



www.audiplacauditoria.com.br

Fortaleza, 28 de Março de 2024.

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

Senhores Diretores,

Estamos apresentando à V.Sas. o Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis do Exercício de 2023, desta empresa.

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

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

Atenciosamente,

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



www.audiplacauditoria.com.br

**SAMP ESPÍRITO SANTO ASSISTÊNCIA MÉDICA LTDA.**

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E RELATÓRIOS ENCERRADOS EM 31.12.2023:**

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



**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**  
**(em reais)**

3

	Nota	Controladora		Consolidado	
		2023	2022	2023	2022
<b>ATIVO</b>					
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>139.150.815</b>	<b>139.088.350</b>	<b>206.897.976</b>	<b>211.838.598</b>
Disponível		34.641	5.127.817	951.573	8.345.598
Realizável		<b>139.116.174</b>	<b>133.960.533</b>	<b>205.946.403</b>	<b>203.493.001</b>
Aplicações Financeiras	3	84.897.232	95.208.664	87.951.471	100.098.286
Aplicações Garantidoras de Provisões Técnicas	3.1	71.045.054	68.466.019	71.045.054	68.466.019
Aplicações Livres	3.2	13.852.178	26.742.645	16.906.417	31.632.267
Créditos de Operações com Planos de Assistência à Saúde	4	<b>20.592.688</b>	<b>20.282.471</b>	<b>55.623.364</b>	<b>52.687.843</b>
Contraprestação Pecuniária/Prêmio a Receber		13.983.259	14.421.471	49.013.935	46.826.844
Participação de Beneficiários em Eventos/Sinistros indenizáveis		431.226	531.376	431.226	531.376
Operadoras de Planos de Assistência à Saúde		6.099.811	5.329.624	6.099.811	5.329.624
Outros Créditos de Operações com Planos de Assistência à Saúde		78.391	-	78.391	-
Créditos de Oper. Assist. à Saúde Não Rel. com Pl. Saúde da Operadora		26.572	38.194	1.363.014	373.439
Despesas Diferidas		5.689.129	5.468.022	5.689.129	5.468.022
Créditos Tributários e Previdenciários	5	10.126.478	5.344.674	13.514.170	9.130.126
Bens e Títulos a Receber	6	15.116.674	7.584.844	39.112.864	35.604.142
Despesas Antecipadas		2.667.401	33.664	2.692.391	131.142
		<b>288.438.900</b>	<b>163.975.989</b>	<b>341.195.617</b>	<b>241.325.346</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>65.109.913</b>	<b>14.766.956</b>	<b>87.743.412</b>	<b>58.542.153</b>
Realizável a Longo Prazo		-	-	9.855	9.875
Aplicações Financeiras		-	-	-	9.875
Aplicações Livres		-	-	-	-
Créditos Tributários e Previdenciários	5	72.096	72.096	72.096	72.096
Títulos e Créditos a Receber		-	-	-	-
Ativo Fiscal Diferido	7	18.076.764	14.183.600	35.780.796	34.436.492
Depósitos Judiciais e Fiscais	8	753.522	507.030	5.595.130	23.941.456
Outros Créditos a Receber e Direitos a Longo Prazo		46.207.531	4.230	46.285.535	82.234
Investimentos	9	<b>101.801.701</b>	<b>116.868.270</b>	<b>165.663</b>	<b>677.130</b>
Participações Societárias pelo Método de Equivalência Patrimonial		101.795.474	116.861.910	159.336	-
Participações Societárias - Operadora de Planos de Saúde		-	-	159.336	-
Participações Societárias em Rede Assistencial		101.795.474	116.861.910	-	-
Outros Investimentos		6.227	6.360	6.227	677.130
Imobilizado	10	<b>11.595.546</b>	<b>9.553.496</b>	<b>124.472.078</b>	<b>124.385.144</b>
Imóveis de Uso Próprio		<b>3.168.844</b>	<b>3.324.837</b>	<b>78.119.052</b>	<b>66.275.454</b>
Imóveis - Hospitalares / Odontológicos		-	-	47.655.532	35.297.000
Imóveis - Não Hospitalares / Odontológicos		3.168.844	3.324.837	30.463.520	30.978.454
Imobilizado de Uso Próprio		<b>4.485.557</b>	<b>3.142.077</b>	<b>14.137.001</b>	<b>27.567.727</b>
Imobilizado - Hospitalares / Odontológicos		-	-	9.889.489	24.772.758
Imobilizado - Não Hospitalares / Odontológicos		4.485.557	3.142.077	4.247.512	2.794.969
Imobilizações em Curso		9.973	-	22.354.521	22.320.707
Outras Imobilizações		1.339.185	1.908.282	981.132	1.693.493
Direito de Uso de Arrendamentos	11	2.591.987	1.178.300	8.880.372	6.527.763
Intangível	12	<b>109.931.741</b>	<b>22.787.267</b>	<b>128.814.564</b>	<b>57.720.919</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>427.589.715</b>	<b>303.064.340</b>	<b>548.093.593</b>	<b>463.163.945</b>



**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**  
**(em reais)**

	Nota	Controladora		Consolidado	
		2023	2022	2023	2022
<b>PASSIVO</b>					
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>99.596.491</b>	<b>93.137.231</b>	<b>151.780.364</b>	<b>179.592.783</b>
Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde	13	68.251.859	66.235.245	72.306.189	71.823.307
Provisão de Prêmio / Contraprestação Não Ganha - PPCNG		2.769.348	2.817.513	2.769.348	2.817.513
Provisão de Eventos/Sinistros a Liquidar para SUS		7.641.735	5.327.619	7.641.735	5.327.619
Provisão de Eventos/Sinistros a Liquidar para Outros Prestadores		20.523.627	25.689.177	24.577.956	31.277.238
Provisão para Eventos / Sinistros Ocorridos e Não Avisados (PEONA)		37.317.149	32.400.937	37.317.149	32.400.937
Débitos de Operações de Assistência à Saúde	14	2.742.014	2.586.873	2.742.014	2.586.873
Contraprestações / Prêmios a Restituir		128.719	84.123	128.719	84.123
Receita Antecipada de Contraprestações / Prêmios		257.497	193.538	257.497	193.538
Comercialização sobre Operações		2.355.798	2.309.212	2.355.798	2.309.212
Provisões		-	-	-	-
Provisão para IR e CSLL		-	-	-	-
Provisões para Ações Judiciais		-	-	-	-
Tributos e Encargos Sociais a Recolher	15	7.831.507	13.122.420	20.898.044	50.672.705
Empréstimos e Financiamentos a Pagar		-	-	6.000.000	-
Débitos Diversos	16	20.771.111	11.192.693	49.834.117	54.509.899
		<b>36.736.405</b>	<b>11.591.479</b>	<b>104.804.904</b>	<b>74.992.590</b>
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>					
Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde	13	2.186.318	389.965	2.186.318	389.965
Provisão de Eventos / Sinistros a Liquidar para o SUS		1.916.557	-	1.916.557	-
Provisão para Eventos / Sinistros Ocorridos e Não Avisados (PEONA)		269.761	389.965	269.761	389.965
Provisões		<b>33.031.222</b>	<b>10.472.987</b>	<b>64.626.675</b>	<b>36.818.880</b>
Provisões para Tributos Diferidos		-	-	16.425.979	16.478.308
Provisões para Ações Judiciais	17	33.031.222	10.472.987	48.200.696	20.340.571
Tributos e Encargos Sociais a Recolher		-	-	30.690.783	32.529.264
Parcelamento de Tributos e Contribuições		-	-	30.690.783	32.529.254
Débitos Diversos	16	1.518.865	728.526	7.301.127	5.254.491
	18	<b>291.256.820</b>	<b>198.335.630</b>	<b>291.256.820</b>	<b>198.335.630</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO / PATRIMÔNIO SOCIAL</b>					
Capital Social / Patrimônio Social	18.1	292.580.703	171.688.800	292.580.703	171.688.800
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		-	5.654.461	-	5.654.461
Reservas		(7.377.341)	14.703.498	(29.209.335)	14.703.498
Reservas de Capital / Reservas Patrimoniais		(7.377.341)	136.039	(7.377.341)	136.039
Reservas de Lucros / Sobras / Retenção de Superávits		-	14.567.459	(21.831.994)	14.567.459
Lucros / Prejuízos - Superávits / Déficits Acumulados ou Resultado		6.053.458	6.288.871	27.885.452	6.288.871
<b>TOTAL DO PASSIVO atribuível a controladora</b>		<b>427.589.715</b>	<b>303.064.340</b>	<b>547.842.087</b>	<b>452.329.376</b>
Participação de não controladores		-	-	251.506	242.942
<b>Total do passivo e do patrimônio líquido</b>		<b>427.589.715</b>	<b>303.064.340</b>	<b>548.093.593</b>	<b>453.163.945</b>





05

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO  
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022  
(em reais)**

