



---

# Relatório de Gestão

---

Exercício de 2021

## Sumário

1. Edital de Convocação _____	2
2. Para nossos cooperados _____	4
3. Prestação de Contas _____	5
4. Regularidade Fiscal _____	35
5. Parecer do Conselho Fiscal _____	39
6. Pareceres dos Auditores _____	40
7. Plano de Trabalho 2022 _____	43
8. Outros Assuntos _____	44
9. Informações da Cooperativa _____	45

# EDITAL DE CONVOCAÇÃO

## 1. Edital de Convocação

### CONVOCAÇÃO ASSEMBLÉIA GERAL ORDINÁRIA PRESENCIAL

O Presidente da UNIODONTO ESPÍRITO SANTO – Cooperativa Odontológica, CNPJ 02.580.965/0001-26, Nire 32400012983, no uso das atribuições conferidas pelo Estatuto Social, convoca os cooperados para se reunirem em ASSEMBLEIA GERAL ORDINÁRIA que se realizará na sede da Uniodonto Espírito Santo, na Rua Resk Salin Carone 50, Bairro Gilberto Machado, Cep 29303310, nesta cidade, no dia 22 de março de 2022, em primeira convocação às 17:00 horas, com 2/3 (dois terços) dos cooperados, em segunda convocação às 18:00 horas no mesmo dia e local, com a presença de metade mais um do número total de cooperados, e persistindo a falta de quórum legal, em terceira e última convocação, às 19:00 horas, com a presença mínima de 10 (dez) cooperados, a fim de deliberarem sobre a seguinte ORDEM DO DIA:

I – Prestação de Contas do exercício de 2021 compreendendo:

- a) Relatório de Gestão;
- b) Balanço Patrimonial;
- c) Demonstração de Sobras ou Perdas e Demais Demonstrativos;
- d) Parecer do Conselho Fiscal; e
- e) Parecer de Auditoria;

II- Destinação das Sobras;

III- Eleição dos componentes do Conselho de Administração / Diretoria;

IV- Eleição dos componentes do Conselho Fiscal;

V- Fixação dos valores do pró-labore e cédula de presença dos membros do Conselho de Administração /Diretoria e do Conselho Fiscal;

VI- Plano de Trabalho para o ano de 2022;

**Nota 1:** Para efeito de quórum, declara-se que o número de cooperados em condições de votar nesta data é de 83 (oitenta e três) cooperados.

**Nota 2:** Em virtude da Pandemia de Covid-19, não será permitido o acesso de nenhum cooperado sem a utilização de máscara ou acompanhado de familiares e terceiros não cooperados. Caso algum cooperado apresente

---

**UNIODONTO ESPÍRITO SANTO COOPERATIVA ODONTOLÓGICA**

Rua Resk Salin Carone, 50, Ed. Ibiza, Gilberto Machado - Cachoeiro de Itapemirim/ES  
CEP 29.303-310 | Tel.: (28) 3511-1500

# EDITAL DE CONVOCAÇÃO

sintomas gripais, como tosse, febre, coriza, não será permitida sua entrada e permanência. De modo que orientamos que cooperados com sintomas gripais ou suspeita de Covid-19 não compareçam, visando a preservação da segurança e saúde de todos;

**Nota 3:** A Cooperativa disponibilizará álcool em gel e local apropriado para o descarte de máscaras e para a higienização de mãos a todos os cooperados."

Cachoeiro de Itapemirim, 09 de março de 2022.

Dr. Adriano Bastos Barbosa  
Presidente do Conselho de Administração

## 2. Para nossos cooperados

Saudações Cooperativistas,

Estamos encerrando mais um ciclo à frente da UNIODONTO, que deixou de ser Sul Capixaba e passou a ser **UNIODONTO ESPÍRITO SANTO**. O Conselho que encerra seu mandato nesta AGO, agradece a confiança e apoio dispensados pela Cooperativa durante este período. Muitos foram os avanços conquistados. Muitos os desafios vencidos. Caminhamos para uma solidificação da nossa Cooperativa com sustentabilidade econômico-financeira e grande credibilidade junto ao mercado e a sociedade. O Conselho de Administração que será eleito hoje tem uma grande responsabilidade, não só na manutenção do trabalho desenvolvido, como também continuar no crescimento sustentável da nossa Cooperativa. Já firmamos nossa presença também em Itaperuna, estamos caminhando para pontos estratégicos do Estado do Espírito Santo, sem descuidar da nossa área aqui no sul do estado. Agradecemos aos Cooperados, Colaboradores, parceiros comerciais, Assessoria Contábil, Auditoria e principalmente o apoio da OCB ES, parceira constante e grande incentivadora dos nossos projetos. Que todos tenhamos o sentimento do PERTENCIMENTO, participando ativamente nos desígnios de nossa Cooperativa.

Vamos comemorar 25 anos de fundação e devemos celebrar, agradecendo a DEUS por todos os benefícios alcançados.

Conselho de Administração

## 3. Prestação de Contas

Analisando todas as ações desenvolvidas no ano de 2021 e tendo como princípio à interação entre a Diretoria Executiva, Conselho de Administração e Conselho Fiscal, objetivando o aperfeiçoamento e qualificação dos trabalhos da Cooperativa, estamos certos de termos realizado um bom trabalho, voltado ao favorecimento de cada um de nossos beneficiários e cooperados.

### 3.1 Relatório de Gestão

A UNIODONTO ESPÍRITO SANTO COOPERATIVA ODONTOLÓGICA, sociedade cooperativa, constituída em 17 (dezessete) de dezembro de 1997, sob a forma de cooperativa, inscrita no CNPJ sob o nº 02.580.965/0001-26, registrado na JUCEES sob o n. 32400012983. A entidade possui autorização de funcionamento concedida em 15/05/2007 pela ANS – Agência Nacional de Saúde Suplementar, sob nº 37071-1 e rege-se pela legislação especial das sociedades cooperativas, pelas normas legais vigentes e pelo presente ESTATUTO SOCIAL tendo:

### 3.2 Área de Ação

Área de ação para efeito de admissão de associados, abrangendo o Estado do Espírito Santo e Rio de Janeiro, podendo atuar em Território Nacional.

#### 3.2.1 Composição do Quadro Social

Podem associar-se à UNIODONTO pessoas naturais cirurgiões-dentistas que, tendo livre disposição de sua pessoa e bens, desejarem utilizar os serviços prestados pela sociedade, salvo quando ocorrer a impossibilidade técnica de prestação de serviços, sendo requisitos de ingresso e permanência.

#### 3.2.2 Órgãos Sociais

A cooperativa exerce sua ação pelos seguintes órgãos sociais:

1. Assembleia Geral;
2. Conselho de Administração;
3. Diretoria Executiva;
4. Conselho Fiscal.

# PRESTAÇÃO DE CONTAS

## Diretoria Executiva

- Dr. Adriano Bastos Barbosa – Presidente
- Dr. Carlos César Vantil – Vice-Presidente
- Dr<sup>a</sup>. Patrícia Arpini Cocco – Superintendente

## Conselheiros Vogais

- Dr. Carlos Venício Borges Poubel
- Dr<sup>a</sup>. Luciene Mara Ribeiro Alves
- Dr. Lorenzo Carlo Oliveira Moulin
- Dr. João Batista Alochio da Cunha

## Conselho Fiscal

- Dr<sup>a</sup>. Paula Barcelos Foligno
- Dr. Brunno Gomes Motta
- Dr. Sergio Soares Caetano
- Dr<sup>a</sup>. Leticia Gazola Eller Pinto
- Dr<sup>a</sup>. Shéri da Guimarães Rubim
- Dr<sup>a</sup>. Adriane de Andrade Lengruber

### 3.2.3 Recursos Humanos

Número de Colaboradores	Empresa de Contabilidade	Empresa de Auditoria
14 (quatorze) colaboradores	IDSCONT BRASIL SOLUÇÕES EMPRESARIAIS  Contador Responsável: Enoque Alves de Souza Pinto CRC/ES - 015047/O-3	D'AGOSTINI CONSULTORIA E AUDITORIA S/S

### 3.2.4 Recursos Materiais

- Aquisição de 01 Notebook DELL I15-3501- A25P CI3/4GB, para Gerência;
- Aquisição de 01 celular Samsung Galaxy A01;
- Aquisição de 01 TV LED 43 SMART – LG, sala Diretoria
- Aquisição de 01 Rack – HOME BUZIOS, para sala da Diretoria;

# PRESTAÇÃO DE CONTAS

- Aquisição de 02 Computador Intel Core i3, HD 240, Placa Mães BPC-B75M, Monitor Led 18,5 Preto, sala de perícias e comercial;
- Aquisição de 02 estabilizadores 330VA.

## 3.2.5 Atividades desenvolvidas em 2021

- Participação do Dr. Carlos Cesar Vantil e da colaboradora Daula M. Dorigheto, no FORMACOOOP - Programa de Formação para Dirigentes e Gestores de Cooperativas, curso on-line, seis módulos de março a agosto/21, através da Plataforma Zoom, promovido pelo SESCOOP-ES;
- Participação da Uniodonto no "Dia C", junto com outras cooperativas da região, em live solidária para arrecadação de cestas básicas e produto de higiene pessoal, para entidades carentes;
- Participação da Diretoria e colaboradores em reuniões na cidade de Vitória e Cachoeiro, com a empresa ENTIRE ACTION - CONSULTORIA DE GESTAO LTDA, consultor Renato Lima, durante o período de abril a dezembro/21, para elaboração do Planejamento Estratégico para os próximos quatro anos.
- Participação da Uniodonto nos dias 26 a 29 de agosto na **FEMIFE-Feira de Micro e Pequena Empresa**, patrocinada pelo Sistema OCB/SESCOOP-ES na cidade de Vitória-ES;
- Participação em reuniões da Diretoria e do Gerente Washington J M Dorigheto em reuniões na cidade de Itaperuna, para alinhamento de negociação, para aquisição da carteira da Uniodonto de Itaperuna-RJ;
- Participação da Diretoria no Evento Talk Show com Eluza Xavier – Como Alcançar o sucesso, realizado em Cachoeiro-Es, no Jaraguá Tennis Clube, no dia 20 de novembro de 2021;
- Participação do Dr. Adriano Bastos Barbosa, no Encontro de Negócios da FERJES, realizado no mês de dezembro, em Nova Friburgo-RJ, promovido pelo OCB/SESCOOP-RJ.

# PRESTAÇÃO DE CONTAS

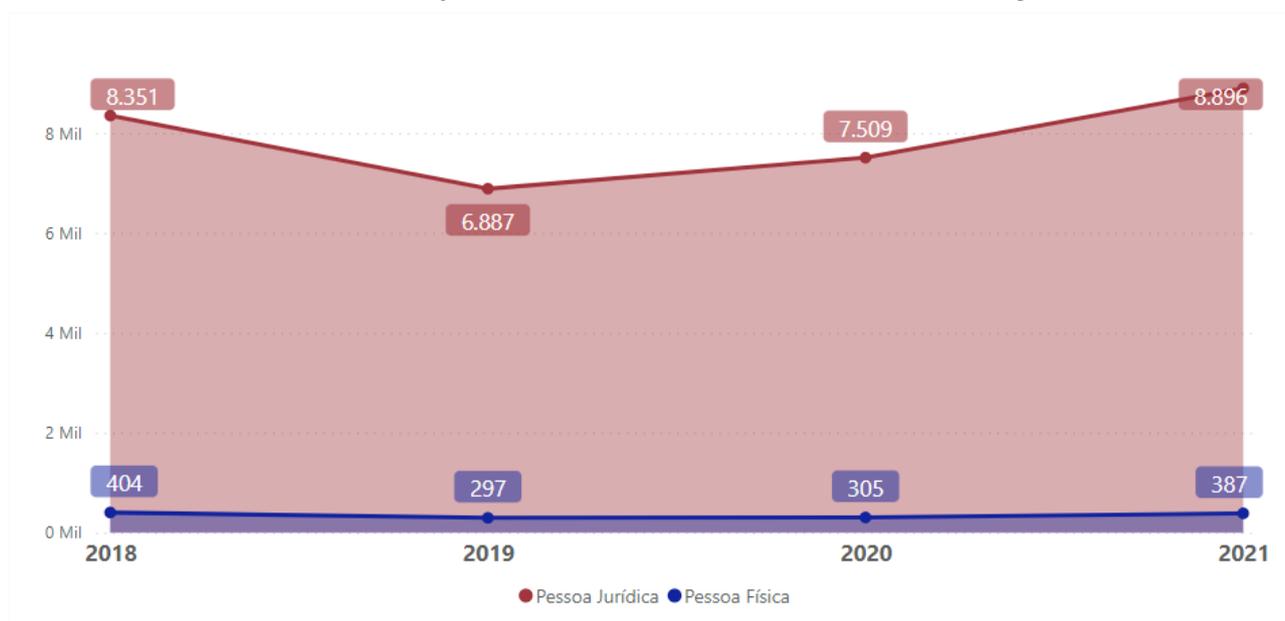
## 3.2.6 Resumo Operacional

### 1. Total de Adesões no ano de 2018 a 2021

A UNIODONTO apresenta a seguir alguns dados relativos ao desenvolvimento de suas atividades no sentido de dar maior visibilidade aos seus produtos e serviços.

