



# uniodonto

*Espírito Santo*

---

## Relatório de Gestão

---

Exercício de 2023



## Sumário

1. Edital de Convocação	2
2. Para nossos cooperados	4
3. Prestação de Contas	4
4. Regularidade Fiscal	34
5. Parecer do Conselho Fiscal	39
6. Pareceres dos Auditores	40
7. Plano de Trabalho 2023	42
8. Outros Assuntos	43
9. Informações da Cooperativa	44



# EDITAL DE CONVOCAÇÃO

## 1. Edital de Convocação

### CONVOCAÇÃO ASSEMBLÉIA GERAL ORDINÁRIA PRESENCIAL

O Presidente da UNIODONTO ESPÍRITO SANTO – Cooperativa Odontológica, CNPJ 02.580.965/0001-26, Nire 32400012983, no uso das atribuições conferidas pelo Estatuto Social, convoca os cooperados para se reunirem em ASSEMBLEIA GERAL ORDINÁRIA que se realizará no Auditório PUC – Unimed Sul Capixaba, na Av. Francisco Lacerda de Aguiar, 46, Bairro Gilberto Machado, Cep 29.230-000, nesta cidade, no dia 26 de março de 2024, em primeira convocação às 17:00 horas, com 2/3 (dois terços) dos cooperados, em segunda convocação às 18:00 horas no mesmo dia e local, com a presença de metade mais um do número total de cooperados, e persistindo a falta de quórum legal, em terceira e última convocação, às 19:00 horas, com a presença mínima de 10 (dez) cooperados, a fim de deliberarem sobre a seguinte ORDEM DO DIA:

- I- Prestação de Contas do exercício de 2023 compreendendo:
  - a) Relatório de Gestão;
  - b) Balanço Patrimonial;
  - c) Demonstração de Sobras ou Perdas e Demais Demonstrativos;
  - d) Parecer do Conselho Fiscal; e
  - e) Parecer de Auditoria.
- II- Destinação das Sobras;
- III- Eleição dos componentes do Conselho Fiscal;
- IV- Fixação dos valores do pró-labore e cédula de presença dos membros do Conselho de Administração/Diretoria e do Conselho Fiscal;
- V- Plano de Trabalho para o ano de 2024.



# EDITAL DE CONVOCAÇÃO

**Nota 1:** Para efeito de quórum, declara-se que o número de cooperados em condições de votar nesta data é de 84 (*oitenta e quatro*) cooperados.

Cachoeiro de Itapemirim, 12 de março de 2024.

DR. ADRIANO BASTOS BARBOSA  
PRESIDENTE DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO



# PARA NOSSOS COOPERADOS

## 2. Para nossos cooperados

Saudações Cooperativistas!

Nossa COOPERATIVA conclui mais um ano de atividades confirmando sua credibilidade no mercado. Avançamos nos processos internos adotando normas técnicas de gestão e tecnologia, continuando a evoluir em vendas e nos credenciamentos dos profissionais para atender aos novos mercados, tanto no estado do Espírito Santo como na região noroeste do estado do Rio de Janeiro.

Investimos na capacitação da nossa equipe de Colaboradores, da Diretoria e do Conselho, visando acompanharmos devidamente as determinações da ANS – Agência Nacional da Saúde, evitando transtornos e observações por parte da Agência. Com o desenvolvimento da Cooperativa, houve a necessidade de readequarmos nossa sede, ampliando o espaço interno de trabalho, resultando em maior comodidade e ergonomia aos nossos Colaboradores.

A Uniodonto ES se manteve presente nos eventos da OCB ES, contribuindo ativamente nas propostas para a ação do Cooperativismo no ES. E, como resultado da relevante participação da nossa Cooperativa nos debates nacionais do Sistema Uniodonto, o Dr. Adriano foi eleito como membro do Conselho Técnico Operacional (CTO) da Uniodonto do Brasil.

Continuamos acreditando que estamos no caminho certo, crescendo com sustentabilidade e responsabilidade.

Reiteramos que precisamos cultivar em nós o sentimento do PERTENCIMENTO, visando fortalecer nossa COOPERATIVA para continuar no caminho do sucesso.

*Conselho de Administração*



## 3. Prestação de Contas

Analisando todas as ações desenvolvidas no ano de 2023 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.

### 3.1 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:

### 3.2 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.

#### 3.2.1 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.

#### 3.2.2 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
- ❑ Dr<sup>a</sup>. Patrícia Arpini Cocco – Superintendente

## Conselheiros Vogais

- ❑ Dr. Carlos Venício Borges Poubel
- ❑ Dr<sup>a</sup>. Paula Barcelos Foligno
- ❑ Dr. Brunno Gomes Motta
- ❑ Dr<sup>a</sup>. Leticia Gazola Eller Pinto

## Conselho Fiscal

- ❑ Dr. João Batista Alochio da Cunha
- ❑ Dr<sup>a</sup>. Shériida Guimarães Rubim
- ❑ Dr. Sergio Soares Caetano
- ❑ Dr<sup>a</sup>. Angélica Freitas Cordeiro
- ❑ Dr. Glabison Gomes Vieira
- ❑ Dr. Armando Vieira Torres Neto

### 3.2.3 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
<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

### 3.2.4 Recursos Materiais

- Aquisição de 01 Ar Condicionado Springer HW AirVoluti para Recepção, Danfe nº 588680;
- Aquisição de 01 Fragmentadora de Papel Aurora, Danfe nº 40875;
- Aquisição de 03 cadeiras digitador giratórias com braço, Danfe nº 5763;



# PRESTAÇÃO DE CONTAS

- Aquisição de 01 Licença Windows Server Call (un); 13 Licenças Call P/ Windows Server (un), 13 Licenças Office Home e Business 2019 (un) e 13 Licenças Windows Pro 64 bites (un), Danfe nº 2815;
- Aquisição de 01 Monitor AOC 18,5 Led, Danfe nº 128540.

## 3.2.5 Atividades desenvolvidas em 2023

- ➔ Participação da Dr. Brunno Motta, no FORMACOOOP - Programa de Formação para Dirigentes e Gestores de Cooperativas, curso on-line, seis módulos de março a agosto/23, através da Plataforma Zoom, promovido pelo SESCOOP-ES;
- ➔ Participação do Dr. Adriano Barbosa na AGO da Uniodonto do Brasil, realizada em 31/03/2023;
- ➔ Participação do Dr. Adriano Barbosa e do Dr. Carlos César Vantil na AGO da OCB/ES, realizada em 20/04/2023;
- ➔ Participação da Uniodonto no "Dia C" no dia 08/07/2023, com entrega de Kits odontológicos, gêneros alimentícios, e realização de palestras sobre higiene bucal, na Instituição Casa de Lar de Guaçuí-ES;
- ➔ Participação do Dr. Adriano Barbosa da Reunião da FERJES em Nova Friburgo, realizada em 19/07/2023;
- ➔ Participação da Dra. Patricia Arpini, Sr. Washington J M Dorigheto e Sra. Daula Miranda do Prêmio Conexão Digital em Castelo/ES, realizado em 22/07/2023;
- ➔ Realização da Reunião dos Cooperados para orientação sobre a LGPD – Lei Geral de Processamento de Dados, realizada no Auditório do Hotel Rinkão em dia 15/08/23;
- ➔ Participação da Dr. Carlos César Vantil, Dra. Patrícia Arpini e Sr. Washington J M Dorigheto do evento Prêmio Gazeta, realizado em 01/09/23;
- ➔ Participação do Dr. Carlos César Vantil no Encontro de Auditores, realizado na sede da Uniodonto do Brasil em São Paulo, nos dias 04 e 05/07/2023;
- ➔ Participação da Uniodonto na 17ª Feira de Negócios e Agroturismo de Cachoeiro de Itapemirim, realizada no dia 27 a 30/09/23, promovida pela Acisci, Prefeitura de Cachoeiro e SEBRAE, realizada na cidade de Cachoeiro-ES, patrocinado pelo OCB-ES.
- ➔ Participação do Dr. Adriano Barbosa, Carlos Cesar Vantil e do Gerente Washington J M Dorigheto na 30ª Convenção Nacional Uniodonto, período de 21 a 23/09/23 com o tema "Liderança que inspira e transforma";





