

**SERVIÇOS ODONTOLÓGICOS DA INDÚSTRIA DE MINAS GERAIS -
ODONTOINDUSTRIA
CNPJ: 10.796.140/0001-71**

**NOTAS EXPLICATIVAS DA DIRETORIA SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2.018**

CONTEXTO OPERACIONAL

**A SERVIÇOS ODONTOLÓGICOS DA INDÚSTRIA DE MINAS GERAIS -
ODONTOINDUSTRIA** – O objeto social da Associação consiste em, exclusivamente, operar planos privados odontológicos, com o fim de oferecer cobertura odontológica a seus beneficiários, de acordo com as especificações dos regulamentos de cada plano oferecido pelo **SESI-MG, ODONTOINDUSTRIA**.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas seguindo-se as determinações da Lei 6.404/76 (Lei das Sociedades Anônimas) com alterações introduzidas pelas Leis nº 11.638/07 e nº 11.941/09, para a contabilização das operações, quando aplicáveis. Foram observadas as Normas Brasileiras de Contabilidade editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e Plano de Contas Padrão das Operadoras de Planos de Saúde.

PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis adotadas foram:

- a) As receitas e despesas foram apropriadas, com base no regime de competência dos exercícios.
- b) O valor registrado em Aplicações refere-se a Aplicação Financeira Vinculada – Fundo de Renda Fixa dedicado a ANS, estando registradas aos valores de aplicação acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do balanço.





As contraprestações estão segregadas da seguinte forma:

| <u>Contas</u> | <u>31.12.2017</u> | <u>31.12.2018</u> |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Contraprestações Pec. A Receber | 653.952,97 | 620.940,14 |
| (-) Provisão para Devedores Duvidosos | (26.988,34) | (45.796,34) |
| Saldo | 626.964,63 | 575.143,80 |

Correspondem à valores a receber pela venda de Planos Odontológicos, composto principalmente de Planos Empresa e Corporativo conforme contratos firmados com pessoas jurídicas,

A provisão para devedores duvidosos foi constituída conforme normas ANS que é de 90 dias após vencimento.

Outros Investimentos:

| <u>Contas</u> | <u>31.12.2017</u> | <u>31.12.2018</u> |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| Outros Investimentos | 2.434.613,94 | 2.496.670,52 |

Outros Investimentos correspondem às cotas de capital adquiridas pela Odontoindústria junto à cooperativa de crédito Sicoob.

Imobilizado

| | <u>31.12.2017</u> | <u>31.12.2018</u> |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Equipamentos/Veiculos | 176.748,26 | 161.344,22 |

Registra os valores relativos aos bens destinados a dar suporte ao funcionamento da **ODONTOINDUSTRIA** na administração dos seus objetivos, compreendido pelos bens do Imobilizado, apresentando-se devidamente registrados ao custo de aquisição, depreciados pelo método linear a taxas em função da vida útil-econômica, fixadas por espécie de bens, sendo: máquinas e equipamentos – 10% ao ano; e veículos – 20% ao ano. A administração da Entidade analisando o ativo imobilizado de uso julgou que não é necessário o registro do impairment, pois os valores registrados na contabilidade estão inferiores aos valores justos de venda.



Intangível

Marcas Comerciais

| <u>31.12.2017</u> | <u>31.12.2018</u> |
|-------------------|-------------------|
| 0,00 | 2.200.000,00 |

Aquisição do direito de uso da marca "FIEMG", por tempo indeterminado, conforme contrato assinado no dia 05 de novembro de 2018, tal aquisição se deu em cinco parcelas a serem pagas conforme programação abaixo:

| Data | Valor |
|------------|----------------|
| 17/12/2018 | R\$ 100.000,00 |
| 15/05/2019 | R\$ 525.000,00 |
| 15/05/2020 | R\$ 525.000,00 |
| 17/05/2021 | R\$ 525.000,00 |
| 16/05/2022 | R\$ 525.000,00 |

Contas

Outros débitos. a Pagar

| <u>31.12.2017</u> | <u>31.12.2018</u> |
|-------------------|-------------------|
| 26.000,00 | 529.750,00 |

Valor Composto por R\$ 4.750,00 de aluguel mensal e R\$ 525.000,00 referente a aquisição do direito de uso da marca "Fiemg" com vencimento em 15 de maio de 2019.

Passivo Não Circulante:

Contas

Outros débitos. a Pagar

| <u>31.12.2017</u> | <u>31.12.2018</u> |
|-------------------|-------------------|
| 0,00 | 1.575.000,00 |

Composto em sua totalidade pela aquisição do direito de uso da marca "FIEMG" com vencimentos conforme descrição abaixo:

| | |
|------------|----------------|
| 15/05/2020 | R\$ 525.000,00 |
| 17/05/2021 | R\$ 525.000,00 |
| 16/05/2022 | R\$ 525.000,00 |

PROVISÕES TÉCNICAS

PROVISÃO PARA EVENTOS OCORRIDOS E NÃO AVISADOS – PEONA – A
Provisão para Eventos Ocorridos e Não Avisados (PEONA) representa os eventos ocorridos, porém não avisados ao ODONTOVIDA, calculada de acordo com orientações na legislação da ANS.



PROVISÃO PARA EVENTOS A LIQUIDAR

O saldo é composto por obrigações contraídas junto a prestadores de assistência odontológica credenciados, relativamente a consultas e tratamentos realizados. Contabilizados de acordo com o conhecimento da operadora e ainda não pagos no encerramento do exercício.

TRIBUTOS E ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER

Referente a impostos e contribuições sociais retidas ou provisionadas para recolhimentos nos meses seguintes, de acordo com o período de competência dos exercícios.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O saldo refere-se ao Patrimônio Social e do resultado de exercícios anteriores acumulados acrescido pelo resultado do exercício encerrado em 2018.

Fernando Dias Silva
Presidente

Asset Gestão e Controladoria Contábil Ltda
Cnpj: 25.303.762/0001-98
CRC/MG: 013005