



Demonstrações Financeiras

PRODENT ASSISTÊNCIA ODONTOLÓGICA LTDA.

31 de dezembro de 2018
com Relatório dos Auditores Independentes

Índice

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis

Demonstrações Contábeis

	Página
Relatório da Administração	1/2
Balancos Patrimoniais	3/4
Demonstrações do Resultado	5
Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido	6
Demonstrações dos Fluxos de Caixa	7
Notas explicativas às Demonstrações Contábeis	8/17



PRODENT ASSISTÊNCIA ODONTOLÓGICA LTDA.

CNPJ nº 61.590.816/0001-07



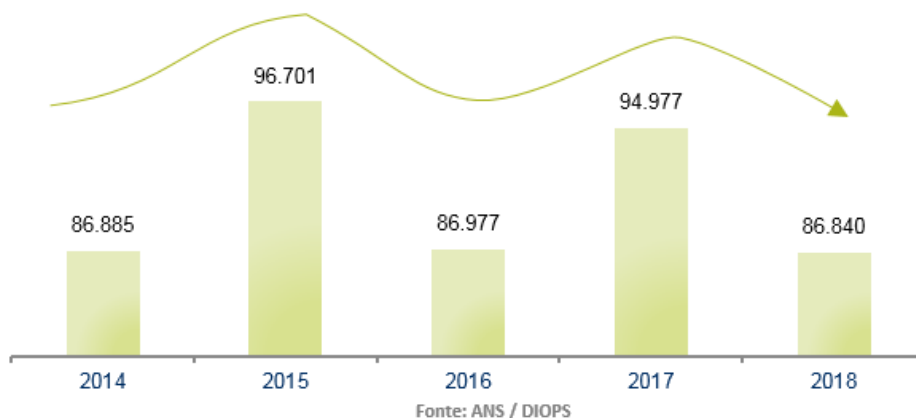
RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Prezados Cotistas & Clientes

A administração da Prodent Assistência Odontológica Ltda. submete à apreciação dos Senhores as Demonstrações Contábeis relativas aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e 2017 em conformidade com dispositivos legais, estatutários e a regulamentação da ANS.

Visão Geral da Companhia & Mercado de Atuação: A Prodent tem por objetivo social a operação de planos privados de assistência odontológica.

Evolução da Receita Operacional Líquida ROL (milhares R\$)



Performance Operacional Financeira: A Receita Operacional Líquida (ROL) reduziu -7,47% (R\$ 6,9 milhões). Essa redução originou-se devido a negociação com ênfase em clientes de maior rentabilidade. O ticket médio aumentou 3,89%, atingindo R\$ 18,17 em 2018.

Mercado de Atuação: O setor de planos odontológicos, apresentou um crescimento de 5,85% para o período de dezembro de 2017 a dezembro de 2018. O mercado atingiu 24,1 milhões de beneficiários, conforme dados publicados pela ANS em Dez/2018. A carteira de clientes em dezembro de 2018 totaliza 398.375 beneficiários.

Perspectivas: Aproveitando as boas perspectivas de crescimento do mercado de planos exclusivamente odontológicos apresentadas em 2018, continuaremos acelerando nossa expansão comercial em âmbito nacional e gestão diferenciada no relacionamento com clientes, credenciados e parceiros comerciais. A empresa seguirá investindo na capacitação dos seus funcionários, investindo em tecnologia, instalações e inovações que aumentem a satisfação de nossos clientes e gerem sustentabilidade ao crescimento de nossos negócios.

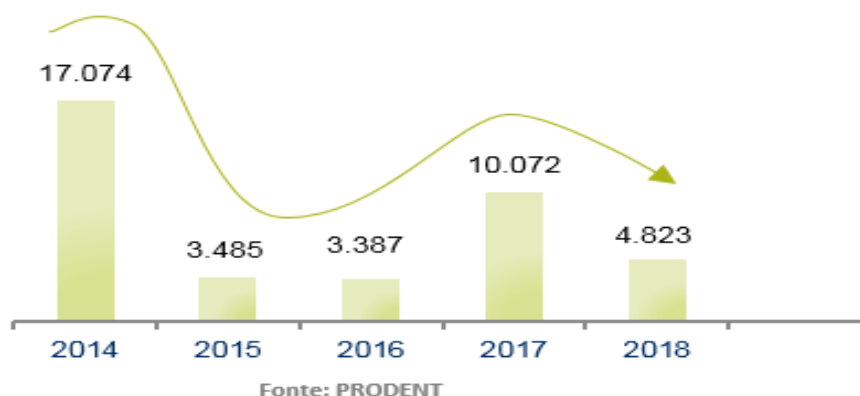
A Companhia conta com uma rede credenciada com mais de 19.000 opções de atendimento com presença em todos os estados brasileiros. O programa de credenciamento está orientado ao crescimento,

PRODENT ASSISTÊNCIA ODONTOLÓGICA LTDA.

