

MOGIDONTO PLANOS ODONTOLÓGICOS LTDA

*Demonstrações Financeiras referentes ao exercício
findo em 31 de dezembro de 2020 e
Relatório dos Auditores Independentes*

Conteúdo

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras	1
Balancos patrimoniais	6
Demonstrações do resultado	8
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	9
Demonstrações dos fluxos de caixa	10
Notas explicativas às demonstrações financeiras	11
Relatório da Administração	19

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos administradores do

MOGIDONTO PLANOS ODONTOLÓGICOS LTDA

Mogi das Cruzes – SP

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da MOGIDONTO PLANOS ODONTOLÓGICOS LTDA, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2020 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da MOGIDONTO PLANOS ODONTOLÓGICOS LTDA em 31 de dezembro de 2020, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa 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 financeiras”. Somos independentes em relação à Companhia, 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.

A Provisão para Eventos Ocorridos e Não Avisados (PEONA):

É estimada para o pagamento dos eventos que já tenham ocorrido, mas que ainda não são de conhecimento da operadora na data do Balanço. A Operadora reconhece essa provisão através do resultado do teste de consistência e conforme parecer emitido pelo atuário responsável pela nota técnica.

Insuficiência de ativos garantidores vinculados:

No período findo de 31 de dezembro de 2020, a OPS apresentou insuficiência de ativos garantidores vinculados de R\$ 43.799. Subsequentemente, no dia 23 de janeiro de 2021, foi efetuado aplicação complementar em fundo vinculado de R\$ 46.000, resolvendo a insuficiência.

Fato relevante:

Conforme nota explicativa 22, em 22 de dezembro de 2020 foi celebrado Contrato de Cessão e Transferência de Quotas e Outras Avenças para a alienação de 100% das quotas representativas do capital social da Mogidonto Planos Odontológicos Ltda. com a Odontoprev S.A, incluindo a alienação de 100% das quotas do capital social da coligada Boutique Dental Ltda. por meio da CLIDEC -CLÍNICA DENTÁRIA ESPECIALIZADA CURA D'ARS LTDA. ("Clidec"), controlada da Odontoprev.

A Mogidonto é operadora de planos privados de assistência odontológica para cerca de 62 mil beneficiários. O preço da Transação tem parcela à vista, de R\$ 18,5 milhões, acrescido de potenciais parcelas variáveis complementares por atingimento de metas futuras, após 12 e 24 meses contados da data do fechamento, as quais poderão levar o preço total final da transação para até R\$ 26 milhões.

A Transação não constitui investimento relevante para a Odontoprev, nos termos do inciso I do artigo 256 da Lei nº 6.404/76.

A consumação da Transação estará sujeita a certas condições precedentes, incluindo a aprovação pela Agência Nacional de Saúde Suplementar - ANS e pelo Banco Central do Brasil – BACEN.

Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras e o relatório do auditor

A administração da entidade é responsável por essas outras informações que compreendem o relatório da administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras 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 financeiras, 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 financeiras ou com 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.

Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

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

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão 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 financeiras.

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 financeiras, 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 planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da companhia.
- 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 incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras 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 Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras 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.

São Paulo, 12 de fevereiro de 2021.



SGS Auditores Independentes
CRC 2 SP 020.277/O-5



Silvio de Jesus
CRC 1 SP 141.676/O-7

MOGIDONTO PLANOS ODONTOLÓGICOS LTDA

Balancos Patrimoniais Levantados em 31 de dezembro de 2020 e de 2019
Em Reais – R\$ (1,00)

