



AUDITORES INDEPENDENTES S.S.

SORRIDEN CONVÊNIO ODONTOLÓGICOS S.A

Relatório dos Auditores Independentes
Demonstrações Contábeis
Exercício 2023.

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 2023 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 2023, 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.

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, 20 de Fevereiro de 2024.

MARCELO
BOCK:85892432815

Assinado digitalmente por MARCELO
BOCK:85892432815
Localização: São Paulo
Data: 2024.02.29 10:21:15-03'00'

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 - Balanços Patrimoniais
Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2023 e 2022
(Em reais)

	2023	2022
ATIVO		
ATIVO CIRCULANTE	3.200.563	3.111.428
Disponível	162.163	176.056
Realizável	3.038.400	2.935.373
Aplicações Financeiras	1.966.379	1.696.257
Aplicações Garantidoras de Provisões Técnicas	669.476	783.687
Aplicações Livres	1.296.903	912.570
Créditos de Operações com Planos de Assistência à Saúde	559	3.270
Contraprestação Pecuniária a Receber	559	3.270
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	1.064.825	1.194.905
Despesas Antecipadas	-	34.306
ATIVO NÃO CIRCULANTE	535.598	556.882
Realizável a Longo Prazo	312.079	286.098
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	113.779	202.091
Depósitos Judiciais e Fiscais	198.300	84.007
Outros Créditos a Receber e Direitos a Longo Prazo	-	-
Conta-Corrente com Cooperados	-	-
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	219.070	265.224
Imóveis de Uso Próprio	-	-
Imóveis - Hospitalares/Odontológicos	-	-
Imóveis - Não Hospitalares/Odontológicos	-	-
Imobilizado de Uso Próprio	46.803	92.956
Imobilizado - Hospitalares/Odontológicos	-	-
Imobilizado - Não Hospitalares/Odontológicos	46.803	92.956
Imobilizações em Curso	172.267	172.267
Outras Imobilizações	-	-
Direito de Uso de Arrendamentos	-	-
Intangível	4.449	5.561
TOTAL DO ATIVO	3.736.161	3.668.311

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

SORRIDEN CONVÊNIO ODONTOLÓGICOS S.A.
QUADRO I - Balanços Patrimoniais
Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2023 e 2022
(Em reais)

	2023	2022
PASSIVO CIRCULANTE	1.158.210	1.646.060
Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde	676.104	933.696
Provisões de Contraprestações	278.439	373.210
Provisão de Contraprestação Não Ganha - PCNG	278.439	373.210
Provisão para Remissão	-	-
Provisão de Eventos a Liquidar para SUS	-	-
Provisão de Eventos a Liquidar para Outros Prestadores	194.898	315.659
Provisão para Eventos Ocorridos e Não Avisados (PEONA)	202.767	244.828
Outras Provisões Técnicas	-	-
Débitos de Operações de Assistência à Saúde	202.282	388.452
Contraprestações a Restituir	-	-
Receita Antecipada de Contraprestações	202.282	388.452
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	57.664
Provisões	-	-
Provisão para IR e CSLL	-	-
Provisões para Ações Judiciais	-	-
Tributos e Encargos Sociais a Recolher	123.207	154.819
Empréstimos e Financiamentos a Pagar	-	-
Débitos Diversos	156.101	111.429
Conta-Corrente de Cooperados	-	-
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	198.300	118.787
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	-
Provisões para Tributos Diferidos	-	-
Provisões para Ações Judiciais	114.293	-
Tributos e Encargos Sociais a Recolher	84.007	118.787
Tributos e Contribuições	84.007	84.007
Parcelamento de Tributos e Contribuições	-	34.781
Tributos e Contribuições Assumidos pelo Cooperados - Parcelamento Débitos Anteriores a 2008	-	-
Empréstimos e Financiamentos a Pagar	-	-
Débitos Diversos	-	-
PATRIMÔNIO LÍQUIDO/PATRIMÔNIO SOCIAL	2.379.651	1.903.463
Capital Social/Patrimônio Social	2.246.826	2.246.826
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	0	0
Reservas	132.825	-
Reservas de Capital/Reservas Patrimoniais	-	-
Reservas de Reavaliação	-	-
Reservas de Lucros/Sobras/Retenção de Superávits	132.825	-
Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
(-) Ações em Tesouraria	-	-
Prejuízos Acumulados	-	(343.363)
TOTAL DO PASSIVO	3.736.161	3.668.311

