

**UNIODONTO DO RIO DE JANEIRO
COOPERATIVA ODONTOLÓGICA LTDA.**

CNPJ MF 28.958.148/0001-52

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO
FINDO EM 31.12.2021**

NOTA 01 – CONTEXTO OPERACIONAL

A **UNIODONTO DO RIO DE JANEIRO – COOPERATIVA ODONTOLÓGICA LTDA.**, tem por objetivo principal a congregação dos integrantes da profissão odontológica, para a sua defesa econômico-social, proporcionando-lhes condições para o exercício de suas atividades e o aprimoramento dos serviços de assistência odontológica.

É seu objetivo ainda o fomento do cooperativismo junto a seus cooperados e sociedade em geral.

Não é praticado qualquer benefício ou vantagem a empresas de rede credenciada que porventura tenham algum diretor desta cooperativa em seu quadro social.

NOTA 02 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas em conformidade com os preceitos da legislação cooperativista (Lei 5.764/71) e no que couber, às normas relativas às sociedades por ações (Lei 6.404/76) e alterações posteriores como a Lei 11.638/07, Lei 11.941/09 e obedecem ainda à legislação emanada pela Agência Nacional de Saúde Suplementar e às regulamentações do Comitê de Pronunciamentos Contábeis.

As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2021 estão sendo apresentadas em conjunto com as correspondentes de 2020, de forma a permitir a comparabilidade.

NOTA 03 – SUMÁRIO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas e diretrizes contábeis observadas e adotadas na elaboração das demonstrações contábeis levantadas em 31 de dezembro de 2021 pela Cooperativa foram as seguintes:

- a) Apuração do Resultado** — O resultado é apurado pelo regime contábil de competência dos exercícios. Desde o início do exercício de 2010 as receitas de contraprestações e prêmios das operações de planos privados de assistência à saúde na modalidade de preço pré-estabelecido são apropriadas pelo valor do rateio diário, pró rata dia, do período de cobertura individual de cada contrato, a partir do primeiro dia de cobertura conforme estabelecido pela ANS na Resolução Normativa 206 e suas alterações;

UNIODONTO DO RIO DE JANEIRO COOPERATIVA ODONTOLÓGICA LTDA.

Av. Passos, 120 / 11º andar - Centro - Rio de Janeiro - CEP 20051-040

Tel.: (21) 2195-0200 - Site: www.uniodontorio.com.br

- b) **Imobilizado / Depreciação** – Está registrado ao custo de aquisição ou construção e sobre os valores de custo dos bens foram calculados a depreciação pelo método linear, considerando-se a vida útil estimada dos bens imobilizados em uso, as taxas admitidas pela legislação do imposto de renda.
- c) **Intangível / Amortização** – Os gastos com desenvolvimento de softwares e aquisição de carteira reconhecidos como ativos são amortizados usando-se o método linear ao longo da vida útil dos itens que o compõem.
- d) **Aplicações Financeiras** – Estão demonstradas ao valor de aplicação, acrescidos dos rendimentos pró-rata até 31 de dezembro de 2021 e eventuais ajustes demonstrados nas devidas conciliações bancárias;
- e) **Provisão de Férias** - A provisão para pagamento de férias e os respectivos encargos sociais foram constituídos com base nos direitos adquiridos pelos funcionários até a data do Balanço;
- f) **Investimentos** – Estão refletidos ao custo de aquisição menos as perdas conforme CPC'S quando aplicável;
- g) **Ciclo Operacional** - Os Ativos e Passivos circunscritos em um período previsto de até 360 dias, estão classificados como curto prazo, e os excedentes, como longo prazo;
- h) **Provisão Para Perdas Sobre Créditos** – Está constituída em montante considerado suficiente para fazer face a eventuais perdas na realização das contas a receber. As provisões estão de acordo com o Anexo da Resolução Normativa DIRETORIA COLEGIADA – RN 435 e suas alterações;
- i) **Estoques** – Estão avaliados pelo método PEPS;
- j) **Imposto de Renda e a Contribuição Social** – São calculados sobre operações com não-cooperados (Atos não-cooperativos), quando da existência das mesmas;
- k) **Outros Passivos e Obrigações Diversas** – Estão registrados ao custo conhecido ou calculável das obrigações assumidas ou incorridas, incluindo, quando aplicável, a atualização monetária e outros encargos conhecidos;
- l) **Arrendamentos Mercantis** – Os arrendamentos mercantis de imobilizado, nos quais a empresa detém substancialmente os riscos e benefícios de propriedade são classificados como arrendamento financeiro. Os arrendamentos financeiros são registrados como se fossem uma compra financiada, reconhecendo, no momento da aquisição, um ativo imobilizado e um passivo de financiamento (arrendamento). O imobilizado adquirido nos arrendamentos financeiros é depreciado pela taxa estimada de vida útil do bem, conforme nota específica de imobilizado;
- m) **Plano de Contas** – O plano de contas utilizado pela Uniodonto do Rio de Janeiro é o estabelecido pela Agência Nacional de Saúde Suplementar – ANS, através da Resolução Normativa DIRETORIA COLEGIADA – RN 435 e suas alterações;

NOTA 04 – FISCALIZAÇÃO POR AUTORIDADES TRIBUTÁRIAS

Os impostos diretos e indiretos estão sujeitos a inspeções a serem realizadas por autoridades tributárias, por períodos variáveis que, à exceção dos impostos e contribuições previdenciárias, normalmente não excedem cinco anos, pois após esse período entram em prescrição.

