



# uniodonto

*Espírito Santo*

---

## Relatório de Gestão

---

Exercício de 2024



## Sumário

1. Para nossos cooperados _____	2
2. Prestação de Contas _____	3
3. Regularidade Fiscal _____	36
4. Pareceres dos Auditores _____	41
5. Plano de Trabalho 2025 _____	42
6. Outros Assuntos _____	43
7. Informações da Cooperativa _____	44



# PARA NOSSOS COOPERADOS

## 1. Para nossos cooperados

Saudações Cooperativistas!

*Estaremos lhes apresentando o Relatório de Gestão do Exercício 2024, com transparência total das ações fomentadas pela Uniodonto Espírito Santo. Queremos você cooperado(a) junto conosco nesta jornada, de forma participativa, não só por conhecer nossas ações e prestação de contas, mas tomando decisões em conjunto e tendo a Uniodonto Espírito Santo como base para o seu negócio.*

*O modelo cooperativista valoriza os princípios e valores que acordados distinguem de todas as outras formas de organizações empresariais, com princípios de adesão a uma cooperativa que é aberta a todas as pessoas que aceitam seus termos, sem discriminação.*

*Como as cooperativas são voltadas às pessoas, e não ao capital, todos sabem que elas não perpetuam nem aceleram a concentração de capital, mas distribuem a riqueza de forma mais justa, além de produzir resultados, não como instituições de caridade, mas como organizações empreendedoras e de autogestão, permitindo um crescimento em escala, por meio de estruturas federadas baseadas nas comunidades e oferecendo serviços cada vez mais variados para atender às necessidades dos membros.*

*Fazemos votos de que no ano de 2025 todos os cooperados sejam bem-sucedidos em seus negócios e fortaleçam cada vez mais o sistema cooperativista, a fim de que suas atividades sejam conduzidas com segurança e perspectivas de crescimento. Esperamos também que a humanidade possa, enfim, avançar no diálogo e no entendimento para que sejam alcançados tempos de paz, harmonia e prosperidade.*

Conselho de Administração



# PRESTAÇÃO DE CONTAS

## 2. Prestação de Contas

Analisando todas as ações desenvolvidas no ano de 2024 e tendo como princípio à interação entre a Diretoria Executiva, Conselho de Administração e Conselho Fiscal, objetivando o aperfeiçoamento e qualificação dos trabalhos da Cooperativa, estamos certos de termos realizado um bom trabalho, voltado ao favorecimento de cada um de nossos beneficiários e cooperados.

### 2.1 Relatório de Gestão

A UNIODONTO ESPÍRITO SANTO COOPERATIVA ODONTOLÓGICA, sociedade cooperativa, constituída em 17 (dezesete) de dezembro de 1997, sob a forma de cooperativa, inscrita no CNPJ sob o nº 02.580.965/0001-26, registrado na JUCEES sob o n. 32400012983. A entidade possui autorização de funcionamento concedida em 15/05/2007 pela ANS – Agência Nacional de Saúde Suplementar, sob nº 37071-1 e rege-se pela legislação especial das sociedades cooperativas, pelas normas legais vigentes e pelo presente ESTATUTO SOCIAL tendo:

### 2.2 Área de Ação

Área de ação para efeito de admissão de associados, abrangendo o Estado do Espírito Santo e Rio de Janeiro, podendo atuar em Território Nacional.

#### 2.2.1 Composição do Quadro Social

Podem associar-se à UNIODONTO pessoas naturais cirurgiões-dentistas que, tendo livre disposição de sua pessoa e bens, desejarem utilizar os serviços prestados pela sociedade, salvo quando ocorrer a impossibilidade técnica de prestação de serviços, sendo requisitos de ingresso e permanência.

#### 2.2.2 Órgãos Sociais

A cooperativa exerce sua ação pelos seguintes órgãos sociais:

1. Assembleia Geral;
2. Conselho de Administração;
3. Diretoria Executiva;
4. Conselho Fiscal.



# PRESTAÇÃO DE CONTAS

## DIRETORIA EXECUTIVA

- ↪ Dr. Adriano Bastos Barbosa – Presidente
- ↪ Dr. Carlos César Vantil – Vice-Presidente
- ↪ Drª. Patrícia Arpini Cocco – Superintendente

## CONSELHEIROS VOGAIS

- ↪ Dr. Carlos Venício Borges Poubel
- ↪ Drª. Paula Barcelos Foligno
- ↪ Dr. Brunno Gomes Motta
- ↪ Drª. Leticia Gazola Eller Pinto

## CONSELHO FISCAL

- ↪ Dr. João Batista Alochio da Cunha Drª. Luciene Mara Ribeiro
- ↪ Dra. Paula Poloni Amaral
- ↪ Dr. Sergio Soares Caetano
- ↪ Drª. Brunela Linhares Lima
- ↪ Dr. Fabricio José Gomes de Oliveira Perciano

### 2.2.3 Recursos Humanos

<b>Número de Colaboradores</b>	16 (dezesesseis) colaboradores
<b>Contabilidade</b>	IDSCONT BRASIL SOLUÇÕES EMPRESARIAIS Contador Responsável: Enoque Alves de Souza Pinto CRC/ES - 015047/O-3



# PRESTAÇÃO DE CONTAS

<b>Auditoria</b>	D'AGOSTINI CONSULTORIA E AUDITORIA S/S
<b>Assessoria - Assuntos ANS</b>	MRB ADVOCACIA EMPRESARIAL
<b>Sistema de Gestão</b>	N S T E-BUSINESS SISTEMAS DE INFORMAÇÃO LTDA

## 2.2.4 Recursos Materiais

- ✎ Aquisição de 01 MICROONDAS F MIC 25L BRITANIA BM028 110V BC/PTO, Danfe nº 150172
- ✎ Aquisição de 01 KIT ESCOVODROMO - MARCA: HOSP-MOVEI, Danfe nº 6417
- ✎ Aquisição de 01 ESTRUTURA SUPORTE BANNER PAINEL BACKDROP 3X2-3, Danfe nº 16871

## 2.2.5 Atividades desenvolvidas em 2024

- ✎ A Uniodonto patrocinou e a nossa Diretoria marcou presença na 16ª Edição do Prêmio Jornalismo Cooperativista Capixaba que aconteceu em Vitória/ES, em 08/12/24;
- ✎ O Presidente da Uniodonto ES, Dr. Adriano B. Barbosa, também participou do evento de Conselheiros e Liderança Cooperativista, promovido pela OCB/ES em Vitória/ES, 23/02/2024;
- ✎ O Dr. Adriano B. Barbosa representou a Uniodonto ES na AGO – Assembleia Geral Ordinária da Uniodonto do Brasil em São Paulo/SP;
- ✎ Por intermédio da FERJES – Federação das Cooperativas Odontológicas dos Estados do Rio de Janeiro e Espírito Santo e do SESCOOP - Serviço Nacional de Aprendizagem do Cooperativismo, o Dr. Carlos César Vantil e o Gerente Washington Dorigheto, representaram a Uniodonto ES no evento - Treinamento



# PRESTAÇÃO DE CONTAS

- Estratégia da Magia, promovido pelo Sistema OCB/RJ e Institute For Business Excellence (IBEX) que aconteceu no espaço Vivo Rio, na cidade do Rio de Janeiro/RJ, em 02/03/2024;
- ✦ Aconteceu a aguardada AGO - Assembleia Geral Ordinária da Uniodonto Espírito Santo, a reunião iniciou às 19h no Auditório PUC, na sede Administrativa da Unimed Sul Capixaba, em 26/03/2024;
  - ✦ No período de 24 e 25/04/2024 aconteceu o 19º Simpósio de Planos Odontológicos (SIMPLO) em São Paulo/SP, o Dr. Adriano Bastos Barbosa (Presidente da Uniodonto ES) e o Sr. Washington Dorigheto (Gerente da Uniodonto ES) participaram do evento que neste ano estava voltado para as estratégias e competitividade, apresentando os desafios para se promover avanços positivos na Gestão das Operadoras, qualidade do Atendimento Odontológico e garantia de acesso cada vez mais amplo aos serviços de Saúde Bucal;
  - ✦ Em Abril/2024 foi realizada uma reunião com a COOPSI - Rede de Profissionais e Consultórios de Psicologia, cooperativa de trabalho dos psicólogos do Espírito Santo. O Dr. Adriano Bastos Barbosa (Presidente da Uniodonto ES) palestrou sobre os desafios do cooperativismo e a intercooperação;
  - ✦ No período de 14 a 16/05/2024 o Sr. Washington Dorigheto (Gerente da Uniodonto ES) participou do 15º Congresso Brasileiro do Cooperativismo (CBC) juntamente com uma comitiva organizada pela OCB/ES, sediado em Brasília/DF. O evento é um dos maiores do setor cooperativista e contou com a presença de mais de 3.000 líderes do seguimento do país, neste ano celebrou o 55º aniversário da Organização das Cooperativas Brasileiras (OCB) e o tema abordado foi "Projetando um futuro mais coop", discursando sobre os assuntos Comunicação, Cultura Cooperativista, ESG, Inovação, Intercooperação, Negócios e Representação;
  - ✦ Dr. Adriano Bastos Barbosa (Presidente da Uniodonto ES) no dia 21/05/2024 participou em São Paulo/SP da reunião do Conselho Técnico Operacional – CTO, para tratar das normativas e regras de Intercâmbio da operadora. A Reunião do



# PRESTAÇÃO DE CONTAS

- CTO contou com a participação dos demais representantes das Federações do Sistema Uniodonto;
- ↪ Neste ano a realização do Dia C – Dia do Cooperativismo, aconteceu na cidade de Mimoso do Sul/ES, no sábado - dia 13/07/2024. O movimento de voluntariado do cooperativismo, cooperativas e instituições parceiras promoveram ações gratuitas para a população. A Uniodonto ES atuou com vídeos de prevenção e saúde bucal para as crianças e a colocação de escovódromos ensinando-as a forma correta da escovação, além da distribuição de brindes voltados à saúde bucal;
  - ↪ A Uniodonto ES buscando valorizar a segurança, saúde e bem estar dos seus colaboradores, promoveu no dia 14/06/2024 uma palestra sobre ergonomia voltada para o ambiente de trabalho, ministrada pela equipe técnica da SOU – Saúde Ocupacional Unimed. A Cooperativa adotou a rotina diária de atividades ergonômicas com seus colaboradores, além de adquirir os equipamentos posturais que proporciona melhor conforto físico no seu dia a dia;
  - ↪ No mês de Junho/2024 as colaboradoras Carla Bicalho, Daula Miranda, Marisa Marques e Milene Davel, participaram do curso “Prática de Defesa em Processos Sancionadores da Agência Nacional de Saúde Suplementar (ANS)”, promovido pelo Dr. Diego Duarte Gonzalez, mestre em Direito e sócio da MRB – Assessoria Jurídica. O curso envolveu assuntos recorrentes, atendendo ao posicionamento legal da cooperativa sobre NIP – Notificação de Intermediação Preliminar acompanhado pelo setor de Ouvidoria da cooperativa, bem como a implicação de algumas Leis que são voltadas para o cumprimento e o devido funcionamento da operadora de plano odontológico;CURTAS
  - ↪ O Dr. Carlos César Vantil (Vice-Presidente da Uniodonto ES) participou em Vitória/ES no dia 21/05/2024 do almoço com os Deputados Estaduais, a convite do Sistema OCB/ES. O evento visou a aproximação institucional entre a organização cooperativista e os deputados estaduais;
  - ↪ A Uniodonto Espírito Santo foi expositora na Edição 2024 da Feira de Negócios e