	Nota	Controladora		Consolidado	
		2023	2022	2023	2022
<b>Contraprestações Efetivas / Prêmios Ganhos de Plano de Assistência à Saúde</b>		<b>598.243.227</b>	<b>551.264.010</b>	<b>705.404.099</b>	<b>778.368.986</b>
<b>Receitas com Operações de Assistência à Saúde</b>		<b>609.490.943</b>	<b>567.116.615</b>	<b>732.396.895</b>	<b>809.148.325</b>
<b>Contraprestações Líquidas / Prêmios Retidos</b>		609.490.943	567.116.615	732.396.895	809.148.325
<b>(-) Tributos Diretos de Operações com Planos de Assistência à Saúde da Operadora</b>		(11.247.716)	(15.852.605)	(26.992.796)	(30.779.339)
<b>Eventos Indenizáveis Líquidos / Sinistros Retidos</b>		<b>(419.251.647)</b>	<b>(391.049.208)</b>	<b>(480.091.751)</b>	<b>(572.520.763)</b>
Eventos / Sinistros Conhecidos ou Avisados		(414.455.639)	(393.320.300)	(475.295.744)	(574.791.856)
Variação da Provisão de Eventos / Sinistros Ocorridos e Não Avisados		(4.796.008)	2.271.092	(4.796.008)	2.271.092
<b>RESULTADO DAS OPERAÇÕES COM PLANOS DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE</b>		<b>178.991.580</b>	<b>160.214.802</b>	<b>225.312.347</b>	<b>205.848.223</b>
<b>Outras Receitas Operacionais de Planos de Assistência à Saúde</b>	20	3.483.483	2.304.220	20.409.460	17.201.520
<b>Receitas de Assistência à Saúde Não Relacionadas com Planos de Saúde da Operadora</b>	19	<b>5.418.113</b>	<b>921.537</b>	<b>5.418.113</b>	<b>921.537</b>
Receitas com Operações de Assistência Odontológica		15.573	33.007	15.573	33.007
<b>Outras Receitas Operacionais</b>		5.402.540	888.530	5.402.540	888.530
<b>(-) Tributos Diretos de Outras Atividades de Assistência à Saúde</b>		(378.006)	(150.011)	(1.350.590)	(601.094)
<b>Outras Despesas Operacionais com Plano de Assistência à Saúde</b>	20	<b>(15.719.139)</b>	<b>(12.784.733)</b>	<b>(11.899.672)</b>	<b>(16.347.481)</b>
Outras Despesas de Operações de Planos de Assistência à Saúde		(10.023.050)	(8.806.380)	(10.023.050)	(8.865.632)
Programas de Promoção da Saúde e Prevenção de Riscos e Doenças		(583.828)	(103.200)	1.242.027	(103.200)
Provisão para Perdas Sobre Créditos		(5.112.260)	(3.875.154)	(3.118.649)	(7.378.649)
<b>Outras Despesas Oper. de Assist. à Saúde Não Rel. com Planos de Saúde da Operadora</b>		(17.551.357)	(10.487.768)	(18.884.038)	(14.699.732)
<b>RESULTADO BRUTO</b>		<b>154.244.675</b>	<b>140.018.046</b>	<b>219.005.622</b>	<b>192.322.973</b>
<b>Despesas de Comercialização</b>	21	(27.993.312)	(30.448.890)	(27.993.312)	(30.448.889)
<b>Despesas Administrativas</b>	22	(96.703.819)	(85.130.242)	(154.314.229)	(138.504.928)
<b>Resultado Financeiro Líquido</b>	23	<b>6.120.540</b>	<b>404.418</b>	<b>1.934.429</b>	<b>(2.327.151)</b>
Receitas Financeiras		13.527.297	11.657.353	14.322.865	19.766.626
Despesas Financeiras		(7.406.758)	(11.252.935)	(12.388.437)	(22.093.778)
<b>Resultado Patrimonial</b>		<b>2.065.304</b>	<b>(6.623.543)</b>	<b>(890.561)</b>	<b>(2.833.062)</b>
Receitas Patrimoniais		5.442.151	9.251.471	31.039	233.003
Despesas Patrimoniais		(3.376.847)	(15.875.013)	(921.600)	(3.066.065)
<b>RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS E PARTICIPAÇÕES</b>		<b>37.733.387</b>	<b>18.219.791</b>	<b>37.741.951</b>	<b>18.208.943</b>
<b>Imposto de Renda</b>		(6.684.070)	(9.093.472)	(6.684.070)	(9.093.472)
<b>Contribuição Social</b>		(2.474.288)	(3.152.291)	(2.474.288)	(3.152.291)
<b>Impostos Diferidos</b>		(700.012)	(562.429)	(700.012)	(562.429)
<b>Participações sobre o Lucro</b>		-	-	-	-
<b>RESULTADO LÍQUIDO</b>		<b>27.875.016</b>	<b>5.411.598</b>	<b>27.883.580</b>	<b>5.400.751</b>
Lucro atribuído aos acionistas controladores		27.875.016	5.411.598	27.875.016	5.411.598
Lucro atribuído aos acionistas não controladores		-	-	8.564	(10.847)



**DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS ABRANGENTES  
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022  
(em reais)**

6

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Resultado do Exercício	27.875.016	5.411.598	27.883.580	5.400.751
<b>RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO</b>	<b>27.875.016</b>	<b>5.411.598</b>	<b>27.883.580</b>	<b>5.400.751</b>



**DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO  
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022  
(em reais)**

07

	Capital/ Patrimônio Social	Adiantamento para futuro aumento de capital	Reservas de Lucros/Sobras/ Retenções	Prejuízos/ Déficits Acumulados	TOTAL
<b>SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021</b>	<b>163.908.800</b>	-	<b>9.926.152</b>	-	<b>173.834.952</b>
Aumento de Capital	7.780.000	-	-	-	7.780.000
Adiantamento para futuro aumento de capital	-	5.654.461	-	-	5.654.461
Lucro/superávit/Prejuízo Líquido do Exercício	-	-	-	5.411.598	5.411.598
Proposta da destinação do Lucro/Superávit	-	-	-	-	-
Reserva de lucros	-	-	11.066.217	(5.411.598)	5.654.619
<b>SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022</b>	<b>171.688.800</b>	<b>5.654.461</b>	<b>20.992.369</b>	-	<b>198.335.630</b>
Aumento de Capital	120.891.903	-	-	-	120.891.903
Reversões de Reservas	-	(13.031.802)	(14.938.911)	14.813.268	(13.157.445)
Lucro/superávit/Prejuízo Líquido do Exercício	-	-	-	27.875.016	27.875.016
Dividendos a distribuir:	-	-	-	(42.688.284)	(42.688.284)
<b>SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023</b>	<b>292.580.703</b>	<b>(7.377.341)</b>	<b>6.053.458</b>	-	<b>291.256.820</b>



**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO METODO DIRETO  
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022  
(em reais)**

18

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>				
(+) Recebimento de Planos Saúde	634.010.386	586.629.637	634.010.386	586.629.637
(+) Resgate de Aplicações Financeiras	1.178.138.575	524.912.956	1.366.862.731	826.113.579
(+) Recebimento de Juros de Aplicações Financeiras	-	-	192.755.241	259
(+) Outros Recebimentos Operacionais	26.041.768	17.320.642	329.317.769	267.876.382
(-) Pagamento a Fornecedores/Prestadores de Serviço de Saúde	(523.191.067)	(466.928.144)	(718.449.362)	(619.515.155)
(-) Pagamento de Comissões	(24.789.856)	(16.456.625)	(24.789.856)	(16.456.625)
(-) Pagamento de Pessoal	(18.597.210)	(16.926.304)	(57.810.158)	(50.615.870)
(-) Pagamento de Pró-Labore	(879.530)	(513.508)	(879.530)	(982.635)
(-) Pagamento de Serviços Terceiros	(42.612.455)	(35.850.301)	(42.613.942)	(41.019.984)
(-) Pagamento de Tributos	(44.225.583)	(33.337.332)	(74.132.541)	(54.262.847)
(-) Pagamento de Processos Judiciais (Cíveis/Trabalhistas/Tributárias)	(1.147.497)	(3.424.856)	(1.190.237)	(6.911.584)
(-) Pagamento de Aluguel	(644.894)	(526.748)	(785.933)	(4.836.629)
(-) Pagamento de Promoção/Publicidade	(5.261.767)	(7.679.214)	(5.261.767)	(7.679.214)
(-) Aplicações Financeiras	(1.157.295.347)	(531.954.620)	(1.555.660.966)	(836.854.612)
(-) Outros Pagamentos Operacionais	(534.274)	(738.106)	(24.661.435)	(36.028.676)
<b>Caixa Líquido das Atividades Operacionais</b>	<b>19.011.248</b>	<b>14.527.478</b>	<b>16.710.400</b>	<b>5.456.026</b>
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>				
(+) Recebimento de Dividendos	-	-	-	-
(-) Pagamento de Aquisição de Ativo Imobilizado - Hospitalar	-	-	-	(3.200.457)
(-) Pagamento de Aquisição de Ativo Imobilizado - Outros	(2.071.811)	(3.200.457)	(2.071.811)	(6.199.611)
(-) Pagamento Relativos ao Ativo Intangível	(22.032.614)	(6.199.611)	(22.032.614)	-
(-) Outros Pagamentos das Atividade de Investimento	-	-	-	(200.000)
<b>Caixa Líquido das Atividades de Investimentos</b>	<b>(24.104.424)</b>	<b>(9.400.068)</b>	<b>(24.104.424)</b>	<b>(9.600.068)</b>
<b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>				
(+) Integralização de Capital em Dinheiro	-	-	-	11.778.000
(-) Outros Pagamentos da Atividade de Financiamento	-	-	-	-
<b>Caixa Líquido das Atividades de Financiamento</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11.778.000</b>
<b>VARIAÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>	<b>(5.093.176)</b>	<b>5.127.410</b>	<b>(7.394.025)</b>	<b>7.633.958</b>
<b>VARIAÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>	<b>(5.093.176)</b>	<b>5.127.410</b>	<b>(7.394.025)</b>	<b>7.633.958</b>
Saldo Inicial	5.127.817	407	8.345.598	711.640
Saldo Final	34.641	5.127.817	951.573	8.345.598
Ativos Livres no Início do Período	31.870.462	18.261.357	39.977.864	20.161.502
Ativos Livres no Final do Período	13.886.819	26.742.645	17.857.990	31.632.267
<b>Aumento/(Diminuição) nas Aplicações Financeiras - RECURSOS LIVRES</b>	<b>(17.983.643)</b>	<b>8.481.289</b>	<b>(22.119.874)</b>	<b>11.470.765</b>





**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**  
(Em reais)

## 1. Contexto Operacional

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

### 1.1 SAMP e controladas

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, a Entidade possui as seguintes controladas:

Empresas por Ramo de Atuação	Controladas	31/12/2023		31/12/2022	
		Direta	Indireta	Direta	Indireta
Vitória Apart Hospital S. A ("VAH")	SAMP			99,71%	
Clínica Perinatal Vitória Ltda	VAH			-	-
Serviço de Hemodinâmica do Vitória Apart Hospital Ltda.	VAH			-	-

### 1.2 Base de preparação

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

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

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

A Entidade não possui transações em moedas estrangeiras.