SORRIDEN CONVÊNIOS ODONTOLÓGICOS S.A.
QUADRO II - Demonstração do Resultado do Exercício
Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2023 e 2022
(Em reais)

	2023	2022
Contraprestações Efetivas de Plano de Assistência à Saúde	7.965.687	9.199.059
Receitas com Operações de Assistência à Saúde	8.432.401	9.740.873
Contraprestações Líquidas	8.432.401	9.740.873
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	(466.713)	(541.813)
Eventos Indenizáveis Líquidos / Sinistros Retidos	(1.983.095)	(2.329.118)
Eventos Conhecidos ou Avisados	(2.025.157)	(2.415.941)
Variação da Provisão de Eventos / Sinistros Ocorridos e Não Avisados	42.061	86.823
RESULTADO DAS OPERAÇÕES COM PLANOS DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE	5.982.592	6.869.941
Outras Receitas Operacionais de Planos de Assistência à Saúde	241.749	43.225
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	(1.161.684)	(1.407.080)
Outras Despesas de Operações de Planos de Assistência à Saúde	(1.335.319)	(1.285.657)
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	173.635	(121.423)
(-) Outras Despesas Oper. de Assist. à Saúde Não Rel. com Planos de Saúde da Operadora	(202)	-
(=) RESULTADO BRUTO	5.062.455	5.506.086
Despesas de Comercialização	(128.986)	(98.035)
Despesas Administrativas	(3.792.776)	(5.228.815)
(=) RESULTADO OPERACIONAL	1.140.693	179.236
Resultado Financeiro Líquido	31.942	(459.430)
Receitas Financeiras	434.676	1.343.700
Despesas Financeiras	(402.734)	(1.803.131)
Resultado Patrimonial	-	-
Receitas Patrimoniais	-	-
Despesas Patrimoniais	-	-
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS E PARTICIPAÇÕES	1.172.635	(280.194)
(-) Imposto de Renda	(155.758)	(33.493)
(-) Contribuição Social	(64.713)	(14.217)
(-) Impostos Diferidos	(88.312)	(175.192)
(-) Participações sobre o Lucro	-	-
RESULTADO LÍQUIDO	863.852	(503.097)

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 2023 e 2022
(Em reais)

	2023	2022
Lucro Líquido do Exercício	863.852	(503.097)
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	863.852	(503.097)

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

SORRIDEN CONVÊNIO ODONTOLÓGICOS S.A.
QUADRO IV - Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2023 e 2022
(Em reais)

Descrição	Capital Social	Adiantamento p/ Aum. De Capital	Reservas de Capital/Patrimoniais	Reservas de Lucros/Sobras/ Retenções	Reserva de Reavaliação	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Prejuízos/ Deficits Acumulados	Total
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	2.246.826	0	-	559.734	-	-	-	2.806.560
Ajustes de exercícios anteriores	-	-	-	-	-	-	-	-
Efeitos da mudança de critérios contábeis (nota x)	-	-	-	-	-	-	-	-
Retificação de erros de exercícios anteriores (nota y)	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Prejuízo Líquido do Exercício	-	-	-	-	-	-	(503.097)	(503.097)
Proposta da destinação do Lucro/Superávit	-	-	-	(559.734)	-	-	159.734	(400.000)
Reserva Legal	-	-	-	(43.068)	-	-	43.068	-
Reservas Estatutárias	-	-	-	(116.666)	-	-	116.666	-
Reservas de Lucros	-	-	-	-	-	-	-	-
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	0	-	-	-	-	(343.363)	1.903.463
Ajustes de exercícios anteriores	-	-	-	-	-	-	-	-
Efeitos da mudança de critérios contábeis (nota x)	-	-	-	-	-	-	-	-
Retificação de erros de exercícios anteriores (nota y)	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	863.852	863.852
Proposta da destinação do Lucro/Superávit	-	-	-	132.825	-	-	(520.489)	(387.664)
Reserva Legal	-	-	-	43.193	-	-	(43.193)	-
Reservas Estatutárias	-	-	-	-	-	-	-	-
Reservas de Lucros	-	-	-	89.633	-	-	(89.633)	-
Dividendos/Juros Cap. Próprio/Lucros/Sobras a distribuir:	-	-	-	-	-	-	(387.664)	(387.664)
R\$...... por ação/cota	-	-	-	-	-	-	-	-
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023	2.246.826	0	-	132.825	-	-	-	2.379.651

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

SORRIDEN CONVÊNIO ODONTOLÓGICOS S.A.**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023 e 2022.**

(Em Reais – R\$)