# PRESTAÇÃO DE CONTAS

- Participação do Gerente Washington J M Dorigheto na Feira de Benefícios do Grupo SIMEC, em Cariacica-ES, nos dias 27 e 28/09/23;
- Participação do Dr. Adriano Barbosa no Encontro com os representantes da Cooperativas, na cidade de Brasília/DF, promovido pela OCB/ES, realizado nos dias 03 e 04/10/2023;
- Participação do Dr. Adriano Barbosa do Lançamento do Anuário do Cooperativismo 2023, promovido pelo Sistema OCB/ES, realizada em 19/10/2023;
- Participação do Dra. Patrícia Arpini e Sr. Washington J M Dorigheto na Premiação da Revista Saúde e Vida, na cidade de Itaperuna/RJ, realizada em 27/10/2023;
- Participação da Dra. Patrícia Arpini no evento Posse da Diretoria da Messes, realizado em 07/11/23;
- Festa de Confraternização Final de Ano da Uniodonto Espírito Santo dos Cooperados e Colaboradores, realizada no Jaraguá Tênis Clube, no dia 30/11/2023.
- Participação do Dr. Adriano Bastos Barbosa, Carlos Cesar Vantil, Dra. Patricia Arpini e Sr. Washington J M Dorigheto, no 16ª Edição do Prêmio Jornalismo Cooperativista Capixaba, evento patrocinado pela Uniodonto, ocorrido em Vitória-ES, no dia 08/12/2023.
- Participação do Dr. Adriano Barbosa no evento de Conselheiros e Liderança Cooperativistas, promovido pela OCB/ES em Vitória/ES, realizado em 08/12/2023.



# PRESTAÇÃO DE CONTAS

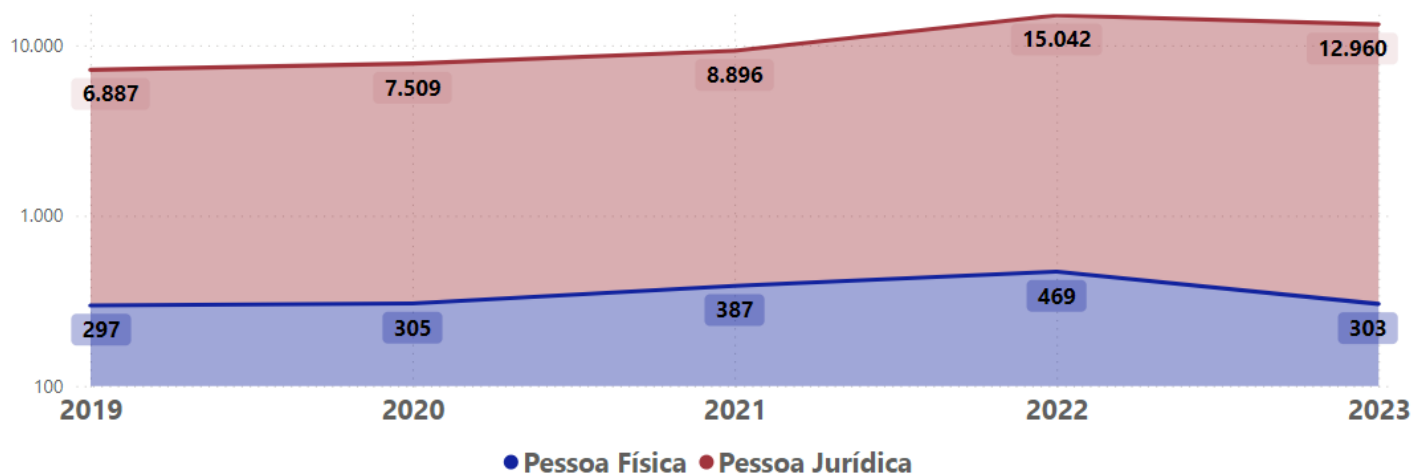
## 3.2.6 Resumo Operacional

### 1. Total de Adesões no ano de 2019 a 2023

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

Graficamente a Evolução das adesões se apresenta da seguinte forma:



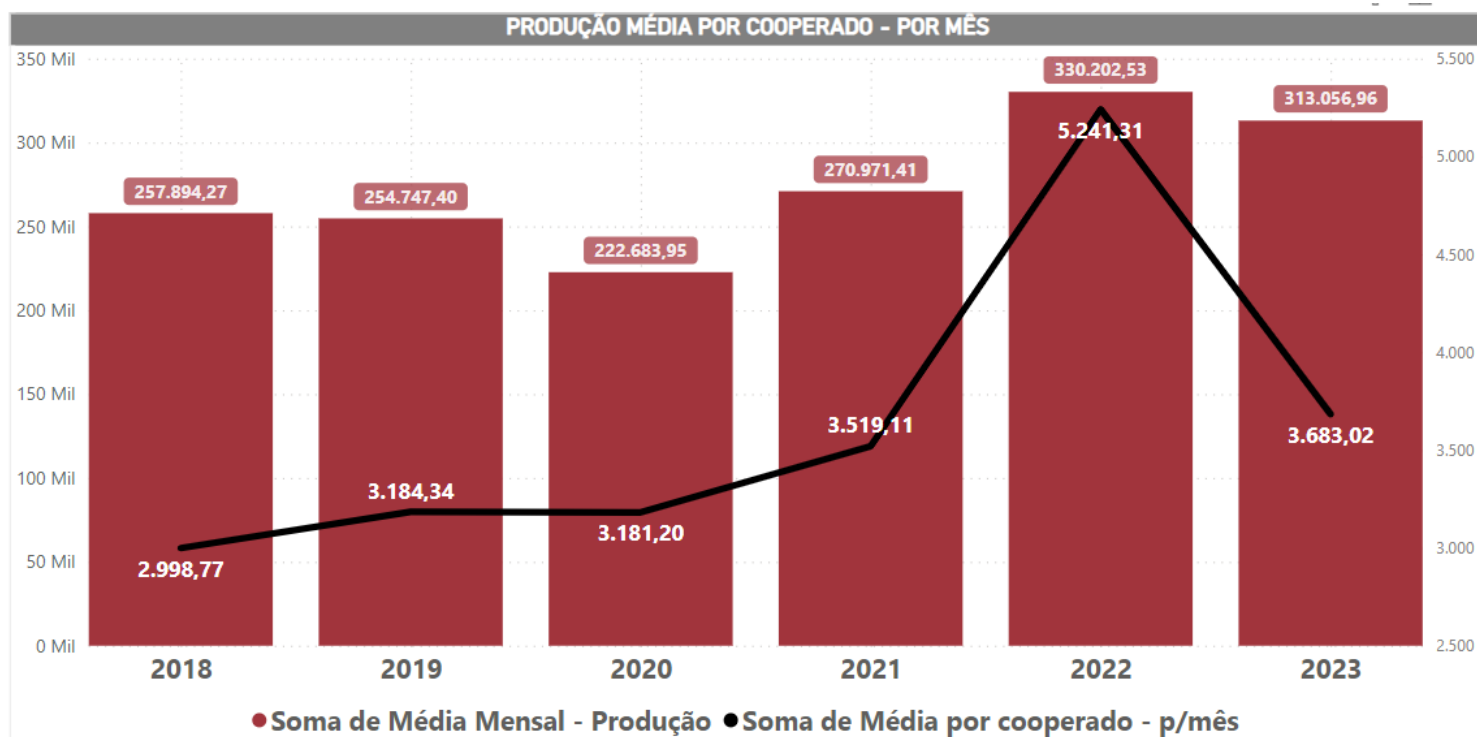
# PRESTAÇÃO DE CONTAS

## 2. Produção Paga aos Cooperados 2018 – 2023

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

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	2020		2021		2022		2023	
	M	F	M	F	M	F	M	F
COOPERADOS P/SEXO	M	F	M	F	M	F	M	F
Total de Cooperados	43	60	43	59	38	48	36	50
Total que ingressaram	2	2	2	0	02	06	01	04
Total Desligamento	2	3	9	9	04	04	05	02
Total (M/F)	43	59	36	50	36	50	32	52
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>102</b>		<b>86</b>		<b>86</b>		<b>84</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	08	16 horas
Conselho Fiscal	06	10 horas
Diretoria Executiva	36	150 horas
<b>TOTAL</b>	<b>50</b>	<b>176 horas</b>



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REFERENTES AOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 – (Em reais)

**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

UNIODONTO ESPÍRITO SANTO COOPERATIVA ODONTOLÓGICA

CNPJ: 02.580.965/0001-26

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

<u>ATIVO</u>				
	Nota	31/12/2023		31/12/2022
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>R\$ 3.040.033,38</b>		<b>R\$ 2.488.667,87</b>
Disponível	1	R\$ 33.940,96		R\$ 11.521,39
<b>Realizável</b>		<b>R\$ 3.006.092,42</b>		<b>R\$ 2.477.146,48</b>
<b>Aplicações Financeiras</b>	2	<b>R\$ 2.166.274,18</b>		<b>R\$ 1.782.137,96</b>
Aplicações Garantidoras de Provisões Técnicas		R\$ 650.295,13		R\$ 550.667,28
Aplicações Livres		R\$ 1.515.979,05		R\$ 1.231.470,68
<b>Créditos de Operações com Planos de Assistência à Saúde</b>	3	<b>R\$ 621.770,25</b>		<b>R\$ 523.583,96</b>
Contraprestação Pecuniária/Prêmio a Receber		R\$ 621.770,25		R\$ 523.583,96
<b>Créditos de Oper. Assist. à Saúde Não Relacionados com Planos de Saúde da Operadora</b>	4	<b>R\$ 8.195,85</b>		<b>R\$ 4.584,91</b>
<b>Créditos Tributários e Previdenciários</b>	5	<b>R\$ 55.481,74</b>		<b>R\$ 38.796,05</b>
<b>Bens e Títulos a Receber</b>	6	<b>R\$ 154.370,40</b>		<b>R\$ 128.043,60</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>R\$ 534.220,74</b>		<b>R\$ 396.493,56</b>
<b>Realizável a Longo Prazo</b>		<b>R\$ 215.785,75</b>		<b>R\$ 162.754,39</b>
<b>Depósitos Judiciais e Fiscais</b>	7	<b>R\$ 215.785,75</b>		<b>R\$ 162.754,39</b>
<b>Investimentos</b>	8	<b>R\$ 134.970,15</b>		<b>R\$ 107.432,79</b>
Participações Societárias pelo Método de Custo		R\$ 134.970,15		R\$ 107.432,79
<b>Imobilizado</b>	9	<b>R\$ 70.250,16</b>		<b>R\$ 61.906,38</b>
Imobilizado de Uso Próprio		R\$ 32.013,51		R\$ 32.434,40
Outras Imobilizações		R\$ 38.236,65		R\$ 29.471,98
<b>Intangível</b>	10	<b>R\$ 113.214,68</b>		<b>R\$ 64.400,00</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>R\$ 3.574.254,12</b>		<b>R\$ 2.885.161,43</b>



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REFERENTES AOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 – (Em reais)

UNIODONTO ESPÍRITO SANTO COOPERATIVA ODONTOLÓGICA

CNPJ: 02.580.965/0001-26

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

<b>PASSIVO</b>				
	<b>Nota</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>R\$ 1.173.819,48</b>	<b>R\$ 982.334,74</b>	
<b>Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde</b>	11	<b>R\$ 797.897,32</b>	<b>R\$ 673.929,78</b>	
<b>Provisões de Prêmios / Contraprestações</b>		<b>R\$ 161.553,40</b>	<b>R\$ 135.329,33</b>	
Provisão de Prêmio / Contraprestação Não Ganha - PPCNG		R\$ 161.553,40	R\$ 135.329,33	
<b>Provisão de Eventos/Sinistros a Liquidar para Outros Prestadores de Serviços Assistenciais</b>		<b>R\$ 11.667,30</b>	<b>R\$ 11.762,82</b>	
<b>Provisão para Eventos / Sinistros Ocorridos e Não Avisados (PEONA)</b>		<b>R\$ 624.676,62</b>	<b>R\$ 526.837,63</b>	
<b>Tributos e Encargos Sociais a Recolher</b>	12	<b>R\$ 226.919,82</b>	<b>R\$ 161.171,42</b>	
<b>Empréstimos e Financiamentos a Pagar</b>		<b>R\$ -</b>	<b>R\$ 17.300,35</b>	
<b>Débitos Diversos</b>	13	<b>R\$ 149.002,34</b>	<b>R\$ 129.933,19</b>	
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>R\$ 215.785,75</b>	<b>R\$ 162.754,39</b>	
<b>Provisões</b>	14	<b>R\$ 215.785,75</b>	<b>R\$ 162.754,39</b>	
Provisões para Ações Judiciais		R\$ 215.785,75	R\$ 162.754,39	
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO / PATRIMÔNIO SOCIAL</b>	15	<b>R\$ 2.184.648,89</b>	<b>R\$ 1.740.072,30</b>	
<b>Capital Social / Patrimônio Social</b>		<b>R\$ 221.397,73</b>	<b>R\$ 205.590,75</b>	
<b>Reservas</b>		<b>R\$ 1.834.417,97</b>	<b>R\$ 1.534.481,55</b>	
Reservas de Lucros / Sobras / Retenção de Superávits		R\$ 1.834.417,97	R\$ 1.534.481,55	
<b>Lucros / Prejuízos - Superávits / Déficits Acumulados ou Resultado</b>		<b>R\$ 128.833,19</b>	<b>R\$ -</b>	
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<b>R\$ 3.574.254,12</b>	<b>R\$ 2.885.161,43</b>	



**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REFERENTES AOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 – (Em reais)**

**UNIODONTO ESPÍRITO SANTO COOPERATIVA ODONTOLÓGICA**

CNPJ: 02.580.965/0001-26

**Demonstrações das Sobras ou Perdas em 31 de Dezembro de 2023 e 31 de Dezembro de 2022**

(Em Reais)