NOTA 05 – INTERCÂMBIO

Registra os valores entre as UNIODONTOS co-irmãs pelo atendimento a seus usuários, tendo como saldo a receber em 31.12.2021 o montante de R\$ 11.809,42 (onze mil, oitocentos e nove reais e quarenta e dois centavos), e intercâmbio a pagar em 31.12.2021 o montante de R\$ 65.879,64 (sessenta e cinco mil, oitocentos e setenta e nove reais e sessenta e quatro centavos).

NOTA 06 - APURAÇÃO DE SOBRAS E PERDAS

Os ingressos com contraprestações de operações de assistência à saúde são reconhecidos na demonstração de sobras e de perdas pelo respectivo período de cobertura contratual. Nos casos em que a fatura é emitida em período anterior ao da cobertura contratual, o valor da fatura é registrado como faturamento antecipado no ativo circulante. O reconhecimento do ingresso ocorre no período da efetiva cobertura contratual. Os dispêndios de comissões são reconhecidos na demonstração de sobras e perdas, em consonância com o reconhecimento dos ingressos correspondentes. Os dispêndios com intercâmbios (serviços prestados por outra Uniodonto) são reconhecidos no momento em que avisadas pelas prestadoras. Os demais ingressos e dispêndios são reconhecidos na demonstração de sobras e perdas, observando-se o regime de competência dos exercícios. Tendo a Uniodonto do Rio de Janeiro - Cooperativa Odontológica Ltda., apurado neste exercício de 2021 uma perda no montante de R\$ 1.736.395,47 (um milhão, setecentos e trinta e seis mil, trezentos e noventa e cinco reais e quarenta e sete centavos), sendo incorporado o valor de R\$ 2.046,05 (dois mil, quarenta e seis reais e cinco centavos) à Reserva de Reavaliação para fazer face à provável cobrança de IR + CSLL sobre operações com atos não cooperativos. Tendo como perda líquida do Exercício R\$ 1.738.441,52 (um milhão, setecentos e trinta e oito mil, quatrocentos e quarenta e um reais e cinquenta e dois centavos). Foi utilizado o montante registrado na conta de Reserva Legal no valor de R\$ 8.524,44 (oito mil, quinhentos e vinte e quatro reais e quarenta e quatro centavos) para abater das perdas do exercício, ficando assim à disposição da AGO perda no montante de - R\$ 1.729.917,08 (um milhão, setecentos e vinte e nove mil, novecentos e dezessete reais e oito centavos).

NOTA 07 – COBERTURA DE SEGUROS

Os bens da Uniodonto do Rio de Janeiro – Cooperativa Odontológica Ltda. estão cobertos por seguros em montante considerado adequado para reposições em caso de ocorrência de eventuais sinistros.

NOTA 08 – OUTROS VALORES E BENS A RECEBER NÃO CIRCULANTES

Foram mantidos no Não Circulante os créditos a receber de prestação de serviços com as singulares que nos relacionamos na condição de operadora conforme respectivos Acordos de Interooperação de R\$ 701.839,02 (Setecentos e um mil, oitocentos e trinta e nove reais e dois centavos).

UNIODONTO DO RIO DE JANEIRO COOPERATIVA ODONTOLÓGICA LTDA.

Av. Passos, 120 / 11º andar - Centro - Rio de Janeiro - CEP 20051-040

Tel.: (21) 2195-0200 - Site: www.uniodontorio.com.br

NOTA 09 – DISTRIBUIÇÃO DE DESPESAS (ENCARGOS) OPERACIONAIS

Foi registrado na contabilidade o montante de R\$1.500.000,00 (hum milhão e quinhentos mil reais) referentes à distribuição igualitária aos cooperados de dispêndios administrativos com salários e ordenados, conforme faculta a lei o estatuto social, aprovado em reunião do conselho de administração de 21 de junho de 2017, quando se aprovou o valor de R\$700.000,00 (setecentos mil reais) e em reunião do conselho de administração de 29 de novembro de 2017 quando se aprovou o valor de R\$800.000,00 (oitocentos mil reais) consolidando-se ambos os valores. Os mesmos foram homologados em AGE - Assembleia Geral Extraordinária de 13 de dezembro de 2017.