CNPJ nº 61.590.816/0001-07

dimensionamento e especialização de acordo com as necessidades das empresas, credenciados, fornecedores e associados.

Lucro Operacional (milhares R\$)



Relacionamento com Auditores Independentes: A PGBR - Rodyos Auditores Independentes é contratada pela Companhia para serviços de auditoria externa das demonstrações financeiras e alinhamento com as normas da ANS. Declaramos que a PGBR - Rodyos não nos prestou quaisquer serviços que possam afetar a sua independência operacional.

Governança Corporativa: A Prodent vem adotando políticas de geração de valor desde junho de 2010, com o objetivo de alinhar todos os comitês, projetos e desenvolvimento dos funcionários ao cumprimento das metas estabelecidas pelos cotistas. A plataforma tecnológica da Prodent é de classe mundial e proprietária.

Distribuição do Resultado:

	2018	2017
Distribuição de Lucros aos Sócios	4.326	3.025
Reserva de Lucros	(2.056)	3.292
Lucro apurado	2.270	6.317

A ADMINISTRAÇÃO

PRODENT ASSISTÊNCIA ODONTOLÓGICA LTDA.

CNPJ nº 61.590.816/0001-07

Balancos Patrimoniais

31 de dezembro de 2018 e 2017

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

<u>ATIVO</u>	<u>Nota Explicativa</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ATIVO CIRCULANTE		21.411	26.567
Disponível		86	127
Bancos Conta Movimento		86	127
Realizável a Curto Prazo		21.325	26.440
Aplicações Financeiras	5	3.335	4.289
Aplicações Financeiras vinculadas	4	7.152	6.812
Contraprestação Pecuniária a Receber	6	6.282	10.058
Títulos e Créditos a Receber		76	-
Créditos Tributários		779	790
Adiantamento a funcionários		44	71
Adiantamento a fornecedores		1.720	844
Bloqueios Judiciais	7	1.342	1.189
Despesas Antecipadas	10	594	2.387
ATIVO NÃO CIRCULANTE		21.767	19.346
Realizável a Longo Prazo		21.222	18.676
Outros Créditos a Receber		3	3
Créditos Tributários.	8	5.858	5.084
Depósitos Judiciais e Fiscais	7	15.361	13.589
Imobilizado	9	485	550
Imóveis de uso próprio - não hospitalares		39	42
Bens Móveis - não hospitalares		446	508
Intangível		60	120
Despesas de Comercialização.		60	120
TOTAL DO ATIVO		43.178	45.913

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

PRODENT ASSISTÊNCIA ODONTOLÓGICA LTDA.

CNPJ nº 61.590.816/0001-07

Balanços Patrimoniais

31 de dezembro de 2018 e 2017

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

<u>PASSIVO</u>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
PASSIVO CIRCULANTE		12.694	14.626
Provisões Técnicas de Oper. Assist. à Saúde	11	4.617	4.617
Eventos a liquidar de Oper. Assist. à Saúde		517	444
Prov. Eventos/Sinistros Ocorridos e Não Avisados	15	3.568	3.725
Prov. de Contraprestações Não Ganhas		532	448
Débitos de Operações de Assist. à Saúde		1.121	1.276
Tributos e Encargos Sociais a Recolher	12	2.670	2.620
Obrigações com Pessoal	13	664	742
Fornecedores		2.440	5.007
Débitos Diversos		1.182	364
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		17.415	16.161
Exigível a Longo Prazo		17.415	16.161
Tributos e Contribuições Diferidos		10	10
Provisões para Contingências	14	15.537	13.261
Tributos e Encargos Sociais a Recolher		1.868	2.890
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		13.069	15.126
Patrimônio Social	16	3.979	3.979
Reservas de Reavaliação		18	20
Reservas de Lucro		6.802	4.810
Lucro/Prejuízo do Exercício		2.270	6.317
TOTAL DO PASSIVO		43.178	45.913

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

PRODENT ASSISTÊNCIA ODONTOLÓGICA LTDA.

CNPJ nº 61.590.816/0001-07

Demonstração do Resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e 2017

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

<u>DRE</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Contraprestações Efetivas de Oper. De Assist. à Saúde	86.540	93.474
Contraprestações Líquidas	90.812	98.050
Contraprestações Canceladas Op. Odonto	(3)	-
Tributos Diretos de Oper. c/Planos de Assist. à Saúde	(4.269)	(4.576)
Eventos Indenizáveis Líquidos	(28.273)	(29.029)
Eventos Indenizáveis	(28.429)	(29.210)
Provisão de Eventos Ocorridos e Não Avisados	156	181
RESULTADO DAS OPER. DE PLANOS DE ASSIST. À SAÚDE	58.267	64.445
Despesas de Comercialização	(18.219)	(24.831)
Despesas Administrativas	(28.891)	(26.064)
Outras Receitas e Despesas Operacionais	(6.334)	(3.477)
Outras Despesas Operacionais	(6.634)	(4.980)
Outras Receitas Operacionais	300	1.502
RESULTADO OPERACIONAL	4.823	10.072
Resultado Financeiro Líquido	(520)	133
Receita Financeira	725	1.628
Despesa Financeira	(1.245)	(1.495)
Resultado Patrimonial Líquido	2	2
Receita Patrimonial	2	2
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS E PARTICIPAÇÕES	4.305	10.207
Imposto de Renda	(2.060)	(1.950)
Contribuição Social sobre Lucro Líquido	(750)	(728)
Impostos Diferidos	775	(1.211)
RESULTADO LÍQUIDO	2.270	6.317

