

SAMP ESPÍRITO SANTO ASSISTÊNCIA MÉDICA S.A. – 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 S.A – 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 2021.

Desempenho Econômico-Financeiro

Receita

A Contraprestação Líquida em 2021 foi de R\$ 540.312.762,12, representando um aumento de 9,29% em relação a 2020. Em função do cumprimento do Acordo de Controle de Concentração (“ACC”), que exigiu o desinvestimento de uma parcela de 23 mil beneficiários da carteira de vidas no ES, para aquisição da Casa de Saúde São Bernardo S.A pelo Grupo Athena (mesmo controlador) da SAMP, houve a redução de 4,57% no número de beneficiários na carteira da operadora no seguimento de assistência médica durante o ano de 2021. No segmento Odontológico, a SAMP teve um crescimento de 78,33% no número de beneficiários durante o ano de 2021.

Despesas Assistenciais

Os Eventos Indenizáveis Líquidos da operadora no ano de 2021 totalizaram R\$ 410.578.018,10 demonstrando um aumento de 21,24% em relação ao ano anterior. Houve, também, aumento na sinistralidade em 2021, no total de 75,99%, maior em 7,49 p.p em relação à 2020, em função principalmente do forte agravamento da covid durante um determinado período do exercício.

Resultado Líquido

O exercício de 2021 se encerra com prejuízo de R\$ 24.038.827,77 considerando, fortemente impactado pela instabilidade econômica causada, sobretudo, em função dos efeitos da pandemia COVID-19 ainda durante o ano.

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 2021.

Política de Destinação de Lucros

A Operadora destinou o prejuízo apurado em 2021 para compensação com as reservas de lucros constituídas em exercícios anteriores, não sendo, portanto, propor a distribuição de dividendos relativos a este exercício.

Negócios Sociais e Performance Comercial

No ano de 2021, 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.

Principais Investimentos

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

A Operadora possui investimentos em sociedades controladas:

Vitória Apart Hospital S.A.

Clínica Perinatal Vitória Ltda.

Serviço de Hemodinâmica do Vitória Apart Hospital Ltda.

Resumo dos acordos de acionistas

A Operadora para o exercício de 2021 não realizou acordo de acionista.

Recursos Humanos

No ano de 2021, a Operadora adotou políticas de proteção ao colaborador, tais como: mudança de reuniões e treinamentos presenciais para formato on-line, com objetivo de evitar aglomerações; redução de escalas

e enquadramento de funções na MP 936; implantação do regime Home Office para algumas funções específicas; realocação de local de trabalho (*mudança física de postos de trabalho*) para aumentar o espaço entre colaboradores; afastamento integral dos menores aprendizes sem prejuízo da remuneração; afastamento temporário de colaboradores em casos suspeitos sem prejuízo da remuneração; afastamento integral dos funcionários com idade igual ou superior a 60 anos sem prejuízo da remuneração; escala alternada de intervalos de descanso dos funcionários para o horário do café.

Afastamento das gestantes para home-office nas que eram possíveis, e as que estavam em área insalubre, foram afastadas por licença maternidade via INSS.

Ainda nas ações internas, o setor de Recursos Humanos também atuou junto aos colaboradores no que tange a saúde mental, criando um canal de “escuta acolhedora” para colaboradores com dificuldades emocionais. Ações de clima, atuando com café e prosa, on-line, para aproximar os colaboradores da diretoria, a fim de aproximar a alta gestão das áreas operacionais.

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

Para o exercício de 2022, 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 2022, 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.

Vitória, 04 de março de 2022

FABIO
MINAMISAWA
HIROTA:1863604
1899

Assinado de forma digital
por FABIO MINAMISAWA
HIROTA:18636041899
Dados: 2022.03.25
18:28:02 -03'00'

Fábio Minamisawa Hirota - Diretor Presidente

BALANÇO PATRIMONIAL
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
(Em reais)

	Nota	2021	2020
ATIVO			
ATIVO CIRCULANTE		112.739.150,96	112.985.237,32
Disponível	4	407,16	573.953,10
Realizável		112.738.743,80	112.411.284,22
Aplicações Financeiras	5	81.345.218,44	91.843.249,56
Aplicações Garantidoras de Provisões Técnicas	5.1	63.083.861,92	60.680.177,32
Aplicações Livres	5.2	18.261.356,52	31.163.072,24
Créditos de Operações com Planos de Assistência à Saúde	6	13.151.872,89	9.992.692,53
Contraprestação Pecuniária/Prêmio a Receber		12.689.665,32	9.526.304,61
Participação de Beneficiários em Eventos/Sinistros indenizáveis		462.207,57	466.387,92
Créditos de Oper. Assist. à Saúde Não Rel. com Pl. Saúde da Operadora		1.634,70	9.736,39
Créditos Tributários e Previdenciários	7	7.750.285,91	981.373,66
Bens e Títulos a Receber	8	10.482.525,24	9.549.393,99
Despesas Antecipadas		7.206,62	34.838,09
ATIVO NÃO CIRCULANTE		150.984.806,23	141.689.069,17
Realizável a Longo Prazo		11.978.458,62	7.894.552,21
Créditos Tributários e Previdenciários LP	7	72.096,47	1.824.218,22
Títulos e Créditos a Receber	8	1.622.258,11	-
Ativo Fiscal Diferido	9	8.281.848,78	4.374.877,17
Depósitos Judiciais e Fiscais	10	1.998.025,26	1.691.226,82
Outros Créditos a Receber e Direitos a Longo Prazo		4.230,00	4.230,00
Investimentos	11	109.904.902,76	107.522.502,77
Participações Societárias pelo Método de Equivalência Patrimonial		109.898.410,70	107.515.878,23
Participações Societárias - Operadora de Planos de Saúde		-	18.656.065,44
Participações Societárias em Rede Assistencial		109.898.410,70	88.859.812,79
Participações Societárias pelo Método de Custo		6.492,06	6.624,54
Outros Investimentos		6.492,06	6.624,54
Imobilizado	12	9.681.040,59	10.778.216,53
Imóveis de Uso Próprio		3.597.723,93	3.760.383,36
Imóveis - Não Hospitalares / Odontológicos		3.597.723,93	3.760.383,36
Imobilizado de Uso Próprio		3.518.035,61	3.843.460,17
Imobilizado - Não Hospitalares / Odontológicos		3.518.035,61	3.843.460,17
Imobilizações em Curso		-	2.360.474,90
Outras Imobilizações		2.565.281,05	813.898,10
Intangível	13	19.420.404,26	15.493.797,66
TOTAL DO ATIVO		263.723.957,19	254.674.306,49

DANIEL NOZAKI
GUSHI:30735665893
Assinado de forma digital por DANIEL NOZAKI GUSHI:30735665893
Dados: 2022.03.30 14:39:28 -03'00'

Daniel Gushi
Diretor Financeiro

FABIO MINAMISAWA
HIROTA:1863604189
9
Assinado de forma digital por FABIO MINAMISAWA HIROTA:18636041899
Dados: 2022.03.30 14:39:12 -03'00'

Fábio Hirota
Diretor Presidente

GILSON APARECIDO
LEONARCZYK:034697769
03
Assinado de forma digital por GILSON APARECIDO LEONARCZYK:03469776903
Dados: 2022.03.30 15:02:21 -03'00'

Gilson Aparecido Leonarczyk
CRC 054776/O-9
Contador

BALANÇO PATRIMONIAL
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
(Em reais)