Foi registrado na contabilidade o montante de R\$2.100.000,00 (dois milhões e cem mil reais) referentes à distribuição igualitária aos cooperados de dispêndios administrativos, conforme faculta a lei o estatuto social, aprovado em reunião do conselho de administração de 09 de dezembro de 2019. Os mesmos foram homologados em AGE - Assembleia Geral Extraordinária de 30 de dezembro de 2019.

Durante o exercício de 2021 o saldo do valor a receber no Ativo foi transferido do contas a receber de curto e longo prazo para o Patrimônio Líquido na conta de Perdas Acumuladas conforme exigência da Agência Nacional de Saúde Suplementar – ANS no não cumprimento do TAOEF.

NOTA 10 – PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIA TRIBUTÁRIA

A Uniodonto do Rio de Janeiro – Cooperativa Odontológica Ltda., com base nas possibilidades de riscos eventuais na área tributária (PIS, COFINS e ISS) e previdenciária (INSS), provisionou as épocas em contrapartida ao lançamento realizado em conta corrente do cooperado no ativo realizável a longo prazo conforme estabelecido através das Instruções Normativas nº 20 de 20 de outubro de 2008, nº 39 de 24 de fevereiro de 2010 e nº 48 de 21 de outubro de 2011 todas da Agência Nacional de Saúde Suplementar – ANS, constituiu-se provisão no valor de R\$1.894.004,75 (hum milhão, oitocentos e noventa e quatro mil e quatro reais e setenta e cinco centavos) relativo ao auto de infração do ISS referente aos exercícios de 2002 a 2007 e o valor de R\$211.304,69 (duzentos e onze mil, trezentos e quatro reais e sessenta e nove centavos) relativo a provisão do ISS referente ao exercício de 2008, conforme aprovado em Assembleia Geral Extraordinária de 22 de dezembro de 2008 e ratificado em Assembleia Geral Ordinária de 25 de março de 2009.

Constituiu-se provisão no valor de R\$258.923,18 (duzentos e cinquenta e oito mil, novecentos e vinte e três reais e dezoito centavos) relativa a provisão do ISS competência 2009, conforme aprovado em Assembleia Geral Ordinária de 24 de março de 2010.

Constituiu-se provisão no valor de R\$1.845.230,61 (hum milhão, oitocentos e quarenta e cinco mil, duzentos e trinta reais e sessenta e um centavos) relativo a provisão ajustada de ISS, INSS, PIS e COFINS, conforme aprovado em Assembleia Geral Ordinária de 05 de março de 2012.

No decorrer dos exercícios a Uniodonto Rio de Janeiro vem efetuando pagamentos e ajustes no saldo, que monta em 31 de dezembro de 2021 no valor de R\$3.199.700,48 (três milhões, cento e noventa e nove mil, setecentos reais e quarenta e oito centavos).

UNIODONTO DO RIO DE JANEIRO COOPERATIVA ODONTOLÓGICA LTDA.

Av. Passos, 120 / 11º andar - Centro - Rio de Janeiro - CEP 20051-040

Tel.: (21) 2195-0200 - Site: www.uniodontorio.com.br

Este valor não teve movimentação no exercício de 2021 pelo motivo de todos os parcelamentos firmados junto à Receita Federal terem sido cancelados no decorrer do ano. Mesmo assim, os valores continuam registrados no ativo pois quanto ao ISS a discussão continua em âmbito administrativo e ao INSS, PIS e COFINS o do débito consta na Dívida Ativa da PGFN estando sujeito a novas negociações e parcelamentos, que quando ocorrerem, o valor voltará a ser abatido e reconhecido na despesa.

NOTA 11 - GARANTIAS FINANCEIRAS

No intuito de atender a Resolução Normativa nº 392, da Agência Nacional de Saúde Suplementar – ANS, vigente a data, que estabelece a necessidade de garantias financeiras para as provisões efetuadas de acordo com o determinado na Resolução Normativa nº 451 da ANS e de suas alterações, a Uniodonto do Rio de Janeiro possui aplicações financeiras no montante de R\$1.417.564,24 (um milhão, quatrocentos e dezessete mil, quinhentos e sessenta e quatro reais e vinte e quatro centavos), vinculadas à ANS.

O montante vinculado é referente a aplicações financeiras no valor de R\$49.245,62 (quarenta e nove mil, duzentos e quarenta e cinco reais e sessenta e dois centavos) e R\$1.368.318,62 (um milhão, trezentos e sessenta e oito mil, trezentos e dezoito reais e sessenta e dois centavos). A primeira constituída em exercício anterior mesmo possuindo número de beneficiários inferior a 20.000 à época, a segunda constituída desde o exercício de 2014 para fins de cobertura da Provisão Para Eventos Ocorridos e Não Avisados – PEONA.