# PRESTAÇÃO DE CONTAS

Agro Turismo e XVIII Semana do Comércio e do Empreendedor. A Feira aconteceu no período de 24 a 27 de julho de 2024 no Parque de Exposição Carlos Caiado Barbosa;

- ✉ A Uniodonto Espírito Santo conquistou pela 5ª vez consecutiva o Prêmio Conexão Digital. O evento aconteceu em Castelo/ES no dia 27/07/2024;
- ✉ Nos dias 01 e 02/08, o Dr Adriano Bastos Barbosa e o Sr Washington Dorighetto participaram do evento ES Coop para o Futuro – Intercooperação e Oportunidades de Negócios a partir da Diversificação, promovido pela OCB/ES em Pedra Azul – Domingos Martins/ES. O evento contou com 119 lideranças de 40 cooperativas capixabas, tendo como objetivo estimular a atuação conjunta das cooperativas do ES, destacando oportunidades de negócios e a importância da diversificação, bem como a intercooperação para o crescimento e fortalecimento das cooperativas;
- ✉ No período de 09 a 11/08, a Uniodonto ES organizou e sediou o Encontro da Federação das Cooperativas Odontológicas dos Estados do Rio de Janeiro e Espírito Santo (FERJES), o evento denominado Cooperativismo em Pedra Azul foi realizado na Pousada dos Pinhos, contando com a participação dos presidentes e representantes das singulares que compõem a FERJES para tratarem de assuntos que fomentam o seguimento odontológico nas regiões que atuam. O evento contou ainda com a participação ativa dos representantes do Sistema OCB dos Estados do ES e RJ;
- ✉ No dia 20/08 em Vitória/ES, a Assembleia Legislativa do Estado do Espírito Santo, por meio do seu presidente, deputado Marcelo Santos e o presidente da comissão de cooperativismo, Deputado Allan Ferreira, convidou Dr Adriano Bastos Barbosa para participar da Reunião Ordinária que aconteceu no Plenário "Judith Leão Castelo Ribeiro", para debater sobre o tema "Uniodonto Espírito Santo – Histórias, avanços e perspectivas futuras". Dr Carlos Cesar Vantil, também esteve presente na reunião;
- ✉ No dia 03/09, o Sistema OCB/ES capacitou membros de cooperativas do Sul do



# PRESTAÇÃO DE CONTAS

estado, visando capacitar e conscientizar membros de cooperativas sobre a relevância do modelo de negócio cooperativista, fator que tem se mostrado essencial para fortalecer a atuação das cooperativas no cenário político. O encontro Rede de Multiplicadores do Cooperativismo aconteceu no auditório da empresa Serrana Transportes, sendo as representantes da Uniodonto ES a Dr<sup>a</sup> Paula Barcellos (Conselheira Administrativa) e a colaboradora Daula Miranda.

- ✦ No dia 06/09, aconteceu no Rip de Janeiro na sede da OCB/RJ, a reunião da FERJES com os representantes de singulares da Uniodonto que a compõe, dando continuidade aos assuntos abordados no encontro que ocorreu em Agosto/24 em Domingos Martins/ES, na busca de fortalecer e ampliar os resultados, fomentando estratégias de integração entre RJ e ES, buscando otimizar custos operacionais e incrementar as vendas.
- ✦ A Uniodonto ES participou da 32<sup>o</sup> Convenção Nacional Uniodonto – Potencializando a força do nosso sistema, promovida pela Uniodonto do Brasil na cidade de João Pessoa/PB. O evento aconteceu nos dias 25 à 28/09, reunindo as lideranças das singulares Uniodonto de todas as regiões do país, compartilhando conhecimento e experiências para fortalecer nosso seguimento odontológico. Os Drs Adriano Barbosa, Patricia Arpini, Brunno Motta (Conselho Administrativo) e a colaboradora Sr<sup>a</sup> Daula Miranda, representaram a Uniodonto ES e trouxeram várias ideias e conhecimentos para implementar em nossa cooperativa.
- ✦ O Dr. Adriano Barbosa representou nossa cooperativa no evento do Lançamento Anuário do Cooperativismo Capixaba 2024 aconteceu no dia 03/10 em Vitória/ES, com a presença dos representantes das cooperativas, autoridades e liderança. No evento foram apresentados novos números do cooperativismo no ES, além de palestras com especialidades renomados.
- ✦ A Uniodonto ES formalizou a parceria junto à OCB ES, no dia 09/08, onde todos os colaboradores da OCB ES contarão com a prestação de serviços odontológicos da Uniodonto, reforçando nosso compromisso com o cooperativismo, ofertando para



# PRESTAÇÃO DE CONTAS

- a saúde bucal um atendimento com qualidade.
- ✦ A Uniodonto ES promoveu no dia 25/10 no Cerimonial Bom Gosto em Cachoeiro, o evento destinado aos cooperados e colaboradores da Uniodonto ES, com o tema Boas Práticas Jurídicas no Uso das Mídias Sociais, exclusivo sobre o uso seguro e ético das mídias sociais. A palestra foi conduzida por Dr. Harlan Taufner, Assessor Jurídico do Sistema OCB, que apresentou orientações fundamentais para que empresas e profissionais possam manter-se atualizados e resguardados legalmente nos canais digitais. O evento contou com excelente presença de público, destacando o interesse no tema e a relevância de uma comunicação responsável. Após a palestra, os participantes desfrutaram de um happy hour especial em comemoração do Dia do Dentista e ainda receberam brindes exclusivos da Uniodonto ES, tornando a experiência completa.
  - ✦ O Sr. Rafael Ricci, Analista Contábil Tributário da GEDEC – OCB ES, esteve na sede da Uniodonto ES em reunião com o Sr. Washington Dorighetto e Sr<sup>a</sup>. Daula Miranda para tratar sobre o CRT – Certificação de Regularidade Técnica do Sistema OCB ES. Este programa é fundamental para o desenvolvimento das cooperativas capixabas, provendo as boas práticas de gestão e governança. A reunião é designada como reunião devolutiva do PDGC – Programa de Diagnóstico de Governança e Gestão.
  - ✦ A Uniodonto ES foi premiada no evento da 23<sup>a</sup> edição do Prêmio Gazeta Empresarial em Cachoeiro de Itapemirim. O evento aconteceu em 13/09 no Athenas Hall em Cachoeiro, a Uniodonto ES, foi reconhecida como uma das marcas mais lembradas pelos cachoeirenses no último ano.
  - ✦ O Conselho de Administração se reuniu com a Diretoria e colaboradores na sede da Uniodonto ES dia 06/11, para tratarem sobre o Programa de Valorização do Cooperado, reafirmando o compromisso com o cuidado e o fortalecimento dos nossos cooperados.



# PRESTAÇÃO DE CONTAS

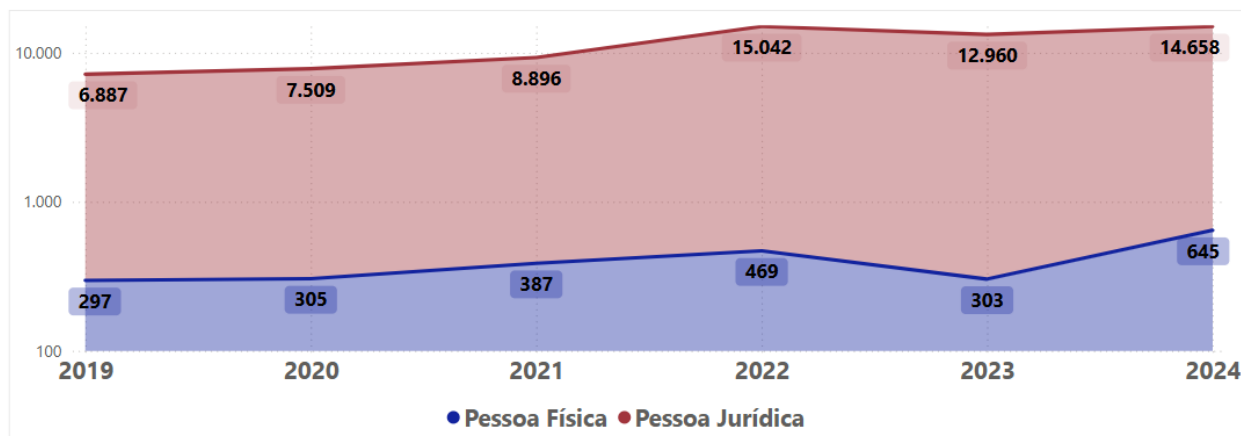
## 2.2.6 Resumo Operacional

### 1. Total de Adesões no ano de 2019 a 2024

A UNIODONTO apresenta a seguir alguns dados relativos ao desenvolvimento de suas atividades no sentido de dar maior visibilidade aos seus produtos e serviços.

Ano	Modalidade		Totais
	Pessoa Física	Pessoa Jurídica	
2019	297	6.887	7.184
2020	305	7.509	7.814
2021	387	8.896	9.283
2022	469	15.042	15.511
2023	303	12.960	13.263
2024	645	14.658	15.303

Graficamente a Evolução das adesões se apresenta da seguinte forma:



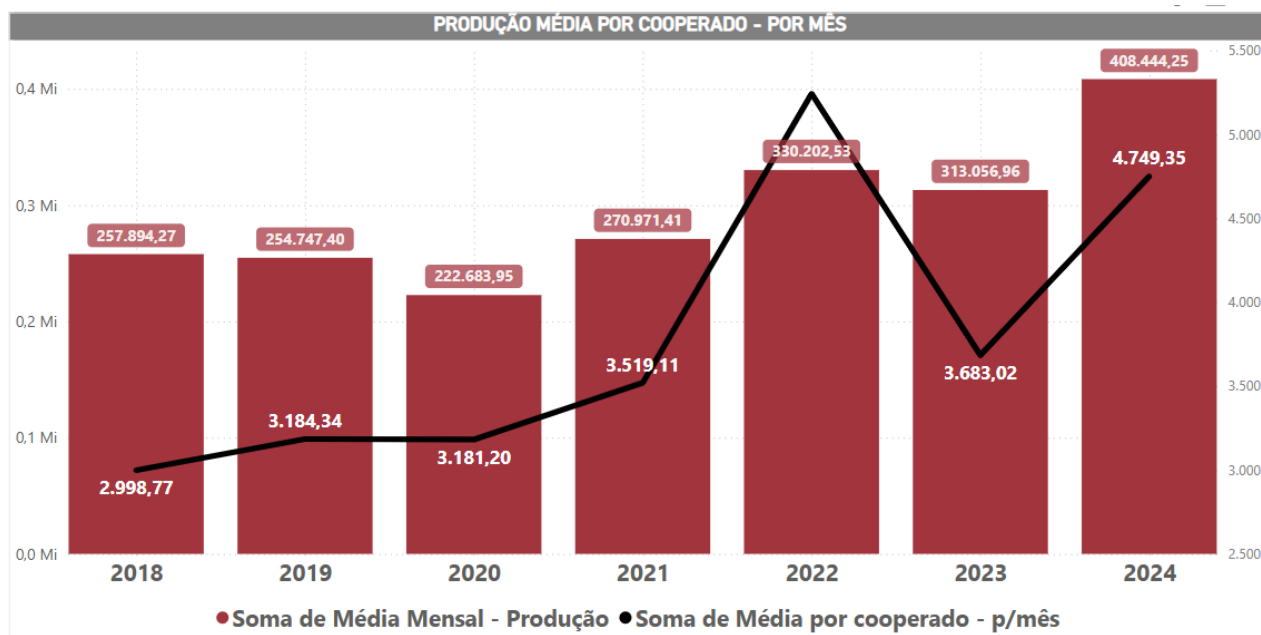
# PRESTAÇÃO DE CONTAS

## 2. Produção Paga aos Cooperados 2018 – 2024

A produção dos cooperados/credenciados tem sido objeto de maior atenção por parte da cooperativa, na medida em que ela efetua tempestivamente o pagamento a sua rede credenciada.

