



D'CAMPOS

• CONSULTORIA & CONTABILIDADE •
DESDE 2003

ORALE ASSISTÊNCIA ODONTOLÓGICA LTDA

C.N.P.J.: 03.990.914/0001-35

SALVADOR - BA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

DE 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023

NOTA 1. CONTEXTO OPERACIONAL

A **ORALE ASSISTÊNCIA ODONTOLÓGICA LTDA** TEM COMO OBJETO ADMINISTRAR E OPERACIONALIZAR PLANO DE SAÚDE ODONTOLÓGICO. A EMPRESA FOI CONSTITUÍDA EM 16/08/2000 E POSSUI SEDE NA AVENIDA GARIBALDI, 1133, EDIF CENTRO ODONTOMÉDICO ITAMARATY, SALA 1204, ONDINA – SALVADOR/BA.

NOTA 2. ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS FORAM ELABORADAS E ESTÃO APRESENTADAS EM CONFORMIDADE COM AS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS NO BRASIL, QUE COMPREENDEM AS DISPOSIÇÕES DA LEI DAS SOCIEDADES POR AÇÕES E DOS PRONUNCIAMENTOS, ORIENTAÇÕES E INTERPRETAÇÕES DO COMITÊ DE PRONUNCIAMENTOS CONTÁBEIS.

NOTA 4. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

A COMPANHIA ADOTA O REGIME DE COMPETÊNCIA PARA O RECONHECIMENTO DE RECEITAS E DESPESAS E SEGUE OS PRINCÍPIOS CONTÁBEIS GERAIS ESTABELECIDOS PELA LEGISLAÇÃO BRASILEIRA.

NOTA 5. DISPONÍVEL

DISPONÍVEL (CAIXA, BANCOS CONTA MOVIMENTO) OS SALDOS DISPONÍVEIS INCLUEM CAIXA, SALDOS POSITIVOS EM CONTAS BANCÁRIAS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS RESGATÁVEIS A QUALQUER MOMENTO, COM RISCO INSIGNIFICANTE DE MUDANÇA DE SEU VALOR DE MERCADO.

DESCRIÇÃO	2024	2023
BANCOS	R\$ 107.533,99	R\$ 498.588,04
APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA	R\$ 1.078.495,16	R\$ 2.672.142,92
TOTAL	R\$ 1.186.029,15	R\$ 3.170.730,96



MATRIZ
RUA MÁRIA LAURINDA GOMES, Nº 63
BAIRRO: FAROL - MACEIÓ/AL C.E.P.: 57.051-670
(82) 3021-4141 | (82) 3316-4797 | (82) 3221-0879

FILIAL
JFC TRADE CENTER, SALA 1.007
BAIRRO: JARDINS - ARACAJU/SE C.E.P.: 49.027-255
(79) 3303-0571

CONTATOS
E-MAIL: CONTATO@DCAMPOS.COM.BR
WWW.DCAMPOS.COM.BR
[@DCAMPOSCONSULTORIA](https://www.instagram.com/dcamposconsultoria)



D'CAMPOS

• CONSULTORIA & CONTABILIDADE •
DESDE 2003

NOTA 5. APLICAÇÕES FINANCEIRAS

AS APLICAÇÕES FINANCEIRAS COMPREENDEM INVESTIMENTOS EM TÍTULOS DE RENDA FIXA DEMONSTRADAS PELOS VALORES DE APLICAÇÃO, ACRESCIDOS DOS RENDIMENTOS PROPORCIONALMENTE INCORRIDOS ATÉ A DATA DO BALANÇO.

DESCRIÇÃO	2024	2023
APLICAÇÕES GARANTIDAS DE PROVISÕES TÉCNICAS - LASTREADAS	R\$ 4.345.497,58	R\$ 0,00
APLICAÇÕES LIVRES	R\$ 0,00	R\$ 748.514,82
TOTAL	R\$ 4.345.497,58	R\$ 748.514,82

NOTA 6. CRÉDITOS DE OPERAÇÕES COM PLANOS DE SAÚDE

OS CRÉDITOS DE OPERAÇÕES COM PLANOS ODONTOLÓGICOS SÃO REGISTRADOS PELO VALOR FATURADO, INCLUINDO OS RESPECTIVOS IMPOSTOS.

