



SORRIDEN CONVÊNIO ODONTOLÓGICOS S.A.
Relatório dos Auditores Independentes
Demonstrações Contábeis
Exercício 2024

Guarulhos, 13 de fevereiro de 2025.

Ilmos. Srs.
Conselheiros e Administradores da
SORRIDEN CONVÊNIOS ODONTOLÓGICOS S.A.
Barueri – SP

Prezados Senhores,

Encaminhamos à V.Sas., nosso relatório de auditoria, referente ao exame das Demonstrações Contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2024. Anexamos ainda, as seguintes demonstrações contábeis, elaboradas sob a responsabilidade de sua Administração.

- Balanço Patrimonial;
- Demonstração do Resultado do Exercício;
- Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido;
- Demonstração do Resultado Abrangente;
- Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis;

Permanecemos ao inteiro dispor de V.Sas., para quaisquer esclarecimentos adicionais.

Atenciosamente,

SIDNEI DE
OLIVEIRA:00999625861

Assinado de forma digital por
SIDNEI DE OLIVEIRA:00999625861
Dados: 2025.02.17 08:31:41 -03'00'

Sidnei de Oliveira

Sócio – Responsável Técnico
CRC 1 SP 160.765/O-1
CNAI 1.077

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis.

Aos Diretores e Administradores da
SORRIDEN CONVÊNIO ODONTOLÓGICOS S.A.
Barueri – SP

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **SORRIDEN CONVÊNIO ODONTOLÓGICOS S.A.**, (Operadora), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2024 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 contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **SORRIDEN CONVÊNIO ODONTOLÓGICOS S.A.**, em 31 de dezembro de 2024, 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 a 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 "Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Operadora, 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

Outros assuntos

Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior

As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2023, apresentadas para fins de comparação, foram auditadas por outros auditores, cujo relatório de auditoria foi emitido em 20 de fevereiro de 2024, sem modificação de 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 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.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A Administração da Operadora é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil 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 de a 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, 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 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 planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Operadora.
- 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 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.

Guarulhos, 13 de fevereiro de 2025.

SIDNEI DE
OLIVEIRA:00999625861

Assinado de forma digital por
SIDNEI DE OLIVEIRA:00999625861
Dados: 2025.02.17 08:32:07 -03'00'

Sidnei de Oliveira

Sócio – Responsável Técnico
CRC 1 SP 160.765/O-1
CNAI 1.077

SORRIDEN CONVÊNIOS ODONTOLÓGICOS S.A.
QUADRO I - Balanços Patrimoniais
Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2024 e 2023
(Em reais)

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
ATIVO		
ATIVO CIRCULANTE	3.609.998	3.200.563
Disponível	681.831	162.163
Realizável	2.928.167	3.038.400
Aplicações Financeiras	1.914.438	1.966.379
Aplicações Garantidoras de Provisões Técnicas	743.248	669.476
Aplicações Livres	1.171.190	1.296.903
Créditos de Operações com Planos de Assistência à Saúde	2.425	559
Contraprestação Pecuniária a Receber	2.425	559
Créditos de Operações de Administração de Benefícios	-	-
Participação de Beneficiários em Eventos indenizáveis	-	-
Operadoras de Planos de Assistência à Saúde	-	-
Outros Créditos de Operações com Planos de Assistência à Saúde	-	-
Créditos de Oper. Assist. à Saúde Não Rel. com Pl. Saúde da Operadora	-	-
Despesas Diferidas	-	-
Créditos Tributários e Previdenciários	6.636	6.636
Bens e Títulos a Receber	1.004.668	1.064.825
Despesas Antecipadas	-	-
ATIVO NÃO CIRCULANTE	290.467	535.598
Realizável a Longo Prazo	279.890	312.079
Aplicações Financeiras	-	-
Aplicações Garantidoras de Provisões Técnicas	-	-
Aplicações Livres	-	-
Créditos Tributários e Previdenciários	-	-
Títulos e Créditos a Receber	-	-
Despesas de Comercialização Diferidas	-	-
Ativo Fiscal Diferido	81.590	113.779
Depósitos Judiciais e Fiscais	198.300	198.300
Outros Créditos a Receber e Direitos a Longo Prazo	-	-
Investimentos	-	-
Participações Societárias pelo Método de Equivalência Patrimonial	-	-
Participações Societárias - Operadora de Planos de Saúde	-	-
Participações Societárias em Rede Assistencial	-	-
Participações em Outras Sociedades	-	-
Participações Societárias pelo Método de Custo	-	-
Outros Investimentos	-	-
Imobilizado	7.241	219.070
Imóveis de Uso Próprio	-	-
Imóveis - Hospitalares/Odontológicos	-	-
Imóveis - Não Hospitalares/Odontológicos	-	-
Imobilizado de Uso Próprio	7.241	46.803
Imobilizado - Hospitalares/Odontológicos	-	-
Imobilizado - Não Hospitalares/Odontológicos	7.241	46.803
Imobilizações em Curso	-	172.267
Outras Imobilizações	-	-
Direito de Uso de Arrendamentos	-	-
Intangível	3.336	4.449
TOTAL DO ATIVO	3.900.465	3.736.161

