



AUDITORES INDEPENDENTES S.S.

SORRIDEN CONVÊNIO ODONTOLÓGICOS S.A

Relatório dos Auditores Independentes
Demonstrações Contábeis
Exercício 2022.

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis.

Aos Sócios, Diretores e Administradores do,
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 2022 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 2022, 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.

Ênfase

A operadora apresenta na rubrica Bens e Títulos a receber, citada na nota explicativa nº. 7, um saldo de R\$ 1.179 mil, referente a recebimentos em dezembro/2022 de contraprestações (mensalidades) de seus beneficiários, através de cartões de créditos, com a respectiva liberação de crédito a partir de janeiro/2023, em conformidade com a operação financeira adotada pela Operadora, evitando maiores índices de inadimplências.

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.

Responsabilidade 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 aplicáveis a entidades supervisionadas pela Agência Nacional de Saúde Suplementar (ANS) 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 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.

Bebedouro /SP, 17 de março de 2023.

MARCELO BOCK:85892432815

Assinado digitalmente por MARCELO

BOCK:85892432815

Data: 2023.03.23 20:13:32-03'00'

MB Auditores Independentes Sociedade Simples

CRC – 2SP 021390/O-7

MARCELO BOCK

CRC - 1SP 128.524/O-0



SORRIDEN CONVÊNIO ODONTOLÓGICOS S.A
QUADRO I - Balanço Patrimonial - Ativo
Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2022 e 2021
(Em reais)

	2022	2021
ATIVO		
ATIVO CIRCULANTE	3.111.428	4.121.662
Disponível	176.056	762.575
Realizável	2.935.373	3.359.087
Aplicações Financeiras	1.696.257	2.041.166
Aplicações Garantidoras de Provisões Técnicas	783.687	710.699
Aplicações Livres	912.570	1.330.467
Créditos de Operações com Planos de Assistência à Saúde	3.270	951
Contraprestação Pecuniária a Receber	3.270	951
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 Operado	-	-
Despesas Diferidas	-	-
Créditos Tributários e Previdenciários	6.636	3.018
Bens e Títulos a Receber	1.194.905	1.257.980
Despesas Antecipadas	34.306	55.972
ATIVO NÃO CIRCULANTE	556.882	730.582
Realizável a Longo Prazo	286.098	438.414
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	202.091	377.284
Depósitos Judiciais e Fiscais	84.007	61.130
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	265.224	285.495
Imóveis de Uso Próprio	-	-
Imóveis - Hospitalares/Odontológicos	-	-
Imóveis - Não Hospitalares/Odontológicos	-	-
Imobilizado de Uso Próprio	92.956	113.228
Imobilizado - Hospitalares/Odontológicos	-	-
Imobilizado - Não Hospitalares/Odontológicos	92.956	113.228
Imobilizações em Curso	172.267	172.267
Outras Imobilizações	-	-
Direito de Uso de Arrendamentos	-	-
Intangível	5.561	6.673
TOTAL DO ATIVO	3.668.311	4.852.244

As notas explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

SORRIDEN CONVÊNIO ODONTOLÓGICOS S.A
QUADRO I - Balanço Patrimonial - Passivo
Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2022 e 2021
(Em reais)