DESCRIÇÃO	2024	2023
CONTRAPRESTAÇÃO PECUNIÁRIA/PRÊMIOS A RECEBER	R\$ 350.830,29	R\$ 315.460,16
(-) PROVISÃO PARA PERDAS SOBRE CRÉDITOS	(R\$ 1.185,89)	(R\$ 2.032,54)
TOTAL	R\$ 349.644,40	R\$ 313.427,62

NOTA 7. CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS E PREVIDENCIÁRIOS

OS CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS E PREVIDENCIÁRIOS ESTÃO DEMONSTRADOS CONFORME VALORES APURADOS NO EXERCÍCIO.

DESCRIÇÃO	2024	2023
IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	R\$ 27.673,93	R\$ 22.204,83
CSLL A COMPENSAR	R\$ 0,00	R\$ 20,62
CRÉDITOS DE PIS E COFINS	R\$ 0,00	R\$ 27.402,44
CSRF A COMPENSAR	R\$ 2.757,45	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 30.431,38	R\$ 49.627,89

NOTA 8. BENS E TÍTULOS A RECEBER

REPRESENTADOS DA SEGUINTE FORMA:

DESCRIÇÃO	2024	2023
EMPRÉSTIMOS A FUNCIONÁRIOS	R\$ 6.491,16	R\$ 6.390,60
PAGAMENTO INDEVIDO	R\$ 737,18	R\$ 19.186,86
TOTAL	R\$ 7.228,34	R\$ 25.577,46



MATRIZ
RUA MÁRIA LAURINDA GOMES, Nº 63
BAIRRO: FAROL - MACEIÓ/AL C.E.P.: 57.051-670
(82) 3021-4141 | (82) 3316-4797 | (82) 3221-0879

FILIAL
JFC TRADE CENTER, SALA 1.007
BAIRRO: JARDINS - ARACAJU/SE C.E.P.: 49.027-255
(79) 3303-0571

CONTATOS
E-MAIL: CONTATO@DCAMPOS.COM.BR
WWW.DCAMPOS.COM.BR
@DCAMPOSCONSULTORIA



D'CAMPOS

• CONSULTORIA & CONTABILIDADE •
DESDE 2003

NOTA 9. DEPÓSITOS JUDICIAIS E FISCAIS – ATIVO NÃO CIRCULANTE

REPRESENTADOS DA SEGUINTE FORMA:

DESCRIÇÃO	2024	2023
DEPÓSITOS JUDICIAIS E FISCAIS	R\$ 632.210,55	R\$ 0,00
DEPÓSITOS JUDICIAIS – TSS E MULTAS ANS	R\$ 391.888,59	R\$ 331.145,73
TOTAL	R\$ 1.024.099,14	R\$ 331.145,73

NOTA 10. INVESTIMENTOS

OS INVESTIMENTOS REFEREM-SE A IMÓVEIS DESTINADOS À RENDA NO VALOR DE R\$ 177.030,73.

NOTA 11. IMOBILIZADO

O ATIVO IMOBILIZADO ESTÁ DEMONSTRADO PELO CUSTO DE AQUISIÇÃO, AJUSTADO PELA DEPRECIACÃO ACUMULADA.

