

Fortaleza, 30 de Março de 2023.

**À**  
**SAMP ESPÍRITO SANTO ASSISTÊNCIA MÉDICA LTDA.**  
**Vitória – Espírito do Santo**

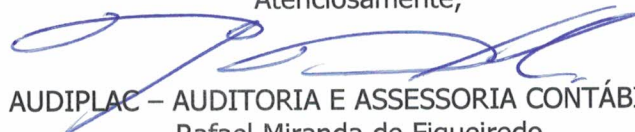
Senhores Diretores,

Estamos apresentando à V.Sas. o Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis do Exercício de 2022, desta empresa.

A Auditoria foi realizada de acordo com as normas do Conselho Federal de Contabilidade – CFC, Instituto dos Auditores Independentes do Brasil – IBRACON, Agência Nacional de Saúde - ANS e Legislação Vigente.

O relatório abrange os principais aspectos dos registros contábeis, dos controles internos e legislação aplicável à atividade. As recomendações, porventura propostas, têm por objetivo colaborar no aperfeiçoamento das práticas contábeis e controles internos.

Atenciosamente,



**AUDIPLAC – AUDITORIA E ASSESSORIA CONTÁBIL S/S**  
Rafael Miranda de Figueiredo  
Contador CRC – CE – 20.880/O-7



www.audiplacauditoria.com.br

**SAMP ESPÍRITO SANTO ASSISTÊNCIA MÉDICA LTDA.**

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E RELATÓRIOS ENCERRADOS EM 31.12.2022:**

- Balanço Patrimonial
- Demonstração do Resultado do Exercício
- Demonstração do Resultado Abrangente
- Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
- Demonstração do Fluxo de Caixa
- Notas Explicativas
- Relatório da Administração
- Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis
- Informações sobre Deficiências de Controle Interno



## Demonstrações Financeiras

### SAMP Espírito Santo Assistência Médica Ltda.

31 de dezembro de 2022  
com relatório do auditor

**BALANÇO PATRIMONIAL  
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021  
(em reais)**

|  | Nota | Controladora          |                       | Consolidado           |                       |
|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|  |      | 2022                  | 2021                  | 2022                  | 2021                  |
| <b>ATIVO</b>   |      |                       |                       |                       |                       |
| <b>ATIVO CIRCULANTE</b>  |      | <b>139.088.350,37</b> | <b>112.739.150,96</b> | <b>211.838.598,32</b> | <b>169.360.222,86</b> |
| Disponível   |      | 5.127.817,35          | 407,16                | 8.345.597,67          | 711.639,77            |
| Realizável   |      | <b>133.960.533,02</b> | <b>112.738.743,80</b> | <b>203.493.000,65</b> | <b>168.648.583,09</b> |
| Aplicações Financeiras   | 4    | 95.208.663,93         | 81.345.218,44         | 100.098.285,79        | 83.245.364,39         |
| Aplicações Garantidoras de Provisões Técnicas                                | 4.1  | 68.466.018,66         | 63.083.861,92         | 68.466.018,66         | 63.083.861,92         |
| Aplicações Livres  | 4.2  | 26.742.645,27         | 18.261.356,52         | 31.632.267,13         | 20.161.502,47         |
| <b>Créditos de Operações com Planos de Assistência à Saúde</b>               | 5    | <b>20.282.470,61</b>  | <b>13.151.872,89</b>  | <b>52.687.843,20</b>  | <b>37.530.286,78</b>  |
| Contraprestação Pecuniária/Prêmio a Receber                                  |      | 14.421.471,06         | 12.689.665,32         | 46.826.843,65         | 37.068.079,21         |
| Participação de Beneficiários em Eventos/Sinistros indenizáveis              |      | 531.375,51            | 462.207,57            | 531.375,51            | 462.207,57            |
| Operadoras de Planos de Assistência à Saúde                                  |      | 5.329.624,04          | -                     | 5.329.624,04          | -                     |
| <b>Créditos de Oper. Assist. à Saúde Não Rel. com Pl. Saúde da Operadora</b> |      | 38.193,86             | 1.634,70              | 373.439,18            | 1.073.170,92          |
| Despesas Diferidas   |      | 5.468.022,39          | -                     | 5.468.022,39          | -                     |
| Créditos Tributários e Previdenciários                                       | 6    | 5.344.674,39          | 7.750.285,91          | 9.130.125,56          | 12.897.836,04         |
| Bens e Títulos a Receber   | 7    | 7.584.843,51          | 10.482.525,24         | 35.604.142,48         | 33.852.456,45         |
| Despesas Antecipadas   |      | 33.664,33             | 7.206,62              | 131.142,05            | 49.468,51             |
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>  |      | <b>163.975.989,36</b> | <b>150.984.806,23</b> | <b>241.325.346,45</b> | <b>203.739.960,90</b> |
| Realizável a Longo Prazo   |      | 14.766.956,49         | 11.978.458,62         | 58.542.153,05         | 31.492.080,93         |
| Aplicações Financeiras   |      | -                     | -                     | 9.874,55              | 9.836,85              |
| Aplicações Livres  |      | -                     | -                     | 9.874,55              | 9.836,85              |
| Créditos Tributários e Previdenciários                                       | 6    | 72.096,47             | 72.096,47             | 72.096,47             | 72.096,47             |
| Títulos e Créditos a Receber   | 7    | -                     | 1.622.258,11          | -                     | 1.622.258,11          |
| Ativo Fiscal Diferido  | 8    | 14.183.599,55         | 8.281.848,78          | 34.436.492,15         | 8.389.165,55          |
| Depósitos Judiciais e Fiscais  | 9    | 507.030,47            | 1.998.025,26          | 23.941.455,88         | 21.316.489,95         |
| Outros Créditos a Receber e Direitos a Longo Prazo                           |      | 4.230,00              | 4.230,00              | 82.234,00             | 82.234,00             |
| Investimentos  | 10   | <b>116.868.269,87</b> | <b>109.904.902,76</b> | <b>677.130,27</b>     | <b>486.197,71</b>     |
| Participações Societárias pelo Método de Equivalência Patrimonial            |      | 116.861.910,29        | 109.898.410,70        | -                     | -                     |
| Participações Societárias em Rede Assistencial                               |      | 116.861.910,29        | 109.898.410,70        | -                     | -                     |
| Outros Investimentos   |      | 6.359,58              | 6.492,06              | 677.130,27            | 486.197,71            |
| Imobilizado  | 11   | <b>9.553.495,73</b>   | <b>9.681.040,59</b>   | <b>124.385.143,83</b> | <b>118.104.734,65</b> |
| Imóveis de Uso Próprio   |      | <b>3.324.836,84</b>   | <b>3.597.723,93</b>   | <b>66.275.454,36</b>  | <b>66.181.214,48</b>  |
| Imóveis - Hospitalares / Odontológicos                                       |      | -                     | -                     | 35.297.000,00         | 35.297.000,00         |
| Imóveis - Não Hospitalares / Odontológicos                                   |      | 3.324.836,84          | 3.597.723,93          | 30.978.454,36         | 30.884.214,48         |
| Imobilizado de Uso Próprio   |      | <b>3.142.076,75</b>   | <b>3.518.035,61</b>   | <b>27.567.726,60</b>  | <b>28.804.589,21</b>  |
| Imobilizado - Hospitalares / Odontológicos                                   |      | -                     | -                     | 24.772.757,78         | 25.837.679,72         |
| Imobilizado - Não Hospitalares / Odontológicos                               |      | 3.142.076,75          | 3.518.035,61          | 2.794.968,82          | 2.966.909,49          |
| Imobilizações em Curso   |      | -                     | -                     | 22.320.707,19         | 20.958.691,25         |
| Outras Imobilizações   |      | 1.908.282,37          | 2.565.281,05          | 1.693.492,54          | 2.160.239,71          |
| Direito de Uso de Arrendamentos  | 12   | 1.178.299,77          | -                     | 6.527.763,14          | -                     |
| Intangível   | 13   | <b>22.787.267,27</b>  | <b>19.420.404,26</b>  | <b>57.720.919,30</b>  | <b>53.656.947,61</b>  |
| <b>TOTAL DO ATIVO</b>  |      | <b>303.064.339,73</b> | <b>263.723.957,19</b> | <b>453.163.944,77</b> | <b>373.100.183,76</b> |



**BALANÇO PATRIMONIAL  
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021  
(em reais)**

|   | Nota | Controladora          |                       | Consolidado           |                       |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|   |      | 2022                  | 2021                  | 2022                  | 2021                  |
| <b>PASSIVO</b>  |      |                       |                       |                       |                       |
| <b>PASSIVO CIRCULANTE</b>   |      | <b>93.137.230,76</b>  | <b>81.307.835,58</b>  | <b>179.592.783,04</b> | <b>132.605.315,92</b> |
| <b>Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde</b>             | 14   | <b>66.235.245,36</b>  | <b>66.483.988,12</b>  | <b>71.823.306,52</b>  | <b>68.081.370,71</b>  |
| Provisão de Prêmio / Contraprestação Não Ganha - PPCNG                    |      | 2.817.513,09          | 2.812.295,11          | 2.817.513,09          | 2.812.295,11          |
| Provisão de Eventos/Sinistros a Liquidar para SUS                         |      | 5.327.618,91          | 4.797.697,44          | 5.327.618,91          | 4.797.697,44          |
| Provisão de Eventos/Sinistros a Liquidar para Outros Prestadores          |      | 25.689.176,74         | 23.812.001,00         | 31.277.237,90         | 25.409.383,59         |
| Provisão para Eventos / Sinistros Ocorridos e Não Avisados (PEONA)        |      | 32.400.936,62         | 35.061.994,57         | 32.400.936,62         | 35.061.994,57         |
| <b>Débitos de Operações de Assistência à Saúde</b>                        | 15   | <b>2.586.873,17</b>   | <b>1.037.741,12</b>   | <b>2.586.873,17</b>   | <b>1.046.018,79</b>   |
| Contraprestações / Prêmios a Restituir                                    |      | 84.122,55             | 24.668,55             | 84.122,55             | 24.668,55             |
| Receita Antecipada de Contraprestações / Prêmios                          |      | 193.538,14            | 96.896,14             | 193.538,14            | 105.173,81            |
| Comercialização sobre Operações   |      | 2.309.212,48          | 916.176,43            | 2.309.212,48          | 916.176,43            |
| <b>Provisões</b>  |      | -                     | -                     | -                     | 260.982,22            |
| Provisão para IR e CSLL   |      | -                     | -                     | -                     | 80.982,22             |
| Provisões para Ações Judiciais  |      | -                     | -                     | -                     | 180.000,00            |
| <b>Tributos e Encargos Sociais a Recolher</b>                             | 16   | <b>13.122.419,72</b>  | <b>5.761.561,21</b>   | <b>50.672.704,72</b>  | <b>33.354.668,89</b>  |
| <b>Débitos Diversos</b>   | 17   | <b>11.192.692,51</b>  | <b>8.024.545,13</b>   | <b>54.509.898,63</b>  | <b>29.862.275,31</b>  |
| <b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>   |      | <b>11.591.478,80</b>  | <b>8.581.169,30</b>   | <b>74.992.589,66</b>  | <b>66.410.987,44</b>  |
| <b>Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde</b>             |      | <b>389.965,49</b>     | -                     | <b>389.965,49</b>     | -                     |
| Provisão para Eventos / Sinistros Ocorridos e Não Avisados (PEONA)        | 14   | 389.965,49            | -                     | 389.965,49            | -                     |
| <b>Provisões</b>  |      | <b>10.472.987,16</b>  | <b>8.581.169,30</b>   | <b>36.818.879,52</b>  | <b>34.187.005,38</b>  |
| Provisões para Tributos Diferidos   |      | -                     | -                     | 16.478.308,33         | -                     |
| Provisões para Ações Judiciais  | 18   | 10.472.987,16         | 8.581.169,30          | 20.340.571,19         | 34.187.005,38         |
| <b>Tributos e Encargos Sociais a Recolher</b>                             |      | -                     | -                     | <b>32.529.253,55</b>  | <b>30.099.537,01</b>  |
| Parcelamento de Tributos e Contribuições                                  | 16   | -                     | -                     | 32.529.253,55         | 30.099.537,01         |
| <b>Débitos Diversos</b>   | 17   | <b>728.526,15</b>     | -                     | <b>5.254.491,10</b>   | <b>2.124.445,05</b>   |
| <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO / PATRIMÔNIO SOCIAL</b>                             | 19   | <b>198.335.630,17</b> | <b>173.834.952,31</b> | <b>198.335.630,17</b> | <b>173.834.952,31</b> |
| <b>Capital Social / Patrimônio Social</b>                                 | 19.1 | <b>171.688.799,87</b> | <b>163.908.799,87</b> | <b>171.688.799,87</b> | <b>163.908.799,87</b> |
| <b>Adiantamento para Futuro Aumento de Capital</b>                        |      | <b>5.654.460,89</b>   | -                     | <b>5.654.460,89</b>   | -                     |
| <b>Reservas</b>   |      | <b>14.703.498,08</b>  | <b>15.453.498,08</b>  | <b>14.703.498,08</b>  | <b>15.453.498,08</b>  |
| Reservas de Capital / Reservas Patrimoniais                               |      | 136.039,05            | 136.039,05            | 136.039,05            | 136.039,05            |
| Reservas de Lucros / Sobras / Retenção de Superávits                      |      | 14.567.459,03         | 15.317.459,03         | 14.567.459,03         | 15.317.459,03         |
| <b>Lucros / Prejuízos - Superávits / Déficits Acumulados ou Resultado</b> |      | <b>6.288.871,33</b>   | <b>(5.527.345,64)</b> | <b>6.288.871,33</b>   | <b>(5.527.345,64)</b> |
| <b>TOTAL DO PASSIVO atribuível a controladora</b>                         |      | <b>303.064.339,73</b> | <b>263.723.957,19</b> | <b>452.329.376,25</b> | <b>379.132.407,15</b> |
| Participação de não controladores   |      | -                     | -                     | 242.941,90            | 247.331,50            |
| <b>Total do passivo e do patrimônio líquido</b>                           |      | <b>303.064.339,73</b> | <b>263.723.957,19</b> | <b>453.163.944,77</b> | <b>373.100.183,76</b> |