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

PRODENT ASSISTÊNCIA ODONTOLÓGICA LTDA.

CNPJ nº 61.590.816/0001-07

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e 2017

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Capital Social	Reserva de Reavaliação	Reservas de Lucro	Total
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016	3.979	21	7.836	11.836
Reversão Reserva Reavaliação	-	(2)		(2)
Distribuição de lucros	-	-	(3.025)	(3.025)
Resultado líquido do período	-	-	6.317	6.317
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017	3.979	19	11.128	15.126
Reversão Reserva Reavaliação	-	(1)		(1)
Distribuição de lucros	-	-	(4.326)	(4.326)
Resultado líquido do período	-	-	2.270	2.270
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018	3.979	18	9.072	13.069

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

PRODENT ASSISTÊNCIA ODONTOLÓGICA LTDA.

CNPJ nº 61.590.816/0001-07

Demonstração dos Fluxos de Caixa – MÉTODO DIRETO

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e 2017

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Atividades Operacionais		
(+) Recebimentos de Plano Saúde	90.199	90.273
(+) Resgate de Aplicações Financeiras	69.523	8.572
(+) Recebimentos de Juros de Aplicações Financeiras	-	46
(+) Outros Recebimentos Operacionais	-	2.493
(-) Pagamentos a Fornecedores/Prestadores de Serviço de Saúde	30.683	31.402
(-) Pagamentos de Comissões	17.843	24.454
(-) Pagamentos de Pessoal	8.965	7.783
(-) Pagamentos de Serviços Terceiros	15.416	15.292
(-) Pagamentos de Tributos	8.113	9.014
(-) Pagamentos de Contingências (Cíveis/Trabalhistas/Tributárias)	496	1.999
(-) Pagamentos de Aluguel	1.500	1.473
(-) Pagamentos de Promoção/Publicidade	153	-
(-) Aplicações Financeiras	68.549	4.951
(-) Outros Pagamentos Operacionais	2.756	2.377
Caixa Líquido das Atividades Operacionais	5.249	2.640
Atividades de Investimento		
(-) Pagamentos de Aquisição de Ativo Imobilizado - Outros	-	286
Caixa Líquido das Atividades de Investimento	-	286
Atividades de Financiamento		
(+) Outros Recebimentos das Atividades de Financiamento	-	-
(-) Pagamentos Amortização Empr./Financ./Leasing	-	31
(-) Pagamento de Participação nos Resultados	5.291	3.025
Caixa Líquido das Atividades de Financiamento	5.291	3.056
Variação Líquida do Caixa	(42)	(702)
Caixa - Saldo Inicial	128	830
Caixa - Saldo Final	86	128
Ativos Livres Início do Período	4.289	7.541
Ativos Livres Final do Período	3.335	4.289
Aumento/(Diminuição) Aplic. Financeiras - Rec. Livres	85.791	(3.253)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

PRODENT ASSISTÊNCIA ODONTOLÓGICA LTDA.

CNPJ nº 61.590.816/0001-07

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e 2017

(Em Milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Prodent Assistência Odontológica Ltda. é uma sociedade limitada com sede no bairro da Consolação – São Paulo – SP, cujo objeto social consiste na atividade de operação de planos privados de assistência odontológica e, nesse sentido, a administração, comercialização, ou disponibilização dos referidos planos destinados a pessoas jurídicas e/ou físicas.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com a Lei das Sociedades Anônimas, normas estabelecidas pela ANS – Agência Nacional de Saúde Suplementar e com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem os Pronunciamentos emitidos pelo CPC – Comitê de Pronunciamentos Contábeis que estão em consonância com as normas internacionais de contabilidade, bem como a legislação fiscal e tributária.

É adotado o plano de contas instituído pela Resolução Normativa – RN nº 390, de 02 de dezembro de 2015. Estão sendo divulgadas de forma comparativa às do exercício anterior.