Ano	Modalidade		Totais
	Pessoa Física	Pessoa Jurídica	
2018	404	8.351	8.755
2019	297	6.887	7.184
2020	305	7.509	7.814
2021	387	8.896	9.283

Graficamente a Evolução das adesões se apresenta da seguinte forma:



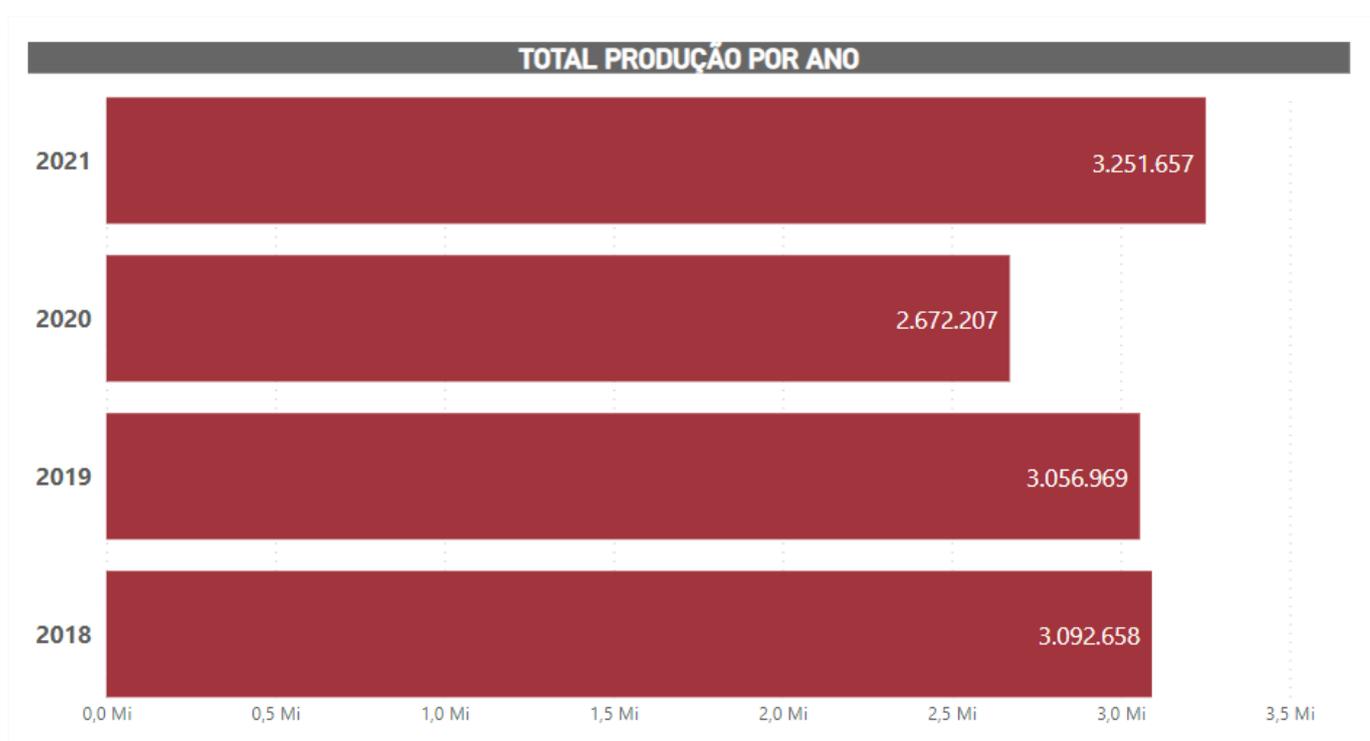
# PRESTAÇÃO DE CONTAS

## 2. Produção Paga aos Cooperados 2018 – 2021

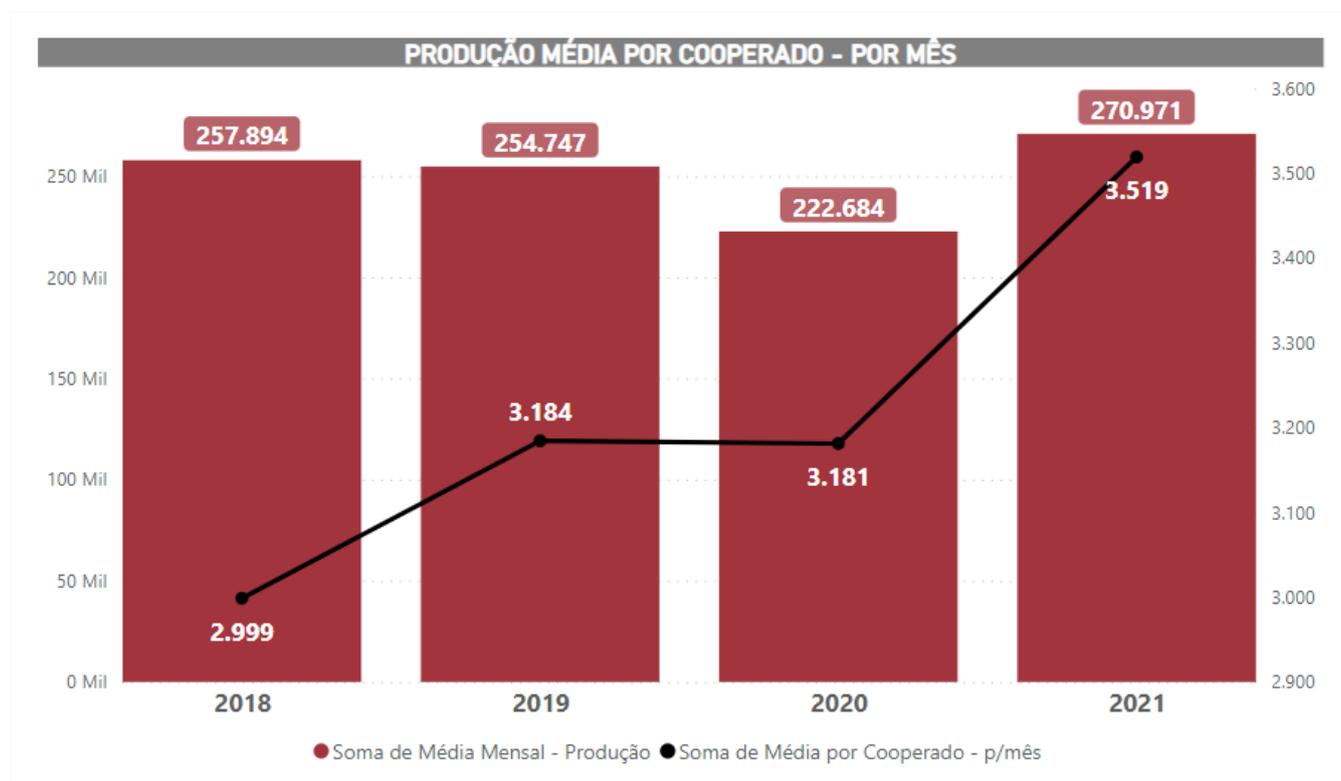
A produção dos cooperados/credenciados tem sido objeto de maior atenção por parte da cooperativa, na medida em que ela efetua tempestivamente o pagamento a sua rede credenciada.

Ano	Total Produção p/ano	Média Mensal - Produção	Média por cooperado - p/mês	Total Cooperados com Produção
2018	3.092.657,92	257.894,27	2.998,77	86
2019	3.056.968,80	254.747,40	3.184,34	80
2020	2.672.207,40	222.683,95	3.181,20	70
2021	3.251.656,95	270.971,41	3.519,11	77

Os gráficos dão maior representatividade às informações da tabela.



# PRESTAÇÃO DE CONTAS



### 3. Número de Cooperados

A tabela a seguir demonstra desde o ano de 2018 o número de cooperados da UNIODONTO.

ANO	2018		2019		2020		2021	
	F	M	M	F	M	F	M	F
Total de Cooperados	46	53	45	55	42	58	42	57
Total que ingressaram	0	3	1	5	2	2	2	0
Total Desligamento	1	1	4	2	2	3	9	9
Total (M/F)	45	55	42	58	42	57	35	48
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>100</b>		<b>100</b>		<b>99</b>		<b>83</b>	

## 4. Quadro de Reunião dos Órgãos Estatutários

A participação dos membros estatutários além de ser o cumprimento do exercício legal, também é fundamental para a evolução do negócio. A tabela a seguir apresenta o número de reuniões e as horas despendidas por esses órgãos.

<b>CONSELHOS</b>	<b>REUNIÕES</b>	<b>TEMPO EM HORAS</b>
Conselho Administração	12	26 horas
Conselho Fiscal	12	16 horas
Diretoria Executiva	36	85 horas
<b>TOTAL</b>	<b>60</b>	<b>127 horas</b>

# PRESTAÇÃO DE CONTAS

## DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

UNIODONTO ESPÍRITO SANTO COOPERATIVA ODONTOLÓGICA				
CNPJ: 02.580.965/0001-26				
BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020				
<u>ATIVO</u>				
	Nota	31/12/2021	31/12/2020	
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>R\$ 2.578.082,64</b>	<b>R\$ 2.071.875,18</b>	
Disponível	1	R\$ 72.647,67	R\$ 70.931,03	
<b>Realizável</b>		<b>R\$ 2.505.434,97</b>	<b>R\$ 2.000.944,15</b>	
<b>Aplicações Financeiras</b>	2	<b>R\$ 1.830.704,05</b>	<b>R\$ 1.467.133,04</b>	
Aplicações Garantidoras de Provisões Técnicas		R\$ 485.279,27	R\$ 438.667,51	
Aplicações Livres		R\$ 1.345.424,78	R\$ 1.028.465,53	
<b>Créditos de Operações com Planos de Assistência à Saúde</b>	3	<b>R\$ 440.446,26</b>	<b>R\$ 418.795,44</b>	
Contraprestação Pecuniária/Prêmio a Receber		R\$ 440.446,26	R\$ 418.795,44	
<b>Créditos de Oper. Assist. à Saúde Não Relacionados com Planos de Saúde da Operadora</b>	4	<b>R\$ 7.483,39</b>	<b>R\$ 2.755,73</b>	
<b>Créditos Tributários e Previdenciários</b>	5	<b>R\$ 56.742,68</b>	<b>R\$ 52.761,43</b>	
<b>Bens e Títulos a Receber</b>	6	<b>R\$ 170.058,59</b>	<b>R\$ 59.498,51</b>	
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>R\$ 310.995,52</b>	<b>R\$ 258.424,31</b>	
<b>Realizável a Longo Prazo</b>		<b>R\$ 109.215,58</b>	<b>R\$ 82.703,16</b>	
<b>Depósitos Judiciais e Fiscais</b>	7	<b>R\$ 109.215,58</b>	<b>R\$ 82.703,16</b>	
<b>Investimentos</b>	8	<b>R\$ 76.639,02</b>	<b>R\$ 63.413,59</b>	
Participações Societárias pelo Método de Custo		R\$ 76.639,02	R\$ 63.413,59	
<b>Imobilizado</b>	9	<b>R\$ 67.460,92</b>	<b>R\$ 62.307,56</b>	
Imobilizado de Uso Próprio		R\$ 34.918,53	R\$ 28.596,20	
Outras Imobilizações		R\$ 32.542,39	R\$ 33.711,36	
<b>Intangível</b>	10	<b>R\$ 57.680,00</b>	<b>R\$ 50.000,00</b>	
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>2.889.078,16</b>	<b>2.330.299,49</b>	