## 2. Políticas contábeis

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



### 2.2.1 Apuração do Resultado

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

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

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

### 2.2.2 Estimativas Contábeis

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

### 2.2.3 Disponível

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

### 2.2.4 Aplicações Financeiras

As aplicações financeiras são reconhecidas pelo seu valor justo (Nota Explicativa nº 3).

### 2.2.5 Contraprestações Pecuniárias a Receber

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

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

### 2.2.6 Investimentos

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





### 2.2.7 Imobilizado

Registrado ao custo de aquisição, formação ou construção. A depreciação é calculada pelo método linear com base nas vidas úteis estimadas dos bens, às taxas mencionadas na Nota Explicativa nº 10.

### 2.2.8 Arrendamento

A Resolução Normativa de 472 de 29 de setembro de 2021 tornou obrigatória a adoção do CPC 06 (R2) a partir de 01/01/2023 demonstramos o impacto da adoção na nota explicativa nº 11.

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

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

#### Ativos de direito de uso

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

#### Passivos de arrendamento

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

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

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





arrendamento (por exemplo, mudanças em pagamentos futuros resultantes de uma mudança em um índice ou taxa usada para determinar tais pagamentos de arrendamento) ou uma alteração na avaliação de uma opção de compra do ativo subjacente.

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

12

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

### 2.2.9 Intangível

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

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

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

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

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

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

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

### 2.2.12 Provisões Técnicas

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

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





antecipadas não são consideradas como prêmios emitidos nestas demonstrações financeiras consolidadas e, portanto, não afetam a Provisão de Prêmios/Contribuições Não Ganhos (PPCNG). A Provisão para Prêmios/Contribuições Não Ganhos (PPCNG) é calculada nas controladas reguladas pela ANS, conforme determinam as normas desse órgão regulador.

- b) Provisões de eventos/sinistros a liquidar - Outros prestadores ("PESL"): A PESL é constituída para a cobertura dos valores a pagar por sinistros já avisados até a data-base das demonstrações financeiras. Os valores são reconhecidos pelo valor das faturas dos prestadores de serviços e reembolsos solicitados
- c) Provisão para eventos/sinistros a liquidar - Sistema Único de Saúde - ("PES-SUS"): A provisão de eventos e sinistros a liquidar para o SUS - Sistema Único de Saúde correspondente aos custos de assistência dos seus beneficiários que utilizaram a rede de atendimento à saúde pública.
- d) Provisão para eventos ocorridos e não avisados - Outros prestadores ("PEONA"): A provisão para eventos ocorridos e não avisados de Outros Prestadores (PEONA) é apurada por meio de estudo técnico atuarial, contido em Nota Técnica Atuarial, com objetivo de fazer face ao valor estimado dos eventos assistenciais que já tenham ocorridos anteriores a competência contábil e que não tenham sido avisados à Operadora, sob aspecto de reconhecido pelo valor da fatura dos prestadores de serviços e dos reembolsos solicitados.
- e) Provisão para Eventos Ocorridos e Não Avisados ("PEONA-SUS"): A provisão para eventos ocorridos e não avisados no SUS (PEONA SUS) é calculada a partir da estimativa do montante de eventos/sinistros originados no Sistema Único de Saúde (SUS), que tenham ocorrido e que não tenham sido avisados. O montante calculado e informado mensalmente no sítio institucional da Agência Nacional de Saúde Suplementar (ANS), sendo sua forma de contabilização amparada pela Resolução Normativa nº 25/2022 e suas alterações.

### 2.2.13 Imposto de Renda e Contribuição Social

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

### 2.2.14 Ativos e Passivos Contingentes e Obrigações Legais

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



### 3. Aplicações financeiras

#### 3.1 Garantidoras de provisões técnicas

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Itaú Saúde - ANS	22.392.600	24.829.749	22.392.600	24.829.749
Santander Saúde - ANS	-	-	-	-
Santander - Aplic Fundo ANS	48.652.454	43.636.270	48.652.454	43.636.270
<b>Total</b>	<b>71.045.054</b>	<b>68.466.019</b>	<b>71.045.054</b>	<b>68.466.019</b>

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

#### 3.2 Aplicações livres

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Santander	1.279.041	8.226.551	4.343.134	13.126.047
Banco Itaú	2.075.303	18.504.946	2.075.303	18.504.946
Banestes	10.372.881	11.148	10.372.881	11.148
Baneste	124.953	-	124.953	-
<b>Total</b>	<b>13.852.178</b>	<b>26.742.645</b>	<b>16.916.271</b>	<b>31.642.142</b>

### 4. Contraprestação Pecuniárias a Receber

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

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Planos coletivos	42.153.475	45.616.669	42.153.475	45.616.669
Planos individuais	6.625.541	6.746.257	58.218.814	58.988.212
Coparticipação	1.334.402	1.335.359	1.334.402	1.335.359
Provisão para perdas sobre créditos	(29.520.730)	(33.415.814)	(46.083.327)	(53.252.396)
<b>Total</b>	<b>20.592.688</b>	<b>20.282.471</b>	<b>55.623.364</b>	<b>52.687.843</b>



	Controladora	Consolidado
	2023	2023
A vencer	15.798.108	43.643.331
<b>Vencidos:</b>		
Até 30 dias	3.542.631	5.709.249
De 31 a 60 dias	680.947	1.386.497
De 61 a 90 dias	1.345.626	2.836.832
Vencidos a mais de 90 dias	28.746.106	48.130.782
<b>Total</b>	<b>50.113.418</b>	<b>101.706.691</b>

## 5. Créditos Tributários e Previdenciários

	Exercícios		Exercícios	
	2023	2022	2023	2022
Imposto de renda a recuperar	6.820.029	2.676.446	7.272.780	3.273.642
CSLL a Recuperar	1.488.668	665.265	1.670.594	827.196
INSS a recuperar	169.583	565.283	274.275	1.048.486
COFINS a recuperar	1.325.838	1.310.907	1.600.919	1.594.865
PIS a recuperar	94.749	91.514	152.439	151.128
Outros impostos	82.616	61.848	205.629	212.528
ISS a recuperar	217.092	45.505	2.409.631	2.094.379
<b>Total</b>	<b>10.198.575</b>	<b>5.416.771</b>	<b>13.586.267</b>	<b>9.202.222</b>
Circulante	10.126.478	5.344.674	13.514.170	9.130.126
Não circulante	72.096	72.096	72.096	72.096
<b>Total</b>	<b>10.198.575</b>	<b>5.416.771</b>	<b>13.586.267</b>	<b>9.202.222</b>

## 6. Bens e Títulos a Receber

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Adiantamentos Funcionários	122.832	133.466	698.282	619.173
Adiantamentos a prestadores de serviços	839.651	1.441.032	839.651	1.441.032
Adiantamentos a fornecedores	6.701.538	4.630.901	7.780.920	5.731.744
Estoque	4.697	100	14.674.873	18.375.437
Partes Relacionadas	6.176.879	5.068.021	12.548.490	12.754.140
		(4.230.526)		(4.230.526)
Outros Bens e Títulos a Receber	1.271.078	541.850	2.570.648	913.142
<b>Total</b>	<b>15.116.674</b>	<b>7.584.844</b>	<b>39.112.864</b>	<b>35.604.142</b>
Circulante	15.116.674	7.584.844	39.112.864	35.604.142
Não Circulante	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>15.116.674</b>	<b>7.584.844</b>	<b>39.112.864</b>	<b>35.604.142</b>





## 7. Ativo Fiscal Diferido

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Imposto de Renda Diferido	13.282.117	10.419.497	26.295.551	25.307.092
Contribuição Social Diferido	4.794.646	3.764.103	9.485.245	9.129.400
<b>Total</b>	<b>18.076.764</b>	<b>14.183.600</b>	<b>35.780.796</b>	<b>34.436.492</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.

