







## www.prodent.com.br

C.N.P.J/M.F 61.590.816/0001-07

1.338 4.558

2016

17.633 7.753 11.317 5.803 688 349 309 1.472 3.585 **2.388** 

2.086 **2.086 (3.332)** 212 617 6.121 7.541

Total de Outras Imobil.

1.386 (443) 943

1.386 (1.316)

Total de

(1.696)

2.691 (45)

(1.942)

(967 |.510 |.650

2015

7.382

28.040

8.359 8.200 9.315 242 645 433

6.062 6.771

245 **245** 

3.023

240 9.607 6.121 (3.486)

2015 4.292 1.545 263 6.100

Total (95)

4.077

(2.139) 1.938

4.077 (1.361)

(1.967) 749

## RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

em 31 de dezembro de 2016 e 2015 em conformidade com dispositivos legais, estatutários e a regulamentação da ANS.

Visão Geral da Companhia & Mercado de Atuação: A Prodent tem por objetivo social a operação de planos privados de assistência odontológica. A Companhia apresentou um crescimento de 37.5% de Receita Operacional Líquida nos últimos 5 anos, considerando uma média de crescimento de 6.6% no período.



A Receita Operacional Líquida (ROL) reduziu -10,1% (R\$ 9,7 milhões). Essa redução originou-se devido a negociação com ênfase em clientes de maior rentabilidade. **Performance Operacional Financeira**: Em 2016 a Receita Operacional Líquida reduziu -10,1% devido a negociação com ênfase em clientes de maior rentabilidade. **Performance Operacional Financeira**: Em 2016 a Receita Operacional Líquida reduziu -10,1% devido a negociação com ênfase em clientes de maior rentabilidade. **Performance Operacional Financeira**: Em 2016 a Receita Operacional Líquida reduziu -10,1% devido a negociação com ênfase em clientes de maior rentabilidade. **Performance Operacional Financeira**: Em 2016 a Receita Operacional Líquida reduziu -10,1% devido a negociação com ênfase em clientes de maior rentabilidade. **Performance Operacional Financeira**: Em 2016 a Receita Operacional Líquida reduziu -10,1% devido a negociação com ênfase em clientes de maior rentabilidade. **Performance Operacional Financeira**: Em 2016 a Receita Operacional Líquida reduziu -10,1% devido a negociação com ênfase em clientes de maior rentabilidade. **Performance Operacional Financeira**: Em 2016 a Receita Operacional Líquida reduziu -10,1% devido a negociação com ênfase em clientes de maior rentabilidade. **Performance Operacional Financeira**: Em 2016 a Receita Operacional Líquida reduziu -10,1% devido a negociação com ênfase em clientes de maior rentabilidade. **Performance Operacional Financeira**: Em 2016 a Receita Operacional Líquida reduziu -10,1% devido a negociação com ênfase em clientes de maior rentabilidade. **Performance Operacional Financeira**: Em 2016 a Receita Operacional Líquida reduziu -10,1% devido a negociação com ênfase em clientes de maior rentabilidade. **Performance Operacional Financeira**: Em 2016 a Receita Operacional Líquida reduziu -10,1% devido a negociação com ênfase em clientes de maior rentabilidade. rentabilidade. Performance Operacional Financeira: Em 2016 a Receita Operacional Líquida reduziu -10,1% devido a negociação com ênfase em clientes de maior rentabilidade. O ticket médio aumentou 5,87%, atingindo R\$ 20,03 em 2016. Mercado de Atuação: O setor de planos odontológicos apresentou um

O programa de credenciamento está orientado ao crescimento, dimensionamento e especialização de acordo com as necessidades das empresas, dentistas fornecedores e associados. A Sinistralidade, medida pela relação entre os Eventos Indenizáveis Líquidos (Custo dos Serviços Odontológicos) e Receita Operacional Líquida foi de 40,7% em 2016. As despesas de comercialização representaram 23,6% do ROL em 2016 e 29,7% em 2015. O aumento das despesas comerciais advém da política de desenvolvimento de novas parcerias comerciais. As despesas administrativas atingiram 26,1% do ROL em 2016.



