



ACREDITAÇÃO EM QUALIDADE  
RN 277 - ANS

## Relatório da administração

A Diretoria da SAMP Espírito Santo Assistência Médica Ltda., em cumprimento aos preceitos legais, apresenta o Relatório de Administração; as Demonstrações Contábeis relativas ao exercício social encerrado em 31/12/2019; acompanhada das Notas Explicativas bem como do Relatório de Opinião dos Auditores Independentes.

A partir de abril de 2019 a SAMP teve alteração no quadro societário e passou a fazer parte do grupo Athena Saúde que figura entre as 5 maiores empresas de medicina de grupo do país. Esta movimentação permitiu que a SAMP passasse a contar também com o Vitoria Apart Hospital na sua rede, ampliando a oferta de atendimento hospitalar de qualidade para seus beneficiários qualificáveis.

A Operadora obteve crescimento de 7% na carteira com planos de saúde em 2019 em relação a 2018, representando um crescimento de 10% na receita.

Em 2019 aumentou investimentos em infraestrutura, ampliou a rede de atendimento com novos parceiros, implementou identificação biométrica e ampliou o horário de atendimentos nas clínicas e unidades próprias. Manteve foco nos programas de medicina preventiva e promoção à saúde, além de investimentos em TI e revisão de processos, mantendo sua Certificação de Qualidade, nos padrões exigidos pela ANS, atingido certificação nível máximo.

A SAMP encerrou o exercício de 2019 com 552 colaboradores, cerca de 30% a mais do que em 2018, sendo 8% pós-graduados, 20% com ensino superior completo e 67% com 2º grau completo.

Investirá em 2020 na oferta de novos serviços para os beneficiários, incluindo telemedicina, atendimento domiciliar, bem como produtos com rede exclusiva de atendimento médico e atendimento hospitalar, visando sempre o melhor para o cliente.

FABIO MINAMISAWA  
HIROTA:1863604189  
9  
Assinado de forma digital  
por FABIO MINAMISAWA  
HIROTA:18636041899  
Dados: 2020.04.29 12:27:23  
-03'00'

Fábio Minamissawa Hirota  
Diretor Financeiro

Vitória, 21 de fevereiro de 2020.

  
André Luiz Madureira de Oliveira  
Diretor Presidente

**SAMP ESPÍRITO SANTO ASSISTÊNCIA MÉDICA LTDA.**

**Vitória - ES**

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS  
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019**

## RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Ilmos. Srs.  
QUOTISTAS e ADMINISTRADORES da  
**SAMP ESPÍRITO SANTO ASSISTÊNCIA MÉDICA LTDA.**  
Vitória - ES

### Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **SAMP ESPÍRITO SANTO ASSISTÊNCIA MÉDICA LTDA.**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2019 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 **SAMP ESPÍRITO SANTO ASSISTÊNCIA MÉDICA LTDA.** em 31 de dezembro de 2019, 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 - ANS.

### Base para Opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do Auditor pela Auditoria das Demonstrações 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 a atenção para a Nota Explicativa 9, a qual descreve a atual situação relacionada a valores depositados judicialmente para discussão de tributos federais, em face de execução fiscal, os quais a entidade e seus assessores jurídicos entendem como prescritos e de perda remota. Nossa opinião não contém ressalvas relacionadas a este 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 - ANS, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade 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, 21 de fevereiro de 2020.

GRUNITZKY - AUDITORES INDEPENDENTES S/S  
CRC-PR Nº 4552/O-5 S/ES



MOACIR JOSÉ GRUNITZKY  
CRC-PR Nº 025.759/O-1 S/ES

SAMP ESPÍRITO SANTO ASSISTÊNCIA MÉDICA LTDA.

Vitória - ES

BALANÇO PATRIMONIAL  
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018  
(Em Reais)