PASSIVO	2022	2021
PASSIVO CIRCULANTE	1.646.060	1.913.684
Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde	933.696	945.432
Provisões de Contraprestações	373.210	431.400
Provisão de Contraprestação Não Ganha - PCNG	373.210	431.400
Provisão para Remissão	-	-
Provisão de Eventos a Liquidar para SUS	-	-
Provisão de Eventos a Liquidar para Outros Prestadores	315.659	182.382
Provisão para Eventos Ocorridos e Não Avisados (PEONA)	244.828	331.651
Outras Provisões Técnicas	-	-
Débitos de Operações de Assistência à Saúde	388.452	548.496
Contraprestações a Restituir	-	-
Receita Antecipada de Contraprestações	388.452	544.756
Comercialização sobre Operações	-	3.740
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.	57.664	45.119
Provisões	-	-
Provisão para IR e CSLL	-	-
Provisões para Ações Judiciais	-	-
Tributos e Encargos Sociais a Recolher	154.819	178.179
Empréstimos e Financiamentos a Pagar	-	-
Débitos Diversos	111.429	196.458
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	118.787	132.000
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	-	8.000
Provisões para Tributos Diferidos	-	-
Provisões para Ações Judiciais	-	8.000
Tributos e Encargos Sociais a Recolher	118.787	124.000
Tributos e Contribuições	84.007	61.130
Parcelamento de Tributos e Contribuições	34.781	62.870
Empréstimos e Financiamentos a Pagar	-	-
Débitos Diversos	-	-
PATRIMÔNIO LÍQUIDO/PATRIMÔNIO SOCIAL	1.903.463	2.806.560
Capital Social/Patrimônio Social	2.246.826	2.246.826
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-
Reservas	-	559.734
Reservas de Capital/Reservas Patrimoniais	-	-
Reservas de Reavaliação	-	-
Reservas de Lucros	-	559.734
Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
(-) Ações em Tesouraria	-	-
Prejuízos Acumulados	(343.363)	-
TOTAL DO PASSIVO	3.668.311	4.852.244

As notas explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

SORRIDEN CONVÊNIO ODONTOLÓGICOS S.A
QUADRO II - Demonstração do Resultado do Exercício
Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2022 e 2021
(Em reais)

	2022	2021
Contraprestações Efetivas de Plano de Assistência à Saúde	9.199.059	9.272.109
Receitas com Operações de Assistência à Saúde	9.740.873	9.820.572
Contraprestações Líquidas	9.740.873	9.820.572
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	(541.813)	(548.462)
Eventos Indenizáveis Líquidos / Sinistros Retidos	(2.329.118)	(2.603.139)
Eventos Conhecidos ou Avisados	(2.415.941)	(2.533.362)
Variação da Provisão de Eventos Ocorridos e Não Avisados	86.823	(69.777)
RESULTADO DAS OPERAÇÕES COM PLANOS DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE	6.869.941	6.668.971
Outras Receitas Operacionais de Planos de Assistência à Saúde	43.225	30.487
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	(1.407.080)	(1.098.855)
Outras Despesas de Operações de Planos de Assistência à Saúde	(1.285.657)	(1.097.600)
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	(121.423)	(1.255)
Outras Despesas Oper. de Assist. à Saúde Não Rel. com Planos de Saúde da Operadora	-	(58.050)
(=) RESULTADO BRUTO	5.506.087	5.542.553
Despesas de Comercialização	(98.035)	(67.735)
Despesas Administrativas	(5.228.815)	(3.851.184)
(=) RESULTADO OPERACIONAL	179.236	1.623.634
Resultado Financeiro Líquido	(459.430)	(775.664)
Receitas Financeiras	1.343.700	73.787
Despesas Financeiras	(1.803.131)	(849.451)
Resultado Patrimonial	-	-
Receitas Patrimoniais	-	-
Despesas Patrimoniais	-	-
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS E PARTICIPAÇÕES	(280.194)	847.970
(-) Imposto de Renda	(33.493)	(262.514)
(-) Contribuição Social	(14.217)	(101.378)
(-) Impostos Diferidos	(175.192)	377.284
(-) Participações sobre o Lucro	-	-
RESULTADO LÍQUIDO	(503.097)	861.361

As notas explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

SORRIDEN CONVÊNIO ODONTOLÓGICOS S.A
QUADRO III - Demonstração do Resultado Abrangente
Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2022 e 2021
(Em reais)

	2022	2021
Prejuízo Líquido do Exercício	(503.097)	861.361
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	(503.097)	861.361

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

QUADRO IV - Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2022 e 2021
 (Em reais)