Na data de 31 de dezembro de 2021 a UNIODONTO RIO possui um excedente de Recursos Garantidores em torno de R\$ 885.321,00 (oitocentos e oitenta e cinco mil e trezentos e vinte e um reais) conforme quadro abaixo:

EXIGÊNCIA DE RECURSOS GARANTIDORES LASTREADOS	
	dez/21
PEONA EXIGIDA	401.799
PESL TOTAL	130.443
TOTAL EXIGIDO	532.243
GARANTIAS	
FUNDOS DEDICADOS	1.417.564
TOTAL DE ATIVOS GARANTIDORES LASTREADOS	1.417.564
SUFICIÊNCIA DE LASTRO EM 31/12/2021	
	885.321

UNIODONTO DO RIO DE JANEIRO COOPERATIVA ODONTOLÓGICA LTDA.

Av. Passos, 120 / 11º andar - Centro - Rio de Janeiro - CEP 20051-040

Tel.: (21) 2195-0200 - Site: www.uniodontorio.com.br

NOTA 12 – PERMANENTE

Histórico	Saldos Iniciais em 01.01.2021	Saldos Finais em 31.12.2021
INVESTIMENTOS	190.371,65	90.328,72
IMOBILIZADO	739.316,17	725.549,89
INTANGÍVEL	718.306,35	571.879,83
Totais	1.647.994,17	1.387.758,44

NOTA 13 – AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL

Não foram efetuados lançamentos de ajustes de avaliação patrimonial em decorrência da não autorização da Agência Nacional de Saúde Suplementar conforme estabelecido nas Normas Gerais constantes no Anexo da Resolução Normativa DIRETORIA COLEGIADA – RN 435 e suas alterações.

NOTA 14 – INTANGÍVEL

No ativo intangível estão classificados os gastos utilizados para implantação de sistemas corporativos e aplicativos, licenças de uso dos mesmos, e dos gastos com a aquisição das carteiras de beneficiários das Uniodontos de Leste Fluminense, Teresópolis. Os gastos diretamente associados a softwares identificáveis e controlados pela Companhia e que provavelmente, gerarão benefícios econômicos maiores que os custos por mais de um ano, são reconhecidos como ativo intangíveis. Os gastos associados ao desenvolvimento ou à manutenção de softwares são reconhecidos como despesas na medida em que são incorridos. Os gastos são amortizados usando-se o método linear ao longo da vida útil dos itens que o compõem.

NOTA 15 – PROVISÃO EVENTOS A LIQUIDAR

O saldo total da conta de Provisão de Eventos a Liquidar é de R\$ 130.443,49 (cento e trinta mil, quatrocentos e quarenta e três reais e quarenta e nove centavos). Este montante é composto pelas contas do passivo circulante de Rede Contratada a Pagar no valor de R\$ 32.027,28 (trinta e dois mil, vinte e sete reais e vinte e oito centavos), cooperados a pagar no valor de R\$ 32.536,57 (trinta e dois mil, quinhentos e trinta e seis reais e cinquenta e sete centavos) e Intercâmbio Eventual a Pagar no valor de R\$ 65.879,64 (sessenta e cinco mil, oitocentos e setenta e nove reais e sessenta e quatro centavos).

NOTA 16 – PROVISÃO EVENTOS OCORRIDOS E NÃO-AVISADOS - PEONA

Está constituída em montante considerado suficiente para garantia de eventos que já tenham ocorrido e que não tenham sido registrados contabilmente pela operadora, utilizando método de cálculo de acordo com o estabelecido na Resolução Normativa nº 435 e suas alterações e tendo como saldo no Passivo Circulante em 31 de dezembro de 2021 o valor de R\$ 401.799,01 (quatrocentos e um mil, setecentos e setenta e nove reais e um centavo).

NOTA 17 – FINANCIAMENTOS

A Uniodonto do Rio de Janeiro, não possui valores a serem quitados referentes a financiamentos.

NOTA 18 – EMPRÉSTIMOS

A Uniodonto do Rio de Janeiro possui dois empréstimos firmados anteriormente ao exercício de 2021, junto a instituições financeiras. O primeiro com o valor de operação de R\$ 1.230.000,00 (hum milhão, duzentos e trinta mil reais) junto ao Banco SICREDI operação número CCB Nº B81130315-0 com o valor principal residual a pagar registrado no Passivo Circulante e Não Circulante no total de R\$ 507.260,81 (quinhentos e sete mil, duzentos e sessenta reais e oitenta e um centavos) e o segundo com o valor de operação de R\$ 702.670,15 (setecentos e dois mil, seiscentos e setenta reais e quinze centavos) junto ao Banco SICOOB UNI SUDESTE operação número CCB Nº 106972, com o valor principal residual a pagar registrado no Passivo Circulante e Não Circulante no total de R\$ 571.200,56 (quinhentos e setenta e um mil, duzentos reais e cinquenta e seis centavos).