	Nota	2021	2020
PASSIVO			
PASSIVO CIRCULANTE		81.307.835,58	79.227.080,73
Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde	14	66.483.988,12	60.823.921,44
Provisão de Prêmio / Contraprestação Não Ganha - PPCNG		2.812.295,11	2.583.962,23
Provisão de Eventos/Sinistros a Liquidar para SUS		4.797.697,44	6.569.843,96
Provisão de Eventos/Sinistros a Liquidar para Outros Prestadores		23.812.001,00	26.178.934,98
Provisão para Eventos / Sinistros Ocorridos e Não Avisados (PEONA)		35.061.994,57	25.491.180,27
Débitos de Operações de Assistência à Saúde	15	1.037.741,12	183.526,23
Contraprestações / Prêmios a Restituir		24.668,55	-
Receita Antecipada de Contraprestações / Prêmios		96.896,14	48.219,05
Comercialização sobre Operações		916.176,43	135.307,18
Tributos e Encargos Sociais a Recolher	16	5.761.561,21	7.616.142,39
Débitos Diversos	17	8.024.545,13	10.603.490,67
		8.581.169,30	6.709.484,73
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		8.581.169,30	6.709.484,73
Provisões		8.581.169,30	6.709.484,73
Provisões para Ações Judiciais	18	8.581.169,30	6.709.484,73
PATRIMÔNIO LÍQUIDO / PATRIMÔNIO SOCIAL	22	173.834.952,31	168.737.741,03
Capital Social / Patrimônio Social		163.908.799,87	111.252.734,43
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		-	23.656.065,44
Reservas		15.453.498,08	15.317.459,03
Reservas de Capital / Reservas Patrimoniais		136.039,05	-
Reservas de Lucros / Sobras / Retenção de Superávits		15.317.459,03	15.317.459,03
Lucros / Prejuízos - Superávits / Déficits Acumulados ou Resultado		(5.527.345,64)	18.511.482,13
TOTAL DO PASSIVO		263.723.957,19	254.674.306,49

DANIEL NOZAKI
GUSHI:30735665893

Assinado de forma digital por DANIEL NOZAKI GUSHI:30735665893
Dados: 2022.03.30 14:39:44 -03'00'

Daniel Gushi
Diretor Financeiro

FABIO MINAMISAWA
HIROTA:1863604189

Assinado de forma digital por FABIO MINAMISAWA HIROTA:18636041899
Dados: 2022.03.30 14:39:56 -03'00'

Fábio Hirota
Diretor Presidente

GILSON APARECIDO
LEONARCZYK:03469776

Assinado de forma digital por GILSON APARECIDO LEONARCZYK:03469776903
Dados: 2022.03.30 15:02:41 -03'00'

Gilson Aparecido Leonarczyk
CRC 054776/O-9
Contador

**DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
(Em reais)**

	<u>Capital Social</u>	<u>Reservas de Lucros</u>	<u>Lucros Acumulados</u>	<u>Total</u>
SALDOS EM 31/12/2019	111.252.734,43	22.013.632,42	-	133.266.366,85
Aumento de Capital	23.656.065,44	-	-	23.656.065,44
Resultado do Exercício	-	-	20.093.032,94	20.093.032,94
Proposta da destinação do lucro:				
Reservas de Lucros	-	11.815.308,74	(11.815.308,74)	-
Dividendos distribuídos:	-	-	(8.277.724,20)	(8.277.724,20)
SALDOS EM 31/12/2020	134.908.799,87	33.828.941,16	-	168.737.741,03
Aumento de Capital	29.000.000,00	-	-	29.000.000,00
Resultado do Exercício	-	-	(24.038.827,77)	(24.038.827,77)
Proposta da destinação do lucro:				
Reservas de Lucros	-	(23.902.788,72)	24.038.827,77	136.039,05
SALDOS EM 31/12/2021	163.908.799,87	9.926.152,44	-	173.834.952,31

DANIEL NOZAKI
GUSHI:30735665893

Assinado de forma digital por DANIEL
NOZAKI GUSHI:30735665893
Dados: 2022.03.31 11:19:00 -03'00'

Daniel Gushi
Diretor Financeiro

FABIO MINAMISAWA
HIROTA:18636041899

Assinado de forma digital por
FABIO MINAMISAWA
HIROTA:18636041899
Dados: 2022.03.31 11:18:46 -03'00'

Fábio Hirota
Diretor Presidente

GILSON APARECIDO
LEONARCZYK:034697769
03

Assinado de forma digital por
GILSON APARECIDO
LEONARCZYK:03469776903
Dados: 2022.03.31 12:07:48 -03'00'

Gilson Aparecido Leonarczyk
CRC 054776/O-9
Contador

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
(Em reais)**

	Nota	2021	2020
Contraprestações Efetivas / Prêmios Ganhos de Plano de Assistência à Saúde		527.468.351,17	481.444.083,81
Receitas com Operações de Assistência à Saúde		540.312.762,12	494.370.973,85
Contraprestações Líquidas / Prêmios Retidos		540.312.762,12	494.370.973,85
(-) Tributos Diretos de Operações com Planos de Assistência à Saúde da Operadora		(12.844.410,95)	(12.926.890,04)
		(420.148.832,4	(332.762.907,3
Eventos Indenizáveis Líquidos / Sinistros Retidos		5)	2)
		(410.578.018,1	(338.660.371,4
Eventos / Sinistros Conhecidos ou Avisados		5)	9)
Variação da Provisão de Eventos / Sinistros Ocorridos e Não Avisados		(9.570.814,30)	5.897.464,17
RESULTADO DAS OPERAÇÕES COM PLANOS DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE		107.319.518,72	148.681.176,49
Outras Receitas Operacionais de Planos de Assistência à Saúde		1.383.510,49	5.245.324,52
Receitas de Assistência à Saúde Não Relacionadas com Planos de Saúde da Operadora		2.838.275,03	5.280.506,15
Receitas com Operações de Assistência Odontológica		56.450,80	5.280.492,09
Outras Receitas Operacionais		2.781.824,23	14,06
Outras Despesas Operacionais com Plano de Assistência à Saúde		(21.571.103,14)	(11.021.940,42)
Outras Despesas de Operações de Planos de Assistência à Saúde		(6.204.587,47)	(5.115.456,27)
Programas de Promoção da Saúde e Prevenção de Riscos e Doenças		(604.880,00)	(994.675,00)
Provisão para Perdas Sobre Créditos		(14.761.635,67)	(4.911.809,15)
Outras Despesas Oper. de Assist. à Saúde Não Rel. com Planos de Saúde da Operadora		(5.129.484,01)	(14.508.765,33)
RESULTADO BRUTO		84.840.717,09	133.676.301,41
Despesas de Comercialização	19	(25.799.648,09)	(22.365.985,79)
Despesas Administrativas	20	(88.630.025,02)	(74.605.453,37)
Resultado Financeiro Líquido	21	1.427.784,51	1.588.167,81
Receitas Financeiras		4.303.389,72	2.957.912,87
Despesas Financeiras		(2.875.605,21)	(1.369.745,06)
Resultado Patrimonial		215.372,13	(4.279.717,76)
Receitas Patrimoniais		5.413.504,28	15.771.708,61
Despesas Patrimoniais		(5.198.132,15)	(20.051.426,37)
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS E PARTICIPAÇÕES		(27.945.799,38)	34.013.312,30
Imposto de Renda		-	10.761.574,46
Contribuição Social		-	3.882.806,81
Impostos Diferidos		(3.906.971,61)	(724.101,91)
RESULTADO LÍQUIDO		(24.038.827,77)	20.093.032,94