Descrição	Capital Social	Adiantamen to p/ Aum. De Capital	Reservas de Capital/Patrimoni ais	Reservas de Lucros/Sobras/ Retenções	Reserva de Reavaliação	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Prejuízos Acumulados	Total
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020	2.246.826	-	-	-	-	-	(301.628)	1.945.198
Ajustes de exercícios anteriores	-	-	-	-	-	-	-	-
Efeitos da mudança de critérios contábeis	-	-	-	-	-	-	-	-
Retificação de erros de exercícios anteriores	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento de Capital/Pat.Social com lucros e reservas e em espécie	-	-	-	-	-	-	-	-
Reversões de Reservas	-	-	-	-	-	-	-	-
Reservas de Capital/Patrimoniais	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva de Reavaliação:	-	-	-	-	-	-	-	-
Realização	-	-	-	-	-	-	-	-
Baixa	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-	-	-	-	-
Lucro Líquido do Exercício	-	-	-	-	-	-	861.362	861.362
Proposta da destinação do Lucro	-	-	-	559.734	-	-	(559.734)	-
Reserva Legal	-	-	-	43.068	-	-	(43.068)	-
Reservas Estatutárias	-	-	-	-	-	-	-	-
Outras Reservas de Lucros	-	-	-	516.666	-	-	(516.666)	-
Dividendos/Juros Cap. Próprio/Lucros/Sobras a distribuir:	-	-	-	-	-	-	-	-
R\$...... por ação/cota	-	-	-	-	-	-	-	-
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	2.246.826	-	-	559.734	-	-	-	2.806.560
Ajustes de exercícios anteriores	-	-	-	-	-	-	-	-
Efeitos da mudança de critérios contábeis	-	-	-	-	-	-	-	-
Retificação de erros de exercícios anteriores	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento de Capital/Pat.Social com lucros e reservas e em espécie	-	-	-	-	-	-	-	-
Reversões de Reservas	-	-	-	-	-	-	-	-
Reservas de Capital/Patrimoniais (detalhar)	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva de Reavaliação:	-	-	-	-	-	-	-	-
Realização	-	-	-	-	-	-	-	-
Baixa	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-	-	-	-	-
Lucro Líquido do Exercício	-	-	-	-	-	-	(503.097)	(503.097)
Proposta da destinação do Lucro	-	-	-	(559.734)	-	-	159.734	(400.000)
Reserva Legal	-	-	-	(43.068)	-	-	43.068	-
Reservas Estatutárias	-	-	-	(116.666)	-	-	116.666	-
Outras Reservas de Lucros (detalhar)	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos/Juros Cap. Próprio/Lucros/Sobras a distribuir:	-	-	-	(400.000)	-	-	-	(400.000)
R\$...... por ação/cota	-	-	-	-	-	-	-	-
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	2.246.826	-	-	-	-	-	(343.363)	1.903.463

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 2022 e 2021
(Em reais)

Atividades Operacionais	2022	2021
(+) Recebimento de Planos Saúde	8.402.816	10.024.639
(+) Resgate de Aplicações Financeiras	5.718.761	2.586.166
(+) Recebimento de Juros de Aplicações Financeiras	-	-
(+) Outros Recebimentos Operacionais	-	-
(-) Pagamento a Fornecedores/Prestadores de Serviço de Saúde	(2.329.902)	(3.176.192)
(-) Pagamento de Comissões	(56.407)	(24.603)
(-) Pagamento de Pessoal	(1.723.674)	(1.695.197)
(-) Pagamento de Pró-Labore	-	-
(-) Pagamento de Serviços Terceiros	(2.723.111)	(1.032.528)
(-) Pagamento de Tributos	(603.222)	(870.243)
(-) Pagamento de Processos Judiciais (Cíveis/Trabalhistas/Tributárias)	(4.305)	(1.476)
(-) Pagamento de Aluguel	(12.034)	(3.042)
(-) Pagamento de Promoção/Publicidade	(16.250)	(51.599)
(-) Aplicações Financeiras	(5.883.878)	(3.268.340)
(-) Outros Pagamentos Operacionais	(1.107.091)	(1.648.551)
Caixa Líquido das Atividades Operacionais	(338.295)	839.034
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	(24.279)	(81.134)
(-) 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	(24.279)	(81.134)
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	(400.000)	-
(-) Outros Pagamentos da Atividade de Financiamento		
Caixa Líquido das Atividades de Financiamento	(400.000)	-
VARIAÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	(762.574)	757.900
CAIXA - Saldo Inicial (1)	762.575	4.675
CAIXA - Saldo Final (1)	1	762.575

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

SORRIDEN CONVÊNIO ODONTOLÓGICOS S.A.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2022 e 2021.