ATIVO

	Nota	2019	2018
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b><u>95.197.058,54</u></b>	<b><u>118.765.294,01</u></b>
Disponível	4	<u>307.567,87</u>	<u>166.269,51</u>
Realizável		<u>94.889.490,67</u>	<u>118.599.024,50</u>
Aplicações Financeiras	5	<u>88.648.014,48</u>	<u>106.005.553,16</u>
Aplicações Vinculadas a Provisões Técnicas		59.526.181,43	56.831.537,64
Aplicações Não Vinculadas		29.121.833,05	49.174.015,52
Créditos de Operações com Planos de Assistência à Saúde	6	<u>5.662.371,25</u>	<u>11.174.315,01</u>
Contraprestação Pecuniária a Receber		5.535.907,16	10.850.807,43
Participação dos Benef. em Eventos Indenizados		126.464,09	323.507,58
Créditos de Oper. Assist. à Saúde Não Relacionados com Planos de Saúde da Operadora		87.293,26	-
Créditos Tributários e Previdenciários	7	382.164,49	1.343.661,48
Bens e Títulos a Receber		58.094,96	1.072,88
Despesas Antecipadas		51.552,23	74.421,97
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b><u>118.381.155,72</u></b>	<b><u>12.586.111,79</u></b>
Realizável a Longo Prazo		<u>7.744.910,26</u>	<u>4.598.186,50</u>
Créditos Tributários e Previdenciários	7	<u>1.824.218,22</u>	<u>1.614.355,92</u>
Créditos Tributários e Previdenciários		1.824.218,22	1.614.355,92
Ativo Fiscal Diferido	8	3.650.775,26	-
Depósitos Judiciais e Fiscais	9	2.265.686,78	2.983.830,58
Outros Créditos a Receber a Longo Prazo		4.230,00	-
Investimentos	10	<u>93.148.871,66</u>	<u>11.024,46</u>
Participações Societárias pelo Método de Equivalência Patrimonial		93.140.047,16	-
Outros Investimentos		8.824,50	11.024,46
Imobilizado	11	<u>8.798.785,77</u>	<u>7.976.161,99</u>
Imóveis de Uso Próprio		<u>3.923.042,76</u>	<u>4.085.702,16</u>
Imóveis - Não Hospitalares		3.923.042,76	4.085.702,16
Imobilizado de Uso Próprio		<u>2.684.134,72</u>	<u>2.054.587,87</u>
Não Hospitalares		2.684.134,72	2.054.587,87
Imobilizações em Curso		988.558,09	568.022,42
Outras Imobilizações		1.203.050,20	1.267.849,54
Intangível	12	<u>8.688.588,03</u>	<u>738,84</u>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b><u>213.578.214,26</u></b>	<b><u>131.351.405,80</u></b>

"As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis"



**SAMP ESPÍRITO SANTO ASSISTÊNCIA MÉDICA LTDA.**

Vitória - ES

**BALANÇO PATRIMONIAL  
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018  
(Em Reais)**

**PASSIVO**

	Nota	2019	2018
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b><u>71.341.925,83</u></b>	<b><u>64.838.671,21</u></b>
Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde	13	<u>57.725.080,57</u>	<u>58.513.584,54</u>
Provisões de Contraprestações		<u>2.577.299,60</u>	<u>2.618.874,90</u>
Provisão para Eventos a Liquidar para o SUS		6.531.529,97	6.725.041,89
Provisão para Eventos a Liquidar Outros Prestadores Serviços Assistenciais		17.227.606,56	19.435.044,50
Provisão para Eventos Ocorridos e Não Avisados (PEONA)		31.388.644,44	29.734.623,25
Débitos de Operações de Assistência à Saúde	14	1.043.040,54	170.376,49
Tributos e Encargos Sociais a Recolher	15	3.822.661,36	4.093.475,69
Débitos Diversos	16	8.751.143,36	2.061.234,49
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b><u>8.969.921,58</u></b>	<b><u>1.463.361,56</u></b>
Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde		-	<u>225.157,86</u>
Provisão para Eventos a Liquidar para o SUS	13	-	225.157,86
Provisões		<u>6.920.623,10</u>	<u>1.238.203,70</u>
Provisões para Ações Judiciais	17	6.920.623,10	1.238.203,70
Débitos Diversos	16	2.049.298,48	-
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b><u>133.266.366,85</u></b>	<b><u>65.049.373,03</u></b>
Capital Social	21	111.252.734,43	33.220.000,00
Reservas		<u>22.013.632,42</u>	<u>31.829.373,03</u>
Reservas de Lucros		22.013.632,42	31.829.373,03
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<b><u>213.578.214,26</u></b>	<b><u>131.351.405,80</u></b>



"As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis"

SAMP ESPÍRITO SANTO ASSISTÊNCIA MÉDICA LTDA.

Vitória - ES

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO  
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018  
(Em Reais)

	Nota	2019	2018 (Reclassificado)
<b>Contraprestações Efetivas de Plano de Assistência à Saúde</b>		<b>454.849.885,03</b>	<b>409.111.579,77</b>
Receitas com Operações de Assistência à Saúde		462.543.090,36	417.796.488,86
Contraprestações Líquidas		462.543.090,36	417.796.488,86
(-) Tributos Diretos de Oper. c/Planos Assistência à Saúde da Operadora		(7.693.205,33)	(8.684.909,09)
<b>Eventos Indenizáveis Líquidos</b>		<b>(342.248.259,39)</b>	<b>(312.875.382,08)</b>
Eventos Conhecidos ou Avisados		(340.594.238,20)	(315.753.263,01)
Variação da Provisão de Eventos Ocorridos e Não Avisados		(1.654.021,19)	2.877.880,93
<b>RESULTADO DAS OPERAÇÕES COM PLANOS DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE</b>		<b>112.601.625,64</b>	<b>96.236.197,69</b>
Receitas de Assist. à Saúde Não Relac. c/Planos Saúde da Operadora		5.570.638,28	12.676.157,65
Outras Receitas Operacionais		5.570.638,28	12.676.157,65
Outras Despesas Operacionais com Plano de Assistência à Saúde		(13.718.151,68)	(14.179.871,12)
Outras Despesas de Operações de Planos de Assistência à Saúde		(6.080.984,81)	(6.306.872,12)
Programas de Promoção da Saúde e Prevenção de Riscos e Doenças		(1.116.365,00)	(912.408,23)
Provisão para Perdas sobre Créditos		(6.520.801,87)	(6.960.590,77)
Outras Despesas Oper. Assist. Saúde Não Relac. c/Planos Saúde da Operadora		(309.014,71)	(250.575,16)
<b>RESULTADO BRUTO</b>		<b>104.145.097,53</b>	<b>94.481.909,06</b>
Despesas de Comercialização	18	(20.667.446,30)	(19.970.859,18)
Despesas Administrativas	19	(72.870.140,75)	(62.985.184,82)
<b>Resultado Financeiro Líquido</b>	20	<b>(3.940.197,56)</b>	<b>5.201.702,86</b>
Receitas Financeiras		6.501.999,39	7.431.996,21
Despesas Financeiras		(10.442.196,95)	(2.230.293,35)
<b>Resultado Patrimonial</b>		<b>20.303.499,98</b>	<b>1.030.323,17</b>
Receitas Patrimoniais		22.522.354,11	1.081.464,54
Despesas Patrimoniais		(2.218.854,13)	(51.141,37)
<b>RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS E PARTICIPAÇÕES</b>		<b>26.970.812,90</b>	<b>17.757.891,09</b>
Imposto de Renda		(4.234.120,42)	(2.711.822,41)
Contribuição Social		(1.532.923,35)	(984.896,07)
Impostos Diferidos		3.650.775,26	-
<b>RESULTADO LÍQUIDO</b>	21.2	<b>24.854.544,39</b>	<b>14.061.172,61</b>