DANIEL NOZAKI
GUSHI:30735665893
Assinado de forma digital por DANIEL NOZAKI
GUSHI:30735665893
Dados: 2022.03.30 14:41:10 -03'00'

Daniel Gushi
Diretor Financeiro

FABIO MINAMISAWA
HIROTA:18636041899
Assinado de forma digital por FABIO MINAMISAWA
HIROTA:18636041899
Dados: 2022.03.30 14:40:34 -03'00'

Fábio Hirota
Diretor Presidente

GILSON APARECIDO
LEONARCZYK:03469
776903
Assinado de forma digital por GILSON APARECIDO
LEONARCZYK:03469776903
Dados: 2022.03.30 15:03:29 -03'00'

Gilson Aparecido Leonarczyk
CRC 054776/O-9
Contador



ACREDITAÇÃO EM QUALIDADE
RN 277 – ANS

**DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS ABRANGENTES
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
(Em reais)**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Resultado do Exercício	(24.038.827,77)	20.093.032,94
RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO	<u>(24.038.827,77)</u>	<u>20.093.032,94</u>

DANIEL NOZAKI
GUSHI:307356658
93

Assinado de forma digital por
DANIEL NOZAKI
GUSHI:30735665893
Dados: 2022.03.30 14:43:17
-03'00'

Daniel Gushi
Diretor Financeiro

FABIO MINAMISAWA
HIROTA:1863604189
9

Assinado de forma digital
por FABIO MINAMISAWA
HIROTA:18636041899
Dados: 2022.03.30 14:43:31
-03'00'

Fábio Hirota
Diretor Presidente

GILSON APARECIDO
LEONARCZYK:03469
776903

Assinado de forma digital por
GILSON APARECIDO
LEONARCZYK:03469776903
Dados: 2022.03.30 15:04:08
-03'00'

Gilson Aparecido Leonarczyk
CRC 054776/O-9
Contador

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO METODO DIRETO
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
(Em reais)**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>ATIVIDADES OPERACIONAIS</u>		
(+) Recebimento de Planos Saúde	537.782.652,34	500.072.530,89
(+) Resgate de Aplicações Financeiras	567.571.371,43	614.376.254,33
(+) Recebimento de Juros de Aplicações Financeiras	2.796.107,26	1.528.955,48
(+) Outros Recebimentos Operacionais	1.040.027,94	-
(-) Pagamento a Fornecedores/Prestadores de Serviço de Saúde	(411.376.984,19)	(337.063.890,84)
(-) Pagamento de Comissões	(25.638.316,58)	(21.760.177,23)
(-) Pagamento de Pessoal	(21.957.725,42)	(14.213.561,33)
(-) Pagamento de Pró-Labore	(480.281,02)	(2.377.478,30)
(-) Pagamento de Serviços Terceiros	(33.048.825,93)	(17.620.593,06)
(-) Pagamento de Tributos	(38.102.314,28)	(45.875.617,11)
(-) Pagamento de Processos Judiciais (Cíveis/Trabalhistas/Tributárias)	(436.131,17)	-
(-) Pagamento de Aluguel	(1.294.060,04)	(1.126.695,98)
(-) Pagamento de Promoção/Publicidade	(7.214.493,97)	(4.697.764,88)
(-) Aplicações Financeiras	(555.359.526,04)	(573.107.622,38)
(-) Outros Pagamentos Operacionais	(31.583.169,12)	(83.928.698,29)
Caixa Líquido das Atividades Operacionais	<u>(17.301.668,79)</u>	<u>14.205.641,30</u>
<u>ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</u>		
(+) Recebimento de Venda de Investimentos	-	12.814,00
(-) Pagamento de Aquisição de Ativo Imobilizado - Outros	(3.240.301,75)	(2.535.023,24)
(-) Pagamento Relativos ao Ativo Intangível	(7.031.575,40)	(4.239.322,63)
(-) Pagamento de Aquisição de Participação em Outras Empresas	-	(18.656.065,44)
(-) Outros Pagamentos das Atividade de Investimento	-	(3.900.000,00)
Caixa Líquido das Atividades de Investimentos	<u>(10.271.877,15)</u>	<u>(29.317.597,31)</u>
<u>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</u>		
(+) Integralização de Capital em Dinheiro	29.000.000,00	-
(+) Outros Recebimentos da Atividade de Financiamento	-	23.656.065,44
(-) Pagamento de Participação nos Resultados	-	(8.277.724,20)
(-) Outros Pagamentos da Atividade de Financiamento	(2.000.000,00)	-
Caixa Líquido das Atividades de Financiamento	<u>27.000.000,00</u>	<u>15.378.341,24</u>
VARIAÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	<u>(573.545,94)</u>	<u>266.385,23</u>
VARIAÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	<u>(573.545,94)</u>	<u>266.385,23</u>
CAIXA - Saldo Inicial	573.953,10	307.567,87
CAIXA - Saldo Final	407,16	573.953,10
Ativos Livres no Início do Período	31.737.025,34	29.429.400,92
Ativos Livres no Final do Período	18.261.356,52	31.737.025,34
Aumento/(Diminuição) nas Aplicações Financeiras - RECURSOS LIVRES	<u>(13.475.668,82)</u>	<u>2.307.624,42</u>

DANIEL NOZAKI
GUSHI:307356658
93

Assinado de forma digital por DANIEL NOZAKI GUSHI:30735665893
Dados: 2022.03.30 14:48:02 -03'00'

Daniel Gushi
Diretor Financeiro

FABIO MINAMISAWA
HIROTA:18636041899

Assinado de forma digital por FABIO MINAMISAWA HIROTA:18636041899
Dados: 2022.03.30 14:47:48 -03'00'

Fábio Hirota
Diretor Presidente

GILSON APARECIDO
LEONARCZYK:03469
776903

Assinado de forma digital por GILSON APARECIDO LEONARCZYK:03469776903
Dados: 2022.03.30 15:05:12 -03'00'

Gilson Aparecido Leonarczyk
CRC 054776/O-9
Contador



ACREDITAÇÃO EM QUALIDADE
RN 277 – ANS

SAMP ESPÍRITO SANTO ASSISTÊNCIA MÉDICA S/A.
Vitória - ES

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021
(Em Reais)

1. Contexto Operacional

A operadora 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.

2. Apresentação das Demonstrações Contábeis e Principais Práticas Contábeis Adotadas

As demonstrações contábeis referentes ao período findo em 31 de dezembro de 2021 foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações - Lei nº 6.404/76, alterada pelas Leis nºs 11.638/07 e 11.941/09, nas normas estabelecidas pela ANS - Agência Nacional de Saúde Suplementar, nos pronunciamentos, nas orientações e nas interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

A demonstração do fluxo de caixa foi elaborada pelo método direto, de acordo com modelo padrão estabelecido pela ANS, também está sendo apresentada a conciliação pelo método indireto das atividades operacionais conforme previsto pelas normas contábeis em vigor.

A autorização para a conclusão das demonstrações contábeis foi dada pela administração em 04/03/2022.

3. Principais Práticas Contábeis

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

a) Apuração do Resultado

Receitas: O resultado das transações é apurado pelo regime de competência dos exercícios. As Contraprestações provenientes das operações de planos na modalidade de preço preestabelecido

são apropriadas à receita pelo valor correspondente ao rateio diário do período de cobertura do risco;

Custo: Os Eventos Conhecidos ou Avisados são apropriados à despesa, considerando-se a data de apresentação da conta médica, do aviso pelos prestadores ou do Aviso de Beneficiários Identificados - ABI, pelo seu valor integral, no primeiro momento da identificação da ocorrência da despesa médica, independentemente 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. O fato gerador da despesa é o atendimento ao beneficiário. Naqueles 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 regulação em vigor. A operadora não realizou operações de compartilhamento de riscos de forma continuada com outras operadoras.

b) 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.

c) Disponível

Incluem saldos de caixa e saldos positivos em conta bancária de livre movimento.

d) Aplicações Financeiras

As aplicações financeiras para negociação são avaliadas a valor de mercado, e os rendimentos auferidos são reconhecidos no resultado.