<u>ATIVO</u>	Nota Explicativa	2020	2019
Ativo Circulante		10.795.991	8.668.981
Disponível		119.923	50.327
Realizável		10.676.068	8.618.654
Aplicações Financeiras	4	9.690.667	7.537.376
Aplicações Garantidoras de Provisões Técnicas	4	608.494	597.212
Aplicações Livres	4	9.082.173	6.940.164
Créditos de Operações c/ Planos de Assist. à Saúde	5	974.757	1.032.642
Contraprestações Pecuniárias a Receber		974.757	1.032.642
Créditos de Oper. Assist. à Saúde Não Rel. com Planos		-	265
Créditos Tributários e Previdenciários	6	-	8.369
Bens e Títulos a Receber	7	10.644	40.002
ATIVO NÃO CIRCULANTE		3.689.935	3.810.006
Realizável a Longo Prazo		1.092.897	1.083.196
Depósitos Judiciais e Fiscais	8	1.049.667	1.075.776
Outros Créditos a Receber a Longo Prazo	9	43.230	7.420
Imobilizado	10	2.591.313	2.709.510
Imóveis de Uso Próprio		2.428.333	2.437.480
Imóveis Odontológicos		2.428.333	2.437.480
Imobilizado de Uso Próprio		162.980	272.030
Imobilizado - Odontológicos		8.540	15.856
Imobilizado - Não Odontológicos		154.440	181.372
Imobilizações em Curso		-	74.802
Intangível	11	5.725	17.300
TOTAL DO ATIVO		14.485.926	12.478.986

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

MOGIDONTO PLANOS ODONTOLÓGICOS LTDA

Balancos Patrimoniais Levantados em 31 de dezembro de 2020 e de 2019 Em Reais – R\$ (1,00)

<u>PASSIVO</u>	Nota Explicativa	2020	2019
Passivo Circulante		1.843.792	1.491.324
Provisões Técnicas de Oper. de Assist. à Saúde	12	893.393	813.365
Provisão de Contraprestação Não Ganha – PPCNG		241.099	232.325
Provisão de Eventos a Liquidar Outros Prest. de Ser. Assist.		405.871	371.511
Provisão de Eventos Ocorridos e Não Avisados - PEONA		246.423	209.529
Débitos de Operações de Assistência à Saúde		361.336	194.260
Débitos de Oper. de Assist. à Saúde Não Rel. a Pl. Saúde		87.481	40.961
Tributos e Encargos Sociais a Recolher	13	288.625	229.050
Débitos Diversos	14	212.957	213.688
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		1.855.729	1.579.676
Provisões	15	1.817.168	1.541.576
Débitos diversos	16	38.561	38.100
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		10.786.405	9.407.986
Capital Social	17	2.959.000	1.894.000
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		-	1.065.000
Reservas de Lucros		5.968.986	5.128.689
Resultado		1.858.419	1.320.297
TOTAL DO PASSIVO		14.485.926	12.478.986

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

MOGIDONTO PLANOS ODONTOLÓGICOS LTDA

Demonstração do Resultado

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019

Em Reais – R\$ (1,00)

	2020	2019
Contraprestações efetivas de Plano de Assistência à Saúde	12.544.305	12.759.609
Receitas com Operações de Assistência à Saúde	13.342.972	13.672.327
Contraprestações Líquidas	13.342.972	13.672.327
Variação das Provisões Técnicas de Oper. de Assist. à Saúde		
(-) Tributos diretos de Oper. com Planos de Assist. à Saúde	(798.667)	(912.718)
Eventos Indenizáveis Líquidos	(3.667.775)	(4.170.921)
Eventos Conhecidos ou Avisados	(3.630.881)	(4.123.281)
Variação da Provisão de Eventos Ocorridos e Não Avisados	(36.894)	(47.640)
RESULTADO DAS OPER. - PLANOS DE ASSIST. À SAÚDE	8.876.530	8.588.688
Outras Receitas Operacionais de Planos de Assist. à Saúde	20.010	36.529
Outras Despesas Operacionais com Planos de Assistência à Saúde	(25.687)	(5.749)
Outras Desp. Oper. de Assist. à Saúde Não Relac. com P. Saúde	(1.379.355)	(1.432.274)
RESULTADO BRUTO	7.491.498	7.187.194
Despesas de Comercialização	(743.069)	(922.421)
Despesas Administrativas	(4.599.748)	(5.320.660)
Resultado Financeiro Líquido	83.457	333.417
Receitas Financeiras	445.585	643.780
Despesas Financeiras	(362.128)	(310.363)
Resultado Patrimonial	675.207	933.151
Receitas Patrimoniais	717.376	976.966
Despesas patrimoniais	(42.169)	(43.815)
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS E PARTICIPAÇÕES	2.907.345	2.210.682
Imposto de Renda	(764.916)	(648.342)
Contribuição Social	(284.010)	(242.043)
RESULTADO LÍQUIDO	1.858.419	1.320.297