(Em Reais – R\$)

1. Contexto Operacional

A SORRIDEN CONVÊNIO ODONTOLÓGICOS S.A. é uma sociedade anônima de capital fechado, com o objetivo social de operar planos privados de assistência à saúde, especificamente na segmentação odontológica, através de meios de execução próprios ou mediante 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.

1) 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.

SORRIDEN CONVÊNIO ODONTOLÓGICOS S.A.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2022 e 2021.

(Em Reais – R\$)

f) Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes

A Administradora cumpri 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\$10.000,00

g) Imposto de renda e contribuição social

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

4. Disponível

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Bancos contas Movimentos	1	762.575
Aplicações de Liquidez Imediata	176.055	-
Total	176.056	762.575

5. Aplicações Financeiras

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Aplicações Garantidoras de Provisões Técnicas	783.687	710.699
Aplicações Livres	912.570	1.330.467
Total	1.696.257	2.041.166

6. Crédito de Operações com Plano de Assist. à Saúde

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Contraprestação Pecuniária a Receber PF/PJ	20.448	1.290
(-) Provisão para perdas sobre crédito	(17.179)	(339)
Total	3.270	951

7. Bens, Títulos A Receber

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Adiantamentos	11.389	71.989
Títulos a Receber	1.179.129	1.182.068
Outros bens e títulos	4.386	3.923
Total	1.194.905	1.257.980

SORRIDEN CONVÊNIO ODONTOLÓGICOS S.A.**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2022 e 2021.**

(Em Reais – R\$)

8. Imobilizado

	2022			2021	
	Taxas Anuais Deprec.	Custo	Depreciação Acumulada	Imobilizado Líquido	Imobilizado Líquido
Instalações	10%	22.889	(12.293)	10.596	10.667
Informática	20%	203.451	(130.033)	73.418	91.123
Móveis e Utensílios	10%	24.887	(15.945)	8.942	11.438
Imobilização em curso	-	172.267	-	172.267	172.267
Total		423.494	(158.271)	265.224	285.495

9. Intangível

	2022			2021	
	Taxas Anuais Deprec.	Custo	Amortização Acumulada	Intangível Líquido	Intangível Líquido
Sistema de computação	10%	10.185	(4.624)	5.561	6.673
Total		10.185	(4.624)	5.561	6.673

10. 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. da Operadora reconhece essa provisão através do resultado do teste de consistência e conforme parecer emitido pelo atuário responsável pela nota técnica.

11. Tributos E Encargos À Recolher

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Imposto de renda PJ	23.678	-
Contribuição social II	14.217	983
Imposto Sobre Serviços - ISS	15.314	17.928
Contribuições Previdenciárias	16.107	38.691
FGTS a Recolher	5.213	11.439
COFINS a Recolher	23.355	28.397
PIS / PASEP a Recolher	3.795	4.615
IRRF s/ Funcionários	8.697	22.670
Cód. 1708 - Remuneração de Serv.	2.215	2.392
Cód. 5952 - PIS,COF E CSLL	7.446	6.757
Imposto Sobre Serviços Retido na Fonte	-	830
Parcelamento ANS	34.781	43.477
Total	154.819	178.179

12. Débitos Diversos

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Obrigações com Pessoal	102.364	174.409
Fornecedores de Serviços	-	22.049
Outros Débitos a Pagar	9.065	-
Total	111.429	196.458

SORRIDEN CONVÊNIO ODONTOLÓGICOS S.A.**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2022 e 2021.**

(Em Reais – R\$)

13. Exigível A Longo Prazo

	31/12/2022	31/12/2021
Parcelamento ANS	34.781	62.870
ISS	84.006	61.130
Provisões para ações judiciais	-	8.000
Total	118.787	132.000

14. Garantias Financeiras

Em atendimento ao disposto na Resolução RN n.º 569 de 19/12/2022, da Agência Nacional de Saúde Suplementar – ANS, apresentamos os cálculos de Patrimônio Mínimo Ajustado, margem de Solvência e Dependência Operacional.