"As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis"



SAMP ESPÍRITO SANTO ASSISTÊNCIA MÉDICA LTDA.

Vitória - ES

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO  
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018**  
(Em Reais)

	Reclassificado			
	Capital Social	Reservas de Lucros	Lucros Acumulados	TOTAL
<b>SALDOS EM 31/DEZ./2017</b>	<b>33.220.000,00</b>	<b>16.392.456,65</b>	<b>3.019.743,77</b>	<b>52.632.200,42</b>
Resultado do Exercício	-	-	14.061.172,61	14.061.172,61
Proposta da destinação do lucro: Reservas de Lucros	-	15.436.916,38	(15.436.916,38)	-
Dividendos distribuídos:	-	-	(1.644.000,00)	(1.644.000,00)
<b>SALDOS EM 31/DEZ./2018</b>	<b>33.220.000,00</b>	<b>31.829.373,03</b>	<b>(0,00)</b>	<b>65.049.373,03</b>
Aumento de Capital	78.032.734,43	-	-	78.032.734,43
Resultado do Exercício	-	-	24.854.544,39	24.854.544,39
Ajustes de Variação Patrimonial	-	-	(675.706,60)	(675.706,60)
Proposta da destinação do lucro: Reservas de Lucros	-	(9.815.740,61)	9.815.740,61	-
Dividendos distribuídos:	-	-	(33.994.578,40)	(33.994.578,40)
<b>SALDOS EM 31/DEZ./2019</b>	<b>111.252.734,43</b>	<b>22.013.632,42</b>	<b>-</b>	<b>133.266.366,85</b>

\*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis\*



**SAMP ESPÍRITO SANTO ASSISTÊNCIA MÉDICA LTDA.**

**Vitória - ES**

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE  
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018  
(Em Reais)**

	<u>2019</u>	<u>2018</u> (Reclassificado)
Resultado do Exercício	24.854.544,39	14.061.172,61
Ajustes de Variação Patrimonial	(675.706,60)	=
<b>RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO</b>	<b><u>24.178.837,79</u></b>	<b><u>14.061.172,61</u></b>



"As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis"

SAMP ESPÍRITO SANTO ASSISTÊNCIA MÉDICA LTDA.