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

MOGIDONTO PLANOS ODONTOLÓGICOS LTDA

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019 Em Reais – R\$ (1,00)

	Capital Social	Adiantamento Para Aumento De Capital	Reservas De Capital	Reservas De Lucros	Total
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018	1.894.000	1.065.000	3.728	6.104.961	9.067.689
Lucro Líquido de Exercício				1.320.297	1.320.297
Proposta de destinação do lucro:					
Distribuição de lucros – R\$ 0,51 por cota				(980.000)	(980.000)
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	1.894.000	1.065.000	3.728	6.445.258	9.407.986
Lucro Líquido de Exercício				1.858.419	1.858.419
Integralização de Capital	1.065.000	(1.065.000)			
Transferências			(3.728)	3.728	-
Proposta de destinação do lucro:					
Distribuição de lucros – R\$ 0,16 por cota				(480.000)	(480.000)
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020	2.959.000	-	-	7.827.405	10.786.405

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

MOGIDONTO PLANOS ODONTOLÓGICOS LTDA

Demonstração do Fluxo de Caixa – DFC

Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2020 e de 2019

Em Reais – R\$ (1,00)

	2020	2019
Atividades Operacionais		
Recebimento de Planos de Saúde	13.384.196	13.462.338
Resgate de Aplicações Financeiras	10.561.670	10.390.977
Outros Recebimentos Operacionais	620.260	676.285
Pagamento a Fornecedores/Prestadores de Serviço de Saúde	(3.334.273)	(3.793.636)
Pagamento de Comissões	(470.523)	(495.334)
Pagamento de Pessoal	(1.068.298)	(1.147.963)
Pagamento de Pró-Labore	(49.019)	(49.019)
Pagamento de Serviços Terceiros	(2.447.814)	(2.824.058)
Pagamento de Tributos	(2.858.281)	(3.041.453)
Pagamento de Aluguel	(240.000)	(289.407)
Pagamento de Promoção/Publicidade	(245.742)	(183.813)
Aplicações Financeiras	(12.535.626)	(10.639.134)
Outros Pagamentos Operacionais	(720.174)	(957.368)
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (nota 19)	<u>596.376</u>	<u>1.108.415</u>
Atividades de Investimento		
Outros Recebimentos das Atividades de Investimento	-	-
Pagamentos de Aquisição de Ativo Imobilizado – Hospitalar	-	-
Pagamento de Aquisição de Ativo Imobilizado – Outros	(46.780)	(94.268)
Outros pagamentos das atividades de investimentos	-	-
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	<u>(46.780)</u>	<u>(94.268)</u>
Atividades de Financiamento		
Integralização de Capital	-	-
Recebimento - Empréstimos/Financiamentos	-	-
Pagamento de Juros - Empréstimos/Financiamentos	-	-
Pagamento de Amortização - Empréstimos/Financiamentos	-	-
Pagamento de participação nos resultados	(480.000)	(980.000)
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	<u>(480.000)</u>	<u>(980.000)</u>
VARIAÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	<u>69.596</u>	<u>34.147</u>
CAIXA - Saldo Inicial	50.327	16.180
CAIXA - Saldo Final	119.923	50.327
Ativos Livres no Início do Período	6.990.491	6.468.170
Ativos Livres no Final do Período	9.202.096	6.990.491
Aumento (Diminuição) nas Aplicações Financeiras. - Recursos Livres	2.211.605	522.321