Essas demonstrações contábeis foram autorizadas pelos cotistas da Companhia em 29/03/2019

3. PRINCIPAIS DIRETRIZES CONTÁBEIS

a) Moeda funcional e de apresentação

As demonstrações contábeis são apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional da Companhia. As informações contábeis apresentadas em Reais foram arredondadas para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

b) Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as normas e pronunciamentos do CPC exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. As demonstrações incluem, portanto, estimativas referentes a provisões, créditos a receber e outras similares. Estimativas e premissas são revisadas de maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no exercício em que as estimativas são revisadas e em quaisquer exercícios futuros afetados.

c) Aplicações Financeiras

São demonstradas acrescidas dos rendimentos auferidos até a data do Balanço.

d) Ativos Financeiros a Valor Justo por meio do Resultado

Os ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado são ativos financeiros mantidos para negociação. Os ativos dessa categoria correspondem às aplicações financeiras classificadas como ativos circulantes.

PRODENT ASSISTÊNCIA ODONTOLÓGICA LTDA.

CNPJ nº 61.590.816/0001-07

e) Créditos de Operações com Planos de Assistência à Saúde

As contraprestações pecuniárias a receber decorrentes das operações com plano de saúde correspondem aos valores das Faturas a Receber dos associados dos planos comercializados pela Empresa.

f) Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa

As contas a receber são registradas e mantidas no balanço pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos. A provisão para créditos de liquidação duvidosa é calculada por valores suficientes para cobrir eventuais perdas desses créditos, e é constituída segundo a análise das perdas prováveis sobre créditos a receber vencidos acima de 90 dias para contratos de pessoa jurídica e acima de 60 dias para contratos de pessoa física, em consonância com as determinações da ANS, considerando toda a carteira do cliente. As perdas com clientes foram registradas na conta "provisão para perdas sobre créditos" no resultado do exercício.

A Provisão para Perda sobre Créditos é constituída segundo orientações do CPC 38, nos quais as perdas com clientes são registradas na conta "Provisão para Perda sobre Crédito" no resultado do exercício.

g) Imobilizado

O Imobilizado está demonstrado ao custo de aquisição e considera os efeitos da reavaliação espontânea de bens do imobilizado, efetuada em exercícios anteriores.

Neste exercício, para os Bens Imóveis não foram realizados testes de recuperabilidade de seus ativos (Impairment), conforme Pronunciamento do Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC 01, por não haver indício de desvalorização do Imobilizado.

A depreciação foi calculada pelo método linear, às taxas usuais permitidas pela legislação fiscal, com base na vida útil dos bens.

h) Avaliação do Valor Recuperável dos Ativos não Financeiros

Com base no CPC 01 – Redução ao Valor Recuperável de Ativos, a Administração revisa anualmente o valor contábil de seus ativos imobilizado e intangível, para fins de determinar a necessidade de provisão sobre esses valores, em caso de não recuperabilidade. Para esse ano os bens permanecem com o valor contábil adequado.

i) Eventos a Liquidar de Operações de Assistência à Saúde

Refere-se aos valores nominais decorrentes de serviços odontológicos prestados pela rede credenciada no atendimento aos associados dos planos de assistência odontológica comercializados pela Empresa, e registrados pelo valor das contas odontológicas conhecidas até dezembro de 2018. Os valores de Eventos são pagos, em sua maioria, dentro do próprio mês de aviso.

j) Provisões técnicas de operações de assistência odontológica

Foram constituídas, mensalmente, de acordo com as determinações da Resolução Normativa nº 209/2009 e alterações, da Agência Nacional de Saúde Suplementar.

k) Ativos e Passivos Contingentes

O reconhecimento, a mensuração e a divulgação dos ativos e passivos contingentes são efetuados com base nos critérios a seguir:

PRODENT ASSISTÊNCIA ODONTOLÓGICA LTDA.

CNPJ nº 61.590.816/0001-07

Contingências Ativas

Não são reconhecidas nas demonstrações contábeis, exceto quando da existência de evidências que propiciem a garantia de sua realização, sobre as quais não cabem mais recursos.

Contingências Passivas

São reconhecidas nas demonstrações contábeis quando, baseado na opinião dos assessores jurídicos e da administração, for considerado provável o risco de perda.

Os passivos contingentes classificados como Perdas Possíveis pelos assessores jurídicos são apenas divulgados em notas explicativas, enquanto aqueles classificados como Perda Remota, não requerem provisão ou divulgação.

I) Apuração do Resultado

As receitas e despesas foram apropriadas de acordo com o regime de competência. As contraprestações emitidas de planos de assistência à saúde são contabilizadas com base em relatórios de faturamento, na data de competência da cobertura dos planos.

m) Contratos de Planos de Assistência Odontológica

A empresa efetuou o processo de classificação de todos os contratos de planos de assistência odontológica com base no período de cobertura do primeiro ao último dia de cada mês, sendo assim, os contratos pessoa jurídica têm início de vigência programada, transferindo sua cobertura sempre para o primeiro dia do mês subsequente ao contratado.