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO  
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021  
(em reais)**

| Nota   | Controladora            |                         | Consolidado             |                         |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|  | 2022                    | 2021                    | 2022                    | 2021                    |
| Contraprestações Efetivas / Prêmios Ganhos de Plano de Assistência à Saúde         | <b>551.264.009,68</b>   | <b>527.468.351,17</b>   | <b>778.368.986,32</b>   | <b>696.074.426,17</b>   |
| Receitas com Operações de Assistência à Saúde                                      | <b>567.116.614,71</b>   | <b>540.312.762,12</b>   | <b>809.148.325,23</b>   | <b>719.153.689,85</b>   |
| Contraprestações Líquidas / Prêmios Retidos  | 567.116.614,71          | 540.312.762,12          | 809.148.325,23          | 719.153.689,85          |
| (-) Tributos Diretos de Operações com Planos de Assistência à Saúde da Operadora   | (15.852.605,03)         | (12.844.410,95)         | (30.779.338,91)         | (23.079.263,68)         |
| Eventos Indenizáveis Líquidos / Sinistros Retidos                                  | <b>(391.049.207,56)</b> | <b>(420.148.832,45)</b> | <b>(572.520.763,39)</b> | <b>(536.700.121,76)</b> |
| Eventos / Sinistros Conhecidos ou Avisados   | (393.320.300,02)        | (410.578.018,15)        | (574.791.855,85)        | (527.129.307,46)        |
| Variação da Provisão de Eventos / Sinistros Ocorridos e Não Avisados               | 2.271.092,46            | (9.570.814,30)          | 2.271.092,46            | (9.570.814,30)          |
| <b>RESULTADO DAS OPERAÇÕES COM PLANOS DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE</b>                   | <b>160.214.802,12</b>   | <b>107.319.518,72</b>   | <b>205.848.222,93</b>   | <b>159.374.304,41</b>   |
| Outras Receitas Operacionais de Planos de Assistência à Saúde                      | 2.304.220,05            | 1.383.510,49            | 17.201.520,42           | 19.706.403,72           |
| Receitas de Assistência à Saúde Não Relacionadas com Planos de Saúde da Operadora  | <b>921.537,10</b>       | <b>2.838.275,03</b>     | <b>921.537,10</b>       | <b>2.839.279,85</b>     |
| Receitas com Operações de Assistência Odontológica                                 | 33.007,33               | 56.450,80               | 33.007,33               | 56.450,80               |
| Outras Receitas Operacionais   | 888.529,77              | 2.781.824,23            | 888.529,77              | 2.782.829,05            |
| (-) Tributos Diretos de Outras Atividades de Assistência à Saúde                   | (150.011,08)            | -                       | (601.094,33)            | (331.207,92)            |
| Outras Despesas Operacionais com Plano de Assistência à Saúde                      | <b>(12.784.733,50)</b>  | <b>(21.571.103,14)</b>  | <b>(16.347.480,69)</b>  | <b>(25.534.984,95)</b>  |
| Outras Despesas de Operações de Planos de Assistência à Saúde                      | (8.806.379,62)          | (6.204.587,47)          | (8.865.631,62)          | (6.342.179,63)          |
| Programas de Promoção da Saúde e Prevenção de Riscos e Doenças                     | (103.200,00)            | (604.880,00)            | (103.200,00)            | (604.880,00)            |
| Provisão para Perdas Sobre Créditos  | (3.875.153,88)          | (14.761.635,67)         | (7.378.649,07)          | (18.587.925,32)         |
| Outras Despesas Oper. de Assist. à Saúde Não Rel. com Planos de Saúde da Operadora | (10.487.768,49)         | (5.129.484,01)          | (14.699.732,27)         | (8.436.669,68)          |
| <b>RESULTADO BRUTO</b>   | <b>140.018.046,20</b>   | <b>84.840.717,09</b>    | <b>192.322.973,16</b>   | <b>147.617.125,43</b>   |
| Despesas de Comercialização  | (30.448.888,51)         | (25.799.648,09)         | (30.448.888,51)         | (25.799.648,09)         |
| Despesas Administrativas   | (85.130.242,50)         | (88.630.025,02)         | (138.504.928,34)        | (146.189.502,16)        |
| Resultado Financeiro Líquido   | <b>404.418,16</b>       | <b>1.427.784,51</b>     | <b>(2.327.151,25)</b>   | <b>(2.434.277,88)</b>   |
| Receitas Financeiras   | 11.657.352,87           | 4.303.389,72            | 19.766.626,33           | 5.844.365,87            |
| Despesas Financeiras   | (11.252.934,71)         | (2.875.605,21)          | (22.093.777,58)         | (8.278.643,75)          |
| <b>Resultado Patrimonial</b>   | <b>(6.623.542,84)</b>   | <b>215.372,13</b>       | <b>(2.833.061,76)</b>   | <b>(840.400,69)</b>     |
| Receitas Patrimoniais  | 9.251.470,50            | 5.413.504,28            | 233.003,03              | 31.191,82               |
| Despesas Patrimoniais  | (15.875.013,34)         | (5.198.132,15)          | (3.066.064,79)          | (871.592,51)            |
| <b>RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS E PARTICIPAÇÕES</b>                                | <b>18.219.790,51</b>    | <b>(27.945.799,38)</b>  | <b>18.208.943,30</b>    | <b>(27.646.703,39)</b>  |
| Imposto de Renda   | (9.093.471,57)          | -                       | (9.093.471,57)          | (1.632.962,56)          |
| Contribuição Social  | (3.152.291,42)          | -                       | (3.152.291,42)          | (605.146,52)            |
| Impostos Diferidos   | (562.429,46)            | 3.906.971,61            | (562.429,46)            | 5.857.244,27            |
| Participações sobre o Lucro  | -                       | -                       | -                       | -                       |
| <b>RESULTADO LÍQUIDO</b>   | <b>5.411.598,06</b>     | <b>(24.038.827,77)</b>  | <b>5.400.750,85</b>     | <b>(24.027.568,20)</b>  |
| Lucro atribuído aos acionistas controladores                                       | 5.411.598,06            | (24.038.827,77)         | 5.411.598,06            | (24.038.827,77)         |
| Lucro atribuído aos acionistas não controladores                                   | -                       | -                       | (10.847,21)             | 11.259,57               |

**DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS ABRANGENTES  
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021  
(em reais)**

|  | Controladora        |                        | Consolidado         |                        |
|--|---------------------|------------------------|---------------------|------------------------|
|  | 2022                | 2021                   | 2022                | 2021                   |
| Resultado do Exercício                   | 5.411.598,06        | (24.038.827,77)        | 5.400.750,85        | (24.027.568,20)        |
| <b>RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO</b> | <b>5.411.598,06</b> | <b>(24.038.827,77)</b> | <b>5.400.750,85</b> | <b>(24.027.568,20)</b> |



'samp,



**DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO  
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021**  
(em reais)

|   | Capital/<br>Patrimônio Social | Adiantamento para<br>futuro aumento de<br>capital | Reservas de<br>Lucros/Sobras/<br>Retenções | Prejuízos/ Déficits<br>Acumulados | TOTAL                 |
|---|-------------------------------|---|--|-----------------------------------|-----------------------|
| <b>SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020</b>       | 134.908.799,87                | -   | 33.828.941,16                              | -                                 | 168.737.741,03        |
| Aumento de Capital                            | 29.000.000,00                 | -   | -  | -                                 | 29.000.000,00         |
| Lucro/Superávit/Prejuízo Líquido do Exercício | -                             | -   | -  | (24.038.827,77)                   | (24.038.827,77)       |
| Proposta da destinação do Lucro/Superávit     | -                             | -   | -  | -                                 | -                     |
| Reserva de lucros                             | -                             | -   | (23.902.788,72)                            | 24.038.827,77                     | 136.039,05            |
| <b>SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021</b>       | <b>163.908.799,87</b>         | <b>-</b>  | <b>9.926.152,44</b>                        | <b>-</b>                          | <b>173.834.952,31</b> |
| Aumento de Capital                            | 7.780.000,00                  | -   | -  | -                                 | 7.780.000,00          |
| Adiantamento para futuro aumento de capital   | -                             | 5.654.460,89                                      | -  | -                                 | 5.654.460,89          |
| Lucro/Superávit/Prejuízo Líquido do Exercício | -                             | -   | -  | 5.411.598,06                      | 5.411.598,06          |
| Proposta da destinação do Lucro/Superávit     | -                             | -   | -  | -                                 | -                     |
| Reserva de lucros                             | -                             | -   | 11.066.216,97                              | (5.411.598,06)                    | 5.654.618,91          |
| <b>SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022</b>       | <b>171.688.799,87</b>         | <b>5.654.460,89</b>                               | <b>20.992.369,41</b>                       | <b>-</b>                          | <b>198.335.630,17</b> |



**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO METODO DIRETO  
DOS EXERCICIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021  
(em reais)**

|   | Controladora          |                        | Consolidado           |                        |
|---|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
|   | 2022                  | 2021                   | 2022                  | 2021                   |
| <b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>  |                       |                        |                       |                        |
| (+) Recebimento de Planos Saúde   | 586.629.636,93        | 537.782.652,34         | 586.629.636,93        | 537.782.652,34         |
| (+) Resgate de Aplicações Financeiras                                     | 524.912.956,34        | 567.571.371,43         | 826.113.579,22        | 809.177.067,71         |
| (+) Recebimento de Juros de Aplicações Financeiras                        | -                     | 2.796.107,26           | 259,38                | 2.808.564,29           |
| (+) Outros Recebimentos Operacionais                                      | 17.320.642,12         | 1.040.027,94           | 267.876.381,81        | 176.888.641,66         |
| (-) Pagamento a Fornecedores/Prestadores de Serviço de Saúde              | (466.928.144,20)      | (411.376.984,19)       | (619.515.154,99)      | (510.888.490,26)       |
| (-) Pagamento de Comissões  | (16.456.625,12)       | (25.638.316,58)        | (16.456.625,12)       | (25.638.316,58)        |
| (-) Pagamento de Pessoal  | (16.926.303,76)       | (21.957.725,42)        | (50.615.869,98)       | (49.067.503,24)        |
| (-) Pagamento de Pró-Labore   | (513.507,70)          | (480.281,02)           | (982.635,20)          | (884.752,60)           |
| (-) Pagamento de Serviços Terceiros                                       | (35.850.300,71)       | (33.048.825,93)        | (41.019.983,60)       | (34.008.333,72)        |
| (-) Pagamento de Tributos   | (33.337.332,06)       | (38.102.314,28)        | (54.262.846,82)       | (58.823.094,30)        |
| (-) Pagamento de Processos Judiciais<br>(Cíveis/Trabalhistas/Tributárias) | (3.424.855,59)        | (436.131,17)           | (6.911.583,94)        | (3.438.067,13)         |
| (-) Pagamento de Aluguel  | (526.747,54)          | (1.294.060,04)         | (4.836.629,47)        | (3.122.072,99)         |
| (-) Pagamento de Promoção/Publicidade                                     | (7.679.214,24)        | (7.214.493,97)         | (7.679.214,24)        | (7.214.493,97)         |
| (-) Aplicações Financeiras  | (531.954.619,63)      | (555.359.526,04)       | (836.854.611,59)      | (796.839.089,99)       |
| (-) Outros Pagamentos Operacionais  | (738.106,40)          | (31.583.169,12)        | (36.028.676,24)       | (60.770.589,85)        |
| <b>Caixa Líquido das Atividades Operacionais</b>                          | <b>14.527.478,44</b>  | <b>(17.301.668,79)</b> | <b>5.456.026,15</b>   | <b>(24.037.878,63)</b> |
| <b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>  |                       |                        |                       |                        |
| (+) Recebimento de Dividendos   | -                     | -                      | -                     | 3.701.621,39           |
| (-) Pagamento de Aquisição de Ativo Imobilizado - Hospitalar              | -                     | -                      | (3.200.457,44)        | (3.240.301,75)         |
| (-) Pagamento de Aquisição de Ativo Imobilizado - Outros                  | (3.200.457,44)        | (3.240.301,75)         | (6.199.610,81)        | (7.031.575,40)         |
| (-) Pagamento Relativos ao Ativo Intangível                               | (6.199.610,81)        | (7.031.575,40)         | -                     | -                      |
| (-) Outros Pagamentos das Atividade de Investimento                       | -                     | -                      | (200.000,00)          | (100.000,00)           |
| <b>Caixa Líquido das Atividades de Investimentos</b>                      | <b>(9.400.068,25)</b> | <b>(10.271.877,15)</b> | <b>(9.600.068,25)</b> | <b>(6.670.255,76)</b>  |
| <b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>  |                       |                        |                       |                        |
| (+) Integralização de Capital em Dinheiro                                 | -                     | 29.000.000,00          | 11.778.000,00         | 31.100.000,00          |
| (-) Outros Pagamentos da Atividade de Financiamento                       | -                     | (2.000.000,00)         | -                     | (2.000.000,00)         |
| <b>Caixa Líquido das Atividades de Financiamento</b>                      | <b>-</b>              | <b>27.000.000,00</b>   | <b>11.778.000,00</b>  | <b>29.100.000,00</b>   |
| <b>VARIAÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>                           | <b>5.127.410,19</b>   | <b>(573.545,94)</b>    | <b>7.633.957,90</b>   | <b>(1.608.134,39)</b>  |
| <b>VARIAÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>                           | <b>5.127.410,19</b>   | <b>(573.545,94)</b>    | <b>7.633.957,90</b>   | <b>(1.608.134,39)</b>  |
| Saldo Inicial   | 407,16                | 573.953,10             | 711.639,77            | 2.319.774,16           |
| Saldo Final   | 5.127.817,35          | 407,16                 | 8.345.597,67          | 711.639,77             |
| Ativos Livres no Início do Período  | 18.261.356,52         | 31.737.025,34          | 20.161.502,47         | 33.482.846,40          |
| Ativos Livres no Final do Período   | 26.742.645,27         | 18.261.356,52          | 31.632.267,13         | 20.161.502,47          |
| <b>Aumento/(Diminuição) nas Aplicações Financeiras - RECURSOS LIVRES</b>  | <b>8.481.288,75</b>   | <b>(13.475.668,82)</b> | <b>11.470.764,66</b>  | <b>(13.321.343,93)</b> |

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022**  
(Em reais)

**1. Contexto Operacional**

A **SAMP ESPÍRITO SANTO ASSISTÊNCIA MÉDICA LTDA.** é uma operadora de planos de saúde e está habilitada à prática das atividades que lhe são atribuídas pela regulamentação aplicável, e tem como objetivo social a administração, a comercialização e operacionalização de planos e convênios de saúde, registrada na Agência Nacional de Saúde Suplementar - ANS sob nº 34.203-3

**1.1 SAMP e controladas**

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, a Entidade possui as seguintes controladas:

| Empresas por Ramo de Atuação                            | Controladas | 31/12/2022 |          | 31/12/2021 |          |
|---|-------------|------------|----------|------------|----------|
|   |             | Direta     | Indireta | Direta     | Indireta |
| Vitoria Apart Hospital S. A ("VAH")                     | SAMP        | 99,71%     | -        | 99,71%     |          |
| Clínica Perinatal Vitória Ltda                          | VAH         | -          | -        | -          | 99,71%   |
| Serviço de Hemodinâmica do Vitória Apart Hospital Ltda. | VAH         | -          | -        | -          | 99,71%   |

**1.2 Base de preparação**

As presentes demonstrações financeiras foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, as disposições contidas na Lei das Sociedades por ações, observando a Lei das operadoras de Planos de Saúde nº 9.656/1998, as práticas contábeis aplicadas a entidades regulamentadas pela Agência Nacional de Saúde Suplementar (ANS), os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), sendo que o modelo de apresentação e o plano de contas utilizado segue regulamentação da RN nº 528 de 29 de abril de 2022 e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão.