Durante o exercício de 2021 a Uniodonto do Rio de Janeiro firmou mais dois empréstimos, ambos com o Banco Itaú S/A. O primeiro referente a renegociação da Dívida da Conta Garantia e Limite Especial Conta 60052-2 com o valor de operação de R\$ 360.171,02 (trezentos e sessenta mil, cento e setenta e um reais e dois centavos) e o segundo referente a renegociação da Dívida de Juros Conta 01592-2 com valor de operação de R\$ 42.553,86 (quarenta e dois mil, quinhentos e cinquenta e três reais e oitenta e seis centavos).

No fim do exercício de 2021 a situação dos empréstimos da Uniodonto do Rio de Janeiro se comportou da seguinte forma: Empréstimo CCB Nº B81130315-0 Banco SICREDI parcelas em atraso do período de julho de 2021 a dezembro de 2021, Empréstimo CCB Nº 106972 Banco SICOOB UNI SUDESTE em dia, Empréstimo Conta 60052-2 parcelas em atraso do período de julho de 2021 a dezembro de 2021 e Empréstimo Conta 01592-2 parcelas em atraso período de maio de 2021 a dezembro de 2021.

NOTA 19 – PROVISÃO DOS DÉBITOS TRABALHISTAS

Em janeiro de 2020 a Uniodonto Rio de Janeiro a Uniodonto Rio, realizou como uma das medidas iniciais para redução das despesas administrativas, a demissão de 23 funcionários do seu quadro

UNIODONTO DO RIO DE JANEIRO COOPERATIVA ODONTOLÓGICA LTDA.

Av. Passos, 120 / 11º andar - Centro - Rio de Janeiro - CEP 20051-040

Tel.: (21) 2195-0200 - Site: www.uniodontorio.com.br

de colaboradores. Em março de 2020 ocorreu a demissão de 01 funcionário e em outubro de 2020 de mais 04 colaboradores. Em 2021 ocorreu apenas uma demissão, no mês de julho. Os processos se encontram na Justiça do Trabalho e o montante atualizado a ser quitado se encontram registrados na conta contábil de OUTRAS OBRIGAÇÕES COM PESSOAL. O saldo da conta em 31 de dezembro de 2020 era de R\$ 486.808,14 (quatrocentos e oitenta e seis mil, oitocentos e oito reais e quatorze centavos) em 31 de dezembro de 2021 o saldo é de R\$ 310.048,55 (trezentos e dez mil, quarenta e oito reais e cinquenta e cinco centavos). Alguns processos já se encontram quitados e outros já parcelados (em dia), porém, alguns ainda não foram decididos.

NOTA 20 – PROVISÕES TRIBUTÁRIAS NO PASSIVO NÃO CIRCULANTE

A Uniodonto do Rio de Janeiro, possui registrado em seu Passivo Não Circulante, Provisão para Tributos Diferidos (IR e CSLL) no valor de R\$80.275,05 (oitenta mil, duzentos e setenta e cinco reais e cinco centavos), Provisão Para Ações Judiciais Tributárias (ISS) no valor de R\$ 6.068.916,77 (seis milhões, sessenta e oito mil, novecentos e dezesseis reais e setenta e sete centavos).

O ISS de competência dos exercícios abrangidos de 2002 a 2007 se encontra no Processo 04/351.173/2008 Auto de Infração 101.780, o de competência dos exercícios abrangidos de 2008 a 2011 se encontra no Processo 04/351.037/2012 Auto de Infração 97.484, o dos exercícios de 2012 e 2014 se encontram no Processo 04/351.279/2015, o referente ao exercício de 2015 se encontra no Auto de Infração 131 processo 04/351.282/2017 e o referente ao exercício de 2016 se encontra no Auto de Infração 155 processo 04/351.284/2017. Na data de emissão destas notas os Autos referentes a 2002 a 2007 e 2008 a 2012, tiveram resultado negativo administrativamente, mas a cooperativa está questionando os mesmos na esfera judicial, quanto aos demais processos possuíam seus Autos de Infração impugnados e sem decisão.

NOTA 21 – TRIBUTOS PARCELADOS

A Uniodonto do Rio de Janeiro teve diversos parcelamentos Previdenciários e Não Previdenciários firmados cancelados pelo motivo de falta de pagamento. A Uniodonto do Rio de Janeiro em 28 de dezembro de 2021 aderiu ao parcelamento extraordinário da Dívida Ativa recibo n.º 212823121125 com número de referência 005.562.538, incluindo os débitos de INSS constantes como débitos previdenciários e os retidos constantes como não previdenciários.

NOTA 22 – CAPITAL SOCIAL

Capital Subscrito	R\$ 912.000,00
(-) Capital a Integralizar.....	<u>(R\$ 311.812,71)</u>
Capital Social Integralizado.....	R\$ 600.187,29

O Capital Social está representado pela participação de seus cooperados em 31.12.2021, atingindo o montante subscrito de R\$ 912.000,00 (novecentos e doze mil reais). A grande redução

UNIODONTO DO RIO DE JANEIRO COOPERATIVA ODONTOLÓGICA LTDA.

