

**ORALE ASSISTÊNCIA ODONTOLÓGICA LTDA.**

**SALVADOR - BA**

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS  
EM 2025 E 2024**

## **C o n t e ú d o**

### **I - RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

### **II - DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

Balanco Patrimonial

Demonstração do Resultado do Exercício

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Demonstração dos Fluxos de Caixa (Método Direto)

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

## RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos  
Diretores e quotistas de  
ORALE ASSISTÊNCIA ODONTOLÓGICA LTDA.  
Salvador - BA

### Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da ORALE ASSISTÊNCIA ODONTOLÓGICA LTDA., que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2025 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da ORALE ASSISTÊNCIA ODONTOLÓGICA LTDA., em 31 de dezembro de 2025, o desempenho de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às entidades supervisionadas pela Agência Nacional de Saúde Suplementar (ANS).

### Base para opinião

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

### Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

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

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

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

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

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, 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 a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

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

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos 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.
- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração.
- 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 Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório.

Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

Fortaleza, CE, 27 de fevereiro de 2026.

VEECK & CIA. AUDITORES  
CRC-CE nº 273  
CNPJ nº 63.376.180/0001-20

Pedro Veeck Neto  
Contador CRC-PE nº 010307/O-T-1-CE-S-BA  
CPF nº 165.035.890-34

**ORALE ASSISTÊNCIA ODONTOLÓGICA LTDA.**

**Salvador - BA**

**BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO**

**ATIVO**

	<b>Notas</b>	<b>R\$ 2025</b>	<b>R\$ 2024</b>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>6.055.980,35</b>	<b>5.918.830,85</b>
Disponível	4	427.123,75	1.186.029,15
<b>Realizável</b>		<b>5.628.856,60</b>	<b>4.732.801,70</b>
<b>Aplicações Financeiras</b>	5	<b>3.926.491,14</b>	<b>4.345.497,58</b>
Aplicações Garantidoras de Provisões Técnicas		3.926.491,14	4.345.497,58
Créditos de Operações com Planos de Assistência Odontológica	6	1.602.195,30	349.644,40
Créditos Tributários e Previdenciários	7	86.645,68	30.431,38
Bens e Títulos a Receber	8	13.524,48	7.228,34
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>1.405.996,40</b>	<b>1.283.832,84</b>
<b>Realizável a Longo Prazo</b>		<b>1.158.708,60</b>	<b>1.024.099,14</b>
Depósitos Judiciais	9	1.158.708,60	1.024.099,14
<b>Investimentos</b>	10	<b>177.030,73</b>	<b>177.030,73</b>
Outros Investimentos		177.030,73	177.030,73
<b>Imobilizado de Uso Próprio</b>	11	<b>70.257,07</b>	<b>80.000,96</b>
Não Hospitalares/Odontológicos		70.257,07	80.000,96
<b>Intangível</b>	12	<b>-</b>	<b>2.702,01</b>
Não Hospitalares /Não Odontológicos		-	2.702,01
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>7.461.976,75</b>	<b>7.202.663,69</b>

(As Notas Explicativas Integram o Conjunto das Demonstrações Contábeis)