A preparação das demonstrações financeiras requer que a Administração efetue estimativas e adote premissas, no seu melhor julgamento, que afetam os montantes apresentados de ativos e passivos, assim como os valores das receitas, custos e despesas. Aquelas áreas que requerem maior nível de julgamento e têm maior complexidade, bem como as áreas nas quais premissas e estimativas são significativas para as demonstrações financeiras, estão divulgadas na Nota 2.

Os itens incluídos nas demonstrações financeiras são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico no qual a empresa atua ("a moeda funcional"). As demonstrações financeiras estão apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Entidade.

A Entidade não possui transações em moedas estrangeiras.

**2. Políticas contábeis**

As principais práticas contábeis adotadas pela entidade estão descritas a seguir:





### 2.2.1 Apuração do Resultado

**a) Contraprestações Efetivas (Receitas das operações com planos de saúde privados):**

O resultado das transações é apurado pelo regime de competência dos exercícios. As Contraprestações Efetivas são apropriadas à receita considerando-se o período de cobertura do risco, pro rata dia, quando se trata de contratos com preços preestabelecidos. Nos contratos com preços pós-estabelecidos, a apropriação da receita é registrada na data em que se fizerem presentes os fatos geradores da receita, de acordo com as disposições contratuais, ou seja, a data em que ocorrer o efetivo direito ao valor a ser faturado.

**b) Eventos Indenizáveis Líquidos (Custos):** para os eventos indenizados o fato gerador da despesa é o atendimento ao beneficiário, reconhecido com base nas faturas de prestadores de serviços de assistência. Para outros casos em que esse atendimento ocorrer sem o conhecimento da entidade, o reconhecimento da despesa se dá com a constituição da provisão técnica específica (PEONA), nos moldes da regulamentação em vigor.

### 2.2.2 Estimativas Contábeis

As demonstrações contábeis incluem estimativas e premissas, como a mensuração de provisões para perdas sobre créditos, provisões técnicas, estimativas do valor justo de determinados ativos e passivos, provisões para passivos contingentes, estimativas da vida útil de determinados ativos e outras similares. Os resultados efetivos podem ser diferentes dessas estimativas e premissas.

### 2.2.3 Disponível

Incluem caixa, depósitos bancários à vista, aplicações financeiras realizáveis em até 90 dias da data da aplicação ou considerados de liquidez imediata ou conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um risco insignificante de mudança de valor

### 2.2.4 Aplicações Financeiras

As aplicações financeiras são reconhecidas pelo seu valor justo (Nota Explicativa nº 4).

### 2.2.5 Contraprestações Pecuniárias a Receber

São registradas e mantidas no balanço pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos, em contrapartida à conta de resultado de contraprestações efetivas de operações de planos de assistência à saúde. A provisão para perdas sobre créditos de contraprestação efetiva é constituída sobre valores a receber de beneficiários com títulos vencidos há mais de 90 dias para planos coletivos, e há mais de 60 dias para planos individuais.

Os valores eventualmente recebidos antes do período de cobertura estão registrados no passivo circulante, em conta específica de obrigações por recebimento de contraprestações faturadas antecipadamente. A administração da entidade revisa periodicamente o critério de constituição para adequá-la à evolução da inadimplência de sua carteira.

### 2.2.6 Investimentos

Os investimentos em empresas controladas são avaliados pelo método de equivalência patrimonial. Os demais investimentos são registrados pelo valor de custo de aquisição.

### 2.2.7 Imobilizado

Registrado ao custo de aquisição, formação ou construção. A depreciação é calculada pelo método linear com base nas vidas úteis estimadas dos bens, às taxas mencionadas na Nota Explicativa nº 11.

### 2.2.8 Arrendamento

A Resolução Normativa de 472 de 29 de setembro de 2021 tornou obrigatória a adoção do CPC 06 (R2) a partir de 01/01/2023 demonstramos o impacto da adoção na nota explicativa nº 12.

A Entidade avalia, na data de início do contrato, se esse contrato é ou contém um arrendamento. Ou seja, se o contrato transmite o direito de controlar o uso de um ativo identificado por um período em troca de contraprestação.

A Entidade aplica uma única abordagem de reconhecimento e mensuração para todos os arrendamentos, exceto para arrendamentos de curto prazo e arrendamentos de ativos de baixo valor. A Entidade reconhece os passivos de arrendamento para efetuar pagamentos de arrendamento e ativos de direito de uso que representam o direito de uso dos ativos subjacentes.

#### Ativos de direito de uso

A Entidade reconhece os ativos de direito de uso na data de início do arrendamento (ou seja, na data em que o ativo subjacente está disponível para uso). Os ativos de direito de uso são mensurados ao custo, deduzidos de qualquer depreciação acumulada e perdas por redução ao valor recuperável, e ajustados por qualquer nova remensuração dos passivos de arrendamento. O custo dos ativos de direito de uso inclui o valor dos passivos de arrendamento reconhecidos, custos diretos iniciais incorridos e pagamentos de arrendamentos realizados até a data de início, menos os eventuais incentivos de arrendamento recebidos. Os ativos de direito de uso são depreciados linearmente.

#### Passivos de arrendamento

Na data de início do arrendamento, A Entidade reconhece os passivos de arrendamento mensurados pelo valor presente dos pagamentos do arrendamento a serem realizados durante o prazo do arrendamento. Os pagamentos do arrendamento incluem pagamentos fixos (incluindo, substancialmente, pagamentos fixos) menos quaisquer incentivos de arrendamento a receber, pagamentos variáveis de arrendamento que dependem de um índice ou taxa, e valores esperados a serem pagos sob garantias de valor residual. Os pagamentos de arrendamento incluem ainda o preço de exercício de uma opção de compra razoavelmente certa de ser exercida pela Entidade e pagamentos de multas pela rescisão do arrendamento, se o prazo do arrendamento refletir A Entidade exercendo a opção de rescindir a arrendamento.

Os pagamentos variáveis de arrendamento que não dependem de um índice ou taxa são reconhecidos como despesas no período em que ocorre o evento ou condição que gera esses pagamentos.

Ao calcular o valor presente dos pagamentos do arrendamento, A Entidade usa a sua taxa de empréstimo incremental na data de início porque a taxa de juros implícita no arrendamento não é facilmente determinável. Após a data de início, o valor do passivo de arrendamento é aumentado para refletir o acréscimo de juros e reduzido para os pagamentos de arrendamento efetuados. Além disso, o valor contábil dos passivos de arrendamento é remensurado se houver uma modificação, uma mudança no prazo do arrendamento, uma alteração nos pagamentos do arrendamento (por exemplo, mudanças em pagamentos futuros resultantes de uma mudança em



um índice ou taxa usada para determinar tais pagamentos de arrendamento) ou uma alteração na avaliação de uma opção de compra do ativo subjacente.

### **Arrendamentos de curto prazo e de ativos de baixo valor**

A Entidade aplica a isenção de reconhecimento de arrendamento de curto prazo a seus arrendamentos de curto prazo de máquinas e equipamentos (ou seja, arrendamentos cujo prazo de arrendamento seja igual ou inferior a 12 meses a partir da data de início e que não contenham opção de compra). Também aplica a concessão de isenção de reconhecimento de ativos de baixo valor a arrendamentos de equipamentos de escritório considerados de baixo valor. Os pagamentos de arrendamento de curto prazo e de arrendamentos de ativos de baixo valor são reconhecidos como despesa pelo método linear ao longo do prazo do arrendamento.

#### **2.2.9 Intangível**

Ativos intangíveis adquiridos separadamente são mensurados no reconhecimento inicial ao custo de aquisição e, posteriormente, deduzidos da amortização acumulada e perdas do valor recuperável, quando aplicável. Intangíveis gerados internamente são reconhecidos no resultado do período. Os ativos intangíveis com vida útil definida são amortizados de acordo com sua vida útil econômica estimada e, quando são identificadas indicações de perda de seu valor recuperável, submetidos a teste de avaliação do valor recuperável, assim como os ativos com vida útil indefinida.

#### **2.2.10 Avaliação do Valor Recuperável de Ativos (Teste de “impairment”)**

A Administração revisa anualmente o valor contábil líquido dos seus ativos com o objetivo de avaliar eventos que possam indicar perda de seu valor recuperável, sendo constituída provisão para perda com o ajuste, quando necessário, do valor contábil líquido ao valor recuperável.

#### **2.2.11 Outros Ativos e Passivos (Circulantes e Não Circulantes)**

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da entidade e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança.

Um passivo é reconhecido quando a empresa possui uma obrigação legal ou é constituído como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias incorridas. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

#### **2.2.12 Provisões Técnicas**

Provisões técnicas são constituídas nas controladas operacionais de acordo com normas da Agência Nacional de Saúde Suplementar - ANS e constam nessas demonstrações financeiras consolidadas da seguinte forma:

- a) Provisões para prêmios/contraprestações não ganhos (“PPCNG”): A PPCNG é constituída pelo método “pro rata die”, tendo como base os prêmios ou contribuições comerciais, multiplicados pelo período de vigência a decorrer e divididos pelo prazo total de vigência do risco. Emissões antecipadas não são consideradas como prêmios emitidos nestas demonstrações financeiras

consolidadas e, portanto, não afetam a Provisão de Prêmios/Contribuições Não Ganhos (PPCNG). A Provisão para Prêmios/Contribuições Não Ganhos (PPCNG) é calculada nas controladas reguladas pela ANS, conforme determinam as normas desse órgão regulador.

- b) Provisões de eventos/sinistros a liquidar - Outros prestadores ("PESL"): A PESL é constituída para a cobertura dos valores a pagar por sinistros já avisados até a data-base das demonstrações financeiras. Os valores são reconhecidos pelo valor das faturas dos prestadores de serviços e reembolsos solicitados
- c) Provisão para eventos/sinistros a liquidar - Sistema Único de Saúde - ("PES-SUS"): A provisão de eventos e sinistros a liquidar para o SUS - Sistema Único de Saúde correspondente aos custos de assistência dos seus beneficiários que utilizaram a rede de atendimento à saúde pública.
- d) Provisão para eventos ocorridos e não avisados - Outros prestadores ("PEONA"): A provisão para eventos ocorridos e não avisados de Outros Prestadores (PEONA) tem objetivo de fazer face ao valor estimado dos eventos assistenciais que já tenham ocorridos anteriores a competência contábil e que não tenham sido avisados à Operadora, sob aspecto de reconhecido pelo valor da fatura dos prestadores de serviços e dos reembolsos solicitados.
- e) Provisão para Eventos Ocorridos e Não Avisados ("PEONA-SUS"): A provisão para eventos ocorridos e não avisados no SUS (PEONA SUS) é calculada a partir da estimativa do montante de eventos/sinistros originados no Sistema Único de Saúde (SUS), que tenham ocorrido e que não tenham sido avisados.

### 2.2.13 Imposto de Renda e Contribuição Social

São calculados com base nas alíquotas vigentes de imposto de renda e contribuição social sobre o lucro líquido. As inclusões ao lucro contábil de despesas temporariamente não dedutíveis ou exclusões de receitas temporariamente não tributáveis consideradas para apuração do lucro tributável corrente geram créditos ou débitos tributários diferidos.

### 2.2.14 Ativos e Passivos Contingentes e Obrigações Legais

- a) Ativos Contingentes: São reconhecidos somente quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, transitadas em julgado. Os ativos contingentes com êxitos possíveis são apenas divulgados em nota explicativa;
- b) Passivos Contingentes: São provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes avaliados como perdas possíveis são apenas divulgados em nota explicativa e os passivos contingentes avaliados como perdas remotas não são provisionados nem divulgados;
- c) Obrigações Legais: São registradas como exigíveis, independente da avaliação sobre as probabilidades de êxito, de processos em que a entidade questionou a inconstitucionalidade de tributos.





### 3. Impactos da Pandemia COVID-19 nos Negócios

No decorrer de 2022 com o progresso dos programas de vacinação da população mundial, manutenção de medidas restritivas básicas, novos imunizantes e maior controle sobre a pandemia, os efeitos da COVID-19 reduziram substancialmente.