Os contratos pessoa física possuem início de cobertura do risco 24 horas após a adesão do associado ou após o pagamento da 1ª parcela, dos dois casos o que ocorrer primeiro, de acordo com a IN32 - ANS, de 04 de julho de 2009.

n) Instrumentos Financeiros

A empresa opera apenas com instrumentos financeiros não derivativos que incluem aplicações financeiras, contas a receber e outros recebíveis, caixa e equivalentes de caixa, assim como contas a pagar e outras dívidas, cujos valores são mensurados ao valor justo por meio do resultado.

o) Distribuição de Dividendos e Juros sobre Capital Próprio

A distribuição de dividendos e juros sobre capital próprio para os cotistas da Prodent Assistência Odontológica Ltda. é reconhecida como um passivo nas demonstrações contábeis.

4. APLICAÇÕES FINANCEIRAS VINCULADAS

As aplicações financeiras vinculadas estão discriminadas conforme quadro a seguir e refere-se ao numerário mantido junto à instituição financeira em atendimento à RN 159 de 2007, com a finalidade de garantir as Provisões Técnicas.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Aplicações Vinculadas à ANS - Banco Santander	7.152	6.812
SALDO	<u>7.152</u>	<u>6.812</u>

PRODENT ASSISTÊNCIA ODONTOLÓGICA LTDA.

CNPJ nº 61.590.816/0001-07

SUFICIÊNCIA DE ATIVOS GARANTIDORES

	2018	2017
ATIVOS GARANTIDORES VINCULADOS		
. PEONA	3.568	3.725
Total	3.568	3.725
Aplicações Vinculadas	7.152	6.812
Suficiência de Ativos Garantidores Vinculados	3.584	3.087
ATIVOS GARANTIDORES TOTAIS		
. Eventos a Liquidar		
- Avisados a mais de 30 / 60 dias	500	47
- Avisados até 30 / 60 dias	17	397
Total Eventos	517	445
. PEONA	3.568	3.725
Total	4.085	4.169
Aplicações Vinculadas	7.152	6.812
Aplicações Não Vinculadas	3.335	4.289
Total Aplicações	10.487	11.101
Suficiência de Ativos Garantidores	6.402	6.931

5. APLICAÇÕES FINANCEIRAS

As aplicações financeiras estão assim compostas:

	Tipo	2018	2017
Banco Santander S/A.	CDB	26	26
BRB Banco de Brasília	CDB	138	193
Banco Santander S/A.	Yield Premium	-	235
Banco Santander S/A.	Inteligente	2.392	-
Banco Itaú S/A.	Premium	14	541
Banco Bradesco S/A	Floating	196	-
Banestes S/A.	CDB	139	121
Bradesco - Vale do Rio Doce (a)	Ações	230	178
Banco Santander S/A.	Fundo de Investimento	199	1.155
Banco Santander S/A.	Floating	-	542
Fundo Itaú Max DI	Fundo de Investimento	-	465
Banco Bradesco Aplic. Invest Fac	CDB	-	436
Banco Banestes Floating 160-19.	Floating	1	397
SALDO		3.335	4.289

(a) A Companhia possui títulos de renda variável referente a aplicações em ações da Cia Vale do Rio Doce, totalizando R\$ 230 em 31 de dezembro de 2018 (R\$ 178 em 31 de dezembro de 2017).

As aplicações em CDB, fundos e debêntures, são classificadas no ativo circulante, independente dos seus vencimentos, tendo em vista a garantia de liquidez diária integral oferecida pela contraparte para a grande maioria do saldo.

PRODENT ASSISTÊNCIA ODONTOLÓGICA LTDA.

CNPJ nº 61.590.816/0001-07

6. CONTRAPRESTAÇÃO PECUNIÁRIA A RECEBER

As contraprestações pecuniárias a receber decorrentes das operações com Plano de Assistência Odontológica correspondem aos valores das Faturas a Receber dos associados pessoa jurídica e associados pessoa física estão demonstrados da seguinte forma:

	2018	2017
Faturas a receber	14.290	18.627
(-) Provisão para perdas sobre créditos (a)	(8.008)	(8.569)
SALDO	6.282	10.058

(a) Constituída pela totalidade a provisão de créditos duvidosos pertinentes aos planos individuais com preço pré-estabelecido, que apresentaram pelo menos uma parcela vencida do contrato há mais de 90 (noventa) dias para clientes pessoa jurídica e apresentaram pelo menos uma parcela vencida do contrato há mais de 60 (sessenta) dias para clientes pessoa física até a data base de 31/12/2018.