## 8. Depósitos Judiciais

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Depósitos judiciais e Fiscais – Tributos (i)	-	-	470.956	21.357.187
Depósitos judiciais - Cíveis	365.788	289.292	801.161	681.301
Depósitos judiciais - Trabalhistas	222.669	71.701	4.157.948	1.756.930
Depósitos judiciais - TSS e multas ANS	165.065	146.038	165.065	146.038
<b>Total</b>	<b>753.522</b>	<b>507.030</b>	<b>5.595.130</b>	<b>23.941.456</b>

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

## 9. Investimentos

	2023	2022
Vitória Apart Hospital	101.795.474	116.861.910
<b>Total</b>	<b>101.795.474</b>	<b>116.861.910</b>
<b>Saldo 31/12/2022</b>	<b>116.861.910</b>	
Incorporação	(16.604.439)	
Aumento de capital	-	
Equivalência Patrimonial	2.975.494	
Amortização de mais Valia	(778.525)	
Outras variações no patrimônio de controladas	(658.967)	
<b>Saldo 31/12/2023</b>	<b>101.795.474</b>	





## 10. Imobilizado

							Controladora				
	Taxa Deprec. %	31/12/2022	Adição	Baixa	Depreciação	Líquido 31.12.2023					
Terrenos		687.069	-	-	-	687.069					
Edificações	4%	2.637.768	-	-	(155.993)	2.481.776					
Máquinas e equipamentos	10%	571.753	1.766.752	3.135	(145.057)	2.196.583					
Computadores e Periféricos	20%	1.539.007	355.230	(165.842)	(438.675)	1.289.720					
Móveis e Utensílios	10%	1.021.216	120.791	(31.151)	(120.020)	990.836					
Veículos	20%	10.101	-	-	(1.683)	8.417					
Imobilizado em curso		1.901.336	132.581	(32.634)	(657.685)	1.343.598					
Outros Imobilizados		6.947	-	-	(1.387)	5.560					
Direito de Uso		1.178.300	2.644.169	-	(1.230.481)	2.591.987					
		<b>9.553.496</b>	<b>5.019.523</b>	<b>(226.492)</b>	<b>(2.750.982)</b>	<b>11.595.545</b>					
							Controladora				
	Taxa Deprec. %	31/12/2021	Adição	Baixa	Depreciação	Líquido 31.12.2022					
Terrenos		687.069	-	-	-	687.069					
Edificações	4%	2.910.655	-	-	(156.628)	2.754.028					
Máquinas e equipamentos	10%	644.422	1.930	-	(72.641)	573.711					
Computadores e Periféricos	20%	1.809.531	161.757	(5.167)	(429.072)	1.537.049					
Móveis e Utensílios	10%	1.052.299	82.180	-	(113.263)	1.021.216					
Veículos	20%	11.784	-	-	(1.683)	10.101					
Outros Imobilizados		2.565.281	-	(116.259)	(656.999)	1.792.023					
Direito de Uso		-	1.661.478	-	(483.178)	1.178.300					
		<b>9.681.041</b>	<b>1.907.346</b>	<b>(121.427)</b>	<b>(1.913.464)</b>	<b>9.553.496</b>					
							Consolidado				
	Taxa Deprec. %	31/12/2022	Adição	Baixa	Depreciação	Transferência	Líquido 31/12/2023				
Terrenos		25.944.069	-	-	-	-	25.944.069				
Edificações	4%	53.211.563	-	(60.856)	(1.545.964)	92.196	51.696.938				
Máquinas e equipamentos	10%	11.286.376	2.670.890	3.163	(1.771.298)	427.274	12.616.406				
Computadores e Periféricos	20%	3.135.487	616.805	(169.190)	(958.902)	41.069	2.665.270				
Móveis e Utensílios	10%	2.896.935	578.492	(30.114)	(390.085)	319.216	3.374.444				
Veículos	20%	39.615	-	-	(71.589)	-	(31.974)				
Imobilizado em curso		3.889.449	139.946	(32.634)	(792.619)	2.639.411	5.843.553				
Outros Imobilizados		17.453.888	629.802	(1.071.843)	(9.680)	(3.519.165)	13.483.001				
Direito de Uso		6.527.763	5.604.482	-	(3.251.873)	-	8.880.372				
		<b>124.385.144</b>	<b>10.240.418</b>	<b>(1.361.474)</b>	<b>(8.792.009)</b>	<b>0</b>	<b>124.472.078</b>				
							Consolidado				
	Taxa Deprec. %	31/12/2021	Adição	Baixa	Depreciação	Transferência	Líquido 31/12/2022				
Terrenos		25.944.069	-	-	-	-	25.944.069				
Edificações	4%	53.713.454	4.425	(116.259)	(1.602.019)	1.211.962	53.211.563				
Máquinas e equipamentos	10%	12.126.584	903.190	-	(1.729.724)	(6.554)	11.293.495				
Computadores e Periféricos	20%	3.289.018	760.373	(5.167)	(915.856)	-	3.128.368				
Móveis e Utensílios	10%	2.161.467	1.089.746	(39.361)	(325.606)	6.554	2.892.800				
Veículos	20%	45.098	-	-	(5.484)	-	39.615				
Imobilizado em curso		-	60.799	-	-	-	60.799				
Outros Imobilizados		20.825.046	2.570.016	(210.460)	(685.967)	(1.211.962)	21.286.673				
Direito de uso		-	9.183.894	(285.640)	(2.370.491)	-	6.527.763				
		<b>118.104.735</b>	<b>14.572.442</b>	<b>(656.888)</b>	<b>(7.635.146)</b>	<b>-</b>	<b>124.385.144</b>				



## 11. Direito de uso e passivo de arrendamento

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

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

	Controladora	Consolidado
	<b>2023</b>	<b>2023</b>
Adoção inicial do CPC 06 (R2)	1.178.300	6.527.763
Novos contratos e remensuração de contratos existentes	2.644.169	5.604.482
Amortização	(1.230.226)	(3.251.618)
Baixa	(255)	(255)
<b>Saldo no final do período</b>	<b>2.591.987</b>	<b>8.880.372</b>
	<b>2023</b>	<b>2023</b>
Adoção inicial do CPC 06 (R2)	1.266.953	7.355.974
Novos contratos e remensuração de contratos existentes	2.644.169	5.604.482
Baixa por pagamento de passivos de arrendamento	(1.453.871)	(4.115.222)
Baixa Passivo	-	(75.222)
Juros sobre passivos de arrendamento	295.008	1.090.207
<b>Saldo no final do período</b>	<b>2.752.259</b>	<b>9.860.218</b>
Circulante	1.233.394	2.815.341
Não Circulante	1.518.865	7.044.877
<b>Total</b>	<b>2.752.259</b>	<b>9.860.218</b>
	<b>2023</b>	<b>2023</b>
Despesa de amortização com arrendamento	(483.178)	(2.370.491)
Despesas financeiras de juros com passivos de arrendamento	(124.756)	(997.677)
<b>Efeito do arrendamento</b>	<b>(607.935)</b>	<b>(3.368.167)</b>

	Valores 2023 (nominal)
2024	3.826.873
2025	3.175.885
2026	2.709.507
2027	1.975.535
2028	550.494
2029 a 2041	-
<b>Valores não descontados</b>	<b>12.238.294</b>
Juros embutidos	(2.378.076)
<b>Passivo de arrendamento</b>	<b>9.860.218</b>



## 12. Intangível

Taxa Amortização	Controladora					
	Custo	Adição	Baixa	Amortização Acumulada	Transferência	Líquido 2023
Marcas Comerciais	9.999	18.285.706	-	(323.298)	-	17.972.408
Aquisições de Carteiras (i)	7.144.017	19.896.949	-	(3.763.648)	2.314.996	25.592.313
Software	13.689.395	4.793.441	(20.000)	(2.787.573)	-	15.675.263
Outros Ativos Intangíveis	1.943.856	10.466.795	-	(358.269)	(2.314.996)	9.737.386
Ágio	-	40.954.372	-	-	-	40.954.372
<b>Total</b>	<b>22.787.267</b>	<b>94.397.262</b>	<b>(20.000)</b>	<b>(7.232.788)</b>	<b>-</b>	<b>109.931.741</b>

Taxa Amortização	Controladora				
	Custo	Adição	Baixa	Amortização Acumulada	Líquido 2022
Marcas Comerciais	9.999	-	-	-	9.999
Aquisições de Carteiras (i)	6.611.822	2.954.590	-	(2.422.395)	7.144.017
Software	11.027.158	4.391.430	(111.157)	(1.618.036)	13.689.395
Outros Ativos Intangíveis	1.771.425	172.431	-	-	1.943.856
<b>Total</b>	<b>19.420.404</b>	<b>7.518.451</b>	<b>(111.157)</b>	<b>(4.040.431)</b>	<b>22.787.267</b>

Taxa Amortização	Consolidado					
	Custo	Adição	Baixa	Amortização Acumulada	Transferência	Líquido 2023
Marcas Comerciais	11.458	18.285.706	-	(323.594)	-	17.973.570
Aquisições de Carteiras (i)	7.144.017	19.896.949	-	(3.763.648)	2.314.996	25.592.313
Software	14.493.548	5.615.331	(41.205)	(2.967.903)	-	17.099.769
Outros Ativos Intangíveis	2.123.712	10.466.795	-	(409.166)	(2.314.996)	9.866.345
Ágio	33.932.633	24.349.933	-	-	-	58.282.565
<b>Total</b>	<b>57.705.367</b>	<b>78.614.713</b>	<b>(41.205)</b>	<b>(7.464.311)</b>	<b>-</b>	<b>128.814.563</b>

Taxa Amortização	Consolidado					
	Custo	Adição	Baixa	Amortização Acumulada	Transferência	Líquido 2022
Marcas Comerciais	11.754	-	-	(296)	-	11.458
Aquisições de Carteiras (i)	6.611.822	2.954.590	-	(2.422.395)	-	7.144.017
Software	8.974.400	15.552	-	(201.036)	(7.011.496)	8.788.916
Outros Ativos Intangíveis	4.126.339	5.302.911	(116.761)	(1.468.594)	7.011.496	7.843.896
Ágio	33.932.633	-	-	-	-	33.932.633
<b>Total</b>	<b>53.656.948</b>	<b>8.273.053</b>	<b>(116.761)</b>	<b>(4.092.321)</b>	<b>-</b>	<b>57.720.919</b>

(i) Com o objetivo de iniciar sua atuação de forma independente no mercado de Planos Odontológicos, foi assinado Contrato de Compra e Venda de Ativos e Outras Avenças com a empresa Dental Par Assistência Odontológica Empresarial Ltda. em 03/04/20, que regrou o processo de alienação de parte de sua carteira, aproximadamente 50 mil vidas no ES, para a SAMP Espírito Santo Assistência Médica Ltda., de acordo com a Resolução Normativa da ANS de nº 112/2005, que regula esse tipo de transação. Após aprovação da ANS, a transação foi





finalizada em 31/07/20 e a carteira de vidas transferida em 01/08/20. O valor da aquisição foi de R\$ 3.900.000,00, integralmente quitado na data de fechamento.