Ano	Total Produção p/ano	Média Mensal - Produção	Média por cooperado - p/mês	Total Cooperados com Produção
2018	3.092.657,92	257.894,27	2.998,77	86
2019	3.056.968,80	254.747,40	3.184,34	80
2020	2.672.207,40	222.683,95	3.181,20	70
2021	3.251.656,95	270.971,41	3.519,11	77
2022	3.962.430,39	330.202,53	5.241,31	63
2023	3.756.683,48	313.056,96	3.683,02	85
2024	4.901.330,95	408.444,25	4.749,35	86

Os gráficos dão maior representatividade às informações da tabela.



# PRESTAÇÃO DE CONTAS

## a. Número de Cooperados

A tabela a seguir demonstra desde o ano de 2020 o número de cooperados da UNIODONTO.

ANO	2021		2022		2023		2024	
	M	F	M	F	M	F	M	F
COOPERADOS P/SEXO	M	F	M	F	M	F	M	F
Total de Cooperados	43	59	38	48	36	50	32	52
Total que ingressaram	2	0	02	06	01	04	01	05
Total Desligamento	9	9	04	04	05	02	01	02
Total (M/F)	36	50	36	50	32	52	32	55
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>86</b>		<b>86</b>		<b>84</b>		<b>87</b>	

## b. Quadro de Reunião dos Órgãos Estatutários

A participação dos membros estatutários além de ser o cumprimento do exercício legal, também é fundamental para a evolução do negócio. A tabela a seguir apresenta o número de reuniões e as horas despendidas por esses órgãos.

CONSELHOS	REUNIÕES	TEMPO EM HORAS
Conselho Administração	07	14 horas
Conselho Fiscal	06	10 horas
Diretoria Executiva	35	125 horas
<b>TOTAL</b>	<b>48</b>	<b>149 horas</b>



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REFERENTES AOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023 – (Em reais)

**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

UNIODONTO ESPÍRITO SANTO COOPERATIVA ODONTOLÓGICA

CNPJ: 02.580.965/0001-26

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023

<u>ATIVO</u>				
	<u>Nota</u>	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>	
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>R\$ 3.474.324,30</b>	<b>R\$ 3.040.033,38</b>	
Disponível	1	R\$ 37.277,12	R\$	33.940,96
<b>Realizável</b>		<b>R\$ 3.437.047,18</b>	<b>R\$ 3.006.092,42</b>	
<b>Aplicações Financeiras</b>	<b>2</b>	<b>R\$ 2.458.875,51</b>	<b>R\$ 2.166.274,18</b>	
Aplicações Garantidoras de Provisões Técnicas		R\$ 716.058,27	R\$	650.295,13
Aplicações Livres		R\$ 1.742.817,24	R\$	1.515.979,05
<b>Créditos de Operações com Planos de Assistência à Saúde</b>	<b>3</b>	<b>R\$ 674.804,49</b>	<b>R\$ 621.770,25</b>	
Contraprestação Pecuniária/Prêmio a Receber		R\$ 674.804,49	R\$	621.770,25
<b>Créditos de Oper. Assist. à Saúde Não Relacionados com Planos de Saúde da Operadora</b>	<b>4</b>	<b>R\$ 14.235,11</b>	<b>R\$ 8.195,85</b>	
<b>Créditos Tributários e Previdenciários</b>	<b>5</b>	<b>R\$ 67.520,95</b>	<b>R\$ 55.481,74</b>	
<b>Bens e Títulos a Receber</b>	<b>6</b>	<b>R\$ 221.611,12</b>	<b>R\$ 154.370,40</b>	
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>R\$ 560.758,74</b>	<b>R\$ 534.220,74</b>	
<b>Realizável a Longo Prazo</b>		<b>R\$ 240.970,77</b>	<b>R\$ 215.785,75</b>	
<b>Depósitos Judiciais e Fiscais</b>	<b>7</b>	<b>R\$ 240.970,77</b>	<b>R\$ 215.785,75</b>	
<b>Investimentos</b>	<b>8</b>	<b>R\$ 154.503,60</b>	<b>R\$ 134.970,15</b>	
Participações Societárias pelo Método de Custo		R\$ 154.503,60	R\$	134.970,15
<b>Imobilizado</b>	<b>9</b>	<b>R\$ 52.069,69</b>	<b>R\$ 70.250,16</b>	
Imobilizado de Uso Próprio		R\$ 23.117,20	R\$	32.013,51
Outras Imobilizações		R\$ 28.952,49	R\$	38.236,65
<b>Intangível</b>	<b>10</b>	<b>R\$ 113.214,68</b>	<b>R\$ 113.214,68</b>	
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>R\$ 4.035.083,04</b>	<b>R\$ 3.574.254,12</b>	

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REFERENTES AOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023 – (Em reais)

<b>UNIODONTO ESPÍRITO SANTO COOPERATIVA ODONTOLÓGICA</b>				
CNPJ: 02.580.965/0001-26				
<b>BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023</b>				
<u>PASSIVO</u>				
	<u>Nota</u>	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>	
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>R\$ 1.304.008,46</b>	<b>R\$ 1.173.819,48</b>	
Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde	11	R\$ 859.741,80	R\$ 797.897,32	
Provisões de Prêmios / Contraprestações		R\$ 192.756,67	R\$ 161.553,40	
Provisão de Prêmio / Contraprestação Não Ganha - PPCNG		R\$ 192.756,67	R\$ 161.553,40	
Provisão de Eventos/Sinistros a Liquidar para Outros Prestadores de Serviços Assistenciais		R\$ 1.834,33	R\$ 11.667,30	
Provisão para Eventos / Sinistros Ocorridos e Não Avisados (PEONA)		R\$ 665.150,80	R\$ 624.676,62	
Tributos e Encargos Sociais a Recolher	12	R\$ 231.230,11	R\$ 226.919,82	
Empréstimos e Financiamentos a Pagar		R\$ -	R\$ -	
Débitos Diversos	13	R\$ 213.036,55	R\$ 149.002,34	
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>R\$ 240.970,77</b>	<b>R\$ 215.785,75</b>	
Provisões	14	R\$ 240.970,77	R\$ 215.785,75	
Provisões para Ações Judiciais		R\$ 240.970,77	R\$ 215.785,75	
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO / PATRIMÔNIO SOCIAL</b>	15	<b>R\$ 2.490.103,81</b>	<b>R\$ 2.184.648,89</b>	
Capital Social / Patrimônio Social		R\$ 239.593,04	R\$ 221.397,73	
Reservas		R\$ 2.054.267,30	R\$ 1.834.417,97	
Reservas de Lucros / Sobras / Retenção de Superávits		R\$ 2.054.267,30	R\$ 1.834.417,97	
Lucros / Prejuízos - Superávits / Déficits Acumulados ou Resultado		R\$ 196.243,47	R\$ 128.833,19	
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<b>R\$ 4.035.083,04</b>	<b>R\$ 3.574.254,12</b>	



**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REFERENTES AOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023 – (Em reais)**

**UNIODONTO ESPÍRITO SANTO COOPERATIVA ODONTOLÓGICA**

CNPJ: 02.580.965/0001-26

**Demonstrações das Sobras ou Perdas em 31 de Dezembro de 2024 e 31 de Dezembro de 2023**

(Em Reais)

	31/12/2024	31/12/2023
<b>Contraprestações Efetivas / Prêmios Ganhos de Plano de Assistência à Saúde</b>	<b>R\$ 7.583.058,09</b>	<b>R\$ 7.090.639,40</b>
<b>Receitas com Operações de Assistência à Saúde</b>	<b>R\$ 7.825.303,56</b>	<b>R\$ 7.349.136,66</b>
Contraprestações Líquidas / Prêmios Retidos	R\$ 7.825.303,56	R\$ 7.349.136,66
<b>(-) Tributos Diretos de Operações com Planos de Assistência à Saúde da Operadora</b>	<b>R\$ (242.245,47)</b>	<b>R\$ (258.497,26)</b>
<b>Eventos Indenizáveis Líquidos / Sinistros Retidos</b>	<b>R\$ (4.941.805,13)</b>	<b>R\$ (4.345.806,84)</b>
Eventos / Sinistros Conhecidos ou Avisados	R\$ (4.901.330,95)	R\$ (4.247.967,85)
Variação da Provisão de Eventos / Sinistros Ocorridos e Não Avisados	R\$ (40.474,18)	R\$ (97.838,99)
<b>RESULTADO DAS OPERAÇÕES COM PLANOS DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE</b>	<b>R\$ 2.641.252,96</b>	<b>R\$ 2.744.832,56</b>
Outras Receitas Operacionais de Planos de Assistência à Saúde	R\$ 17.041,76	R\$ 20.930,73
<b>Receitas de Assistência à Saúde Não Relacionadas com Planos de Saúde da Operadora</b>	<b>R\$ 571.369,68</b>	<b>R\$ 441.581,58</b>
Receitas com Operações de Assistência Odontológica	R\$ 368.896,00	R\$ 341.378,11
Outras Receitas Operacionais	R\$ 202.473,68	R\$ 100.203,47
(-) Tributos Diretos de Outras Atividades de Assistência à Saúde	R\$ (14.244,87)	R\$ (10.558,67)
<b>Outras Despesas Operacionais com Plano de Assistência à Saúde</b>	<b>R\$ (48.712,50)</b>	<b>R\$ (105.320,61)</b>
Outras Despesas de Operações de Planos de Assistência à Saúde	R\$ (48.712,50)	R\$ (105.320,61)
Provisão para Perdas Sobre Créditos	R\$ -	R\$ -
<b>Outras Despesas Oper. de Assist. à Saúde Não Rel. com Planos de Saúde da Operadora</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ (1.097,50)</b>
<b>RESULTADO BRUTO</b>	<b>R\$ 3.166.707,03</b>	<b>R\$ 3.090.368,09</b>
Despesas de Comercialização	R\$ (465.168,94)	R\$ (426.683,28)
Despesas Administrativas	R\$ (2.614.835,18)	R\$ (2.353.184,45)
<b>Resultado Financeiro Líquido</b>	<b>R\$ 210.225,03</b>	<b>R\$ 192.237,74</b>
Receitas Financeiras	R\$ 321.169,71	R\$ 301.330,74
Despesas Financeiras	R\$ (110.944,68)	R\$ (109.093,00)
<b>Resultado Patrimonial</b>	<b>R\$ 11.395,85</b>	<b>R\$ 16.405,99</b>
Receitas Patrimoniais	R\$ 11.395,85	R\$ 16.405,99
Despesas Patrimoniais	R\$ -	R\$ -
<b>RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS E PARTICIPAÇÕES</b>	<b>R\$ 308.323,79</b>	<b>R\$ 519.144,09</b>
Imposto de Renda	R\$ (7.106,30)	R\$ (9.762,35)
Contribuição Social	R\$ (4.263,78)	R\$ (5.857,40)
<b>RESULTADO LÍQUIDO</b>	<b>R\$ 296.953,71</b>	<b>R\$ 503.524,34</b>