7. DEPÓSITOS JUDICIAIS E FISCAIS

O saldo dessa conta, no montante de R\$ 16.703, é composto por R\$ 237 de depósitos judiciais trabalhistas, R\$ 1.752 de bloqueios judiciais cíveis, R\$ 1.829 de depósito judicial tributário referente à ação movida contra a Prefeitura do município de São Paulo e R\$ 12.885 de depósito judicial cível referente ao INSS de autônomos. Referente ao depósito judicial tributário para a Prefeitura do município de São Paulo, o valor de R\$ 1.829 refere-se à reabertura do auto de infração número 66.784.271, referente ao exercício de 2009, onde foi realizado o recálculo do Tributo ISS, já contido no Programa de Parcelamento Incentivado P.P.I., que foi aderido em 2011. Referente ao depósito judicial cível referente a INSS, a Companhia discute judicialmente a incidência da contribuição previdenciária sobre as remunerações pagas aos dentistas credenciados, instituída inicialmente pela LC nº 84/96 e, após, pela Lei nº 9.876/99 (nova redação dada ao artigo 22, inciso I da Lei nº 8.212/91), à alíquota de 20%, sob o argumento de que os serviços não são prestados às operadoras, mas aos beneficiários, estando, dessa forma, fora do campo de incidência da referida contribuição. A empresa tem realizado depósito judicial, em cada vencimento, e o valor está provisionado no Passivo – Tributos e Encargos Sociais a Recolher. Foi interposto recurso de apelação pela empresa, visando à reversão de sentença proferida em primeira instância judicial.

Em 24/04/2018 a Apelação nº 0003211-72.2011.4.03.6100/SP foi julgada no Tribunal Regional Federal da 3ª Região onde o relator Desembargador Federal Hélio Nogueira deu provimento a Apelação da Prodent. Em 15/01/2019 houve inadmissão do Recurso Extraordinário da União o qual transitou em julgado sem recurso.

Atualmente processo baixado para a 1ª instância e encontra-se sendo digitalizado para despacho.

8. CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS

A Companhia utiliza a sistemática do Lucro Real e calcula seus impostos com base nas alíquotas efetivas vigentes na data de fechamento das Demonstrações Financeiras. Os créditos tributários diferidos de Imposto de Renda e Contribuição Social Sobre o Lucro são decorrentes de diferenças temporárias referentes às provisões temporárias não dedutíveis até o momento de sua realização.

Outros créditos a receber referem-se ao processo de pedido de restituição sobre saldos negativos de imposto de renda e contribuição social referente ao exercício 2010 perante a Secretaria da Receita Federal do Brasil.

PRODENT ASSISTÊNCIA ODONTOLÓGICA LTDA.

CNPJ nº 61.590.816/0001-07

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Imposto de Renda (IRPJ)	3.884	3.315
Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido (CSLL)	1.398	1.193
Outros Créditos Tributários	576	576
SALDO	<u>5.858</u>	<u>5.084</u>

9. IMOBILIZADO

	Equipos.de comput.	Veiculos	Instalações	Máquinas e Equipos	Móveis e Utensílios	Equipos. Odontól.	Total de Bens Móveis	Total de Outras Imobil.	Total
Valor Residual 31 dezembro 2016	438	-	59	15	181	11	704	45	749
Custo de aquisição	1.686	163	127	129	493	48	2.646	70	2.716
Aquisições e (baixas)	46	-	11	-	-	-	57	-	57
Depreciações acumuladas	(1.430)	(163)	(80)	(119)	(361)	(42)	(2.195)	(28)	(2.223)
Taxa anual de depreciação (%)	20	20	10	10	10	10	10	4	-
Valor Residual 31 dezembro 2017	302	-	58	10	132	6	508	42	550
Custo de aquisição	1.731	163	138	129	493	48	2.702	70	2.773
Aquisições e (baixas)	149	-	-	-	-	-	149	(31)	118
Depreciações acumuladas	(1.590)	(163)	(89)	(124)	(395)	(44)	(2.405)	0	(2.404)
Taxa anual de depreciação (%)	20	20	10	10	10	10	10	4	-
Valor Residual 31 dezembro 2018	290	-	49	5	98	4	446	39	485

10. DESPESAS ANTECIPADAS

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Despesas Antecipadas	594	2.387
SALDO	<u>594</u>	<u>2.387</u>

Trata-se de serviços de apoio administrativo, suporte em negociações e cadastramento de profissionais na área de odontologia, no valor de R\$ 3,58 milhões, que estão sendo apropriados em 24 meses iniciando em 31 de maio de 2017 conforme contrato firmado entre as partes datado em 16 de maio de 2017.

11. PROVISÕES TÉCNICAS DE OPERAÇÕES DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE

As provisões técnicas estão compostas por:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Provisão de Eventos/Sinistros a Liquidar	517	444
Prov. de Contraprestações Não Ganhas	532	448
Provisão de Eventos Ocorridos e Não Avisados - PEONA	3.568	3.725
SALDO	<u>4.617</u>	<u>4.617</u>

PRODENT ASSISTÊNCIA ODONTOLÓGICA LTDA.