Desde o início da pandemia, a Entidade adotou diversas ações para mitigar o risco associado a Covid-19. Dentre as medidas preventivas, a Entidade instituiu o acompanhamento de seus principais indicadores operacionais, projetando diferentes cenários com base no contexto nacional e global e atuar para mitigar ou endereçar todos os riscos mapeados, com isso a Entidade implementou ações para manutenção operacional e a gestão do caixa

### 4. Aplicações financeiras

#### 4.1 Garantidoras de provisões técnicas

|                             | Controladora         |                      | Consolidado          |                      |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                             | 2022                 | 2021                 | 2022                 | 2021                 |
| Itaú Saúde - ANS            | 24.829.748,53        | 37.454.685,40        | 24.829.748,53        | 37.454.685,40        |
| Santander Saúde - ANS       | -                    | 11.026.357,74        | -                    | 11.026.357,74        |
| Santander - Aplic Fundo ANS | 43.636.270,13        | 14.602.818,78        | 43.636.270,13        | 14.602.818,78        |
| <b>Total</b>                | <b>68.466.018,66</b> | <b>63.083.861,92</b> | <b>68.466.018,66</b> | <b>63.083.861,92</b> |

A entidade constituiu ativos garantidores com aplicações financeiras que lastreiam provisões técnicas, cuja movimentação segue regras estabelecidas pela ANS.

#### 4.2 Aplicações livres

|              | Controladora         |                      | Consolidado          |                      |
|--------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|              | 2022                 | 2021                 | 2022                 | 2021                 |
| Santander    | 8.226.551,06         | 4.001.693,79         | 13.126.047,47        | 5.911.676,59         |
| Banco Itaú   | 18.504.945,83        | 13.806.761,01        | 18.504.945,83        | 13.806.761,01        |
| Banestes     | 11.148,38            | 452.901,72           | 11.148,38            | 452.901,72           |
| <b>Total</b> | <b>26.742.645,27</b> | <b>18.261.356,52</b> | <b>31.642.141,68</b> | <b>20.171.339,32</b> |

### 5. Contraprestação Pecuniárias a Receber

O saldo desse grupo de contas refere-se a valores a receber dos conveniados dos planos de saúde da entidade, conforme segue:

|                                     | Controladora         |                      | Consolidado          |                      |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                                     | 2022                 | 2021                 | 2022                 | 2021                 |
| Planos coletivos                    | 45.616.669,01        | 38.960.150,90        | 45.616.669,01        | 38.960.150,90        |
| Planos individuais                  | 6.746.257,12         | 4.015.798,43         | 58.988.211,56        | 48.540.888,30        |
| Coparticipação                      | 1.335.358,88         | 1.128.003,84         | 1.335.358,88         | 1.128.003,84         |
| Provisão para perdas sobre créditos | (33.415.814,40)      | (30.952.080,28)      | (53.252.396,25)      | (51.098.756,26)      |
| <b>Total</b>                        | <b>20.282.470,61</b> | <b>13.151.872,89</b> | <b>52.687.843,20</b> | <b>37.530.286,78</b> |



## 6. Créditos Tributários e Previdenciários

|                              | Exercícios          |                     | Exercícios          |                      |
|------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
|                              | 2022                | 2021                | 2022                | 2021                 |
| Imposto de renda a recuperar | 2.676.446,46        | 4.498.710,35        | 3.273.642,35        | 5.585.340,39         |
| CSLL a Recuperar             | 665.265,48          | 1.367.729,53        | 827.196,32          | 2.088.539,91         |
| INSS a recuperar             | 565.283,43          | 550.926,49          | 1.048.485,56        | 993.852,92           |
| COFINS a recuperar           | 1.310.907,36        | 1.194.323,76        | 1.594.864,63        | 1.462.989,87         |
| PIS a recuperar              | 91.514,41           | 69.373,12           | 151.127,55          | 123.485,38           |
| Outros impostos              | 61.848,41           | 117.473,22          | 212.527,77          | 701.630,24           |
| ISS a recuperar              | 45.505,31           | 23.845,91           | 2.094.377,85        | 2.014.093,80         |
| <b>Total</b>                 | <b>5.416.770,86</b> | <b>7.822.382,38</b> | <b>9.202.222,03</b> | <b>12.969.932,51</b> |
| Circulante                   | 5.344.674,39        | 7.750.285,91        | 9.130.125,56        | 12.897.836,04        |
| Não circulante               | 72.096,47           | 72.096,47           | 72.096,47           | 72.096,47            |
| <b>Total</b>                 | <b>5.416.770,86</b> | <b>7.822.382,38</b> | <b>9.202.222,03</b> | <b>12.969.932,51</b> |

## 7. Bens e Títulos a Receber

|   | Controladora        |                      | Consolidado          |                      |
|---|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|   | 2022                | 2021                 | 2022                 | 2021                 |
| Adiantamentos Funcionários              | 133.466,27          | 159.679,21           | 619.172,94           | 674.977,31           |
| Adiantamentos a prestadores de serviços | 1.441.032,07        | 2.563.091,75         | 1.441.032,07         | 1.349.243,26         |
| Adiantamentos a fornecedores            | 4.630.900,61        | 4.532.958,55         | 5.731.743,62         | 7.604.256,38         |
| Estoque                                 | 100,00              | 1.906,20             | 18.375.437,30        | 12.174.046,38        |
| Partes Relacionadas                     | 5.068.021,12        | 3.088.445,88         | 12.754.140,50        | 9.094.874,82         |
|   | (4.230.526,21)      | -                    | (4.230.526,21)       | -                    |
| Outros Bens e Títulos a Receber         | 541.849,65          | 1.758.701,76         | 913.142,26           | 4.577.316,41         |
| <b>Total</b>                            | <b>7.584.843,51</b> | <b>12.104.783,35</b> | <b>35.604.142,48</b> | <b>35.474.714,56</b> |
| Circulante                              | 7.584.843,51        | 10.482.525,24        | 35.604.142,48        | 33.852.456,45        |
| Não Circulante                          | -                   | 1.622.258,11         | -                    | 1.622.258,11         |
| <b>Total</b>                            | <b>7.584.843,51</b> | <b>12.104.783,35</b> | <b>35.604.142,48</b> | <b>35.474.714,56</b> |

## 8. Ativo Fiscal Diferido

|                              | Controladora         |                     | Consolidado          |                     |
|------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|                              | 2022                 | 2021                | 2022                 | 2021                |
| Imposto de Renda Diferido    | 10.419.496,51        | 6.089.594,90        | 25.307.092,04        | 6.159.327,54        |
| Contribuição Social Diferido | 3.764.103,04         | 2.192.253,88        | 9.129.400,11         | 2.229.838,01        |
| <b>Total</b>                 | <b>14.183.599,55</b> | <b>8.281.848,78</b> | <b>34.436.492,15</b> | <b>8.389.165,55</b> |

Impostos diferidos - a provisão para o imposto de renda e contribuição social diferidos são reconhecidos sobre as diferenças temporárias no final de cada período entre os saldos de ativos e passivos reconhecidos nas demonstrações financeiras e as bases fiscais correspondentes usadas na apuração do lucro tributável, incluindo prejuízos fiscais, quando aplicável.



O valor contábil dos ativos fiscais diferidos é revisado em cada data do balanço e baixado na extensão em que não é mais provável que lucros tributáveis estarão disponíveis para permitir que todo ou parte do ativo fiscal diferido venha a ser utilizado. Ativos fiscais diferidos baixados são revisados a cada data do balanço e são reconhecidos na extensão em que se torna provável que lucros tributáveis futuros permitirão que os ativos fiscais diferidos sejam recuperados.

## 9. Depósitos Judiciais

|  | Controladora      |                     | Consolidado          |                      |
|--|-------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
|  | 2022              | 2021                | 2022                 | 2021                 |
| Depósitos judiciais e Fiscais – Tributos (i) | -                 | 1.636.562,76        | 21.357.186,79        | 19.687.969,67        |
| Depósitos judiciais - Cíveis                 | 289.291,51        | 222.278,89          | 681.301,08           | 423.340,58           |
| Depósitos judiciais - Trabalhistas           | 71.700,54         | 11.041,94           | 1.756.929,59         | 1.077.038,03         |
| Depósitos judiciais - TSS e multas ANS       | 146.038,42        | 128.141,67          | 146.038,42           | 128.141,67           |
| <b>Total</b>                                 | <b>507.030,47</b> | <b>1.998.025,26</b> | <b>23.941.455,88</b> | <b>21.316.489,95</b> |

(i) Depósito judicial realizado em 2016, no valor de R\$ 1.636.562,76, para suspensão de execução fiscal da RFB, decorrente de tributos federais dos exercícios de 1999 a 2003, a qual a entidade entende como prescritos.

## 10. Investimentos

|                           | 2022                  | 2021                  |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Vitória Apart Hospital    | 116.861.910,29        | 109.898.410,70        |
| <b>Total</b>              | <b>116.861.910,29</b> | <b>109.898.410,70</b> |
| <b>Saldo 31/12/2021</b>   | <b>109.898.410,70</b> |                       |
| Aumento de capital        | 11.578.000,00         |                       |
| Equivalência Patrimonial  | (3.768.671,60)        |                       |
| Amortização de mais Valia | (845.828,81)          |                       |
| <b>Saldo 31/12/2022</b>   | <b>116.861.910,29</b> |                       |



**11. Imobilizado**

| Controladora               |                       |                      |                       |                       |                |                       |
|----------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|
| Taxa Deprec. %             | 31/12/2021            | Adição               | Baixa                 | Depreciação           |                | Líquido 31.12.2022    |
| Terrenos                   | 687.068,59            | -                    | -                     | -                     |                | 687.068,59            |
| Edificações                | 4% 2.910.655,34       | -                    | -                     | (156.627,62)          |                | 2.754.027,72          |
| Máquinas e equipamentos    | 10% 644.421,78        | 1.930,00             | -                     | (72.640,68)           |                | 573.711,10            |
| Computadores e Periféricos | 20% 1.809.530,67      | 161.757,24           | (5.167,32)            | (429.071,92)          |                | 1.537.048,67          |
| Móveis e Utensílios        | 10% 1.052.298,76      | 82.180,20            | -                     | (113.262,90)          |                | 1.021.216,06          |
| Veículos                   | 20% 11.784,40         | -                    | -                     | (1.683,48)            |                | 10.100,92             |
| Outros Imobilizados        | 2.565.281,05          | -                    | (116.259,47)          | (656.998,68)          |                | 1.792.022,90          |
| Direito de Uso             |                       | 1.661.478,18         | -                     | (483.178,41)          |                | 1.178.299,77          |
|                            | <b>9.681.040,59</b>   | <b>1.907.345,62</b>  | <b>(121.426,79)</b>   | <b>(1.913.463,69)</b> |                | <b>9.553.495,73</b>   |
| Controladora               |                       |                      |                       |                       |                |                       |
| Taxa Deprec. %             | 31/12/2020            | Adição               | Depreciação           | Transferência         |                | Líquido 31.12.2021    |
| Terrenos                   | 687.068,59            | -                    | -                     | -                     |                | 687.068,59            |
| Edificações                | 4% 3.073.314,77       | -                    | (162.659,43)          | -                     |                | 2.910.655,34          |
| Máquinas e equipamentos    | 10% 710.873,80        | 9.699,65             | (76.151,67)           | -                     |                | 644.421,78            |
| Computadores e Periféricos | 20% 1.965.214,38      | 254.766,31           | (410.450,02)          | -                     |                | 1.809.530,67          |
| Móveis e Utensílios        | 10% 1.153.904,11      | 16.447,00            | (118.052,35)          | -                     |                | 1.052.298,76          |
| Veículos                   | 20% 13.467,88         | -                    | (1.683,48)            | -                     |                | 11.784,40             |
| Imobilizado em curso       | 2.360.474,90          | -                    | -                     | (2.360.474,90)        |                | -                     |
| Outros Imobilizados        | 813.898,10            | -                    | (609.091,95)          | 2.360.474,90          |                | 2.565.281,05          |
|                            | <b>10.778.216,53</b>  | <b>280.912,96</b>    | <b>(1.378.088,90)</b> | <b>-</b>              |                | <b>9.681.040,59</b>   |
| Consolidado                |                       |                      |                       |                       |                |                       |
| Taxa Deprec. %             | 31/12/2021            | Adição               | Baixa                 | Depreciação           | Transferência  | Líquido 31/12/2022    |
| Terrenos                   | 25.944.068,59         | -                    | -                     | -                     | -              | 25.944.068,59         |
| Edificações                | 4% 53.713.453,85      | 4.424,58             | (116.259,47)          | (1.602.018,57)        | 1.211.962,28   | 53.211.562,67         |
| Máquinas e equipamentos    | 10% 12.126.583,86     | 903.189,57           | -                     | (1.729.724,26)        | (6.554,21)     | 11.293.494,96         |
| Computadores e Periféricos | 20% 3.289.018,04      | 760.373,35           | (5.167,32)            | (915.855,75)          | -              | 3.128.368,32          |
| Móveis e Utensílios        | 10% 2.161.466,56      | 1.089.745,94         | (39.360,96)           | (325.605,81)          | 6.554,21       | 2.892.799,94          |
| Veículos                   | 20% 45.098,23         | -                    | -                     | (5.483,52)            | -              | 39.614,71             |
| Imobilizado em curso       | -                     | 60.798,62            | -                     | -                     | -              | 60.798,62             |
| Outros Imobilizados        | 20.825.045,52         | 2.570.016,23         | (210.459,72)          | (685.966,87)          | (1.211.962,28) | 21.286.672,88         |
| Direito de uso             | -                     | 9.183.894,08         | (285.640,14)          | (2.370.490,80)        | -              | 6.527.763,14          |
|                            | <b>118.104.734,65</b> | <b>14.572.442,37</b> | <b>(656.887,61)</b>   | <b>(7.635.145,58)</b> | <b>-</b>       | <b>124.385.143,83</b> |
| Consolidado                |                       |                      |                       |                       |                |                       |
| Taxa Deprec. %             | 31/12/2020            | Adição               | Baixa                 | Depreciação           | Transferência  | Líquido 31/12/2021    |
| Terrenos                   | 35.984.068,59         | (10.040.000,00)      | -                     | -                     | -              | 25.944.068,59         |
| Edificações                | 4% 30.913.958,44      | 24.378.545,31        | -                     | (1.579.049,90)        | -              | 53.713.453,85         |
| Máquinas e equipamentos    | 10% 9.868.812,57      | 1.039.859,28         | (1.776,47)            | (1.727.474,10)        | 2.947.162,58   | 12.126.583,86         |
| Computadores e Periféricos | 20% 2.536.689,48      | 1.361.853,85         | -                     | (625.818,29)          | 16.293,00      | 3.289.018,04          |
| Móveis e Utensílios        | 10% 1.951.334,65      | 352.667,29           | -                     | (260.617,38)          | 118.082,00     | 2.161.466,56          |
| Veículos                   | 20% 40.512,70         | 10.069,05            | -                     | (5.483,52)            | -              | 45.098,23             |
| Imobilizado em curso       | 2.360.474,90          | -                    | -                     | -                     | (2.360.474,90) | -                     |
| Outros Imobilizados        | 18.901.624,26         | 3.363.192,92         | (90.318,11)           | (628.390,87)          | (721.062,68)   | 20.825.045,52         |
|                            | <b>102.557.475,59</b> | <b>20.466.187,70</b> | <b>(92.094,58)</b>    | <b>(4.826.834,06)</b> | <b>-</b>       | <b>118.104.734,65</b> |

## 12. Direito de uso e passivo de arrendamento

O Grupo possui arrendamentos com as naturezas de locação de imóveis e equipamentos e prestação de serviços utilizando as cláusulas normais de mercado para cancelamento e/ou extensão dos contratos.