### UNIODONTO ESPÍRITO SANTO COOPERATIVA ODONTOLÓGICA

Rua Resk Salin Carone, 50, Ed. Ibiza, Gilberto Machado - Cachoeiro de Itapemirim/ES  
CEP 29.303-310 | Tel.: (28) 3511-1500

# PRESTAÇÃO DE CONTAS

## UNIODONTO ESPÍRITO SANTO COOPERATIVA ODONTOLÓGICA

CNPJ: 02.580.965/0001-26

### BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020

		<u>PASSIVO</u>	
	Nota	31/12/2021	31/12/2020
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>R\$ 821.319,88</b>	<b>R\$ 882.638,69</b>
<b>Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde</b>	11	<b>R\$ 584.193,79</b>	<b>R\$ 540.172,68</b>
<b>Provisões de Prêmios / Contraprestações</b>		<b>R\$ 109.242,12</b>	<b>R\$ 98.479,35</b>
Provisão de Prêmio / Contraprestação Não Ganha - PPCNG		R\$ 109.242,12	R\$ 98.479,35
Provisão de Eventos/Sinistros a Liquidar para Outros Prestadores de Serviços Assistenciais		R\$ 6.729,57	R\$ 3.587,50
<b>Provisão para Eventos / Sinistros Ocorridos e Não Avisados (PEONA)</b>		<b>R\$ 468.222,10</b>	<b>R\$ 438.105,83</b>
<b>Tributos e Encargos Sociais a Recolher</b>	12	<b>R\$ 128.953,81</b>	<b>R\$ 221.216,36</b>
<b>Empréstimos e Financiamentos a Pagar</b>	13	<b>R\$ 3.020,44</b>	<b>R\$ -</b>
<b>Débitos Diversos</b>	14	<b>R\$ 105.151,84</b>	<b>R\$ 121.249,65</b>
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>R\$ 109.215,58</b>	<b>R\$ 82.703,16</b>
<b>Provisões</b>	15	<b>R\$ 109.215,58</b>	<b>R\$ 82.703,16</b>
Provisões para Ações Judiciais		R\$ 109.215,58	R\$ 82.703,16
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO / PATRIMÔNIO SOCIAL</b>	16	<b>R\$ 1.958.542,70</b>	<b>R\$ 1.364.957,64</b>
<b>Capital Social / Patrimônio Social</b>		<b>R\$ 194.520,44</b>	<b>R\$ 193.983,15</b>
<b>Reservas</b>		<b>R\$ 1.441.503,92</b>	<b>R\$ 1.006.877,79</b>
Reservas de Lucros / Sobras / Retenção de Superávits		R\$ 1.441.503,92	R\$ 1.006.877,79
<b>Lucros / Prejuízos - Superávits / Déficits Acumulados ou Resultado</b>		<b>R\$ 322.518,34</b>	<b>R\$ 164.096,70</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<b>2.889.078,16</b>	<b>2.330.299,49</b>

## UNIODONTO ESPÍRITO SANTO COOPERATIVA ODONTOLÓGICA

Rua Resk Salin Carone, 50, Ed. Ibiza, Gilberto Machado - Cachoeiro de Itapemirim/ES  
CEP 29.303-310 | Tel.: (28) 3511-1500

# PRESTAÇÃO DE CONTAS

## UNIODONTO ESPÍRITO SANTO COOPERATIVA ODONTOLÓGICA

CNPJ: 02.580.965/0001-26

### Demonstrações das Sobras ou Perdas em 31 de Dezembro de 2021 e 31 de Dezembro de 2020

(Em Reais)

	31/12/2021	31/12/2020
<b>Contraprestações Efetivas / Prêmios Ganhos de Plano de Assistência à Saúde</b>	<b>R\$ 5.335.425,83</b>	<b>R\$ 4.942.306,04</b>
<b>Receitas com Operações de Assistência à Saúde</b>	<b>R\$ 5.508.495,28</b>	<b>R\$ 5.154.186,24</b>
Contraprestações Líquidas / Prêmios Retidos	R\$ 5.508.495,28	R\$ 5.154.186,24
<b>(-) Tributos Diretos de Operações com Planos de Assistência à Saúde da Operadora</b>	<b>R\$ (173.069,45)</b>	<b>R\$ (211.880,20)</b>
<b>Eventos Indenizáveis Líquidos / Sinistros Retidos</b>	<b>R\$ (3.281.775,02)</b>	<b>R\$ (2.697.998,86)</b>
Eventos / Sinistros Conhecidos ou Avisados	R\$ (3.251.658,75)	R\$ (2.672.405,04)
Variação da Provisão de Eventos / Sinistros Ocorridos e Não Avisados	R\$ (30.116,27)	R\$ (25.593,82)
<b>RESULTADO DAS OPERAÇÕES COM PLANOS DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE</b>	<b>R\$ 2.053.650,81</b>	<b>R\$ 2.244.307,18</b>
Outras Receitas Operacionais de Planos de Assistência à Saúde	R\$ 18.525,96	R\$ 19.490,37
Receitas de Assistência à Saúde Não Relacionadas com Planos de Saúde da Operadora	R\$ 402.826,58	R\$ 293.907,02
Receitas com Operações de Assistência Odontológica	R\$ 381.031,87	R\$ 288.978,11
Outras Receitas Operacionais	R\$ 21.794,71	R\$ 4.928,91
(-) Tributos Diretos de Outras Atividades de Assistência à Saúde	R\$ (10.743,61)	R\$ -
<b>Outras Despesas Operacionais com Plano de Assistência à Saúde</b>	<b>R\$ (135.875,19)</b>	<b>R\$ (129.386,47)</b>
Outras Despesas de Operações de Planos de Assistência à Saúde	R\$ (115.539,78)	R\$ (83.061,89)
Provisão para Perdas Sobre Créditos	R\$ (20.335,41)	R\$ (46.324,58)
<b>Outras Despesas Oper. de Assist. à Saúde Não Rel. com Planos de Saúde da Operadora</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ (107,26)</b>
<b>RESULTADO BRUTO</b>	<b>R\$ 2.328.384,55</b>	<b>R\$ 2.428.210,84</b>
Despesas de Comercialização	R\$ (273.229,74)	R\$ (246.381,89)
Despesas Administrativas	R\$ (1.576.619,95)	R\$ (1.250.146,60)
<b>Resultado Financeiro Líquido</b>	<b>R\$ 31.558,46</b>	<b>R\$ (17.405,47)</b>
Receitas Financeiras	R\$ 95.111,54	R\$ 47.329,62
Despesas Financeiras	R\$ (63.553,08)	R\$ (64.735,09)
<b>Resultado Patrimonial</b>	<b>R\$ 10.176,64</b>	<b>R\$ 965,18</b>
Receitas Patrimoniais	R\$ 10.176,64	R\$ 975,18
Despesas Patrimoniais	R\$ -	R\$ (10,00)
<b>RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS E PARTICIPAÇÕES</b>	<b>R\$ 520.269,96</b>	<b>R\$ 915.242,06</b>
<b>RESULTADO LÍQUIDO</b>	<b>R\$ 520.269,96</b>	<b>R\$ 915.242,06</b>

### DEMONSTRAÇÃO DAS DESTINAÇÕES LEGAIS E ESTATUTÁRIAS

<b>Reversão Rates - ITG 2004</b>	<b>R\$ 6.720,78</b>	<b>R\$ 2.208,02</b>
<b>SALDO A DESTINAR</b>	<b>R\$ 526.990,74</b>	<b>R\$ 917.450,08</b>
Fundo de Reserva - 10%	R\$ (52.699,07)	R\$ (91.745,01)
Reserva de Assistência Técnica Educacional e Social - FATES - 5%	R\$ (26.349,54)	R\$ (45.872,50)
Fundo de Reserva Sede Própria - 10%	R\$ (44.794,21)	R\$ (77.983,26)
Fundo de Capitalização Permanente - 20%	R\$ (80.629,58)	R\$ (140.369,86)
<b>DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE</b>		
<b>Sobra Líquida do Exercício</b>	<b>R\$ 322.518,34</b>	<b>R\$ 561.479,45</b>
(+/-) RESULTADO ABRANGENTE		
(-) Antecipação de Sobras - ITG 2004	R\$ -	R\$ (397.382,75)
<b>Resultado Abrangente</b>	<b>R\$ 322.518,34</b>	<b>R\$ 164.096,70</b>
<b>SOBRAS A DISPOSIÇÃO DA AGO</b>	<b>R\$ 322.518,34</b>	<b>R\$ 164.096,70</b>

## UNIODONTO ESPÍRITO SANTO COOPERATIVA ODONTOLÓGICA

Rua Resk Salin Carone, 50, Ed. Ibiza, Gilberto Machado - Cachoeiro de Itapemirim/ES  
CEP 29.303-310 | Tel.: (28) 3511-1500

# PRESTAÇÃO DE CONTAS

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - DFC

MÉTODO DIRETO	31/12/2021	31/12/2020
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
(+) Recebimento de Planos Saúde	R\$ 5.471.481,01	R\$ 5.109.067,77
(+) Resgate de Aplicações Financeiras	R\$ 1.384.517,11	R\$ 1.628.903,07
(+) Outros Recebimentos Operacionais	R\$ 459.157,85	R\$ 378.579,72
(-) Pagamento a Fornecedores/Prestadores de Serviço de Saúde	R\$ (2.429.259,78)	R\$ (2.282.937,71)
(-) Pagamento de Comissões	R\$ (270.986,03)	R\$ (244.206,44)
(-) Pagamento de Pessoal	R\$ (520.900,32)	R\$ (409.286,28)
(-) Pagamento de Pró-Labore	R\$ (145.527,06)	R\$ (134.032,93)
(-) Pagamento de Serviços Terceiros	R\$ (303.567,09)	R\$ (215.027,13)
(-) Pagamento de Tributos	R\$ (1.366.997,57)	R\$ (1.058.381,55)
(-) Pagamento de Processos Judiciais (Cíveis/Trabalhistas/Tributárias)	R\$ (26.512,42)	R\$ (35.811,80)
(-) Pagamento de Aluguel	R\$ (27.719,20)	R\$ (22.080,00)
(-) Pagamento de Promoção/Publicidade	R\$ (148.267,21)	R\$ (75.636,56)
(-) Aplicações Financeiras	R\$ (1.675.000,00)	R\$ (2.282.900,00)
(-) Outros Pagamentos Operacionais	R\$ (348.239,76)	R\$ (240.590,07)
<b>CAIXA LÍQUIDO - ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>R\$ 52.179,53</b>	<b>R\$ 115.660,09</b>
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>		
(+) Recebimento de Dividendos	R\$ 825,81	R\$ -
(+) Outros Recebimentos das Atividades de Investimento	R\$ 518,45	R\$ 265,80
(-) Pagamento de Aquisição de Ativo Imobilizado – Outros	R\$ (13.068,28)	R\$ (5.380,88)
(-) Pagamento Relativos ao Ativo Intangível	R\$ (7.680,00)	R\$ (50.000,00)
(-) Pagamento de Aquisição de Participação em Outras Empresas	R\$ (1.200,00)	R\$ (1.800,00)
<b>CAIXA LÍQUIDO - ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>R\$ (20.604,02)</b>	<b>R\$ (56.915,08)</b>
<b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
(+) Integralização de Capital em Dinheiro	R\$ 920,65	R\$ 13.642,50
(+) Recebimento – Empréstimos/Financiamentos	R\$ 90.285,00	R\$ 142.879,18
(-) Pagamento de Amortização - Empréstimos/Financiamentos/Leasing	R\$ (87.264,56)	R\$ (146.173,49)
(-) Outros Pagamentos da Atividade de Financiamento	R\$ (33.799,96)	R\$ (16.607,10)
<b>CAIXA LÍQUIDO - ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>R\$ (29.858,87)</b>	<b>R\$ (6.258,91)</b>
<b>VARIAÇÃO LÍQUIDA DO CAIXA</b>	<b>R\$ 1.716,64</b>	<b>R\$ 52.486,10</b>
<b>CAIXA – Saldo Inicial</b>	<b>R\$ 70.931,03</b>	<b>R\$ 18.444,93</b>
<b>CAIXA - Saldo Final</b>	<b>R\$ 72.647,67</b>	<b>R\$ 70.931,03</b>
<b>Ativos Livres no Início do Período</b>	<b>R\$ 1.099.396,56</b>	<b>R\$ 392.455,93</b>
<b>Ativos Livres no Final do Período</b>	<b>R\$ 1.418.072,45</b>	<b>R\$ 1.099.396,56</b>
<b>Aumento/(Diminuição) nas Aplicações Financeiras – RECURSOS LIVRES</b>	<b>R\$ 318.675,89</b>	<b>R\$ 706.940,63</b>