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

MOGIDONTO PLANOS ODONTOLÓGICOS LTDA

Notas Explicativas das Demonstrações Financeiras Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019 Em Reais – R\$ (1,00)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A sociedade tem por objeto a operação de planos, serviços de saúde e prestação de serviços odontológicos.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

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

3. PRINCIPAIS DIRETRIZES CONTÁBEIS

a) Moeda funcional e de apresentação

As Demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Entidade.

b) Apuração do resultado do exercício

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

c) Estimativas contábeis

Na elaboração das demonstrações financeiras, é necessário utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos, e outras transações. As demonstrações incluem, portanto, estimativas referentes a provisões, créditos a receber e outras similares. Os resultados reais podem apresentar variações em relação às estimativas.

d) Instrumentos financeiros

Instrumentos financeiros não-derivativos incluem caixa e equivalentes de caixa, contas a receber e outros recebíveis, contas a pagar e outras obrigações.

e) Ativos circulantes e não circulantes

Disponibilidades – caixa e equivalentes de caixa

Os valores registrados em disponibilidades referem-se a saldos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de liquidez imediatas com baixo risco de variação no valor de mercado, e consideradas como equivalentes de caixa.

Aplicações financeiras

São registradas pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização.

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 perdas, foram calculadas conforme normas da Agência Nacional de Saúde.

Ativo imobilizado

Correspondem aos direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados à manutenção das atividades ou exercidos com essa finalidade inclusive os decorrentes de operações que transfiram os riscos, benefícios e controles dos bens da entidade.

É demonstrado ao custo de aquisição, líquido das depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear de acordo com a vida útil-econômica estimada dos bens.

Redução ao valor recuperável

Não houve indicações de perda de valor do ativo imobilizado, ativo intangível e estoques. Portanto, a Entidade não identificou qualquer evidência que justifica a necessidade de provisão.

f) Passivos circulantes e não circulantes

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável os passivos circulantes e não circulantes são registrados em valor presente, com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação.

Provisões

As provisões são reconhecidas, quando a Companhia possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Provisões técnicas de operações de assistência á saúde

As Provisões técnicas foram constituídas conforme normas da Agência Nacional de Saúde Suplementar.

g) Imposto de renda e contribuição social

O imposto de renda e contribuição social foram calculados conforme legislação em vigor.

4. APLICAÇÕES

	2020	2019
<u>Aplicações garantidoras de provisões técnicas</u>		
Fundos de aplicações financeiras - ANS	608.494	597.212
<u>Aplicações livres</u>		
Fundos de renda fixa	9.082.173	6.940.164
Total	9.690.667	7.537.376

5. CONTRAPRESTAÇÕES PECUNIÁRIAS A RECEBER

	2020	2019
Faturas a receber	1.217.808	1.309.303
(-) Provisão para perdas	(243.051)	(276.661)
Total	974.757	1.032.642

6. CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS E PREVIDENCIÁRIOS

	2020	2019
PIS	-	1.404
CONFINS	-	6.965
Total	-	8.369

7. BENS E TÍTULOS A RECEBER

	2020	2019
Adiantamentos a funcionários	10.644	11.514
Adiantamentos a fornecedores	-	28.488
Total	10.644	40.002

8. DEPÓSITOS JUDICIAIS E FISCAIS

	2020	2019
Depósitos judiciais fiscais e tributários	959.935	959.935
Depósitos judiciais Cíveis	89.732	115.841
Total	1.049.667	1.075.776

