movimento.

NOTA 05. APLICAÇÕES FINANCEIRAS

NOTA 05.1. APLICAÇÕES GARANTIDORAS DE PROVISÕES TÉCNICAS

Representadas por aplicações financeiras em fundos de investimentos de renda fixa, contabilizadas ao custo de aquisição, acrescidas dos rendimentos auferidos até a data do balanço. O saldo total de R\$

56.214,71 em 31.12.2021 (R\$ 52.343,84 em 31.12.2020), é destinado a garantir as Provisões Técnicas da operadora, quando há provisões técnicas sujeitas a Ativos Garantidores, em atendimento as RN's 159/2007, 392/2015 e 419/2016 da Agência Nacional de Saúde Suplementar – ANS.

NOTA 05.2. APLICAÇÕES LIVRES

Representadas por aplicações em fundos de investimentos de Renda Fixa no Banco XP Investimento, registradas pelo valor original de aquisição e acrescidos dos rendimentos até a data do balanço, com saldo total de R\$ 426.902,93 em 31.12.2021 (R\$ 331.416,48 em 31.12.2020).

NOTA 06. CRÉDITOS DE OPERAÇÕES COM PLANOS DE ASSISTÊNCIA A SAÚDE

Estão registrados como Créditos com Operações de Planos de Assistência a Saúde, valores a receber referente contraprestações pecuniárias, contabilizadas pela emissão e não recebidas até a data do balanço, líquidas de Provisão para Perdas sobre Créditos.

Descrição	31.12.2021	31.12.2020
Individual	85.974,28	23.127,70
Coletivo	24.035,87	32.591,68
(-) Provisão para Perdas Sobre Créditos	(15.716,32)	(17.787,61)
TOTAL	94.293,83	37.931,77

NOTA 07. CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS E PREVIDENCIÁRIOS

Representados por:

Descrição	31.12.2021	31.12.2020
IRRF a Compensar	-	972,14
CSLL a Compensar	-	1.443,89
ISS a Compensar	2.674,57	2.674,57
TOTAL	2.674,57	5.090,60

NOTA 08. IMOBILIZADO

O ativo Imobilizado, no montante de R\$ 19.099,36 em 31.12.2021 (R\$ 19.381,63 em 31.12.2020) está representado por bens registrados por seus custos originais de aquisição, ajustados por depreciações acumuladas, a taxas usuais permitidas pela legislação do imposto de renda, cujas taxas são julgadas pela administração, tecnicamente compatíveis com o tempo de vida útil e econômica estimado dos bens.

31.12.2021					31.12.2020
BENS IMOBILIZADO	VALOR DO BEM	DEPREC ACUMULADA	TAXA DEP	VALOR RESIDUAL	VALOR RESIDUAL
Máquinas e Equipamentos	2.526,90	439,94	10%	2.086,96	2.339,68
Informática – Não Odontológica	95.725,48	87.478,68	20%	8.246,80	2.217,79
Móveis e Utensílios – Não Odontológicos	60.585,61	51.820,01	10%	8.765,60	14.824,16
TOTAL IMOBILIZADO	158.837,99	139.738,63		19.099,36	19.381,63

Recuperabilidade dos Ativos

A redução do valor recuperável dos ativos não financeiros ("impairment") é reconhecida como perda, quando o valor de contabilização de um ativo for maior do que o seu valor recuperável ou de realização. As perdas por "impairment", quando aplicáveis, são registradas no resultado do período em que foram

identificadas. Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 não existem indícios de redução do valor recuperável dos ativos não financeiros.

NOTA 09. PROVISÕES TÉCNICAS DE OPERAÇÕES DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE

NOTA 09.1. PROVISÃO PARA CONTRAPRESTAÇÕES NÃO GANHAS - PPCNG

A Provisão de Contraprestações Não Ganhas – PPCNG caracteriza-se pelo registro contábil do valor mensal cobrado pela operadora para cobertura de risco contratual da vigência que se inicia naquele mês, devendo ser baixada a crédito de Receita de Prêmios ou Contraprestação, no último dia do mês de competência, pelo risco já decorrido no mês. O saldo dessa Provisão em 31.12.2021 é de R\$ 55.305,67 (R\$ 86.562,92 em 31.12.2020).

NOTA 09.2. PROVISÃO DE EVENTOS A LIQUIDAR - PEL

As despesas com eventos indenizáveis vêm sendo reconhecidas quando do conhecimento da obrigação, ou seja, quando do aviso/entrega da fatura pelo prestador dos serviços/credenciados, obedecendo ao regime de competência.

Em 31.12.2021 o saldo dessa rubrica era de R\$ 55.271,41. (R\$ 49.412,49 em 31.12.2020).

NOTA 09.3. PROVISÃO DE EVENTOS OCORRIDOS E NÃO AVISADOS - PEONA

A constituição da PEONA é facultativa para operadoras exclusivamente odontológicas que possui até 20.000 beneficiários, conforme determinam as RN's 209/2009 e 393/2015 da ANS.

NOTA 10. DÉBITOS DE OPERAÇÕES DE ASSISTÊNCIA A SAÚDE

Representados por valores de Contraprestações Recebidas Antecipadamente, com saldo de R\$ 1.470,18 em 31.12.2021 (R\$ 402,21 em 31.12.2020).