Vitória - ES

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO DIRETO  
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018  
(Em RS Mil)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b><u>ATIVIDADES OPERACIONAIS</u></b>		
Recebimento de Planos de Saúde	479.043.987,38	439.011.000,00
Resgate de Aplicações Financeiras	465.791.739,38	291.726.560,06
Recebimento de Juros de Aplicações Financeiras	3.765.304,41	3.314.943,06
Outros Recebimentos Operacionais	-	2.193.959,54
Pagamento a Fornecedores/Prestadores de Serviços de Saúde	(334.137.368,65)	(294.479.381,83)
Pagamento de Comissões	(16.290.978,47)	(19.914.238,23)
Pagamento de Pessoal	(16.710.329,42)	(16.181.988,28)
Pagamento de Pró-Labore	(1.943.128,50)	(918.770,21)
Pagamento de Serviços de Terceiros	(11.985.941,50)	(19.691.333,30)
Pagamento de Tributos	(37.464.820,28)	(33.378.107,82)
Pagamento de Contingências (Cíveis/Trabalhistas/Tributárias)	-	-
Pagamento de Aluguel	(1.997.594,80)	(2.750.912,58)
Pagamento de Promoção/Publicidade	(4.347.265,07)	(2.470.995,47)
Aplicações Financeiras	(452.968.689,88)	(320.928.587,44)
Outros Pagamentos Operacionais	(23.681.909,21)	(24.113.012,82)
<b>Caixa Líquido das Atividades Operacionais</b>	<b><u>47.073.005,39</u></b>	<b><u>1.419.134,68</u></b>
<b><u>ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</u></b>		
Recebimento de Venda de Ativo Imobilizado - Outros	26.266,00	2.500.000,00
Outros Recebimentos das Atividades de Investimento	14.911,00	15.011,00
Pagamento de Aquisição de Ativo Imobilizado - Outros	(4.508.227,73)	(864.524,44)
Pagamento Relativo ao Ativo Intangível	(4.758.649,42)	-
Pagamento de Aquisição de Participação em Outras Empresas	(3.000.000,00)	-
Outros Pagamentos das Atividades de Investimento	(819.000,00)	-
<b>Caixa Líquido das Atividades de Investimentos</b>	<b><u>(13.044.700,15)</u></b>	<b><u>1.650.486,56</u></b>
<b><u>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</u></b>		
Integralização de Capital em Dinheiro	7.480.945,54	-
Recebimento - Empréstimos/Financiamentos	-	1.500.368,44
Pagamento de Amortização / Juros - Empréstimos/Financ./Leasing	-	(1.500.368,44)
Pagamento de Participação nos Resultados / JCP	(41.367.952,42)	(3.044.000,00)
<b>Caixa Líquido das Atividades de Financiamento</b>	<b><u>(33.887.006,88)</u></b>	<b><u>(3.044.000,00)</u></b>
<b>VARIAÇÃO LÍQUIDA DO CAIXA</b>	<b><u>141.298,36</u></b>	<b><u>25.621,24</u></b>
<b>VARIAÇÃO LÍQUIDA DO CAIXA</b>	<b><u>141.298,36</u></b>	<b><u>25.621,24</u></b>
CAIXA - Saldo Inicial	166.269,51	140.648,27
CAIXA - Saldo Final	307.567,87	166.269,51
Ativos Livres no Início do Período	49.340.285,03	28.595.448,33
Ativos Livres no Final do Período	<u>29.429.400,92</u>	<u>49.340.285,03</u>
<b>Aumento/(Diminuição) nas Aplic. Financ. - RECURSOS LIVRES</b>	<b><u>(19.910.884,11)</u></b>	<b><u>20.744.836,70</u></b>

"As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis"



**SAMP ESPÍRITO SANTO ASSISTÊNCIA MÉDICA LTDA.**

**Vitória - ES**

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS  
DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019  
(Em RS Mil)**

**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.

Através do Ofício nº 14/2019/ASSNT-DIOPE/DIRAD-DIOPE/DIOPE, datado de 09/fev./2019, a Agência Nacional de Saúde Suplementar - ANS deferiu o pedido de Autorização para Transferência de Controle Societário desta operadora para a Athena Saúde Espírito Santo Holding S.A., sociedade por ações controlada por Athena Healthcare Holding S.A., sociedade por ações controlada por Brazilian Private Equity V - Fundo de Investimento em Participações.

As demonstrações contábeis consolidadas são efetuadas pela controladora final.

**2. Apresentação das Demonstrações Contábeis e Principais Práticas Contábeis Adotadas**

As demonstrações contábeis referentes ao período findo em 31/dez./2018 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 21/fev./2020.

**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, 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. 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 é calculada com base em metodologia atuarial definida por atuário legalmente habilitado em NTAP.

A provisão de eventos a liquidar é registrada com base nas faturas de prestadores de serviços de assistência à saúde, efetivamente recebidas pela operadora, conforme determinado pela ANS.

A PPCNG é constituída a partir do início de vigência ou da emissão da nota fiscal, o que ocorrer primeiro e revertida mensalmente, no último dia de cada mês, com relação ao risco decorrido, para registrar a receita de prêmio ou contraprestação ganha, de acordo com o regime de competência contábil.

**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	
	2019	2018
Caixa	-	5.000,00
Bancos Conta Movimento	307.567,87	161.269,51
<b>Subtotal</b>	<b>307.567,87</b>	<b>166.269,51</b>



## 5. Aplicações Financeiras

### 5.1 Garantidoras de Provisões Técnicas:

	Exercícios	
	2019	2018
Itaú Bank - Saúde	35.463.882,64	33.869.116,75
Santander Saúde ANS	10.444.173,42	9.974.934,03
Santander Fi ANS II	13.618.125,37	12.987.486,86
<b>Subtotal</b>	<b>59.526.181,43</b>	<b>56.831.537,64</b>

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

### 5.2 Aplicações Livres:

	Exercícios	
	2019	2018
CDB DI Santander	977.731,31	12.419.572,91
Santander Corporate	12.707,21	12.483.386,29
CEF Aplicação FI Mega	-	1.125.321,61
Banestes Aplicação Auto FI RF	99.005,72	6.879.678,71
Santander CDB Auto Mais	1.803.505,83	519.045,04
Itaú Aplicação Auto Mais	20.181.803,30	15.747.010,96
Santander Aplic. FIC FI Institucional	6.047.079,68	-
<b>Subtotal</b>	<b>29.121.833,05</b>	<b>49.174.015,52</b>
<b>Total</b>	<b>88.648.014,48</b>	<b>106.005.553,16</b>