### UNIODONTO ESPÍRITO SANTO COOPERATIVA ODONTOLÓGICA

Rua Resk Salin Carone, 50, Ed. Ibiza, Gilberto Machado - Cachoeiro de Itapemirim/ES  
CEP 29.303-310 | Tel.: (28) 3511-1500

# PRESTAÇÃO DE CONTAS

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - DFC

MÉTODO INDIRETO	31/12/2021	31/12/2020
<b>RESULTADO LÍQUIDO</b>	R\$ 520.269,96	R\$ 915.242,06
Ajustes para reconciliar o lucro líquido ao caixa gerado pelas atividades operacionais	R\$ 964.842,94	R\$ 516.406,64
<b>Variações nos ativos e passivos</b>	<b>R\$ (1.432.933,37)</b>	<b>R\$ (1.315.988,61)</b>
Aplicações Financeiras	R\$ (363.571,01)	R\$ (679.934,38)
Créditos de Operações com Planos de Assistência à Saúde	R\$ (859.241,70)	R\$ (831.785,99)
Créditos de Oper. Assist. à Saúde Não Relacionados com Planos de Saúde da Operador	R\$ (4.727,66)	R\$ 4.045,49
Créditos Tributários e Previdenciários	R\$ (3.981,25)	R\$ (15.348,70)
Bens e Títulos a Receber	R\$ (110.560,08)	R\$ 45.759,14
Depósitos Judiciais e Fiscais	R\$ (26.512,42)	R\$ (35.811,80)
Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde	R\$ 44.021,11	R\$ 41.046,68
Débitos de Operações de Assistência à Saúde	R\$ -	R\$ (1.666,02)
Tributos e Encargos Sociais a Recolher	R\$ (92.262,55)	R\$ 111.128,76
Débitos Diversos	R\$ (16.097,81)	R\$ 46.578,21
<b>CAIXA LÍQUIDO - ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>R\$ 52.179,53</b>	<b>R\$ 115.660,09</b>
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>		
(+) Outros Recebimentos das Atividades de Investimento	R\$ 825,81	R\$ 265,80
(-) Pagamento de Aquisição de Ativo Imobilizado – Outros	R\$ -	R\$ (5.380,88)
(-) Pagamento Relativos ao Ativo Intangível	R\$ (13.068,28)	R\$ (50.000,00)
(-) Pagamento de Aquisição de Participação em Outras Empresas	R\$ (7.680,00)	R\$ (1.800,00)
<b>CAIXA LÍQUIDO - ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>R\$ (20.604,02)</b>	<b>R\$ (56.915,08)</b>
<b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
(+) Integralização de Capital em Dinheiro	R\$ 920,65	R\$ 13.642,50
(+) Recebimento – Empréstimos/Financiamentos	R\$ 90.285,00	R\$ 142.879,18
(-) Pagamento de Amortização - Empréstimos/Financiamentos/Leasing	R\$ (87.264,56)	R\$ (146.173,49)
(-) Outros Pagamentos da Atividade de Financiamento	R\$ (33.799,96)	R\$ (16.607,10)
<b>CAIXA LÍQUIDO - ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>R\$ (29.858,87)</b>	<b>R\$ (6.258,91)</b>
<b>VARIAÇÃO LÍQUIDA DO CAIXA</b>	<b>R\$ 1.716,64</b>	<b>R\$ 52.486,10</b>
<b>CAIXA – Saldo Inicial</b>	<b>R\$ 70.931,03</b>	<b>R\$ 18.444,93</b>
<b>CAIXA - Saldo Final</b>	<b>R\$ 72.647,67</b>	<b>R\$ 70.931,03</b>
<b>Ativos Livres no Início do Período</b>	<b>R\$ 1.099.396,56</b>	<b>R\$ 392.455,93</b>
<b>Ativos Livres no Final do Período</b>	<b>R\$ 1.418.072,45</b>	<b>R\$ 1.099.396,56</b>
<b>Aumento/(Diminuição) nas Aplicações Financeiras – RECURSOS LIVRES</b>	<b>R\$ 318.675,89</b>	<b>R\$ 706.940,63</b>

### UNIODONTO ESPÍRITO SANTO COOPERATIVA ODONTOLÓGICA

Rua Resk Salin Carone, 50, Ed. Ibiza, Gilberto Machado - Cachoeiro de Itapemirim/ES  
CEP 29.303-310 | Tel.: (28) 3511-1500

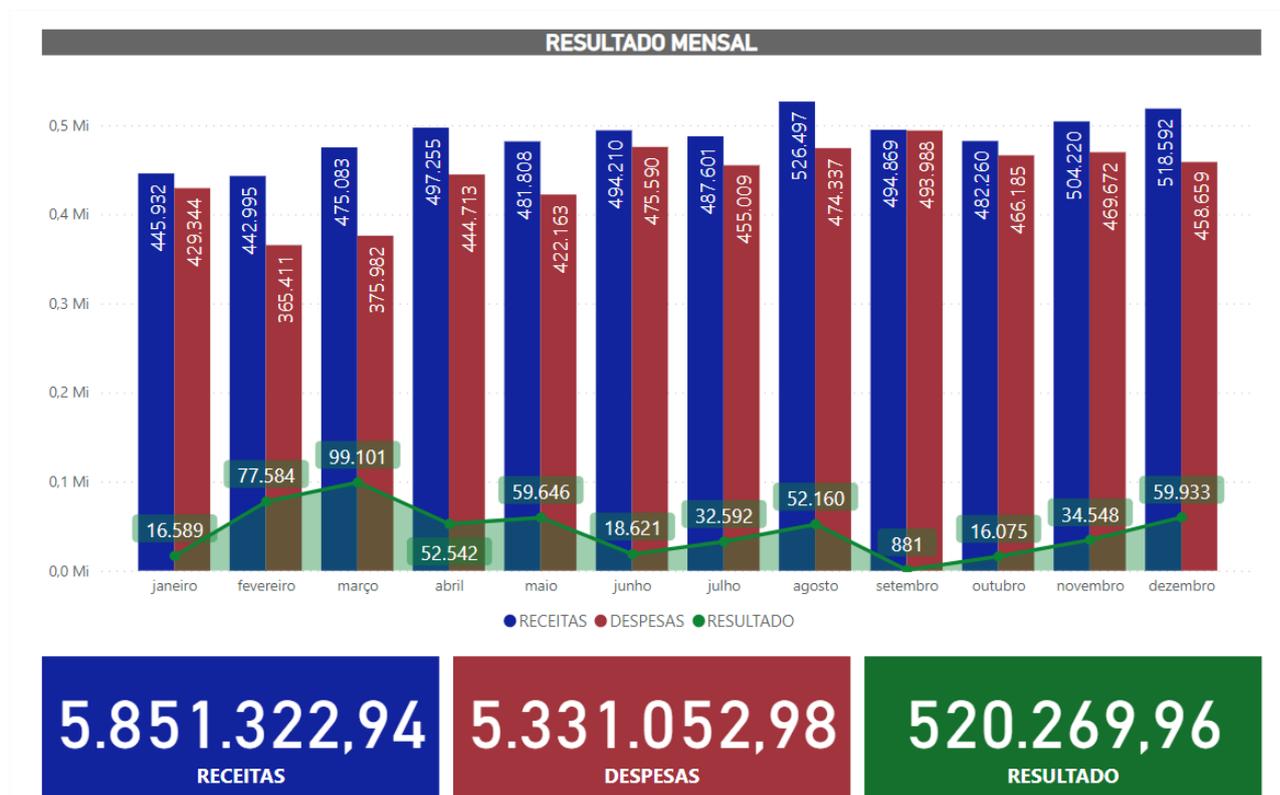
# PRESTAÇÃO DE CONTAS

## DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	Capital/Patrimônio Social	Reservas de Capital/Patrimoniais	Reservas de Lucros/Sobras/Retenções	Reserva de Reavaliação	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Prejuízos/Deficits Acumulados	Total
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2019</b>	R\$ 167.713,66	R\$ -	R\$ 611.196,02	R\$ -	R\$ -	R\$ 27.026,22	R\$ 805.935,90
Destinação de Sobras do exercício anterior	-	-	-	-	-	R\$ (27.026,22)	R\$ (27.026,22)
Devolução de Capital aos Associados	R\$ (3.700,00)	-	-	-	-	-	R\$ (3.700,00)
Integralização de Capital	R\$ 29.969,49	-	-	-	-	-	R\$ 29.969,49
Reversões de Reservas	-	-	R\$ (2.208,02)	-	-	R\$ 2.208,02	R\$ -
Constituição de outras reservas de lucros	-	-	R\$ 41.919,16	-	-	-	R\$ 41.919,16
Lucro/Sobra/Superávit/Prejuízo Líquido do Exercício	-	-	-	-	-	R\$ 915.242,06	R\$ 915.242,06
Proposta da destinação do Lucro/Superávit	-	-	-	-	-	-	R\$ -
Reserva Legal	-	-	R\$ 91.745,01	-	-	R\$ (91.745,01)	R\$ -
Reservas Estatutárias	-	-	R\$ 45.872,50	-	-	R\$ (45.872,50)	R\$ -
Outras Reservas de Lucros	-	-	R\$ 218.353,12	-	-	R\$ (218.353,12)	R\$ -
Dividendos / Juros Cap. Próprio / Lucros / Sobras a distribuir	-	-	-	-	-	R\$ (397.382,75)	R\$ (397.382,75)
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2020</b>	R\$ 193.983,15	R\$ -	R\$ 1.006.877,79	R\$ -	R\$ -	R\$ 164.096,70	R\$ 1.364.957,64
Destinação de Sobras do exercício anterior	-	-	-	-	-	R\$ (164.096,70)	R\$ (164.096,70)
Devolução de Capital aos Associados	R\$ (23.678,00)	-	-	-	-	-	R\$ (23.678,00)
Integralização de Capital	R\$ 24.215,29	-	-	-	-	-	R\$ 24.215,29
Reversões de Reservas	-	-	R\$ (6.720,78)	-	-	R\$ 6.720,78	R\$ -
Constituição de outras reservas de lucros	-	-	R\$ 72.777,81	-	-	-	R\$ 72.777,81
Lucro/Sobra/Superávit/Prejuízo Líquido do Exercício	-	-	-	-	-	R\$ 520.269,96	R\$ 520.269,96
Proposta da destinação do Lucro/Superávit	-	-	-	-	-	-	R\$ -
Reserva Legal	-	-	R\$ 216.795,77	-	-	R\$ (52.699,07)	R\$ 164.096,70
Reservas Estatutárias	-	-	R\$ 26.349,54	-	-	R\$ (26.349,54)	R\$ -
Outras Reservas de Lucros	-	-	R\$ 125.423,79	-	-	R\$ (125.423,79)	R\$ -
Dividendos / Juros Cap. Próprio / Lucros / Sobras a distribuir	-	-	-	-	-	-	R\$ -
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b>	R\$ 194.520,44	R\$ -	R\$ 1.441.503,92	R\$ -	R\$ -	R\$ 322.518,34	R\$ 1.958.542,70

# PRESTAÇÃO DE CONTAS

## EVOLUÇÃO MENSAL DAS RECEITAS (INGRESSOS), DESPESAS (DISPÊNDIOS) E DO RESULTADO



RESULTADO LIQUIDO

R\$ 520.269,96

Reversão Rates - ITG 2004

R\$ 6.720,78

**SALDO A DESTINAR**

**R\$ 526.990,74**

Fundo de Reserva - 10%

R\$ (52.699,07)

Reserva de Assistência Técnica Educacional e Social - FATES - 5%

R\$ (26.349,54)

Fundo de Reserva Sede Própria - 10%

R\$ (44.794,21)

Fundo de Capitalização Permanente - 20%

R\$ (80.629,58)

