A.R.M - ODONTOLOGIA LTDA

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2018 e 2017 em Reais.

1. CONTEXTO OPERACIONAL

O Objetivo social da companhia contempla a prestação de serviços de assistência Odontológica a seus associados, por meios de rede de conveniados, as receitas provêm da venda de planos privados de assistência à saúde, representada por pessoas de natureza jurídica, a região de segmentação da carteira encontram-se na região 4 grupo de municípios de São Paulo.

Os atendimentos aos associados são efetuados em Clinicas conveniadas, localizadas na Cidade de São Paulo, e em outras regiões sendo facultativo o atendimento em outras clinicas.

2. ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.

As demonstrações contábeis 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 CRITÉRIOS CONTÁBEIS

Os instrumentos financeiros, ativos e passivos da empresa, em 31 de dezembro de 2018, estão todos registrados em contas patrimoniais e não apresentam valores de mercado diferentes dos reconhecidos nas demonstrações. O resultado é apurado em obediência ao regime de competência. E as principais práticas na elaboração das demonstrações são as seguintes:

4. Ativos Circulantes

Os Ativos circulantes, demonstrados pelo disponível e realizável a curto prazo estão demonstrados aos seus valores originais, adicionados, quando aplicável, pelos valores de juros e variações monetárias e demonstrados pelos direitos a receber no ano subseqüente.

5. Passivos Circulantes e Não Circulantes (Realizáveis a Longo Prazo)

Os Passivos Circulantes e Passivos Não Circulantes – realizáveis a Longo Prazo estão demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas até a data do balanço.

6. Disponível

Com saldo em caixa sem prejuízo ao fisco e banco movimento conciliado de acordo com extratos bancários no valor de:

	2018	2017
Caixa:	R$ 4.229	R$ 3.904
Banco:	R$ 7.676	R$ 78.777

7. Aplicações

A empresa possui aplicações em instituições financeiras. A saber:

	2018	2017
Aplicações Vinculadas às Provisões técnicas:		
Santander Saúde Suplementar – ANS	R$ 130.227	-
Aplicações Não Vinculadas às Provisões técnicas:		
Banco do Brasil	R$ 24.268	R$ 41.500
Caixa Econômica Federal FIC Ref. DI	R$ 35.000	R$ 0.00
Banco Itau - DIFICFI	R$ 0.00	R$ 0.00
Banco Bradesco FICRF DI Platinum	R$ 121.198	R$115.978
Ouro Cap	R$ 26.000	R$ 26.000
Total	**R$ 301.693**	**R$ 218.478**

8. Contraprestações a Receber

A Operadora mantinha na conta de contraprestações pecuniária a receber a seguinte composição:

	2018	2017
Faturas receber – Pessoa Jurídica:	R$ 25.518	R$ 118.197
Mensalidades a receber – Pessoa Física:	R$ 122.062	R$ 45.672
Faturamento Antecipado Provisão Para Perdas Sobre Crédito:	(R$ 1.276)	(R$ 5.910)

9. Títulos e Créditos a Receber

O saldo remanescente nesta conta corresponde a:

	2018	2017
Créditos Tributários Impostos e Contribuições a Compensar	R$ 1.846	R$ 7.907
Outros Créditos a Receber	R$ 1.800	R$ 93.189
(-) Provisão para Perda sobre Outros Créditos	(R$ 0,00)	(R$ 14.367)

10. Imobilizado

A avaliação é feita pelo custo original e a depreciação é calculada pelas taxas estabelecidas pela administração. A saber:

	2018	2017	Depreciação
Máquinas e Equipamentos	R$353.735	R$353.735	10%
Informática	R$ 51.180	R$ 51.180	20%
Móveis e Utensílios	R$ 49.250	R$ 49.250	10%
Veículos	R$ 96.692	R$ 96.692	20%
(-) Depreciação	(R$ 189.898)	(R$ 130.068)	
Total	**R$ 360.959**	**R$ 420.789**	

11. Provisão de eventos a liquidar

	2018	2017
Eventos a Liquidar – Rede Credenciada	R$ 34.979	R$ 64.217

12. Provisões Diversas e para Contingências e Eventuais

A sociedade, a exemplo das demais empresas que operam no país, está sujeita às contingências fiscais, legais, cíveis, trabalhistas e outras. A empresa sempre revisa o quadro de contingências conhecidas, avalia a possibilidade de eventuais perdas com as mesmas, ajustando a provisão para contingências eventuais, a débito ou crédito de resultados.