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REFERENTES AOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023 – (Em reais)

DEMONSTRAÇÃO DAS DESTINAÇÕES LEGAIS E ESTATUTÁRIAS

	2024			2023		
	Ato Cooperativo	Ato Não Cooperativo	Total	Ato Cooperativo	Ato Não Cooperativo	Total
<b>Reversão Rates - ITG 2004</b>	R\$ 54.172,50					
<b>Compensação da Perda pelo Fundo de Reserva (art. 89 Lei 5.764/71)</b>						
<b>SALDO A DESTINAR</b>	R\$ 320.659,27	R\$ 30.466,94	R\$ 351.126,21	R\$ 454.061,88	R\$ 49.462,46	R\$ 503.524,34
Fundo de Reserva - 10%	R\$ (32.065,93)		R\$ (32.065,93)	R\$ (45.406,19)		R\$ (45.406,19)
Reserva de Assistência Técnica Educacional e Social - FATES - 5%	R\$ (16.032,96)		R\$ (16.032,96)	R\$ (22.703,09)		R\$ (22.703,09)
Fundo de Reserva Sede Própria - 10%	R\$ (27.256,04)		R\$ (27.256,04)	R\$ (38.595,26)		R\$ (38.595,26)
Fundo de Capitalização Permanente - 20%	R\$ (49.060,87)		R\$ (49.060,87)	R\$ (69.471,47)		R\$ (69.471,47)
Reserva de Assist Téc Educ e Social - FATES - Ato não Cooperativo		R\$ (30.466,94)	R\$ (30.466,94)		R\$ (49.462,46)	R\$ (49.462,46)
<b>DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE</b>						
<b>Sobra Líquida do Exercício</b>	R\$ 196.243,47	R\$ -	R\$ 196.243,47	R\$ 277.885,87	R\$ -	R\$ 277.885,87
(+/-) RESULTADO ABRANGENTE	R\$ -	R\$ -	R\$ -			R\$ -
(-) Antecipação de Sobras - ITG 2004	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ (149.052,68)		R\$ (149.052,68)
<b>Resultado Abrangente</b>	R\$ 196.243,47	R\$ -	R\$ 196.243,47	R\$ 128.833,19		R\$ 128.833,19
<b>SOBRAS A DISPOSIÇÃO DA AGO</b>	R\$ 196.243,47	R\$ -	R\$ 196.243,47	R\$ 128.833,19		R\$ 128.833,19

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REFERENTES AOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023 – (Em reais)**

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - DFC**

<b>MÉTODO DIRETO</b>	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
(+) Recebimento de Planos Saúde	R\$ 7.886.665,54	R\$ 7.348.985,90
(+) Resgate de Aplicações Financeiras	R\$ 3.289.117,02	R\$ 2.739.017,20
(+) Recebimento de Juros de Aplicações Financeiras	R\$ 3.710,29	R\$ 2.447,38
(+) Outros Recebimentos Operacionais	R\$ 519.934,60	R\$ 380.548,91
(-) Pagamento a Fornecedores/Prestadores de Serviço de Saúde	R\$ (3.676.641,15)	R\$ (3.268.043,65)
(-) Pagamento de Comissões	R\$ (463.088,90)	R\$ (426.535,02)
(-) Pagamento de Pessoal	R\$ (879.087,33)	R\$ (732.865,11)
(-) Pagamento de Pró-Labore	R\$ (262.011,99)	R\$ (230.670,00)
(-) Pagamento de Serviços Terceiros	R\$ (309.809,46)	R\$ (353.407,57)
(-) Pagamento de Tributos	R\$ (1.951.062,12)	R\$ (1.674.732,41)
(-) Pagamento de Processos Judiciais (Cíveis/Trabalhistas/Tributárias)	R\$ (8.216,96)	R\$ (34.017,70)
(-) Pagamento de Aluguel	R\$ (73.075,80)	R\$ (86.069,55)
(-) Pagamento de Promoção/Publicidade	R\$ (222.009,77)	R\$ (191.391,49)
(-) Aplicações Financeiras	R\$ (3.330.702,99)	R\$ (2.881.738,36)
(-) Outros Pagamentos Operacionais	R\$ (477.308,67)	R\$ (430.704,13)
<b>CAIXA LÍQUIDO - ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>R\$ 46.412,31</b>	<b>R\$ 160.824,40</b>
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>		
(+) Recebimento de Dividendos	R\$ 3.907,49	R\$ 291,43
(+) Outros Recebimentos das Atividades de Investimento	R\$ 2.107,19	R\$ 4.361,45
(-) Pagamento de Aquisição de Ativo Imobilizado – Outros	R\$ -	R\$ (28.597,75)
(-) Pagamento Relativos ao Ativo Intangível	R\$ -	R\$ (48.814,68)
(-) Pagamento de Aquisição de Participação em Outras Empresas	R\$ (1.065,70)	R\$ (600,00)
<b>CAIXA LÍQUIDO - ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>R\$ 4.948,98</b>	<b>R\$ (73.359,55)</b>
<b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
(+) Integralização de Capital em Dinheiro	R\$ 12.555,00	R\$ 5.573,75
(+) Recebimento – Empréstimos/Financiamentos	R\$ 264.378,30	R\$ 258.987,78
(-) Pagamento de Amortização – Empréstimos/Financiamentos/Leasing	R\$ (264.378,30)	R\$ (276.288,13)
(-) Outros Pagamentos da Atividade de Financiamento	R\$ (60.580,13)	R\$ (53.318,68)
<b>CAIXA LÍQUIDO - ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>R\$ (48.025,13)</b>	<b>R\$ (65.045,28)</b>
<b>VARIAÇÃO LÍQUIDA DO CAIXA</b>	<b>R\$ 3.336,16</b>	<b>R\$ 22.419,57</b>
<b>CAIXA – Saldo Inicial</b>	<b>R\$ 33.940,96</b>	<b>R\$ 11.521,39</b>
<b>CAIXA - Saldo Final</b>	<b>R\$ 37.277,12</b>	<b>R\$ 33.940,96</b>
<b>Ativos Livres no Início do Período</b>	<b>R\$ 1.549.920,01</b>	<b>R\$ 1.242.992,07</b>
<b>Ativos Livres no Final do Período</b>	<b>R\$ 1.780.094,36</b>	<b>R\$ 1.549.920,01</b>
<b>Aumento/(Diminuição) nas Aplicações Financeiras – RECURSOS LIVRES</b>	<b>R\$ 230.174,35</b>	<b>R\$ 306.927,94</b>

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REFERENTES AOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023 – (Em reais)**

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - DFC**

<b>MÉTODO INDIRETO</b>	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
<b>RESULTADO LÍQUIDO</b>	R\$ 296.953,71	R\$ 503.524,34
Ajustes para reconciliar o lucro líquido ao caixa gerado pelas atividades operacionais	R\$ 1.318.949,90	R\$ 1.077.660,19
<b>Variações nos ativos e passivos</b>	<b>R\$ (1.569.491,30)</b>	<b>R\$ (1.420.360,13)</b>
Aplicações Financeiras	R\$ (292.601,33)	R\$ (384.136,22)
Créditos de Operações com Planos de Assistência à Saúde	R\$ (1.296.574,74)	R\$ (1.145.354,21)
Créditos de Oper. Assist. à Saúde Não Relacionados com Planos de Saúde da Operadora	R\$ (6.039,26)	R\$ (3.610,94)
Créditos Tributários e Previdenciários	R\$ (12.039,21)	R\$ (16.685,69)
Bens e Títulos a Receber	R\$ (67.240,72)	R\$ (26.326,80)
Depósitos Judiciais e Fiscais	R\$ (25.185,02)	R\$ (53.031,36)
Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde	R\$ 61.844,48	R\$ 123.967,54
Tributos e Encargos Sociais a Recolher	R\$ 4.310,29	R\$ 65.748,40
Débitos Diversos	R\$ 64.034,21	R\$ 19.069,15
<b>CAIXA LÍQUIDO - ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>R\$ 46.412,31</b>	<b>R\$ 160.824,40</b>
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>		
(+) Recebimento de Dividendos	R\$ 3.907,49	R\$ 291,43
(+) Outros Recebimentos das Atividades de Investimento	R\$ 2.107,19	R\$ 4.361,45
(-) Pagamento de Aquisição de Ativo Imobilizado – Outros	R\$ -	R\$ (28.597,75)
(-) Pagamento Relativos ao Ativo Intangível	R\$ -	R\$ (48.814,68)
(-) Pagamento de Aquisição de Participação em Outras Empresas	R\$ (1.065,70)	R\$ (600,00)
<b>CAIXA LÍQUIDO - ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>R\$ 4.948,98</b>	<b>R\$ (73.359,55)</b>
<b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
(+) Integralização de Capital em Dinheiro	R\$ 12.555,00	R\$ 5.573,75
(+) Recebimento – Empréstimos/Financiamentos	R\$ 264.378,30	R\$ 258.987,78
(-) Pagamento de Amortização - Empréstimos/Financiamentos/Leasing	R\$ (264.378,30)	R\$ (276.288,13)
(-) Outros Pagamentos da Atividade de Financiamento	R\$ (60.580,13)	R\$ (53.318,68)
<b>CAIXA LÍQUIDO - ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>R\$ (48.025,13)</b>	<b>R\$ (65.045,28)</b>
<b>VARIAÇÃO LÍQUIDA DO CAIXA</b>	<b>R\$ 3.336,16</b>	<b>R\$ 22.419,57</b>
<b>CAIXA – Saldo Inicial</b>	<b>R\$ 33.940,96</b>	<b>R\$ 11.521,39</b>
<b>CAIXA - Saldo Final</b>	<b>R\$ 37.277,12</b>	<b>R\$ 33.940,96</b>
<b>Ativos Livres no Início do Período</b>	<b>R\$ 1.549.920,01</b>	<b>R\$ 1.242.992,07</b>
<b>Ativos Livres no Final do Período</b>	<b>R\$ 1.780.094,36</b>	<b>R\$ 1.549.920,01</b>
<b>Aumento/(Diminuição) nas Aplicações Financeiras – RECURSOS LIVRES</b>	<b>R\$ 230.174,35</b>	<b>R\$ 306.927,94</b>

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REFERENTES AOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023 – (Em reais)