**SOBRAS A DISPOSIÇÃO DA AGO**

**R\$ 322.518,34**

# PRESTAÇÃO DE CONTAS

## INDICADORES ECONÔMICOS-FINANCEIROS

Margem de Lucro Líquida (MLL)	Resultado Líquido	9,44%
	Contraprestações Efetivas	
Retorno sobre o Patrimônio Líquido (ROE)	Resultado Líquido	26,56%
	Patrimônio Líquido	
Percentual de Despesas Assistenciais em relação às Receitas de Contraprestações (DM)	Eventos Indenizáveis Líquidos	59,03%
	Contraprestações Efetivas	
Percentual de Despesas Administrativas em relação às Receitas de Contraprestações (DA)	Despesa Administrativa	28,62%
	Contraprestações Efetivas	
Percentual de Despesa Comercial em relação à Receita de Contraprestações (DC)	Despesa Comercial	4,96%
	Contraprestações Efetivas	
Percentual de Despesas Operacionais em relação às Receitas Operacionais	Eventos Indenizáveis Líquidos + Despesa Comercial+Despesa Administrativa+Outras Despesas Operacionais	88,32%
	Contraprestações Efetivas+Outras Receitas Operacionais	
Índice de Resultado Financeiro (IRF)	Resultado Financeiro Líquido	0,57%
	Contraprestações Efetivas	
Liquidez Corrente (LC)	Ativo circulante	R\$ 3,14
	Passivo Circulante	
Capital de terceiros sobre o Capital próprio (CT/CP)	Passivo Circulante + Passivo Não Circulante	47,51%
	Patrimônio Líquido	
Prazo Médio de Recebimento de Contraprestações (PMRC)	Créditos ops de saúde +   PPSC	28,78
	Contraprestações Efetivas	
Prazo Médio de Pagamento de Eventos (PMPE)	Provisão de Eventos a liquidar	0,75
	Eventos Indenizáveis Líquidos	
Variação de Custos (VC)	Eventos Indenizáveis per capita do ano atual	10,66%
	Eventos Indenizáveis per capita do ano anterior	

# NOTAS EXPLICATIVAS

## CONTEXTO OPERACIONAL

A **UNIODONTO ESPÍRITO SANTO COOPERATIVA ODONTOLÓGICA**, sociedade cooperativa, constituída em 17 (dezessete) de dezembro de 1997, sob a forma de cooperativa, inscrita no CNPJ sob o nº 28.423.044/0001-43, registrado na JUCEES sob o n. 32400012983. A entidade possui registro provisório na ANS – Agência Nacional de Saúde Suplementar, sob nº 37071-1 e rege-se pela legislação especial das sociedades cooperativas, pelas normas legais vigentes e pelo presente ESTATUTO SOCIAL tendo:

### Área de Atuação e Prazo Social

- a) área de admissão de cooperados e ou credenciados abrangendo o Estado do Espírito Santo e Rio de Janeiro, podendo atuar em Território Nacional.
- b) prazo de duração indeterminado e ano social compreendido no período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de cada ano.

### Objeto Social

A UNIODONTO tem como objeto social a prestação e o fornecimento de Serviços Odontológicos na condição de Operadora de Plano de Saúde.

### Composição do Quadro Social

Podem associar-se à UNIODONTO pessoas naturais cirurgiões-dentistas que, tendo livre disposição de sua pessoa e bens, exerçam sua atividade profissional, dentro da área de ação fixada pelo Estatuto Social; estejam legalmente inscritos no Conselho Regional de Odontologia; concordem e acatem o Estatuto Social; e adiram os propósitos sociais.

### Órgãos Sociais

A cooperativa exerce sua ação pelos seguintes órgãos sociais:

1. Assembleia Geral;
2. Conselho de Administração;
3. Diretoria Executiva;
4. Conselho Fiscal.

## APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Financeiras da UNIODONTO foram elaboradas de conformidade com a legislação comercial e fiscal em vigor, com observância da Lei das Sociedades Cooperativas - Lei 5.764/71 e das Normas Brasileiras de Contabilidade, e obedecem ainda aos padrões da Agência Nacional de Saúde, conforme novo

# NOTAS EXPLICATIVAS

plano de contas estabelecido pela RN 435/2018 e suas atualizações, como também parcialmente os aspectos relacionados à lei 11.638/2007, 11.941/2009, 12.973/14 e alterações posteriores.

A cooperativa também observou ainda os quesitos contidos na "ITG 2004 – ENTIDADE COOPERATIVA", na formatação das demonstrações contábeis. As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2021 estão sendo apresentadas em conjunto com as correspondentes de 2020, de forma a permitir a comparabilidade. A exigência da Demonstração dos Fluxos de Caixa foi atendida, mediante sua montagem pelo método direto, conforme RN 435/2018 e suas atualizações, e método indireto de acordo com o pronunciamento técnico do Comitê de Pronunciamentos Contábeis número 03 (R2) e CFC NBC TG 03 (R3) – Resolução nº 1296/10.

## PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

### a) Obrigatoriedade de Escrituração

O artigo 176 da lei 6.404/76 e o artigo 1.179 da lei 10.406/2002 (Código Civil Brasileiro) determinam a obrigatoriedade da escrituração contábil das empresas, excluindo-se apenas o pequeno empresário rural e o microempreendedor individual (MEI).

(i) Art. 1.179. O empresário e a sociedade empresária são obrigados a seguir um sistema de contabilidade, mecanizado ou não, com base na escrituração uniforme de seus livros, em correspondência com a documentação respectiva, e a levantar anualmente o balanço patrimonial e o de resultado econômico.

### b) Regime Contábil

Foi adotado o regime de competência para o registro das mutações patrimoniais ocorridas no exercício. A aplicação desse regime implica no reconhecimento dos ingressos e dispêndios e das receitas, custos e despesas quando ganhas ou incorridas, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento.

### c) Ativo Circulante

Representado pelo valor de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e variações monetárias auferidas.

# NOTAS EXPLICATIVAS

## d) Ativo Não Circulante

Os bens e direitos classificados no imobilizado e intangível estão apresentados pelo custo de aquisição, deduzidos das despesas de depreciação/amortização, calculadas pelo método linear, com base em taxas determinadas em função do prazo estimado de vida útil econômica dos bens.

Avaliação do valor recuperável (teste de *Impairment*) de ativos não financeiros. O imobilizado e os ativos intangíveis são revistos para se identificar perdas não recuperáveis sempre que eventos ou alterações nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Quando aplicável, a perda é reconhecida pelo montante em que o valor contábil do ativo ultrapassa seu valor recuperável, que é o maior entre o preço líquido de venda e o valor em uso de um ativo.

## e) Passivo circulante e não circulante

Representados por valores conhecidos ou estimáveis, incluem, quando aplicável, os correspondentes encargos e variações monetárias incorridas até a data do balanço.

### NOTA 1 – CAIXA E EQUIVALENTES CAIXA (DISPONÍVEL) - 1.2.1

Caixa e equivalentes de caixa estão representadas pelas rubricas de Numerários em Caixa e Depósitos Bancários a Vista e estão assim compostos:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Caixa	R\$ 132,85	R\$ 108,67
Caixa Econômica Federal 975-7	R\$ 21.443,09	R\$ 18.079,90
Sicoob Sul 5688-0	R\$ 0,00	R\$ 14.038,46
Sicoob Unisudeste 40.237-0	R\$ 51.071,73	R\$ 38.704,00
	<b>R\$ 72.647,67</b>	<b>R\$ 70.931,03</b>

# NOTAS EXPLICATIVAS

## NOTA 2 – APLICAÇÕES FINANCEIRAS - 1.2.2

Compostas pelo saldo de **R\$ 1.830.704,05 (um milhão, oitocentos e trinta mil, setecentos e quatro reais e cinco centavos)**, sendo:

<b>Modalidade</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
CAIXA FI Saúde Suplementar - ANS RF	R\$ 485.279,27	R\$ 438.667,51
<b>Garantidoras de provisões técnicas</b>	<b>R\$ 485.279,27</b>	<b>R\$ 438.667,51</b>
RDC – Longo Pós CDI – Sicoob Sul	R\$ 1.333.666,05	R\$ 1.001.923,07
RDC – Longo Pós CDI – Sicoob Unisudeste	R\$ 11.758,73	R\$ 26.542,46
<b>Livres</b>	<b>R\$ 1.345.424,78</b>	<b>R\$ 1.028.465,53</b>
	<b>R\$ 1.830.704,05</b>	<b>R\$ 1.467.133,04</b>

## NOTA 3 – CRÉDITOS DE OPERAÇÕES COM PLANOS DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE - 1.2.3

O saldo de **R\$ 440.446,26 (quatrocentos e quarenta mil, quatrocentos e quarenta e seis reais e vinte e seis centavos)** engloba créditos de operações com planos de assistência odontológica, referentes a valores a receber de pessoas jurídicas e físicas, compreendendo apenas mensalidades dos planos odontológicos comercializados pela operadora.

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Cobertura Assistencial com Preço Prestabelecido</b>		
Contraprestações pecuniárias - Individual	R\$ 71.341,41	R\$ 75.044,78
(-) Provisão para perdas sobre créditos – PPSC	R\$ (27.658,89)	R\$ (29.064,19)
	<b>R\$ 43.682,52</b>	<b>R\$ 45.980,59</b>
Contraprestações pecuniárias - Coletivo	R\$ 421.190,48	R\$ 403.145,35
(-) Provisão para perdas sobre créditos – PPSC	R\$ (24.426,74)	R\$ (30.496,44)
	<b>R\$ 396.763,74</b>	<b>R\$ 372.648,91</b>
	<b>R\$ 440.446,26</b>	<b>R\$ 418.629,50</b>
<b>Cobertura Assistencial com Preço Pós-estabelecido</b>		
Contraprestações pecuniárias - Coletivo	R\$ 0,00	R\$ 165,94
(-) Provisão para perdas sobre créditos – PPSC	R\$ (0,00)	R\$ (0,00)
	<b>R\$ 0,00</b>	<b>R\$ 165,94</b>
	<b>R\$ 440.446,26</b>	<b>R\$ 418.795,44</b>

- a) Foi constituída Provisão para Perdas Sobre Créditos - PPSC, decorrente da existência de perdas por inadimplência. A UNIODONTO constitui a PPSC de acordo com os seguintes critérios:

# NOTAS EXPLICATIVAS

- a.1)** Nos planos individuais com preço pré-estabelecido, em havendo pelo menos uma parcela vencida do contrato há mais de 60 (sessenta) dias, a totalidade do crédito referente ao contrato foi provisionada.
- a.2)** Para todos os demais planos, em havendo pelo menos uma parcela vencida do contrato há mais de 90 (noventa) dias, a totalidade do crédito desse contrato foi provisionada.

## NOTA 4 – CRÉDITOS DE OPERAÇÕES ASSISTÊNCIA A SAÚDE NÃO RELACIONADO COM PLANOS DA OPERADORA - 1.2.4

O saldo de **R\$ 7.483,39 (sete mil, quatrocentos e oitenta e três reais e trinta e nove centavos)** corresponde ao valor positivo de crédito com Intercâmbio a Receber - Atendimento Eventual conforme relatório da câmara de compensação.

## NOTA 5 – CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS E PREVIDENCIÁRIOS - 1.2.6

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF <b>(i)</b>	R\$ 46.324,90	R\$ 42.310,36
Imposto de Renda a Compensar/Restituir <b>(ii)</b>	R\$ 727,39	R\$ 760,68
Contribuição Social Retida na Fonte <b>(iii)</b>	R\$ 215,39	R\$ 215,39
Crédito de Previdência Social <b>(iv)</b>	R\$ 9.475,00	R\$ 9.475,00
	<b><u>R\$ 56.742,68</u></b>	<b><u>R\$ 52.761,43</u></b>

- (i)** Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF das contraprestações emitidas durante o exercício social e deduzido do devido no encerramento de cada período de apuração.
- (ii)** Constitui-se do valor relativo ao saldo negativo de Imposto de Renda de exercícios anteriores.
- (iii)** Contribuição Social Retida na Fonte das contraprestações emitidas durante o exercício social e deduzida do devido no encerramento de cada período de apuração.
- (iv)** Crédito de Previdência Social pelo pagamento a maior da Guia da Previdência Social código 2100 em 2020 já realizado o pedido de restituição junto a Receita Federal do Brasil.