A taxa nominal de empréstimo incremental (desconto) utilizada para o cálculo a valor presente dos contratos foi baseado em cotações efetuadas com instituições financeiras para aquisição de ativos em condições semelhantes aos contratos de arrendamento.

|  | Controladora        | Consolidado           |
|--|---------------------|-----------------------|
|  | 2022                | 2022                  |
| Adoção inicial do CPC 06 (R2)                              | 1.443.296,30        | 6.345.852,09          |
| Novos contratos e remensuração de contratos existentes     | 218.181,88          | 2.838.041,99          |
| Amortização  | (483.178,41)        | (2.370.490,80)        |
| Baixa  | -                   | (285.640,14)          |
| <b>Saldo no final do período</b>                           | <b>1.178.299,77</b> | <b>6.527.763,14</b>   |
|  | <b>2022</b>         | <b>2022</b>           |
| Adoção inicial do CPC 06 (R2)                              | 1.502.857,62        | 6.906.505,01          |
| Novos contratos e remensuração de contratos existentes     | 218.181,88          | 2.838.041,99          |
| Baixa por pagamento de passivos de arrendamento            | (578.842,67)        | (3.059.237,03)        |
| Juros sobre passivos de arrendamento                       | -                   | (327.012,83)          |
|  | 124.756,28          | 997.676,52            |
| <b>Saldo no final do período</b>                           | <b>1.266.953,11</b> | <b>7.355.973,66</b>   |
| Circulante   | 538.426,96          | 2.357.732,63          |
| Não Circulante   | 728.526,15          | 4.998.241,03          |
| <b>Total</b>   | <b>1.266.953,11</b> | <b>7.355.973,66</b>   |
|  | <b>2022</b>         | <b>2022</b>           |
| Despesa de amortização com arrendamento                    | (483.178,41)        | (2.370.490,80)        |
| Despesas financeiras de juros com passivos de arrendamento | (124.756,28)        | (997.676,52)          |
| <b>Efeito do arrendamento</b>                              | <b>(607.934,69)</b> | <b>(3.368.167,32)</b> |





### 13. Intangível

#### Controladora

| Taxa Amortização            | Custo                | Adição              | Baixa               | Amortização Acumulada | Líquido 2022         |
|-----------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|
| Marcas Comerciais           | 9.999,22             | -                   | -                   | -                     | 9.999,22             |
| Aquisições de Carteiras (i) | 6.611.822,30         | 2.954.590,00        | -                   | (2.422.394,98)        | 7.144.017,32         |
| Software                    | 11.027.157,74        | 4.391.430,16        | (111.156,58)        | (1.618.036,24)        | 13.689.395,08        |
| Outros Ativos Intangíveis   | 1.771.425,00         | 172.430,65          | -                   | -                     | 1.943.855,65         |
| Ágio                        |                      |                     |                     |                       |                      |
| <b>Total</b>                | <b>19.420.404,26</b> | <b>7.518.450,81</b> | <b>(111.156,58)</b> | <b>(4.040.431,22)</b> | <b>22.787.267,27</b> |

#### Controladora

| Taxa Amortização            | Custo                | Adição              | Baixa                 | Amortização Acumulada | Líquido 2021         |
|-----------------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| Marcas Comerciais           | 9.999,22             | -                   | -                     | -                     | 9.999,22             |
| Aquisições de Carteiras (i) | 3.900.000,00         | 4.638.300,00        | -                     | (1.926.477,70)        | 6.611.822,30         |
| Software                    | 8.853.798,44         | 2.430.043,98        | (55.648,44)           | (201.036,24)          | 11.027.157,74        |
| Outros Ativos Intangíveis   | 2.730.000,00         | 1.771.425,00        | (2.730.000,00)        | -                     | 1.771.425,00         |
| Ágio                        |                      |                     |                       |                       |                      |
| <b>Total</b>                | <b>15.493.797,66</b> | <b>8.839.768,98</b> | <b>(2.785.648,44)</b> | <b>(2.127.513,94)</b> | <b>19.420.404,26</b> |

#### Consolidado

| Taxa Amortização            | Custo                | Adição              | Baixa               | Amortização Acumulada | Transferência  | Líquido 2022         |
|-----------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|----------------|----------------------|
| Marcas Comerciais           | 11.753,90            | -                   | -                   | (296,04)              | -              | 11.457,86            |
| Aquisições de Carteiras (i) | 6.611.822,30         | 2.954.590,00        | -                   | (2.422.394,98)        | -              | 7.144.017,32         |
| Software                    | 8.974.399,66         | 15.552,23           | -                   | (201.036,24)          | (7.011.496,28) | 8.788.915,65         |
| Outros Ativos Intangíveis   | 4.126.339,10         | 5.302.910,92        | (116.760,68)        | (1.468.593,52)        | 7.011.496,28   | 7.843.895,82         |
| Ágio                        | 33.932.632,65        | -                   | -                   | -                     | -              | 33.932.632,65        |
| <b>Total</b>                | <b>53.656.947,61</b> | <b>8.273.053,15</b> | <b>(116.760,68)</b> | <b>(4.092.320,78)</b> | <b>-</b>       | <b>57.720.919,30</b> |

#### Taxa Amortização

| Taxa Amortização            | Custo                | Adição              | Baixa                 | Amortização Acumulada | Transferência | Líquido 2021         |
|-----------------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|----------------------|
| Marcas Comerciais           | 12.049,94            | -                   | -                     | (296,04)              | -             | 11.753,90            |
| Aquisições de Carteiras (i) | 3.900.000,00         | 4.638.300,00        | -                     | (1.926.477,70)        | -             | 6.611.822,30         |
| Software                    | 8.840.304,06         | 337.189,69          | -                     | (203.094,09)          | 76.153,95     | 8.974.399,66         |
| Outros Ativos Intangíveis   | 3.033.185,82         | 3.930.395,24        | (2.785.648,44)        | (51.593,52)           | (76.153,95)   | 4.126.339,10         |
| Ágio                        | 34.842.344,21        | 3.432,21            | (913.143,77)          | -                     | -             | 33.932.632,65        |
| <b>Total</b>                | <b>50.627.884,03</b> | <b>8.909.317,14</b> | <b>(3.698.792,21)</b> | <b>(2.181.461,35)</b> | <b>-</b>      | <b>53.656.947,61</b> |

(i) Com o objetivo de iniciar sua atuação de forma independente no mercado de Planos Odontológicos, foi assinado Contrato de Compra e Venda de Ativos e Outras Avenças com a empresa Dental Par Assistência Odontológica Empresarial Ltda. em 03/04/20, que regrou o processo de alienação de parte de sua carteira, aproximadamente 50 mil vidas no ES, para a SAMP Espírito Santo Assistência Médica Ltda., de acordo com a Resolução Normativa da ANS

de nº 112/2005, que regula esse tipo de transação. Após aprovação da ANS, a transação foi finalizada em 31/07/20 e a carteira de vidas transferida em 01/08/20. O valor da aquisição foi de R\$ 3.900.000,00, integralmente quitado na data de fechamento.

Em 06/07/21 a Operadora assinou o contrato de Contrato De Compra E Venda De Ativos E Outras Avenças com a Incrementa Consultoria Administradora de Benefícios e Corretora De Seguros Ltda para a aquisição de carteira de clientes e beneficiários de planos odontológicos até 31/12/21 foram 61.872 vidas adquiridas por R\$ 6.274.050,00 pago em três parcelas integralmente quitadas.

#### 14. Provisões técnicas

|  | Controladora         |                      | Consolidado          |                      |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|  | 2022                 | 2021                 | 2022                 | 2021                 |
| Provisão de Prêmios/Contraprestações Não Ganha (i) | 2.817.513,09         | 2.812.295,11         | 2.817.513,09         | 2.812.295,11         |
| Provisão de eventos a liquidar (ii)                | 25.689.176,74        | 23.812.001,00        | 31.277.237,90        | 25.409.383,59        |
| Prov. para eventos ocorridos e não avisados (ii)   | 32.790.902,11        | 35.061.994,57        | 32.790.902,11        | 35.061.994,57        |
| Provisão de eventos a liquidar SUS (iv)            | 5.327.618,91         | 4.797.697,44         | 5.327.618,91         | 4.797.697,44         |
| <b>Total</b>                                       | <b>66.625.210,85</b> | <b>66.483.988,12</b> | <b>72.213.272,01</b> | <b>68.081.370,71</b> |
| Circulante   | 66.235.245,36        | 6.483.988,12         | 71.823.306,52        | 68.081.370,71        |
| Não Circulante                                     | 389.965,49           | -                    | 389.965,49           | -                    |
| <b>Total</b>                                       | <b>66.625.210,85</b> | <b>66.483.988,12</b> | <b>72.213.272,01</b> | <b>68.081.370,71</b> |

- (i) A Provisão para Prêmios/Contraprestações Não Ganhas (PPCNG) caracteriza-se pelo registro contábil do valor mensal cobrado pela operadora para cobertura de risco contratual da vigência que se inicia naquele mês, devendo ser baixada a crédito de Receita de Prêmios ou Contraprestação, no último dia do mês de competência, pelo risco já decorrido no mês. O saldo em dezembro de 2022 e 2021 contempla os valores de contraprestação, cujo período de cobertura ultrapassa o fechamento do balanço. Os valores registrados na PPCNG - Provisão de Prêmios ou Contraprestações Não Ganhas estão dispensados da exigência de lastro e vínculo por ativos garantidores.
- (ii) A Provisão de Eventos/Sinistros a Liquidar para Outros Prestadores (PESL) objetiva a garantia de eventos já ocorridos, registrados contabilmente e ainda não pagos. O registro contábil é realizado no momento da apresentação da cobrança às operadoras e na identificação da ocorrência da despesa médica pela comunicação do prestador de serviço, independente da existência de qualquer mecanismo, processo ou sistema de intermediação da transmissão, direta ou indiretamente por meio de terceiros, ou da análise preliminar das despesas médicas.
- (iii) Provisão para fazer frente ao pagamento dos eventos que já tenham ocorrido e que não tenham sido avisados por outros prestadores (PEONA–Outros prestadores) e pelo SUS (PEONA–SUS). A Entidade efetuou o cálculo da PEONA's conforme nota técnica atuarial de provisão comunicada pela Agência Nacional de Saúde Suplementar – ANS, reconhecendo no balanço o valor integral.
- (iv) A PESL/SUS é a provisão para o ressarcimento ao SUS que foi constituída, conforme estabelecido na Instrução Normativa ANS Nº 25/2022 da ANS, com base nos valores das notificações dos Avisos de Beneficiários Identificados (ABI), considerando o percentual histórico de cobrança (%hc), somado ao montante total cobrado nas Guias de Recolhimento da União (GRU) emitidas e ao saldo de parcelamento aprovado pela ANS.