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	Capital/Patrimônio Social	Reservas de Capital/Patrimoniais	Reservas de Lucros/Sobras/Retenções	Reserva de Reavaliação	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Prejuízos/Deficits Acumulados	Total
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>	R\$ 205.590,75	R\$ -	R\$ 1.534.481,55	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 1.740.072,30
Destinação de Sobras do exercício anterior							R\$ -
Devolução de Capital aos Associados	R\$ (16.068,02)						R\$ (16.068,02)
Integralização de Capital	R\$ 31.875,00						R\$ 31.875,00
Reversões de Reservas							R\$ -
Constituição de outras reservas de lucros			R\$ 74.297,95				R\$ 74.297,95
Lucro/Sobra/Superávit/Prejuízo Líquido do Exercício						R\$ 503.524,34	R\$ 503.524,34
Proposta da destinação do Lucro/Superávit							R\$ -
Reserva Legal			R\$ 45.406,19			R\$ (45.406,19)	R\$ -
Reservas Estatutárias			R\$ 72.165,55			R\$ (72.165,55)	R\$ -
Outras Reservas de Lucros			R\$ 108.066,73			R\$ (108.066,73)	R\$ -
Dividendos / Juros Cap. Próprio / Lucros / Sobras a distribuir						R\$ (149.052,68)	R\$ (149.052,68)
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2023</b>	R\$ 221.397,73	R\$ -	R\$ 1.834.417,97	R\$ -	R\$ -	R\$ 128.833,19	R\$ 2.184.648,89
Destinação de Sobras do exercício anterior			R\$ 22.391,53			R\$ (128.833,19)	R\$ (106.441,66)
Devolução de Capital aos Associados	R\$ (26.685,00)						R\$ (26.685,00)
Integralização de Capital	R\$ 44.880,31						R\$ 44.880,31
Reversões de Reservas			R\$ (88.067,63)			R\$ 54.172,50	R\$ (33.895,13)
Constituição de outras reservas de lucros			R\$ 130.642,69				R\$ 130.642,69
Lucro/Sobra/Superávit/Prejuízo Líquido do Exercício						R\$ 296.953,71	R\$ 296.953,71
Proposta da destinação do Lucro/Superávit							R\$ -
Reserva Legal			R\$ 32.065,93			R\$ (32.065,93)	R\$ -
Reservas Estatutárias			R\$ 46.499,90			R\$ (46.499,90)	R\$ -
Outras Reservas de Lucros			R\$ 76.316,91			R\$ (76.316,91)	R\$ -
Dividendos / Juros Cap. Próprio / Lucros / Sobras a distribuir							R\$ -
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2024</b>	R\$ 239.593,04	R\$ -	R\$ 2.054.267,30	R\$ -	R\$ -	R\$ 196.243,47	R\$ 2.490.103,81

# NOTAS EXPLICATIVAS

## CONTEXTO OPERACIONAL

A **UNIODONTO ESPÍRITO SANTO COOPERATIVA ODONTOLÓGICA**, sociedade cooperativa, constituída em 17 (dezesete) de dezembro de 1997, sob a forma de cooperativa, inscrita no CNPJ sob o nº 02.580.965/0001-26, registrado na JUCEES sob o n. 32400012983. A entidade possui registro na ANS – Agência Nacional de Saúde Suplementar, sob nº 37071-1 e rege-se pela legislação especial das sociedades cooperativas, pelas normas legais vigentes e pelo presente ESTATUTO SOCIAL tendo:

### Área de Atuação e Prazo Social

- a) área de admissão de cooperados e ou credenciados abrangendo o Estado do Espírito Santo e Rio de Janeiro, podendo atuar em Território Nacional.
- b) prazo de duração indeterminado e ano social compreendido no período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de cada ano.

### Objeto Social

A UNIODONTO tem como objeto social a prestação e o fornecimento de Serviços Odontológicos na condição de Operadora de Plano de Saúde.

### Composição do Quadro Social

Podem associar-se à UNIODONTO pessoas naturais cirurgiões-dentistas que, tendo livre disposição de sua pessoa e bens, exerçam sua atividade profissional, dentro da área de ação fixada pelo Estatuto Social; estejam legalmente inscritos no Conselho Regional de Odontologia; concordem e acatem o Estatuto Social; e adiram os propósitos sociais.

### Órgãos Sociais

A cooperativa exerce sua ação pelos seguintes órgãos sociais:

1. Assembleia Geral;
2. Conselho de Administração;
3. Diretoria Executiva;
4. Conselho Fiscal.

## APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Financeiras da UNIODONTO foram elaboradas de conformidade com a legislação comercial e fiscal em vigor, com observância da Lei das Sociedades Cooperativas - Lei 5.764/71 e das Normas Brasileiras de Contabilidade, e obedecem ainda aos padrões da Agência Nacional de Saúde, conforme plano de contas estabelecido pela RN 528/2022, como também parcialmente os

# NOTAS EXPLICATIVAS

aspectos relacionados à lei 11.638/2007, 11.941/2009, 12.973/14 e alterações posteriores.

A cooperativa também observou ainda os quesitos contidos na "ITG 2004 – ENTIDADE COOPERATIVA", na formatação das demonstrações contábeis. As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2024 estão sendo apresentadas em conjunto com as correspondentes de 2023, de forma a permitir a comparabilidade. A exigência da Demonstração dos Fluxos de Caixa foi atendida, mediante sua montagem pelo método direto, conforme RN 528/2022, e método indireto de acordo com o pronunciamento técnico do Comitê de Pronunciamentos Contábeis número 03 (R2) e CFC NBC TG 03 (R3) – Resolução nº 1296/10.

## PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

### a) Obrigatoriedade de Escrituração

O artigo 176 da lei 6.404/76 e o artigo 1.179 da lei 10.406/2002 (Código Civil Brasileiro) determinam a obrigatoriedade da escrituração contábil das empresas, excluindo-se apenas o pequeno empresário rural e o microempreendedor individual (MEI).

(i) Art. 1.179. O empresário e a sociedade empresária são obrigados a seguir um sistema de contabilidade, mecanizado ou não, com base na escrituração uniforme de seus livros, em correspondência com a documentação respectiva, e a levantar anualmente o balanço patrimonial e o de resultado econômico.

### b) Regime Contábil

Foi adotado o regime de competência para o registro das mutações patrimoniais ocorridas no exercício. A aplicação desse regime implica no reconhecimento dos ingressos e dispêndios e das receitas, custos e despesas quando ganhas ou incorridas, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento.

### c) Ativo Circulante

Representado pelo valor de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e variações monetárias auferidas.

# NOTAS EXPLICATIVAS

## d) Ativo Não Circulante

Os bens e direitos classificados no imobilizado e intangível estão apresentados pelo custo de aquisição, deduzidos das despesas de depreciação/amortização, calculadas pelo método linear, com base em taxas determinadas em função do prazo estimado de vida útil econômica dos bens.

Avaliação do valor recuperável (teste de *Impairment*) de ativos não financeiros. O imobilizado e os ativos intangíveis são revistos para se identificar perdas não recuperáveis sempre que eventos ou alterações nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Quando aplicável, a perda é reconhecida pelo montante em que o valor contábil do ativo ultrapassa seu valor recuperável, que é o maior entre o preço líquido de venda e o valor em uso de um ativo.

## e) Passivo circulante e não circulante

Representados por valores conhecidos ou estimáveis, incluem, quando aplicável, os correspondentes encargos e variações monetárias incorridas até a data do balanço.

### NOTA 1 – CAIXA E EQUIVALENTES CAIXA (DISPONÍVEL) - 1.2.1

Caixa e equivalentes de caixa estão representadas pelas rubricas de Numerários em Caixa e Depósitos Bancários a Vista e estão assim compostos:

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Caixa	R\$ 179,76	R\$ 49,84
Caixa Econômica Federal 975-7	R\$ 15.229,88	R\$ 21.171,49
Conta XP 7325194	R\$ 1.535,65	R\$ 1.014,59
Sicoob Sul 5688-0	R\$ 11.167,15	R\$ 8.982,66
Sicoob Uni Sudeste 40.237-0	R\$ 7.836,16	R\$ 1.790,32
Sicredi - 63.777-4	R\$ 1.328,52	R\$ 932,06
	<b>R\$ 37.277,12</b>	<b>R\$ 33.940,96</b>

### NOTA 2 – APLICAÇÕES FINANCEIRAS - 1.2.2

Compostas pelo saldo de **R\$ 2.458.875,51 (dois milhões, quatrocentos e cinquenta e oito mil, oitocentos e setenta e cinco reais e cinquenta e um centavo)**, sendo:



# NOTAS EXPLICATIVAS

<b>Modalidade</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
XP ANS FIRF CP (i)	R\$ 716.058,27	R\$ 650.295,13
<b>Garantidoras de provisões técnicas</b>	<b>R\$ 716.058,27</b>	<b>R\$ 650.295,13</b>
Sicoob Sul 5688-0	R\$ 621.071,03	R\$ 560.159,23
Sicoob Uni Sudeste 40.237-0	R\$ 116.926,99	R\$ 36.499,68
Sicred Invest Exclusivo	R\$ 356.610,76	R\$ 313.426,67
XP Investimentos - CDB/RDB	R\$ 633.644,98	R\$ 605.893,47
XP Investimentos - Fundos de Investimentos	R\$ 14.563,48	R\$ 0,00
<b>Livres</b>	<b>R\$ 1.742.817,24</b>	<b>R\$ 1.515.979,05</b>
	<b>R\$ 2.458.875,51</b>	<b>R\$ 2.166.274,18</b>

(i) A operadora possui autorização junto a DIOPE - Diretoria de Normas e Habilitação de Operadoras para livre movimentação de resgate de fundo vinculado a saúde sob autorização LIVRE1643998811751 de 04/02/2022 com validade até 31/12/2031.

## NOTA 3 – CRÉDITOS DE OPERAÇÕES COM PLANOS DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE - 1.2.3

O saldo de **R\$ 674.804,49 (seiscentos e setenta e quatro mil, oitocentos e quatro reais e quarenta e nove centavos)** engloba créditos de operações com planos de assistência odontológica, referentes a valores a receber de pessoas jurídicas e físicas, compreendendo apenas mensalidades dos planos odontológicos comercializados pela operadora.

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>Cobertura Assistencial com Preço Prestabelecido</b>		
Contraprestações pecuniárias - Individual	R\$ 98.798,96	R\$ 92.218,23
(-) Provisão para perdas sobre créditos – PPSC	(R\$ 44.385,26)	(R\$ 39.266,12)
	<b>R\$ 54.413,70</b>	<b>R\$ 52.952,11</b>
Contraprestações pecuniárias - Coletivo	R\$ 687.531,34	R\$ 625.849,72
(-) Provisão para perdas sobre créditos – PPSC	(R\$ 67.140,55)	(R\$ 57.031,58)
	<b>R\$ 620.390,79</b>	<b>R\$ 568.818,14</b>
	<b>R\$ 674.804,49</b>	<b>R\$ 621.770,25</b>

# NOTAS EXPLICATIVAS

- a) Foi constituída Provisão para Perdas Sobre Créditos - PPSC, decorrente da existência de perdas por inadimplência. A UNIODONTO constitui a PPSC de acordo com os seguintes critérios:
- a.1) Nos planos individuais com preço pré-estabelecido, em havendo pelo menos uma parcela vencida do contrato há mais de 60 (sessenta) dias, a totalidade do crédito referente ao contrato foi provisionada.
- a.2) Para todos os demais planos, em havendo pelo menos uma parcela vencida do contrato há mais de 90 (noventa) dias, a totalidade do crédito desse contrato foi provisionada.