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

### 13. Provisões técnicas

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Provisão de Prêmios/Contraprestações Não Ganha (i)	2.769.348	2.817.513	2.769.348	2.817.513
Provisão de eventos a liquidar (ii)	20.523.627	25.689.177	24.577.956	31.277.238
Prov. para eventos ocorridos e não avisados (ii)	37.317.149	32.790.902	37.317.149	32.790.902
Provisão de eventos a liquidar SUS (iv)	9.828.054	5.327.619	9.828.054	5.327.619
<b>Total</b>	<b>70.438.177</b>	<b>66.625.211</b>	<b>74.492.507</b>	<b>72.213.272</b>
Circulante	68.251.859	66.235.245	72.306.189	71.823.307
Não Circulante	2.186.318	389.965	2.186.318	389.965
<b>Total</b>	<b>70.438.177</b>	<b>66.625.211</b>	<b>74.492.507</b>	<b>72.213.272</b>

- (i) A Provisão para Prêmios/Contraprestações Não Ganhas (PPCNG) caracteriza-se pelo registro contábil do valor mensal cobrado pela operadora para cobertura de risco contratual da vigência que se inicia naquele mês, devendo ser baixada a crédito de Receita de Prêmios ou Contraprestação, no último dia do mês de competência, pelo risco já decorrido no mês. O saldo em dezembro de 2023 e 2022 contempla os valores de contraprestação, cujo período de cobertura ultrapassa o fechamento do balanço. Os valores registrados na PPCNG - Provisão de Prêmios ou Contraprestações Não Ganhas estão dispensados da exigência de lastro e vínculo por ativos garantidores.
- (ii) Provisão para fazer frente ao pagamento dos eventos que já tenham ocorrido e que não tenham sido avisados por outros prestadores (PEONA–Outros prestadores) e pelo SUS (PEONA–SUS). A Companhia efetuou o cálculo da PEONA's conforme nota técnica atuarial de provisão comunicada à Agência Nacional de Saúde Suplementar – ANS, reconhecendo no balanço o valor integral.
- (iii) A Provisão de Eventos/Sinistros a Liquidar para Outros Prestadores (PESL) objetiva a garantia de eventos já ocorridos, registrados contabilmente e ainda não pagos. O registro contábil é realizado no momento da apresentação da cobrança às operadoras e na identificação da ocorrência da despesa médica pela comunicação do prestador de serviço, independente da existência de qualquer mecanismo, processo ou sistema de intermediação da transmissão, direta ou indiretamente por meio de terceiros, ou da análise preliminar das despesas médicas.
- (iv) A PESL/SUS é a provisão para o ressarcimento ao SUS que foi constituída, conforme estabelecido na Instrução Normativa ANS Nº 25/2022 da ANS, com base nos valores das notificações dos Avisos de Beneficiários Identificados (ABI), considerando o percentual histórico de cobrança (%hc), somado ao montante total cobrado nas Guias de Recolhimento da União (GRU) emitidas e ao saldo de parcelamento aprovado pela ANS.





- (v) A PIC (Provisão de Insuficiência de Prêmios/Contraprestações), conforme estabelecido na Resolução Normativa ANS Nº 574/2022 da ANS, refere-se à insuficiência de contraprestação/prêmio para a cobertura dos eventos/sinistros a ocorrer, quando constatada. A operadora pode estabelecer o cálculo conforme metodologia regulatória constante na referida norma ou desenvolver metodologia própria. A Companhia efetuou o cálculo conforme metodologia regulatória, reconhecendo no balanço o valor integral.

#### 14. Débitos de operações de assistência à saúde

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Contraprestações / Prêmios a Restituir	128.719	84.123	128.719	84.123
Receita Antecipada de Contraprestações / Prêmios	257.497	193.538	257.497	193.538
Comercialização sobre Operações	2.355.798	2.309.212	2.355.798	2.309.212
<b>Total</b>	<b>2.742.014</b>	<b>2.586.873</b>	<b>2.742.014</b>	<b>2.586.873</b>

#### 15. Tributos e encargos sociais a recolher

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
IRPJ e CSLL	-	5.491.806	2.666.525	7.370.075
PIS e COFINS	761.111	887.200	1.772.703	2.052.503
INSS e FGTS	859.594	1.345.462	2.383.953	6.496.345
ISSQN a recolher	357.112	1.198.608	861.335	22.986.973
Retenções de impostos	5.853.690	4.199.343	7.691.606	6.209.215
Parcelamento de tributos	-	-	36.212.705	38.086.847
<b>Total</b>	<b>7.831.507</b>	<b>13.122.419</b>	<b>51.588.827</b>	<b>83.201.958</b>

#### 15.1 Parcelamento de tributos

	Consolidado	
	2023	2022
Parcelamento de tributos - PGFN	8.349.131	10.555.335
Parcelamento de tributos - SRF	14.222.362	12.623.495
Parcelamento de tributos - INSS	9.626.147	5.928.298
Parcelamento de tributos - ISS	4.015.065	8.979.719
Parcelamento de tributos - INSS	-	-
<b>Total</b>	<b>36.212.705</b>	<b>38.086.847</b>

	Consolidado
<b>Em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>34.324.241</b>
Adição	5.237.041
Juros incorridos	2.625.679
Amortização de principal	(4.086.405)
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>38.086.847</b>



Adição	973.228
Juros incorridos	2.976.624
Amortização de principal	(2.847.371)
Juros pagos	(2.976.624)

<b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>36.212.705</b>
--	-------------------

## 16. Débitos diversos

Débitos Diversos Circulante	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Obrigações com Pessoal	5.730.969	3.078.363	15.134.783	11.273.540
Fornecedores	1.576.691	2.994.613	16.417.135	24.187.903
Débitos com partes relacionadas	4.564.228	4.214.722	6.199.927	11.578.732
Outros débitos a pagar	7.665.829	366.568	9.266.930	5.111.992
Passivo de arrendamento	1.233.394	538.427	2.815.341	2.357.733
<b>Total Circulante</b>	<b>20.771.111</b>	<b>11.192.693</b>	<b>49.834.117</b>	<b>54.509.899</b>

Débitos Diversos Não Circulante	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2022	2022
Investimento a realizar - Athena Saúde	-	-	-	-
Passivo de arrendamento	1.518.865	728.526	7.044.877	4.998.241
Outros débitos a pagar	-	-	256.250	256.250
<b>Total Não Circulante</b>	<b>1.518.865</b>	<b>728.526</b>	<b>7.301.127</b>	<b>5.254.491</b>

Curto Prazo	20.771.111	11.192.693	49.834.117	54.509.899
Longo Prazo	1.518.865	728.526	7.301.127	5.254.491
<b>Total</b>	<b>22.289.975</b>	<b>11.921.219</b>	<b>57.135.244</b>	<b>59.764.390</b>

## 17. Provisões para ações judiciais

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

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Provisões cíveis	13.893.564	3.928.851	16.500.197	6.630.731
Provisões tributárias	7.432.376	2.469.538	7.432.376	2.469.538
Provisões trabalhistas	9.686.381	2.891.354	22.249.223	10.057.058
Provisões para multas administrativas	2.018.901	1.183.245	2.018.901	1.183.245
<b>Total</b>	<b>33.031.222</b>	<b>10.472.987</b>	<b>48.200.696</b>	<b>20.340.571</b>

Circulante	-	-	-	-
Não Circulante	33.031.222	10.472.987	48.200.696	20.340.571
<b>Total</b>	<b>33.031.222</b>	<b>10.472.987</b>	<b>48.200.696</b>	<b>20.340.571</b>



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

	Consolidado	
	2023	2022
Provisões cíveis	13.260.132	17.219.478
Provisões tributárias	-	82.601.531
Provisões trabalhistas	6.951.953	19.746.581
<b>Total</b>	<b>20.212.084</b>	<b>119.567.591</b>

## 18. Patrimônio Líquido

### 18.1 - Capital Social

O capital social subscrito e integralizado em 31 de dezembro de 2023 é de R\$ 292.580.703 (duzentos e noventa e dois milhões, quinhentos e oitenta mil, setecentos e três reais).

### 18.2 - Resultado do exercício

O montante do lucro do exercício findo em 31 de dezembro de 2023 foi de R\$ 27.875.016.

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

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Receitas com Operações de Assistência Odontológica	15.573	33.007	15.573	33.007
Outras Receitas Operacionais	5.402.540	888.530	5.402.540	888.530
	<b>5.418.113</b>	<b>921.537</b>	<b>5.418.113</b>	<b>921.537</b>

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

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
<b>Receitas</b>				
Ajustes de inventários	2.779.189	2.285.417	6.711.759	4.508.644
Confecção de carteiras	12.640	18.462	12.640	18.462
Outras receitas	678.410	-	3.872.042	2.363.213
Receitas com bonificação	-	-	22.300	338.564
Receitas imobiliárias	-	-	3.294.610	3.299.508
Receitas de serviços	-	-	1.373.899	1.926.447
Recuperação de despesas	13.244	341	5.426.152	4.713.782
Reversões de provisões	-	-	-	-
Receitas de taxas residentes	-	-	30.750	32.900
<b>Total</b>	<b>3.483.483</b>	<b>2.304.220</b>	<b>20.744.153</b>	<b>17.201.520</b>





	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
<b>Despesas</b>				
Confecção de Carteiras	21.884	134.652	21.884	134.652
Serviços Prestados por Terceiros	151.434	-	151.434	
Material e Medicam. Hospitalar	313.421	-	313.421	59.252
Telemedicina	5.041.013	5.697.742	5.041.013	5.697.742
Amortização c/ Aquisição de Carteiras	3.098.644	2.422.395	3.098.644	2.422.395
Despesas c/ Prog. Promoprev	536.992	103.200	536.992	103.200
Provisão s/ Contraprest. a Receber	5.112.260	3.875.154	3.118.649	7.378.649
Outras Despesas	1.443.491	551.591	1.443.491	551.591
Provisão para Contingências	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>15.719.139</b>	<b>12.784.733</b>	<b>13.725.527</b>	<b>16.347.481</b>