# NOTAS EXPLICATIVAS

## NOTA 6 – BENS E TÍTULOS A RECEBER - 1.2.7

Representados pelo saldo de **R\$ 170.058,59 (cento e setenta mil, cinquenta e oito reais e cinquenta e nove centavos)**, compõem-se de:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Adiantamentos a Funcionários	R\$ 0,00	R\$ 1.195,14
Adiantamento – Compra Carteira <b>(i)</b>	R\$ 51.384,15	R\$ 0,00
Adiantamento a Cooperados <b>(ii)</b>	R\$ 94.349,07	R\$ 45.567,35
Outros Adiantamentos <b>(iii)</b>	R\$ 6.121,32	R\$ 2.469,32
<b>ADIANTAMENTOS</b>	<b>R\$ 151.854,54</b>	<b>R\$ 49.231,81</b>
Adm. Cartão de Crédito <b>(iv)</b>	R\$ 14.664,33	R\$ 6.647,12
Créditos a Receber Cooperados – SERIT <b>(v)</b>	R\$ 3.539,72	R\$ 3.619,58
<b>OUTROS BENS E TÍTULOS A RECEBER</b>	<b>R\$ 18.204,05</b>	<b>R\$ 10.266,70</b>
	<b>R\$ 170.058,59</b>	<b>R\$ 59.498,51</b>

**(i)** Corresponde ao saldo de adiantamentos referente a aquisição de carteira da operadora UNIODONTO ITAPERUNA R/J, CNPJ nº 86.756.368/0001-08, conforme contrato estabelecido entre as partes.

**(ii)** Corresponde ao saldo dos adiantamentos de produção à cooperados.

**(iii)** Corresponde ao saldo de adiantamento à credenciados, pró-labore e cédula de presença.

**(iv)** Correspondem aos valores a receber de mensalidades e serviços odontológicos processados por meio de cartão de crédito, cujos valores são repassados pelos administradores de cartão.

**(v)** Representa o saldo a receber dos cooperados relativo ao Seguro de Incapacidade Temporária – SERIT, que é descontado da produção.

## NOTA 7 – REALIZÁVEL A LONGO PRAZO - 1.3.1

Representado pelo saldo de **R\$ 109.215,58 (cento e nove mil, duzentos e quinze reais e cinquenta e oito centavos)**, refere-se ao pagamento em juízo da Taxa de Saúde Suplementar objeto de questionamento judicial conforme processo nº 50031016420184025002.

# NOTAS EXPLICATIVAS

## NOTA 8 – INVESTIMENTO - 1.3.2

O saldo de **R\$ 76.639,02 (setenta e seis mil, seiscentos e trinta e nove reais e dois centavos)** corresponde a soma dos valores de participação no capital no SICOOB SUL CAPIXABA, SICOOB UNISUDESTE e UNIODONTO BRASIL.

	<u>2020</u>	<u>Adição</u>	<u>Baixa</u>	<u>2021</u>
Cotas de Capital - UNIODONTO BRASIL	R\$ 1.253,17	-	-	R\$ 1.253,17
Cotas de Capital – SICOOB SUL	R\$ 50.282,56	R\$ 12.543,07	R\$ (518,45)	R\$ 62.307,18
Cotas de Capital – SICOOB UNISUDESTE	R\$ 11.877,86	R\$ 1.200,81	-	R\$ 13.078,67
	<b><u>R\$ 63.413,59</u></b>	<b><u>R\$ 13.743,88</u></b>	<b><u>R\$ (518,45)</u></b>	<b><u>R\$ 76.639,02</u></b>

Os investimentos em sociedades cooperativas não representam controladas e/ou coligadas e seus saldos contábeis são mantidos a custo de aquisição, e deduzidos da provisão para *impairment*, quando aplicável.

## NOTA 9 – IMOBILIZADO - 1.3.3

Os bens do imobilizado são demonstrados ao custo de aquisição, líquido de perdas por *impairment*, se aplicável. O custo é deduzido das depreciações calculadas pelo método linear, com base na expectativa de vida útil estimada dos bens por espécie, avaliados pela Administração como adequados e dentro de premissas de mercado. Um item do imobilizado é baixado após alienação ou quando não há benefícios econômicos futuros resultantes do uso contínuo do ativo. Quaisquer ganhos ou perdas na venda ou baixa de um item do imobilizado são determinados pela diferença entre os valores recebidos na venda e o valor contábil do ativo e são reconhecidos no resultado.

# NOTAS EXPLICATIVAS

	31/12/2020	Aquisição	31/12/2021
<b>Custo de Aquisição</b>			
Máquinas e Equipamentos	R\$ 6.799,00	R\$ -	R\$ 6.799,00
Instalações	R\$ 14.185,17	R\$ -	R\$ 14.185,17
Máquinas e Equip. Não hospitalares	R\$ 7.529,90	R\$ -	R\$ 7.529,90
Equip. de Processamento Eletrônico de Dados	R\$ 52.063,59	R\$ 9.394,00	R\$ 61.457,59
Móveis e utensílios não hospitalares	R\$ 54.763,72	R\$ 3.674,28	R\$ 58.438,00
	<b>R\$ 135.341,38</b>	<b>R\$ 13.068,28</b>	<b>R\$ 148.409,66</b>
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	R\$ 80.742,64	R\$ 5.563,35	R\$ 86.305,99
	<b>R\$ 216.084,02</b>	<b>R\$ 18.631,63</b>	<b>R\$ 234.715,65</b>
<b>Depreciação Acumulada</b>			
Máquinas e Equipamentos	R\$ (5.605,50)	R\$ (240,00)	R\$ (5.845,50)
Instalações	R\$ (14.184,62)	R\$ (0,55)	R\$ (14.185,17)
Máquinas e Equipamentos Não hospitalares	R\$ (1.512,53)	R\$ (713,04)	R\$ (2.225,57)
Equip. de Processamento Eletrônico de Dados	R\$ (46.245,46)	R\$ (2.532,73)	R\$ (48.778,19)
Móveis e utensílios não hospitalares	R\$ (39.197,07)	R\$ (3.259,63)	R\$ (42.456,70)
	<b>R\$ (106.745,18)</b>	<b>R\$ (6.745,95)</b>	<b>R\$ (113.491,13)</b>
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	R\$ (47.031,28)	R\$ (6.732,32)	R\$ (53.763,60)
	<b>R\$ (153.776,46)</b>	<b>R\$ (13.478,27)</b>	<b>R\$ (167.254,73)</b>
	<b>R\$ 62.307,56</b>	<b>R\$ 5.153,36</b>	<b>R\$ 67.460,92</b>

A depreciação é calculada usando o método linear considerando os seus custos e seus valores residuais durante a vida útil estimada. As taxas aplicadas anualmente são:

	Taxa de depreciação
Instalações	10%
Máquinas e equipamentos	10%
Equip. de Processamento Eletrônico de Dados	20%
Móveis e utensílios	10%
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	10%

## (i) Ajuste ao Valor Recuperável de Ativos imobilizados e intangíveis

Na data de cada demonstração financeira, a UNIODONTO realiza uma análise para determinar se existe evidência de que o montante dos ativos de vida longa não será recuperável. Se tal evidência é identificada e implique em perda econômica de caráter relevante, o montante recuperável dos ativos é estimado

# NOTAS EXPLICATIVAS

pela UNIODONTO. O processo de revisão da recuperabilidade é subjetivo e requer julgamentos significativos através da realização de análises.

Assim sendo, observando a inexpressividade de seus ativos imobilizados e intangíveis, a administração da UNIODONTO não acredita que existam indicativos de uma desvalorização que implique em perda econômica de caráter relevante.

## NOTA 10 – INTANGÍVEL – 1.3.4

A UNIODONTO possui a licença de uso do sistema ODONTOSFERA fornecido pela empresa NST e-Business, sem limite previsível para o período durante o qual o intangível deverá gerar entradas líquidas de caixa.

O valor da licença de uso do Sistema é atualizado proporcionalmente ao aumento do número de vidas da operadora.

Conforme pronunciamento técnico do Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC 04, item 89 e 107, a contabilização de ativo intangível baseia-se na sua vida útil, sendo que um ativo intangível com vida útil indefinida não deve ser amortizado.

	31/12/2020	Aquisição	31/12/2021
Sistema de Computação	R\$ 53.848,10	R\$ 7.680,00	R\$ 61.528,10
(-) Amortização acumulada	R\$ (3.848,10)	R\$ -	R\$ (3.848,10)
	<b>R\$ 50.000,00</b>	<b>R\$ 7.680,00</b>	<b>R\$ 57.680,00</b>

## NOTA 11 – PROVISÕES TÉCNICAS DE OPERAÇÕES DE ASSISTÊNCIA A SAÚDE - 2.1.1

Representadas pelo saldo de **R\$ 584.193,79 (quinhentos e oitenta e quatro mil, cento e noventa e três reais e setenta e nove centavos)**, compõem-se de:

	2021	2020
Provisão de prêmio/contraprestação não ganha – PPCNG (i)	R\$ 109.242,12	R\$ 98.479,35
Provisão de eventos/sinistros a liquidar – PESL (ii)	R\$ 6.729,57	R\$ 3.587,50
Provisão de eventos ocorridos e não avisados – PEONA (iii)	R\$ 468.222,10	R\$ 438.105,83
	<b>R\$ 584.193,79</b>	<b>R\$ 540.172,68</b>

# NOTAS EXPLICATIVAS

## (i) Provisão de prêmios ou contraprestações não ganhas – PPCNG

A Provisão de prêmio/contraprestação não ganha – PPCNG caracteriza-se pelo registro contábil em contrapartida da conta de Contraprestação Pecuniária/Prêmios a Receber, no primeiro dia de vigência do mês. Ao final de cada mês, o valor reconhecido como PPCNG é apropriado ao resultado do período, como Receita de Contraprestação/Prêmio, em função do período de cobertura do risco já decorrido naquele mês.

## (ii) Provisão de eventos/sinistros a liquidar – PESL

A Provisão de Eventos/Sinistros a Liquidar – PESL refere-se ao montante de eventos/sinistros já ocorridos e avisados até a data-base de apuração, mas que ainda não foram pagos pela Operadora de Plano de Saúde.

## (iii) Provisão de eventos ocorridos e não avisados – PEONA

A Provisão para Eventos/Sinistros Ocorridos e Não Avisados – PEONA referente à estimativa do montante de eventos/sinistros, que já tenham ocorrido e que não tenham sido avisados/registrados contabilmente pela Operadora de Plano de Saúde. Os valores registrados na PEONA precisam ser lastreados por ativos garantidores.

	2021	2020
Eventos a liquidar avisados até 60 dias	R\$ 6.729,57	R\$ 3.587,50
Eventos ocorridos e não avisados – PEONA	R\$ 468.222,10	R\$ 438.105,83
<b>Total – Provisões Técnicas (exceto PPCNG) (A)</b>	<b>R\$ 474.951,67</b>	<b>R\$ 441.693,33</b>
Aplicações financeiras garantidoras (B)	R\$ 485.279,27	R\$ 438.667,51
<b>Garantias financeiras x Provisões técnicas (B – A)</b>	<b>R\$ 10.327,60</b>	<b>R\$ (3.025,82)</b>

## NOTA 12 – TRIBUTOS E ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER - 2.1.6

O montante de **R\$ 128.953,81 (cento e vinte e oito mil, novecentos e cinquenta e três reais e oitenta e um centavo)**, correspondem aos valores devidos a título de impostos, contribuições e taxas incidentes sobre o faturamento e sobre o lucro, bem como os tributos retidos de terceiros, sócios e empregados, além dos encargos sobre a folha de salários ou em razão da contratação de serviços sujeitos aos tributos.

# NOTAS EXPLICATIVAS

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Imposto Sobre Serviços - ISS	R\$ 6.292,81	R\$ 4.804,58
Contribuições Previdenciárias	R\$ 67.850,76	R\$ 85.725,74
FGTS a Recolher	R\$ 7.583,77	R\$ 6.019,78
COFINS e PIS / PASEP	R\$ 11.102,07	R\$ 8.685,49
Outros Impostos e Contribuições a Recolher	R\$ 74,17	R\$ 42,61
	<b>R\$ 92.903,58</b>	<b>R\$ 105.278,20</b>
IRRF de Funcionários	R\$ 4.727,30	R\$ 3.763,93
IRRF de Terceiros	R\$ 31.202,27	R\$ 111.911,75
Imposto Sobre Serviços Retido na Fonte	R\$ 6,50	R\$ 6,50
Outros - CSRF	R\$ 114,16	R\$ 255,98
	<b>R\$ 36.050,23</b>	<b>R\$ 115.938,16</b>
	<b>R\$ 128.953,81</b>	<b>R\$ 221.216,36</b>

## NOTA 13 – EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A PAGAR - 2.1.7

O valor de **R\$ 3.020,44 (três mil, vinte reais e quarenta e quatro centavos)**, corresponde ao saldo negativo em 31/12/2021, da conta corrente mantida no SICCOB SUL 5688-0.