auditoria clínica e liberação de GTO. As transações foram negociadas em condições semelhantes às que seriam aplicadas entre partes não-relacionadas (quanto a preços, prazos, encargos, qualidade, etc.) ao qual contratassem com base em sua livre vontade e em seu melhor interesse. Devido a isso, estamos mantendo o Lucro Operacional atingido em 2015, onde Lucro Operacional 2015 R\$ 3.387 mil. Relacionamento com Auditores Independentes: A Rodyos Auditores Independentes é contratada pela Companhia para serviços de auditoria externa das demonstrações financeiras e alinhamento com as normas da ANS. Declaramos que a Rodyos não nos prestou quaisquer serviços que possam afetar a sua independência operacional. Governança Corporativa: A Prodent vem adotando políticas de geração de valor desde junho de 2010, com o objetivo de alinhar todos os comitês, projetos e desenvolvimento dos funcionários ao cumprimento das metas estabelecidas pelos cotistas. A plataforma tecnológica da Prodent é de classe mundial e proprietária. Em 2014 iniciamos o Projeto 3C com ênfase em ganho de produtividade, destacando-se a implantação de Política de Bônus e meritocracia.

## crescimento de 3,8% para o período de dezembro de 2015 a dezembro de 2016. O mercado atingiu 21,2 milhões de beneficiários, conforme dados publicados pela ANS em Mar/2017. A carteira de clientes em dezembro de 2016 atingiu 418.671 beneficiários. **Perspectivas:** Aproveitando as boas perspectivas de crescimento do mercado de planos exclusivamente odontológicos apresentadas em 2016, continuaremos acelerando nossa expansão comercial em âmbito nacional e gestão diferenciada no relacionamento com clientes, credenciados e parceiros comerciais. A Companhia seguirá investindo na capacitação dos seus funcionários, informática, instalações e inovações que aumentem a satisfação de nossos clientes e gerem crescimento sustentável de nossos negócios. A Companhia conta com uma rede credenciada com mais de 16.000 opções de atendimento com presença em todos os estados brasileiros. BALANCOS PATRIMONIAIS LEVANTADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016 E 2015 - (valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma) DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016 E 2015 11.428 4.103 170 ATIVO CIRCULANTE 11.577 4.597 212 23.518 8.370 829 PASSIVO CIRCULANTE Provisões Técnicas de Oper, Assist, à Saúde 10 Contraprestações Efetivas de Oper. De Assist. à Saúde Bancos Conta Movimento 212 3.905 480 1.226 2.218 735 1.827 974 19.282 Aplicações Financeiras.... Realizável a Curto Prazo 14 12.933 6.062 Aplicações Financeiras vinculadas. Débitos de Operações de Assist. à Saúde. Eventos Indenizáveis Líquidos. 927 1.715 5.006 362 66 710 Tributos e Encargos Sociais a Recolher. Obrigações com Pessoal..... Fornecedores ..... Contraprestação Pecuniária a Receber. 5.843 Eventos Indenizáveis. Créditos Tributários. Provisão de Eventos Ocorridos e Não Avisado: Adiantamento a funcionários Adiantamento a fornecedores 3.408 RESULTADO DAS OPER. DE PLANOS DE ASSIST. À SAÚDE. Outros Créditos a Receber ATIVO NÃO CIRCULANTE. PASSIVO NÃO CIRCULANTE 17.648 15.470 Tributos e Contribuições Diferidos. Outras Receitas e Despesas Operacionais Realizável a Longo Prazo Outros Créditos a Receber Provisões para Contingências 16.726 12.673 RESULTADO OPERACIONAL 2.545 11.836 3.979 Créditos Tributários 9.365 **1.938** 943 10.083 3.979 Imóveis de Uso Próprio - Não Hospitalares . Bens Móveis - Não Hospitalares ..... Resultado Patrimonial Líquido. 