## 21. Despesas de comercialização

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

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Remuneração - pessoal próprio	187.953	1.702	187.953	1.702
Comissões e Agenciamentos	27.805.359	30.447.186	27.805.359	30.447.186
<b>Total</b>	<b>27.993.312</b>	<b>30.448.889</b>	<b>27.993.312</b>	<b>30.448.889</b>

## 22. Despesas de administrativas

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Pessoal	28.622.120	23.294.960	43.734.115	48.113.924
Serviços de Terceiros	43.226.356	36.282.796	51.093.302	44.567.207
Localização e Funcionamento	14.992.326	14.198.337	26.812.174	27.743.043
Publicidade e Propaganda	5.258.235	7.697.897	5.633.992	8.959.182
Tributos	599.826	478.713	981.095	1.215.303
Despesas Diversas	4.004.956	3.177.540	26.545.992	7.906.269
<b>Total</b>	<b>96.703.819</b>	<b>85.130.242</b>	<b>154.800.670</b>	<b>138.504.928</b>

## 23. Resultado financeiro

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
<b>Receitas financeiras</b>				
Recebimentos em atraso	2.383.280	2.037.290	2.383.280	2.037.290
Aplicações financeiras	8.464.581	3.838.384	8.464.581	3.838.765
Outras	2.679.436	5.781.679	3.475.004	13.890.572
<b>Subtotal</b>	<b>13.527.297</b>	<b>11.657.353</b>	<b>14.322.865</b>	<b>19.766.626</b>



27

**Despesas financeiras**

Operações de assistência à saúde	3.117.905	1.449.382	3.371.291	1.449.382
Juros S/Capital Próprio	-	8.393.533	-	8.393.533
Juros s/ arrendamento	295.008	124.756	295.008	124.756
Multas e tarifas bancárias	95.963	539.181	95.963	8.533.609
Juros/AVP sobre aquisição de empresas	-	-	-	-
Outras	3.897.882	746.082	8.626.175	3.592.496
<b>Subtotal</b>	<b>(7.406.758)</b>	<b>(11.252.935)</b>	<b>(12.388.437)</b>	<b>(22.093.778)</b>
<b>Total líquido</b>	<b>6.120.540</b>	<b>404.418</b>	<b>1.934.429</b>	<b>(2.327.151)</b>

**24. Reconciliação do fluxo de caixa**

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
<b>Resultado Líquido</b>	<b>27.875.016</b>	<b>5.411.598</b>	<b>27.883.580</b>	<b>5.411.598</b>
<b>Ajustes p/ conciliação do resultado do período c/ geração/utilização de caixa das atividades operacionais:</b>	<b>(1.352.527)</b>	<b>5.771.880</b>	<b>(1.393.197)</b>	<b>12.237.456</b>
Despesa com Depreciação/Amortização	(10.762.294)	3.505.603	(17.034.845)	11.727.466
Ganho / Perda na Alienação de Bens /Invest.	296.000	-	244.000	-
Provisões Técnicas - PEONA	5.691.000	(2.271.092)	5.691.000	(2.271.092)
Provisão (Reversão) Contingências	1.286.000	(5.961.327)	6.588.000	(5.961.327)
Provisão/Reversão para Perdas sobre Créditos	5.112.260	3.875.154	3.118.649	8.742.409
Resultado de Equivalência Patrimonial	(2.975.494)	6.623.543	-	-
<b>Resultado Líquido Ajustado</b>	<b>26.522.488</b>	<b>11.183.478</b>	<b>26.490.384</b>	<b>17.649.054</b>
<b>(Aumento) Diminuição em Ativos Operacionais</b>	<b>(13.625.227)</b>	<b>(18.071.977)</b>	<b>13.918.029</b>	<b>(46.911.524)</b>
<b>Aumento (Diminuição) em Passivos Operacionais</b>	<b>6.113.987</b>	<b>21.415.977</b>	<b>-23.698.013</b>	<b>34.718.496</b>
<b>CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>19.011.248</b>	<b>14.527.478</b>	<b>16.710.400</b>	<b>5.456.026</b>

**25. Transações com partes relacionadas**

Partes relacionadas	Controladora 2023		Ativo	Passivo
	Receitas	Despesas		
ASG Holding S.A.	-	-	44.197	27.617
Athena Healthcare Holding S.A.	-	-	326	2.302.254
Up Health	-	-	-	-
Casa De Saúde São Bernardo S/A	-	-	26.609	1.541
Hospital Santa Maria Ltda	-	3.207.444	-	1.275.804
São Bernardo apart	-	2.711.264	50.236	-
Serviços e Ass. Med. Esp. Ltda	55.311	10.739.285	9.332	872.001
Vitoria Apart Hospital SA	3.461.503	143.948.837	6.044.575	607.809
Hospital São Pedro	48.382	-	-	-
Hospital Med Imagem	-	-	1.605	883.960
<b>Total</b>	<b>3.565.196</b>	<b>160.606.829</b>	<b>6.176.879</b>	<b>5.970.985</b>

Controladora 2022



Partes relacionadas	Transações		Ativo	Passivo
	Receitas	Despesas	Contas a Receber	Fornecedores
ASG Holding S.A.	-	-	44.197	27.617
Athena Healthcare Holding S.A.	-	-	326	1.663.238
Multivida Participações S/A	-	-	1.605	619.045
Up Health	-	-	2.563.747	-
Casa De Saude São Bernardo S/A	23.741	-	26.609	1.541
Athena Saúde Espírito Santo	-	-	180.846	25.268
Hospital Santa Maria Ltda	-	-	-	1.422.649
São Bernardo apart	-	2.374.021	-	-
Serviços e Ass. Med. Esp. Ltda	-	15.287.242	8.276	2.043
Vitoria Apart Hospital SA	4.185.167	129.956.440	2.242.417	195.273
Clínica Imagem Plena	51.809	2.915.688	-	258.049
<b>Total</b>	<b>4.260.717</b>	<b>150.533.391</b>	<b>5.068.021</b>	<b>4.214.722</b>

## 26. Imposto de Renda e Contribuição Social

A composição da despesa de imposto de renda e contribuição social nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 é como segue:

	2023
Lucro contábil - Antes do IRPJ e CSLL (i)	37.733.387
Alíquota fiscal combinada	34,00%
<b>Imposto de renda e contribuição social</b>	<b>12.829.351</b>
<b>Ajustes para apuração da alíquota efetiva</b>	
Despesas Permanentes - Indedutíveis	(2.191.071)
Adições - Despesas Temporárias	20.801.718
Exclusões - Despesas Temporárias	(23.729.442)
Outros	(5.122.498)
Lucro Contábil Ajustado CSLL	27.492.092
Lucro Contábil Ajustado IRPJ	27.492.092
<b>IRPJ e CSLL Apurados</b>	<b>9.323.311</b>
PAT – Programa de Alimentação do Trabalhador	(164.953)
<b>IRPJ e CSLL no Resultado</b>	<b>9.158.358</b>
<b>Alíquota fiscal efetiva</b>	<b>71,39%</b>

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





Conforme a Resolução Normativa - RN Nº 528, de 29 de abril de 2022, o TAP para a data-base 2023, utiliza métodos atuariais, estatísticos e financeiros com base em considerações realistas para estimar o valor presente esperado dos fluxos de caixa que decorram do cumprimento dos contratos de planos de saúde na modalidade de pré-pagamento. O teste foi realizado utilizando os seguintes parâmetros:

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

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

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

Tipo de Contratação	Valor Presente dos Fluxos de Caixa
	(+) Superávit/ (-)Déficit
Individual/Familiar	(R\$ 2.531.803,65)
Coletivo Empresarial	R\$ 39.163.337,07
Coletivo por Adesão	R\$ 4.099.233,99
Corresponsabilidade Assumida	-
<b>Total</b>	<b>R\$ 40.730.767,41</b>

O estudo atuarial do TAP de 31/12/2023 da carteira total de beneficiários de planos de saúde de modalidade de preço pré-estabelecido da Operadora apurou superávit quando a projeções dos fluxos de eventos futuros de R\$ 40.730.767,41.



DocuSigned by:  
Fábio Hirata  
Assinado por: FÁBIO MINAMISAWA HIROTA 1803041899  
CPF: 1803041899  
Data Hora de Assinatura: 28/03/2024 | 20:21:34 BRT  
O: ICP-Brasil OU: Vide Conferência  
C: BR  
Emissor: AC CertSign RFB DS  
ICP

Fábio Minamisawa Hirota  
Diretor Presidente

DocuSigned by:  
*Carlos Eduardo*

Carlos Eduardo Lopes  
Contador  
CE-023721/O-4

DocuSigned by:  
Carmen Pereira  
Assinado por: CARMEN CAMPOS PEREIRA 1113334879  
CPF: 1113334879  
Data Hora de Assinatura: 28/03/2024 | 10:49:00 BRT  
O: ICP-Brasil OU: Vide Conferência  
C: BR  
Emissor: AC CertSign RFB DS  
ICP

Carmen Pereira  
Diretora Financeira

DocuSigned by:  
*Bruno Gomes*

Bruno Alves Gomes  
Atuário  
MIBA 1.632



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

**RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO**

**Senhores Acionistas,**

Nos termos das disposições legais e estatutárias, a administração da Operadora SAMP Espírito Santo Assistência Médica LTDA – SAMP, submete à apreciação de Vossas Senhorias o Relatório da Administração e as Demonstrações Contábeis da entidade, acompanhadas do relatório dos auditores independentes, referentes ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2023.