## 15. Débitos de operações de assistência à saúde

|  | Controladora        |                     | Consolidado         |                     |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|  | 2022                | 2021                | 2022                | 2021                |
| Contraprestações / Prêmios a Restituir           | 84.122,55           | 24.668,55           | 84.122,55           | 24.668,55           |
| Receita Antecipada de Contraprestações / Prêmios | 193.538,14          | 96.896,14           | 193.538,14          | 105.173,81          |
| Comercialização sobre Operações                  | 2.309.212,48        | 916.176,43          | 2.309.212,48        | 916.176,43          |
| <b>Total</b>                                     | <b>2.586.873,17</b> | <b>1.037.741,12</b> | <b>2.586.873,17</b> | <b>1.046.018,79</b> |

## 16. Tributos e encargos sociais a recolher

|                          | Controladora         |                     | Consolidado          |                      |
|--------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
|                          | 2022                 | 2021                | 2022                 | 2021                 |
| IRPJ e CSLL              | 5.491.805,92         | -                   | 7.370.074,56         | 1.813.462,37         |
| PIS e COFINS             | 887.200,50           | 927.033,72          | 2.052.503,21         | 1.793.964,43         |
| INSS e FGTS              | 1.345.461,93         | 483.317,08          | 6.496.345,09         | 2.097.758,06         |
| ISSQN a recolher         | 1.198.608,16         | 422.720,55          | 22.986.973,03        | 18.427.684,57        |
| Retenções de impostos    | 4.199.343,21         | 3.928.489,86        | 6.209.215,04         | 4.997.095,87         |
| Parcelamento de tributos | -                    | -                   | 38.086.847,34        | 34.324.240,60        |
| <b>Total</b>             | <b>13.122.419,72</b> | <b>5.761.561,21</b> | <b>83.201.958,27</b> | <b>63.454.205,90</b> |
| Circulante               | 13.122.419,72        | 5.761.561,21        | 50.672.704,72        | 33.354.668,89        |
| Não Circulante           | -                    | -                   | 32.529.253,55        | 30.099.537,01        |
| <b>Total</b>             | <b>13.122.419,72</b> | <b>5.761.561,21</b> | <b>83.201.958,27</b> | <b>63.454.205,90</b> |

### 16.1 Parcelamento de tributos

|                                 | Consolidado          |                      |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                 | 2022                 | 2021                 |
| Parcelamento de tributos - PGFN | 10.555.335,42        | 8.623.647,85         |
| Parcelamento de tributos - SRF  | 12.623.495,18        | 16.641.336,30        |
| Parcelamento de tributos - INSS | 5.928.297,77         | 8.990.676,39         |
| Parcelamento de tributos - ISS  | 8.979.718,97         | -                    |
| Parcelamento de tributos - INSS | -                    | 68.580,06            |
| <b>Total</b>                    | <b>38.086.847,34</b> | <b>34.324.240,60</b> |

|  | Consolidado          |
|--|----------------------|
| <b>Em 31 de dezembro de 2020</b>       | <b>45.310.567,84</b> |
| Juros incorridos                       | 494.384,02           |
| Amortização de principal               | (10.986.380,06)      |
| Juros pagos                            | (494.331,20)         |
| <b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b> | <b>34.324.240,60</b> |
| Adição                                 | 5.237.041,22         |
| Juros incorridos                       | 2.625.679,19         |
| Amortização de principal               | (4.086.405,22)       |



Juros pagos

(13.708,45)

**Saldo em 31 de dezembro de 2022**
**38.086.847,34**

## 17. Débitos diversos

### Débitos Diversos Circulante

|                                 | Controladora         |                     | Consolidado          |                      |
|---------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
|                                 | 2022                 | 2021                | 2022                 | 2021                 |
| Obrigações com Pessoal          | 3.078.363,08         | 2.701.158,36        | 11.273.539,95        | 9.798.746,31         |
| Fornecedores                    | 2.994.612,71         | 1.839.803,42        | 24.187.902,57        | 10.340.266,91        |
| Débitos com partes relacionadas | 4.214.721,78         | 3.272.566,18        | 11.578.731,67        | 8.824.781,20         |
| Outros débitos a pagar          | 366.567,98           | 211.017,17          | 5.111.991,81         | 898.480,89           |
| Passivo de arrendamento         | 538.426,96           | -                   | 2.357.732,63         | -                    |
| <b>Total Circulante</b>         | <b>11.192.692,51</b> | <b>8.024.545,13</b> | <b>54.509.898,63</b> | <b>29.862.275,31</b> |

### Débitos Diversos Não Circulante

|  | Controladora      |          | Consolidado         |                     |
|--|-------------------|----------|---------------------|---------------------|
|  | 2022              | 2021     | 2022                | 2021                |
| Investimento a realizar - Athena Saúde | -                 | -        | -                   | 577.298,31          |
| Passivo de arrendamento                | 728.526,15        | -        | 4.998.241,03        | -                   |
| Outros débitos a pagar                 | -                 | -        | 256.250,07          | 1.547.146,74        |
| <b>Total Não Circulante</b>            | <b>728.526,15</b> | <b>-</b> | <b>5.254.491,10</b> | <b>2.124.445,05</b> |

## 18. Provisões para ações judiciais

A entidade constitui provisão para contingências com base na opinião de seus assessores jurídicos externos. Com isso, a entidade provisiona a totalidade dos processos classificados com risco de perda provável, a qual considera suficiente para cobrir eventuais perdas processuais. Os saldos provisionados estão demonstrados a seguir:

|                                       | Controladora         |                     | Consolidado          |                      |
|---------------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
|                                       | 2022                 | 2021                | 2022                 | 2021                 |
| Provisões cíveis                      | 3.928.851,00         | 3.789.056,94        | 6.630.730,88         | 25.931.063,70        |
| Provisões tributárias                 | 2.469.537,80         | 1.649.999,25        | 2.469.537,80         | 1.829.999,25         |
| Provisões trabalhistas                | 2.891.353,56         | 2.089.655,11        | 10.057.057,71        | 5.553.484,43         |
| Provisões para multas administrativas | 1.183.244,80         | 1.052.458,00        | 1.183.244,80         | 1.052.458,00         |
| <b>Total</b>                          | <b>10.472.987,16</b> | <b>8.581.169,30</b> | <b>20.340.571,19</b> | <b>34.367.005,38</b> |
| Circulante                            | -                    | -                   | -                    | 180.000,00           |
| Não Circulante                        | 10.472.987,16        | 8.581.169,30        | 20.340.571,19        | 34.187.005,38        |
| <b>Total</b>                          | <b>10.472.987,16</b> | <b>8.581.169,30</b> | <b>20.340.571,19</b> | <b>34.367.005,38</b> |

A entidade também possui processos cujas expectativas de perda são classificadas como possíveis, na opinião de seus consultores jurídicos. A entidade não provisiona os valores envolvidos nesses processos, porém os divulga, conforme segue:



## Consolidado

|                        | 2022                  | 2021                  |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Provisões cíveis       | 17.219.478,12         | 15.256.567,81         |
| Provisões tributárias  | 82.601.531,06         | 88.230.723,45         |
| Provisões trabalhistas | 19.746.581,37         | 8.853.952,74          |
| <b>Total</b>           | <b>119.567.590,55</b> | <b>112.341.244,00</b> |

## 19. Patrimônio Líquido

### 19.1 - Capital Social

O capital social subscrito e integralizado, no valor de R\$ 171.688.799,87 (cento e setenta e um milhões, seiscentos e oitenta e oito mil, setecentos e noventa e nove reais), dividido em 10.676.895 (dez milhões, seiscentas e setenta e seis mil, oitocentas e noventa e cinco) quotas, com valor nominal de R\$ 16,61 (dezesesseis reais e sessenta e um centavos) cada, de totalidade de sócios residentes e domiciliados no País.

### 19.2 - Resultado do exercício

O montante do lucro do exercício findo em 31 de dezembro de 2022 foi de R\$ 5.411.598,06 e R\$ (24.038.827,77) em 31 de dezembro de 2021.

## 20. Receitas de assistência à saúde não relacionadas com planos de saúde da operadora

|  | Controladora      |                     | Consolidado       |                     |
|--|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
|  | 2022              | 2021                | 2022              | 2021                |
| Receitas com Operações de Assistência Odontológica | 33.007,33         | 56.450,80           | 33.007,33         | 56.450,80           |
| Outras Receitas Operacionais                       | 888.529,77        | 2.781.824,23        | 888.529,77        | 2.782.829,05        |
|  | <b>921.537,10</b> | <b>2.838.275,03</b> | <b>921.537,10</b> | <b>2.839.279,85</b> |

## 21. Outras despesas operacionais com plano de assistência à saúde

|                              | Controladora        |                     | Consolidado          |                      |
|------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
|                              | 2022                | 2021                | 2022                 | 2021                 |
| <b>Receitas</b>              |                     |                     |                      |                      |
| Ajustes de inventários       | 2.285.417,17        | 1.292.438,31        | 4.508.643,65         | 2.429.853,65         |
| Confecção de carteiras       | 18.462,00           | 18.085,50           | 18.462,00            | 18.085,50            |
| Outras receitas              | -                   | 4.025,54            | 2.363.213,47         | 2.609.833,97         |
| Receitas com bonificação     | -                   | -                   | 338.563,88           | 2.004.988,96         |
| Receitas imobiliárias        | -                   | -                   | 3.299.508,46         | 2.981.396,62         |
| Receitas de serviços         | -                   | -                   | 1.926.446,79         | 2.155.318,56         |
| Recuperação de despesas      | 340,88              | -                   | 4.713.782,17         | 4.737.105,27         |
| Reversões de provisões       | -                   | -                   | -                    | 2.760.921,19         |
| Receitas de taxas residentes | -                   | -                   | 32.900,00            | 8.900,00             |
| <b>Total</b>                 | <b>2.304.220,05</b> | <b>1.383.510,49</b> | <b>17.201.520,42</b> | <b>19.706.403,72</b> |

|                                       | Controladora         |                      | Consolidado          |                      |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                                       | 2022                 | 2021                 | 2022                 | 2021                 |
| <b>Despesas</b>                       |                      |                      |                      |                      |
| Confecção de Carteiras                | 134.651,98           | 100.101,11           | 134.651,98           | 100.101,11           |
| Serviços Prestados por Terceiros      | -                    | 1.009.654,63         | -                    | 1.009.654,63         |
| Material e Medicam. Hospitalar        | -                    | 5.340,30             | 59.252,00            | 92.932,46            |
| Telemedicina                          | 5.697.741,74         | 3.096.926,91         | 5.697.741,74         | 3.096.926,91         |
| Amortização c/ Aquisição de Carteiras | 2.422.394,98         | 1.926.477,70         | 2.422.394,98         | 1.926.477,70         |
| Despesas c/ Prog. Promoprev           | 103.200,00           | 604.880,00           | 103.200,00           | 604.880,00           |
| Provisão s/ Contraprest. a Receber    | 3.875.153,88         | 14.761.635,67        | 7.378.649,07         | 18.587.925,32        |
| Outras Despesas                       | 551.590,92           | 66.086,82            | 551.590,92           | 66.086,82            |
| Provisão para Contingências           | -                    | -                    | -                    | 50.000,00            |
|                                       | <b>12.784.733,50</b> | <b>21.571.103,14</b> | <b>16.347.480,69</b> | <b>25.534.984,95</b> |

## 22. Despesas de comercialização

Despesas com comissões a corretores pela venda de planos de assistência médico-hospitalar e odontológica.

|                               | Controladora         |                      | Consolidado          |                      |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                               | 2022                 | 2021                 | 2022                 | 2021                 |
| Remuneração - pessoal próprio | 1.702,08             | 269.326,44           | 1.702,08             | 269.326,44           |
| Comissões e Agenciamentos     | 30.447.186,43        | 25.530.321,65        | 30.447.186,43        | 25.530.321,65        |
| <b>Total</b>                  | <b>30.448.888,51</b> | <b>25.799.648,09</b> | <b>30.448.888,51</b> | <b>25.799.648,09</b> |

## 23. Despesas de administrativas

|                             | Controladora         |                      | Consolidado           |                       |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                             | 2022                 | 2021                 | 2022                  | 2021                  |
| Pessoal                     | 23.294.959,73        | 26.166.184,33        | 48.113.924,06         | 49.490.326,48         |
| Serviços de Terceiros       | 36.282.795,98        | 45.066.500,15        | 44.567.206,82         | 53.655.880,11         |
| Localização e Funcionamento | 14.198.337,44        | 9.776.060,43         | 27.743.043,03         | 20.794.518,93         |
| Publicidade e Propaganda    | 7.697.897,24         | 7.072.322,31         | 8.959.182,40          | 7.563.367,64          |
| Tributos                    | 478.712,56           | 633.989,04           | 1.215.302,72          | 828.219,40            |
| Despesas Diversas           | 3.177.539,55         | -                    | 7.906.269,31          | 13.857.189,60         |
| <b>Total</b>                | <b>85.130.242,50</b> | <b>88.630.025,02</b> | <b>138.504.928,34</b> | <b>146.189.502,16</b> |

## 24. Resultado financeiro

|                             | Controladora         |                     | Consolidado          |                     |
|-----------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|                             | 2022                 | 2021                | 2022                 | 2021                |
| <b>Receitas financeiras</b> |                      |                     |                      |                     |
| Recebimentos em atraso      | 2.037.289,90         | 1.294.413,46        | 2.037.289,90         | 1.294.413,46        |
| Aplicações financeiras      | 3.838.384,37         | 2.588.991,48        | 3.838.764,69         | 2.606.252,60        |
| Outras                      | 5.781.678,60         | 419.984,78          | 13.890.571,74        | 1.943.699,81        |
| <b>Subtotal</b>             | <b>11.657.352,87</b> | <b>4.303.389,72</b> | <b>19.766.626,33</b> | <b>5.844.365,87</b> |



**Despesas financeiras**

|                                       |                      |                     |                       |                       |
|---------------------------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| Operações de assistência à saúde      | 1.449.382,23         | 1.157.375,40        | 1.449.382,23          | 1.232.752,52          |
| Juros S/Capital Próprio               | 8.393.533,41         | -                   | 8.393.533,41          | -                     |
| Juros s/ arrendamento                 | 124.756,28           | -                   | 124.756,28            | 817.049,27            |
| Multas e tarifas bancárias            | 539.180,79           | 679.937,68          | 8.533.609,45          | 3.206.562,11          |
| Juros/AVP sobre aquisição de empresas | -                    | -                   | -                     | 72.315,17             |
| Outras                                | 746.082,00           | 1.038.292,13        | 3.592.496,21          | 2.949.964,68          |
| <b>Subtotal</b>                       | <b>11.252.934,71</b> | <b>2.875.605,21</b> | <b>22.093.777,58</b>  | <b>8.278.643,75</b>   |
| <b>Total líquido</b>                  | <b>404.418,16</b>    | <b>1.427.784,51</b> | <b>(2.327.151,25)</b> | <b>(2.434.277,88)</b> |