Av. Passos, 120 / 11º andar - Centro - Rio de Janeiro - CEP 20051-040

Tel.: (21) 2195-0200 - Site: www.uniodontorio.com.br

no valor do Capital Social se deve a saída de inúmeros cooperados da cooperativa durante o exercício de 2021.

NOTA 23 – DISCRIMINAÇÃO DAS RESERVAS

Não ocorreu constituição de Reserva Legal, referente ao exercício de 2021, pelo motivo do exercício ter apresentado perda. Também não ocorreu incorporação à Reserva de Lucros as Sobras do exercício de 2020 pois o exercício também apresentou perda.

Não ocorreu constituição da Reserva de Assistência Técnica, Educacional e Social – RATES, referente ao exercício de 2021, pelo motivo do exercício ter apresentado perda. Não foi utilizada em 2021 pois o exercício de 2020 pois o exercício também apresentou perda.

O montante da Reserva no valor de R\$ 8.524,44 (oito mil, quinhentos e vinte e quatro reais e quarenta e quatro centavos) referente a reserva de reavaliação de ativos foi utilizado para abater da perda do exercício de 2021 no valor de R\$1.736.395,47 (um milhão, setecentos e trinta e seis mil, trezentos e noventa e cinco reais e quarenta e sete centavos), reduzindo para uma perda no valor de R\$ 1.727.871,03 (um milhão, setecentos e vinte e sete mil, oitocentos e setenta e um reais e três centavos).

NOTA 24 – PATRIMONIO LIQUIDO NEGATIVO

O patrimônio líquido da Uniodonto Rio de Janeiro fechou negativo na data de 31 de dezembro de 2020, os motivos se devem a diminuição do capital social de R\$1.472.000,00 (um milhão, quatrocentos e setenta e dois mil reais) para R\$1.072.000,00 (um milhão e setenta e dois mil reais). A grande redução no valor do Capital Social se deve a saída de inúmeros cooperados da cooperativa durante o exercício de 2020.

O outro principal motivo foi a perda apurada no exercício de 2020 no valor de R\$ 8.856.203,50 (oito milhões, oitocentos e cinquenta e seis mil, duzentos e três reais e cinquenta centavos), sendo incorporado o valor de R\$2.046,05 (dois mil, quarenta e seis reais e cinco centavos) à Reserva de Reavaliação para fazer face à provável cobrança de IR + CSLL sobre operações com atos não cooperativos.

Por fim a utilização da Reserva Legal no valor de R\$ 1.275.081,49 (hum milhão, duzentos e setenta e cinco mil e oitenta e um reais e quarenta e nove centavos) para abatimento das perdas do exercício.

No exercício de 2021 o saldo negativo do patrimônio líquido da Uniodonto do Rio de Janeiro aumentou na da de 31 de dezembro de 2021, os motivos se devem a diminuição do capital social de R\$ 1.072.000,00 (um milhão e setenta e dois mil reais) para R\$ 912.000,00 (novecentos e doze mil reais). A grande redução no valor do Capital Social se deve a continua na saída de inúmeros cooperados da cooperativa durante o exercício de 2021.

UNIODONTO DO RIO DE JANEIRO COOPERATIVA ODONTOLÓGICA LTDA.

Av. Passos, 120 / 11º andar - Centro - Rio de Janeiro - CEP 20051-040

Tel.: (21) 2195-0200 - Site: www.uniodontorio.com.br

Outro motivo foi o transporte dos valores a receber dos cooperados conforma AGO 2017 e 2019 que anteriormente estavam registrados no Ativo e foram transferidos para a conta de Perdas Acumuladas conforme exigência da ANS, totalizando assim o montante de R\$ 8.877.216,48 (oito milhões, oitocentos e setenta e sete mil, duzentos e dezesseis reais e quarenta e oito centavos).

NOTA 25 – BAIXA DOS VALORES A RECEBER DA VENDA DO IMÓVEL

Na data de 28 de dezembro de 2018 a Uniodonto do Rio de Janeiro, vendeu o imóvel de sua titularidade pelo valor de R\$1.450.000,00 (hum milhão, quatrocentos e cinquenta mil reais) situado no 12º andar na Avenida Passos 120, nesta cidade, descrito, caracterizado e confrontado em sua matrícula de nº 40.418 junto ao Cartório do 2º Ofício de Registro de Imóveis desta cidade, conforme Escritura de Compra e Venda registrada no Livro 3820, Folha 063/067, Ato 29. A Outorgada compradora se trata da empresa UNICOOPRIO Administradora de Imóveis Próprios Ltda. CNPJ: 32.311.340/0001-20.