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

SORRIDEN CONVÊNIOS ODONTOLÓGICOS S.A.
QUADRO I - Balanços Patrimoniais
Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2024 e 2023
(Em reais)

	31/12/2024	31/12/2023
PASSIVO CIRCULANTE	871.911	1.158.210
Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde	600.103	676.104
Provisões de Contraprestações	258.647	278.439
Provisão de Contraprestação Não Ganha - PCNG	258.647	278.439
Provisão para Remissão	-	-
Provisão de Eventos a Liquidar para SUS	-	-
Provisão de Eventos a Liquidar para Outros Prestadores	196.063	194.898
Provisão para Eventos Ocorridos e Não Avisados (PEONA)	145.392	202.767
Outras Provisões Técnicas	-	-
Débitos de Operações de Assistência à Saúde	79.711	202.282
Contraprestações a Restituir	-	-
Receita Antecipada de Contraprestações	79.711	202.282
Comercialização sobre Operações	-	-
Operadoras de Planos de Assistência à Saúde	-	-
Débitos de Operações de Administração de Benefícios	-	-
Outros Débitos de Operações com Planos de Assistência à Saúde	-	-
Débitos com Oper. de Assist. à Saúde Não Rel. com Pl. Saúde da Oper.	-	516
Provisões	-	-
Provisão para IR e CSLL	-	-
Provisões para Ações Judiciais	-	-
Tributos e Encargos Sociais a Recolher	68.004	123.207
Empréstimos e Financiamentos a Pagar	-	-
Débitos Diversos	124.093	156.101
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	198.300	198.300
Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde	-	-
Provisão de Contraprestação Não Ganha - PCNG	-	-
Provisão para Remissão	-	-
Provisão de Eventos a Liquidar para o SUS	-	-
Provisão de Eventos a Liquidar para Outros Prestadores	-	-
Provisão para Eventos Ocorridos e Não Avisados (PEONA)	-	-
Outras Provisões Técnicas	-	-
Provisões	114.293	114.293
Provisões para Tributos Diferidos	-	-
Provisões para Ações Judiciais	114.293	114.293
Tributos e Encargos Sociais a Recolher	84.007	84.007
Tributos e Contribuições	84.007	84.007
Parcelamento de Tributos e Contribuições	-	-
Tributos e Contribuições Assumidos pelo Cooperados - Parcelamento Débitos Anteriores a 2008	-	-
Empréstimos e Financiamentos a Pagar	-	-
Débitos Diversos	-	-
PATRIMÔNIO LÍQUIDO/PATRIMÔNIO SOCIAL	2.830.254	2.379.651
Capital Social/Patrimônio Social	2.246.826	2.246.826
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	0
Reservas	583.428	132.825
Reservas de Capital	-	-
Reservas de Reavaliação	-	-
Reservas de Lucros	583.428	132.825
Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
(-) Ações em Tesouraria	-	-
Resultados Acumulados	-	-
TOTAL DO PASSIVO	3.900.465	3.736.161

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

SORRIDEN CONVÊNIO ODONTOLÓGICOS S.A.
QUADRO II - Demonstração do Resultado do Exercício
Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2024 e 2023
(Em reais)