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Contraprestações Efetivas / Prêmios Ganhos de Plano de Assistência à Saúde</b>	<b>R\$ 7.090.639,40</b>	<b>R\$ 6.025.441,71</b>
<b>Receitas com Operações de Assistência à Saúde</b>	<b>R\$ 7.349.136,66</b>	<b>R\$ 6.198.089,73</b>
Contraprestações Líquidas / Prêmios Retidos	R\$ 7.349.136,66	R\$ 6.198.089,73
<b>(-) Tributos Diretos de Operações com Planos de Assistência à Saúde da Operadora</b>	<b>R\$ (258.497,26)</b>	<b>R\$ (172.648,02)</b>
<b>Eventos Indenizáveis Líquidos / Sinistros Retidos</b>	<b>R\$ (4.345.806,84)</b>	<b>R\$ (4.021.045,92)</b>
Eventos / Sinistros Conhecidos ou Avisados	R\$ (4.247.967,85)	R\$ (3.962.430,39)
Variação da Provisão de Eventos / Sinistros Ocorridos e Não Avisados	R\$ (97.838,99)	R\$ (58.615,53)
<b>RESULTADO DAS OPERAÇÕES COM PLANOS DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE</b>	<b>R\$ 2.744.832,56</b>	<b>R\$ 2.004.395,79</b>
Outras Receitas Operacionais de Planos de Assistência à Saúde	R\$ 20.930,73	R\$ 17.981,77
<b>Receitas de Assistência à Saúde Não Relacionadas com Planos de Saúde da Operadora</b>	<b>R\$ 441.581,58</b>	<b>R\$ 410.920,19</b>
Receitas com Operações de Assistência Odontológica	R\$ 341.378,11	R\$ 379.460,52
Outras Receitas Operacionais	R\$ 100.203,47	R\$ 31.459,67
(-) Tributos Diretos de Outras Atividades de Assistência à Saúde	R\$ (10.558,67)	R\$ (12.495,07)
<b>Outras Despesas Operacionais com Plano de Assistência à Saúde</b>	<b>R\$ (106.418,11)</b>	<b>R\$ (119.629,10)</b>
Outras Despesas de Operações de Planos de Assistência à Saúde	R\$ (106.418,11)	R\$ (119.629,10)
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\$ -</b>
<b>RESULTADO BRUTO</b>	<b>R\$ 3.090.368,09</b>	<b>R\$ 2.301.173,58</b>
Despesas de Comercialização	R\$ (426.683,28)	R\$ (377.962,73)
Despesas Administrativas	R\$ (2.353.184,45)	R\$ (2.145.499,95)
<b>Resultado Financeiro Líquido</b>	<b>R\$ 192.237,74</b>	<b>R\$ 99.508,99</b>
Receitas Financeiras	R\$ 301.330,74	R\$ 241.357,46
Despesas Financeiras	R\$ (109.093,00)	R\$ (141.848,47)
<b>Resultado Patrimonial</b>	<b>R\$ 16.405,99</b>	<b>R\$ 21.462,18</b>
Receitas Patrimoniais	R\$ 16.405,99	R\$ 21.462,18
Despesas Patrimoniais	R\$ -	R\$ -
<b>RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS E PARTICIPAÇÕES</b>	<b>R\$ 519.144,09</b>	<b>R\$ (101.317,93)</b>
Imposto de Renda	R\$ (9.762,35)	R\$ -
Contribuição Social	R\$ (5.857,40)	R\$ -
<b>RESULTADO LÍQUIDO</b>	<b>R\$ 503.524,34</b>	<b>R\$ (101.317,93)</b>



**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

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REFERENTES AOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 – (Em reais)**

**DEMONSTRAÇÃO DAS DESTINAÇÕES LEGAIS E ESTATUTÁRIAS**

	2023			2022	
	Ato Cooperativo	Ato Não Cooperativo	Total	Total	
<b>Reversão Rates - ITG 2004</b>				R\$	<b>65.501,26</b>
<b>Compensação da Perda pelo Fundo de Reserva (art. 89 Lei 5.764/71)</b>				R\$	<b>35.816,67</b>
<b>SALDO A DESTINAR</b>	<b>R\$ 454.061,88</b>	<b>R\$ 49.462,46</b>	<b>R\$ 503.524,34</b>	<b>R\$</b>	<b>0,00</b>
Fundo de Reserva - 10%	R\$ (45.406,19)		R\$ (45.406,19)	R\$	-
Reserva de Assistência Técnica Educacional e Social - FATES - 5%	R\$ (22.703,09)		R\$ (22.703,09)	R\$	-
Fundo de Reserva Sede Própria - 10%	R\$ (38.595,26)		R\$ (38.595,26)	R\$	-
Fundo de Capitalização Permanente - 20%	R\$ (69.471,47)		R\$ (69.471,47)	R\$	-
Reserva de Assist Téc Educ e Social - FATES - Ato não Cooperativo		R\$ (49.462,46)	R\$ (49.462,46)	R\$	-
<b>DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE</b>					
<b>Sobra Líquida do Exercício</b>	<b>R\$ 277.885,87</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ 277.885,87</b>	<b>R\$</b>	<b>-</b>
(+/-) RESULTADO ABRANGENTE			R\$ -	R\$	-
(-) Antecipação de Sobras - ITG 2004	R\$ (149.052,68)		R\$ (149.052,68)	R\$	-
<b>Resultado Abrangente</b>	<b>R\$ 128.833,19</b>		<b>R\$ 128.833,19</b>		
<b>SOBRAS A DISPOSIÇÃO DA AGO</b>	<b>R\$ 128.833,19</b>		<b>R\$ 128.833,19</b>	<b>R\$</b>	<b>0,00</b>





**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REFERENTES AOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 – (Em reais)**

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - DFC**

<b>MÉTODO DIRETO</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
(+) Recebimento de Planos Saúde	R\$ 7.348.985,90	R\$ 6.153.706,39
(+) Resgate de Aplicações Financeiras	R\$ 2.739.017,20	R\$ 2.960.394,01
(+) Recebimento de Juros de Aplicações Financeiras	R\$ 2.447,38	R\$ 5.849,96
(+) Outros Recebimentos Operacionais	R\$ 380.548,91	R\$ 438.406,21
(-) Pagamento a Fornecedores/Prestadores de Serviço de Saúde	R\$ (3.268.043,65)	R\$ (3.022.754,18)
(-) Pagamento de Comissões	R\$ (426.535,02)	R\$ (375.677,34)
(-) Pagamento de Pessoal	R\$ (732.865,11)	R\$ (618.937,90)
(-) Pagamento de Pró-Labore	R\$ (230.670,00)	R\$ (196.840,31)
(-) Pagamento de Serviços Terceiros	R\$ (353.407,57)	R\$ (344.432,33)
(-) Pagamento de Tributos	R\$ (1.674.732,41)	R\$ (1.517.752,21)
(-) Pagamento de Processos Judiciais (Cíveis/Trabalhistas/Tributárias)	R\$ (34.017,70)	R\$ (29.419,75)
(-) Pagamento de Aluguel	R\$ (86.069,55)	R\$ (81.774,35)
(-) Pagamento de Promoção/Publicidade	R\$ (191.391,49)	R\$ (196.279,98)
(-) Aplicações Financeiras	R\$ (2.881.738,36)	R\$ (2.727.587,59)
(-) Outros Pagamentos Operacionais	R\$ (430.704,13)	R\$ (457.707,11)
<b>CAIXA LÍQUIDO - ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>R\$ 160.824,40</b>	<b>R\$ (10.806,48)</b>
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>		
(+) Recebimento de Dividendos	R\$ 291,43	R\$ 288,54
(+) Outros Recebimentos das Atividades de Investimento	R\$ 4.361,45	R\$ 1.951,16
(-) Pagamento de Aquisição de Ativo Imobilizado – Outros	R\$ (28.597,75)	R\$ (8.965,50)
(-) Pagamento Relativos ao Ativo Intangível	R\$ (48.814,68)	R\$ (6.720,00)
(-) Pagamento de Aquisição de Participação em Outras Empresas	R\$ (600,00)	R\$ (1.600,00)
<b>CAIXA LÍQUIDO - ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>R\$ (73.359,55)</b>	<b>R\$ (15.045,80)</b>
<b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
(+) Integralização de Capital em Dinheiro	R\$ 5.573,75	R\$ 4.196,31
(+) Recebimento – Empréstimos/Financiamentos	R\$ 258.987,78	R\$ 17.300,35
(-) Pagamento de Amortização - Empréstimos/Financiamentos/Leasing	R\$ (276.288,13)	R\$ (3.020,44)
(-) Outros Pagamentos da Atividade de Financiamento	R\$ (53.318,68)	R\$ (53.750,22)
<b>CAIXA LÍQUIDO - ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>R\$ (65.045,28)</b>	<b>R\$ (35.274,00)</b>
<b>VARIAÇÃO LÍQUIDA DO CAIXA</b>	<b>R\$ 22.419,57</b>	<b>R\$ (61.126,28)</b>
<b>CAIXA – Saldo Inicial</b>	<b>R\$ 11.521,39</b>	<b>R\$ 72.647,67</b>
<b>CAIXA - Saldo Final</b>	<b>R\$ 33.940,96</b>	<b>R\$ 11.521,39</b>
<b>Ativos Livres no Início do Período</b>	<b>R\$ 1.242.992,07</b>	<b>R\$ 1.418.072,45</b>
<b>Ativos Livres no Final do Período</b>	<b>R\$ 1.549.920,01</b>	<b>R\$ 1.242.992,07</b>
<b>Aumento/(Diminuição) nas Aplicações Financeiras – RECURSOS LIVRES</b>	<b>R\$ 306.927,94</b>	<b>R\$ (175.080,38)</b>