## NOTA 4 – CRÉDITOS DE OPERAÇÕES ASSISTÊNCIA A SAÚDE NÃO RELACIONADO COM PLANOS DA OPERADORA - 1.2.4

O saldo de **R\$ 14.235,11 (quatorze mil, duzentos e trinta e cinco reais e onze centavos)** corresponde ao valor positivo de crédito com Intercâmbio a Receber - Atendimento Eventual conforme relatório da câmara de compensação.

## NOTA 5 – CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS E PREVIDENCIÁRIOS - 1.2.6

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF <b>(i)</b>	R\$ 6.604,52	R\$ 6.606,74
Imposto de Renda a Compensar/Restituir <b>(ii)</b>	R\$ 51.226,04	R\$ 39.184,61
Contribuição Social Retida na Fonte <b>(iii)</b>	R\$ 215,39	R\$ 215,39
Crédito de Previdência Social <b>(iv)</b>	R\$ 9.475,00	R\$ 9.475,00
	<b>R\$ 67.520,95</b>	<b>R\$ 55.481,74</b>

- (i)** Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF das contraprestações emitidas durante o exercício social e deduzido do devido no encerramento de cada período de apuração.
- (ii)** Constitui-se do valor relativo ao saldo negativo de Imposto de Renda.
- (iii)** Contribuição Social Retida na Fonte das contraprestações emitidas durante o exercício social e deduzida do devido no encerramento de cada período de apuração.

# NOTAS EXPLICATIVAS

(iv) Crédito de Previdência Social pelo pagamento a maior da Guia da Previdência Social código 2100 em 2020 já realizado o pedido de restituição junto a Receita Federal do Brasil conforme Número do PERDCOMP 04280.89543.190620.1.2.16-2942.

## NOTA 6 – BENS E TÍTULOS A RECEBER - 1.2.7

Representados pelo saldo de **R\$ 221.611,12 (duzentos e vinte e um mil, seiscentos e onze reais e doze centavos)**, compõem-se de:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Adiantamentos a Funcionários (i)	R\$ 2.209,40	R\$ 2.604,87
Adiantamento a Cooperados (ii)	R\$ 99.323,45	R\$ 81.497,31
Outros Adiantamentos (iii)	R\$ 5.807,13	R\$ 535,00
<b>ADIANTAMENTOS</b>	<b>R\$ 107.339,98</b>	<b>R\$ 84.637,18</b>
Adm. Cartão de Crédito (iv)	R\$ 114.271,14	R\$ 69.373,28
Créditos a Receber Cooperados – SERIT (v)	R\$ 0,00	R\$ 359,94
<b>OUTROS BENS E TÍTULOS A RECEBER</b>	<b>R\$ 114.271,14</b>	<b>R\$ 69.733,22</b>
	<b>R\$ 221.611,12</b>	<b>R\$ 154.370,40</b>

- (I) Corresponde ao saldo de adiantamentos à funcionários, referente a férias.
- (II) Corresponde ao saldo dos adiantamentos de produção à cooperados.
- (III) Corresponde ao saldo pela devolução indevida de capital a cooperado a maior a ser ressarcido, adiantamento à credenciados e pró-labore.
- (IV) Correspondem aos valores a receber de mensalidades e serviços odontológicos processados por meio de cartão de crédito, cujos valores são repassados pelos administradores de cartão.
- (V) Representa o saldo a receber dos cooperados relativo ao Seguro de Incapacidade Temporária – SERIT, que é descontado da produção.

# NOTAS EXPLICATIVAS

## NOTA 7 – REALIZÁVEL A LONGO PRAZO - 1.3.1

Representado pelo saldo de **R\$ 240.970,77 (duzentos e quarenta mil, novecentos e setenta reais e setenta e sete centavos)**, refere-se ao pagamento em juízo da Taxa de Saúde Suplementar objeto de questionamento judicial conforme processo nº 50031016420184025002.

## NOTA 8 – INVESTIMENTO - 1.3.2

O saldo de **R\$ 154.503,60 (cento e cinquenta e quatro mil, quinhentos e três reais e sessenta centavos)** corresponde a soma dos valores de participação no capital no SICCOB SUL CAPIXABA, SICCOB UNISUDESTE, UNIODONTO BRASIL e SICRED.

	<b>2023</b>	<b>Adição</b>	<b>Baixa</b>	<b>2024</b>
Cotas de Capital - UNIODONTO BRASIL	R\$ 1.253,17	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 1.253,17
Cotas de Capital – SICCOB SUL	R\$ 119.240,09	R\$ 21.619,31	(R\$ 2.706,19)	R\$ 138.153,21
Cotas de Capital – SICCOB UNISUDESTE	R\$ 13.280,39	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 13.280,39
Cotas de Capital – SICRED	R\$ 1.196,50	R\$ 620,33	R\$ 0,00	R\$ 1.816,83
	<b>R\$ 134.970,15</b>	<b>R\$ 22.239,64</b>	<b>(R\$ 2.706,19)</b>	<b>R\$ 154.503,60</b>

Os investimentos em sociedades cooperativas não representam controladas e/ou coligadas e seus saldos contábeis são mantidos a custo de aquisição, e deduzidos da provisão para *impairment*, quando aplicável.

## NOTA 9 – IMOBILIZADO - 1.3.3

Os bens do imobilizado são demonstrados ao custo de aquisição, líquido de perdas por *impairment*, se aplicável. O custo é deduzido das depreciações calculadas pelo método linear, com base na expectativa de vida útil estimada dos bens por espécie, avaliados pela Administração como adequados e dentro de premissas de mercado. Um item do imobilizado é baixado após alienação ou quando não há benefícios econômicos futuros resultantes do uso contínuo do ativo. Quaisquer ganhos ou perdas na venda ou baixa de um item do imobilizado são determinados pela diferença entre os valores recebidos na venda e o valor contábil do ativo e são reconhecidos no resultado.

# NOTAS EXPLICATIVAS

	31/12/2023	Aquisição	31/12/2024
<b>Custo de Aquisição</b>			
Máquinas e Equipamentos	R\$ 6.799,00	R\$ -	R\$ 6.799,00
Instalações	R\$ 14.185,17	R\$ -	R\$ 14.185,17
Máquinas e Equip. Não hospitalares	R\$ 17.648,21	R\$ -	R\$ 17.648,21
Equip. de Processamento Eletrônico de Dados	R\$ 63.681,95	R\$ -	R\$ 63.681,95
Móveis e utensílios não hospitalares	R\$ 60.530,30	R\$ 599,00	R\$ 61.129,30
	<b>R\$ 162.844,63</b>	<b>R\$ 599,00</b>	<b>R\$ 163.443,63</b>
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	R\$ 106.849,55	R\$ -	R\$ 106.849,55
	<b>R\$ 269.694,18</b>	<b>R\$ 599,00</b>	<b>R\$ 270.293,18</b>
<b>Depreciação Acumulada</b>			
Máquinas e Equipamentos	R\$ (6.305,50)	R\$ (240,00)	R\$ (6.545,50)
Instalações	R\$ (14.185,17)	R\$ -	R\$ (14.185,17)
Máquinas e Equipamentos Não hospitalares	R\$ (5.492,00)	R\$ (2.078,40)	R\$ (7.570,40)
Equip. de Processamento Eletrônico de Dados	R\$ (55.258,79)	R\$ (3.487,62)	R\$ (58.746,41)
Móveis e utensílios não hospitalares	R\$ (49.589,66)	R\$ (3.689,29)	R\$ (53.278,95)
	<b>R\$ (130.831,12)</b>	<b>R\$ (9.495,31)</b>	<b>R\$ (140.326,43)</b>
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	R\$ (68.612,90)	R\$ (9.284,16)	R\$ (77.897,06)
	<b>R\$ (199.444,02)</b>	<b>R\$ (18.779,47)</b>	<b>R\$ (218.223,49)</b>
	<b>R\$ 70.250,16</b>	<b>R\$ (18.180,47)</b>	<b>R\$ 52.069,69</b>

A depreciação é calculada usando o método linear considerando os seus custos e seus valores residuais durante a vida útil estimada. As taxas aplicadas anualmente são:

	<u>Taxa de depreciação</u>
Instalações	10%
Máquinas e equipamentos	10%
Equip. de Processamento Eletrônico de Dados	20%
Móveis e utensílios	10%
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	10%

## (i) Ajuste ao Valor Recuperável de Ativos imobilizados e intangíveis

Na data de cada demonstração financeira, a UNIODONTO realiza uma análise para determinar se existe evidência de que o montante dos ativos de vida longa não será recuperável. Se tal evidência é identificada e implique em perda econômica de caráter relevante, o montante recuperável dos ativos é estimado

# NOTAS EXPLICATIVAS

pela UNIODONTO. O processo de revisão da recuperabilidade é subjetivo e requer julgamentos significativos através da realização de análises.

Assim sendo, observando a inexpressividade de seus ativos imobilizados e intangíveis, a administração da UNIODONTO não acredita que existam indicativos de uma desvalorização que implique em perda econômica de caráter relevante.

## NOTA 10 – INTANGÍVEL – 1.3.4

A UNIODONTO possui a licença de uso do sistema ODONTOSFERA fornecido pela empresa NST e-Business, sem limite previsível para o período durante o qual o intangível deverá gerar entradas líquidas de caixa.

O valor da licença de uso do Sistema é atualizado proporcionalmente ao aumento do número de vidas da operadora.

Conforme pronunciamento técnico do Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC 04, item 89 e 107, a contabilização de ativo intangível baseia-se na sua vida útil, sendo que um ativo intangível com vida útil indefinida não deve ser amortizado.

	<u>31/12/2023</u>	<u>Aquisição</u>	<u>31/12/2024</u>
Sistema de Computação	R\$ 117.062,78	R\$ -	R\$ 117.062,78
(-) Amortização acumulada	R\$ (3.848,10)	R\$ -	R\$ (3.848,10)
	<b>R\$ 113.214,68</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ 113.214,68</b>

## NOTA 11 – PROVISÕES TÉCNICAS DE OPERAÇÕES DE ASSISTÊNCIA A SAÚDE - 2.1.1

Representadas pelo saldo de **R\$ 859.741,80 (oitocentos e cinquenta e nove mil, setecentos e quarenta e um reais e oitenta centavos)**, compõem-se de:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Provisão de prêmio/contraprestação não ganha – PPCNG (i)	R\$ 192.756,67	R\$ 161.553,40
Provisão de eventos/sinistros a liquidar – PESL (ii)	R\$ 1.834,33	R\$ 11.667,30
Provisão de eventos ocorridos e não avisados – PEONA (iii)	R\$ 665.150,80	R\$ 624.676,62
	<b>R\$ 859.741,80</b>	<b>R\$ 797.897,32</b>

# NOTAS EXPLICATIVAS

## 10.a) Provisão de prêmios ou contraprestações não ganhas – PPCNG

A Provisão de prêmio/contraprestação não ganha – PPCNG caracteriza-se pelo registro contábil em contrapartida da conta de Contraprestação Pecuniária/Prêmios a Receber, no primeiro dia de vigência do mês. Ao final de cada mês, o valor reconhecido como PPCNG é apropriado ao resultado do período, como Receita de Contraprestação/Prêmio, em função do período de cobertura do risco já decorrido naquele mês.

## 10.b) Provisão de eventos/sinistros a liquidar – PESL

A Provisão de Eventos/Sinistros a Liquidar – PESL refere-se ao montante de eventos/sinistros já ocorridos e avisados até a data-base de apuração, mas que ainda não foram pagos pela Operadora de Plano de Saúde.