7.836 Reservas de Lucro 5.661 RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS E PARTICIPAÇÕES. Intangível.. sas de Comercialização. Imposto de Renda......Contribuição Social sobre Lucro Líquido 37.319 TOTAL DO ATIVO 42.695 TOTAL DO PASSIVO 42.695 DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO **5. Aplicações Financeiras**: As aplicações financeiras estão assim compostas Tipo RESULTADO LÍQUIDO. 2015 3.080 135 411 3.188 501 95 20 4.638 DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - DFC PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016 E 2015 BRB Banco de Brasilia Banco Santander S/A. 368 391 449 SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014..... Yield Premium Banco Santander S/A. Reversão Reserva Reavaliação . Distribuição de lucros ..... Banco Itaú S/A. Premium Banco Bradesco S/A Floating CDB **Atividades Operacionais** 1.650 5.661 1.650 10.083 ntos de Plano Saúde SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015..... (422) 420 (1.405) 7.541 Reversão Reserva Reavaliação 6.121 Outros Recebimentos Operacionais... (a) A Companhia possui títulos de renda variável referente a aplicações em ações da Cia Vale do Rio Doce, totalizando R\$ 111 em 31 de dezembro de 2016 (R\$ 56 em 31 de dezembro de 2015). As aplicações em CDB, fundos e debêntures, são classificadas no ativo circulante, independente dos seus vencimentos, Distribuição de lucros (1.405)Pagamentos a Fornecedores/Prestadores de Serviço de Saúde. Pagamentos de Comissões SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016..... tendo em vista a garantia de liquidez diária integral oferecida pela contraparte para a grande maioria do saldo. **6. Contraprestação Pecuniária a Receber:** As contraprestações pecuniárias a receber decorrentes das operações com Plano de Assistência Odontológica correspondem aos valores das Faturas a Receber dos associados pessoa jurídica e associados pessoa física estão demonstrados da seguinte forma: NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016 E 2015 Pagamentos de Contingências (Cíveis/Trabalhistas/Tributárias).... (valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma) Pagamentos de Aluguel Pagamentos de Promoção/Publicidade... 2016 1. Contexto Operacional: A Prodent Assistência Odontológica Ltda. é uma sociedade limitada com sede no bairro da Consolação – São Paulo – SP, cujo objeto social consiste na atividade de operação de planos privados de assistência odontológica e, nesse sentido, a administração, comercialização, ou disponibilização dos referidos planos destinados a pessoas jurídicas e/ou físicas. 2. Apresentação das Demonstrações Contábeis: As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com a Lei das Sociedades Anônimas, normas estabelecidas pela ANS – Agência Nacional de Saúde Suplementar e com as práticas contábeis adotadas no Brasili, que compreendem os Pronunciamentos emitidos pelo CPC – Comitê de Pronunciamentos Contábeis que estão em consonância com as normas internacionais de contabilidade, bem como a legislação físcal e tributária. É adotado o plano de contas instituído pela Resolução Normativa – RN nº 344, de 20 de dezembro de 2013. Estão sendo divulgadas de forma comparativa às do exercício anterior. Em 2013 o CPC – Comitê de Pronunciamentos Contábeis emitiu novos pronunciamentos, cuja adoção não introduziu mudanças significativas às práticas contábeis adotadas anteriormente pela Companhia e não ocasionaram efeitos no Resultado e Patrimônio Líquido. Essas demonstrações contábeis foram autorizadas pelos cotistas da Companhia em 09/03/2017. 