**ORALE ASSISTÊNCIA ODONTOLÓGICA LTDA.**

**Salvador - BA**

**BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO**

**PASSIVO**

	<b>Notas</b>	<b>R\$ 2025</b>	<b>R\$ 2024</b>
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>3.098.257,09</b>	<b>2.885.874,22</b>
<b>Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde</b>	13	<b>2.572.411,69</b>	<b>2.305.189,52</b>
Provisão de Eventos/Sinistros a Liquidar para Outros Prestadores		2.572.411,69	2.305.189,52
<b>Débitos de Operações de Assistência à Saúde</b>	14	<b>1.834,19</b>	<b>23.800,00</b>
Receita Antecipada de Contraprestações / Prêmios		1.834,19	-
Comercialização sobre Operações		-	23.800,00
<b>Provisões</b>	15	<b>288.316,61</b>	<b>292.509,86</b>
Provisão para Imposto de Renda e Contribuição Social		255.347,76	292.509,86
Provisão para Ações Judiciais		32.968,85	-
Tributos e Encargos Sociais a Recolher	16	155.536,61	167.445,33
<b>Débitos Diversos</b>	17	<b>80.157,99</b>	<b>96.929,51</b>
Obrigações com Pessoal		80.157,99	96.929,51
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>2.567.469,15</b>	<b>1.041.411,74</b>
<b>Provisões</b>		<b>1.158.708,60</b>	<b>1.024.099,14</b>
Provisões para Ações Judiciais	18	1.158.708,60	1.024.099,14
<b>Tributos e Encargos Sociais a Recolher</b>	16	<b>-</b>	<b>17.312,60</b>
Parcelamento de Tributos e Contribuições		-	17.312,60
<b>Débitos Diversos</b>		<b>1.408.760,55</b>	<b>-</b>
Outros		1.408.760,55	-
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	22	<b>1.796.250,51</b>	<b>3.275.377,73</b>
Capital Social		1.000.000,00	1.000.000,00
<b>Reservas</b>		<b>796.250,51</b>	<b>2.275.377,73</b>
Reservas de Lucros		796.250,51	2.275.377,73
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<b>7.461.976,75</b>	<b>7.202.663,69</b>

(As Notas Explicativas Integram o Conjunto das Demonstrações Contábeis)

**ORALE ASSISTÊNCIA ODONTOLÓGICA LTDA.**

**Salvador - BA**

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO**

	R\$ Período de 01/Jan/2025 a 31/Dez/2025	R\$ Período de 01/Jan/2024 a 31/Dez/2024
<b>Contraprestações Efetivas/Ganhos de Plano de Assistência à Saúde</b>	<b>20.485.576,58</b>	<b>17.638.653,71</b>
<b>Receitas com Operações de Assistência à Saúde</b>	<b>21.457.779,87</b>	<b>18.436.349,64</b>
Contraprestações Líquidas / Prêmios Retidos	21.457.779,87	18.436.349,64
(-) Tributos Diretos de Operações com Planos de Assist. à Saúde da Operadora	<b>(972.203,29)</b>	(797.695,93)
<b>Eventos Indenizáveis Líquidos / Sinistros Retidos</b>	<b>(9.143.025,34)</b>	<b>(8.675.199,41)</b>
Eventos / Sinistros Conhecidos ou Avisados	(8.886.203,77)	(8.384.442,97)
Variação da Provisão de Eventos / Sinistros ocorridos e Não Avisados	<b>(256.821,57)</b>	(290.756,44)
<b>RESULTADO DAS OPERAÇÕES C/ PLANOS DE ASSIST. À SAÚDE</b>	<b>11.342.551,24</b>	<b>8.963.454,30</b>
<b>Outras Despesas Operacionais com Planos de Assistência à Saúde</b>	<b>(67,28)</b>	<b>(281.308,01)</b>
Provisão para Perdas Sobre Créditos	(67,28)	(281.308,01)
<b>RESULTADO BRUTO</b>	<b>11.342.483,96</b>	<b>8.682.146,29</b>
Despesas de Comercialização	(2.189.432,75)	(1.933.252,99)
Despesas Administrativas	(4.466.183,18)	(4.709.268,93)
<b>Resultado Financeiro Líquido</b>	<b>163.344,30</b>	<b>368.155,78</b>
Receitas Financeiras	731.761,46	763.764,83
Despesas Financeiras	(568.417,16)	(395.609,05)
<b>RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS E PARTICIPAÇÕES</b>	<b>4.850.212,33</b>	<b>2.407.780,15</b>
Contribuição Social	(436.345,81)	(207.353,41)
Imposto de Renda	(1.158.981,94)	(538.158,16)
<b>RESULTADO LÍQUIDO</b>	<b>3.254.884,58</b>	<b>1.662.268,58</b>

(As Notas Explicativas Integram o Conjunto das Demonstrações Contábeis)

ORALE ASSISTÊNCIA ODONTOLÓGICA LTDA.