DESCRIÇÃO	VIDA ÚTIL	CUSTO	DEPRECIACÃO ACUMULADA	VALOR LÍQUIDO 2024	VALOR LÍQUIDO 2023
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	10 ANOS	R\$ 84.078,53	(R\$ 84.078,53)	R\$ 0,00	R\$ 457,70
EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	5 ANOS	R\$ 249.758,22	(R\$ 169.757,26)	R\$ 80.000,96	R\$ 0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	10 ANOS	R\$ 35.223,31	(R\$ 35.223,31)	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TOTAL	-	R\$ 369.060,06	(R\$ 289.059,10)	R\$ 80.000,96	R\$ 457,70

NOTA 12. INTANGÍVEL

O ATIVO INTANGÍVEL ESTÁ DEMONSTRADO PELO CUSTO DE AQUISIÇÃO, AJUSTADO PELA AMORTIZAÇÃO ACUMULADA.

DESCRIÇÃO	VIDA ÚTIL	CUSTO	DEPRECIACÃO ACUMULADA	VALOR LÍQUIDO 2024	VALOR LÍQUIDO 2023
MARCAS COMERCIAIS	10 ANOS	R\$ 29.358,06	(R\$ 26.656,05)	R\$ 2.702,01	R\$ 7.333,53
TOTAL	-	R\$ 29.358,06	(R\$ 26.656,05)	R\$ 2.702,01	R\$ 7.333,53



MATRIZ
RUA MARIA LAURINDA GOMES, Nº 63
BAIRRO: FAROL - MACEIÓ/AL C.E.P.: 57.051-670
(82) 3021-4141 | (82) 3316-4797 | (82) 3221-0879

FILIAL
JFC TRADE CENTER, SALA 1.007
BAIRRO: JARDINS - ARACAJU/SE C.E.P.: 49.027-255
(79) 3303-0571

CONTATOS
E-MAIL: CONTATO@DCAMPOS.COM.BR
WWW.DCAMPOS.COM.BR
@DCAMPOSCONSULTORIA

NOTA 13. PROVISÕES TÉCNICAS DE OPERAÇÕES DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE

AS PROVISÕES TÉCNICAS ESTÃO REGISTRADAS PELOS VALORES A LIQUIDAR COM PRESTADORES DE SERVIÇOS ODONTOLÓGICOS.

DESCRIÇÃO	2024	2023
PROVISÃO PARA EVENTOS/SINISTROS A LIQUIDAR	R\$ 738.099,80	R\$ 617.288,89
PROVISÃO PARA EVENTOS/SINISTROS OCORRIDOS E NÃO AVISADOS (PEONA)	R\$ 1.567.089,72	R\$ 1.276.333,28
TOTAL	R\$ 2.305.189,52	R\$ 1.893.622,17

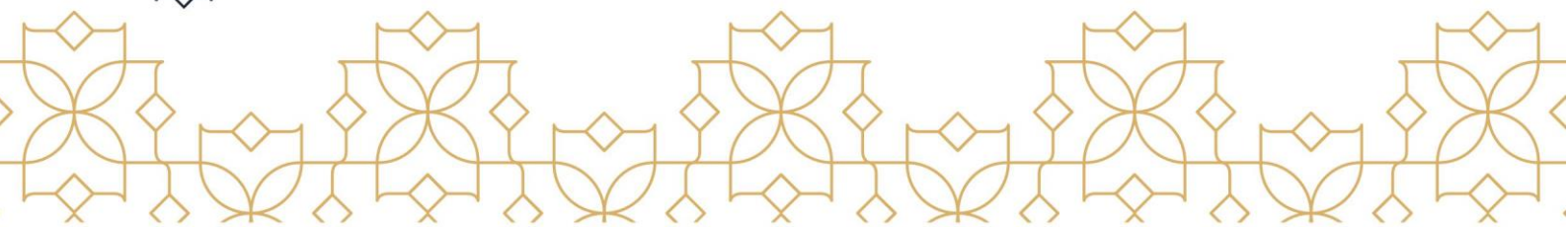
NOTA 14. DÉBITOS DE OPERAÇÕES DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE

OS DÉBITOS REFERENTES ÀS OPERAÇÕES DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE INCLUEM VALORES DE CONTRAPRESTAÇÕES RECEBIDAS ANTECIPADAMENTE E COMISSÕES A PAGAR. EM 31/12/2024 A OPERADORA APRESENTAVA SALDO DE COMISSÕES A PAGAR NO TOTAL DE R\$ 23.800,00 (EM 31/12/2023 VALOR DE R\$ 0,00).