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Contraprestações Efetivas de Plano de Assistência à Saúde	6.687.553	7.965.687
Receitas com Operações de Assistência à Saúde	7.093.919	8.432.401
Contraprestações Líquidas	7.093.919	8.432.401
Variação das Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde	-	-
Receitas com Administração	-	-
(-) Tributos Diretos de Operações com Planos de Assistência à Saúde da Operadora	(406.366)	(466.713)
Eventos Indenizáveis Líquidos / Sinistros Retidos	(1.561.331)	(1.983.095)
Eventos Conhecidos ou Avisados	(1.618.706)	(2.025.157)
Variação da Provisão de Eventos / Sinistros Ocorridos e Não Avisados	57.375	42.061
(=) RESULTADO DAS OPERAÇÕES COM PLANOS DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE	5.126.222	5.982.592
Outras Receitas Operacionais de Planos de Assistência à Saúde	200.758	241.749
Receitas de Assistência à Saúde Não Relacionadas com Planos de Saúde da Operadora	-	-
Receitas com Operações de Assistência Médico - Hospitalar	-	-
Receitas com Operações de Assistência Odontológica	-	-
Receitas com Operações de Assistência Médico - Hospitalar (SUS)	-	-
Receitas com Operações de Assistência Odontológica (SUS)	-	-
Outras Receitas de Prestação de Serviços de Administradora de Benefícios	-	-
Receitas com Administração de Intercâmbio Eventual - Assistência Odontológica	-	-
Receitas com Administração de Intercâmbio Eventual - Assistência Médico Hospitalar	-	-
Outras Receitas Operacionais	-	-
(-) Tributos Diretos de Outras Atividades de Assistência à Saúde	-	-
(-) Outras Despesas Operacionais com Plano de Assistência à Saúde	(905.759)	(1.161.684)
Outras Despesas de Operações de Planos de Assistência à Saúde	(934.795)	(1.335.319)
Programas de Promoção da Saúde e Prevenção de Riscos e Doenças	-	-
(-) Recuperação de Outras Despesas Operacionais de Assistência à Saúde	-	-
Provisão para Perdas Sobre Créditos	29.037	173.635
(-) Outras Despesas Oper. de Assist. à Saúde Não Rel. com Planos de Saúde da Operadora	-	(202)
(=) RESULTADO BRUTO	4.421.221	5.062.455
(-) Despesas de Comercialização	(93.209)	(128.986)
(-) Despesas Administrativas	(3.361.184)	(3.792.776)
(=) RESULTADO OPERACIONAL	966.828	1.140.693
Resultado Financeiro Líquido	107.580	31.942
Receitas Financeiras	320.481	434.676
Despesas Financeiras	(212.902)	(402.734)
Resultado Patrimonial	-	-
Receitas Patrimoniais	-	-
Despesas Patrimoniais	-	-
(=) RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS E PARTICIPAÇÕES	1.074.408	1.172.635
(-) Imposto de Renda	(146.300)	(155.758)
(-) Contribuição Social	(61.308)	(64.713)
(-) Impostos Diferidos	(32.189)	(88.312)
(-) Participações sobre o Lucro	-	-
(=) RESULTADO LÍQUIDO	834.611	863.852

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

SORRIDEN CONVÊNIOS ODONTOLÓGICOS S.A.
QUADRO III - Demonstração do Resultado Abrangente
Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2024 e 2023
(Em reais)

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Lucro Líquido do Exercício	834.611	863.852
Outros Componentes do Resultado Abrangente	-	-
. Variação do Valor Justo do Ativo Financeiro Disponível para Venda	-	-
.	-	-
.	-	-
. Efeitos Tributários sobre Outros Componentes do Resultado Abrangente	-	-
Total	-	-
Resultado Abrangente do Exercício	834.611	863.852

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

SORRIDEN CONVÊNIOS ODONTOLÓGICOS S.A.
QUADRO IV - Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2024 e 2023
(Em reais)

Descrição	Capital Social	Adiantamento p/ Aum. De Capital	Reservas de Capital	Reservas de Lucro	Reserva de Reavaliação	Ajustes de Exercícios Anteriores	Prejuízos Acumulados	Total
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	2.246.826	0	-	-	-	-	(343.363)	1.903.463
Ajustes de exercícios anteriores	-	-	-	-	-	-	-	-
Efeitos da mudança de critérios contábeis	-	-	-	-	-	-	-	-
Retificação de erros de exercícios anteriores	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-
Reversão de Reservas	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva de Reavaliação	-	-	-	-	-	-	-	-
Realização	-	-	-	-	-	-	-	-
Baixa	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-	-	-	-	-
Lucro/Prejuízo do Exercício	-	-	-	-	-	-	863.852	863.852
Proposta de Distribuição do Lucro	-	-	-	132.825	-	-	(520.489)	(387.664)
Reserva Legal	-	-	-	43.193	-	-	(43.193)	-
Reserva Estatutária	-	-	-	-	-	-	-	-
Reservas de Lucros	-	-	-	89.633	-	-	(89.633)	-
Dividendos	-	-	-	-	-	-	(387.664)	(387.664)
R\$..... por ação/cota	-	-	-	-	-	-	-	-
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023	2.246.826	0	-	132.825	-	-	-	2.379.651
Ajustes de exercícios anteriores	-	-	-	-	-	(172.267)	-	(172.267)
Efeitos da mudança de critérios contábeis	-	-	-	-	-	-	-	-
Retificação de erros de exercícios anteriores	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-
Reversão de Reservas	-	-	-	-	-	-	-	-
Reservas de Capital/Patrimoniais (detalhar)	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva de Reavaliação	-	-	-	-	-	-	-	-
Realização	-	-	-	-	-	-	-	-
Baixa	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	(0)	-	-	-	-	-	(0)
Lucro/Prejuízo do Exercício	-	-	-	-	-	-	834.611	834.611
Proposta de Distribuição do Lucro	-	-	-	450.603	-	-	(834.611)	(384.007)
Reserva Legal	-	-	-	41.731	-	-	(41.731)	-
Reserva Estatutária	-	-	-	-	-	172.267	(172.267)	-
Reservas de Lucros	-	-	-	408.873	-	-	(408.873)	-
Dividendos	-	-	-	-	-	-	(211.740)	(211.740)
R\$..... por ação/cota	-	-	-	-	-	-	-	-
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024	2.246.826	-	-	583.428	-	-	-	2.830.254