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

e) Contraprestações Pecuniárias a Receber

São registrados e mantidos no balanço pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos, em contrapartida à conta de Provisão de Contraprestação Não Ganha, sendo que ao término de mês, o valor pro rata referente ao período de cobertura do período findo é reclassificado para conta de resultado de Contraprestações Efetivas de Operações de Assistência à Saúde para os Planos Médico-Hospitalares de Beneficiários.

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. A administração da entidade revisa periodicamente o critério de constituição para adequá-la à evolução da inadimplência de sua carteira.

f) Créditos Tributários e Previdenciários

São decorrentes de retenções, pagamentos indevidos ou a maior de tributos.

g) Bens e Títulos a Receber

Decorrente de adiantamentos realizados e demais valores a receber.

h) Imobilizado

Registrado ao custo de aquisição, formação ou construção. A depreciação é calculada pelo método linear com base nas vidas úteis estimadas dos bens.

i) 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.

j) 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.

k) Provisões Técnicas

A Provisão para Eventos Ocorridos e Não Avisados (PEONA) de Outros Prestadores e do SUS, é calculada com base em metodologia atuarial definida por atuário legalmente habilitado e contida em Nota Técnica Atuarial (NTA).

A Provisão de Eventos/Sinistros a Liquidar de Outros Prestadores (PESL) é registrada com base nas faturas de prestadores de serviços de assistência à saúde, efetivamente recebidas pela operadora até a data do balanço, conforme determinado pela ANS.

A Provisão de Eventos/Sinistros a Liquidar do Sistema Único de Saúde (PESL-SUS) refere-se ao ressarcimento ao SUS, criado pelo artigo 32 da Lei nº 9.656/1998 e regulamentado pelas normas da ANS. É a obrigação legal das operadoras de planos privados de assistência à saúde de restituir as despesas do Sistema Único de Saúde no eventual atendimento de seus beneficiários que estejam cobertos pelos respectivos planos.

l) Imposto de Renda e Contribuição Social

As obrigações de imposto de renda, contribuição social e demais tributos e contribuições são calculados com base nos critérios estabelecidos pela legislação vigente.

A provisão para imposto de renda é constituída à alíquota de 15% sobre o lucro real e, atingindo os limites previstos na legislação acrescenta o adicional de 10%. A contribuição social é provisionada à alíquota de 9% do lucro contábil ajustado, conforme legislação em vigor.

m) Ativos e Passivos Contingentes e Obrigações Legais

Ativos Contingentes: São reconhecidos somente quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, transitadas em julgado. Os ativos contingentes com êxitos prováveis são apenas divulgados em nota explicativa;

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;

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.

n) 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.

4. Disponível

	Exercícios	
	2021	2020
Bancos Conta Movimento	407,16	573.953,10
Subtotal	407,16	573.953,10

5. Aplicações Financeiras

5.1 Garantidoras de Provisões Técnicas:

	Exercícios	
	2021	2020
Itaú Banck – Saúde	37.454.685,40	36.146.264,69
Santander Saúde ANS	11.026.357,74	10.641.491,82
Santander Fi ANS II	14.602.818,78	13.892.420,81
Subtotal	63.083.861,92	60.680.177,32

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

5.2 Aplicações Livres:

	Exercícios	
	2021	2020
CDB DI Santander	-	972.435,91
Santander Corporate	13.542,70	12.969,59
Banestes Aplicação Auto FI RF	452.901,72	407.103,17
Santander CDB Auto Mais	3.988.151,09	6.949.852,92
Itaú Aplicação Auto Mais	13.806.761,01	22.820.710,65
Subtotal	18.261.356,52	31.163.072,24
Total	81.345.218,44	91.843.249,56

6. Contraprestações 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:

	Exercícios	
	2021	2020
Planos Coletivos	38.960.150,90	24.748.355,48
Planos Individuais	4.015.798,43	2.448.552,12
Coparticipação	1.128.003,84	787.592,94
Provisão para Perdas sobre Créditos	(30.952.080,28)	(17.991.808,01)
Total líquido	13.151.872,89	9.992.692,53

7. Créditos Tributários e Previdenciários

	Exercícios			
	2021		2020	
	Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante
Imposto de Renda (i)	4.498.710,38	-	398.630,08	-
Crédito Previdência Social (ii)	488.168,74	72.096,47	512.155,68	1.824.218,22
Créditos de PIS/COFINS (iii)	1.371.831,38	-	45.240,77	-
Créditos de ISS	23.845,91	-	188,01	-
Contrib. Social (ii)	1.367.729,53	-	25.159,12	-
Total	7.750.285,91	72.096,17	981.373,66	1.824.218,22

- (i) Trata-se de pagamento por estimativa mensal de IRPJ e CSLL referente a 01/2021.
- (ii) Trata-se de Ação Declaratória ajuizada pela Samp Espírito Santo Assistência Médica S.A., em face do INSS visando declarar a inexigibilidade da cobrança da contribuição previdenciária sobre os pagamentos realizados pela empresa, na qualidade de operadora de plano de saúde, aos contribuintes individuais e cooperados que prestam serviços aos contratantes dos planos de saúde que a empresa comercializa.

A ação foi julgada favorável à empresa pelo STJ, o qual entendeu que não incide contribuição previdenciária sobre os valores repassados pelas operadoras de plano de saúde aos médicos credenciados que prestam serviços aos seus clientes, tendo assim sido mantida a sentença proferida no caso:

“Diante do acima exposto JULGO PROCEDENTE o pedido da autora para declarar a ilegalidade da cobrança da contribuição previdenciária com base no art. 22, incisos III e IV da lei 8.212/91 e o crédito decorrente dessa declaração deverá ser atualizado pela TAXA SELIC sem o acréscimo de juros, uma vez que esse índice revela a um tempo atualização monetária e outro tempo juros, sendo certo que eventuais créditos ocorreram a partir de 1999, data que a lei 9.876 entrou em vigor, motivo pelo qual a referida taxa de atualização se impõe.

Pelos motivos acima DEFIRO A ANTECIPAÇÃO, pois, a um só tempo, na fundamentação, consagrei o fumus boni iuris, bem como fundamento para a cognição exauriente. Quanto ao periculum in mora, este reside no processo penoso a que se submete o contribuinte, caso opte pela repetição do indébito. Nestes termos, com base no art. 151, inciso V do CTN suspendo a exigibilidade da cobrança ora questionada.

Condeno a União a reembolsar as custas processuais adiantadas (artigo 4º, parágrafo único, Lei nº 9.289/96), bem como ao pagamento de honorários advocatícios, os quais fixo em 10% do valor da causa, nos termos do artigo 20, §§ 30 e 40, do CPC.”

A ação transitou em julgado em 15 junho 2016 e com a baixa dos autos para 1ª instância fomos intimados para dar início à execução de sentença, cujo prazo deve ser atendido até dia 28 outubro 2016, ao qual a entidade optou em desistir da execução judicial para utilizar o crédito reconhecido em compensação administrativa, crédito este que será compensado com débitos previdenciários vincendos que a empresa venha a ter.