SORRIDEN CONVÊNIO ODONTOLÓGICOS S.A.
QUADRO V - Demonstração Dos Fluxos de Caixa - DFC
Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2023 e 2022
(Em reais)

	2023	2022
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
(+) Recebimento de Planos Saúde	7.305.271	8.402.816
(+) Resgate de Aplicações Financeiras	1.445.866	5.718.761
(+) Recebimento de Juros de Aplicações Financeiras	883	-
(+) Outros Recebimentos Operacionais	428	-
(-) Pagamento a Fornecedores/Prestadores de Serviço de Saúde	(1.987.265)	(2.329.902)
(-) Pagamento de Comissões	(92.567)	(56.407)
(-) Pagamento de Pessoal	(935.436)	(1.723.674)
(-) Pagamento de Pró-Labore	-	-
(-) Pagamento de Serviços Terceiros	(1.677.927)	(2.723.111)
(-) Pagamento de Tributos	(691.600)	(603.222)
(-) Pagamento de Processos Judiciais (Cíveis/Trabalhistas/Tributárias)	(158.015)	(4.305)
(-) Pagamento de Aluguel	(11.011)	(12.034)
(-) Pagamento de Promoção/Publicidade	(207.994)	(16.250)
(-) Aplicações Financeiras	(1.398.279)	(5.883.878)
(-) Outros Pagamentos Operacionais	(1.042.527)	(1.107.091)
Caixa Líquido das Atividades Operacionais	549.827	(338.295)
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)
(-) 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)
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	(387.664)	(400.000)
(-) Outros Pagamentos da Atividade de Financiamento	-	-
Caixa Líquido das Atividades de Financiamento	(387.664)	(400.000)
VARIAÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	162.162	(762.574)
CAIXA - Saldo Inicial (1)	1	762.575
CAIXA - Saldo Final (1)	162.163	1

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

SORRIDEN CONVÊNIO ODONTOLÓGICOS S.A.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023 e 2022.

(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.

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 2023 e 2022.

(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\$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>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Bancos contas movimentados	1	1
Aplicações de liquidez imediata	162.162	176.055
Total	162.163	176.056

5. Aplicações Financeiras

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Aplicações garantidoras de provisões técnicas	669.476	783.687
Aplicações livres	1.296.903	912.570
Total	1.966.379	1.696.257

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

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Contraprestação pecuniária a receber PF/PJ	11.505	20.448
(-) Provisão para perdas sobre crédito	(10.946)	(17.179)
Total	559	3.270

7. Créditos Tributários e Previdenciários.

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Imposto de Renda a Restituir	6.636	6.636
Total	6.636	6.636

8. Bens, Títulos A Receber

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Adiantamentos	11.995	11.389
Títulos a receber	1.052.830	1.179.130
Outros bens e títulos	0,00	4.386
Total	1.064.825	1.194.905

SORRIDEN CONVÊNIO ODONTOLÓGICOS S.A.**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023 e 2022.**

(Em Reais – R\$)

9. Despesas Antecipadas

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Despesas administrativas	-	34.306
Total	-	34.306

10. Realizável a Longo Prazo

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Ativo fiscal diferido	113.779	202.091
Depósitos judiciais e fiscais	198.300	84.007
Total	312.079	286.098

11. Imobilizado

	2023			2022	
	Taxas Anuais Deprec.	Custo	Depreciação Acumulada	Imobilizado Líquido	Imobilizado Líquido
Instalações	10%	22.889	(17.646)	5.243	10.596
Informática	20%	203.451	(168.338)	35.113	73.418
Móveis e utensílios	10%	24.887	(18.440)	6.447	8.942
Imobilização em curso	-	172.267	-	172.267	172.267
Total		423.494	(204.424)	219.070	265.224

12. Intangível

	2023			2022	
	Taxas Anuais Deprec.	Custo	Amortização Acumulada	Intangível Líquido	Intangível Líquido
Sistema de computação	10%	10.185	(5.736)	4.449	5.561
Total		10.185	(5.736)	4.449	5.561

13. 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.