a. Patrimônio Mínimo Ajustado – PMA

DESCRIÇÃO		31/12/2022	31/12/2021
A	Capital Base	10.883.087	9.425.865
B	(x) Fator K	3,23%	3,23%
A*B=C	= Capital Mínimo (100%)	351.524	304.455
D	(x) Percentual de Constituição	100%	100%
C*D=E	= Patrimônio Mínimo Ajustado - Exigido	351.524	304.455
F	Patrimônio Mínimo Ajustado - Realizado	1.863.597	2.743.915
F-E=G	Excesso (Insuficiência) de PMA	1.512.073	2.439.459

b. Margem de Solvência – MS

DESCRIÇÃO	31/12/2022	31/12/2021
Contraprestações Líquidas - Preço Pré-Estabelecido	9.740.873	9.820.572
Eventos Indenizáveis Líquidos - Preço Pré-Estabelecido	1.651.781	867.713
Valor I - 20% x (A + 0, 50.C)	1.948.175	1.964.114
Valor II - 33% x (B + 0, 50.D)	545.088	286.345
Margem de Solvência - (Maior entre Valor I e II)	1.948.175	1.964.114
Proporção Mínima	100%	100%
Margem de Solvência – Exigida	1.948.175	1.964.114
Patrimônio Líquido Ajustado em 31 de dezembro – Contábil	1.863.597	2.743.915
Excesso / (Insuficiência) de Patrimônio Líquido	(84.578)	779.801

15. 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.

SORRIDEN CONVÊNIO ODONTOLÓGICOS S.A.**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2022 e 2021.**

(Em Reais – R\$)

16. Conciliação Entre Lucro Líquido (Prejuízo) E O Fluxo De Caixa Líquido Das Atividades Operacionais.

SORRIDEN CONVENIOS ODONTOLÓGICOS S.A.

DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA - ATIVIDADES OPERACIONAIS - MÉTODO INDIRETO

FLUXO DE CAIXA	2022	2021
Atividades Operacionais		
Lucro (Prejuízo) do período	(503.097)	861.361
Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais:	45.869	29.914
Depreciação e amortização	45.869	29.914
Variação cambial, monetária e encargos sobre empréstimos	-	-
Prejuízo / (Lucro) na alienação de Bens do Ativo Não Circulante	-	-
Equivalência patrimonial	-	-
Ajustes de exercícios anteriores	-	-
Ajuste patrimoniais - Patrimônio Líquido	-	-
Redução (aumento) do ativo	576.030	(270.678)
Aplicações financeiras	344.909	309.075
Créditos de operações com planos de assistência à saúde	(2.318)	620.507
Créditos de operações não relacionadas com planos de saúde	-	-
Despesas diferidas	-	-
Créditos tributários e previdenciários	(3.619)	(994)
Bens e títulos a receber	63.076	(704.881)
Despesas antecipadas	21.667	(55.972)
Realizável a longo prazo	152.316	(438.414)
Aumento (redução) do passivo	(457.098)	218.437
Provisões técnicas de operações de assistência a saúde	(11.736)	155.067
Débitos de operações de assistência à saúde	(160.044)	37.592
Débitos com oper. de assist. à saúde não relac. com planos de saúde	12.545	45.119
Provisões	-	-
Tributos e encargos sociais a recolher	(23.360)	(46.909)
Débitos diversos	(261.290)	1.229
Passivo não circulante	(13.213)	26.338
Geração (Utilização) de caixa proveniente das atividades operacionais	(338.296)	839.034
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	24.279	81.134
(-) 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	(24.279)	(81.134)
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	400.000	-
(-) Outros Pagamentos das Atividades de Financiamento	-	-
Caixa Líquido das Atividades de Financiamento	(400.000)	-
Variação Líquida do Caixa	(762.575)	757.900
Caixa - Saldo Inicial	762.575	4.675
Caixa - Saldo Final	1	762.575

SORRIDEN CONVÊNIO ODONTOLÓGICOS S.A.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2022 e 2021.

(Em Reais – R\$)

17. 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, 29 de Março de 2023

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 2.022.

Visão Geral da Companhia

A Sorríden tem por objeto social a operação de planos de assistência odontológica como programa de prevenção para os seus beneficiários.

