

**IDEAL ODONTO ASSISTENCIA ODONTOLOGICA LTDA.
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018,
RELATORIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES, RELATORIO
CIRCUNSTANCIADO E NOTAS EXPLICATIVAS.**

IDEAL ODONTO ASSISTÊNCIA ODONTOLÓGICA LTDA.
CNPJ – 01.176.747/0001-68

REGISTRO ANS SOB Nº 41.492-1

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Prezados Senhores,

A diretoria da IDEAL ODONTO ASSISTÊNCIA ODONTOLÓGICA LTDA. apresenta a V.Sas. as Demonstrações Financeiras da Empresa e respectivas Notas Explicativas, assim como o Parecer dos auditores independentes, referentes aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 em cumprimento às disposições legais, estatutárias e atendimento à ANS Agência Nacional de Saúde Suplementar – Ministério da Saúde - Lei nº 9.656/98 de 03 de junho de 1998. Permaneceremos ao inteiro dispor de V.Sas. para quaisquer esclarecimentos que eventualmente possam ser necessários.

São Paulo, 25 de março de 2019.

A Diretoria

IDEAL ODONTO ASSISTÊNCIA ODONTOLÓGICA LTDA CNPJ. 01.176.747/0001-68

BALANÇO PATRIMONIAL - ATIVO		
	2018	2017
CIRCULANTE	380.381,95	340.770,68
Disponível	188,30	502,56
Realizável	380.193,65	340.268,12
Aplicações Garantidoras a Provisões Técnicas	10.083,11	0,00
Aplicações Não Vinculadas / Livres	331.735,16	310.293,90
Créditos de Operações com Planos de Assistência à Saúde	38.049,86	6.370,28
Contraprestação Pecuniária/Prêmio a Receber	38.049,86	6.370,28
Créditos Tributários e Previdenciários	325,52	2.657,39
Bens e Títulos a Receber	-	20.946,55
ATIVO NÃO CIRCULANTE	282.911,85	29.089,66
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	-	2.711,87
Creditos Tributários	-	2.711,87
PERMANENTE	282.911,85	26.377,79
Imobilizado	282.911,85	7.521,55
Imobilizado de Uso Próprio	106.287,85	7.521,55
Imóveis - Não Hospitalares/Não Odontológicos	-	-
Imóveis - Não Hospitalares / Odontológicos	106.287,85	7.521,55
Outras Imobilizações - Não Hospitalares / Não Odontológicas	177.624,00	-
Intangível	0,00	18.850,24
TOTAL DO ATIVO	663.293,80	369.860,34

BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVO		
	2018	2017
CIRCULANTE	22.840,06	20.655,30
Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde	950,75	4.453,47
Provisão de Prêmio / Contraprestações Não Ganha - PPCNG	-	-
Provisão de Eventos/Sinistros a Liquidar para Outros Prestadores de Serviços Assistenciais	950,75	4.453,47
Tributos e Encargos Sociais a Recolher	12.678,86	10.692,87
Empréstimos e Financiamentos a Pagar	-	-
Débitos Diversos	9.210,45	5.508,96
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	3.631,68
EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	-	3.631,68
Provisões para Ações Judiciais	-	-
Tributos e Encargos Sociais a Recolher	-	-
Tributos e Contribuições a Recolher - Parcelamento	-	3.631,68
Empréstimos e Financiamentos a Pagar	-	-
PATRIMÔNIO LÍQUIDO / PATRIMÔNIO SOCIAL	640.453,74	345.573,36
Capital Social ou Patrimônio Social	278.500,00	278.500,00
Adiantamento p/ Futuro Aumento de Capital	2.540.000,00	303.294,87
Lucros/Prejuízos - Superávits/Deficits Acumulado ou Resultado	(2.178.046,26)	(236.221,51)
TOTAL DO PASSIVO	663.293,80	369.860,34