3. Principais Diretrizes Contábeis foram arredondadas para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma. b) Uso de estimativas e Julgamentos: A preparação das demonstrações contábeis do acordo com as normas e pronunciamentos e Julgamentos: A preparação das demonstrações contábeis a presentadas em Reais foram arredondadas para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma. b) Uso de estimativas e Julgamentos: A preparação das demonstrações contábeis do acordo com as normas e pronunciamentos 1. Contexto Operacional: A Prodent Assistência Odontológica Ltda. é uma sociedade limitada com sede Aplicações Financeiras Outros Pagamentos Operacionais aixa Líquido das Atividades Operacionais (-) Provisão para perdas sobre créditos (a)... (7.001)(6.365 5.006 5.843 (a) Constituída pela totalidade a provisão de créditos duvidosos pertinentes aos planos individuais com preço pré-estabelecido, que apresentaram pelo menos uma parcela vencida do contrato há mais de 90 (noventa) dias para clientes pessoa jurídica e apresentaram pelo menos uma parcela vencida do contrato há mais de 60 (sessenta) dias para clientes pessoa física até a data base de 31/12/2016. 7. Depósitos Judiciais e Fiscais: O saldo dessa conta no montante de R\$ 11.947 é composto por R\$ 220 de depósito judiciais trabalhistas, R\$ 302 de bloquelos judiciais cíveis, R\$ 1.829 de depósito judicial tributário referente à ação movida contra a Prefeitura do município de São Paulo e R\$ 9.596 de depósito judicial cível referente ao INSS de autônomos. Referente ao depósito judicial tributário para a Prefeitura do município de São (-) Pagamentos de Aquisição de Ativo Imobilizado - Outros ... Caixa Líquido das Atividades de Investimento ..... Variação Líquida do Caixa.. Paulo, o valor de R\$ 1.829 refere-se à reabertura do auto de infração número 66.784.271, referente ao exercício de 2009, onde foi realizado o recálculo do Tributo ISS, já contido no Programa de Parcelamento Incentivado P.P.I., que foi aderido em 2011. Referente ao depósito judicial cível, a Companhia discute judicialmente a incidência da contribuição previdenciária sobre as remunerações pagas aos dentistas arredondadas para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma. b) Uso de estimativas e judicalmentos: A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as normas e pronunciamentos do CPC exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os receitas e despesas. O pela Companhia, visando à reversão de sentença proferida em primeira instância judicial. **8. Créditos Tributários:** A Companhia utiliza a sistemática do Lucro Real e calcula seus impostos com base nas alíquotas efetivas vigentes na data de fechamento das Demonstrações Financeiras. Os créditos tributários Outros Créditos Tributários. mantidos para negociação. Os ativos dessa categoria correspondem às aplicações financeiras classificadas como ativos circulantes. e) Créditos de Operações com Planos de Assistência à Saúde: As diferidos de Imposto de Renda e Contribuição Social Sobre o Lucro são decorrentes de diferencas SALDO. contraprestações pecuniárias a receber decorrentes das operações com plano de saúde correspond res das Faturas a Receber dos associados dos planos comercializados pela Empresa. f) Provisão 9, Imobilizado para Créditos de Liquidação Duvidosa: As contas a receber são registradas e mantidas no balanço pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos. A provisão para créditos de liquidação Máquinas e computadores Veículos Saldo em 31 dezembro 2015 Custo de aquisição (231

pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos. A provisão para créditos de liquidação duvidosa é calculada por valores suficientes para cobrir eventuais perdas desses créditos, e é constituída segundo a análise das perdas prováveis sobre créditos a receber vencidos acima de 90 dias para contratos de pessoa jurídica e acima de 60 dias para contratos de pessoa física, em consonância com as determinações da ANS, considerando toda a carteira do cliente. As perdas com clientes foram registradas na conta "provisão para perdas sobre créditos" no resultado do exercício. A Provisão para Perda sobre Créditos" no resultado do exercício. A Provisão para Perda sobre Créditos no resultado do exercício. g) Imobilizado: O Imobilizado está demonstrado ao custo de aquisição e considera os efeitos da reavaliação espontânea de bens do imobilizado, efetuada em exercícios anteriores. Neste exercício, para os Bens Imóveis não foram realizados testes de recuperabilidade de seus ativos (Impairment), conforme Pronunciamento do Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC 01, por não haver indicio de desvalorização do Imobilizado. A depreciação foi calculada pelo método linear, às taxas usuais permitidas pela legislação fiscal, com base Valor Residual 31 dezembro 2015 Depreciações acumuladas. (1.248) **438** Pronunciamentos Contábeis - CPC 01, por não haver indício de desvalorização do Imobilizado. A depreciação foi calculada pelo método linear, às taxas usuais permitidas pela legislação dos alors a cualculada pelo método linear, às taxas usuais permitidas pela legislação dos discal, com base no CPC 01 – Redução ao Valor Recuperável de Ativos, a Administração revisa anualmente o valor contábil de seus ativos imobilizado e intangível, para fins de determinar a necessidade de provisão sobre esses valores, em caso de não recuperabilidade. Para esse ano os bens permanecem com o valor contábil adequado. I) Eventos a Liquidar de Operações de Assistência à Saúde: Refere-se aos valores nominais decorrentes de serviços odontológicas comercializados pela Companhia, e registrados pelo valor das contas odontológicas conhecidas até dezembro de 2016. Os valores de Eventos são pagos, em sua maioria, dentro do próprio mês de aviso. J) Provisões técnicas de operações de assistência odontológica: Foram constituídas, mensalmente, de acordo com as determinações da Resolução Normativa nº 209/2009 e alterações, da Agência Nacional de Saúde Suplementar. k) Ativos e Passivos Contingentes são efetuados com base nos critérios a seguir: Contingentes são efetuados com base nos critérios a seguir: Contingentes são efetuados com base nos critérios a seguir: Contingencias Ativas: Não são reconhecidas nas demonstrações contábeis, exceto quando da existência de evidências que propiciem a garantia de sua realização, sobre as quais 9a. Outros Créditos a Receber: Em setembro de 2016 a Companhia procedeu com a reavaliação dos Imóveis de seu ativo imobilizado e firmou um contrato de venda e compra, com a Empresa Facam Participações S.A., de 11 conjuntos comerciais, juntamente com 18 vagas de garagens situados a Rua da Consolação 181, no bairro de Cerqueira Cesar em São Paulo – SP. A transação foi realizada pelo montante de R\$2.182.902.62 (Dois milhões cento e oitenta e dois mil novecentos e dois reais e sessenta e dois centavos) a ser pago no prazo de até 150 días após a finalização do registro da escritura de venda e compra. As escrituras dos referidos imóveis estão registradas no 15º Cartório de Notas da capital, sob o livro 2684 fls.073 a 081 – 1º traslado – fls.01. Provisão de Eventos/Sinistros a Liquidar.. exceto quando da existência de evidências que propiciem a garantia de sua realização, sobre as quais não cabem mais recursos. *Contingências Passivas:* São reconhecidas nas demonstrações contábeis Prov. de Contraprestações Não Ganhas .. Provisão de Eventos Ocorridos e Não Avisados - PEONA quando, baseado na opinião dos assessores jurídicos e da administração, for considerado provável o risco de perda. Os passivos contingentes classificados como Perdas Possíveis pelos assessores jurídicos são apenas divulgados em notas explicativas, enquanto aqueles classificados como Perda Remota, não requerem provisão ou divulgação. I) Apuração do Resultado: As receitas e despesas foram apropriadas réquerem provisão ou divulgação. Î) Apuração do Resultado: As receitas e despesas foram apropriadas de acordo com o regime de competência. As contraprestações emitidas de planos de assistência à saúde são contabilizadas com base em relatórios de faturamento, na data de competência da cobertura dos planos. m) Contratos de Planos de Assistência Odontológica: A Companhia efetuou o processo de classificação de todos os contratos de planos de assistência odontológica com base no período de cobertura do primeiro ao último dia de cada mês, sendo assim, os contratos pessoa jurídica tem início de vigência programada, transferindo sua cobertura sempre para o primeiro dia do mês subsequente ao contratado. Os contratos pessoa fisica possuem início de cobertura do risco 24 horas após a adesão do associado ou após o pagamento da 1ª parcela, dos dois casos o que ocorrer primeiro, de acordo com a IN32 - ANS, de 04 de julho de 2009. n) Instrumentos Financeiros: A Companhia opera apenas com instrumentos financeiros não derivativos que incluem aplicações financeiras, contas a receber e outros recebíveis, caixa e equivalentes de caixa, assim como contas a pagar e outras dividas, cujos valores são mensurados ao valor justo por meio do resultado. o) Distribulção de Dividendos e Juros sobre Capital Próprio: A distribulção de dividendos e juros sobre capital próprio para os cotistas da Prodent Assistência A distribuição de dividendos e juros sobre capital próprio para os cotistas da Prodent Assistência Odontológica Ltda. é reconhecida como um passivo nas demonstrações contábeis. **4. Aplicações** Financeiras Vinculadas: As aplicações financeiras vinculadas estão discriminadas conforme quadro a seguir e refere-se ao numerário mantido junto à instituição financeira em atendimento à RN nº159 de 2007, com a finalidade de garantir as Provisões Técnicas. Contribuição Social a Pagar. ISS a Pagar