## 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	
	2019	2018
Planos Coletivos	16.871.064,03	16.249.772,92
Planos Individuais	1.640.788,38	1.684.562,13
Coparticipação	316.440,36	323.507,58
Provisão para Perdas sobre Créditos	(13.165.921,52)	(7.083.527,62)
<b>Total líquido</b>	<b>5.662.371,25</b>	<b>11.174.315,01</b>





## 7. Créditos Tributários e Previdenciários

	Exercícios			
	2019		2018	
	Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante
IR a Compensar/Restituir	301.025,54	-	1.151.831,30	-
Crédito Previdência Social (i)	-	1.824.218,22	-	1.614.355,92
Créditos de PIS/COFINS	45.235,59	-	45.235,59	-
Contrib. Social Retida na Fonte	35.873,65	-	146.594,59	-
<b>Total</b>	<b>382.134,79</b>	<b>1.824.218,22</b>	<b>1.343.661,48</b>	<b>1.614.355,92</b>

- (i) Trata-se de Ação Declaratória ajuizada pela Samp Espírito Santo Assistência Médica S/C Ltda., 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/jun./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/out./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.

## 8. Ativo Fiscal Diferido

	Exercícios	
	2019	2018
Imposto de Renda (IRPJ)	2.684.393,57	-
Contribuição Social s/ Lucro Líquido (CSLL)	966.381,69	-
<b>Total</b>	<b>3.650.775,26</b>	<b>-</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.

Devido à expectativa de rentabilidade futura a partir de 2019, a Companhia realizou o reconhecimento de impostos diferidos sobre diferenças temporárias.

## 9. Depósitos Judiciais Fiscais

	Exercícios	
	2019	2018
Depósitos Judiciais - Eventos/Sinistros	-	457.491,05
Depósitos Judiciais e Fiscais - Tributos (i)	1.569.857,32	1.771.325,73
Depósitos Judiciais - Cíveis	54.132,14	455.015,38
Depósitos Judiciais - Trabalhistas	10.844,36	299.998,42
Depósitos Judiciais - TSS e Multas ANS	630.852,96	-
<b>Total</b>	<b>2.265.686,78</b>	<b>2.983.830,58</b>

- (i) Depósito judicial realizado em 2016, no valor de R\$ 1.570, 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

	Exercícios	
	2019	2018
Imóveis destinados a renda (i)	8.824,50	11.024,46
Vitória Apart Hospital. (ii)	93.140.047,16	-
<b>Total</b>	<b>93.148.871,66</b>	<b>11.024,46</b>

- (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 5.778.047 (cinco milhões, setecentos e setenta e oito mil e quarenta e sete) ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal, que representam a participação de 99,68% de participação na Vitória Apart Hospital S.A. Esta empresa foi examinada por auditores independentes.



As principais informações em 31/dez./2019 e 31/dez./2018, estão resumidas a seguir:

<b>Vitória Apart Hospital S.A.</b>	<b>31/dez./2019</b>	<b>31/dez./2018</b>
<b>Descrição</b>		
<b>Informações sobre a Empresa Controlada</b>		
Capital Social Integralizado Inicial	69.489.725,00	-
Adiantamento p/Futuro Aumento de Capital em espécie ocorrido no ano	3.000.000,00	-
Capital Social Integralizado Considerando AFAC - Final	72.489.725,00	-
<b>Valor do Patrimônio Líquido Inicial</b>	<b>35.005.513,56</b>	-
Lucro (Prejuízo) Líquido do Exercício (I)	23.045.570,50	-
<b>Valor do Patrimônio Líquido Final</b>	<b>58.051.084,06</b>	-
		-
<b>Informações sobre o Investimento - Investidora</b>		-
Percentual de Participação no Capital Social	99,68%	-
Participação SAMP x VAH	<b>57.865.320,59</b>	-
		-
<b>Movimentações das contas de investimentos</b>		
Investimento VAH	33.804.774,63	-
AFAC	3.000.000,00	-
Resultado da Equivalência Patrimonial s/IFRS (I)	21.093.268,28	-
Ágio mais valia de ativos	19.168.220,51	-
Goodwill	18.665.000,15	-
(-) Provisão para Desvalorização	(2.591.216,41)	-
<b>Saldos Finais</b>	<b>93.140.047,16</b>	-

(I) O resultado do Hospital possui despesa relacionada ao IFRS 16/CPC 06, o qual, para a operadora (SAMP) foi retirado os efeitos do mesmo, no cálculo da equivalência patrimonial.