(iii) Trata – se de pagamento indevido a maior após revisão de cálculo realizada pela Operadora.

8. Bens e Títulos a Receber

	Exercícios	
	2021	2020
Adiantamentos a Funcionários	159.679,21	47.594,63
Adiantamentos a Prestadores	2.563.091,75	4.959.569,54
Adiantamentos a Fornecedores	4.532.958,55	4.492.179,49
Estoque	1.906,20	-

Partes Relacionadas	3.088.445,88	-
Outros Adiantamentos	1.758.701,76	50.050,33
Total	12.104.783,35	9.549.393,99
Curto prazo	10.482.525,24	9.549.393,99
Longo prazo	1.622.258,11	-
Total	12.104.783,35	9.549.393,99

9. Ativo Fiscal Diferido

	Exercícios	
	2021	2020
Imposto de Renda (IRPJ)	6.089.594,90	3.216.821,65
Contribuição Social s/ Lucro Líquido (CSLL)	2.192.253,88	1.158.055,52
Total	8.281.848,78	4.374.877,17

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.

10. Depósitos Judiciais Fiscais

	Exercícios	
	2021	2020
Depósitos Judiciais e Fiscais – Tributos (i)	1.636.562,76	1.569.857,32
Depósitos Judiciais - Cíveis	222.278,89	6.593,10
Depósitos Judiciais - Trabalhistas	11.041,94	10.572,95
Depósitos Judiciais - TSS e Multas ANS	128.141,67	104.203,45

Total	<u><u>1.998.025,26</u></u>	<u><u>1.691.226,82</u></u>
--------------	----------------------------	----------------------------

(i) Depósito judicial realizado em 2016, no valor de R\$ 1.637, para suspensão de execução fiscal da RFB, decorrente de tributos federais dos exercícios de 1999 a 2003, a qual a entidade entende como prescritos.

11. Investimentos

	Exercícios	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Imóveis destinados a renda (i)	6.492,06	6.624,54
Vitória Apart Hospital. (ii)	109.898.410,70	107.515.878,23
Total	<u><u>109.904.902,76</u></u>	<u><u>107.522.502,77</u></u>

(i) Os bens imóveis não estão registrados por valores superiores ao de mercado.

(ii) Corresponde à participação permanente em empresa avaliada pelo método de equivalência patrimonial. O investimento corresponde a 5.866.249 (cinco milhões, oitocentas e sessenta e seis mil e duzentas quarenta e nove) ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal, que representam a participação de 99,71% de participação na Vitória Apart Hospital S/A. Esta empresa foi examinada por auditores independentes.

As principais informações em 31/dez./2021 e 31/dez./2020, estão resumidas a seguir:

Vitória Apart Hospital S/A	31/12/2021	31/12/2020
Informações sobre a Empresa Controlada		
Capital Social Integralizado Inicial	72.489.725,00	72.489.725,00
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital Inicial	18.656.065,44	-
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital em espécie ocorrido no ano	2.000.000,00	18.656.065,44
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital em bens ocorrido no ano	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-
Capital Social Integralizado Considerando AFAC - Final	93.145.790,44	91.145.790,44
Valor do Patrimônio Líquido Inicial	71.349.923,04	58.051.084,17
Lucro (Prejuízo) Líquido do Exercício	16.294.697,96	(3.368.781,57)
AFAC	2.000.000,00	18.656.207,57
Ajustes de Avaliação Patrimonial	(1.046.419,08)	(978.921,60)
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	(2.056.203,93)
Reserva de Lucros a Realizar	1.046.419,08	1.046.538,40
Valor do Patrimônio Líquido Final	89.644.621,00	71.349.923,04
Informações sobre o Investimento — Investidora		
Percentual de Participação no Capital Social	99,71%	99,70%

Participação SAMP x VAH	89.387.418,03	71.135.873,37
Movimentações das contas de investimentos		
Investimento VAH	36.972.733,68	36.804.774,63
AFAC	20.656.065,44	18.656.065,44
Resultado da Equivalência Patrimonial s/IFRS	19.060.232,11	17.986.149,81
Ágio mais valia de ativos	19.165.159,34	19.165.159,34
Goodwill	18.665.000,15	18.665.000,15
(-) Provisão para desvalorização	(4.620.780,02)	(3.761.271,14)
Saldos Finais	109.898.410,70	107.515.878,23

12. Imobilizado

	Taxa Depr ec %	Líquido 31.12.2020	Adição	Baixa	Transferência	Depreciação	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
Equipamentos de informática	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
Imob. em Curso		2.360.474,90	-	-	(2.360.474,90)	-	-
Outras imobilizações (i)		813.898,10	-	(305,00)	2.360.474,90	(608.786,95)	2.565.281,05
		10.778.216,53	280.912,96	(305,00)		(1.377.783,90)	9.681.040,59

(i) Outras imobilizações – São as benfeitorias em imóveis de terceiros já concluídas.

13 – Intangível

	Taxa Amort %	Líquido 31.12.2020	Adição	Baixa	Amortização Acumulada	Líquido 31.12.2021
Marcas Comerciais		9.999,22	-	-	-	9.999,22
Aquisições de Carteiras (i)		3.900.000,00	6.409.725,00	-	(1.926.477,70)	8.383.247,30
Contrato Totvs		6.750.460,54	337.189,69	-	-	7.087.650,23



ACREDITAÇÃO EM QUALIDADE
RN 277 – ANS

Sistema de Computação	de 10%	2.103.337,90	2.092.854,29	(55.648,44)	(201.036,24)	3.939.507,51
Outros Ativos Intangíveis (ii)		2.730.000,00		(2.730.000,00)	-	0,00
Total		15.493.797,66	8.839.768,98	(2.785.648,44)	(2.127.513,94)	19.420.404,26

(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 S.A., 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 fechada 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.

(ii) Refere-se a Contrato de Confissão de Dívida da aquisição do Direito de Uso do Centro de Diagnóstico por Imagens baixado em 31 de março 2021.

14. Provisões Técnicas

	Exercícios	
	2021	2020
Provisão de Prêmios/Contraprestações Não Ganha (i)	2.812.295,11	2.583.962,23
Provisão de eventos a liquidar – Outros Prestadores (ii)	23.812.001,00	26.178.934,98
Provisão de eventos a liquidar - SUS (iii)	4.797.697,44	6.569.843,96
Prov. para eventos ocorridos e não avisados (iv)	35.061.994,57	25.491.180,27
Total	66.483.988,12	60.823.921,44

(i) Provisão para Prêmios/Contraprestações Não Ganhas: 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 2020 e 2021 contempla os valores de contraprestação, cujo período de cobertura ultrapassa o fechamento do balanço;

- (ii) 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 pelo valor integral informado pelo prestador ou beneficiário no momento da apresentação da cobrança às operadoras;
- (iii) Provisão de Eventos/Sinistros a Liquidar para SUS (PESL/SUS) objetiva a garantia de eventos referentes a débitos de ressarcimento ao SUS, informados pela ANS, registrados contabilmente e ainda não pagos: A IN Conjunta ANS nº 05/11 determinou a forma de contabilização dos montantes devidos de ressarcimento ao SUS a partir de 30/set./2011. Os valores classificados no passivo não circulante referem-se ao montante correspondente as parcelas com vencimento em prazo superior a doze meses, do parcelamento de débito requerido junto a ANS em 26/nov./2012;
- (iv) Regulamentada pela RN 393/2015 da ANS e suas alterações, representa os eventos ocorridos, porém não avisados a operadora. A entidade adotou metodologia própria autorizada pela ANS para cálculo da Provisão de Eventos Ocorridos e Não Avisados – PEONA, tanto para Outros Prestadores como para SUS. A PEONA-SUS foi constituído de maneira linear e gradativa, conforme escalonamento previsto na RN nº 442/2018 que altera a RN nº 393/2015, em R\$ 1.827.460,67 para fazer frente ao pagamento dos eventos originados no SUS, que tenham ocorrido e que não tenham sido avisados à operadora.