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

SORRIDEN CONVÊNIO ODONTOLÓGICOS S.A.
QUADRO V - Demonstração Dos Fluxos de Caixa - DFC
Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2024 e 2023
(Em reais)

	31/12/2024	31/12/2023
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
(+) Recebimento de Planos Saúde	6.349.580	7.305.271
(+) Resgate de Aplicações Financeiras	211.740	1.445.866
(+) Recebimento de Juros de Aplicações Financeiras	1.300	883
(+) Outros Recebimentos Operacionais	21.083	428
(-) Pagamento a Fornecedores/Prestadores de Serviço de Saúde	(1.456.415)	(1.987.265)
(-) Pagamento de Comissões	(47.753)	(92.567)
(-) Pagamento de Pessoal	(854.938)	(935.436)
(-) Pagamento de Pró-Labore	-	-
(-) Pagamento de Serviços Terceiros	(1.502.629)	(1.677.927)
(-) Pagamento de Tributos	(580.613)	(691.600)
(-) Pagamento de Processos Judiciais (Cíveis/Trabalhistas/Tributárias)	(11.589)	(158.015)
(-) Pagamento de Aluguel	(12.462)	(11.011)
(-) Pagamento de Promoção/Publicidade	(282.528)	(207.994)
(-) Aplicações Financeiras	-	(1.398.279)
(-) Outros Pagamentos Operacionais	(1.103.368)	(1.042.527)
Caixa Líquido das Atividades Operacionais	731.408	549.827
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
(+) Recebimento de Venda de Ativo Imobilizado - Hospitalar	-	-
(+) Recebimento de Venda de Ativo Imobilizado - Outros	-	-
(+) Recebimento de Venda de Investimentos	-	-
(+) Recebimento de Dividendos	-	-
(+) Outros Recebimentos das Atividades de Investimento	-	-
(-) Pagamento de Aquisição de Ativo Imobilizado - Hospitalar	-	-
(-) Pagamento de Aquisição de Ativo Imobilizado - Outros	-	-
(-) Pagamento Relativos ao Ativo Intangível	-	-
(-) Pagamento de Aquisição de Participação em Outras Empresas	-	-
(-) Outros Pagamentos das Atividade de Investimento	-	-
Caixa Líquido das Atividades de Investimentos	-	-
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
(+) Integralização de Capital em Dinheiro	-	-
(+) Recebimento - Empréstimos/Financiamentos	-	-
(+) Títulos Descontados	-	-
(+) Outros Recebimentos da Atividade de Financiamento	-	-
(-) Pagamento de Juros - Empréstimos/Financiamentos/Leasing	-	-
(-) Pagamento de Amortização - Empréstimos/Financiamentos/Leasing	-	-
(-) Pagamento de Participação nos Resultados	(211.740)	(387.664)
(-) Outros Pagamentos da Atividade de Financiamento	-	-
Caixa Líquido das Atividades de Financiamento	(211.740)	(387.664)
VARIAÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	519.668	162.162
CAIXA - Saldo Inicial	162.163	1
CAIXA - Saldo Final	681.831	162.163

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

1. Contexto Operacional

A **SORRIDEN CONVÊNIO ODONTOLÓGICOS S.A.** é uma sociedade anônima de capital fechado, cujo objetivo social é operar planos privados de assistência à saúde, com foco na segmentação odontológica, por meio de execução própria ou contratação e/ou credenciamento de terceiros legalmente habilitados, além da prestação de serviços odontológicos.