14. Provisões Técnicas de Operações de Assistência a Saúde

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Provisão de contraprestação não ganha	278.439	373.210
Prov de eventos a Liq p/ outros Prest de Serv Assist	194.898	315.659
Provisão p/ eventos ocorridos e não avisados (PEONA)	202.767	244.828
Total	676.104	933.696

SORRIDEN CONVÊNIO ODONTOLÓGICOS S.A.**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023 e 2022.**

(Em Reais – R\$)

15. Débitos de Operações de Assistência à Saúde

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Receita antecipada de contraprestação/ prêmios	202.282	388.452
Total	202.282	388.452

16. Débito c/ Oper de Assist Saúde Não Relac c/ PL da OPS

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Débitos a prestadores de serv de assist a saúde	516	57.664
Total	516	57.664

17. Tributos e Encargos a Recolher

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Imposto de renda PJ	10.013	23.678
Contribuição social II	10.476	14.217
Imposto Sobre Serviços - ISS	11.802	15.314
Contribuições Previdenciárias	14.176	16.107
FGTS a Recolher	4.616	5.213
COFINS a Recolher	18.027	23.355
PIS / PASEP a Recolher	2.929	3.795
IRRF s/ Funcionários	5.187	8.697
Cód. 1708 - Remuneração de Serv.	1.512	2.215
Cód. 5952 - PIS,COF E CSLL	6.000	7.446
Parcelamento ANS	38.468	34.781
Total	123.207	154.819

18. Débitos Diversos

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Obrigações com Pessoal	107.111	102.364
Fornecedores de Serviços	-	-
Outros Débitos a Pagar	48.990	9.065
Total	156.101	111.429

19. Exigível a Longo Prazo

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Parcelamento ANS	-	34.781
ISS	84.007	84.007
Provisões para ações Judiciais	114.293	-
Total	198.300	118.787

SORRIDEN CONVÊNIOS ODONTOLÓGICOS S.A.**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023 e 2022.**

(Em Reais – R\$)

20. 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 Capital Regulatório e Patrimônio Líquido Ajustado:

CAPITAL REGULATÓRIO	dez/23
CRC - Capital de Risco de Crédito	187.477,89
CRS - Capital de Risco de Subscrição	352.391,50
CRO - Capital de Risco Operacional	152.678,09
CRM - Capital de Risco do Mercado	92.693,55
CAPITAL BASEADO EM RISCO - CBR	661.605,04
Capital de Referência	11.226.992,56
Fator K	3,23%
CAPITAL BASE - CB	362.631,86
CAPITAL REGULATÓRIO - CR	661.605,04
Patrimônio Líquido Ajustado - PLA	dez/23
PLA	2.375.202,68
Suficiência / (Insuficiência) de PLA	1.713.597,64

21. Capital Social

O capital social da SORRIDEN CONVÊNIOS 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.

	31/12/2023	31/12/2022
Capital social	2.246.826	2.246.826
Reservas de Lucros	132.825	-
Prejuízos acumulados	-	(343.363)
Total	2.379.651	1.903.463

SORRIDEN CONVÊNIO ODONTOLÓGICOS S.A.**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023 e 2022.**

(Em Reais – R\$)

22. Conciliação Entre Lucro Líquido (Prejuízo) e o Fluxo De Caixa Líquido Das Atividades Operacionais.

SORRIDEN CONVÊNIO ODONTOLÓGICOS S.A.
Reconciliação - Demonstração Dos Fluxos de Caixa (Método Indireto)
Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2023 e 2022
(Em reais)

FLUXO DE CAIXA	31/12/2023	31/12/2022
Atividades Operacionais		
Lucro (Prejuízo) do período	863.852	(503.097)
Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas		
Atividades Operacionais:	47.266	45.869
Depreciação e amortização	47.266	45.869
Variação cambial, monetária e encargos sobre empréstimos	-	-
Prejuízo/(Lucro) na alienação de Bens do Ativo Não Circulante	-	-
Equivalência Patrimonial	-	-
Outros ajustes	-	-
Ajuste patrimoniais - Patrimônio Líquido	-	-
Redução (aumento) do Ativo	(129.008)	576.030
Aplicações Financeiras	(270.123)	344.909
Créditos de Operações com Planos de Assistência à Saúde	2.710	(2.318)
Créditos de operações não relacionadas com planos de saúde	-	-
Despesas Fiferidas	-	-
Créditos Tributários e Previdenciários	-	(3.619)
Bens e Títulos a Receber	130.080	63.076
Despesas Antecipadas	34.306	21.667
Realizável a Longo Prazo	(25.981)	152.316
Aumento (redução) do Passivo	(232.284)	(457.097)
Provisões técnicas de operações de assistência à saúde	(257.593)	(11.736)
Débitos de operações de assistência à saúde	(186.170)	(160.044)
Débitos com oper. de assist. à saúde não relac. com planos de saúde	(57.149)	12.545
Provisões	-	-
Tributos e encargos sociais a recolher	(31.612)	(23.360)
Débitos diversos	220.726	(261.289)
Passivo não circulante	79.513	(13.213)
Geração (Utilização) de caixa proveniente das atividades operacionais	549.826	(338.295)
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)
(-) 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)
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	(387.664)	(400.000)
(-) Outros Pagamentos das Atividades de Financiamento	-	-
Caixa Líquido das Atividades de Financiamento	(387.664)	(400.000)
Variação Líquida do Caixa	162.162	(762.574)
Caixa - Saldo Inicial	1	762.575
Caixa - Saldo Final	162.163	1