15. Débitos de Operações de Assistência à Saúde

	Exercícios	
	2021	2020
Contraprestações / Prêmios a Restituir	24.668,55	-
Receita Antecipada de Contraprestação	96.896,14	48.219,05
Comercialização s/ Operações	916.176,43	135.307,18
Total	1.037.741,12	183.526,23

16. Tributos e Encargos Sociais a Recolher

	Exercícios	
	2021	2020
IRPJ e CSLL	-	2.505.626,19
PIS e COFINS	927.033,72	1.351.045,30
INSS e FGTS	483.317,08	574.965,07
ISS	422.720,55	463.155,50
Retenções de impostos	3.928.489,86	2.721.350,33
Total	5.761.561,21	7.616.142,39

17. Débitos Diversos

	Exercícios	
	2021	2020
Obrigações com Pessoal	2.701.158,36	3.659.499,34
Fornecedores	1.839.803,42	6.836.542,38
Depósitos de Beneficiários e de Terc.	-	107.448,95
Débitos com partes relacionadas	3.352.015,71	-
Outros Débitos	131.567,64	-
Total	8.024.545,13	10.603.490,67

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:

	Exercícios	
	2021	2020
Contingências Cíveis	3.789.056,94	2.837.836,60
Contingências Tributária	1.649.999,25	1.460.573,41
Contingências Trabalhista	2.089.655,11	1.576.521,12
Provisão p/ Multas ADM-ANS	1.052.458,00	834.553,60
Total	8.581.169,30	6.709.484,73

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:

	Exercícios	
	2021	2020
Cíveis (i)	6.198.763,40	8.598.753,52
Trabalhista	9.666.992,42	2.033.575,59
Multas ANS (ii)	2.565.216,00	2.932.087,00
Total	18.430.971,82	13.564.416,11

(i) Basicamente, questões contratuais, como carência, cancelamentos de contratos, exclusão de cobertura e doenças preexistentes, danos materiais e morais, repetição de indébito e medidas cautelares;

(ii) Valores garantidos por apólice de seguro.

19. Patrimônio Líquido

19.1 Capital Social

O capital social subscrito e integralizado, no valor de R\$ 163.908.799,87 (cento e sessenta e três milhões e novecentos e oito mil e setecentos e noventa e nove e oitenta e sete), representado por 9.968.078 (nove milhões e novecentos e sessenta e oito mil e setenta e oito) de ações no valor nominal de R\$ 16,61 cada uma, de totalidade de sócios residentes e domiciliados no País.

19.2 Resultado do Exercício

O montante do lucro do exercício findo em 31/dez./2021 foi de R\$ (24.038.827,77) e R\$ 20.093.032,94 em 31/dez./2020.

20. Receitas de Assistência à Saúde Não Relacionadas com Planos de Saúde da Operadora

	Exercícios	
	2021	2020
Receitas com Operações de Assis. Odont.(i)	56.450,80	5.280.492,09
Outras Receitas (ii)	2.781.824,23	14,06
Total	2.838.275,03	5.280.506,15

- (i) Em 2020 a operadora não comercializava produtos odontológicos, com o registro desses produtos na ANS em 2021 passou a registrá-los em grupo específico conforme RN nº 435/18.
- (ii) Em 2021 a operadora realizou esforço juntamente com área comercial para a recuperação de títulos baixados como incobráveis em exercícios anteriores.

21. Outras Despesas Operacionais com Plano de Assistência à Saúde

	Exercícios	
	2021	2020
Confecção de Carteiras	100.101,11	-
Despesas c/ Seguro Viagem	-	184.326,98
Despesas c/ Serv. Prestados por Terceiros	1.005.078,66	4.931.129,29
Material Médico – Hospitalar	5.340,30	-
Telemedicina	3.096.926,91	-
Serviços Prestados por Terceiros	4.575,97	-

Amortização c/ Aquisição de Carteiras	1.926.477,70	-
Despesas c/ Prog. Promoprev - Aprovado	604.880,00	994.675,00
Provisão s/ Contraprest a Receber de Assistência Méd-Hospitalar	13.374.221,74	4.892.429,25
Provisão S/ Contraprest. a Receber de Assist. Odontológica	1.387.413,93	19.379,90
Outras Despesas	66.086,82	-
Total	21.571.103,14	11.021.940,42

22. Despesas de Comercialização

Despesas com comissões a corretores pela venda de planos de assistência médico-hospitalar e odontológica. No exercício de 2021, as despesas de comercialização totalizaram R\$ 25.799.648,09 (R\$ 22.365.985,79 em 2020).

23. Despesas Administrativas

	Exercícios	
	2021	2020
Pessoal	26.166.184,33	25.387.558,58
Serviços de Terceiros (i)	43.823.585,20	24.697.303,41
Localização e Funcionamento (ii)	9.776.060,43	9.665.811,32
Publicidade e Propaganda	7.072.322,31	5.851.513,08
Tributos (iii)	633.989,04	290.915,72
Despesas Diversas	1.157.883,71	8.712.351,26
Total	88.630.025,02	74.605.453,37

- (i) Serviços advocatícios e de consultoria, rateio dos centros de serviços compartilhados entre empresas do grupo (CSC BackOffice, CSC Call Center e despesas corporativas), despesas de M&A, entre outros;
- (ii) Utilização e manutenção das instalações da entidade, como luz, água, serviços de manutenção, segurança, etc;
- (iii) Impostos e contribuições, exceto aqueles diretamente calculados sobre o faturamento.

24. Resultado Financeiro

	Exercícios	
	2021	2020
Despesas financeiras		
Operações de assistência a saúde (i)	(1.157.375,40)	(472.192,00)
Outras (ii)	(1.718.229,81)	(897.553,06)
Subtotal	(2.875.605,21)	(1.369.745,06)
Receitas financeiras		
Recebimentos em atraso	1.294.413,46	1.258.372,91
Aplicações financeiras	2.588.991,48	1.460.417,59
Outras	419.984,78	239.122,37
Subtotal	4.303.389,72	2.957.912,87
Total líquido	1.427.784,51	1.588.167,81

- (i) Está representada por despesas relacionadas a descontos concedidos e outras; e
- (ii) Está representada basicamente por despesas com juros de empréstimos e financiamento, juros sobre capital próprio e operações com IOF.