## 11. Imobilizado

	Taxa	Deprec. %	Custo	Depreciação Acumulada	Exercícios	
					2019	2018
					Líquido	Líquido
Terrenos			687.068,59	-	687.068,59	687.068,59
Edifícios		4%	4.066.489,14	(830.514,97)	3.235.974,17	3.398.633,57
Veículos		20%	45.825,85	(23.192,85)	22.633,00	31.798,12
Equipamento de informática		20%	3.021.678,69	(1.366.482,59)	1.655.196,10	1.048.706,23
Máquinas e equipamentos		10%	738.448,70	(406.018,35)	332.430,35	355.357,43
Móveis e utensílios		10%	1.191.018,71	(517.143,44)	673.875,27	618.726,09
Imobilizações em Curso			988.558,09	-	988.558,09	568.022,42
Outras Imobilizações			2.295.754,61	(1.092.704,41)	1.203.050,20	1.267.849,54
<b>Total</b>			<b>13.034.842,38</b>	<b>(4.236.056,61)</b>	<b>8.798.785,77</b>	<b>7.976.161,99</b>



## 12. Intangível

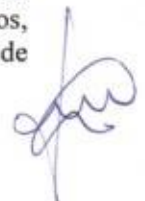
	Exercícios			
			2019	2018
	Taxa			
	Amort.	Amortização	Líquido	Líquido
	%	Acumulada		
		Custo		
Marcas Comerciais		9.999,22	-	9.999,22
Contrato Totvs		3.556.388,90	-	3.556.388,90
Sistema de Computação	10%	2.654.587,16	(171.387,25)	2.483.199,91
Outros Ativos Intangíveis (i)	10%	2.730.000,00	(91.000,00)	2.730.000,00
<b>Total</b>		<b>8.950.975,28</b>	<b>(262.387,25)</b>	<b>8.688.588,03</b>
				<b>738,84</b>

(I) Refere-se a Contrato de Confissão de Dívida da aquisição do Direito de Uso do Centro de Diagnóstico por Imagens.

## 13. Provisões Técnicas

	Exercícios	
	2019	2018
Provisão de Prêmios/Contraprestações Não Ganha (i)	2.577.299,60	2.618.874,90
Provisão de eventos a liquidar (ii)	17.227.606,56	19.435.044,50
Provisão de eventos a liquidar SUS (iii)	6.531.529,97	6.6725.041,89
Prov. para eventos ocorridos e não avisados (iv)	31.388.644,44	29.734.623,25
<b>Total Curto Prazo</b>	<b>57.725.080,57</b>	<b>58.513.584,54</b>
Provisão de eventos a liquidar SUS (iii)	-	225.157,86
<b>Total Longo Prazo</b>	<b>-</b>	<b>225.157,86</b>
<b>Total</b>	<b>57.725.080,57</b>	<b>58.738.742,40</b>

- (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 2018 contempla os valores de contraprestação, cujo período de cobertura ultrapassa o fechamento do balanço;
- (ii) Provisão para garantia de eventos já ocorridos, registrados contabilmente e ainda não pagos (PESL). O registro contábil é realizado pelo valor integral informado pelo prestador ou beneficiário no momento da apresentação da cobrança às operadoras;
- (iii) Provisão para garantia de eventos referentes a débitos de ressarcimento ao SUS, informados pela ANS, registrados contabilmente e ainda não pagos (PESL/SUS): 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, representa os eventos ocorridos, porém não avisados a operadora, cujo valor deve ser baseado em (i) cálculo atuarial de acordo com nota técnica aprovada pela ANS, ou (ii) na ausência de nota técnica aprovada pela ANS utilizar 8,5% das contraprestações líquidas dos últimos doze meses ou 10% dos eventos indenizáveis conhecidos, no caso das OPS de pequeno e médio porte, dos dois o maior. Destacamos que a exigibilidade de



provisão contábil iniciou-se em janeiro de 2008. A entidade adotou metodologia própria autorizada pela ANS para cálculo da Provisão de Eventos Ocorridos e Não Avisados - PEONA.

#### 14. Débitos de Operação de Assistência a Saúde

	Exercícios	
	2019	2018
Receita Antecipada de Contraprestação	411.933,93	170.376,49
Comercialização s/ Operações	631.106,61	-
<b>Total</b>	<b>1.043.040,54</b>	<b>170.376,49</b>

#### 15. Tributos e Encargos Sociais a Recolher

	Exercícios	
	2019	2018
IRPJ e CSLL	16.804,95	1.420.703,33
PIS e COFINS	463.316,97	535.259,12
INSS e FGTS	613.932,52	609.551,38
ISS	219.892,84	219.751,14
Outros Impostos e Cont. a Recolher	-	342,75
Retenções de impostos	2.508.714,08	1.307.867,97
<b>Total</b>	<b>3.822.661,36</b>	<b>4.093.475,69</b>

#### 16. Débitos Diversos

	Exercícios	
	2019	2018
Obrigações com Pessoal	3.024.191,50	1.934.404,52
Fornecedores	5.718.554,73	126.829,97
Depósitos de Beneficiários e de Terc.	8.397,13	-
Outros Débitos	2.049.298,48	-
<b>Total</b>	<b>10.800.441,84</b>	<b>2.061.234,49</b>
Curto Prazo	8.751.143,36	2.061.234,49
Longo Prazo (I)	2.049.298,48	-
<b>Total</b>	<b>10.800.441,84</b>	<b>2.061.234,49</b>

(I) Refere-se a valores de PEONA SUS (33% do montante total), conforme identificado no sítio da Agência Nacional de Saúde Suplementar - ANS.