CNPJ nº 61.590.816/0001-07

A ANS publicou em 22/12/2009 a RN nº 209, alterada pelas RNs nsº 227 e 243/10, RN 246/11 e RN 313/12, que estabelece as regras para constituição de provisões técnicas, critérios de manutenção de patrimônio líquido mínimo, dentre outras. A provisão está devidamente garantida por uma aplicação financeira (Nota 04). O cálculo utilizado para a constituição da PEONA é a Nota Técnica Atuarial PEONA (NTAP) desde 28/02/2013, aprovada através do Ofício 337/2013, com data contábil vigente em 12/2014.

12. TRIBUTOS E ENCARGOS SOCIAIS

O saldo dos tributos e contribuições a recolher são como segue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
IRPJ a Pagar	328	-
Contribuição Social a Pagar	125	-
ISS a Pagar	112	116
INSS a Pagar	183	193
FGTS a Pagar	38	39
COFINS a Pagar	204	208
PIS a Pagar	33	34
IRRF a Recolher	203	232
Contribuição Sindical a Recolher	-	-
Retenção INSS (11%)	4	-
Retenção CSLL / PIS / COFINS	92	265
ISS Retido na Fonte a Recolher	2	91
INSS de Terceiros (Rede Credenciada)	-	-
Retenção IRRF s/ Juros Capital Próprio	12	11
Parcelamento ISS - PPI	680	663
Parcelamento de Tributos e Contribuições	652	768
SALDO	<u>2.670</u>	<u>2.620</u>

A Companhia aderiu ao Programa de Parcelamento Incentivado P.P.I., instituído pela Lei nº 14.129 de 11 de janeiro de 2006 pela Prefeitura do Município de São Paulo, para regularização de débitos tributários relativos à ISS para pagamento em 120 parcelas. Na época a companhia possuía escritório em Santana do Parnaíba e São Paulo, onde recolhia os impostos regularmente. A companhia contabilizou o pagamento de R\$ 3.424, referente a 88 parcelas e possui o montante de R\$ 680 referentes a 12 parcelas no curto prazo e R\$ 1.132 referentes a 20 parcelas classificados em "Tributos e Encargos Sociais a Recolher" no longo prazo.

13. OBRIGAÇÕES COM PESSOAL

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Salários a Pagar	(227)	(207)
Provisão para Férias	(319)	(390)
Provisão para Encargos sobre Férias	(117)	(143)
Outros	(1)	(2)
SALDO	<u>(664)</u>	<u>(742)</u>

14. PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS

PRODENT ASSISTÊNCIA ODONTOLÓGICA LTDA.

CNPJ nº 61.590.816/0001-07

A Administração da Companhia constitui provisões baseadas na opinião de seus assessores jurídicos internos e externos, e considera que os valores provisionados na rubrica "provisões para contingências", no exigível em longo prazo, são suficientes para cobrir eventuais perdas decorrentes de decisões judiciais.

A Companhia é parte em processos judiciais envolvendo, principalmente, contingências fiscais, previdenciárias e trabalhistas e cíveis, como segue:

Fiscal

A Companhia aderiu ao Programa de Parcelamento Incentivado P.P.I., instituído pela Lei nº 14.129 de 11 de janeiro de 2006 pela Prefeitura do Município de São Paulo, para regularização de débitos tributários relativos ao ISS do período de 2005 a 2009, com pagamento em 120 parcelas. Em 2015, recebemos uma notificação judicial informando o valor de uma diferença apurada pelos próprios fiscais, referente à reabertura do auto de infração número 66.784.271, que contempla o reprocessamento da apuração do tributo para o exercício de 2009. A Companhia decidiu realizar o depósito judicial no valor de R\$ 1.829, valor total do auto de infração (nota 07), e continuar o processo no âmbito judicial. A partir de outubro de 2011, a companhia decidiu, também, faturar através de São Paulo, em virtude da publicação da Lei nº 15.406, de 08 de julho de 2011 art. 18, a qual determina que o imposto será calculado sobre a diferença entre os valores cobrados e os repasses em decorrência dos planos odontológicos. A Administração da Companhia juntamente com a Assessoria Jurídica iniciou questionamentos quanto à aplicação imediata da Lei nº 15.406 e sua retroatividade em relação ao PPI.

Cível

A Companhia é parte em processos judiciais cíveis, cujo objeto, em sua grande maioria, é a discussão de obrigação de fazer a indenização por danos materiais, totalizando, em 31 de dezembro de 2018, o montante de R\$ 524 (R\$ 79 em 2017), classificados como perda provável.

INSS

A Companhia discute a incidência de contribuição previdenciária (INSS), à alíquota de 20%, sobre as remunerações pagas aos dentistas pessoas físicas credenciados. Em 31 em dezembro de 2018, o montante provisionado é de R\$ 12.931 (R\$ 11.353 em 2017).