	2016	2015
Aplicações Vinculadas à ANS - Banco Santander	6.310	5.666
Aplicações Vinculadas à ANS -Fundo Itaú Max DI	436	395
SALDO	6.746	6.062
SUFICIÊNCIA DE ATIVOS GARANTIDORES	2016	2015
ATIVOS GARANTIDORES VINCULADOS		
• PEONA	3.905	3.736
Total	3.905	3.736
Aplicações Vinculadas	6.746	6.062
Suficiência de Ativos Garantidores Vinculados	2.841	2.325
ATIVOS GARANTIDORES TOTAIS		
Eventos a Liquidar		
- Avisados a mais de 30 / 60 dias	41	50
- Avisados até 30 / 60 dias	171	120
Total Eventos	212	170
• PEONA	3.905	3.736
Total	4.117	3.906
Aplicações Vinculadas	6.746	6.062
Aplicações Não Vinculadas	7.541	6.121
Total Aplicações	14.287	12.182
Suficiência de Ativos Garantidores	10.170	8.276
DIRETORIA		
Maurício Camisotti		

Aos Administradores da **Prodent Assistência Odontológica Ltda.** - São Paulo - SP **Opinião:** Examinamos as Demonstrações Contábeis da Prodent Assistência Odontológica Ltda., que compreendem o Balanço Patrimonial em 31 de Dezembro de 2016 e as respectivas Demonstrações do

Diretor Presidente

CONTADOR

Equação Contábil: CRC 2SP022.128/O-4

Jacinto Bruno Scagliusi - CRC1SP234.266/O-

ATUÁRIO

Wallison Martins De Paula

10. Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde: As provisões técnicas estão 480 A ANS publicou em 22/12/2009 a RN nº 209, alterada pelas RNs nº 227 e 243/10, RN 246/11 e A NNS publición en 22/12/2009 a NN I<sup>1-</sup> 209, alterada pelas NNS II<sup>1</sup> 227 e 245/11, NN 246/11 e RN nº 313/12, que estabelece as regras para constituição de provisões técnicas, critérios de manutenção de patrimônio líquido mínimo, dentre outras. A provisão está devidamente garantida por uma aplicação financeira (Nota 04). O cálculo utilizado para a constituição da PEONA atende ao critério previsto na RN n 209/09 que prevê que "Nos primeiros 12 (doze) meses de operação ou até que haja a aprovação da metodologia de cálculo, as OPS deverão constituir valores mínimos de PEONA, observando o maior entre os sequintes valores: (I) 9,5% do total de contraprestações/prêmios nos últimos 12 meses, na modalidade de preço preestabelecido, exceto aquelas referentes às contraprestações odontológicas; e (II) 12% do total de eventos indenizáveis na modalidade de preço preestabelecido, nos últimos 12 meses, exceto aqueles ref. às despesas odontológicas". Possuímos aprovação da Nota Técnica Atuarial PEONA (NTAP) desde 28/02/2013, através do Oficio 337/2013, com data contábil vigente em 12/2014. 11. Tributos e Encargos Sociais: O saldo dos tributos e contribuições a recolher são como segue INSS a Pagar FGTS a Pagar 33 COFINS a Pagai