NOTA 11. PROVISÕES

Representadas por Provisão de IRPJ e CSLL apurados com base no Lucro Real, com saldo total de R\$ 50.131,07 em 31.12.2021 (R\$ 1.892,44 em 31.12.2020).

NOTA 12. TRIBUTOS E ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER

Composto por:

Descrição	31.12.2021	31.12.2020
ISS a Recolher	2.465,01	1.876,43
INSS a Recolher	8.045,70	3.895,26
FGTS a Recolher	1.631,74	1.208,24
COFINS/PIS a Recolher	19.106,85	1.490,35
IRRF a Recolher – Funcionários	349,36	295,79
IRRF a Recolher – Repasse PJ	341,25	161,79
ISS Retido na Fonte	101,51	134,19
PIS/COFINS/CSLL Retida	1.157,85	639,11
TOTAL	33.199,27	9.701,16

NOTA 13. DÉBITOS DIVERSOS

Representados por:

Descrição	31.12.2021	31.12.2020
Obrigações com Pessoal (i)	38.620,40	36.514,22
Fornecedores	2.909,25	-
TOTAL	41.529,65	36.514,22

- (i) Representados por Obrigações com Pessoal de salários a pagar R\$ 11.701,00, Pró-Labore R\$ 6.522,30 e por obrigações trabalhistas de férias e encargos sociais correspondentes,

calculados com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço R\$ 20.397,10, totalizando o montante de R\$ 38.620,40 em 31.12.2021 (36.514,22 em 31.12.2020).

NOTA 14. PROVISÕES – PASSIVO CIRCULANTE

Representadas por Provisão para Ações Judiciais Cíveis no montante de R\$ 6.000,00, avaliadas com probabilidade de perda provável, conforme opinião de seus assessores jurídicos.

A operadora não tem conhecimento de nenhum outro passivo contingente ou lançamento complementar relevante que devesse ser registrado provisão e/ou divulgação em Notas Explicativas, a fim de prevenir eventuais riscos cíveis, trabalhistas, tributários e fiscais.

NOTA 15. CAPITAL SOCIAL

O Capital Social pertence integralmente a quotistas domiciliados no País e está composto por 350.000 (trezentos e cinquenta mil) quotas no valor de R\$ 1,00 (um real) cada uma, totalizando R\$ 350.000,00 (trezentos e cinquenta mil reais), sendo a responsabilidade de cada sócio restrita ao valor de suas quotas, mas todos respondem solidariamente pela integralização do Capital Social. Em 31.12.2020 o Capital Social era de R\$ 350.000,00.

NOTA 16. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Em 31.12.2021, a operadora apresenta patrimônio líquido com a seguinte composição:

Descrição	31.12.2021	31.12.2020
Capital Social	350.000,00	350.000,00
Lucros/Prejuízos Acumulados ou Resultado	326.245,23	161.801,95
TOTAL	676.245,23	511.801,95

Em 2021 a operadora apurou lucro líquido no montante de R\$ 298.395,08 (lucro líquido no montante de R\$ 192.477,31 no exercício de 2020).

NOTA 17. CONCILIAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS – MÉTODO INDIRETO

Conforme determinação da Agência Nacional de Saúde Suplementar – ANS, as operadoras de plano de saúde devem apresentar a Demonstração do Fluxo de Caixa – DFC pelo Método Direto. O CPC - 03 do Comitê de Pronunciamentos Contábeis, determina que, a entidade que apresentar a Demonstração do Fluxo de Caixa pelo Método Direto deverá constar em Notas Explicativas a conciliação entre o lucro líquido e o fluxo de caixa gerado pelas atividades operacionais.

ATIVIDADES OPERACIONAIS	2021	2020
Resultado do Exercício	298.395,08	192.477,31
(+) Depreciação/Amortização	7.018,14	6.704,66
Baixa Imobilizado	175,39	-
Lucro (Prejuízo) AJUSTADO	305.588,61	199.181,97
(Aumento) Diminuição nos Ativos	(153.303,35)	201.321,15
Aplicações	(99.357,32)	23.840,41
Créditos com operações de planos de Assistência a saúde	(56.362,06)	177.792,84
Créditos Tributários e Previdenciários	2.416,03	(312,10)
Aumento (Diminuição) nos Passivos	58.421,81	26.205,47
Provisões Técnicas de Operações de Assistência a Saúde	(25.398,33)	33.298,27

Débitos de Operações de Assistência a Saúde	1.067,97	(86,47)
Provisões	48.238,63	(2.740,95)
Tributos e Encargos Sociais a Recolher	23.498,11	(7.273,00)
Débitos Diversos	5.015,43	3.007,62
Provisão para Ações Judiciais	6.000,00	-
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	210.707,07	426.708,59

NOTA 18. EVENTOS SUBSEQUENTES

Não ocorreram eventos entre a data de encerramento do exercício social e de elaboração das demonstrações financeiras, 14/02/2022, que pudessem afetar as informações divulgadas, bem como a análise econômica e financeira.

Salvador - BA, 31 de dezembro de 2021.

DANILO AUGUSTO SANTOS CASTRO
Sócio Administrador
CPF 671.209.385-68

D´CAMPOS CONTABILIDADE
& CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA
CRC 00209-T/AL