Em 2022, a Sorríden atuou com grande foco em vendas através do B2B e B2C, resultando em um crescimento de 8,5% do total de sua carteira de clientes. Mesmo com um cenário econômico com grandes incertezas, obtivemos um faturamento líquido de R\$9.199.000,00, resultado esse de um plano de ação voltado a novas vendas através do canal de B2C, algumas vendas pelo B2B e também com uma ação estratégica de retenção com as solicitações de cancelamento, realizado alteração na Sorríden, onde foi realizado a terceirização do Call Center para uma empresa especializada neste modelo de negócio, está alteração ocorreu em fevereiro do mesmo ano, assim aumentamos a quantidade de atendimentos e como mencionado acima, tivemos um melhor desempenho na retenção da carteira.

O Call Center trouxe melhores indicadores no atendimento e com este novo modelo de atendimento conseguimos a indicação para o prêmio Reclame Aqui, entre as 5 melhores operadoras odontológicas do Brasil.

Com a permanência dos planos já existentes e com a intensificação nas vendas, finalizamos o ano com a marca de 88 mil beneficiários, sendo uma projeção para 2023 atingir a quantidade

Escritório:

(11) 3181-5021

Central de Atendimento:

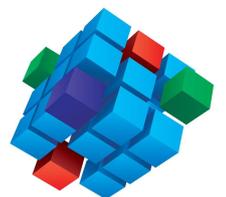
0800-729-1714

Al. Rio Negro, 500 – Conj. 305

Alphaville – Barueri/SP

sorríden.com.br

ANS - nº. 419524



de 150 mil vidas, se tornando assim, junto a ANS (Agência Nacional de Saúde) uma operadora de grande porte.

Outro fator importante para o Call Center, foi a implantação de um novo modelo de cobrança, tendo como resultado a estabilidade da inadimplência em relação ao período anterior, mesmo com cenário econômico instável e um aumento na carteira de beneficiários.

No segundo semestre, buscou a readequação de custos operacionais, onde a Sorríden realizou uma reestruturação na área comercial.

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 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.;

Escritório:

(11) 3181-5021

Central de Atendimento:

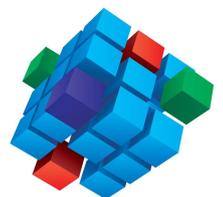
0800-729-1714

Al. Rio Negro, 500 – Conj. 305

Alphaville – Barueri/SP

sorríden.com.br

ANS - nº. 419524



- (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, 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.

Reorganizações Societárias e/ou alterações de controle direto ou indireto

Durante o período de 2022 não houve alteração no quadro de dirigentes, não emitiu títulos no mercado, não houve acordo entre acionistas e não participa do controle de outras sociedades.

Desempenho da companhia

Encerramos o período com a receita bruta de R\$9.740.873,00, que corresponde a uma média de R\$111,00 por associado.

Escritório:

(11) 3181-5021

Central de Atendimento:

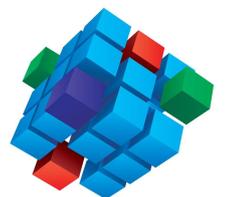
0800-729-1714

Al. Rio Negro, 500 – Conj. 305

Alphaville – Barueri/SP

sorriden.com.br

ANS - nº. 419524



Capacidade Financeira

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

Perspectiva e Planos

A Sorríden, com o objetivo de se tornar uma operadora de grande porte, junto ao mercado de saúde suplementar, e tem como meta para 2023 atingir o número de 150.000 mil vidas entre titulares e dependentes, através dos canais de vendas.

Com a reestruturação comercial que ocorreu no final de 2022, a Sorríden tem o planejamento de ampliar as vendas através de financeiras, varejistas e RH's com a parceria da Mais Sorrisos Benefícios, que é um ecossistema de marketplace.

Além das metas já citadas, teremos a implantação da Governança Corporativa que permitirá maior transparência, preservação e otimização do valor econômico da organização e focando ainda mais em sustentabilidade.

Atenciosamente,

CARLA RENATA SARNI
SOUZA:13889736858
36858

Assinado de forma digital por CARLA RENATA SARNI
SOUZA:13889736858
Dados: 2023.03.29 10:49:01 -03'00'

SORRIDEN CONVÊNIOS ODONTOLÓGICOS S/A

CARLA RENATA SARNI SOUZA

Representante Legal

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