(163)

2015 203 32 200 59 208 PIS a Pagar .. 264 69 222 RRF a Recolher Retenção INSS (11%) Retenção CSLL / PIS / COFINS. SS Retido na Fonte a Recolher 28 9 Retenção IRRF s/ Juros Capital Próprio Parcelamento ISS - PPI..... 493 arcelamento de Tributos e Contribuições SALDO. (a) A Companhia aderiu ao Programa de Parcelamento Incentivado P.P.I., instituído pela Lei nº 14.129 de 11 de janeiro de 2006 pela Prefeitura do Município de São Paulo, para regularização de débitos tributários relativos à ISS para pagamento em 120 parcelas. A Companhia possui escritório em Santana do Parnaiba e São Paulo onde recolhe os impostos regularmente. A Companhia contabilizou o pagamento de R\$ 2.397, referente a 64 parcelas e possui o montante de R\$ 562 referentes a 12 parcelas no curto prazo e R\$ 2.061

ificados em "Tributos e Encargos Sociais a Recolher" no longo prazo. 12. OBRIGAÇÕES COM PESSOAL Salários a Pagar Provisão para Férias . Provisão para Encargos sobre Férias 135

13. Provisões para Contingências: A Administração da Companhia constitui provisões baseadas na opinião de seus assessores jurídicos internos e externos, e considera que os valores provisionados na rubrica "provisões para contingências", no exigivel em longo prazo, são suficientes para cobrir eventuais perdas decorrentes de decisões judiciais. A Companhia é parte em processos judiciais envolvendo, principalmente, contingências fiscais, previdenciárias e trabalhistas e cíveis, como segue: Fiscal: A Companhia aderiu ao Programa de Parcelamento Incentivado P.P.I., instituído pela Lei nº 14.129 de 11 SALDO.

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

de janeiro de 2006 pela Prefeitura do Município de São Paulo, para regularização de débitos tributários relativos ao ISS do período de 2005 a 2009, com pagamento em 120 parcelas. Em 2015, recebemos uma notificação judicial informando o valor de uma diferença apurada pelos próprios fiscais, referente à reabertura do auto de infração número 66.784.271, que contempla o reprocessamento da apuração do tributo para o exercício de 2009. A Companhia decidiu realizar o depósito judicial no valor de R\$ 1.829, valor total do o exercício de 2009. A Companhia decidiu realizar o deposito judicial no valor de H\$ 1.829, valor total do auto de infração (nota 07), e continuar o processo no âmbito judicial. A partir de outubro de 2011, a Companhia decidiu, também, faturar através de São Paulo em virtude da publicação da lei número 15.406, de 08 de julho de 2011 art. 18, a qual determina que o imposto será calculado sobre a diferença entre oxalores cobrados e os repasses em decorrência dos planos odontológicos. A Administração da Companhia juntamente com a Assessoria Jurídica iniciou questionamentos quanto à aplicação imediata da lei número 15.406 e sua retroatividade em relação ao PPI. Cível: A Companhia é parte em processos judiciais cíveis, cujo objeto, em sua grande maioria, é a discussão de obrigação de fazer e indenização por danos materiais, totalizando, em 31 de dezembro de 2016, o montante de R\$ 41 (R\$ 671 em 2015), classificados como perda provável. Trabalhista: A Companhia é parte em accês de natureza trabalhista: sendo a grande perda provável. Trabalhista: A Companhia é parte em ações de natureza trabalhista, sendo a grande maioria pedida de recebimento de cestas básicas, reajuste salarial e participação nos lucros e resultados. Em 31 de dezembro de 2016, o montante total provisionado é de R\$ 623 (R\$ 162 em 2015), classificados como perda provável. **ANS**: A Companhia é parte em processos administrativos perante a ANS, sendo a prande majoria decorrente de negativa de atendimento. Em 31 de dezembro de 2016, o montante total укалие пиани в сесотгелте се педатих се atendimento, Em 31 de dezembro de 2016, o montante total provisionado é de R\$ 4.515 (R\$ 2.396 em 2015), classificados como perda provável. **INSS**: A Companhia discute a incidência de contribuição previdenciária (INSS), à alíquota de 20%, sobre as remunerações pagas aos dentistas pessoas físicas credenciados. Em 31 em dezembro de 2016, o montante provisionado é de R\$ 9.718 (R\$ 7.615 em 2015).