2. Apresentação 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 Diretrizes Contábeis

a) Moeda funcional e de apresentação

As Demonstrações contábeis estão apresentadas em reais, moeda funcional da Operadora.

b) Apuração do resultado do exercício

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

c) Estimativas contábeis

Na elaboração das demonstrações contábeis, 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 créditos de liquidação duvidosa é calculada por valor suficiente para cobrir eventuais perdas desses créditos.

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 respectivas 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 Operadora não identificou qualquer evidência que justifica a necessidade de provisão.

f) Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes

A Operadora cumpre a determinação do Comitê de Pronunciamentos Contábeis Pronunciamento Técnico CPC 25, o objetivo deste Pronunciamento Técnico é estabelecer que sejam aplicados critérios de reconhecimento e bases de mensuração apropriados a provisões e a passivos e ativos contingentes e que seja divulgada informação suficiente nas notas explicativas para permitir que os usuários entendam a sua natureza, oportunidade e valor.

Provisão é um passivo de prazo ou de valor incertos.

Passivo contingente é: (a) uma obrigação possível que resulta de eventos passados e cuja existência será confirmada apenas pela ocorrência ou não de um ou mais eventos futuros incertos não totalmente sob controle da entidade; ou (b) uma obrigação presente que resulta de eventos passados, mas que não é reconhecida porque: (i) não é provável que uma saída de recursos que incorporam benefícios econômicos seja exigida para liquidar a obrigação; ou (ii) o valor da obrigação não pode ser mensurado com suficiente confiabilidade.

Ativo contingente é um ativo possível que resulta de eventos passados e cuja existência será confirmada apenas pela ocorrência ou não de um ou mais eventos futuros incertos não totalmente sob controle da entidade.

Valores de Processos Judiciais Cíveis avaliado como possível de perda.

Valor: R\$0,00

g) Imposto de Renda e Contribuição Social

O Imposto de Renda e Contribuição Social foram calculados conforme legislação em vigor.

4. Disponível

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Bancos Conta Movimento	-	1
Aplicações de Liquidez Imediata	681.831	162.162
TOTAL	<u>681.831</u>	<u>162.162</u>

5. Aplicações Financeiras

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Aplicações Garantidoras de Provisões Técnicas	743.248	669.476
Aplicações Livres	1.171.190	1.296.903
TOTAL	<u>1.914.438</u>	<u>1.966.379</u>

6. Créditos de Operações com Planos de Assistência à Saúde

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Contraprestação Pecuniária a Receber	2.940	11.505
(-) Provisão para Perdas Sobre Créditos	(515)	(10.946)
TOTAL	<u>2.425</u>	<u>559</u>

7. Créditos Tributários e Previdenciários

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Imposto de Renda a Restituir	6.636	6.636
TOTAL	<u>6.636</u>	<u>6.636</u>

8. Bens e Títulos a Receber

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Adiantamentos	63.997	11.995
Títulos a Receber	940.671	1.052.830
TOTAL	<u>1.004.668</u>	<u>1.064.825</u>

9. Realizável a Longo Prazo

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Ativo Fiscal Diferido	81.590	113.779
Depósitos Judiciais e Fiscais	198.300	198.300
TOTAL	<u>279.890</u>	<u>312.079</u>

10. Imobilizado

	2024			2023	
	Taxas Anuais Deprec.	Custo	Depreciação Acumulada	Imobilizado Líquido	Imobilizado Líquido
<u>Imobilizado de Uso Próprio</u>		251.227	(243.986)	7.241	46.803
Não Hospitalares/Odontológicos					
Máquinas e Equipamentos	10%	22.889	(19.600)	3.289	19.989
Equipamentos de Informática	10%	203.451	(203.451)	-	48.321
Moveis e Utensílios	10%	24.887	(20.936)	3.951	109.622
<u>Imobilizações em Curso</u>	-	-	-	-	172.267
Outras Imobilizações	-	-	-	-	172.267
TOTAL IMOBILIZADO		251.227	(243.986)	7.241	219.070

11. Intangível

	2024			2023	
	Taxas Anuais Deprec.	Custo	Amortização Acumulada	Intangível Líquido	Intangível Líquido
Não Hospitalares/Não Odontológicos					
Sistema de Computação	10%	10.185	(6.849)	3.336	4.449
TOTAL IMOBILIZADO		10.185	(6.849)	3.336	4.449

12. Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde

I – Provisão de Eventos a Liquidar

São registrados na conta patrimonial de Provisão de Eventos a Liquidar com base nos avisos de cobrança dos serviços realizados pelos prestadores de serviços, efetivamente recebidos pela Operadora até o fim de cada mês, em contrapartida às contas de resultado de Eventos Indenizáveis Líquidos.