**Desempenho Econômico-Financeiro**

**Receita**

A Contraprestação Líquida em 2023 foi de R\$ 609.490.943 na controladora, representando respectivamente um aumento de 7,47% em relação a 2022. O aumento deve-se sobretudo ao crescimento do número de beneficiários durante o ano de 2023 bem como aos reajustes anuais dos contratos individuais e coletivos.

**Despesas Assistenciais**

Os Eventos Indenizáveis Líquidos da operadora no ano de 2023 totalizaram R\$ 414.455.639 na controladora, demonstrando um aumento de 5,37% na controladora em relação ao ano anterior. Houve, também, queda na sinistralidade em 2023, no total de 68,7%, menor em 0,7 p.p em relação à 2022 (69,40%) na controladora.

**Resultado Líquido**

O exercício de 2023 se encerra com lucro de R\$ 27.875.016 (R\$ 5.411.598 em 2022) o qual foi obtido considerando os fatores de aumento ou redução descritos no desempenho econômico-financeiro.

**Capacidade Financeira**

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

**Emissão de Debêntures**

A Operadora não emitiu debêntures no exercício de 2023.

**Política de Destinação de Lucros**

A Operadora tem como política a distribuição, aos sócios, de parte dos seus resultados através de Dividendos, e a retenção dos lucros restantes ao final do exercício, com o objetivo de





fortalecer o seu negócio, atender a necessidade contínua de investimento e garantir a margem de solvência exigida pela agência reguladora.

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

No ano de 2023, a Operadora manteve sua posição no mercado com a qualidade na prestação dos serviços que foi sempre seu maior objetivo.

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

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

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

No ano de 2023 houve alteração societária que resultou em alteração do controle direto da operadora para a Athena Healthcare Holding S.A. ("Athena Healthcare") devido à incorporação da Athena Saúde Espírito Santo Holding S.A. ("ASES"), até então entidade controladora.

Em 01 de abril de 2023 houve a cisão do acervo líquido da Athena Saúde Espírito Santo Holding S.A. e incorporação por SAMP- Espírito Santo Assistência Médica e Serviços e Assessoria Médica Especializada Ltda.

### **Principais Investimentos**

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

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

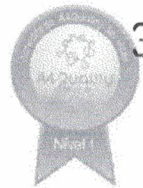
### **Resumo dos acordos de acionistas**

A Operadora para o exercício de 2023 não realizou acordo de acionista.

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

Para o exercício de 2024, 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 2024, a Operadora fará a incorporação da Casa de Saúde São Bernardo, tendo como propósito melhorar ainda mais a performance no Estado do Espírito Santo, mediante a consolidação das marcas que trará sinergia na implementação das melhores práticas existentes atualmente em cada uma das operadoras. Na data de publicação dessas demonstrações, a incorporação já havia sido autorizada pela 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.

Fábio Hirota  
Assinado por: FÁBIO MINAMISAWA HIROTA 18030041899  
CPF: 18030041899  
Data/Hora da Assinatura: 28/03/2024 | 20:22:06 BRT  
ICP-Brasil, OU: VideoConferencia  
C: 305  
Emissor: AC Certsign PPR GS

Fábio Minamisawa Hirota  
Diretor Presidente

Carmem Campos Pereira  
Assinado por: FÁBIO MINAMISAWA HIROTA 18030041899  
CPF: 18030041899  
Data/Hora da Assinatura: 28/03/2024 | 20:20:01 BRT  
ICP-Brasil, OU: VideoConferencia  
C: 305  
Emissor: AC Certsign PPR GS

Carmem Campos Pereira  
Diretora Financeiro



www.audiplacauditoria.com.br

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

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

### **Opinião**

Examinamos as demonstrações contábeis individuais e consolidadas da **SAMP ESPÍRITO SANTO ASSISTÊNCIA MÉDICA LTDA.**, identificadas como controladora e consolidado, respectivamente, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

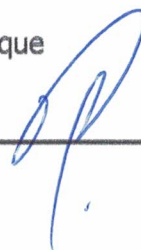
Em nossa opinião, as demonstrações contábeis individuais e consolidadas acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, individual e consolidada, da **SAMP ESPÍRITO SANTO ASSISTÊNCIA MÉDICA LTDA**, em 31 de dezembro de 2023, o desempenho individual e consolidado de suas operações e os seus fluxos de caixa individual e consolidado para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às entidades supervisionadas pela Agência Nacional de Saúde Suplementar (ANS).

### **Base para opinião**

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas". Somos independentes em relação à Companhia e sua controlada, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

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

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







www.audiplacauditoria.com.br

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

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

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

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

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

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

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

---

AUDIPLAC AUDITORIA E ASSESSORIA CONTÁBIL S/S

CNPJ: 41.396.359/0001-07 – CRC nº 282,

Av. Santos Dumont, 2122, salas 108 a 110 – Aldeota, CEP: 60.150-161, Fortaleza-CE.

Fone/Fax 3244.7154, Email: auditoria@audiplacauditoria.com.br





www.audiplacauditoria.com.br

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

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







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

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

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

Fortaleza, 28 de março de 2024.

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

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Rafael Miranda de Figueiredo", is written over a horizontal line.

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





www.audiplacauditoria.com.br

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

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

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

Pontos Identificados:

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

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

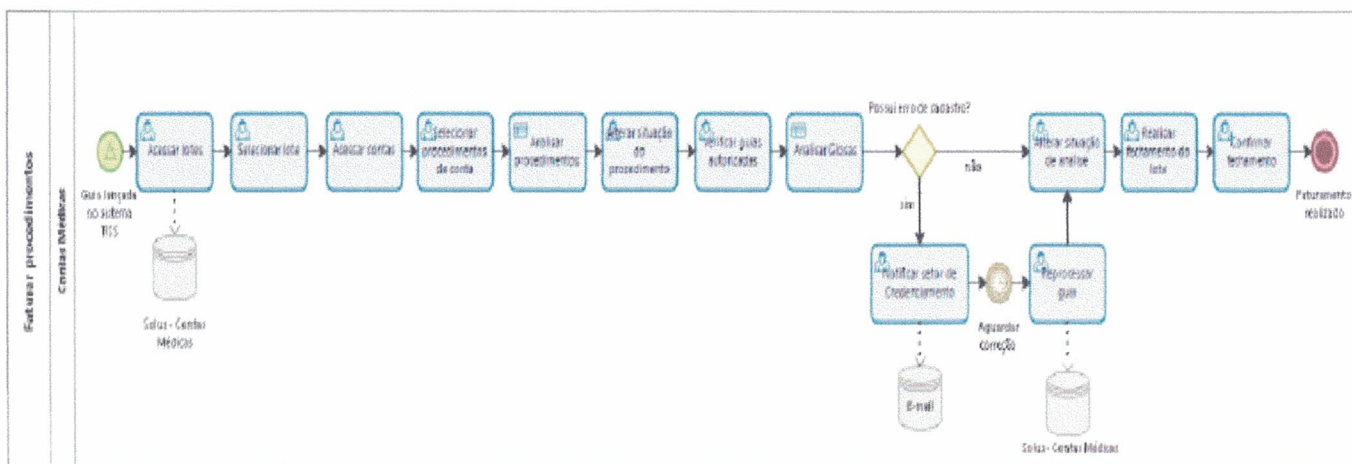
Pontos Identificados:

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



➤ Fluxos dos Processos:

 Assistencial Onda 1	Estreia: Assistencial Processo: Contas Médicas Subprocesso: Faturar procedimentos	Premissas / Considerações: Processo aguarda aprovação.		
	Autor: Wáílison Mota Versão: 1.0	Validador: Nairene Karla Status:	Data:	



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

Pontos Identificados:

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

➤ Fluxos dos Processos:

**1. Avaliação de Solicitação de Credenciamento**

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





www.audiplacauditoria.com.br

## 2. Análise e Negociação

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

## 3. Contratação e Implantação

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

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

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

## 4. Liberação De Senha De Acesso

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

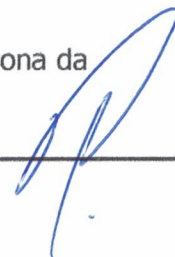
As orientações sobre o faturamento, poderão ser visualizadas através do tutorial explicativo disponível em: <https://www2.samp.com.br/> logo após o prestador executar o login para acesso na área do prestador/ Comunicados. Caso exista alguma dúvida a respeito do processo, o prestador deverá fazer contato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