13. Tributos e encargos a recolher

Os tributos e contribuições são compostos de obrigações federais e municipais. A saber:

	2018	2017
PIS	R$ 1.000	R$ 2.026
COFINS	R$ 6.156	R$ 12.468
ISS	R$ 5.970	R$ 7.541
Outros Encargos e contribuições	R$ 29.542	R$ 25.734
Parcelamento Lei 11.941	R$ 19.355	R$ 26.616

As retenções de Impostos e contribuições são compostos da seguinte forma:

	2018	2017
IRRF	R$ 4.063	R$ 2.721
ISS RETIDO	R$ 172	R$ 54
PIS/COFINS/CSLL RETIDO	R$ 3.901	R$ 3.271

Os parcelamentos de tributos e contribuições são débitos referentes a obrigações parceladas referentes ao ISS, reconhecidas no curto prazo:

	2018	2017
Parcelamento ISS	R$ 0,00	R$ 18.043

14. Empréstimos e Financiamentos

Os empréstimos destinados à cobertura do capital de giro apresentam a seguinte posição, a saber:

	2018	2017
Curto Prazo		
Total	R$ 52.589	R$ 183.779
(-) Juros a Transcorrer	(R$ 11.015)	(R$ 11.015)

15. Tributos e encargos a recolher – Longo Prazo

Consolidação de parcelamento de impostos federais, conforme estabelecido na Lei 11.941, no valor de R$ 0,00

16. Capital Social

Em 14/11/17 sob. Registro na JUCESP nº 501.753/17-5 houve um Aumento de capital social entre os Sócios de 526.000 na ARM Odontologia Ltda. Desta forma fica o Capital Social representado por 610.000 quotas, com valor nominal de R$ 1,00 cada quota, perfazendo um capital de R$ 610.000, totalmente subscrito e integralizado.

17- CONCILIAÇÃO ENTRE LUCRO LÍQUIDO (PREJUIZO) E O FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS.

FLUXO DE CAIXA	2018	2017
Atividades Operacionais		
Lucro (Prejuízo) do período	**171.167**	**4.809**
Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais:	**(10.896)**	**131.940**
Depreciação e amortização	59.830	57.549
Variação cambial, monetária e encargos sobre empréstimos	27.727	77.625
Prejuízo / (Lucro) na alienação de Bens do Ativo Não Circulante	-	(3.234)
Ajustes de exercícios anteriores	(98.453)	-
Redução (aumento) do ativo	**45.847**	**169.749**
Aplicações financeiras	(83.215)	138.644
Créditos de operações com planos de assistência à saúde	11.656	21.907
Créditos tributários e previdenciários	6.061	7.011
Bens e títulos a receber	77.022	2.187
Realizável a longo prazo	34.324	-
Aumento (redução) do passivo	**(77.131)**	**(204.492)**
Provisões técnicas de operações de assistência a saúde	(49.209)	(103.196)
Tributos e encargos sociais a recolher	(16.465)	(53.250)
Débitos diversos	8.505	(3.387)
Passivo não circulante	(19.963)	(44.660)
Geração (Utilização) de caixa proveniente das atividades operacionais	**128.986**	**102.006**
Atividades de Investimento		
(+) Recebimentos de Venda de Ativo Imobilizado - Outros	-	39.234
(-) Pagamentos de Aquisição de Ativo Imobilizado - Outros	-	(73.506)
Caixa Liquido das Atividades de Investimentos	**-**	**(34.272)**
Atividades de Financiamento		
(+) Integralização Capital em Dinheiro	-	86.000
(-) Pagamentos de Juros e Encargos sobre Empréstimos/Financiamentos/Leasing	(27.727)	(77.625)
(-) Pagamentos de Amortização de Empréstimos/Financiamentos/Leasing	(172.764)	(13.521)
Caixa Liquido das Atividades de Financiamento	**(200.491)**	**(5.146)**
Variação Liquida do Caixa	(71.505)	62.587
Caixa - Saldo Inicial	94.432	31.845
Caixa - Saldo Final	**22.927**	**94.432**

18. 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.

19. CORPO DIRETIVO:

Sócio Administrador

Dr. Alexandre de Souza Martinelli

Dr. Marcelo Hammoui Saad

Contabilista

Osvaldo Catharino Moreno
CRC: 1SP 074832/O-5
CPF: 531.652.338-53