**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REFERENTES AOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 – (Em reais)**

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - DFC**

<b>MÉTODO INDIRETO</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>RESULTADO LÍQUIDO</b>	R\$ 503.524,34	R\$ (101.317,93)
Ajustes para reconciliar o lucro líquido ao caixa gerado pelas atividades operacionais	R\$ 1.077.660,19	R\$ 849.919,34
<b>Variações nos ativos e passivos</b>	<b>R\$ (1.420.360,13)</b>	<b>R\$ (759.407,89)</b>
Aplicações Financeiras	R\$ (384.136,22)	R\$ 48.566,09
Créditos de Operações com Planos de Assistência à Saúde	R\$ (1.145.354,21)	R\$ (964.030,22)
Créditos de Oper. Assist. à Saúde Não Relacionados com Planos de Saúde da Operadora	R\$ (3.610,94)	R\$ 2.898,48
Créditos Tributários e Previdenciários	R\$ (16.685,69)	R\$ 17.946,63
Bens e Títulos a Receber	R\$ (26.326,80)	R\$ 42.014,99
Depósitos Judiciais e Fiscais	R\$ (53.031,36)	R\$ (53.538,81)
Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde	R\$ 123.967,54	R\$ 89.735,99
Débitos de Operações de Assistência à Saúde	R\$ -	R\$ -
Tributos e Encargos Sociais a Recolher	R\$ 65.748,40	R\$ 32.217,61
Débitos Diversos	R\$ 19.069,15	R\$ 24.781,35
<b>CAIXA LÍQUIDO - ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>R\$ 160.824,40</b>	<b>R\$ (10.806,48)</b>
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>		
(+) Recebimento de Dividendos	R\$ 291,43	R\$ 288,54
(+) Outros Recebimentos das Atividades de Investimento	R\$ 4.361,45	R\$ 1.951,16
(-) Pagamento de Aquisição de Ativo Imobilizado – Outros	R\$ (28.597,75)	R\$ (8.965,50)
(-) Pagamento Relativos ao Ativo Intangível	R\$ (48.814,68)	R\$ (6.720,00)
(-) Pagamento de Aquisição de Participação em Outras Empresas	R\$ (600,00)	R\$ (1.600,00)
<b>CAIXA LÍQUIDO - ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>R\$ (73.359,55)</b>	<b>R\$ (15.045,80)</b>
<b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
(+) Integralização de Capital em Dinheiro	R\$ 5.573,75	R\$ 4.196,31
(+) Recebimento – Empréstimos/Financiamentos	R\$ 258.987,78	R\$ 17.300,35
(-) Pagamento de Amortização - Empréstimos/Financiamentos/Leasing	R\$ (276.288,13)	R\$ (3.020,44)
(-) Outros Pagamentos da Atividade de Financiamento	R\$ (53.318,68)	R\$ (53.750,22)
<b>CAIXA LÍQUIDO - ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>R\$ (65.045,28)</b>	<b>R\$ (35.274,00)</b>
<b>VARIAÇÃO LÍQUIDA DO CAIXA</b>	<b>R\$ 22.419,57</b>	<b>R\$ (61.126,28)</b>
<b>CAIXA – Saldo Inicial</b>	<b>R\$ 11.521,39</b>	<b>R\$ 72.647,67</b>
<b>CAIXA - Saldo Final</b>	<b>R\$ 33.940,96</b>	<b>R\$ 11.521,39</b>
<b>Ativos Livres no Início do Período</b>	<b>R\$ 1.242.992,07</b>	<b>R\$ 1.418.072,45</b>
<b>Ativos Livres no Final do Período</b>	<b>R\$ 1.549.920,01</b>	<b>R\$ 1.242.992,07</b>
<b>Aumento/(Diminuição) nas Aplicações Financeiras – RECURSOS LIVRES</b>	<b>R\$ 306.927,94</b>	<b>R\$ (175.080,38)</b>

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REFERENTES AOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 – (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 2021</b>	R\$ 194.520,44	R\$ -	R\$ 1.441.503,92	R\$ -	R\$ -	R\$ 322.518,34	R\$ 1.958.542,70
Destinação de Sobras do exercício anterior			R\$ 115.518,34			R\$ (322.518,34)	R\$ (207.000,00)
Devolução de Capital aos Associados	R\$ (18.604,69)						R\$ (18.604,69)
Integralização de Capital	R\$ 29.675,00						R\$ 29.675,00
Reversões de Reservas							R\$ -
Constituição de outras reservas de lucros			R\$ 78.777,22				R\$ 78.777,22
Lucro/Sobra/Superávit/Prejuízo Líquido do Exercício						R\$ (101.317,93)	R\$ (101.317,93)
Proposta da destinação do Lucro/Superávit							R\$ -
Reserva Legal							R\$ -
Reservas Estatutárias			R\$ (101.317,93)			R\$ 101.317,93	R\$ -
Outras Reservas de Lucros							R\$ -
Dividendos / Juros Cap. Próprio / Lucros / Sobras a distribuir						R\$ -	R\$ -
<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



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

# 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



**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

# 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 2023 estão sendo apresentadas em conjunto com as correspondentes de 2022, 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>2023</b>	<b>2022</b>
Caixa	R\$ 49,84	R\$ 207,61
Caixa Econômica Federal 975-7	R\$ 21.171,49	R\$ 6.604,52
Conta XP 7325194	R\$ 1.014,59	R\$ 1.326,06
Sicoob Sul 5688-0	R\$ 8.982,66	R\$ 3.383,20
Sicoob Uni Sudeste 40.237-0	R\$ 1.790,32	R\$ 0,00
Sicredi - 63.777-4	R\$ 932,06	R\$ 0,00
	<b>R\$ 33.940,96</b>	<b>R\$ 11.521,39</b>