9. OUTROS CRÉDITOS A RECEBER

	2020	2019
Caução	43.230	7.420
Total	43.230	7.420

10. IMOBILIZADO

	Taxas		2020		2019
	Anuais		Depreciação	Imobilizado	Imobilizado
	Deprec.	Custo	Acumulada	Líquido	Líquido
Terrenos	-	188.000	-	188.000	188.000
Imóveis de uso próprio	4%	3.586.799	(1.346.467)	2.240.332	2.249.479
Móveis e Utensílios	10%	92.417	(79.380)	13.037	21.396
Instalações	10%	133.950	(97.110)	36.840	49.857
Veículos	20%	65.374	(65.374)	-	-
Equipamentos Informática	20%	99.655	(91.443)	8.212	8.665
Máquinas e Equipamentos	10%	484.269	(379.377)	104.892	117.312
Imobilização em Curso	-	-	-	-	74.802
Total		4.650.464	(2.059.151)	2.591.313	2.709.510

11. INTANGÍVEL

	Taxas		2020		2019
	Anuais		Amortização	Intangível	Intangível
	Amort.	Custo	Acumulada	Líquido	Líquido
Marcas comerciais	-	4.173	-	-	2.373
Sistemas de computação	20%	395.484	(393.932)	5.725	14.927
Total		399.657	(393.932)	5.725	17.300

12. PROVISÕES TÉCNICAS

As provisões técnicas foram constituídas conforme normas da Agência Nacional de Saúde Suplementar.

Provisão para Eventos Ocorridos e Não Avisados (PEONA)

A Provisão para Eventos Ocorridos e Não Avisados (PEONA), é estimada para o pagamento dos eventos que já tenham ocorrido, mas que ainda não são de conhecimento da operadora na data do Balanço. A Operadora reconhece essa provisão através do resultado do teste de consistência e conforme parecer emitido pelo atuário responsável pela nota técnica. A ANS aprovou a utilização dessa metodologia conforme ofício 25 / 2015 / GGAME (GEHAE) / DIOPE.

13. TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES A PAGAR

	2020	2019
ISS	23.590	36.906
INSS	30.741	33.687
FGTS	10.614	10.547
COFINS e PIS	30.757	34.972
Retenções de impostos	180.100	64.995
IRPJ	3.135	25.994
CSLL	9.688	21.949
Total	288.625	229.050

14. DÉBITOS DIVERSOS

	2020	2019
Obrigações com pessoal	173.309	196.590
Fornecedores	39.648	17.098
Total	212.957	213.688

15. PROVISÕES

	2020	2019
Trabalhistas	399.397	459.615
Tributários	1.333.182	957.892
Cíveis	84.589	124.069
Total	1.817.168	1.541.576

Provisões de Contingências

A empresa possui processos fiscais, trabalhistas e cíveis, em andamento que envolve responsabilidades contingentes. Os processos se encontram em fase de defesa. As provisões para contingências são estabelecidas pela Administração da Entidade, levando-se em consideração a opinião dos assessores jurídicos, por valores considerados nas estimativas de perdas prováveis. Há outros processos de natureza cível e trabalhista, envolvendo risco de perda classificado pela Administração e pelos assessores jurídicos como possível, portanto, não foi constituída a provisão para os referidos processos.

16. DÉBITOS DIVERSOS

	2020	2019
Depósitos de terceiros	38.561	38.100
Total	38.561	38.100

17. CAPITAL SOCIAL

O capital social da MOGIDONTO PLANOS ODONTOLÓGICOS LTDA está representado por 2.959.000 quotas, com valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada quota, perfazendo um capital de R\$ 2.959.000.

18. EVENTOS INDENIZÁVEIS

A cobertura da despesa assistencial foi plenamente realizada na modalidade de pré-pagamento, apresentando a seguinte distribuição por produto e rede credenciada no período:

Período de 2020:

Rede	Tipo de Contratação de Plano de Assistência à Saúde			
	Individuais Familiares Pós Lei	Coletivos por Adesão Pós Lei	Coletivos Empresariais Pós Lei	TOTAL
Rede Própria	(517.303)	(228.667)	(462.432)	(1.208.402)
Rede Contratada	(934.116)	(427.596)	(1.140.524)	(2.502.236)
Reembolso	31.105	13.559	35.093	79.757
Total	(1.420.314)	(642.704)	(1.567.863)	(3.630.881)