23. 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, 04 de Março de 2024

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 2023.

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 um ano extremamente desafiador, a Sorríden teve como principal objetivo em 2023 o reequilíbrio das suas despesas administrativas, devido a reestruturação do departamento comercial voltado para o público B2B.

Focamos exclusivamente no canal B2C e acumulamos em 31 de dezembro de 2023, uma carteira de 80.554 (oitenta mil, quinhentos e quarenta e quatro) associados ativos.

Mesmo com a reestruturação do departamento comercial e a necessidade de reequilibrar as despesas administrativas da companhia, encerramos o exercício com uma receita bruta de R\$ 8.642.112,38 (oito milhões, seiscentos e quarenta e dois mil, cento e doze reais e trinta e oito centavos).

Escritório:

(11) 3181-5021

Central de Atendimento:

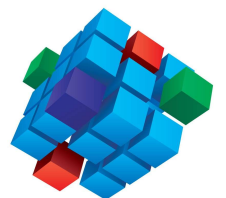
0800-729-1714

Al. Rio Negro, 500 – Conj. 305

Alphaville – Barueri/SP

sorríden.com.br

ANS - nº. 419524



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.;
- (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;

Escritório:

(11) 3181-5021

Central de Atendimento:

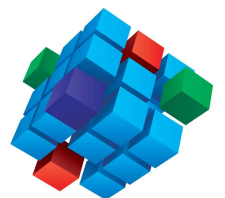
0800-729-1714

Al. Rio Negro, 500 – Conj. 305

Alphaville – Barueri/SP

sorriden.com.br

ANS - nº. 419524



- (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 2023, os detentores do controle societário da Operadora, Dra. Carla Renata Sarni Souza e Dr. Cleber Soares de Souza, transferiram suas ações para a CCAS Participações Ltda., empresa da qual os mesmos são igualmente controladores.

Desempenho da companhia

Encerramos o período com a receita bruta de R\$ 8.642.112,38 (oito milhões, seiscentos e quarenta e dois mil, cento e doze reais e trinta e oito centavos) que corresponde a uma média de R\$ 117,28 por associado.

A sinistralidade, medida pela relação entre os eventos indenizáveis líquidos (custos dos serviços assistenciais) e a receita operacional líquida, foi de 24,9% em 2023, 0,4 pontos percentuais abaixo da sinistralidade de 2022.

Escritório:

(11) 3181-5021

Central de Atendimento:

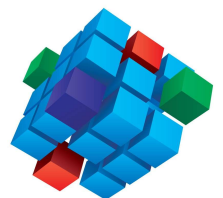
0800-729-1714

Al. Rio Negro, 500 – Conj. 305

Alphaville – Barueri/SP

sorríden.com.br

ANS - nº. 419524



A geração operacional de caixa medida pelo EBTIDA atingiu R\$ 1.146 mil, com diminuição de 27,6% em comparação com 2022. A margem do EBTIDA atingiu o equivalente a 14,4% da receita operacional líquida.

Capacidade Financeira

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

Perspectiva e Planos

Diante das boas perspectivas de crescimento do mercado de planos exclusivamente odontológicos e com o objetivo de se tornar uma operadora de grande porte, a Sorriden tem como meta para 2024 superar a barreira das 100 mil vidas ativas.

Atuaremos de forma agressiva no marketing digital, ampliando o processo de comunicação com os nossos clientes e canais de vendas. Haverá uma revisão de todo o processo de comissionamento, com percentuais mais robustos de remuneração, além de novas estratégias de vendas para o público B2B, em parceria com o marketplace de benefícios dá Bom d+.

Atenciosamente,

CARLA RENATA
SARNI

SOUZA:13889736858

Assinado de forma digital
por CARLA RENATA SARNI
SOUZA:13889736858

Dados: 2024.03.26
10:48:26 -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

sorriden.com.br

ANS - nº. 419524