25. Conciliação do Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais pelo Método Indireto

	Exercícios	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Resultado do Período antes do IRPJ e da CSLL	(27.945.799,38)	20.093.032,94
Ajustes p/ conciliação do resultado do período c/ geração de caixa das atividades operacionais:	37.687.646,32	5.356.574,58
Provisões Técnicas de Oper. de Assist. à Saúde	9.570.814,30	(5.897.464,17)
Provisão Para Perdas S/ Créditos	14.761.635,67	4.911.809,15
Provisão para Contingências	1.871.684,57	(40.813,87)
Doações	4.117.173,09	-
Receita Imóvel Destinado a Renda	(12.882,34)	(12.814,00)
Despesa com Depreciação/Amortização	4.534.248,09	3.276.441,61
Ganho / Perda na Alienação de Bens /Invest.	12.083,63	12.297,39
Resultado Equiv. Patrimonial (Dividendos)	(1.074.082,30)	3.107.118,47
Impostos Pagos e/ou compensados	3.906.971,61	-

Resultado do Período Ajustado	<u>9.741.846,94</u>	<u>25.449.607,52</u>
(Aumento) Diminuição em Ativos Operacionais	(19.172.202,95)	(22.583.244,65)
Aumento (Diminuição) em Passivos Operacionais	(7.871.312,78)	11.339.278,43
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	<u>(17.301.668,79)</u>	<u>14.205.641,30</u>

26. Transações com partes relacionadas

Partes	Transações		Ativo	Passivo
	Receitas	Despesas	Contas a Receber	Fornecedores
ASG Holding S.A.	-	-	44.197,00	18.383,45
Athena Healthcare Holding S.A.	-	6.996.306,47	675.392,80	984.819,21
Clínica Imagem Plena	-	2.085.163,61	-	178.585,70
Clínica Perinatal Vitória	-	12.578.698,93	-	1.000.000,00
Hospital Santa Maria Ltda	-	7.220.623,22	-	1.070.826,99
Hospital São Pedro	-	149.748,22	-	21.590,31
Multivida Participações S/A	-	4.048.813,84	678,50	806.282,33
Serviços e Ass.Med. Esp. Ltda	-	38.595.722,38	2.367.577,58	249.246,15
Vitoria Apart Hospital SA	<u>3.669.073,77</u>	<u>78.769.992,21</u>	<u>600,00</u>	<u>213.668,50</u>
Total	<u>3.669.073,77</u>	<u>150.445.068,88</u>	<u>3.088.445,88</u>	<u>4.543.402,64</u>

27. Sobre os Impactos da Covid-19

A pandemia do Covid-19 continuou impactando o Brasil e o mundo durante o exercício de 2021 e, em consequência disto, medidas governamentais destinadas a impedir ou retardar a propagação da doença continuaram sendo aplicadas no estado do Espírito Santo.

Para fazer frente a este cenário a operadora continua com planejamento iniciado no ano de 2020, com diversas ações para mitigar os riscos associados à pandemia. Dentre as medidas preventivas, a operadora instituiu um comitê multidisciplinar com o objetivo de monitorar os seus principais indicadores operacionais, projetar diferentes cenários com base no contexto nacional e global e atuar para mitigar ou endereçar todos os riscos mapeados.

A chamada segunda onda da pandemia no Brasil apresentou um crescimento significativo no número de casos e mortes no primeiro semestre de 2021. Diferentemente do que foi identificado no auge da pandemia no ano de 2020, esta segunda onda não trouxe uma redução dos atendimentos e procedimentos eletivos, uma vez que as medidas restritivas não incluíram os atendimentos ambulatoriais à saúde.

Diversas medidas operacionais já haviam sido adotadas pela operadora no ano de 2020 e continuam sendo executadas.

Visando proteger a liquidez durante a crise provocada pela pandemia da Covid-19, a operadora manteve controle e acompanhamento dos indicadores de risco financeiro, e não identificou indicadores de perdas por impairment para seu ativo imobilizado e intangível.

A crise provocada pela pandemia da Covid-19 trouxe impacto na sinistralidade da operadora, onde, no início, a partir de março de 2020 as medidas tomadas pela Agência Nacional de Saúde Suplementar (ANS) levaram à diminuição de procedimentos médicos eletivos a fim de aumentar os leitos disponíveis para internações relacionadas ao Covid-19. O efeito dessa medida foi de redução das ocupações hospitalares e, com isso, do custo das operadoras. Em 2021, foi identificado um aumento gradual da sinistralidade, com a volta de procedimentos represados inicialmente, trazendo o indicador a níveis normais pré-pandemia. A operadora considera que os procedimentos eletivos que foram postergados durante o auge da pandemia já foram realizados, sem expectativa de um impacto futuro relacionado a isto.

A efetividade das medidas governamentais, a evolução da curva doença, a disseminação de novas cepas do coronavírus, o avanço da vacinação, novos protocolos de tratamento, entre outras variáveis tornam impossível quantificar com precisão os impactos futuros no negócio da operadora. Entretanto, nossas projeções de receitas e fluxos de caixa operacionais apresentam plenas condições de continuidade das operações.

A operadora monitora continuamente a evolução da pandemia, avaliam os possíveis impactos em seus negócios e implementam medidas que possam mitigar riscos existentes.

28. Instrumentos Financeiros – Gerenciamento de Risco

A entidade vem trabalhando em estudos e projetos focados, na adequação de sua estrutura organizacional e em seus processos de controle interno, para garantir a aderência da sua operação de planos de saúde às determinações da RN 443/19, controlando riscos presentes no contexto operacional, da gestão do plano de saúde.

29. Seguro

A operadora adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos e por montantes considerados pela Administração e Locadores como suficientes para cobrir eventuais sinistros. As premissas de riscos adotadas, dada as suas naturezas, não fazem parte do escopo da auditoria das demonstrações contábeis e, conseqüentemente, não foram auditadas pelos auditores independentes.

Em 31 de dezembro de 2021, a operadora possuía as seguintes apólices contratadas com as seguradoras Zurich Brasil Seguros S/A, Seguros Sura S.A e Pottencial Seguradora S/A Alfa.

A Sociedade adota política de contratação de cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados pela Administração como suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade. As apólices em vigor e os prêmios foram devidamente pagos. A Sociedade gerencia a cobertura de riscos com o objetivo de delimitá-los, buscando no mercado coberturas compatíveis com o seu porte e operações.

30. Provisão de Insuficiência de Contraprestação (PIC)

Acompanhamento mensal para avaliar a cobertura de eventual insuficiência das contraprestações para custear as despesas assistenciais e administrativas. Atualmente o resultado do cálculo é suficiente, não sendo necessária a constituição da provisão.

31. Teste de Adequação do Passivo - TAP

A empresa realizou o teste de adequação do passivo - TAP conforme exigido pela RN nº 435/2018 da Agência Nacional de Saúde Suplementar - ANS.

Apresentamos a seguir os resultados apurados para o teste de adequação de passivo da carteira atual de beneficiários da SAMP.

	Valor Presente dos Fluxos de Caixa			
	Vidas Ativas	Contraprestações	Custo Assistencial	(+) Superávit/(-)Déficit
Individual/Familiar	20.774	116.743.372,06	140.645.647,78	(23.902.275,73)
Coletivo Empresarial	28.510	179.362.322,37	172.474.341,26	6.887.981,10
Coletivo por Adesão	347.148	29.858.524,70	29.033.373,03	825.151,67
Corresponsabilidade Assumida	15.670	16.074.690,89	12.974.199,40	3.100.491,48
Total	412.102	342.038.910,00	355.127.561,47	(13.088.651,47)

O estudo atuarial do TAP de 31/12/2021 da carteira total de beneficiários de planos de saúde de modalidade de preço pré-estabelecido da Operadora SAMP apurou déficit quando a projeções dos fluxos de eventos futuros.

Quanto à adequação das provisões já constituídas, sendo elas PEONA, PEONA-SUS, PESL e PESL-SUS, são suficientes para cobrir os montantes recalculados.

32. Lei Geral de Proteção de Dados – LGPD

Foi constatado que a adequação da entidade, no cumprimento da LGPD, não afeta o reconhecimento, a mensuração ou a evidenciação de ativos, passivos, despesas e receitas. A adequação trata-se de uma reorganização e da reclassificação, principalmente, dos esquemas e metadados sensíveis (em relação aos dados pessoais) constantes das bases de dados. Dessa forma, entende-se que não há impactos na contabilidade, nem em provisões e tampouco impactos em ativos ou passivos contingentes.