Período de 2019:

Rede	Tipo de Contratação de Plano de Assistência à Saúde			
	Individuais Familiares Pós Lei	Coletivos por Adesão Pós Lei	Coletivos Empresariais Pós Lei	TOTAL
Rede Própria	(765.560)	(376.010)	(747.602)	(1.889.172)
Rede Contratada	(863.292)	(391.358)	(1.121.402)	(2.376.052)
Reembolso	53.938	24.130	63.874	141.943
Total	(1.574.914)	(743.238)	(1.805.130)	(4.123.281)

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

ATIVIDADES OPERACIONAIS:	2020	2019
Lucro Líquido (prejuízo) do período	1.858.419	1.320.297
Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais:		
Depreciação e amortização	176.552	182.997
Redução (aumento) do ativo		
Aplicações financeiras	(2.153.292)	(585.150)
Créditos de operações com planos de assistência à saúde	57.885	79.995
Créditos de operações não relacionadas com planos de saúde	265	4.969
Créditos tributários e previdenciários	8.369	136
Bens e títulos a receber	29.358	(3.688)
Realizável a longo prazo	(9.701)	(379.795)
Aumento (redução) do passivo		
Provisões técnicas de operações de assistência à saúde	80.027	91.392
Débitos de operações de assistência à saúde	167.076	(38.714)
Débitos com operações de assist. à saúde não relac. coo planos de saúde	46.520	(94.063)
Tributos e encargos sociais a recolher	59.578	(139.900)
Débitos diversos	(732)	(231.653)
Passivo não circulante	276.052	901.592
Geração (Utilização) de caixa proveniente das atividades operacionais	596.376	1.108.415

20. COBERTURA DE SEGUROS

A empresa mantém seguros de incêndio, danos elétricos, roubo de bens e de valores, equipamento elétrico com roubo e responsabilidade civil. Os seguros são contratados por valores considerados pela administração como suficientes pela Empresa para cobrir eventuais riscos e perdas.

21. TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS

	Natureza	2020	2020	2019	2019
		Ativo (passivo)	Receitas (despesas)	Ativo (passivo)	Receitas (despesas)
Boutique Dental Ltda	Serv. Odontológico	(90)	(951)	(218)	(259)
Radiologic Radiologia e Diagnóstico Odontológico Ltda.	Serv. Odontológico	(24.477)	(285.543)	(25.776)	(464.462)
Andari e Nagib Sociedade de Advogados	Permuta	-	11.347	-	12.000
MLN Administração de Imóveis Próprios Ltda	Aluguel	-	(240.000)	-	(252.352)

22. FATO RELAVANTE

Em 22 de dezembro de 2020 foi celebrado Contrato de Cessão e Transferência de Quotas e Outras Avenças para a alienação de 100% das quotas representativas do capital social da Mogidonto Planos Odontológicos Ltda. com a Odontoprev S.A, incluindo a alienação de 100% das quotas do capital social da coligada Boutique Dental Ltda. por meio da CLIDEC - CLÍNICA DENTÁRIA ESPECIALIZADA CURA D'ARS LTDA. ("Clidec"), controlada da Odontoprev.

A Mogidonto é operadora de planos privados de assistência odontológica para cerca de 62 mil beneficiários. O preço da Transação tem parcela à vista, de R\$ 18,5 milhões, acrescido de potenciais parcelas variáveis complementares por atingimento de metas futuras, após 12 e 24 meses contados da data do fechamento, as quais poderão levar o preço total final da transação para até R\$ 26 milhões.

A Transação não constitui investimento relevante para a Odontoprev, nos termos do inciso I do artigo 256 da Lei nº 6.404/76.

A consumação da Transação estará sujeita a certas condições precedentes, incluindo a aprovação pela Agência Nacional de Saúde Suplementar - ANS e pelo Banco Central do Brasil – BACEN.