Salvador - BA

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

<u>EVENTOS/CONTAS</u>	<u>Capital Social</u>	<u>Reservas de Lucros</u>	<u>Lucros Acumulados</u>	<u>Total</u>
<b>SALDOS EM 31/12/2023</b>	<b><u>1.000.000,00</u></b>	<b><u>1.613.109,15</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>2.613.109,15</u></b>
Lucro Líquido do Exercício	-	-	1.662.268,58	1.662.268,58
Retenção de Lucros	-	1.662.268,58	(1.662.268,58)	-
Distribuição de Lucros	-	<u>(1.000.000,00)</u>	-	<u>(1.000.000,00)</u>
<b>SALDOS EM 31/12/2024</b>	<b><u>1.000.000,00</u></b>	<b><u>2.275.377,73</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>3.275.377,73</u></b>
Lucro Líquido do Exercício	-	-	3.254.884,58	3.254.884,58
Retenção de Lucros	-	3.254.884,58	(3.254.884,58)	-
Distribuição de Lucros	-	<u>(4.734.011,80)</u>	-	<u>(4.734.011,80)</u>
<b>SALDOS EM 31/12/2025</b>	<b><u>1.000.000,00</u></b>	<b><u>796.250,51</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>1.796.250,51</u></b>

(As Notas Explicativas Integram o Conjunto das Demonstrações Contábeis)

ORALE ASSISTÊNCIA ODONTOLÓGICA LTDA.

Salvador - BA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO DIRETO

		R\$ Período de 01/Jan/2025 a 31/Dez/2025	R\$ Período de 01/Jan/2024 a 31/Dez/2024
	Notas		
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>			
(+) Recebimento de Planos Odontológicos		20.344.843,87	18.527.760,32
(+) Resgate de Aplicações Financeiras		1.759.269,80	2.814.340,78
(+) Recebimento de Juros de Aplicações Financeiras		68.653,94	188.691,93
(+) Outros Recebimentos Operacionais		-	95.636,54
(-) Pagamento a Fornecedores/Prestadores de Serviço de Saúde		(8.704.439,61)	(8.040.674,06)
(-) Pagamento de Comissões		(2.212.737,38)	(2.191.607,65)
(-) Pagamento de Pessoal		(1.269.437,79)	(1.335.314,27)
(-) Pagamento de Pró-Labore		(37.743,00)	(51.990,28)
(-) Pagamento de Serviços de Terceiros		(1.994.028,55)	(1.727.838,11)
(-) Pagamento de Tributos		(3.418.991,90)	(2.086.839,67)
(-) Pagamento de Aluguel		(256.088,05)	(305.832,86)
(-) Pagamento de Promoção/Publicidade		(122.829,42)	(130.775,70)
(-) Aplicações Financeiras		(826.269,58)	(6.204.886,01)
(-) Outros Pagamentos Operacionais		(262.675,42)	(247.254,37)
<b>CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	24	<b><u>3.067.526,91</u></b>	<b><u>(696.583,41)</u></b>
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>			
(-) Pagamento de Aquisição de Ativo Imobilizado - Outros		(7.707,22)	(82.759,62)
(-) Outros Pagamentos das Atividades de Investimentos		-	(5.358,78)
<b>CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>		<b><u>(7.707,22)</u></b>	<b><u>(88.118,40)</u></b>
<b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>			
(-) Pagamento de Juros sobre Capital Próprio		(493.473,84)	(200.000,00)
(-) Pagamento de Participação nos Resultados		(3.325.251,25)	(1.000.000,00)
<b>CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>		<b><u>(3.818.725,09)</u></b>	<b><u>(1.200.000,00)</u></b>
<b>VARIAÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		<b><u>(758.905,40)</u></b>	<b><u>(1.984.701,81)</u></b>
CAIXA - Saldo Inicial		1.186.029,15	3.170.730,96
CAIXA - Saldo Final		427.123,75	1.186.029,15
Ativos Livres no Início do Período		1.186.029,15	3.919.245,78
Ativos Livres no Final do Período		427.123,75	1.186.029,15
<b>Aumento/(Diminuição) nas Aplicações Financeiras</b>		<b><u>(758.905,40)</u></b>	<b><u>(2.733.216,63)</u></b>

(As Notas Explicativas Integram o Conjunto das Demonstrações Contábeis)

## ORALE ASSISTÊNCIA ODONTOLÓGICA LTDA.

Salvador - BA

### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025

#### 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.

#### 2. 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.

#### 3. 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.

#### 4. 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	2025	2024
Bancos	159.577,98	107.533,99
Aplicações de Liquidez Imediata	267.545,77	1.078.495,16
<b>Total</b>	<b>427.123,75</b>	<b>1.186.029,15</b>

## 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	2025	2024
Aplicações Garantidoras de Provisões Técnicas - Lastreadas	3.926.491,14	4.345.497,58
<b>Total</b>	<b>3.926.491,14</b>	<b>4.345.497,58</b>

## 6. Créditos de Operações com Planos de Assistência Odontológica

Os créditos de operações com planos odontológicos são registrados pelo valor faturado, incluindo os respectivos impostos.