33. Eventos subsequentes - Novas Normas Contábeis do Mercado

Com a publicação da RN ANS nº 472, em vigor a partir do exercício de 2022, as atualizações que poderiam afetar as demonstrações em comparação com as informações divulgadas para o exercício atual, onde se destaca a inclusão/aceitação por parte da ANS do CPC 06 (R2) – Arrendamentos, e CPC 47 – Receita de Contrato com o Cliente, no que se refere a adequação do registro das operações na modalidade de preço pós-estabelecido.

A operadora não possui contratos relevantes/significativos de arrendamento mercantil e financiamento de Curto ou Longo prazo, bem como, contrato na modalidade de preço pós-estabelecido, que possa impactar nas informações comparativas do exercício subsequente.

34. Capital Regulatório

Considerando a Resolução Normativa da ANS Nº 451, de 06 de março de 2020, que dispõe sobre os critérios para definição do capital regulatório das operadoras de planos de assistência à saúde, especificamente, quanto a possibilidade da adoção antecipada do capital baseado em riscos para apuração do capital regulatório, após análise, a Entidade optou pela não utilização da referida antecipação, permanecendo com a utilização da regra de capital baseada na Margem de Solvência escalonada.

DANIEL NOZAKI
GUSHI:30735665893
Assinado de forma digital por DANIEL NOZAKI
GUSHI:30735665893
Dados: 2022.03.30 14:49:10 -03'00'

Daniel Gushi
Diretor Financeiro

FABIO MINAMISAWA
HIROTA:18636041899
9
Assinado de forma digital por FABIO MINAMISAWA
HIROTA:18636041899
Dados: 2022.03.30 14:48:56 -03'00'

Fábio Hirota
Diretor Presidente

GILSON APARECIDO
LEONARCZYK:03469776903
776903
Assinado de forma digital por GILSON APARECIDO
LEONARCZYK:03469776903
Dados: 2022.03.30 15:08:44 -03'00'

Gilson Aparecido Leonarczyk
CRC 054776/O-9
Contador

SAMP ESPÍRITO SANTO ASSISTÊNCIA MÉDICA S.A.
CNPJ: 02.403.281/0001-59

Vitória - ES

RELATÓRIO DE OPINIÃO DO AUDITOR INDEPENDENTE
(Sobre o exame das Demonstrações Contábeis do
exercício findo em 31/dez./2021)

RELATÓRIO DE OPINIÃO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Ilmos. Srs.
Administradores, Acionistas e Conselheiros da entidade
SAMP ESPÍRITO SANTO ASSISTÊNCIA MÉDICA S.A.
Vitória - ES

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da entidade **SAMP ESPÍRITO SANTO ASSISTÊNCIA MÉDICA S.A.**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da entidade **SAMP ESPÍRITO SANTO ASSISTÊNCIA MÉDICA S.A.** em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às entidades supervisionadas pela Agência Nacional de Saúde Suplementar.

Base para Opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do Auditor pela Auditoria das Demonstrações Contábeis”. Somos independentes em relação à entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Ênfase

Chamamos à atenção para a Nota Explicativa nº 31 das demonstrações contábeis, que descreve a insuficiência calculada no Teste de Adequação do Passivo - TAP. Nossa opinião não contém ressalva relacionada a esse assunto.

Outras informações que acompanham as Demonstrações Contábeis e o Relatório do Auditor

A administração da entidade é responsável por essas outras informações obtidas até a data deste relatório, que compreendem o Relatório da Administração.

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

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com 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 obtido antes da data deste relatório, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidades da Administração e da Governança pelas Demonstrações Contábeis

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

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade da entidade 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 entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do Auditor pela Auditoria das Demonstrações Contábeis

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

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

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que 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 entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da entidade;
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração;

- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a entidade a não mais se manter em continuidade operacional.

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.

Belo Horizonte, 04 de março de 2022.

GRUNITZKY - AUDITORES INDEPENDENTES S/S
CRC PR-004.552/O-5 S/ES
CVM 7862



CHARLES ANDRÉ ROVIGO
CRC PR-042.964/O-6 S/ES

Assinado de forma
digital por CHARLES
ANDRE
ROVIGO:00625101936

PARECER ATUARIAL SOBRE AS PROVISÕES TÉCNICAS CONSTANTES NAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

À SAMP ESPÍRITO SANTO ASSISTÊNCIA MÉDICA S.A.

Vitória/ES

1- Examinamos as demonstrações financeiras da Operadora SAMP ESPÍRITO SANTO ASSISTÊNCIA MÉDICA S.A., CNPJ 02.403.281/0001-59, Registro na ANS 34.203-3, referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, compreendidas por: Balanço Patrimonial e Demonstração do Resultado do Exercício. Nossa responsabilidade é de validar os valores das provisões técnicas atuariais contidas nessas demonstrações financeiras, calculadas com base em Nota Técnica Atuarial de Provisão - NTAP, em cumprimento ao anexo I, capítulo I, item 6.3.11 da Resolução Normativa da Agência Nacional de Saúde Suplementar - ANS nº 435/18 e suas alterações.

2- Nossos exames foram conduzidos de acordo com as Normas Técnicas Atuariais aplicáveis à Operadora, assim definidas pelo Instituto Brasileiro de Atuária (IBA) e ANS, restritos a: (a) avaliação dos procedimentos atuariais; e (b) análise do cumprimento da Resolução Normativa da ANS nº 393/15 e suas alterações, no que tange à constituição das provisões técnicas consubstanciadas em Nota Técnica Atuarial de Provisões - NTAP.

3- A Operadora possui Nota Técnica Atuarial de Provisão de Eventos Ocorridos e Não Avisados (PEONA) - Outros Prestadores comunicada à ANS formalmente no Termo de Responsabilidade Atuarial do 3º trimestre de 2021 e Nota Técnica Atuarial de Provisão de Eventos Ocorridos e Não Avisados no Sistema Único de Saúde (PEONA-SUS) autorizada pela ANS por meio do Ofício nº: 2127/2021/COAOP/GEAOP/GGAME/DIRAD-DIOPE/DIOPE, de 18/11/2021. O montante integral apurado em 31 de dezembro de 2021 para a PEONA-Outros Prestadores é de R\$ 33.234.533,90 e para a PEONA-SUS é de R\$ 3.636.314,83.

4 - Ainda sobre a PEONA-SUS, o capítulo IV, art. 20, alínea “a” da RN nº 393/15 e suas alterações, dispõe que a provisão poderá ser constituída gradualmente, de forma linear, ao longo de vinte e quatro meses, a partir de janeiro de 2021. Sendo assim, o valor de R\$ 1.827.460,67 contabilizado pela Operadora para esta provisão em suas demonstrações financeiras está de acordo com as normas da ANS.

5- Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas representam adequadamente o registro dos valores das provisões técnicas: Provisão para Eventos Ocorridos e não Avisados (PEONA) - Outros Prestadores e Provisão de Eventos Ocorridos e Não Avisados no Sistema Único de Saúde (PEONA-SUS), calculados e informados à Operadora.

Belo Horizonte, 23 de março de 2022.

BEATRIZ RESENDE
RIOS DA
MATA:05726020650

Assinado de forma digital por
BEATRIZ RESENDE RIOS DA
MATA:05726020650
Dados: 2022.03.23 11:26:23
-03'00'

Beatriz Resende Rios da Mata
MIBA 1.474
Plurall Soluções e Estratégias em Saúde Suplementar Ltda.
CIBA 83