NOTA 15. PROVISÕES

AS PROVISÕES INCLUEM OBRIGAÇÕES FUTURAS ESTIMADAS TAIS COMO IMPOSTOS

DESCRIÇÃO	2024	2023
PROVISÃO PARA IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	R\$ 212.073,07	R\$ 59.966,31
PROVISÃO PARA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	R\$ 80.436,79	R\$ 24.331,84
TOTAL	R\$ 292.509,86	R\$ 84.298,15





D'CAMPOS

• CONSULTORIA & CONTABILIDADE •
DESDE 2003

NOTA 16. TRIBUTOS E ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER – CURTO E LONGO PRAZO

OS TRIBUTOS E ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER FORAM APURADOS CONFORME A LEGISLAÇÃO VIGENTE.

DESCRIÇÃO	2024	2023
CURTO PRAZO	R\$ 167.445,33	R\$ 136.238,94
IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS - ISS	R\$ 30.908,50	R\$ 25.718,36
FGTS A RECOLHER	R\$ 6.766,38	R\$ 0,00
COFINS E PIS/PASEP	R\$ 61.425,23	R\$ 36.727,84
DCTFWEB	R\$ 37.305,01	R\$ 50.477,74
IMPOSTOS RETIDOS A RECOLHER	R\$ 24.929,88	R\$ 9.546,58
PARCELAMENTOS	R\$ 6.110,33	R\$ 13.768,42
LONGO PRAZO	R\$ 17.312,60	R\$ 22.671,38
PARCELAMENTOS	R\$ 17.312,60	R\$ 22.671,38
TOTAL	R\$ 184.757,93	R\$ 158.910,32

NOTA 17. DÉBITOS DIVERSOS

OS DÉBITOS DIVERSOS INCLUEM OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E OUTRAS OBRIGAÇÕES A PAGAR. EM 31/12/2024 O SALDO APONTADO ERA DE R\$ 96.929,51 (EM 31/12/2023 O SALDO ERA DE R\$ 73.906,65).

NOTA 18. PROVISÃO PARA PASSIVOS CONTINGENTES

AS PROVISÕES PARA PASSIVOS CONTINGENTES SÃO REGISTRADAS QUANDO HÁ ESTIMATIVA DE PERDA PROVÁVEL EM PROCESSOS JUDICIAIS.

DESCRIÇÃO	2024 (R\$)	2023 (R\$)
INSS SOBRE DENTISTAS CREDENCIADOS	632.210,55	0,00
PROVISÃO PARA MULTAS ADMINISTRATIVAS	391.888,59	0,00
TOTAL	1.024.099,14	0,00

NOTA 19. REGIME TRIBUTÁRIO

A EMPRESA ESTÁ SUJEITA AO REGIME DE TRIBUTAÇÃO PELO LUCRO REAL, SENDO OS TRIBUTOS APURADOS CONFORME LEGISLAÇÃO VIGENTE.



MATRIZ
RUA MÁRIA LAURINDA GOMES, Nº 63
BAIRRO: FAROL - MACEIÓ/AL C.E.P.: 57.051-670
(82) 3021-4141 | (82) 3316-4797 | (82) 3221-0879

FILIAL
JFC TRADE CENTER, SALA 1.007
BAIRRO: JARDINS - ARACAJU/SE C.E.P.: 49.027-255
(79) 3303-0571

CONTATOS
E-MAIL: CONTATO@DCAMPOS.COM.BR
WWW.DCAMPOS.COM.BR
@DCAMPOSCONSULTORIA

NOTA 20. CAPITAL SOCIAL

O CAPITAL SOCIAL DA EMPRESA É DE R\$ 1.000.000,00, TOTALMENTE INTEGRALIZADO PELOS SÓCIOS.