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO		
	2018	2017
Contraprestações Efetivas/Prêmios Ganhos de Plano de Assistência à Saúde	377.093,10	196.089,48
Receitas com Operações de Assistência à Saúde	404.529,06	228.403,41
Contraprestações Líquidas/Prêmios Retidos	404.529,06	228.403,41
Varição das Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde	-	-
(-) Tributos Diretos de Operações com Planos de Assistência à Saúde da Operadora	(27.435,96)	(10.201,59)
Eventos Indenizáveis Líquidos/Sinistros Retidos	(321.599,95)	(93.534,46)
Eventos / Sinistros Conhecidos ou Avisados	(321.599,95)	(93.534,46)
RESULTADO DAS OPERAÇÕES COM PLANOS DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE	55.493,15	102.535,02
RESULTADO BRUTO	55.493,15	102.535,02
Despesas de Comercialização	(38.381,55)	(43.059,99)
Despesas Administrativas	(1.841.218,43)	(220.824,73)
Outras Despesas Operacionais com Plano de Assistência à Saúde	(96.405,05)	(7.561,10)
Outras	(96.405,05)	(23.504,22)
Provisão para Perdas Sobre Créditos	-	15.943,12
Resultado Financeiro Líquido	5.064,92	510,73
Receitas Financeiras	15.891,10	1.888,53
Despesas Financeiras	(10.816,18)	(1.377,80)
RESULTADO OPERACIONAL	(1.915.446,96)	(168.200,07)
Receitas Patrimoniais	-	2.766,86
Despesas Patrimoniais	(26.377,79)	(56.066,61)
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS E PARTICIPAÇÕES	(1.941.824,75)	(242.098,33)
Imposto de Renda	-	-
Contribuição Social	-	-
RESULTADO LÍQUIDO	(1.941.824,75)	(242.098,33)

* As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Financeiras

IDEAL ODONTO ASSISTÊNCIA ODONTOLÓGICA LTDA CNPJ. 01.176.747/0001-68

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE		
Descrição	2018	2017
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		
Outros Componentes do Resultado Abrangente	(1.941.824,75)	(242.098,33)
Variação do Valor Justo do Ativo Financeiro Disponível para Venda		
Efeitos Tributários sobre Outros Componentes do Resultado Abrangente		
Total		
RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO	(1.941.824,75)	(242.098,33)

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 E 2018				
	Capital Social	Adiantamento p/ futuro AumCapital	Lucros ou Prej. Acumulados	Total
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016	278.500,00	-	(20.910,91)	257.589,09
Ajustes de exercícios anteriores		303.294,87		303.294,87
Lucro/Superávit /Prejuízo Líquido do exercício			(242.098,33)	(242.098,33)
Ajustes de exercícios anteriores			26.787,73	26.787,73
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017	278.500,00	303.294,87	(238.221,51)	345.573,36
Adiantamento para futuro aumento de Capital		2.236.705,13		2.236.705,13
Lucro/Superávit /Prejuízo Líquido do exercício			(1.941.824,75)	(1.941.824,75)
Ajustes de exercícios anteriores ¹				
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018	278.500,00	2.540.000,00	(2.178.046,26)	640.453,74

1 - Ajuste referente a baixa de imobilizado

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - DFC

Descrição	2018	2017
Recebimentos de Plano Saúde (+)	377.175,86	177.007,12
Resgate de Aplicações Financeiras (+)	1.054.479,45	0,00
Recebimento de Juros de Aplicações Financeiras (+)	15.881,10	1.728,72
Outros Recebimentos Operacionais (+)		0,00
Pagamentos a Fornecedores/Prestadores de Serviço de Saúde (-)	319.099,71	89.080,99
Pagamentos de Comissões (-)	38.258,64	43.059,99
Pagamentos de Pessoal (-)	896.299,74	15.245,88
Pagamentos de Pró-Labore (-)		0,00
Pagamentos de Serviços Terceiros (-)	395.374,89	68.130,48
Pagamentos de Tributos (-)	28.287,48	8.362,67
Pagamentos de Aluguel (-)	76.790,63	52.450,30
Pagamentos de Promoção/Publicidade (-)		
Aplicações Financeiras (-)	1.380.753,38	
Outros Pagamentos Operacionais (-)	576.061,52	2.787,00
Caixa Líquido das Atividades Operacionais	(2.261.389,58)	(109.749,89)
Recebimentos de Venda de Ativo Imobilizado - Hospitalar (+)		
Recebimentos de Venda de Ativo Imobilizado - Outros (+)		114.000,00
Recebimentos de Venda de Investimentos (+)		
Recebimentos de Dividendos (+)		
Outros Recebimentos das Atividades de Investimento (+)		
Pagamentos de Aquisição de Ativo Imobilizado - Hospitalar (-)		
Pagamentos de Aquisição de Ativo Imobilizado - Outros (-)	285.923,71	
Pagamentos Relativos ao Ativo Intangível (-)		
Pagamentos de Aquisição de Participação em Outras Empresas (-)		
Outros Pagamentos das Atividades de Investimento (-)		
Caixa Líquido das Atividades de Investimento	(285.923,71)	114.000,00
Integralização Capital em Dinheiro (+)	2.236.705,13	303.294,87
Recebimento Empréstimos/Financiamentos (+)		
Títulos Descontados (+)		
Outros Recebimentos das Atividades de Financiamento (+)		
Pagamento de Juros - Empréstimos/Financiamentos/Leasing (-)		
Pagamentos de Amortização de Empréstimos/Financiamentos/Leasing (-)		
Pagamento de Participação nos Resultados (-)		
Outros Pagamentos das Atividades de Financiamento (-)		
Caixa Líquido das Atividades de Financiamento	2.236.705,13	303.294,87
VARIAÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	(310.608,16)	307.544,98
CAIXA - SALDO INICIAL (Conta caixa + conta banco)	310.796,46	3.251,48
CAIXA - SALDO FINAL (Conta caixa + conta banco)	188,30	310.796,46
	(310.608,16)	307.544,98
Ativos Livres no Início do Período (*)	310.796,46	3.251,48
Ativos Livres no Final do Período (*)	188,30	310.796,46
Aumento/(Diminuição) nas Aplc. Financ. - RECURSOS LIVRES	(310.608,16)	307.544,98