#### 17. Provisões Para Ações Judiciais

A entidade constituiu 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:

	<b>Exercícios</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Contingências Cíveis	2.781.746,82	387.738,24
Contingências Trabalhistas	3.063.498,68	-
Provisão p/Multas ADM-ANS	1.075.377,60	850.465,46
<b>Total</b>	<b>6.920.623,10</b>	<b>1.238.203,70</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:

	<b>Exercícios</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Cíveis (i)	12.145.696,30	11.123.000,00
Trabalhista	1.072.813,52	-
Multas ANS (ii)	3.623.511,25	2.990.000,00
<b>Total</b>	<b>16.842.021,07</b>	<b>14.113.000,00</b>

- (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.

## 18. Despesas de Comercialização

Despesas com comissões a corretores pela venda de planos de assistência médico-hospitalar e odontológica. No exercício de 2019, as despesas de comercialização totalizaram R\$ 20.667.446,30 (R\$ 19.970.859,18 em 2018).

## 19. Despesas Administrativas

	<b>Exercícios</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Pessoal	28.439.534,81	27.017.616,00
Serviços de Terceiros (i)	15.086.701,12	19.691.333,30
Localização e Funcionamento (ii)	9.812.435,40	8.675.591,61
Publicidade e Propaganda	4.442.099,54	2.470.995,47
Tributos (iii)	902.454,01	2.821.866,44
Despesas Diversas	14.186.915,87	2.307.782,00
<b>Total</b>	<b>72.870.140,75</b>	<b>62.985.184,82</b>



- (i) Serviços advocatícios e de consultoria, 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.

## 20. Resultado Financeiro

	Exercícios	
	2019	2018
<b>Despesas financeiras</b>		
Operações de assistência a saúde (i)	(1.373.975,30)	(295.517,72)
Juros S/Capital Próprio	(7.373.374,02)	(1.400.000,00)
Outras (ii)	(1.694.847,63)	(534.775,63)
<b>Subtotal</b>	<b>(10.442.196,95)</b>	<b>(2.230.293,35)</b>
<b>Receitas financeiras</b>		
Recebimentos em atraso	1.405.304,82	1.302.582,51
Aplicações financeiras	3.755.335,19	4.534.343,64
Outras	1.341.359,38	1.595.070,06
<b>Subtotal</b>	<b>6.501.999,39</b>	<b>7.431.996,21</b>
<b>Total líquido</b>	<b>(3.940.197,56)</b>	<b>5.201.702,86</b>

- (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.

## 21. Patrimônio Líquido

### 21.1 Capital Social

O capital social subscrito e integralizado, no valor de R\$ 111.252.734,43 (cento e onze milhões, duzentos e cinquenta e dois mil, setecentos e trinta e quatro reais e quarenta e três centavos), representado por 6.697.937 (seis milhões, seiscentos e noventa e sete mil, novecentos e trinta e sete) de quotas no valor nominal de R\$ 16,61 cada uma, de totalidade de sócios residentes e domiciliados no País.

O capital social em 2019 foi integralizado, conforme segue:

Em Moeda Corrente	39.877.610,58
Imóveis	833.333,32
Ações Ordinárias	70.541.789,67
<b>Total</b>	<b>111.252.733,57</b>

### 21.2 Resultado do Exercício

O montante do lucro do exercício findo em 31/dez./2019 foi de R\$ 24.854.544,39 e R\$ 14.061.172,61 em 31/dez./2018.



### 21.3 Distribuição de Lucros

No presente exercício foi destinado aos sócios a título de distribuição de lucros o montante de 2018 R\$ 1.644.000,00. Em 2019 os lucros distribuídos aos sócios foram de R\$ 33.994.578,40.

### 21.4 Reserva de Lucros

O saldo em Reserva de Lucros no exercício em 2019 é de R\$ 22.013.632,42.

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>RESULTADO DO PERÍODO</b>	<b><u>24.854.544,39</u></b>	<b><u>14.061.172,61</u></b>
Ajustes p/conciliação do resultado do período c/ geração/utilização de caixa das atividades operacionais:	<b><u>(4.967.863,38)</u></b>	<b><u>7.902.800,39</u></b>
Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde	1.654.021,19	(2.877.880,93)
Provisão Para Perdas S/ Créditos	6.520.801,87	6.960.590,77
Provisão para Contingências	5.682.419,40	3.959.000,35
Receita Imóvel Destinado a Renda	(14.911,00)	(15.011,00)
Despesa com Depreciação/Amortização	2.346.197,48	891.413,37
Resultado da Alienação de bens do Ativo Imobilizado	64.915,28	(1.015.312,17)
Resultado Equiv. Patrimonial (Dividendos)	<b><u>(21.221.307,60)</u></b>	
<b>Resultado do Período Ajustado</b>	<b><u>19.886.681,01</u></b>	<b><u>21.963.973,00</u></b>
(Aumento) Diminuição em Ativos Operacionais	<b><u>14.015.742,20</u></b>	<b><u>(35.649.650,14)</u></b>
Aumento (Diminuição) em Passivos Operacionais	<b><u>13.170.582,18</u></b>	<b><u>(15.104.811,82)</u></b>
<b>CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b><u>47.073.005,39</u></b>	<b><u>1.419.134,68</u></b>