## NOTA 14 – DÉBITOS DIVERSOS - 2.1.8

O saldo de **R\$ 105.151,84 (cento e cinco mil, cento e cinquenta e um reais e oitenta e quatro centavos)** contempla salários a pagar aos colaboradores da Operadora, honorários e pró-labore de sócios e terceiros, férias a pagar e valores a pagar a fornecedores diversos de bens e serviços.

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Obrigações com Pessoal	R\$ 77.961,58	R\$ 62.251,44
Fornecedores	R\$ 5.413,58	R\$ 2.261,02
Outros Débitos a Pagar	R\$ 21.776,68	R\$ 56.737,19
	<b>R\$ 105.151,84</b>	<b>R\$ 121.249,65</b>

# NOTAS EXPLICATIVAS

## NOTA 15 – PROVISÕES PARA AÇÕES JUDICIAIS - 2.3.5.3.2

O montante de **R\$ 109.215,58 (cento e nove mil, duzentos e quinze reais e cinquenta e oito centavos)**, refere-se ao valor da Taxa de Saúde Suplementar objeto de questionamento judicial, impetrada em 2018 questionando a legalidade da cobrança pela ANS da referida Taxa.

Todavia, considerando a materialidade do fato o valor foi devidamente reconhecido como despesa, como já ocorrera com os pagamentos realizados preteritamente ao intento judicial.

Em caso de êxito judicial o valor será convertido em receita, havendo decisão desfavorável à operadora, o valor será absorvido pelo pagamento Judicial - Depósito Judicial - contabilizado na rubrica "1.3.1.7.1.9.01.3 - Depósitos Judiciais – Cíveis".

## NOTA 16 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO - 2.5

O Patrimônio Líquido da UNIODONTO é composto do Capital Social, das Reservas e do Resultado Exercício está assim representado:

	2021	2020
Capital Social (i)	R\$ 194.520,44	R\$ 193.983,15
Reservas de Lucros (ii)	R\$ 1.441.503,92	R\$ 1.006.877,79
Lucros/Sobras ou Prejuízos/Perdas Apurados (iii)	R\$ 322.518,34	R\$ 164.096,70
	<b>R\$ 1.958.542,70</b>	<b>R\$ 1.364.957,64</b>

(i) O Capital social, conforme Estatuto Social da Cooperativa, é dividido em quotas-partes, é variável e ilimitado ao máximo, tendo em cada uma o valor igual a 500 (quinhentos) USO (Unidade de Serviços Odontológicos). Em 31/12/2021, havia 126 (cento e vinte e seis) cooperados com capital mínimo de 50 (cinquenta) quotas-partes em moeda corrente.

**Nota:** De acordo com o art. 24, § 4º da Lei 5.764/71, incluído pela Lei nº 13.097, de 2015), as quotas de capital deixam de integrar o patrimônio líquido da cooperativa e se torna exigível, em razão do desligamento do cooperado, por demissão, exclusão ou eliminação.

(ii) O saldo de **R\$ 1.441.503,92 (um milhão, quatrocentos e quarenta e um mil, quinhentos e três reais e noventa e dois centavos)** na conta de Reserva de Lucros é composta pelos seguintes valores:

# NOTAS EXPLICATIVAS

	2021	2020
Fundo de Reserva <b>(a)</b>	R\$ 458.724,79	R\$ 241.929,02
Fundo de Assistência Técnica, Educacional e Social <b>(b)</b>	R\$ 65.501,26	R\$ 45.872,50
Fundo de Capitalização <b>(c)</b>	R\$ 733.522,73	R\$ 580.115,34
Reserva para Sede Própria <b>(d)</b>	R\$ 183.755,14	R\$ 138.960,93
	<b>R\$ 1.441.503,92</b>	<b>R\$ 1.006.877,79</b>

## **a. Fundo de Reserva**

Destinado a reparar perdas de qualquer natureza que a UNIDONTO venha a sofrer e a atender ao desenvolvimento das atividades sociais. Compõe-se de: a) 10% (dez por cento) das sobras líquidas apuradas em cada exercício; b) créditos não reclamados, decorridos 5 (cinco) anos contados da data de sua exigibilidade; c) a taxa cobrada pela transferência de quotas-partes do capital social entre os associados; e d) auxílios e doações sem destinação especial.

## **b. Fundo de Assistência Técnica, Educacional e Social**

Destinado à prestação de assistência aos associados e funcionários empregados da UNIODONTO, constituído de 5% (cinco por cento) das Sobras Líquidas apuradas em cada exercício.

## **c. Fundo de Capitalização**

Tem por objetivo e finalidade o incremento patrimonial da cooperativa e do cooperado de forma a realização da finalidade da sociedade. A formação processa-se por meio de desconto mensal de 3% (três por cento) da produção bruta de cada cooperado e 20% (vinte por cento) das sobras apuradas no exercício após dedução dos fundos e reservas legais de acordo com a produção de cada cooperado para reajuste anual do fundo.

## **d. Reserva para Sede Própria**

Reserva para aquisição de sede própria. Compõe-se de transferência de 10% (dez por cento) das sobras apuradas no exercício após dedução dos fundos e reservas legais.

**(iii)** O saldo de **R\$ 322.518,34 (trezentos e vinte e dois mil, quinhentos e dezoito reais e trinta e quatro centavos)** corresponde a sobra apurada após as destinações legais e estatutárias, sendo que, de acordo com a Lei 5.764/71 e Estatuto Social, as sobras à disposição da AGO podem ser capitalizadas ou distribuídas aos

# NOTAS EXPLICATIVAS

cooperados ou, ainda, incorporadas em reservas conforme deliberação dos cooperados na Assembleia Geral.

	2021	2020
<b>RESULTADO LÍQUIDO</b>	<b>R\$ 520.269,96</b>	<b>R\$ 915.242,06</b>
Reversão FATES (a)	R\$ 6.720,78	R\$ 2.208,02
<b>SALDO A DESTINAR</b>	<b>R\$ 526.990,74</b>	<b>R\$ 917.450,08</b>
Fundo de Reserva 10%	R\$ (52.699,07)	R\$ (91.745,01)
Fundo de Assistência Técnica Educacional e Social – FATES 5%	R\$ (26.349,54)	R\$ (45.872,50)
Fundo de Reserva Sede Própria 10%	R\$ (44.794,21)	R\$ (77.983,26)
Fundo de Capitalização Permanente 20%	R\$ (80.629,58)	R\$ (140.369,86)
Antecipação de Sobras	R\$ 0,00	R\$ (397.382,75)
<b>SOBRAS A DISPOSIÇÃO DA AGO</b>	<b>R\$ 322.518,34</b>	<b>R\$ 164.096,70</b>

## (a) Reversão RATES

Refere-se as despesas de Assistência Técnica Educacional e Social absorvidas pela Reserva de Assistência Técnica, Educacional e Social – FATES, conforme itens 13 e 14 da ITG 2004 – ENTIDADE COOPERATIVA.

## NOTA 17 – RECEITAS ODONTOLÓGICAS – CONTRAPRESTAÇÃO EMITIDA - 3.1

As receitas da operadora são apropriadas pela modalidade *pró-rata*, conforme período de cobertura de cada contraprestação emitida aos usuários do plano odontológico. Dessa forma a receita só é reconhecida quando decorrido o prazo de cobertura conforme definido em contrato individual de cada beneficiário do plano.

*“O montante da receita proveniente de uma transação é geralmente acordado entre a entidade e o comprador ou usuário do ativo e é mensurado pelo valor justo da contraprestação recebida, deduzida de quaisquer descontos comerciais e/ou bonificações concedidos pela entidade ao comprador.”*

## NOTA 18 - PARTES RELACIONADAS

No âmbito da UNIODONTO, parte relacionada é a pessoa ou a entidade que está relacionada com a cooperativa.

A Resolução CFC 1.297/10, define que a divulgação sobre partes relacionadas estabelece que o objetivo da Norma é assegurar que as demonstrações contábeis da entidade contenham as divulgações necessárias para chamar a atenção dos

# NOTAS EXPLICATIVAS

usuários para a possibilidade de o balanço patrimonial e a demonstração do resultado da entidade estarem afetados pela existência de partes relacionadas e por transações e saldos, incluindo compromissos, com referidas partes relacionadas.

No que diz respeito às demonstrações contábeis da UNIODONTO e a necessidade de divulgação nas mesmas de transações com partes relacionadas, assim como a existência de saldos com outras entidades de grupo econômico, não ocorreram eventos que atendessem os requisitos da Resolução CFC 1.297/10 que aprovou a Aprova a NBC TG 05 – Divulgação sobre Partes Relacionadas.

## **NOTA 19 – EVENTOS SUBSEQUENTES - EFEITO DO CORONAVÍRUS (COVID-19) NAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

Seguindo orientação do Conselho Federal de Contabilidade - CFC, consideramos cuidadosamente os impactos do COVID19 nos negócios da UNIODONTO DO ESPÍRITO SANTO, e, levando em conta as normas contábeis aplicáveis a esse tipo de circunstância, devemos reportar em nossas demonstrações financeiras os principais riscos e incertezas advindos dessa análise.

Desta forma, entendemos que os principais efeitos que eventualmente poderão impactar a continuidade dos negócios da UNIODONTO DO ESPÍRITO SANTO, são: **a)** recessão macroeconômica; **b)** perda e/ou enfraquecimento da atividade de “Planos de Saúde” com conseqüente redução do número de beneficiários (pagantes) pelo serviço de saúde suplementar odontológico; e **c)** Medidas políticas, judiciais ou econômicas de natureza intervencionista, com impacto direto no mercado de saúde.

Deste modo, ainda que não seja possível mensurar os impactos econômico-financeiros de médio e longo prazo em decorrência da pandemia de COVID-19, a UNIODONTO não teve afetação direta em seus negócios, e que pudesse indicar risco de continuidade de atuação no mercado de saúde suplementar.

Cachoeiro de Itapemirim/ES, 31 de dezembro de 2021.

---

**Adriano Bastos Barbosa**

Diretor Presidente  
CPF 620.719.477-20

---

**Enoque Alves de Souza Pinto**

CRC ES 015047/O-3  
CPF: 087.255.207-17  
Contador

---

**UNIODONTO ESPÍRITO SANTO COOPERATIVA ODONTOLÓGICA**

Rua Resk Salin Carone, 50, Ed. Ibiza, Gilberto Machado - Cachoeiro de Itapemirim/ES  
CEP 29.303-310 | Tel.: (28) 3511-1500

## 4. Regularidade Fiscal



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
**Secretaria da Receita Federal do Brasil**  
**Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional**

### **CERTIDÃO NEGATIVA DE DÉBITOS RELATIVOS AOS TRIBUTOS FEDERAIS E À DÍVIDA ATIVA DA UNIÃO**

**Nome: UNIODONTO ESPIRITO SANTO COOPERATIVA ODONTOLOGICA**  
**CNPJ: 02.580.965/0001-26**

Ressalvado o direito de a Fazenda Nacional cobrar e inscrever quaisquer dívidas de responsabilidade do sujeito passivo acima identificado que vierem a ser apuradas, é certificado que não constam pendências em seu nome, relativas a créditos tributários administrados pela Secretaria da Receita Federal do Brasil (RFB) e a inscrições em Dívida Ativa da União (DAU) junto à Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional (PGFN).

Esta certidão é válida para o estabelecimento matriz e suas filiais e, no caso de ente federativo, para todos os órgãos e fundos públicos da administração direta a ele vinculados. Refere-se à situação do sujeito passivo no âmbito da RFB e da PGFN e abrange inclusive as contribuições sociais previstas nas alíneas 'a' a 'd' do parágrafo único do art. 11 da Lei nº 8.212, de 24 de julho de 1991.

A aceitação desta certidão está condicionada à verificação de sua autenticidade na Internet, nos endereços <<http://rfb.gov.br>> ou <<http://www.pgfn.gov.br>>.

Certidão emitida gratuitamente com base na Portaria Conjunta RFB/PGFN nº 1.751, de 2/10/2014.

Emitida às 18:24:10 do dia 18/03/2022 <hora e data de Brasília>.

Válida até 14/09/2022.

Código de controle da certidão: **E9F8.5F0A.9529.DCD3**

Qualquer rasura ou emenda invalidará este documento.