Porém, em virtude dos problemas econômicos enfrentados pela nossa cidade e Estado em conjunto com a pandemia, acabou que a Uniodonto Rio não recebeu as parcelas de venda do imóvel, ocasionando a ausência de expectativa de recebimento de tais valores, por isso, no fim do exercício de 2020 foram baixados os valores a receber no Circulante no valor de R\$ 1.232.500,00 (hum milhão, duzentos e trinta e dois mil reais e quinhentos centavos) e no Não Circulante no valor de R\$ 108.750,00 (cento e oito mil, setecentos e cinquenta reais).

NOTA 26 – FATOS RELEVANTES

DEMISSÃO DE FUNCIONÁRIOS / PROCESSOS TRABALHISTAS

Em janeiro de 2020 a Uniodonto Rio de Janeiro a Uniodonto Rio, realizou como uma das medidas iniciais para redução das despesas administrativas, a demissão de 23 funcionários do seu quadro de colaboradores. Em março de 2020 ocorreu a demissão de 01 funcionário e em outubro de 2020 de mais 04 colaboradores. Em 2021 ocorreu uma demissão, no mês de julho.

Os processos se encontram na Justiça do Trabalho e o montante atualizado a ser quitado se encontram registrados na conta contábil de OUTRAS OBRIGAÇÕES COM PESSOAL. O saldo da conta em 31 de dezembro de 2020 era de R\$ 486.808,14 (quatrocentos e oitenta e seis mil, oitocentos e oito reais e quatorze centavos). Na data de 31 de dezembro de 2021 o saldo é de R\$ 310.048,55 (trezentos e dez mil, quarenta e oito reais e cinquenta e cinco centavos). Alguns processos já se encontram quitados e outros já parcelados (em dia), porém, alguns ainda não foram decididos.

NÃO RECEBIMENTO DA FATURA UNIMED RIO

O não recebimento da Nota Fiscal nº 362194 da UNIMED RIO vencimento 04/12/2019, resultou em um lançamento na provisão de perda no valor de R\$ 682.061,85 (seiscentos e oitenta e dois mil, sessenta e um reais e oitenta e cinco centavos) no exercício de 2020. Na data de 31 de dezembro de 2021 o montante ainda não havia sido recebido.

UNIODONTO DO RIO DE JANEIRO COOPERATIVA ODONTOLÓGICA LTDA.

Av. Passos, 120 / 11º andar - Centro - Rio de Janeiro - CEP 20051-040

Tel.: (21) 2195-0200 - Site: www.uniodontorio.com.br

TERMO DE ASSUNÇÃO DE OBRIGAÇÕES ECONÔMICO-FINANCEIRAS - TAOEF

Durante o exercício de 2021 a devido à elevada perda do exercício findo em 31 de dezembro de 2020 a Uniodonto Rio de Janeiro, não conseguiu atender metas do TAOEF, principalmente no que tange a sua meta de correção de Margem de Solvência. Tendo assim o TAOEF encerrado pela ANS.

CANCELAMENTO DOS PARCELAMENTOS JUNTO A SRFB

Todos os parcelamentos Previdenciários e Não Previdenciários firmados pela UNIODONTO DO RIO DE JANEIRO junto a SRFB, foram cancelados, com exceção do Parcelamento firmado junto a Dívida Ativa. O motivo dos cancelamentos foi a grave crise econômica financeira enfrentada pela cooperativa. Em 31 de dezembro de 2021 alguns débitos, já se encontravam na dívida ativa e outros ainda em futuro direcionamento.

NOVO PARCELAMENTO JUNTO A DÍVIDA ATIVA

A Uniodonto do Rio de Janeiro em 28 de dezembro de 2021 aderiu ao parcelamento extraordinário da Dívida Ativa recibo n.º 212823121125 com número de referência 005.562.538, incluindo os débitos de INSS constantes como débitos previdenciários e os retidos constantes como não previdenciários. Em 31 de dezembro de 2021 a empresa possuía apenas dois parcelamentos vigentes e ambos na Dívida Ativa.

ALIENAÇÃO VOLUNTÁRIA DA CARTEIRA DE BENEFICIÁRIOS DA UNIODONTO RIO

Durante o exercício de 2021 a UNIODONTO RIO continuou com as tratativas de alienação voluntária da carteira de beneficiários para a UNIODONTO METROPOLITANA. Em 03 de setembro de 2021 foi apresentado pela UNIODONTO METROPOLITANA à Agência Nacional de Saúde Suplementar todos os documentos necessários para a Alienação Voluntária da Carteira da UNIODONTO RIO DE JANEIRO através da abertura do processo N.º 33910.030088/2021-13, protocolo nº 2021382337200463808. Após retorno da agência solicitando novas documentações, em 10 de dezembro de 2021 foi enviada pela UNIODONTO METROPOLITANA novas documentações exigidas através do protocolo nº 2021382337200594153.