### 23. Partes Relacionadas

Partes Relacionadas SAMP	Transações Despesas/ Custos	Receita/ Rateios	Contas a Receber	Fornecedores
Partes	Total R\$ mil	Total R\$ mil	Total R\$ mil	Total R\$ mil
	<b>36.482.685</b>	<b>949.508</b>	<b>329.345</b>	<b>442.490</b>
Vitória Apart Hospital S.A.	19.352.737	882.504	329.345	-
Serviço de Hemodinâmica do VAH	353.053	67.004	-	15.572
Serv. e Asses. Médica Especializada Ltda.	12.526.612	-	-	5.482
Athena Healthcare Holding S.A.	4.250.283	-	-	421.436





## 24. Eventos Subsequentes

### Adiamento de novas exigências de provisões de passivo

A RN ANS nº 393, de 2015, foi alterada pela RN ANS nº 442, de 2018, e foi introduzida as seguintes previsões:

Art. 20-A. A PEONA SUS poderá ser constituída gradualmente, de forma linear, ao longo de trinta e seis meses, a partir de janeiro de 2020.

Art. 20-B. Os valores apurados da PIC poderão ser constituídos de forma gradual e linear, ao longo de trinta e seis meses, a partir de janeiro de 2020.

Para mitigar o impacto da constituição de ambas as provisões, definiu-se o início da constituição em janeiro de 2020 e incremento linear durante 36 (trinta e seis) meses, o que resultaria na constituição integral somente em dezembro de 2022.

Contudo, considerando o atual cenário, onde se debate formas de reduzir o impacto financeiro das perdas no setor (com montante ainda incerto), o início da obrigação de constituição há de ser ponderado.

## 25. Informações sobre Corresponsabilidade Cedida e Corresponsabilidade Assumida em 2019 e 2018 - RN 446

CONTRAPRESTAÇÕES DE CORRESPONSABILIDADE CEDIDA DE ASSISTÊNCIA MÉDICO-HOSPITALAR (grupo 31171)	Corresponsabilidade Cedida		Corresponsabilidade Cedida	
	em preço Preestabelecido		em preço Pós-Estabelecido	
	2018	2019	2018	2019
<b>1 - Cobertura Assistencial com Preço Preestabelecido</b>	-	<b>83.707,40</b>	-	-
1.1 - Planos Individuais/Familiares antes da Lei	-	-	-	-
1.2 - Planos Individuais/Familiares depois da Lei	-	-	-	-
1.3 - Planos Coletivos por Adesão antes da Lei	-	-	-	-
1.4 - Planos Coletivos por Adesão depois da Lei	-	-	-	-
1.5 - Planos Coletivos Empresariais antes da Lei	-	-	-	-
1.6 - Planos Coletivos Empresariais depois da Lei	-	<b>83.707,40</b>	-	-
<b>2 - Cobertura Assistencial com Preço Pós-Estabelecido</b>	-	-	-	-
2.3 - Planos Coletivos por Adesão antes da Lei	-	-	-	-
2.4 - Planos Coletivos por Adesão depois da Lei	-	-	-	-
2.5 - Planos Coletivos Empresariais antes da Lei	-	-	-	-
2.6 - Planos Coletivos Empresariais depois da Lei	-	-	-	-
<b>Total</b>	-	<b>83.707,40</b>	-	-



EVENTOS/SINISTROS CONHECIDOS OU AVISADOS DE ASSISTÊNCIA A SAÚDE MÉDICO HOSPITALAR (grupo 411x1)	Carteira Própria (beneficiários da operadora)		Corresponsabilidade Assumida (beneficiários de outras operadoras)	
	2018	2019	2018	2019
<b>1 - Cobertura Assistencial com Preço Preestabelecido</b>	<b><u>312.583.539,12</u></b>	<b><u>336.762.228,82</u></b>	-	<b><u>3.831.180,66</u></b>
1.1 - Planos Individuais/Familiares antes da Lei	1.192.310,15	1.993.178,13	-	
1.2 - Planos Individuais/Familiares depois da Lei	23.248.960,85	26.066.897,07	-	
1.3 - Planos Coletivos por Adesão antes da Lei	11,00	-	-	
1.4 - Planos Coletivos por Adesão depois da Lei	43.886.246,52	40.244.633,02	-	
1.5 - Planos Coletivos Empresariais antes da Lei	31.025,05	-	-	
1.6 - Planos Coletivos Empresariais depois da Lei	244.224.985,55	268.457.520,60	-	
<b>2 - Cobertura Assistencial com Preço Pós-Estabelecido</b>	-	-	-	
2.3 - Planos Coletivos por Adesão antes da Lei	-	-	-	
2.4 - Planos Coletivos por Adesão depois da Lei	-	-	-	
2.5 - Planos Coletivos Empresariais antes da Lei	-	-	-	
2.6 - Planos Coletivos Empresariais depois da Lei	-	-	-	
<b>Total</b>	<b>312.583.539,12</b>	<b>336.762.228,82</b>	-	<b>3.831.180,66</b>