* As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Financeiras

OBSERVAÇÃO: Em conformidade com o CPC - 03 do Comitê de Pronunciamentos Contábeis, deverá constar em notas explicativas a conciliação entre o lucro líquido e o fluxo de caixa operacional

(*) Refere-se ao saldo das contas 'Caixa' e 'Bancos Conta Depósito', mais o montante de judiciais, isso é, aplicações sem cláusula restritiva de resgate.

Ideal Odonto Assistência Odontológica Ltda.

Notas explicativas da Administração as demonstrações financeiras em 31 de Dezembro de 2018 e 31 de dezembro de 2017 em Reais

1. CONTEXTO OPERACIONAL

O objetivo social da companhia contempla a prestação de serviços de assistência Odontológica a seus associados, por meios de rede de conveniados, as receitas provêm da venda de planos privados de assistência à saúde, representada por pessoas de natureza jurídica, a região de segmentação da carteira encontram-se na região 4 grupo de municípios de São Paulo.

Os atendimentos aos associados são efetuados em Clinicas conveniadas, localizadas na Cidade de São Paulo, e em outras regiões sendo facultativo o atendimento em outras clinicas.

2. ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária brasileira, os pronunciamentos, orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC, e a legislação específica emanada pela Agência Nacional de Saúde Suplementar.

3. PRINCIPAIS CRITÉRIOS CONTÁBEIS

Os instrumentos financeiros, ativos e passivos da empresa, em 31 de dezembro de 2018, estão todos registrados em contas patrimoniais e não apresentam valores de mercado diferentes dos reconhecidos nas demonstrações. O resultado é apurado em obediência ao regime de competência. E as principais práticas na elaboração das demonstrações são as seguintes:

4. Ativos Circulantes

Os Ativos circulantes, demonstrados pelo disponível e realizável a curto prazo estão demonstrados aos seus originais, adicionados, quando aplicável, pelos valores e juros e variações monetárias e demonstrados pelos direitos a receber no ano subsequente.

5. Passivos Circulantes e Não Circulantes (Realizáveis a Longo Prazo)

Os Passivos Circulantes e Passivos Não Circulantes - realizáveis a Longo Prazo estão demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas até a data do balanço.

6. Disponível

Com saldo em caixa sem prejuízo ao fisco e banco movimento conciliado de acordo com extratos bancários no valor de:

	2018		2017
Caixa:	R\$ 0,00		R\$ 50,00
Banco:	R\$ 188,30		R\$ 452,56

7. Aplicações

A empresa possui aplicações em instituições financeiras. A saber:

Aplicações Vinculadas às Provisões técnicas:

	2018	2017
Fundo de investimentos Itau - ANS	R\$ 10.083,11	R\$ 0,00

Aplicações Não Vinculadas às Provisões técnicas:

	2018	2017
Banco Itau S/A - Aut Mais	R\$ 8.566,64	R\$ 412,10
Caixa Economica Federal	R\$ 0,00	R\$ 741,48
Banco Itau S/A - CDB DI	R\$ 323.168,52	R\$309.140,32