II – 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.

13. Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Provisão de Prêmios/Contraprestações	258.647	278.439
Provisão Eventos a Liquidar para Outros Prestadores de Serviços Assistenciais	196.063	194.898
Provisão para Eventos Ocorridos e Não Avisados (PEONA)	145.392	202.767
TOTAL	<u>600.103</u>	<u>676.104</u>

14. Débitos de Operações de Assistência à Saúde

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Receita Antecipada de Contraprestações	79.711	202.282
TOTAL	<u>79.711</u>	<u>202.282</u>

15. Débitos com Operações de Assistência à Saúde Não Relacionadas com Planos de Saúde da Operadora

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Débitos a Prestadores de Serviços de Assistência à Saúde	-	516
TOTAL	<u>-</u>	<u>516</u>

16. Tributos e Encargos a Recolher

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Curto Prazo	68.004	123.207
Tributos e Contribuições	59.982	72.040
Retenções de Impostos e Contribuições	8.022	12.699
Parcelamento de Tributos e Contribuições	-	38.468
Longo Prazo	84.007	84.007
Tributos e Contribuições	84.007	84.007
TOTAL	<u>152.010</u>	<u>207.214</u>

17. Débitos Diversos

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Obrigações com Pessoal	49.029	107.111
Outros Débitos a Pagar	75.064	48.990
TOTAL	<u>124.093</u>	<u>156.101</u>

18. Provisões

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Provisões para Ações Tributárias	114.293	114.293
TOTAL	<u>114.293</u>	<u>114.293</u>

19. Garantias Financeiras

Em atendimento ao disposto na Resolução RN nº 569 de 19/12/2022, da Agência Nacional de Saúde Suplementar – ANS, apresentamos os cálculos de Capital Regulatório e Patrimônio Líquido Ajustado:

SORRIDEN CONVENIOS ODONTOLOGICOS LTDA Nº ANS 41952-4

CAPITAL REGULATÓRIO	dez/24
CRC - Capital de Risco de Crédito	237.490,96
CRS - Capital de Risco de Subscrição	307.976,53
CRO - Capital de Risco Operacional	148.252,41
CRM - Capital de Risco do Mercado	59.621,47
CAPITAL BASEADO EM RISCO - CBR	642.427,12
Capital de Referência	11.701.894,34
Fator K	3,23%
CAPITAL BASE - CB	377.971,19
CAPITAL REGULATÓRIO - CR	642.427,12

Patrimônio Líquido Ajustado - PLA	dez/24
PLA	2.826.917,82
Suficiência / (Insuficiência) de PLA	2.184.490,70

20. Capital Social

O capital social da SORRIDEN CONVÊNIO ODONTOLÓGICOS S.A. é subscrito em R\$ 2.246.826,00, dividido em 2.246.826 ações ordinárias nominativas, todas sem valor nominal. O capital totalmente integralizado até a data do balanço é de R\$ 2.246.826,00.

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Capital Social	2.246.826	2.246.826
Reservas de Lucros	583.428	132.825
TOTAL	<u>2.830.254</u>	<u>2.379.651</u>

21. Conciliação entre o Lucro Líquido (Prejuízo) e o Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais

SORRIDEN CONVÊNIOS ODONTOLÓGICOS S.A.
Reconciliação - Demonstração Dos Fluxos de Caixa (Método Indireto)
Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2024 e 2023
(Em reais)