10.173 Previdenciárias e Trabalhistas.. 14.856 7.615 162 2.396 9.718 4.515 671 **12.673** SALDO. 14. Ativos Garantidores: A Resolução Normativa nº 159/2007, da Diretoria Colegiada da Agência Nacional de Saúde Suplementar — ANS descreve a diversificação dos Ativos das Operadoras de Planos Privados de Assistência à Saúde, para aceitação como Ativos Garantidores das Provisões Técnicas até 2013. As Provisões Técnicas, no montante de R\$ 3.905 em 31 de dezembro de 2016 (R\$ 3.736 em 2015), possuem como Ativos Garantidores Aplicações Financeiras Vinculadas no montante de R\$ 6.746 em 31 de dezembro de 2016 (R\$ 6.062 em 2015) (vide Nota 04). 15. Capital Social: O capital social da Companhia está representado por 3.979.000 quotas, com valor nominal de R\$ 1.00 (um real) cada quota, perfazendo esta representado por 3.973.000 quotas, com valor infilinta de na invo tum reapita de R\$ 3.979, totalmente subscritos e integralizados em moeda corrente do país. 16. Eventos Indenizáveis: A cobertura da despesa assistencial em 2016 foi plenamente realizada na modalidade de

da despesa assistencial em 2015 foi pientamento l'accidente de la Saúde a seguinte segmentação no período:

Tipo de Contratação de Plano de Assistência à Saúde Individuais Coletivos por Coletivos Familiares Adesão Empresariais Pós Lei Pós Lei TOTAL Rede Rede Contratada 17. Partes Relacionadas: As operações entre a Companhia e a Brazil Dental Serviços Compartilhados

Ltda consistem em contratos de prestação de serviços administrativos, prestação de serviços de informática Processamento de dados, Gestão de relacionamento, auditoria clínica e liberação de GTO, cujas transações foram negociadas em condições semelhantes às que seriam aplicadas entre partes não relacionadas (quanto a preços, prazos, encargos, qualidade, etc.) ao qual contratassem com base em sua livre vontade e em seu melhor interesse. As transações com partes relacionadas estão resumidas a seguir:

Despesas 6 2015 Conta a paga 016 201 Brazil Dental Serviços Compartilhados Ltda.... 7.611 **7.611** 7.323 As operações entre a Companhia e a Facam Participações S.A consistem em um contrato de locação de imóvel, e um contrato de venda e compra de imóveis, conforme descrito na nota (9a). Ambas as transações, foram negociadas em condições semelhantes às que seriam aplicadas entre partes não relacionadas (quanto a preços, prazos, encargos, qualidade, etc.) ao qual contr livre vontade e em seu melhor interesse.

**Outras Créditos** 2015 Facam Participações S.A.

acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional 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 compreendem o Balanço Patrimonial em 31 de Dezembro de 2016 e as respectivas Demonstrações or responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida a sufficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. Outras Informações que Acompanhia é responsável por relevantes, a posição patrimonial em 1 de dezembro de 2016, o desempenho de suas operações contábeis acontábeis e o Relatório do Auditor: A administração. Nossa opinião sobre as relevantes, a posição patrimonial e financeira da Prodent Assistência o Contúbeis acontábeis acontá