ESTADO DO ESPÍRITO SANTO  
SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA

Certidão Negativa de Débitos para com a Fazenda Pública Estadual - MOD. 2

Certidão Nº 20220000207714

Identificação do Requerente: CNPJ Nº 02.580.965/0001-26

Certificamos que, até a presente data, não existe débito contra o portador do Cadastro de Pessoa Jurídica acima especificado, ficando ressalvada à Fazenda Pública Estadual o direito de cobrar quaisquer dívidas que venham a ser apuradas.

Certidão emitida via Sistema Eletrônico de Processamento de Dados, nos termos do Regulamento do ICMS/ES, aprovado pelo Decreto nº 1.090-R, de 25 de outubro de 2002.

Certidão emitida em **18/03/2022**, válida até **16/06/2022**.

A autenticidade deste documento poderá ser confirmada via internet por meio do endereço **www.sefaz.es.gov.br** ou em qualquer Agência da Receita Estadual.

Vitória, 18/03/2022.

Autenticação eletrônica: **000C.6C35.C9E1.03A9**



PODER JUDICIÁRIO  
JUSTIÇA DO TRABALHO

## CERTIDÃO NEGATIVA DE DÉBITOS TRABALHISTAS

Nome: UNIODONTO ESPIRITO SANTO COOPERATIVA ODONTOLOGICA (MATRIZ E FILIAIS)  
CNPJ: 02.580.965/0001-26  
Certidão nº: 8968234/2022  
Expedição: 18/03/2022, às 18:34:14  
Validade: 14/09/2022 - 180 (cento e oitenta) dias, contados da data de sua expedição.

Certifica-se que **UNIODONTO ESPIRITO SANTO COOPERATIVA ODONTOLOGICA (MATRIZ E FILIAIS)**, inscrito(a) no CNPJ sob o nº **02.580.965/0001-26**, **NÃO CONSTA** como inadimplente no Banco Nacional de Devedores Trabalhistas.

Certidão emitida com base nos arts. 642-A e 883-A da Consolidação das Leis do Trabalho, acrescentados pelas Leis ns.º 12.440/2011 e 13.467/2017, e no Ato 01/2022 da CGJT, de 21 de janeiro de 2022. Os dados constantes desta Certidão são de responsabilidade dos Tribunais do Trabalho.

No caso de pessoa jurídica, a Certidão atesta a empresa em relação a todos os seus estabelecimentos, agências ou filiais.

A aceitação desta certidão condiciona-se à verificação de sua autenticidade no portal do Tribunal Superior do Trabalho na Internet (<http://www.tst.jus.br>).

Certidão emitida gratuitamente.

### INFORMAÇÃO IMPORTANTE

Do Banco Nacional de Devedores Trabalhistas constam os dados necessários à identificação das pessoas naturais e jurídicas inadimplentes perante a Justiça do Trabalho quanto às obrigações estabelecidas em sentença condenatória transitada em julgado ou em acordos judiciais trabalhistas, inclusive no concernente aos recolhimentos previdenciários, a honorários, a custas, a emolumentos ou a recolhimentos determinados em lei; ou decorrentes de execução de acordos firmados perante o Ministério Público do Trabalho, Comissão de Conciliação Prévia ou demais títulos que, por disposição legal, contiver força executiva.



## **Certificado de Regularidade do FGTS - CRF**

**Inscrição:** 02.580.965/0001-26  
**Razão Social:** UNIODONTO ESPIRITO SANTO COOPERATIVA ODO  
**Endereço:** RUA RESK SALIN CARONE S/N ED. IBIZA / GILBERTO MACHADO / CACHOEIRO DE  
ITAPEMIRIM / ES / 29303-310

A Caixa Econômica Federal, no uso da atribuição que lhe confere o Art. 7, da Lei 8.036, de 11 de maio de 1990, certifica que, nesta data, a empresa acima identificada encontra-se em situação regular perante o Fundo de Garantia do Tempo de Serviço - FGTS.

O presente Certificado não servirá de prova contra cobrança de quaisquer débitos referentes a contribuições e/ou encargos devidos, decorrentes das obrigações com o FGTS.

**Validade:** 04/03/2022 a 02/04/2022

**Certificação Número:** 2022030400333750486041

Informação obtida em 18/03/2022 19:39:51

A utilização deste Certificado para os fins previstos em Lei esta condicionada a verificação de autenticidade no site da Caixa: [www.caixa.gov.br](http://www.caixa.gov.br)

# PARECER DO CONSELHO FISCAL

## 5. Parecer do Conselho Fiscal

### PARECER DO CONSELHO FISCAL

O Conselho Fiscal da Uniodonto Espírito Santo Cooperativa Odontológica cumprindo o que determina o Regimento Interno, o Estatuto Social e a Legislação vigente, examinou as demonstrações financeiras referentes ao exercício de 2021, compreendendo: balanços patrimoniais, demonstrações de resultado, demonstração das mutações do Patrimônio Líquido, demonstração dos fluxos de caixa, relatório do conselho de administração e demais demonstrativos e notas relativas ao período.

Nos referidos exames, o Conselho Fiscal levou em consideração as análises realizadas nos livros, documentos e atos, bem como, os critérios e procedimentos contábeis, tudo em consonância com a legislação atual.

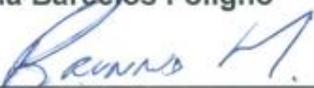
O Conselho Fiscal conclui que as referidas demonstrações refletem adequadamente a situação patrimonial e financeira da Cooperativa, pelo que são de parecer favorável que a Assembleia Geral Ordinária, convocada para tal fim, deva aprovar os aludidos documentos.

O Conselho Fiscal aproveita o ensejo para parabenizar o Conselho de Administração e a equipe de colaboradores da Uniodonto Espírito Santo que conduziram de maneira conscienciosa o ano de 2021.

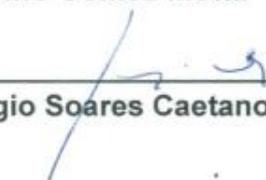
Cachoeiro de Itapemirim-ES, 25 de fevereiro de 2022



Paula Barcelos Foligno



Brunno Gomes Motta



Sergio Soares Caetano

## 6. Pareceres dos Auditores



### Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis

Aos Administradores da  
**Uniodonto Espírito Santo Cooperativa Odontológica**  
Rua Resk Salin Carone, s/n, Ed. Ibiza, Gilberto Machado  
Cachoeiro de Itapemirim – ES  
CEP 29.303-310

#### Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **Uniodonto Espírito Santo Cooperativa Odontológica**, doravante denominada "Cooperativa", que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Uniodonto Espírito Santo Cooperativa Odontológica**, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa, para o exercício findo naquela 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 contábeis". Somos independentes em relação à entidade, 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.

#### 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 o 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.

Jardim Camburi – Vitória/ES – Caixa Postal 01-0904 – CEP 29.090-973  
Telefax: (27) 3026-5345/3337-9383 e-mail: [dagostini@dagostiniauditoria.com](mailto:dagostini@dagostiniauditoria.com) - [dagostiniauditoria.com](http://dagostiniauditoria.com)  
Registro CVM nº 8362

### UNIODONTO ESPÍRITO SANTO COOPERATIVA ODONTOLÓGICA

Rua Resk Salin Carone, 50, Ed. Ibiza, Gilberto Machado - Cachoeiro de Itapemirim/ES  
CEP 29.303-310 | Tel.: (28) 3511-1500

# PARECER DOS AUDITORES



## Outros Assuntos

As demonstrações contábeis do exercício social findo em 31 de dezembro de 2020 apresentadas para fins de comparabilidade, foram por nós auditadas, cujo relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações contábeis datado de 30 de março de 2021, não continha ressalva.

## Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis 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 contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade da operadora continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, 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 governança da operadora são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

## Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estejam 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 detectam 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 contábeis.

Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, 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 planejamos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da entidade.

Jardim Camburi – Vitória/ES – Caixa Postal 01-0904 – CEP 29.090-973  
Telefax: (27) 3026-5345/3337-9383 e-mail: [dagostini@dagostiniauditoria.com](mailto:dagostini@dagostiniauditoria.com) - [dagostiniauditoria.com](http://dagostiniauditoria.com)  
Registro CVM nº 8362

---

## UNIODONTO ESPÍRITO SANTO COOPERATIVA ODONTOLÓGICA

Rua Resk Salin Carone, 50, Ed. Ibiza, Gilberto Machado - Cachoeiro de Itapemirim/ES  
CEP 29.303-310 | Tel.: (28) 3511-1500

# PARECER DOS AUDITORES



- 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 uma 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 contábeis 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. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a operadora a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Vitória (ES), 18 de março de 2022.

D'AGOSTINI CONSULTORIA E AUDITORIA S/S  
CRC-ES 002282/O

FORMOSI SIGLA MENTE  
IDERALDO LUIZ AGOSTINHO DE MORAES  
A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:  
<https://sigpro.sp.gov.br/assinaturas/digital> 

Ideraldo Luiz A. de Moraes  
Contador  
CRC-ES 009503/O-0

FORMOSI SIGLA MENTE  
ANTONIO MARCOS ROCHA  
A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:  
<https://sigpro.sp.gov.br/assinaturas/digital> 

Antonio Marcos Rocha  
Contador  
CRC-ES 020764/O-3

Jardim Camburi – Vitória/ES – Caixa Postal 01-0004 – CEP 29.090-973  
Telefax: (27) 3026-5345/3337-9383 e-mail: [dagostini@dagostiniauditoria.com](mailto:dagostini@dagostiniauditoria.com) - [dagostiniauditoria.com](http://dagostiniauditoria.com)  
Registro CVM nº 8362

## 7. Plano de Trabalho 2022

O atual Conselho de Administração propõe algumas ações para implementação no ano de 2022 e seguintes, assim sendo, destacamos:

- ❑ Continuação da expansão da Área de atuação da Uniodonto Espírito Santo;
- ❑ Formação de Rede de Novos Dentistas na Área da Expansão;
- ❑ Capacitação da Diretoria e colaboradores para aprimoramento da Gestão da Cooperativa;
- ❑ Capacitação técnica para os cooperados;
- ❑ Viabilidade de implantação de clínica própria;
- ❑ Desenvolvimento da área adquirida da Uniodonto de Itaperuna.

# OUTROS ASSUNTOS

## 8. Outros Assuntos

1. Apresentação dos Pedidos de Demissão/Exclusão de Cooperados – Exercício 2021:

<b>Nome</b>	<b>Data do Pedido</b>	<b>Município</b>
1. Franco Albano Vargas Custódio	25/01/2021	Cachoeiro-ES
2. Lorena Pastore Coelho	25/01/2021	Cachoeiro-ES
3. Luciana Ferri Carvalho	25/01/2021	Cachoeiro-ES
4. Eriko da Silva Jorge	20/05/2021	Alegre-ES
5. Claudio Valiati Chamun Mameri	24/05/2021	Rio Novo do Sul-ES
6. José Roberto Pinheiro	26/05/2021	Cachoeiro-ES
7. Carolina Pompermaier C. Coelho	15/06/2021	Cachoeiro-ES
8. Paulo Roberto Teixeira Carvalho	22/06/2021	Cachoeiro-ES
9. Luciene Paiva Carvalho	22/06/2021	Cachoeiro-ES
10. Wadson José Gonçalves Lima	30/06/2021	Marataizes-ES
11. Cristiane Mendes Castro	01/07/2021	Cachoeiro-ES
12. Sérgio Costa Ribeiro	15/07/2021	Cachoeiro-ES
13. Rubens Moulin Tannure	18/07/2021	Alegre-ES
14. Karla Leopoldino O Freitas	Falecida	Iúna-ES
15. Cristiane Bastos Lacerda Erthal	18/11/2021	Cachoeiro-ES
16. Danielle Ferreira de Souza	18/11/2021	Itapemirim-ES
17. Marcio Costa Ribeiro	18/11/2021	Cachoeiro-ES
18. Joedi Espaço Cuidar (Drª Jovelina)	20/12/2021	Muniz Freire-ES

## 9. Informações da Cooperativa

---

UNIODONTO ESPÍRITO SANTO COOPERATIVA ODONTOLOGICA

Rua Resk Salin Carone, 50, Ed. Ibiza, Gilberto Machado

Cachoeiro de Itapemirim/ES - CEP 29.303-310

Tel.:(28) 3511-1500

Site: [www.uniodontoespiritosanto.com.br](http://www.uniodontoespiritosanto.com.br)

Acreditando que estamos buscando atender aos interesses genuínos da nossa cooperativa, desejamos “um bom trabalho”.

Saudações Cooperativistas.

Diretoria Executiva