NOTA 27 – FATOS SUBSEQUENTES

ALIENAÇÃO VOLUNTÁRIA DA CARTEIRA DE BENEFICIÁRIOS DA UNIODONTO RIO

Na data de 01 de fevereiro de 2022 a UNIODONTO METROPOLITANA recebeu novo ofício de nº: 80/2022/GEMOP/GGREP/DIRAD-DIPRO/DIPRO da Agência Nacional de Saúde Suplementar dando continuidade ao processo de alienação voluntária da carteira, solicitando novas documentações.

UNIODONTO DO RIO DE JANEIRO COOPERATIVA ODONTOLÓGICA LTDA.

Av. Passos, 120 / 11º andar - Centro - Rio de Janeiro - CEP 20051-040

Tel.: (21) 2195-0200 - Site: www.uniodontorio.com.br

NOTA 28 – ANÁLISES FINANCEIRAS

1- **POR LIQUIDEZ CORRENTE** – Esse tipo de análise é adotado para o estudo da capacidade financeira da cooperativa e da rentabilidade de investimento, a curto prazo, tratando-se do confronto entre o Ativo Circulante e o Passivo Circulante, indicando o grau de liquidez corrente.

$$\text{Fórmula: } LC = \frac{AC}{PC} \qquad LC = \frac{1.973.454,76}{8.329.378,05} = 0,24$$

RESULTADO: Traduz-se uma capacidade financeira de R\$0,24 disponíveis, para cada R\$ 1,00 de exigibilidades ou obrigações a curto prazo.

2- **POR LIQUIDEZ GERAL** – Esse tipo de análise é adotado para o estudo da capacidade financeira da cooperativa e da rentabilidade de investimentos no longo prazo, tratando-se do confronto entre o Ativo Circulante + realizável a longo prazo e o passivo circulante + exigível a longo prazo, indicando o grau de liquidez geral.

$$\text{Fórmula: } LG = \frac{AC + RLP}{PC + ELP} \qquad LG = \frac{1.973.454,76 + 4.088.224,14}{8.329.378,05 + 9.062.221,61} = 0,35$$

RESULTADO: Demonstra uma capacidade financeira de R\$0,35 disponíveis, para cada R\$ 1,00 de exigibilidades ou obrigações de longo prazo.

3- **SOLVÊNCIA** – Esse tipo de análise é adotado na avaliação da capacidade financeira a longo prazo para satisfazer as obrigações assumidas perante terceiros, exigíveis a qualquer prazo.

$$\text{Fórmula: } SV = \frac{AT}{PC + ELP} \qquad SV = \frac{7.499.437,34}{8.329.378,05 + 9.062.221,61} = 0,43$$

RESULTADO: Demonstra a capacidade que a cooperativa possui de saldar seus compromissos de curto e longo prazo, ou seja, a cooperativa possui R\$0,43 de crédito, para cada R\$ 1,00 de dívida total.

4- **CONCLUSÃO** – Os índices apresentados refletem e indicam que a Uniodonto do Rio de Janeiro apresenta instabilidade financeira, ocasionada pela perda de seu principal cliente e em virtude dos cenários econômicos enfrentados pela nossa Cidade e Estado em conjunto com a pandemia.

LEGENDAS

AC	PC	PL	PELP	AT	ARLP
Ativo Circulante	Passivo Circulante	Patrimônio Líquido	Passivo Exigível a Longo Prazo	Ativo	Ativo Realizável a Longo Prazo

UNIODONTO DO RIO DE JANEIRO COOPERATIVA ODONTOLÓGICA LTDA.

Av. Passos, 120 / 11º andar - Centro - Rio de Janeiro - CEP 20051-040

Tel.: (21) 2195-0200 - Site: www.uniodontorio.com.br

NOTA 29 – CONCILIAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA MÉTODO DIRETO

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Resultado do Exercício	-1.729.917,08	-7.583.168,06
Ajustes		
Varição da Provisão Eventos Ocorridos e Ñ Avisados (PEONA)	-81.002,85	-825.537,87
Provisão para Perdas Sobre Créditos	65.514,99	788.197,69
Depreciação / Amortização	160.192,80	161.686,77
Destinação para Reserva Legal	0,00	0,00
Destinação para Rates	0,00	0,00
Destinação Para (IR+CSLL)	2.046,05	2.046,05
Resultado Ajustado	-1.583.166,09	-7.456.775,42
Aumento e Reduções Patrimoniais	2.073.075,72	8.673.928,80
Ajustes de Mudança de Modelo	0,00	0,00
Caixa Líquido das Atividades Operacionais	<u>489.909,63</u>	<u>1.217.153,38</u>

Werther Antonio Lima Fidalgo
Presidente

José Ribamar do Amaral Cypriano
Contador CRC RJ 60.038

UNIODONTO DO RIO DE JANEIRO COOPERATIVA ODONTOLÓGICA LTDA.

Av. Passos, 120 / 11º andar - Centro - Rio de Janeiro - CEP 20051-040

Tel.: (21) 2195-0200 - Site: www.uniodontorio.com.br