FLUXO DE CAIXA	#####	
Atividades Operacionais		
Lucro (Prejuízo) do período	834.611	863.852
Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas		
Atividades Operacionais:	(131.593)	47.266
Depreciação e amortização	40.674	47.266
Variação cambial, monetária e encargos sobre empréstimos	-	-
Prejuízo/(Lucro) na alienação de Bens do Ativo Não Circulante	-	-
Equivalência Patrimonial	-	-
Outros ajustes	(172.267)	-
Ajuste patrimoniais - Patrimônio Líquido	-	-
Redução (aumento) do Ativo	142.422	(129.008)
Aplicações Financeiras	51.941	(270.123)
Créditos de Operações com Planos de Assistência à Saúde	(1.866)	2.710
Créditos de operações não relacionadas com planos de saúde	-	-
Despesas Fiferidas	-	-
Créditos Tributários e Previdenciários	-	-
Bens e Títulos a Receber	60.157	130.080
Despesas Antecipadas	-	34.306
Realizável a Longo Prazo	32.189	(25.981)
Aumento (redução) do Passivo	(114.032)	(232.284)
Provisões técnicas de operações de assistência à saúde	(76.001)	(257.593)
Débitos de operações de assistência à saúde	(122.571)	(186.170)
Débitos com oper. de assist. à saúde não relac. com planos de saúde	(516)	(57.149)
Provisões	-	-
Tributos e encargos sociais a recolher	(55.203)	(31.612)
Débitos diversos	140.259	220.726
Passivo não circulante	-	79.513
Geração (Utilização) de caixa proveniente das atividades operacionais	731.408	549.826
Atividades de Investimento		
(+) Recebimentos de Venda de Ativo Imobilizado - Hospitalar	-	-
(+) Recebimentos de Venda de Ativo Imobilizado - Outros	-	-
(+) Recebimentos de Venda de Investimentos	-	-
(+) Recebimentos de Dividendos	-	-
(+) Outros Recebimentos das Atividades de Investimento	-	-
(-) Pagamentos de Aquisição de Ativo Imobilizado - Hospitalar	-	-
(-) Pagamentos de Aquisição de Ativo Imobilizado - Outros	-	-
(-) Pagamentos Relativos ao Ativo Intangível	-	-
(-) Pagamentos de Aquisição de Participação em Outras Empresas	-	-
(-) Outros Pagamentos das Atividade de Investimento	-	-
Caixa Líquido das Atividades de Investimentos	-	-
Atividades de Financiamento		
(+) Integralização Capital em Dinheiro	-	-
(+) Recebimento Empréstimos/Financiamentos	-	-
(+) Títulos (Recebíveis) Descontados	-	-
(+) Outros Recebimentos das Atividades de Financiamento	-	-
(-) Pagamentos de Juros e Encargos sobre Empréstimos/Financiamentos/Leasing	-	-
(-) Pagamentos de Amortização de Empréstimos/Financiamentos/Leasing	-	-
(-) Pagamento de Participação nos Resultados	(211.740)	(387.664)
(-) Outros Pagamentos das Atividades de Financiamento	-	-
Caixa Líquido das Atividades de Financiamento	(211.740)	(387.664)
Variação Líquida do Caixa	519.668	162.162
Caixa - Saldo Inicial	162.163	1
Caixa - Saldo Final	681.831	162.163

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

22. Eventos Subsequentes

Até a data da elaboração e preparação destas Demonstrações Contábeis, não foram constatadas e nem é de conhecimento da Administração da entidade, a deflagração ou existência de nenhum evento subsequente que eventualmente pudesse gerar quaisquer impactos econômicos e financeiros de mudanças significativas nestas demonstrações contábeis.

* * *

Barueri, 07 de Fevereiro de 2025

Relatório da Administração

Senhores Acionistas,

A Administração da Sorríden Convênios Odontológicos S/A (Sorríden ou Companhia) submete à apreciação de V.Sas as Demonstrações Financeiras relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2024.

Desempenho Operacional e Econômico Financeiro

Encerramos o ano de 2024 com 54.093 beneficiários, representando diminuição de 22% em relação à quantidade de beneficiários assistida ao término de 2023.

A receita operacional líquida, contabilmente representada pelas receitas de contraprestações efetivas, diminuiu quando comparada a 2023, passando de R\$ 7.966 mil para R\$ 6.688 mil.

A sinistralidade, medida pela relação entre os eventos indenizáveis líquidos (custos dos serviços assistenciais) e a receita operacional líquida, foi de 23,3% em 2024, 1,5 pontos percentuais abaixo da sinistralidade de 2023.

A geração operacional de caixa medida pelo EBTIDA atingiu R\$ 950 mil, com diminuição de 17,1% em comparação com 2023. A margem do EBTIDA atingiu o equivalente a 14,2% da receita operacional líquida.

O lucro líquido foi de R\$ 835 mil, correspondendo 12,5% da receita operacional líquida e 35,1% do patrimônio líquido do início do período.