	2018	2017
Fiscais	1.829	1.829
Previdenciárias e Trabalhistas	13.184	11.353
. INSS	12.931	11.353
. Outros	-	-
. ANS	253	-
Cíveis	524	79
SALDO	15.537	13.261

15. ATIVOS GARANTIDORES

A Resolução Normativa nº 159/2007, da Diretoria Colegiada da Agência Nacional de Saúde Suplementar – ANS descreve a diversificação dos Ativos das Operadoras de Planos Privados de Assistência à Saúde, para aceitação como Ativos Garantidores das Provisões Técnicas até 2013.

As Provisões Técnicas, no montante de R\$ 3.568 em 31 de dezembro de 2018 (R\$ 3.725 em 2017), possuem como Ativos Garantidores Aplicações Financeiras Vinculadas no montante de R\$ 7.152 em 31 de dezembro de 2018 (R\$ 6.812 em 2017) (vide Nota 04).

16. CAPITAL SOCIAL

PRODENT ASSISTÊNCIA ODONTOLÓGICA LTDA.

CNPJ nº 61.590.816/0001-07

O capital social da empresa está representado por 3.979.000 quotas, com valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada quota, perfazendo um capital de R\$ 3.979, totalmente subscritos e integralizados em moeda corrente do país.

17. DETALHAMENTO DAS CONTAS DE RESULTADO

17.1 Despesas de Comercialização

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Despesas com Comissões	18.219	24.831
SALDO	<u>18.219</u>	<u>24.831</u>

17.2 Despesas Administrativas

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Pessoal Próprio	8.828	7.132
Serviços de Terceiros	14.107	15.331
Localização e Funcionamento	3.743	3.562
Publicidade e Propaganda	152	496
Provisões Contingenciais	774	(1.621)
Taxas e Tributos	711	751
Outras Despesas	576	413
SALDO	<u>28.891</u>	<u>26.064</u>

18. CONCILIAÇÃO ENTRE LUCRO LÍQUIDO (PREJUÍZO) E O FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Atividades Operacionais		
Lucro (Prejuízo) do período	2.270	6.317
Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais:	214	255
Depreciação e amortização	214	255
Prejuízo / (Lucro) na alienação de Bens do Ativo Não Circulante	-	-
Redução (aumento) do ativo	2.568	(4.178)
Aplicações financeiras	613	3.186
Créditos de operações com planos de assistência à saúde	3.776	(5.052)
Créditos tributários e previdenciários	12	(428)
Bens e títulos a receber	109	930
Despesas antecipadas	(1.793)	(2.387)
Realizável a longo prazo	(3.735)	(428)
Aumento (redução) do passivo	197	789
Provisões técnicas de operações de assistência a saúde	(1)	20
Débitos de operações de assistência à saúde	(155)	50

PRODENT ASSISTÊNCIA ODONTOLÓGICA LTDA.

CNPJ nº 61.590.816/0001-07

Tributos e encargos sociais a recolher	50	401
Débitos diversos	(951)	3.437
Passivo não circulante	1.254	(3.121)
Geração (Utilização) de caixa proveniente das atividades operacionais	5.249	3.182
Atividades de Investimento		
(-) Pagamentos de Aquisição de Ativo Imobilizado - Outros	-	286
Caixa Líquido das Atividades de Investimentos	-	(286)
Atividades de Financiamento		
(-) Pagamentos de Juros e Encargos s/ Empréstimos/Financiamentos/Leasing	-	31
(-) Pagamento de Participação nos Resultados	5.291	3.567
Caixa Líquido das Atividades de Financiamento	(5.291)	(3.598)
Variação Líquida do Caixa	(42)	(702)
Caixa - Saldo Inicial	128	830
Caixa - Saldo Final	86	128

19. EVENTOS INDENIZÁVEIS

A cobertura da despesa assistencial em 2018 foi plenamente realizada na modalidade de pré-pagamento, apresentando a seguinte segmentação no período:

Rede	Tipo de Contratação de Plano de Assistência à Saúde			
	Individuais Familiares	Coletivos por Adesão	Coletivos Empresariais	TOTAL
	Pós Lei	Pós Lei	Pós Lei	
Rede Contratada	11.968	464	15.997	28.429

20. PARTES RELACIONADAS

As transações que a Companhia possui com empresa Facam Participações S.A, consiste em contrato de locação de imóvel, que fora negociada em condições semelhantes às que seriam aplicadas entre partes não relacionadas (quanto a preços, prazos, encargos, qualidade, etc.) ao qual contratassem com base em sua livre vontade e em seu melhor interesse.

Ambas as transações

	Despesas		Contas a Pagar	
	2018	2017	2018	2017
Facam Participações S.A.	1.568	1.337	112	142
SALDO	1.568	1.337	112	142

PRODENT ASSISTÊNCIA ODONTOLÓGICA LTDA.
CNPJ nº 61.590.816/0001-07

MAURÍCIO CAMISOTTI
Diretor Presidente

JACINTO BRUNO SCAGLIUSI
Contador CRC 1SP234266/O-1
EQUAÇÃO CONTÁBIL
CRC 2SP022128/O-4