# NOTAS EXPLICATIVAS

## NOTA 2 – APLICAÇÕES FINANCEIRAS - 1.2.2

Compostas pelo saldo de **R\$ 2.166.274,18 (dois milhões, cento e sessenta e seis mil, duzentos e setenta e quatro reais e dezoito centavos)**, sendo:

<b>Modalidade</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
XP ANS FIRF CP (i)	R\$ 650.295,13	R\$ 550.667,28
<b>Garantidoras de provisões técnicas</b>	<b>R\$ 650.295,13</b>	<b>R\$ 550.667,28</b>
Sicoob Sul 5688-0	R\$ 560.159,23	R\$ 353.107,50
Sicoob Uni Sudeste 40.237-0	R\$ 36.499,68	R\$ 201.615,23
Sicred Invest Exclusivo	R\$ 313.426,67	R\$ 149.980,40
XP Investimentos	R\$ 605.893,47	R\$ 526.767,55
<b>Livres</b>	<b>R\$ 1.515.979,05</b>	<b>R\$ 1.231.470,68</b>
	<b>R\$ 2.166.274,18</b>	<b>R\$ 1.782.137,96</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\$ 621.770,25 (seiscentos e vinte e um mil, setecentos e setenta reais e vinte e cinco 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.



# NOTAS EXPLICATIVAS

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Cobertura Assistencial com Preço Prestabelecido</b>		
Contraprestações pecuniárias - Individual	R\$ 92.218,23	R\$ 93.372,94
(-) Provisão para perdas sobre créditos – PPSC	(R\$ 39.266,12)	(R\$ 34.268,98)
	<b>R\$ 52.952,11</b>	<b>R\$ 59.103,96</b>
Contraprestações pecuniárias - Coletivo	R\$ 625.849,72	R\$ 502.254,05
(-) Provisão para perdas sobre créditos – PPSC	(R\$ 57.031,58)	(R\$ 37.774,05)
	<b>R\$ 568.818,14</b>	<b>R\$ 464.480,00</b>
	<b>R\$ 621.770,25</b>	<b>R\$ 523.583,96</b>

**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\$ 8.195,85 (oito mil, cento e noventa e cinco reais e oitenta e cinco 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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF <b>(i)</b>	R\$ 6.606,74	R\$ 28.378,27
Imposto de Renda a Compensar/Restituir <b>(ii)</b>	R\$ 39.184,61	R\$ 727,39
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\$ 55.481,74</b>	<b>R\$ 38.796,05</b>



**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



# NOTAS EXPLICATIVAS

- (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.
- (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\$ 154.370,40 (cento e cinquenta e quatro mil, trezentos e setenta reais e quarenta centavos)**, compõem-se de:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Adiantamentos a Funcionários (i)	R\$ 2.604,87	R\$ 2.430,20
Adiantamento a Cooperados (ii)	R\$ 81.497,31	R\$ 86.319,33
Outros Adiantamentos (iii)	R\$ 535,00	R\$ 535,00
<b>ADIANTAMENTOS</b>	<b>R\$ 84.637,18</b>	<b>R\$ 89.284,53</b>
Adm. Cartão de Crédito (iv)	R\$ 69.373,28	R\$ 36.559,29
Créditos a Receber Cooperados – SERIT (v)	R\$ 359,94	R\$ 2.199,78
<b>OUTROS BENS E TÍTULOS A RECEBER</b>	<b>R\$ 69.733,22</b>	<b>R\$ 38.759,07</b>
	<b>R\$ 154.370,40</b>	<b>R\$ 128.043,60</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.



# NOTAS EXPLICATIVAS

(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.

## NOTA 7 – REALIZÁVEL A LONGO PRAZO - 1.3.1

Representado pelo saldo de **R\$ 215.785,75 (duzentos e quinze mil, setecentos e oitenta e cinco reais e setenta e cinco 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\$ 134.970,15 (cento e trinta e quatro mil, novecentos e setenta reais e quinze centavos)** corresponde a soma dos valores de participação no capital no SICOOB SUL CAPIXABA, SICOOB UNISUDESTE e UNIODONTO BRASIL.

	<u>2022</u>	<u>Adição</u>	<u>Baixa</u>	<u>2023</u>
Cotas de Capital - UNIODONTO BRASIL	R\$ 1.253,17	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 1.253,17
Cotas de Capital – SICOOB SUL	R\$ 91.885,47	R\$ 30.028,90	(R\$ 2.674,28)	R\$ 119.240,09
Cotas de Capital – SICOOB UNISUDESTE	R\$ 13.280,39	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 13.280,39
Cotas de Capital – SICRED	R\$ 1.013,76	R\$ 182,74	R\$ 0,00	R\$ 1.196,50
	<b><u>R\$ 107.432,79</u></b>	<b><u>R\$ 30.211,64</u></b>	<b><u>(R\$ 2.674,28)</u></b>	<b><u>R\$ 134.970,15</u></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



# NOTAS EXPLICATIVAS

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.

	<u>31/12/2022</u>	<u>Aquisição</u>	<u>31/12/2023</u>
<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\$ 13.438,40	R\$ 4.209,81	R\$ 17.648,21
Equip. de Processamento Eletrônico de Dados	R\$ 61.457,59	R\$ 2.224,36	R\$ 63.681,95
Móveis e utensílios não hospitalares	R\$ 58.438,00	R\$ 2.092,30	R\$ 60.530,30
	<b>R\$ 154.318,16</b>	<b>R\$ 8.526,47</b>	<b>R\$ 162.844,63</b>
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	R\$ 90.525,78	R\$ 16.323,77	R\$ 106.849,55
	<b>R\$ 244.843,94</b>	<b>R\$ 24.850,24</b>	<b>R\$ 269.694,18</b>
<b>Depreciação Acumulada</b>			
Máquinas e Equipamentos	R\$ (6.085,50)	R\$ (220,00)	R\$ (6.305,50)
Instalações	R\$ (14.185,17)	R\$ -	R\$ (14.185,17)
Máquinas e Equipamentos Não hospitalares	R\$ (3.725,19)	R\$ (1.766,81)	R\$ (5.492,00)
Equip. de Processamento Eletrônico de Dados	R\$ (51.876,71)	R\$ (3.382,08)	R\$ (55.258,79)
Móveis e utensílios não hospitalares	R\$ (46.011,19)	R\$ (3.578,47)	R\$ (49.589,66)
	<b>R\$ (121.883,76)</b>	<b>R\$ (8.947,36)</b>	<b>R\$ (130.831,12)</b>
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	R\$ (61.053,80)	R\$ (7.559,10)	R\$ (68.612,90)
	<b>R\$ (182.937,56)</b>	<b>R\$ (16.506,46)</b>	<b>R\$ (199.444,02)</b>
	<b>R\$ 61.906,38</b>	<b>R\$ 8.343,78</b>	<b>R\$ 70.250,16</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%



# NOTAS EXPLICATIVAS

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 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>31/12/2022</u>	<u>Aquisição</u>	<u>31/12/2023</u>
Sistema de Computação	R\$ 68.248,10	R\$ 48.814,68	R\$ 117.062,78
(-) Amortização acumulada	R\$ (3.848,10)	R\$ -	R\$ (3.848,10)
	<b>R\$ 64.400,00</b>	<b>R\$ 48.814,68</b>	<b>R\$ 113.214,68</b>