**25. Transações com partes relacionadas**

|                                | Controladora        |                       |                     |                     |
|--------------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|
|                                | Transações          |                       | Ativo               | Passivo             |
|                                | Receitas            | Despesas              | Contas a Receber    | Fornecedores        |
| <b>Partes relacionadas</b>     |                     |                       |                     |                     |
| ASG Holding S.A.               | -                   | -                     | 44.197,00           | 27.616,61           |
| Athena Healthcare Holding S.A. | -                   | -                     | 325,52              | 1.663.237,94        |
| Multivida Participações S/A    | -                   | -                     | 1.604,51            | 619.044,96          |
| Up Health                      | -                   | -                     | 2.563.746,91        | -                   |
| Casa De Saude São Bernardo S/A | 23.741,20           | -                     | 26.608,74           | 1.540,62            |
| Athena Saúde Espírito Santo    | -                   | -                     | 180.845,56          | 25.268,30           |
| Hospital Santa Maria Ltda      | -                   | -                     | -                   | 1.422.648,60        |
| São Bernardo apart             | -                   | 2.374.020,95          | -                   | -                   |
| Serviços e Ass. Med. Esp. Ltda | -                   | 15.287.241,77         | 8.275,84            | 2.042,88            |
| Vitoria Apart Hospital SA      | 4.185.166,80        | 129.956.440,28        | 2.242.417,04        | 195.273,36          |
| Clínica Imagem Plena           | 51.808,58           | 2.915.687,55          | -                   | 258.048,51          |
| <b>Total</b>                   | <b>4.260.716,58</b> | <b>150.533.390,55</b> | <b>5.068.021,12</b> | <b>4.214.721,78</b> |

**26. Reconciliação do fluxo de caixa**

|   | Controladora           |                        | Consolidado            |                        |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
|   | 2022                   | 2021                   | 2022                   | 2021                   |
| <b>Resultado Líquido</b>  | <b>5.411.598,06</b>    | <b>(24.038.827,77)</b> | <b>5.411.598,06</b>    | <b>(24.038.827,77)</b> |
| <b>Ajustes p/ conciliação do resultado do período c/ geração/utilização de caixa das atividades operacionais:</b> | <b>5.771.880,30</b>    | <b>33.780.674,71</b>   | <b>12.237.456,14</b>   | <b>45.719.544,02</b>   |
| Depreciações  | 3.505.602,84           | 4.534.248,09           | 11.727.466,36          | 7.008.295,41           |
| Ganho / Perda na Alienação de Bens /Invest.   | -                      | (798,71)               | -                      | (798,71)               |
| Provisões Técnicas - PEONA  | (2.271.092,46)         | 9.570.814,30           | (2.271.092,46)         | 9.570.814,30           |
| Provisão (Reversão) Contingências   | (5.961.326,80)         | 1.871.684,57           | (5.961.326,80)         | 7.833.011,37           |
| Provisão/Reversão para Perdas sobre Créditos  | 3.875.153,88           | 14.761.635,67          | 8.742.409,04           | 18.265.130,86          |
| Doações   | -                      | 4.117.173,09           | -                      | 4.117.173,09           |
| Resultado de Equivalência Patrimonial   | 6.623.542,84           | (1.074.082,30)         | -                      | (1.074.082,30)         |
| <b>Resultado Líquido Ajustado</b>   | <b>11.183.478,36</b>   | <b>9.741.846,94</b>    | <b>17.649.054,20</b>   | <b>21.680.716,25</b>   |
| <b>(Aumento) Diminuição em Ativos Operacionais</b>  | <b>(18.071.977,16)</b> | <b>(19.172.202,95)</b> | <b>(46.911.524,27)</b> | <b>(49.913.496,62)</b> |
| <b>Aumento (Diminuição) em Passivos Operacionais</b>  | <b>21.415.977,24</b>   | <b>(7.871.312,78)</b>  | <b>34.718.496,22</b>   | <b>4.194.901,74</b>    |
| <b>CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>  | <b>14.527.478,44</b>   | <b>(17.301.668,79)</b> | <b>5.456.026,15</b>    | <b>(24.037.878,63)</b> |



## 27. Teste de adequação do passivo (TAP)

Conforme a Resolução Normativa - RN Nº 528, de 29 de abril de 2022, o TAP para a data-base 2022, utiliza métodos atuariais, estatísticos e financeiros com base em considerações realistas para estimar o valor presente esperado dos fluxos de caixa que decorram do cumprimento dos contratos de planos de saúde na modalidade de pré-pagamento. O teste foi realizado utilizando os seguintes parâmetros:

- Os contratos foram segregados, entre as modalidades: individual, coletiva empresarial, coletiva por adesão e corresponsabilidade assumida;
- As estimativas correntes dos fluxos de caixa foram apuradas considerando as vigências dos contratos, limitadas ao máximo de 8 (oito) anos;
- Para o cálculo das estimativas de sobrevivência e de morte foram utilizadas as tábuas BR-EMSmt-v.2021-m e BREMSsb-V.2021-f vigentes;
- As premissas utilizadas para projeções de receitas e despesas foram baseadas na experiência e resultados observados pela operadora;
- As estimativas correntes dos fluxos de caixa foram descontadas a valor presente com base nas estruturas a termo da taxa de juros (ETTJ) livre de risco pré-fixada definidas pela ANBIMA.

A apuração do Teste de Adequação de Passivos (TAP) foi obtida pela subtração entre o valor das estimativas correntes dos fluxos de caixa, descontadas a valor presente com base nas estruturas a termo da taxa de juros (ETTJ) livre de risco pré-fixada.

Resultado das estimativas correntes de fluxo de caixa de cada agrupamento de contratos similares:

| Tipo de Contratação          | Valor Presente dos Fluxos de Caixa |
|------------------------------|------------------------------------|
|                              | (+) Superávit/ (-) Déficit         |
| Individual/Familiar          | (18.503.500,66)                    |
| Coletivo Empresarial         | 31.447.732,74                      |
| Coletivo por Adesão          | (2.198.706,86)                     |
| Corresponsabilidade Assumida | -                                  |
| <b>Total</b>                 | <b>10.745.525,22</b>               |

O estudo atuarial do TAP de 31/12/2022 da carteira total de beneficiários de planos de saúde de modalidade de preço pré-estabelecido da Operadora apurou superávit quando a projeções dos fluxos de eventos futuros de R\$ 10.745.525,22.

DocuSigned by:

*Fábio Hirota*

6FE6B8C7F1484CA...

Fábio Minamisawa Hirota  
Diretor Presidente

DocuSigned by:

*Pedro Calandrino*

7178D230323548F...

Pedro Guilherme Calandrino  
Diretor Financeiro

samp,

DocuSigned by:

Carlos Eduardo

E895C2377E684C6...

---

Carlos Eduardo Lopes  
Contador  
CE-023721/O-4

DocuSigned by:

Bruno Alves Gomes

564A24BC999E46B...

---

Bruno Alves Gomes  
Atuário  
MIBA 1.632



28

A large, stylized handwritten signature in blue ink, located on the right side of the page.



**SAMP ESPÍRITO SANTO ASSISTÊNCIA MÉDICA LTDA.**  
**CNPJ 02.403.281/0001-59**  
**REGISTRO ANS 34.203-3 – VITÓRIA/ES**

**RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO**

**Senhores Acionistas,**

Nos termos das disposições legais e estatutárias, a administração da Operadora SAMP Espírito Santo Assistência Médica LTDA – SAMP, submete à apreciação de Vossas Senhorias o Relatório da Administração e as Demonstrações Contábeis individuais da entidade, acompanhadas do relatório dos auditores independentes, referentes ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2022.

**Desempenho Econômico-Financeiro**

**Receita**

A Contraprestação Líquida em 2022 foi de R\$ 567.116.614,71 na controladora e R\$ 809.148.325,23 no consolidado, representando respectivamente um aumento de 4,96% e 12,51% em relação a 2021 refletindo os níveis da carteira, onde no segmento Odontológico, a SAMP teve um crescimento de 21,48% no número de beneficiários durante o ano de 2022 e 5,16% no segmento Saúde, além dos reajustes anuais dos contratos individuais e coletivos.

**Despesas Assistenciais**

Os Eventos Indenizáveis Líquidos da operadora no ano de 2022 totalizaram R\$ 393.320.300,02 na controladora e R\$ 574.791.855,85 no consolidado, demonstrando uma redução de 4% na controladora e um aumento de 9% no consolidado em relação ao ano anterior. Houve, também, queda na sinistralidade em 2022, no total de 69,4%, menor em 6,6 p.p em relação à 2021 (76,0%) na controladora, já no consolidado a redução foi de 2,3 p.p sendo 71% em 2022 e 73,3% em 2021.

**Resultado Líquido**

O exercício de 2022 se encerra com lucro de R\$ 5.411.598,06 (R\$24.038.827,77 em 2021) o qual foi obtido considerando os fatores de aumento ou redução descritos no desempenho econômico-financeiro.

**Capacidade Financeira**

A Operadora possui ativos que garantem as exigências legais do órgão regulador, bem como aplicações disponíveis para manutenção das atividades operacionais com intenção de mantê-las até o seu vencimento.

**Emissão de Debêntures**

A Operadora não emitiu debêntures no exercício de 2022.

**Política de Destinação de Lucros**

A Operadora tem como política a distribuição, aos sócios, de parte dos seus resultados através de Dividendos, e a retenção dos lucros restantes ao final do exercício, com o objetivo de fortalecer o seu negócio, atender a necessidade contínua de investimento e garantir a margem de solvência exigida pela agência reguladora.

### **Negócios Sociais e Performance Comercial**

No ano de 2022, a Operadora conseguiu contornar a crise causada pela pandemia da Covid19, mantendo sua posição no mercado com a qualidade na prestação dos serviços que foi sempre seu maior objetivo.

Foram realizados treinamentos relativos à implementação da LGPD (Lei Geral de Proteção de Dados Pessoais), além dos treinamentos contínuos em todas as áreas administrativas.

A Operadora adequou seus processos para atender todas as regulamentações vigentes, como a aplicação negativa de reajustes nos contratos individuais e inclusão de novos serviços elencados no rol de procedimentos editado pela ANS.

### **Reorganizações societárias e/ou alterações de controle direto ou indireto**

No ano de 2022 não houve alterações societárias que resultassem em alteração do controle direto ou indireto da operadora.

### **Principais Investimentos**

A Operadora investiu em capital humano e parque tecnológico para segurança das informações e melhor performance no atendimento aos beneficiários.

No final do exercício a operadora possui investimento na respectiva sociedade controlada: Vitória Apart Hospital S.A.

No decorrer do exercício a operadora realizou a incorporação da Clínica Perinatal Vitória Ltda (incorporada pelo Vitória Apart Hospital S.A) e do Serviço de Hemodinâmica do Vitória Apart Hospital Ltda. (incorporada pelo Vitória Apart Hospital S.A).

### **Resumo dos acordos de acionistas**

A Operadora para o exercício de 2022 não realizou acordo de acionista.

### **Perspectiva para o (s) Exercício (s) Seguinte (s)**

Para o exercício de 2023, manteremos os investimentos na qualidade dos atendimentos a nossos beneficiários, proporcionando uma experiência acima do esperado, utilizando o que há de melhor em tecnologia e gestão de pessoas.

Ainda, para o exercício de 2023, a Operadora buscará melhorar ainda mais sua performance no Estado do Espírito Santo, na consolidação da marca SAMP e de suas controladas, aumento da carteira de beneficiários, manutenção da acreditação na ANS, e nos Programas Preventivos junto à ANS.

### **Agradecimentos**

Pelos êxitos obtidos, agradecemos a confiança de nossos beneficiários e parceiros, bem como o apoio recebido e a dedicação de nossos colaboradores no desenvolvimento da Operadora.



DocuSigned by:

*Fábio Hirota*

6FE6B8C7F1484CA...

Fábio Minamisawa Hirota  
Diretor Presidente

DocuSigned by:

*Pedro Calandrino*

7178D230323548E...

Pedro Guilherme Calandrino  
Diretor Financeiro



## **RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS**

**Aos**  
**Administradores e Sócios da**  
**SAMP ESPÍRITO SANTO ASSISTÊNCIA MÉDICA LTDA.**  
**Vitória – Espírito do Santo**

### **Opinião**

Examinamos as demonstrações contábeis individuais e consolidadas da **SAMP ESPÍRITO SANTO ASSISTÊNCIA MÉDICA LTDA.**, identificadas como controladora e consolidado, respectivamente, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

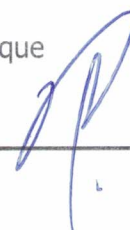
Em nossa opinião, as demonstrações contábeis individuais e consolidadas acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, individual e consolidada, da **SAMP ESPÍRITO SANTO ASSISTÊNCIA MÉDICA LTDA**, em 31 de dezembro de 2022, o desempenho individual e consolidado de suas operações e os seus fluxos de caixa individual e consolidado para o exercício findo nessa 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 "Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas". Somos independentes em relação à Companhia e sua controlada, 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 - CFC e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

### **Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis individuais e consolidadas e o relatório do auditor**

A administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.



Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com o nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

### **Responsabilidades da Administração pelas demonstrações contábeis individuais e consolidadas.**

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis individuais e consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às entidades supervisionadas pela Agência Nacional de Saúde Suplementar (ANS) e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis individuais e consolidadas, a Administração é responsável pela avaliação de capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia e sua controlada ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

### **Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis individuais e consolidadas, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectarão as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.



Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevantes nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimentos dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos e auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia e sua controlada.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia e sua controlada a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
- Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividade de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre





[www.audiplacauditoria.com.br](http://www.audiplacauditoria.com.br)

as demonstrações contábeis consolidadas. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, conseqüentemente, pela opinião de auditoria.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Fortaleza, 30 de março de 2023.

Audiplac Auditoria e Assessoria Contábil S/S.  
CRC-CE-000282/O-9



**Rafael Miranda de Figueiredo**  
**Contador CRC – CE – 20.880/O-7**

**INFORMAÇÕES SOBRE DEFICIÊNCIAS DE CONTROLE INTERNO (Anexo RN nº 528/2022, Capítulo 1, Item 6.3.9.1):**

Demonstramos abaixo, as análises realizadas, relativas às deficiências ou à ineficácia dos controles internos da SAMP ESPÍRITO SANTO ASSISTÊNCIA MÉDICA LTDA., CNPJ: 02.403.281/0001-59, conforme estabelecido no Anexo da RN nº 528/2022, Capítulo 1, Item 6.3.9.1:

**a) Processos de Comercialização e Comissionamento:**

Pontos Identificados:

- Identificamos que os processos de comercialização e comissionamento são feitos por meio de "Venda Externa" e "Venda Interna", onde verificamos que os procedimentos internos que são efetuados, e não identificamos deficiências nos mesmos.