Descrição	2025	2024
Contraprestação Pecuniária/Prêmios a Receber	356.579,95	350.830,29
(-) Provisão para Perdas Sobre Créditos	(1.253,17)	(1.185,89)
Outros Créditos de Operações de Assistência	1.246.868,52	(1.185,89)
<b>Total</b>	<b>1.602.195,30</b>	<b>348.458,51</b>

## 7. Créditos Tributários e Previdenciários

Os créditos tributários e previdenciários estão demonstrados conforme valores apurados no exercício.

Descrição	2025	2024
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	68.481,42	27.673,93
Csrf a Compensar	18.164,26	2.757,45
<b>Total</b>	<b>86.645,68</b>	<b>30.431,38</b>

## 8. Bens e Títulos a Receber

Representados da seguinte forma:

Descrição	2025	2024
Empréstimos a funcionários	-	6.491,16
Pagamento Indevido	13.524,48	737,18
<b>Total</b>	<b>13.524,48</b>	<b>7.228,34</b>

## 9. Depósitos Judiciais e Fiscais – Ativo Não Circulante

Representados da seguinte forma:

Descrição	2025	2024
Depósitos Judiciais e Fiscais	691.016,87	632.210,55
Depósitos Judiciais – TSS e Multas ANS	467.691,73	391.888,59
<b>Total</b>	<b>1.158.708,60</b>	<b>1.024.099,14</b>

## 10. Investimentos

Os investimentos referem-se a imóveis destinados à renda no valor de R\$ 177.030,73.

## 11. Imobilizado

O ativo imobilizado está demonstrado pelo custo de aquisição, ajustado pela depreciação acumulada.

Descrição	Vida Útil	Custo	Depreciação Acumulada	Valor Líquido 2025	Valor Líquido 2024
Máquinas e Equipamentos	10 anos	84.078,53	(84.078,53)	-	-
Equipamentos de Informática	5 anos	257.465,44	(187.208,37)	70.257,07	80.000,96
Móveis e Utensílios	10 anos	35.223,31	(35.223,31)	-	-
<b>Total</b>	-	<b>376.767,28</b>	<b>(306.510,21)</b>	<b>70.257,07</b>	<b>80.000,96</b>

## 12. Intangível

O ativo intangível está demonstrado pelo custo de aquisição, ajustado pela amortização acumulada.

Descrição	Vida Útil	Custo	Depreciação Acumulada	Valor Líquido 2025	Valor Líquido 2024
Marcas Comerciais	10 anos	29.358,06	(29.358,06)	-	2.702,01
<b>Total</b>	-	<b>29.358,06</b>	<b>(29.358,06)</b>	-	<b>2.702,01</b>

## 13. Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde

As Provisões Técnicas estão registradas pelos valores a liquidar com prestadores de serviços odontológicos.

Descrição	2025	2024
Provisão para Eventos/Sinistros a Liquidar	748.500,40	738.099,80
Provisão para Eventos/Sinistros Ocorridos e Não Avisados (PEONA)	1.823.911,29	1.567.089,72
<b>Total</b>	<b>2.572.411,69</b>	<b>2.305.189,52</b>

#### 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 31/12/2025 a operadora apresentava saldo de comissões a pagar no total de R\$ 1.834,19 (Em 31/12/2024 valor de R\$ 23.800,00).

#### 15. Provisões

As provisões incluem obrigações futuras estimadas tais como impostos.

Descrição	2025	2024
Provisão para Imposto de Renda e Contribuição Social	184.924,71	212.073,07
Provisão para Contribuição Social	70.423,05	80.436,79
Provisão para Ações Judiciais	32.968,85	
<b>Total</b>	<b>288.316,61</b>	<b>292.509,86</b>

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

O tributos e encargos sociais a recolher foram apurados conforme a legislação vigente.