# NOTAS EXPLICATIVAS

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

Representadas pelo saldo de **R\$ 797.897,32 (setecentos e noventa e sete mil, oitocentos e noventa e sete reais e trinta e dois centavos)**, compõem-se de:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Provisão de prêmio/contraprestação não ganha – PPCNG (i)	R\$ 161.553,40	R\$ 135.329,33
Provisão de eventos/sinistros a liquidar – PESL (ii)	R\$ 11.667,30	R\$ 11.762,82
Provisão de eventos ocorridos e não avisados – PEONA (iii)	R\$ 624.676,62	R\$ 526.837,63
	<u><b>R\$ 797.897,32</b></u>	<u><b>R\$ 673.929,78</b></u>

### (i) 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.

### (ii) 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.

### (iii) 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>2023</u>	<u>2022</u>
Eventos a liquidar avisados até 60 dias	R\$ 11.667,30	R\$ 11.762,82
Eventos ocorridos e não avisados – PEONA	R\$ 624.676,62	R\$ 526.837,63
<b>Total – Provisões Técnicas (exceto PPCNG) (A)</b>	<u><b>R\$ 636.343,92</b></u>	<u><b>R\$ 538.600,45</b></u>
Aplicações financeiras garantidoras (B)	R\$ 650.295,13	R\$ 550.667,28
<b>Garantias financeiras x Provisões técnicas (B – A)</b>	<u><b>R\$ 13.951,21</b></u>	<u><b>R\$ 12.066,83</b></u>



# NOTAS EXPLICATIVAS

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

O montante de **R\$ 226.919,82 (duzentos e vinte e seis mil, novecentos e dezenove reais e oitenta e dois 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.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
CSLL	R\$ 754,57	R\$ 0,00
Imposto Sobre Serviços - ISS	R\$ 8.236,28	R\$ 8.188,47
Contribuições Previdenciárias	R\$ 109.620,85	R\$ 81.817,38
FGTS a Recolher	R\$ 10.784,06	R\$ 9.484,93
COFINS e PIS / PASEP	R\$ 11.676,34	R\$ 12.731,49
Outros Impostos e Contribuições a Recolher	R\$ 30,00	R\$ 51,89
	<b>R\$ 141.102,10</b>	<b>R\$ 112.274,16</b>
IRRF de Funcionários	R\$ 9.424,70	R\$ 7.674,09
IRRF de Terceiros	R\$ 76.118,59	R\$ 40.941,87
Imposto Sobre Serviços Retido na Fonte	R\$ 63,84	R\$ 0,00
Outros - CSRF	R\$ 210,59	R\$ 281,30
	<b>R\$ 85.817,72</b>	<b>R\$ 48.897,26</b>
	<b>R\$ 226.919,82</b>	<b>R\$ 161.171,42</b>

## NOTA 13 – DÉBITOS DIVERSOS – 2.1.8

O saldo de **R\$ 149.002,34 (cento e quarenta e nove mil, dois reais e trinta e quatro 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.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Obrigações com Pessoal	R\$ 107.168,40	R\$ 96.499,53
Fornecedores	R\$ 2.705,68	R\$ 2.613,47
Outros Débitos a Pagar	R\$ 39.128,26	R\$ 30.820,19
	<b>R\$ 149.002,34</b>	<b>R\$ 129.933,19</b>



# NOTAS EXPLICATIVAS

## NOTA 14 – PROVISÕES PARA AÇÕES JUDICIAIS - 2.3.5.3.2

O montante de **R\$ 215.785,75 (duzentos e quinze mil, setecentos e oitenta e cinco reais e setenta e cinco 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:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Capital Social (i)	R\$ 221.397,73	R\$ 205.590,75
Reservas de Lucros (ii)	R\$ 1.834.417,97	R\$ 1.534.481,55
Lucros/Sobras ou Prejuízos/Perdas Apurados (iii)	R\$ 128.833,19	R\$ 0,00
	<u><b>R\$ 2.184.648,89</b></u>	<u><b>R\$ 1.740.072,30</b></u>

(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 31/12/2023, havia 96 (noventa e oito) 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.

(ii) O saldo de **R\$ 1.834.417,97 (um milhão, oitocentos e trinta e quatro mil, quatrocentos e dezessete reais e noventa e sete centavos)** na conta de Reserva de Lucros é composta pelos seguintes valores:



# NOTAS EXPLICATIVAS

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Fundo de Reserva <b>(a)</b>	R\$ 583.832,65	R\$ 538.426,46
Fundo de Assistência Técnica, Educacional e Social <b>(b)</b>	R\$ 72.165,55	R\$ 0,00
Fundo de Capitalização <b>(c)</b>	R\$ 956.069,37	R\$ 812.299,95
Reserva para Sede Própria <b>(d)</b>	R\$ 222.350,40	R\$ 183.755,14
	<b>R\$ 1.834.417,97</b>	<b>R\$ 1.534.481,55</b>

## **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.

- (iii)** O saldo de **R\$ 128.833,19 (cento e vinte oito mil, oitocentos e trinta e três reais e dezenove 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





# NOTAS EXPLICATIVAS

aos cooperados ou, ainda, incorporadas em reservas conforme deliberação dos cooperados na Assembleia Geral.

	2023			2022
	Ato Cooperativo	Ato Não Cooperativo	Total	Total
<b>Reversão Rates - ITG 2004</b>				R\$ 65.501,26
<b>Compensação da Perda pelo Fundo de Reserva (art. 89 Lei 5.764/71)</b>				R\$ 35.816,67
<b>SALDO A DESTINAR</b>	<b>R\$ 454.061,88</b>	<b>R\$ 49.462,46</b>	<b>R\$ 503.524,34</b>	<b>R\$ 0,00</b>
Fundo de Reserva - 10%	R\$ (45.406,19)		R\$ (45.406,19)	R\$ -
Reserva de Assistência Técnica Educacional e Social - FATES - 5%	R\$ (22.703,09)		R\$ (22.703,09)	R\$ -
Fundo de Reserva Sede Própria - 10%	R\$ (38.595,26)		R\$ (38.595,26)	R\$ -
Fundo de Capitalização Permanente - 20%	R\$ (69.471,47)		R\$ (69.471,47)	R\$ -
Reserva de Assist Téc Educ e Social - FATES - Ato não Cooperativo		R\$ (49.462,46)	R\$ (49.462,46)	R\$ -
<b>DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE</b>				
<b>Sobra Líquida do Exercício</b>	<b>R\$ 277.885,87</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ 277.885,87</b>	<b>R\$ -</b>
(+/-) RESULTADO ABRANGENTE			R\$ -	R\$ -
(-) Antecipação de Sobras - ITG 2004 (a)	R\$ (149.052,68)		R\$ (149.052,68)	R\$ -
<b>Resultado Abrangente</b>	<b>R\$ 128.833,19</b>		<b>R\$ 128.833,19</b>	
<b>SOBRAS A DISPOSIÇÃO DA AGO</b>	<b>R\$ 128.833,19</b>		<b>R\$ 128.833,19</b>	<b>R\$ 0,00</b>

## (a) Antecipação de Sobras

Trata-se da proposição do conselho de administração para a distribuição parcial das sobras conforme item 23 da ITG 2004 - Entidade Cooperativa.

## 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 2023.

---

**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



# REGULARIDADE FISCAL

## 4. Regularidade Fiscal



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

### CERTIDÃO POSITIVA COM EFEITOS DE 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:

1. constam débitos administrados pela Secretaria da Receita Federal do Brasil (RFB) com exigibilidade suspensa nos termos do art. 151 da Lei nº 5.172, de 25 de outubro de 1966 - Código Tributário Nacional (CTN), ou objeto de decisão judicial que determina sua desconsideração para fins de certificação da regularidade fiscal, ou ainda não vencidos; e
2. não constam inscrições em Dívida Ativa da União (DAU) na Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional (PGFN).