8. Contraprestações a Receber

A Operadora mantém na conta de contraprestações pecuniária a receber a seguinte composição:

	2018	2017
Mensalidades a receber - Pessoa Física:	R\$ 38.049,86	R\$ 6.370,28

9. Imobilizado

A avaliação é feita pelo custo original e a depreciação é calculada pelas taxas estabelecidas pela administração. A saber:

	2018	2017	Depreciação
Instalação	R\$ 0,00	R\$ 0,00	10 %
Informática	R\$ 101.023,37	R\$ 0,00	20 %
Máquinas e Equip.	R\$ 0,00	R\$ 3.736,52	10 %
Móveis e Utensílios	R\$ 4.264,48	R\$ 3.785,03	10 %
Veículos	R\$ 0,00	R\$ 0,00	20 %
Outras Imobilizações	R\$ 177.624,00	R\$ 0,00	___%

10. Provisão de eventos a liquidar

	2018	2017
Eventos a Liquidar	R\$ 950,75	R\$ 4.453,47

11. Provisões Diversas e para Contingências e Eventuais

A sociedade, a exemplo das demais empresas que operam no país, está sujeita às contingências fiscais, legais, cíveis, trabalhistas e outras. A empresa sempre revisa o quadro de contingências conhecidas, avalia a possibilidade de eventuais perdas com as mesmas, ajustando a provisão para contingências eventuais, a débito ou crédito de resultados.

12. Tributos e encargos a recolher

Os tributos e contribuições são compostos de obrigações federais e municipais. A saber:

	2018	2017
IRPJ:	R\$ 0,00	R\$ 0,00
CSLL:	R\$ 0,00	R\$ 0,00
PIS:	R\$ 312,98	R\$ 278,94
INSS:	R\$ 1.545,60	R\$ 3.038,16
COFINS:	R\$ 1.926,02	R\$ 1.270,34
ISS:	R\$ 945,51	R\$ 289,64
FGTS:	R\$ 508,37	R\$ 628,66
Contribuição Sindical	R\$ 0,00	R\$ 100,00

As retenções de Impostos e contribuições são compostas da seguinte forma:

	2018	2017
IRRF:	R\$ 2.483,08	R\$ 1.068,78
Contribuições:	R\$ 0,00	R\$ 0,00
ISS:	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Outros	R\$ 3.806,20	R\$ 1.228,44

Os parcelamentos de tributos e contribuições são débitos referentes a obrigações parceladas conforme estabelecido pela Lei 11.941, reconhecidas no curto prazo:

	2018	2017
Parcelamento:	R\$ 1.151,10	R\$ 2.789,91

13. Capital Social

O capital social da Ideal Odonto Assistência Odontológica Ltda EPP. está representado por 278.500 quotas, com valor nominal de R\$ 1,00 cada quota, perfazendo um capital de R\$ 278.500, totalmente subscrito e integralizado.

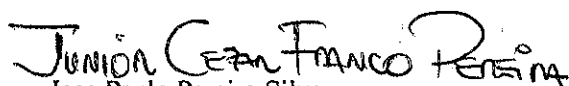
14. COBERTURA DE SEGUROS


A empresa mantém seguros de incêndio, danos elétricos, roubo de bens e de valores, equipamento elétrico com roubo e responsabilidade civil. Os seguros são contratados por valores considerados pela administração como suficientes pela Empresa para cobrir eventuais riscos e perdas.

15. 11- CONCILIAÇÃO ENTRE LUCRO LÍQUIDO (PREJUÍZO) E O FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

ATIVIDADES OPERACIONAIS:	2018	2017
Lucro Líquido (prejuízo) do período	(1.941.824)	(215.310)
Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais:		
Depreciação e amortização	37.933	(31.237)
Variação cambial, monetária e encargos sobre empréstimos	0	0
Despesa Patrimoniais	26.378	0
Redução (aumento) do ativo		
Aplicações financeiras	31.524	278.409
Créditos de operações com planos de assistência à saúde	(31.680)	(39.901)
Bens e títulos a receber	23.278	17.915
Ativo não Circulante	(253.822)	0
Aumento (redução) do passivo		
Provisão técnicas de operações de assistência à saúde	-	-
Débitos de operações de assistência à saúde	(3.503)	(16.362)
Provisões	-	-
Tributos e encargos sociais a recolher	1.986	2.021
Débitos diversos	3.632	3.467
Adiantamento p/Futuro aumento de Capital	2.236.705	-
Passivo não circulante	3.632	(1.750)
Geração (Utilização) de caixa proveniente das atividades operacionais	0	(2.748)

11. CORPO DIRETIVO


 Jose Paulo Pereira Silva
 Sócio
 CPF : 115.983.888-78


 Mario Adamo Esposito Filho
 CPF: 066.804.228-17
 TC/CRC: 1SP157955/O-4

Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis.