Descrição	2025	2024
<b>Curto Prazo</b>	<b>155.536,61</b>	<b>167.445,33</b>
Imposto sobre Serviços - ISS	34.195,79	30.908,50
FGTS a Recolher	10.714,37	6.766,38
COFINS e PIS/PASEP	61.004,05	61.425,23
Dctfbweb	30.398,25	37.305,01
Impostos Retidos a Recolher	19.224,15	24.929,88
Parcelamentos	-	6.110,33
<b>Longo Prazo</b>	<b>-</b>	<b>17.312,60</b>
Parcelamentos	-	17.312,60
<b>Total</b>	<b>155.536,61</b>	<b>184.757,93</b>

#### 17. Débitos Diversos

Os débitos diversos incluem obrigações trabalhistas e outras obrigações a pagar. Em 31/12/2025 o saldo apontado era de R\$ 1.988.918,54 (Em 31/12/2024 o saldo era de R\$ 96.929,51).

## 18. Provisão para Passivos Contingentes

As provisões para passivos contingentes são registradas quando há estimativa de perda provável em processos judiciais.

Descrição	2025	2024
INSS Sobre Dentistas Credenciados	691.016,87	632.210,55
Provisão para Multas Administrativas	467.691,73	391.888,59
<b>Total</b>	<b>1.158.708,60</b>	<b>1.024.099,14</b>

## 19. Regime Tributário

A empresa está sujeita ao regime de tributação pelo lucro real, sendo os tributos apurados conforme legislação vigente.

## 20. Capital Social/Patrimônio Social

O capital social da empresa é de R\$ 1.000.000,00, totalmente integralizado pelos sócios.

## 21. Resultado do Exercício

O resultado do exercício reflete a performance financeira da empresa. Em 31/12/2025 a operadora obteve lucro de R\$ 3.254.884,58.

## 22. Patrimônio Líquido

Assim demonstrado:

Descrição	2025	2024
Capital Social	1.000.000,00	1.000.000,00
Reservas	296.250,51	2.275.377,73
<b>Total</b>	<b>1.296.250,51</b>	<b>3.275.377,73</b>

## 23. Eventos Subsequentes

Até a data de emissão destas demonstrações, não houve eventos subsequentes que impactassem significativamente a posição financeira da empresa.

## 24. Fluxo de Caixa – Método Direto

Segue abaixo a conciliação entre o lucro líquido do exercício e o caixa líquido gerado pelas atividades operacionais.

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
<b>Resultado líquido do exercício</b>	<b>3.254.884,58</b>	<b>1.662.268,58</b>
Ajustes ao resultado Líquido		
Depreciações e Amortizações	20.153,12	7.847,88
Juros Sobre Capital Próprio	493.473,84	200.000,00
<b>Lucro Líquido Ajustado</b>	<b>3.768.511,54</b>	<b>1.870.116,46</b>
<b>Diminuição (Aumento) nos Ativos</b>	<b>(1.030.664,36)</b>	<b>(4.288.607,32)</b>
Aplicações Financeiras	419.006,44	(3.596.982,76)
Créditos de Operações com Planos de Assistência Odontológica	(1.252.550,90)	(36.216,78)
Créditos Tributários e Previdenciários	(56.214,30)	19.196,51
Bens e Títulos a Receber	(6.296,14)	18.349,12
Depósitos Judiciais	(134.609,46)	(692.953,41)
<b>Aumento (Diminuição) nos Passivos</b>	<b>329.679,73</b>	<b>1.721.907,45</b>
Provisões Técnicas de Operações de Assistência Odontológica	267.222,17	411.567,35
Débitos de Operações de Assistência à Saúde	(21.965,81)	23.800,00
Provisões	(4.193,25)	208.211,71
Provisões para Ações Judiciais	134.609,46	1.024.099,14
Tributos e Encargos Sociais a Recolher	(29.221,32)	31.206,39
Outros Débitos Diversos	(16.771,52)	23.022,86
<b>CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>3.067.526,91</b>	<b>(696.583,41)</b>