NOTA 21. RESULTADO DO EXERCÍCIO

O RESULTADO DO EXERCÍCIO REFLETE A PERFORMANCE FINANCEIRA DA EMPRESA. EM 31/12/2024 A OPERADORA OBTVEVE LUCRO DE R\$ 1.662.268,58.

NOTA 22. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

ASSIM DEMONSTRADO:

DESCRIÇÃO	2024	2023
CAPITAL SOCIAL	R\$ 1.000.000,00	R\$ 1.000.000,00
RESERVAS	R\$ 396.225,60	R\$ 396.225,60
LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS	R\$ 1.879.152,13	R\$ 1.216.883,55
TOTAL	R\$ 3.275.377,73	R\$ 2.613.109,15

NOTA 23. EVENTOS SUBSEQUENTES

ATÉ A DATA DE EMISSÃO DESTAS DEMONSTRAÇÕES, NÃO HOUEVE EVENTOS SUBSEQUENTES QUE IMPACTASSEM SIGNIFICATIVAMENTE A POSIÇÃO FINANCEIRA DA EMPRESA.





D'CAMPOS

• CONSULTORIA & CONTABILIDADE •
DESDE 2003

NOTA 24. CONCILIAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

A CONCILIAÇÃO ENTRE O RESULTADO LÍQUIDO E O CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS É APRESENTADA

ABAIXO:

FLUXO DE CAIXA - CONCILIAÇÃO

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Resultado Líquido do Exercício	1.662.268,58	90.936,87
Ajustes ao resultado líquido	-	
(+) Depreciação/Amortização	7.847,88	30.531,19
Juros sobre capital próprio	200.000,00	199.823,53
Participações sobre o lucro	-	20.602,65
Ajustes de exercícios anteriores	-	115.058,83
Lucro (Prejuízo) Ajustado	<u>1.870.116,46</u>	<u>456.953,07</u>
Diminuição (Aumento) nos Ativos	<u>(4.288.607,32)</u>	<u>3.018.645,28</u>
Aplicações	(3.596.982,76)	2.479.720,59
Créditos de Operações Ass. Saúde Não Rel. c/ Planos Saúde da OPS	(36.216,78)	995,64
Créditos Tributários e Previdenciários	19.196,51	(49.627,89)
Bens e Títulos a Receber	18.349,12	(23.577,46)
Depósitos Judiciais	(692.953,41)	611.134,40
Aumento (Diminuição) nos Passivos	<u>1.721.907,45</u>	<u>484.536,02</u>
Provisões Técnicas de Operações de Assistência a Saúde	411.567,35	1.438.072,55
Débitos de Operações de Assistência a Saúde	23.800,00	(1.630,37)
Provisões	208.211,71	-
Tributos e Encargos Sociais a Recolher	31.206,39	(26.126,19)
Débitos Diversos	23.022,86	16.500,16
Provisões para Ações Judiciais	1.024.099,14	(942.280,13)
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	<u>(696.583,41)</u>	<u>3.960.134,37</u>

SALVADOR/BA, 31 DE DEZEMBRO DE 2024

GUSTAVO BARRETO REGIS
SOCIO ADMINISTRADOR
CPF: 566.151.405-00

RONALDO DE CAMPOS
Reg. no CRC - AL sob o No. AL-007785/00
CPF: 457.573.055-68



MATRIZ
RUA MARIA LAURINDA GOMES, Nº 63
BAIRRO: FAROL - MACEIÓ/AL C.E.P.: 57.051-670
(82) 3021-4141 | (82) 3316-4797 | (82) 3221-0879

FILIAL
JFC TRADE CENTER, SALA 1.007
BAIRRO: JARDINS - ARACAJU/SE C.E.P.: 49.027-255
(79) 3303-0571

CONTATOS
E-MAIL: CONTATO@DCAMPOS.COM.BR
WWW.DCAMPOS.COM.BR
@DCAMPOSCONSULTORIA