Aos acionistas da:

Ideal Odonto Assistência Odontológica Ltda.

Opinião

Examinamos as demonstrações Contábeis da Ideal Odonto Assistência Odontológica Ltda. que compreendem o balanço patrimonial de 31 de dezembro de 2018 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nesta 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 Ideal Odonto Assistência Odontológica Ltda. em 31 de dezembro de 2018, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e normas internacionais de contabilidade.

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 Ideal Odonto Assistência Odontológica Ltda. de 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 é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Outros Assuntos

Outros Requisitos Legais e Regulatórios

A Ideal Odonto Assistência Odontológica Ltda., por se tratar de Operadora de Plano de Saúde, deve atender e cumprir as normas estabelecidas pela Agência Nacional de Saúde Suplementar. Sendo que foram efetuados testes nos principais itens exigidos por esta Agência Reguladora tais como: PMA - Patrimônio Mínimo Ajustado, Margem de Solvência, Constituições de Provisões e Ativos Garantidores e não encontramos indícios de descumprimento de tais normas.

Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do Auditor

A administração da Ideal Odonto Assistência Odontológica Ltda., é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração. Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em nossa conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, é consistente, com as demonstrações contábeis ou com nossos conhecimentos obtido na auditoria ou, de outra forma,



aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há uma distorção relevante no Relatório de Administração somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas pelo Brasil 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 de a Ideal Odonto Assistência Odontológica Ltda. continuar operando, divulgado, 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 Ideal Odonto Assistência Odontológica Ltda. ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

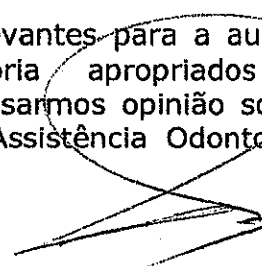
Os responsáveis pela governança da Ideal Odonto Assistência Odontológica Ltda. são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

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 distorções relevantes, 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.

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

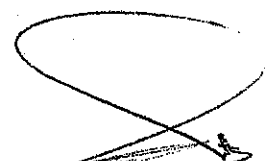
- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada a suficiente para fundamentar nossa 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 intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Ideal Odonto Assistência Odontológica Ltda.



- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza significativa em relação a eventos ou circunstâncias que possa causar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe uma incerteza significativa 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 pode levar a Companhia 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 pelo 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.

São Paulo (SP), 15 de março de 2019.



Luiz Carlos Sales
CRC - 1SP 048.626/0-4
Responsável Técnico

**RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO DE AUDITORIA DOS CONTROLES INTERNOS EM
31.12.2018**

**À
IDEAL ODONTO ASSISTÊNCIA ODONTOLÓGICA LTDA.**

Nossos exames objetivam analisar os procedimentos adotados pela administração quanto à eficiência dos seus controles internos. Sobre estes exames, devemos comentar os controles gerenciais que comprovem as operações registradas na contabilidade, a utilização das contas à observância e cumprimento de leis e normas aplicadas às Operadoras de Plano de Saúde.

DOS CONTROLES INTERNOS

INFORMAÇÕES CONTÁBEIS, FINANCEIRAS E ADMINISTRATIVAS:

- Não foram efetuados testes de recuperabilidade nos bens do ativo imobilizado, em virtude da administração entender que não existem perdas a serem contabilizadas.
- A Operadora Ainda está em fase pré-operacional e os sócios aportaram capital no decorrer do exercício para cobrir alguns gastos
- Em dez de 2018 foi feita uma alteração contratual incorporando o adiantamento ao capital social, porem como foi devolvido com exigências até o termino dos nossos trabalhos ainda não havia sido registrada tal alteração.

CONCLUSÃO

A administração da Entidade é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as praticas contábeis adotadas pelo Brasil 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. Nosso trabalho visa apenas orientar sobre possíveis inconsistências. os itens apontados neste relatório, deverão ser observados, pela Administração.

São Paulo (SP), 18 de março de 2019.


Luiz Carlos Sales
CRC TSP 048.626/0-4
Responsável Técnico