## 10.c) Provisão de eventos ocorridos e não avisados – PEONA

A Provisão para Eventos/Sinistros Ocorridos e Não Avisados – PEONA referente à estimativa do montante de eventos/sinistros, que já tenham ocorrido e que não tenham sido avisados/registrados contabilmente pela Operadora de Plano de Saúde. Os valores registrados na PEONA precisam ser lastreados por ativos garantidores.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Eventos a liquidar avisados até 60 dias	R\$ 1.834,33	R\$ 11.667,30
Eventos ocorridos e não avisados – PEONA	R\$ 665.150,80	R\$ 624.676,62
<b>Total – Provisões Técnicas (exceto PPCNG) (A)</b>	<b>R\$ 666.985,13</b>	<b>R\$ 636.343,92</b>
Aplicações financeiras garantidoras (B)	R\$ 716.058,27	R\$ 650.295,13
<b>Garantias financeiras x Provisões técnicas (B – A)</b>	<b>R\$ 49.073,14</b>	<b>R\$ 13.951,21</b>

## NOTA 12 – TRIBUTOS E ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER - 2.1.6

O montante de **R\$ 231.230,11 (duzentos e trinta e um mil, duzentos e trinta reais e onze centavos)**, correspondem aos valores devidos a título de impostos, contribuições e taxas incidentes sobre o faturamento e sobre o lucro, bem como os tributos retidos de terceiros, sócios e empregados, além dos encargos sobre a folha de salários ou em razão da contratação de serviços sujeitos aos tributos.

# NOTAS EXPLICATIVAS

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
CSLL	R\$ 0,00	R\$ 754,57
Imposto Sobre Serviços - ISS	R\$ 8.043,26	R\$ 8.236,28
Contribuições Previdenciárias	R\$ 129.522,42	R\$ 109.620,85
FGTS a Recolher	R\$ 12.814,28	R\$ 10.784,06
COFINS e PIS / PASEP	R\$ 10.495,97	R\$ 11.676,34
Outros Impostos e Contribuições a Recolher	R\$ 32,00	R\$ 30,00
	<b>R\$ 160.907,93</b>	<b>R\$ 141.102,10</b>
IRRF de Funcionários	R\$ 11.687,77	R\$ 9.424,70
IRRF de Terceiros	R\$ 58.385,07	R\$ 76.118,59
Imposto Sobre Serviços Retido na Fonte	R\$ 0,00	R\$ 63,84
Outros - CSRF	R\$ 249,34	R\$ 210,59
	<b>R\$ 70.322,18</b>	<b>R\$ 85.817,72</b>
	<b>R\$ 231.230,11</b>	<b>R\$ 226.919,82</b>

## NOTA 13 – DÉBITOS DIVERSOS – 2.1.8

O saldo de **R\$ 213.036,55 (duzentos e treze mil, trinta e seis reais e cinquenta e cinco centavos)** contempla salários a pagar aos colaboradores da Operadora, honorários e pró-labore de sócios e terceiros, férias a pagar e valores a pagar a fornecedores diversos de bens e serviços.

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Obrigações com Pessoal	R\$ 136.871,66	R\$ 107.168,40
Fornecedores	R\$ 2.023,37	R\$ 2.705,68
Outros Débitos a Pagar	R\$ 74.141,52	R\$ 39.128,26
	<b>R\$ 213.036,55</b>	<b>R\$ 149.002,34</b>



# NOTAS EXPLICATIVAS

## NOTA 14 – PROVISÕES PARA AÇÕES JUDICIAIS - 2.3.5.3.2

O montante de **R\$ 240.970,77 (duzentos e quarenta mil, novecentos e setenta reais e setenta e sete centavos)**, refere-se ao valor da Taxa de Saúde Suplementar objeto de questionamento judicial, impetrada em 2018 questionando a legalidade da cobrança pela ANS da referida Taxa.

Todavia, considerando a materialidade do fato o valor foi devidamente reconhecido como despesa, como já ocorrera com os pagamentos realizados preteritamente ao intento judicial.

Em caso de êxito judicial o valor será convertido em receita, havendo decisão desfavorável à operadora, o valor será absorvido pelo pagamento Judicial - Depósito Judicial - contabilizado na rubrica "1.3.1.7.1.9.01.3 - Depósitos Judiciais – Cíveis".

## NOTA 15 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO - 2.5

O Patrimônio Líquido da UNIODONTO é composto do Capital Social, das Reservas e do Resultado Exercício está assim representado:

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Capital Social (i)	R\$ 239.593,04	R\$ 221.397,73
Reservas de Lucros (ii)	R\$ 2.054.267,30	R\$ 1.834.417,97
Lucros/Sobras ou Prejuízos/Perdas Apurados (iii)	R\$ 196.243,47	R\$ 128.833,19
	<b>R\$ 2.490.103,81</b>	<b>R\$ 2.184.648,89</b>

(i) O Capital social, conforme Estatuto Social da Cooperativa, é dividido em quotas-partes, é variável e ilimitado ao máximo, tendo em cada uma o valor igual a 500 (quinhentos) USO (Unidade de Serviços Odontológicos). Em 31/12/2024, havia 92 (noventa e dois) cooperados com capital mínimo de 50 (cinquenta) quotas-partes em moeda corrente.

**Nota:** De acordo com o art. 24, § 4º da Lei 5.764/71, incluído pela Lei nº 13.097, de 2015), as quotas de capital deixam de integrar o patrimônio líquido da cooperativa e se torna exigível, em razão do desligamento do cooperado, por demissão, exclusão ou eliminação.

# NOTAS EXPLICATIVAS

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Fundo de Reserva (a)	R\$ 615.898,58	R\$ 583.832,65
Fundo de Assistência Técnica, Educacional e Social (b)	R\$ 64.492,95	R\$ 72.165,55
Fundo de Capitalização (c)	R\$ 1.101.877,80	R\$ 956.069,37
Reserva para Sede Própria (d)	R\$ 249.606,44	R\$ 222.350,40
Fundo Programa de Valorização dos Cooperados (e)	R\$ 22.391,53	R\$ 0,00
	<b>R\$ 2.054.267,30</b>	<b>R\$ 1.834.417,97</b>

(ii) O saldo de **R\$ 2.054.267,30 (dois milhões, cinquenta e quatro mil, duzentos e sessenta e sete reais e trinta centavos)** na conta de Reserva de Lucros é composta pelos seguintes valores:

## a. Fundo de Reserva

Destinado a reparar perdas de qualquer natureza que a UNIDONTO venha a sofrer e a atender ao desenvolvimento das atividades sociais. Compõe-se de: a) 10% (dez por cento) das sobras líquidas apuradas em cada exercício; b) créditos não reclamados, decorridos 5 (cinco) anos contados da data de sua exigibilidade; c) a taxa cobrada pela transferência de quotas-partes do capital social entre os associados; e d) auxílios e doações sem destinação especial.

## b. Fundo de Assistência Técnica, Educacional e Social

Destinado à prestação de assistência aos associados e funcionários empregados da UNIODONTO, constituído de 5% (cinco por cento) das Sobras Líquidas apuradas em cada exercício.

## c. Fundo de Capitalização

Tem por objetivo e finalidade o incremento patrimonial da cooperativa e do cooperado de forma a realização da finalidade da sociedade. A formação processa-se por meio de desconto mensal de 3% (três por cento) da produção bruta de cada cooperado e 20% (vinte por cento) das sobras apuradas no exercício após dedução dos fundos e reservas legais de acordo com a produção de cada cooperado para reajuste anual do fundo.

## d. Reserva para Sede Própria

Reserva para aquisição de sede própria. Compõe-se de transferência de 10% (dez por cento) das sobras apuradas no exercício após dedução dos fundos e reservas legais.

# NOTAS EXPLICATIVAS

## e. Fundo Programa de Valorização dos Cooperados

Fundo destinado para custeio de projetos internos que visam a valorização e premiação do cooperado, sem prazo determinado, sendo capitalizado por destinação de sobras a cada Assembleia Geral a partir de 2024.

	2024		
	Ato Cooperativo	Ato Não Cooperativo	Total
Reversão Rates - ITG 2004	R\$ 54.172,50		
Compensação da Perda pelo Fundo de Reserva (art. 89 Lei 5.764/71)			
<b>SALDO A DESTINAR</b>	<b>R\$ 320.659,27</b>	<b>R\$ 30.466,94</b>	<b>R\$ 351.126,21</b>
Fundo de Reserva - 10%	R\$ (32.065,93)		R\$ (32.065,93)
Reserva de Assistência Técnica Educacional e Social - FATES - 5%	R\$ (16.032,96)		R\$ (16.032,96)
Fundo de Reserva Sede Própria - 10%	R\$ (27.256,04)		R\$ (27.256,04)
Fundo de Capitalização Permanente - 20%	R\$ (49.060,87)		R\$ (49.060,87)
Reserva de Assist Téc Educ e Social - FATES - Ato não Cooperativo		R\$ (30.466,94)	R\$ (30.466,94)
<b>DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE</b>			
Sobra Líquida do Exercício	R\$ 196.243,47	R\$ -	R\$ 196.243,47
(+/-) RESULTADO ABRANGENTE	R\$ -	R\$ -	R\$ -
(-) Antecipação de Sobras - ITG 2004	R\$ -	R\$ -	R\$ -
<b>Resultado Abrangente</b>	<b>R\$ 196.243,47</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ 196.243,47</b>
<b>SOBRAS A DISPOSIÇÃO DA AGO</b>	<b>R\$ 196.243,47</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ 196.243,47</b>

(iii) O saldo de **R\$ 196.243,47 (cento e noventa e seis mil, duzentos e quarenta e três reais e quarenta e sete centavos)** corresponde a sobra apurada após as destinações legais e estatutárias, sendo que, de acordo com a Lei 5.764/71 e Estatuto Social, as sobras à disposição da AGO podem ser capitalizadas ou distribuídas aos cooperados ou, ainda, incorporadas em reservas conforme deliberação dos cooperados na Assembleia Geral.

## NOTA 16 – RECEITAS ODONTOLÓGICAS – CONTRAPRESTAÇÃO EMITIDA - 3.1

As receitas da operadora são apropriadas pela modalidade *pró-rata*, conforme período de cobertura de cada contraprestação emitida aos usuários do plano odontológico. Dessa forma a receita só é reconhecida quando decorrido o prazo de cobertura conforme definido em contrato individual de cada beneficiário do plano.

*“O montante da receita proveniente de uma transação é geralmente acordado entre a entidade e o comprador ou usuário do ativo e é mensurado pelo valor justo da contraprestação recebida, deduzida de quaisquer descontos comerciais e/ou bonificações concedidos pela entidade ao comprador.”*

# NOTAS EXPLICATIVAS

## NOTA 17 - PARTES RELACIONADAS

No âmbito da UNIODONTO, parte relacionada é a pessoa ou a entidade que está relacionada com a cooperativa.

A Resolução CFC 1.297/10, define que a divulgação sobre partes relacionadas estabelece que o objetivo da Norma é assegurar que as demonstrações contábeis da entidade contenham as divulgações necessárias para chamar a atenção dos usuários para a possibilidade de o balanço patrimonial e a demonstração do resultado da entidade estarem afetados pela existência de partes relacionadas e por transações e saldos, incluindo compromissos, com referidas partes relacionadas.