Mara Fátima Urbano Nagib
Sócia

Osnil Aparecido Tavares
Contador
CRC – 1SP 114.624/O-3

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO DA MOGIDONTO PLANOS ODONTOLÓGICOS LTDA RELATIVO AO EXERCÍCIO FINANCEIRO ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020

A administração da Sociedade Empresária Mogidonto Planos Odontológicos Ltda, no uso das suas atribuições societárias definidas na atual legislação e nas cláusulas do seu contrato social, manifesta a sua posição em relação às demonstrações financeiras encerradas em 31/12/2020.

Conjuntura Econômica

A partir do primeiro trimestre do ano a economia mundial passou a conviver com os reflexos epidemiológicos da Covid-19, seja pelo isolamento social, a redução da atividade econômica, a perda do emprego e da renda da população. A pandemia foi instaurada em todos os países e no Brasil acabou por interromper o processo de recuperação fiscal que havia sido projetado pela equipe econômica. A implantação do auxílio emergencial pelo governo brasileiro para a população mais vulnerável, acabou por direcionar grande parte desses recursos para o consumo. Esse movimento elevou a atividade do comércio, da indústria de alimentos e de produtos congêneres. Com o crescimento das transações via internet, a ampliação do crédito para as pequenas e médias empresas e a política monetária expansionista terminamos o ano com uma reação positiva em alguns setores, como a indústria e o comércio e em outros bem abaixo do previsto, como o de serviços. Ocorreram grandes oscilações no mercado financeiro e modestos níveis de recuperação nos empregos. O anúncio da produção de vacinas e o início da vacinação da população poderão reduzir o grau de incertezas e propiciar a retomada da economia.

O segmento de planos exclusivamente odontológicos continuou com a trajetória de crescimento. No período entre novembro de 2019 e novembro de 2020 houve uma variação positiva de 4,2% no número de beneficiários de 25.566.398 para 26.635.670, conforme Nota de Acompanhamento de Beneficiários (NAB), divulgada pelo Instituto de Estudos de Saúde Suplementar (IESS), em novembro de 2020.

Fato Relevante

Em 22 de dezembro de 2020 foi celebrado Contrato de Cessão e Transferência de Quotas e Outras Avenças para a alienação de 100% das quotas representativas do capital social da Mogidonto Planos Odontológicos Ltda. com a Odontoprev S.A, incluindo a alienação de 100% das quotas do capital social da coligada Boutique Dental Ltda. por meio da CLIDEC - CLÍNICA DENTÁRIA ESPECIALIZADA CURA D'ARS LTDA. ("Clidec"), controlada da Odontoprev.

A concretização do processo encontra-se em andamento para a finalização e cumprimento de cláusulas contratuais complementares, incluindo a aprovação da operação pelas agências reguladoras.

Investimentos, Perspectivas para o exercício de 2021 e Política de Distribuição de Lucros

Durante o exercício de 2020, devido aos efeitos da pandemia da Covid-19, a administração investiu no realinhamento de processos administrativos, financeiros e comerciais, que contribuíram significativamente para um aumento 24% no resultado líquido antes da tributação e de 29% após os tributos, comparados com os resultados do mesmo período anterior. As receitas ficaram equilibradas, da mesma forma que o resultado bruto operacional, comparados com o exercício anterior.

Em 2021 a meta da Administração continuará sendo a de empreender esforços para o incremento do número de beneficiários e o equilíbrio das receitas e despesas, com a expectativa otimista nos avanços no combate a epidemia da Covid-19 e da retomada da economia.

A sociedade mantém a tradição de aplicar em reserva de lucros parte dos recursos obtidos pela geração dos resultados. Em consequência dessa política, encontra-se sólida e com capacidade financeira suficiente para manter, até o vencimento, os títulos e valores mobiliários classificados na categoria até o vencimento e o enfrentamento de eventuais oscilações no mercado.

Mogi das Cruzes, 31 de dezembro de 2020.

Mara Fátima Urbano Nagib - Sócia-Administradora