Acordo de Acionistas

Os Acionistas se comprometeram a fazer com que a Companhia seja administrada de forma que os membros e órgãos de administração eleitos zelem pela proficiência operacional da

Companhia, fazendo com que as decisões sejam tomadas de forma responsável e estruturada, sempre visando o interesse social. Além disso, permanecerão totalmente independentes em seus negócios e continuarão atuando no mercado que atuam, sendo garantida e

Escritório:

(11) 3181-5021

Central de Atendimento:

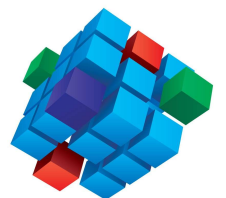
0800-729-1714

Al. Rio Negro, 500 – Conj. 305

Alphaville – Barueri/SP

sorríden.com.br

ANS - nº. 419524



confidencialidade dos interesses de um Acionista em relação ao outro, bem como em relação dos interesses da Companhia.

Política de Destinação de Lucros

- (a) 5% (cinco por cento) será aplicado, antes de qualquer outra destinação, na constituição da reserva legal, que não excederá 20% (vinte por cento) do capital social. No exercício em que o saldo da reserva legal acrescido do montante das reservas de capital, de que trata o parágrafo 1º do artigo 182 da Lei das S.A., exceder 30% (trinta por cento) do capital social, não será obrigatória a destinação de parte do lucro líquido do exercício para a reserva legal;
- (b) 5% (cinco por cento), por proposta dos órgãos da administração, poderá ser destinada a formação de reserva para contingências e reversão das mesmas reservas formadas em exercícios anteriores, nos termos do artigo 195 da Lei das S.A.;
- (c) 5% (cinco por cento), por proposta dos órgãos da administração, poderá ser destinada à formação de reserva para manutenção do capital de giro;
- (d) 20% (vinte por cento) será destinado ao pagamento do dividendo anual mínimo obrigatório dos acionistas, observado os eventuais Acordos de Acionistas;
- (e) No exercício em que o montante do dividendo obrigatório ultrapassar a parcela realizada do lucro do exercício, a Assembleia Geral poderá, por proposta dos órgãos de administração, destinar o excesso à constituição de reserva de lucros a realizar, observado o disposto no artigo 197 da Lei das S.A.;
- (f) Uma parcela, por proposta dos órgãos da administração, poderá ser retida com base em orçamento de capital previamente aprovado, nos termos do artigo 196 da Leis das S.A.;
- (g) A companhia poderá manter a reserva de lucros estatutária denominada “Reserva de Investimentos”, que terá por fim financiar a expansão das atividades da companhia e ou de suas empresas controladas e coligadas,

Escritório:

(11) 3181-5021

Central de Atendimento:

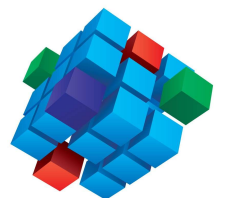
0800-729-1714

Al. Rio Negro, 500 – Conj. 305

Alphaville – Barueri/SP

sorriden.com.br

ANS - nº. 419524



inclusive por meio da subscrição de aumentos de capital ou criação de novos empreendimentos; e

(h) O saldo terá a destinação que lhe for dada pela Assembleia Geral, observadas as prescrições legais e os eventuais Acordos de Acionistas.

Capacidade Financeira

A Administração da operadora declara possuir capacidade financeira para manter seus ativos mobiliários nos seus respectivos vencimentos.

Perspectiva e Planos

Diante das perspectivas de um ano extremamente desafiador, a Sorríden seguirá focada no crescimento sustentável do mercado de planos exclusivamente odontológicos, otimizando recursos e priorizando a eficiência operacional.

Buscaremos uma abordagem mais estratégica e eficiente no marketing digital, otimizando investimentos e aprimorando a comunicação com clientes e canais de vendas para potencializar resultados sem comprometer a sustentabilidade financeira. O novo processo de comunicação com os clientes, alinhado à Resolução Normativa 593 da ANS, trará desafios significativos e muito aprendizado ao longo de 2025, reforçando nosso compromisso com a transparência e a qualidade no atendimento. No segmento B2B, exploraremos novas oportunidades em parceria com o marketplace de benefícios bomd+, com ações estratégicas voltadas para a maximização dos resultados com investimentos mais assertivos.

Atenciosamente,

CARLA RENATA
SARNI
SOUZA:13889736858

Assinado de forma digital por
CARLA RENATA SARNI
SOUZA:13889736858
Dados: 2025.02.11 08:45:16 -03'00'

SORRIDEN CONVÊNIOS ODONTOLÓGICOS S/A

CARLA RENATA SARNI SOUZA

Diretora Presidente

Escritório:

(11) 3181-5021

Central de Atendimento:

0800-729-1714

Al. Rio Negro, 500 – Conj. 305

Alphaville – Barueri/SP

sorríden.com.br

ANS - nº. 419524