No que diz respeito às demonstrações contábeis da UNIODONTO e a necessidade de divulgação nas mesmas de transações com partes relacionadas, assim como a existência de saldos com outras entidades de grupo econômico, não ocorreram eventos que atendessem os requisitos da Resolução CFC 1.297/10 que aprovou a Aprova a NBC TG 05 – Divulgação sobre Partes Relacionadas.

Cachoeiro de Itapemirim/ES, 31 de dezembro de 2024.

---

**Adriano Bastos Barbosa**

Diretor Presidente  
CPF 620.719.477-20

---

**Enoque Alves de Souza Pinto**

CRC ES 015047/O-3  
CPF: 087.255.207-17  
Contador

## 3. Regularidade Fiscal



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
Secretaria da Receita Federal do Brasil  
Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional

### **CERTIDÃO NEGATIVA DE DÉBITOS RELATIVOS AOS TRIBUTOS FEDERAIS E À DÍVIDA ATIVA DA UNIÃO**

**Nome: UNIODONTO ESPIRITO SANTO COOPERATIVA ODONTOLÓGICA**  
**CNPJ: 02.580.965/0001-26**

Ressalvado o direito de a Fazenda Nacional cobrar e inscrever quaisquer dívidas de responsabilidade do sujeito passivo acima identificado que vierem a ser apuradas, é certificado que não constam pendências em seu nome, relativas a créditos tributários administrados pela Secretaria da Receita Federal do Brasil (RFB) e a inscrições em Dívida Ativa da União (DAU) junto à Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional (PGFN).

Esta certidão é válida para o estabelecimento matriz e suas filiais e, no caso de ente federativo, para todos os órgãos e fundos públicos da administração direta a ele vinculados. Refere-se à situação do sujeito passivo no âmbito da RFB e da PGFN e abrange inclusive as contribuições sociais previstas nas alíneas 'a' a 'd' do parágrafo único do art. 11 da Lei nº 8.212, de 24 de julho de 1991.

A aceitação desta certidão está condicionada à verificação de sua autenticidade na Internet, nos endereços <<http://rfb.gov.br>> ou <<http://www.pgfn.gov.br>>.

Certidão emitida gratuitamente com base na Portaria Conjunta RFB/PGFN nº 1.751, de 2/10/2014.

Emitida às 00:13:03 do dia 28/02/2025 <hora e data de Brasília>.

Válida até 27/08/2025.

Código de controle da certidão: **EA5E.587F.681A.7FD1**

Qualquer rasura ou emenda invalidará este documento.

# REGULARIDADE FISCAL



ESTADO DO ESPÍRITO SANTO  
SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA

Certidão Negativa de Débitos para com a Fazenda Pública Estadual - MOD. 2

Certidão Nº 20250000363763

Identificação do Requerente: CNPJ Nº 02.580.965/0001-26

Certificamos que, até a presente data, não existe débito contra o portador do Cadastro de Pessoa Jurídica acima especificado, ficando ressalvada à Fazenda Pública Estadual o direito de cobrar quaisquer dívidas que venham a ser apuradas.

Certidão emitida via Sistema Eletrônico de Processamento de Dados, nos termos do Regulamento do ICMS/ES, aprovado pelo Decreto nº 1.090-R, de 25 de outubro de 2002.

Certidão emitida em **28/02/2025**, válida até **29/05/2025**.

A autenticidade deste documento poderá ser confirmada via internet por meio do endereço [www.sefaz.es.gov.br](http://www.sefaz.es.gov.br) ou em qualquer Agência da Receita Estadual.

Vitória, 28/02/2025.

Autenticação eletrônica: **000E.BF3D.1740.0352**





**Prefeitura Municipal de Cachoeiro de Itapemirim  
Estado do Espírito Santo**

**Secretaria Municipal de Fazenda**

**Certidão Negativa de Débitos Nº 11799/2025**

**Nome: UNIODONTO ESPIRITO SANTO COOPERATIVA ODONTOLOGICA  
CNPJ: 02.580.965/0001-26**

Ressalvado o direito da Prefeitura Municipal de Cachoeiro de Itapemirim-ES cobrar a qualquer tempo dívidas de sua responsabilidade que venham a ser apuradas, certificamos que até a presente data não constam débitos registrados no CNPJ acima indicado.

Certidão emitida às 00:15:59 do dia 28/02/2025 (hora e data de Brasília), via sistema eletrônico de processamento de dados, em conformidade com o disposto no artigo 151 da Lei Municipal Nº 5.394 de 27 de dezembro de 2002.

**Certidão válida até 29/04/2025.**

A autenticidade desta certidão poderá ser confirmada via internet através da página: <https://prefeitura.cachoeiro.es.gov.br/fazenda/cnd>

Certidão emitida gratuitamente.

Chave de validação: **904429d0**



PODER JUDICIÁRIO  
JUSTIÇA DO TRABALHO

## CERTIDÃO NEGATIVA DE DÉBITOS TRABALHISTAS

Nome: UNIODONTO ESPIRITO SANTO COOPERATIVA ODONTOLOGICA (MATRIZ E FILIAIS)  
CNPJ: 02.580.965/0001-26  
Certidão nº: 11809637/2025  
Expedição: 28/02/2025, às 00:17:30  
Validade: 27/08/2025 - 180 (cento e oitenta) dias, contados da data de sua expedição.

Certifica-se que **UNIODONTO ESPIRITO SANTO COOPERATIVA ODONTOLOGICA (MATRIZ E FILIAIS)**, inscrito(a) no CNPJ sob o nº **02.580.965/0001-26**, **NÃO CONSTA** como inadimplente no Banco Nacional de Devedores Trabalhistas.

Certidão emitida com base nos arts. 642-A e 883-A da Consolidação das Leis do Trabalho, acrescentados pelas Leis ns.º 12.440/2011 e 13.467/2017, e no Ato 01/2022 da CGJT, de 21 de janeiro de 2022. Os dados constantes desta Certidão são de responsabilidade dos Tribunais do Trabalho.

No caso de pessoa jurídica, a Certidão atesta a empresa em relação a todos os seus estabelecimentos, agências ou filiais.

A aceitação desta certidão condiciona-se à verificação de sua autenticidade no portal do Tribunal Superior do Trabalho na Internet (<http://www.tst.jus.br>).

Certidão emitida gratuitamente.

### INFORMAÇÃO IMPORTANTE

Do Banco Nacional de Devedores Trabalhistas constam os dados necessários à identificação das pessoas naturais e jurídicas inadimplentes perante a Justiça do Trabalho quanto às obrigações estabelecidas em sentença condenatória transitada em julgado ou em acordos judiciais trabalhistas, inclusive no concernente aos recolhimentos previdenciários, a honorários, a custas, a emolumentos ou a recolhimentos determinados em lei; ou decorrentes de execução de acordos firmados perante o Ministério Público do Trabalho, Comissão de Conciliação Prévia ou demais títulos que, por disposição legal, contiver força executiva.

**UNIODONTO ESPÍRITO SANTO COOPERATIVA ODONTOLÓGICA**

Rua Resk Salin Carone, 50, Ed. Ibiza, Gilberto Machado  
Cachoeiro de Itapemirim/ES - CEP 29.303-310 | Tel.: (28) 3511-1500





## Certificado de Regularidade do FGTS - CRF

**Inscrição:** 02.580.965/0001-26  
**Razão Social:** UNIODONTO ESPIRITO SANTO COOPERATIVA ODO  
**Endereço:** RUA RESK SALIN CARONE S/N ED. IBIZA / GILBERTO MACHADO /  
CACHOEIRO DE ITAPEMIRIM / ES / 29303-310

A Caixa Econômica Federal, no uso da atribuição que lhe confere o Art. 7, da Lei 8.036, de 11 de maio de 1990, certifica que, nesta data, a empresa acima identificada encontra-se em situação regular perante o Fundo de Garantia do Tempo de Serviço - FGTS.

O presente Certificado não servirá de prova contra cobrança de quaisquer débitos referentes a contribuições e/ou encargos devidos, decorrentes das obrigações com o FGTS.

**Validade:** 20/02/2025 a 21/03/2025


**Certificação Número:** 2025022100240833749903

Informação obtida em 28/02/2025 00:18:13

A utilização deste Certificado para os fins previstos em Lei esta condicionada a verificação de autenticidade no site da Caixa:  
**[www.caixa.gov.br](http://www.caixa.gov.br)**

# PARECER DOS AUDITORES

## 4. Pareceres dos Auditores

  
**DAGOSTINI**  
Consultoria e Auditoria

**Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras**

Aos Administradores da  
Uniodonto Espírito Santo Cooperativa Odontológica  
Cachoeiro de Itapemirim - ES

**Opinião**

Examinamos as demonstrações financeiras da Uniodonto Espírito Santo Cooperativa Odontológica, doravante denominada "Operadora", que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2024 e as respectivas demonstrações das sobras ou perdas, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Uniodonto Espírito Santo Cooperativa Odontológica em 31 de dezembro de 2024, e o desempenho de suas operações e dos seus fluxos de caixa, para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às 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 "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação à entidade, 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.

Jardim Camburi – Vitória-ES  
Caixa Postal 01-0904  
CEP 29.090-973

(27) 3026-5345 – 3337-9383  
dagostini@dagostiniauditoria.com  
dagostiniauditoria.com  
Registro CVM nº 8362

## 5. Plano de Trabalho 2025

O atual Conselho de Administração propõe algumas ações para implementação no ano de 2025 e seguintes, assim sendo, destacamos:

- ↪ Projeto Uniodonto Três Rios;
- ↪ Implantar Clínica/Consultório Próprio;
- ↪ Ampliar a capacitação dos Cooperados e Colaboradores;
- ↪ Implantação do Programa de Valorização dos Cooperados;
- ↪ Realizar Intercâmbio em outras Uniodontos;
- ↪ Criar produtos para comercialização.

# OUTROS ASSUNTOS

## 6. Outros Assuntos

1. Apresentação dos Pedidos de Demissão/Exclusão de Cooperados – Exercício 2024:

<b>Nome</b>	<b>Data do Pedido</b>	<b>Município</b>
1. Armando Vieira Torres Neto	02/05/2024	Marataízes/ES
2. Alcione Surragepes de Oliveira Neto	03/04/2024	Cachoeiro de Itapemirim/ES
3. Daniella Tristão Santos	28/03/2024	Alegre/ES

# OUTROS ASSUNTOS

## 7. Informações da Cooperativa

---

UNIODONTO ESPÍRITO SANTO COOPERATIVA ODONTOLÓGICA

Rua Resk Salin Carone, 50, Ed. Ibiza, Gilberto Machado

Cachoeiro de Itapemirim/ES - CEP 29.303-310

Tel.:(28) 3511-1500

Site: [www.uniodontoespiritosanto.com.br](http://www.uniodontoespiritosanto.com.br)

Acreditando que estamos buscando atender aos interesses genuínos da nossa cooperativa, desejamos “um bom trabalho”.

Saudações Cooperativistas.

Diretoria Executiva

ADRIANO BASTOS  
BARBOSA:620719  
47720

Assinado de forma digital  
por ADRIANO BASTOS  
BARBOSA:62071947720  
Dados: 2024.03.25  
16:22:28 -03'00'