**b) Recepção e Processamento de Contas Médicas:**

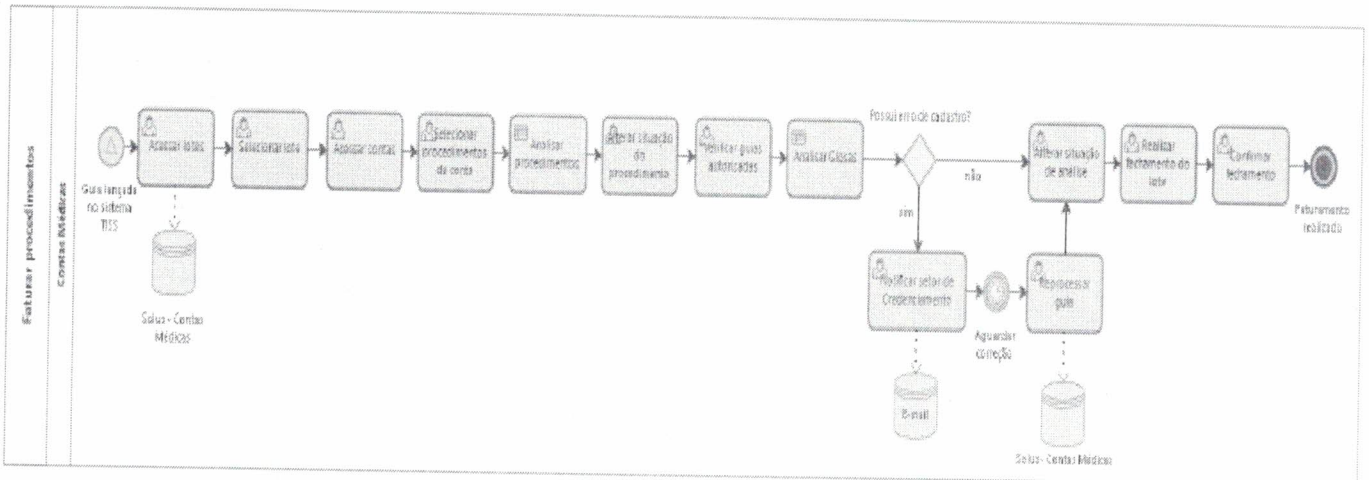
Pontos Identificados:

- Verificamos os processos internos que são efetuados na recepção e processamento das contas médicas da operadora, onde identificamos que os procedimentos estão sendo realizados de acordo com o que determina a Agência Nacional de Saúde - ANS.



➤ Fluxos dos Processos:

|  |  |   |
|--|--|---|
| <br><b>Assistencial</b><br>Onda 1 | Estreia: Assistencial<br>Processo: Contas Médicas<br>Subprocessos: Faturar procedimentos | Premissas / Considerações:<br>Processo aguarda aprovação. |
|  | Autor: Willison Mota<br>Versão: 1.0  | Validador: Nairene Karla<br>Status:<br>Data:              |



**c) Contratualização de prestadores e operadoras que fazem intermediação de rede indireta:**

Pontos Identificados:

- Verificamos os processos internos que são efetuados para a contratação dos prestadores de serviços da operadora, onde identificamos que os procedimentos estão sendo realizados, de acordo com o que determina a Agência Nacional de Saúde - ANS.
- Fluxos dos Processos:

**1. Avaliação de Solicitação de Credenciamento**

A partir da identificação da necessidade ou solicitação de credenciamento o colaborador preencherá o formulário 005 FOR-CRE V06 FICHA DE DADOS CADASTRAIS - NOVO CREDENCIAMENTO. Os formulários conterão os dados do possível contratado, juntamente com os documentos que comprovem sua qualificação acadêmico-profissional e as documentações legais para funcionamento na vigência do ano corrente.



## 2. Análise e Negociação

O colaborador de Credenciamento fará contato com o prestador selecionado pessoalmente, via e-mail ou telefone, propondo o credenciamento baseado nos valores já praticados com os prestadores da mesma região e serviço. Havendo a concordância das partes, o prestador preencherá o 009 FOR-GRE-CRE SOLICITAÇÃO DE CREDENCIAMENTO PESSOA FÍSICA ou 010 FOR-GRE-CRE SOLICITAÇÃO DE CREDENCIAMENTO PESSOA JURÍDICA, para avaliação da documentação profissional, de funcionamento e atributos de qualidade regulamentados pela ANS.

## 3. Contratação e Implantação

Ao ser aprovada a contratação, negociado os serviços e validada a documentação é encaminhada para a equipe interna confeccionar o contrato de prestação de serviços médicos, com informações dos serviços contratados. Nos casos dos novos contratados das unidades próprias, deve ser preenchido um contrato de prestação de serviços médicos elaborado pelo Departamento Jurídico da empresa.

O contrato será impresso em duas vias para assinatura da Coordenação de Credenciamento, Gerência de Custos Assistenciais e Diretoria.

Ao receber o documento assinado o colaborador de Credenciamento digitalizará e o encaminhará para o setor de Cadastro, via chamado no sistema SOLUS, juntamente com a documentação do prestador para ativação, cadastramento e liberação de atendimento.

## 4. Liberação De Senha De Acesso

O setor de cadastro solicita ao TIC (Tecnologia da Informação e Comunicação), através do Help Desk, a disponibilização de login/senha e do manual de orientações para faturamento eletrônico através do site.

As orientações sobre o faturamento, poderão ser visualizadas através do tutorial explicativo disponível em: <https://www2.samp.com.br/> logo após o prestador executar o login para acesso na área do prestador/ Comunicados. Caso exista alguma dúvida a respeito do processo, o prestador deverá fazer contato via telefone com o setor de credenciamento para saná-la.

### d) Cadastro de Beneficiários:

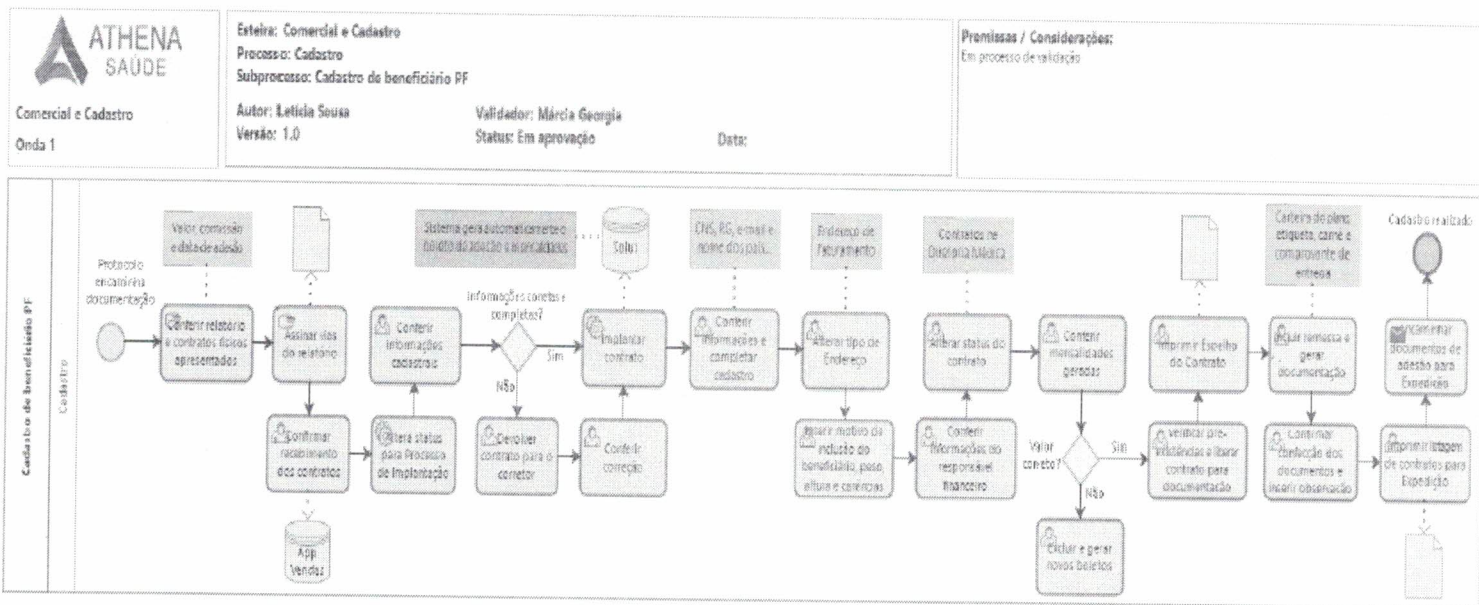
#### Pontos Identificados:

- Identificamos que existem duas formas de cadastros de beneficiários, pessoa física e pessoa jurídica, onde verificamos os procedimentos internos que são efetuados, e não identificamos deficiências nos mesmos.

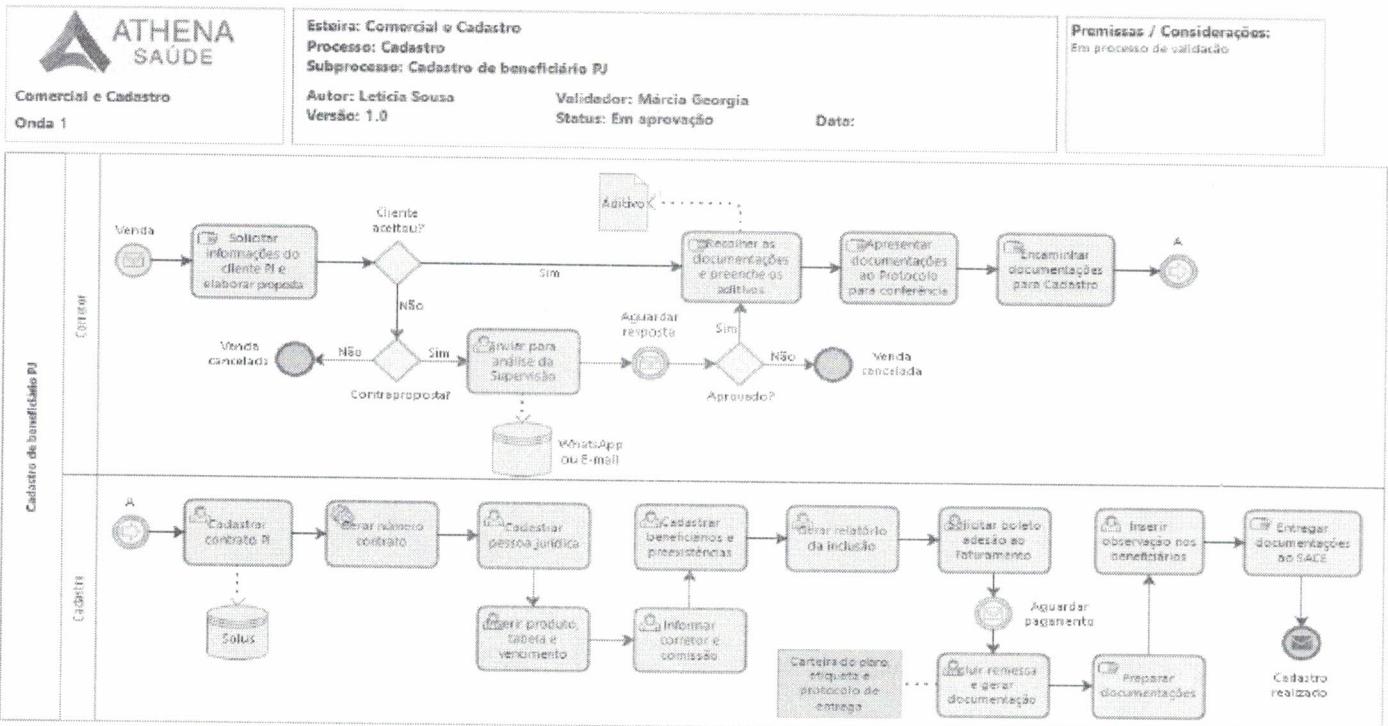
Conforme demonstrado acima, o fluxo do processo de cadastros de beneficiários funciona da seguinte forma:



• Beneficiário Pessoa Física:



• Beneficiário Pessoa Jurídica:



**e) Faturamento de Contraprestações:**

Pontos Identificados:

- Verificamos os procedimentos internos que são efetuados para o Faturamentos das Contraprestações, onde não identificamos deficiências nos mesmos.

**f) Contabilidade das Provisões Técnicas ou Outras Provisões:**

Pontos Identificados:

- Identificamos que a operadora efetua as contabilizações das seguintes provisões técnicas:
  - **PEONA:** Identificamos que a Peona é calculada através de metodologia atuarial própria, aprovada pela Agência Nacional de Saúde - ANS, onde verificamos que o cálculo da mesma é efetuado por meio de utilização de planilhas, que são atualizadas





trimestralmente, pela empresa atuária responsável. Verificamos também, que a operadora envia trimestralmente para Agência Nacional de Saúde - ANS o termo de responsabilidade atuarial, cumprindo em todos os requisitos, o que determina a Agência Nacional de Saúde – ANS.

- **PROVISÃO DE ENVENTOS E SINISTROS A LIQUIDAR:** Verificamos que a operadora dispõe de controles analíticos da referida provisão, onde não identificamos deficiências nos mesmos.

**g) Controle e limites financeiros para valores a pagar e a receber da operadora:**

➤ CONTAS A PAGAR:

Pontos Identificados:

Verificamos os processos internos que são efetuados para os valores a pagar, onde não identificamos deficiências nos mesmos.

➤ CONTAS A RECEBER:

Pontos Identificados:

Verificamos que os processos internos são efetuados para os valores a receber, onde verificamos os procedimentos internos que são efetuados e não identificamos deficiências nos mesmos.

**h) Transações com partes relacionadas, adiantamentos e empréstimos:**

- Verificamos os procedimentos internos que são efetuados para as Transações com partes Relacionadas, adiantamentos e empréstimos, onde não identificamos deficiências nos mesmos.

Atenciosamente,



**Rafael Miranda de Figueiredo**  
Contador CRC/CE 20.690  
CPF: 002.813.703-54