Conforme disposto nos arts. 205 e 206 do CTN, este documento tem os mesmos efeitos da certidão negativa.

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 12:47:22 do dia 12/03/2024 <hora e data de Brasília>.

Válida até 08/09/2024.

Código de controle da certidão: **322C.2AD9.E331.BBBA**

Qualquer rasura ou emenda invalidará este documento.



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

# 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 20240000333465

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 **12/03/2024**, válida até **10/06/2024**.

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, 12/03/2024.

Autenticação eletrônica: **001E.D23A.AB80.C203**



**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**

UNIODONTO ESPIRITO SANTO COOPERATIVA ODO

**Social:**

**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:** 15/03/2024 a 13/04/2024

**Certificação Número:** 2024031518183393653174

Informação obtida em 20/03/2024 00:20:07

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)



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



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 n°: 19098075/2024  
Expedição: 19/03/2024, às 23:50:31  
Validade: 15/09/2024 - 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 n° **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 ESPIRITO SANTO COOPERATIVA ODONTOLÓGICA**  
Rua Resk Salin Carone, 50, Ed. Ibiza, Gilberto Machado  
Cachoeiro de Itapemirim/ES - CEP 29.303-310 | Tel.: (28) 3511-1500

# REGULARIDADE FISCAL



Prefeitura Municipal de Cachoeiro de Itapemirim - ES  
Secretaria Municipal de Fazenda

## ALVARÁ DE LICENÇA PARA LOCALIZAÇÃO E FUNCIONAMENTO

Nº 5722/2024

Validade 24/05/2024

Nome:

UNIODONTO ESPIRITO SANTO COOPERATIVA ODONTOLÓGICA

Nome Fantasia:

UNIODONTO

CNPJ:

02.580.965/0001-28

Inscrição Municipal:

19936

Tipo da Unidade:

UNIDADE PRODUTIVA

Endereço:

Rua RESK SALIM CARONE Nº0 - GILBERTO MACHADO - Cachoeiro de Itapemirim-ES CEP: 29303-310

Atividades:

8550209 - PLANOS DE SAÚDE

9412099 - ATIVIDADES DE ORGANIZAÇÕES ASSOCIATIVAS PROFISSIONAIS

8630604 - ATIVIDADE ODONTOLÓGICA

OBSERVAÇÕES:

null

- ESTE ALVARÁ DEVE SER COLOCADO EM LOCAL VISÍVEL AO PÚBLICO, PODENDO SER CASSADO QUANDO OCORRER QUALQUER INFRAÇÃO PREVISTA NA LEGISLAÇÃO AMBIENTAL, TRIBUTÁRIA, DE TRANSPORTES, VIGILÂNCIA SANITÁRIA, POSTURAS, TRÂNSITO, OBRAS E PLANO DIRETOR MUNICIPAL.  
- ESTE DOCUMENTO NÃO SUBSTITUI O CERTIFICADO DE VISTORIA DO CORPO DE BOMBEIROS.  
- ESTE ALVARÁ NÃO VALE COMO COMPROVANTE DE QUITAÇÃO DE DEBITOS.  
Alvará emitido gratuitamente às 04:08:12 hs do dia 25/03/2024 (Hora e data de Brasília), via sist eletrônico de processamento de dados da Secretaria Municipal de Fazenda, em conformidade com o disposto no artigo 94 da Lei Municipal nº 5.394/2002, artigo 16 do Decreto nº



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

# PARECER DO CONSELHO FISCAL

## 5. Parecer do Conselho Fiscal

### PARECER DO CONSELHO FISCAL

O Conselho Fiscal da Uniodonto Espírito Santo Cooperativa Odontológica cumprindo o que determina o Regimento Interno, o Estatuto Social e a Legislação vigente, examinou as demonstrações financeiras referentes ao exercício de 2023, compreendendo: Balanços Patrimoniais, Demonstrações de Resultado, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Demonstração dos Fluxos de Caixa, Relatório do Conselho de Administração e demais Demonstrativos e notas relativas ao período.

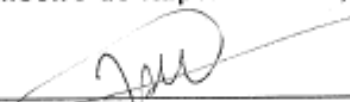
Além dos itens acima o Conselho Fiscal analisou os índices propostos da RN 518 constatando que os mesmos atendem os critérios da referida norma. O ano de 2023 foi coroado com uma sobra que reflete a melhora dos índices financeiros/contábeis em relação ao exercício 2022, demonstrando a saúde financeira da Cooperativa. A análise do triênio 2021, 2022 e 2023 apresenta um ganho de receita progressivo durante esse período.

Nos referidos exames, o Conselho Fiscal levou em consideração as análises realizadas nos livros, documentos e atos, bem como, os critérios e procedimentos contábeis, tudo em consonância com a legislação atual.

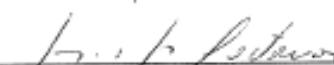
O Conselho Fiscal conclui que as referidas demonstrações refletem adequadamente a situação patrimonial e financeira da Cooperativa, pelo que são de parecer favorável que a Assembleia Geral Ordinária, convocada para tal fim, deva aprovar os aludidos documentos.

O Conselho Fiscal aproveita o ensejo para parabenizar o presidente Dr. Adriano Bastos e o gerente administrativo Sr. Washington Dorigheto que conduziram de maneira conscienciosa o ano de 2023.

Cachoeiro de Itapemirim-ES, 12 de março de 2024

  
João Batista Alochio da Cunha

  
Sherida Guimarães Rubim Turini

  
Sergio Soares Caetano





## 6. Pareceres dos Auditores



# PARECER DOS AUDITORES



**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

# PLANO DE TRABALHO

## 7. Plano de Trabalho 2024

O atual Conselho de Administração propõe algumas ações para implementação no ano de 2023 e seguintes, assim sendo, destacamos:

- ❑ Efetivar o Programa de Valorização dos Cooperados;
- ❑ Dar Continuidade ao Processos de Governança;
- ❑ Incrementar Ações de vendas de planos na área de Itaperuna e Grande Vitória;
- ❑ Mídia para fixação da marca Uniodonto em Itaperuna e na Grande Vitória;
- ❑ Ações de Responsabilidades Sociais (Apoio a Caritas, Casa Verde e Participação no Dia C;
- ❑ Organizar Cursos Presencial de Interesse dos Dentistas;
- ❑ Criação de Informativo de 4/4 meses e Participação em Eventos: Prêmio Gazeta, Prêmio Digital Castelo, Prêmio Saúde & Vida, Dia C, Encontro FERJES para Diretores, Eventos OCB/ES, Convenção das Uniodonto, AGO das Uniodontos e Intercâmbio em Porto Alegre-RS



# OUTROS ASSUNTOS

## 8. Outros Assuntos

1. Apresentação dos Pedidos de Demissão/Exclusão de Cooperados – Exercício 2023:

<b>Nome</b>	<b>Data do Pedido</b>	<b>Município</b>
1. Bianca Bazoni Seccon	22/12/2023	Cachoeiro de Itapemirim/ES
2. Celio Lopes de Oliveira Neto	05/05/2023	Cachoeiro de Itapemirim/ES
3. Dilciney Moreira de Assis	05/05/2023	Guaçui/ES
4. Fernando Vassimon Ferreira Jorge	15/05/2023	Atílio Vivácqua/ES
5. Gabriela Vasconcelos da Silva	22/12/2023	Cachoeiro de Itapemirim/ES
6. Luis Claudio Parise	26/12/2023	Castelo/ES
7. Thiago Siqueira Menezes	02/05/2023	Cachoeiro de Itapemirim/ES



## 9. 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



**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