### d) Cadastro de Beneficiários:

#### Pontos Identificados:

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

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



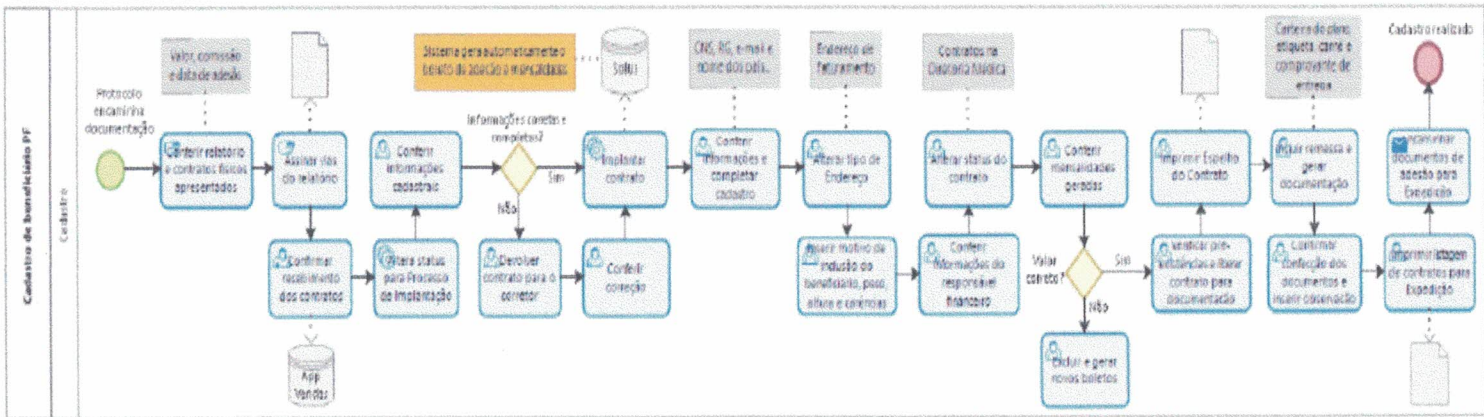




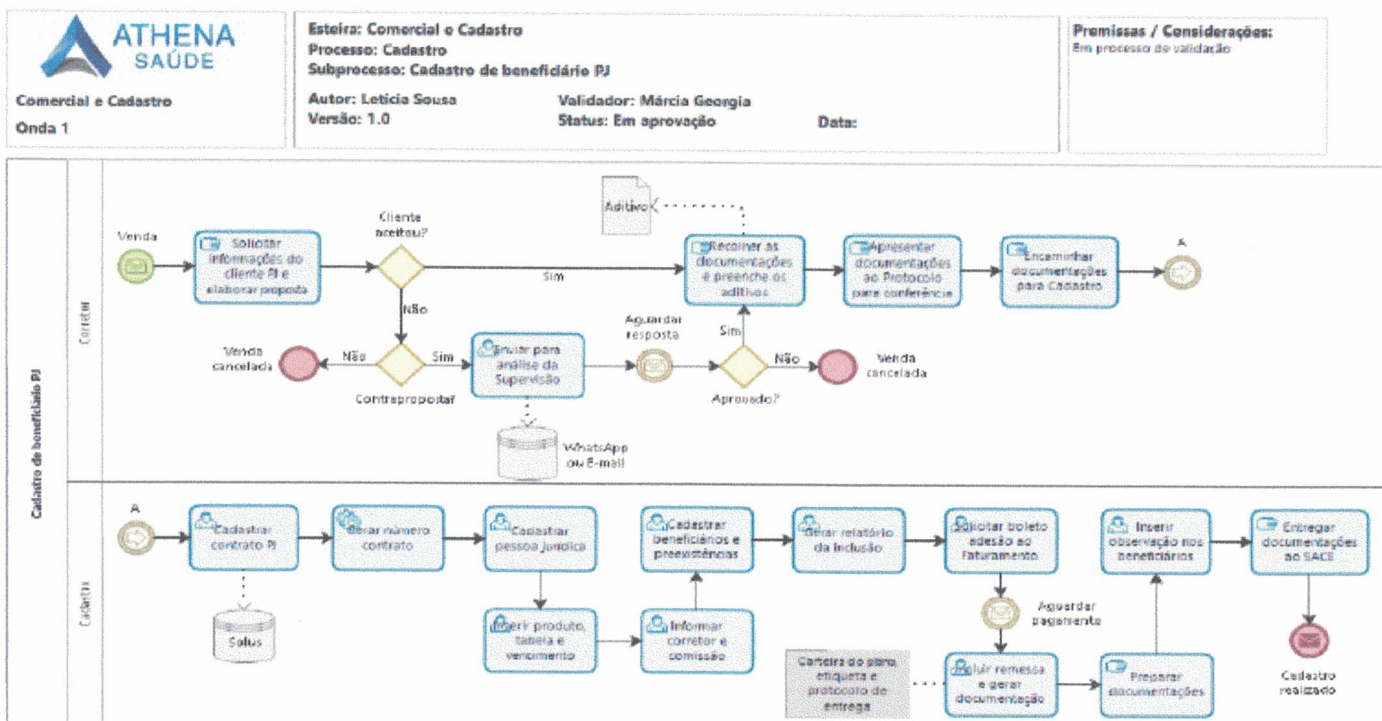
www.audiplacauditoria.com.br

• Beneficiário Pessoa Física:

 Comercial e Cadastro Onda 1	Estreia: Comercial e Cadastro Processo: Cadastro Subprocesso: Cadastro de beneficiário PF Autor: Leticia Sousa Versão: 1.0 Validador: Márcia Georgina Status: Em aprovação Data:	Premissas / Considerações: Em processo de validação
--	---	--



- Beneficiário Pessoa Jurídica:



### e) Faturamento de Contraprestações:

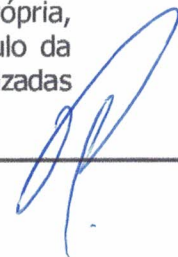
#### Pontos Identificados:

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

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

#### Pontos Identificados:

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





www.audiplacauditoria.com.br

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

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

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

➤ **CONTAS A PAGAR:**

Pontos Identificados:

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

➤ **CONTAS A RECEBER:**

Pontos Identificados:

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

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

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

Atenciosamente,



Kátiael Miranda de Figueiredo  
Contador CRC/CE 20.880  
CPF: 002.813.703-54



**Certificado de Conclusão**

Identificação de envelope: CB6FE1B2EB2540488D2F8FC2540F3DA5

Status: Concluído

Assunto: Complete com a DocuSign: Relatório de Auditoria - SAMP.pdf

Envelope fonte:

Documentar páginas: 41

Assinaturas: 6

Certificar páginas: 2

Rubrica: 0

Assinatura guiada: Ativado

Selo com Envelopeld (ID do envelope): Ativado

Fuso horário: (UTC-03:00) Brasília

Remetente do envelope:

Contabilidade CSC

Av Dra Rutch Cardoso, 8501 - 4º andar

SP, SP 05425-070

contabilidade\_csc@athenasaude.com.br

Endereço IP: 186.225.96.74

**Rastreamento de registros**

Status: Original

Portador: Contabilidade CSC

Local: DocuSign

28/03/2024 19:37:59

contabilidade\_csc@athenasaude.com.br

**Eventos do signatário**

Bruno Gomes

bruno.gomes@athenasaude.com.br

Nível de segurança: E-mail, Autenticação da conta (Nenhuma)

**Assinatura**

DocuSigned by:



564A24BC999E46B...

**Registro de hora e data**

Enviado: 28/03/2024 19:43:18

Visualizado: 28/03/2024 22:08:22

Assinado: 28/03/2024 22:08:37

Adoção de assinatura: Estilo pré-selecionado

Usando endereço IP: 189.100.68.232

**Termos de Assinatura e Registro Eletrônico:**

Não oferecido através do DocuSign

Carlos Eduardo

carlos.lopes@humanasaude.com.br

Nível de segurança: E-mail, Autenticação da conta (Nenhuma)

DocuSigned by:



E895C2377E684C6...

Enviado: 28/03/2024 19:43:17

Visualizado: 28/03/2024 20:05:42

Assinado: 28/03/2024 20:05:59

Adoção de assinatura: Estilo pré-selecionado

Usando endereço IP: 201.35.4.42

**Termos de Assinatura e Registro Eletrônico:**

Não oferecido através do DocuSign

Carmem Campos Pereira

jeane.araujo@athenasaude.com.br

Nível de segurança: E-mail, Autenticação da conta (Nenhuma), Certificado Digital

DocuSigned by:



6FE6B8C7F1484CA...

Enviado: 28/03/2024 19:43:17

Visualizado: 28/03/2024 19:44:07

Assinado: 28/03/2024 20:20:30

Adoção de assinatura: Estilo pré-selecionado

Usando endereço IP: 191.39.128.220

**Detalhes do provedor de assinatura:**

Tipo de assinatura: ICP Smart Card

Emissor da assinatura: AC Certisign RFB G5

**Termos de Assinatura e Registro Eletrônico:**

Não oferecido através do DocuSign

Fabio Hirota

jeane.araujo@athenasaude.com.br

Nível de segurança: E-mail, Autenticação da conta (Nenhuma), Certificado Digital

DocuSigned by:



6FE6B8C7F1484CA...

Enviado: 28/03/2024 19:43:18

Visualizado: 28/03/2024 19:43:43

Assinado: 28/03/2024 20:22:32

Adoção de assinatura: Estilo pré-selecionado

Usando endereço IP: 191.39.128.220

**Detalhes do provedor de assinatura:**

Tipo de assinatura: ICP Smart Card

Emissor da assinatura: AC Certisign RFB G5

**Termos de Assinatura e Registro Eletrônico:**

Não oferecido através do DocuSign

**Eventos do signatário presencial****Assinatura****Registro de hora e data**

<b>Eventos de entrega do editor</b>	<b>Status</b>	<b>Registro de hora e data</b>
<b>Evento de entrega do agente</b>	<b>Status</b>	<b>Registro de hora e data</b>
<b>Eventos de entrega intermediários</b>	<b>Status</b>	<b>Registro de hora e data</b>
<b>Eventos de entrega certificados</b>	<b>Status</b>	<b>Registro de hora e data</b>
<b>Eventos de cópia</b>	<b>Status</b>	<b>Registro de hora e data</b>
<b>Eventos com testemunhas</b>	<b>Assinatura</b>	<b>Registro de hora e data</b>
<b>Eventos do tabelião</b>	<b>Assinatura</b>	<b>Registro de hora e data</b>
<b>Eventos de resumo do envelope</b>	<b>Status</b>	<b>Carimbo de data/hora</b>
Envelope enviado	Com hash/criptografado	28/03/2024 19:43:18
Entrega certificada	Segurança verificada	28/03/2024 19:43:43
Assinatura concluída	Segurança verificada	28/03/2024 20:22:32
Concluído	Segurança verificada	28/03/2024 22:08:37
<b>Eventos de pagamento</b>	<b>Status</b>	<b>Carimbo de data/hora</b>