



Relatório da Administração

Em conformidade com as Normas Legais e Regulatórias, submetemos à apreciação dos senhores as Demonstrações Contábeis Financeiras da SOBAM CENTRO MÉDICO HOSPITALAR S.A., relativo ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2018, comparado com o exercício de 2017.

Cabe mencionar fato relevante onde a United Health Group (UHG) proprietária do Grupo AMIL adquiriu o Grupo SOBAM em 01 de setembro de 2018 tendo a nova direção assumido a partir desta data.

Em Agosto de 2018 o Grupo completou 50 anos no mercado da área de saúde, a SOBAM iniciou com atividades hospitalares em 1968 e na área de planos de saúde já em 1971, sendo considerada empresa de grande porte.

O Grupo SOBAM conta com Hospital próprio (Hospital Pitangueiras) com 182 leitos e vários ambulatorios também próprios, na cidade de Jundiaí e cidades vizinhas como Campo Limpo Paulista, Várzea Paulista, Itupeva e Cabreúva.

O Hospital Pitangueiras passou pelo diagnóstico do Instituto Qualisa de Gestão (IQG), entidade oficial de credenciamento ligada à Organização Nacional de Acreditação (ONA), e recebeu as diretrizes para a busca da certificação. Hoje somos Certificados em Nível 3. Nível de excelência.

Este fato foi reconhecido pela Agência Nacional de Saúde Suplementar (ANS), que relacionou nosso Hospital na lista dos que atendem critérios de qualidade baseados em três indicadores: acreditação; índice de readmissão hospitalar e segurança do paciente (publicado ANS em 28/03/2016).

O Hospital Pitangueiras foi o único reconhecido na nossa região e foi equiparado aos melhores do país nos requisitos exigidos.

O novo Hospital, dividido em seis andares, com suas instalações que atende às novas necessidades do mercado, com a capacidade para 182 leitos e trazendo para a cidade e região o que há de mais moderno na área.

Em um amplo e moderno espaço de 1.100 m², o Programa da Medicina Preventiva do Grupo Sobam atua na promoção e prevenção à saúde, com ênfase no gerenciamento de pacientes crônicos, nas mais diversas especialidades.

Gostaríamos de ressaltar que em 2017 a nossa Medicina Preventiva passou também a ser acreditada pela Organização Nacional de Acreditação (ONA) após diagnóstico positivo pelo Instituto Qualisa de Gestão (IQG).

Nosso ambulatório de oncologia foi ampliado na área física e também na qualidade e qualificação dos profissionais da área. Também incentivamos à distribuição de medicamentos específicos da área para tratamento domiciliar.

O Hospital Pitangueiras é também referencia em cirurgias Vídeo Laparoscópicas reconhecido pela Sociedade Brasileira de Cirurgia Vídeo-Laparoscopia.

Administrada com um ótimo ambiente de trabalho e visando sempre a valorização de seus colaboradores, a SOBAM disponibiliza investimentos em treinamentos internos e externos.

Além dos gastos com salários e encargos, as despesas com pessoal incluem gastos com benefícios como: assistência médica, alimentação no local de trabalho, seguro de vida, vale transporte, cesta básica, uniformes, cursos de atualização profissional.

Número de Empregados/Turn Over:



Exercício	Nº. Funcionários	Turnover
Dezembro/2016	812	1,60%
Dezembro/2017	823	1,66%
Dezembro/2018	813	1,64%

Conscientes com as perspectivas ambientais e sociais, a SOBAM vem tomando medidas preventivas e modernização dos equipamentos para redução do consumo de energia e a utilização de material reciclável, tanto na área administrativa como na área comercial.

Na área Comercial, o objetivo da empresa é crescer em sua região de atuação, valendo-se de estratégias de incentivo nas vendas e maior divulgação da marca.

Na área assistencial, a empresa continuará investindo recursos com foco na ampliação da rede de atendimento e na promoção e prevenção da saúde.

O Grupo SOBAM Agradece a dedicação o apoio dos prestadores e fornecedores, a confiança de clientes e Órgãos Reguladores depositados em nossa administração e aos nossos colaboradores o indispensável comprometimento e empenho demonstrados para a obtenção dos resultados.

A ADMINISTRAÇÃO



SOBAM CENTRO MÉDICO HOSPITALAR S/A
C.N.P.J 50.739.135/0001-41
BALANÇO PATRIMONIAL - ATIVO
DEMONSTRAÇÕES FINDOS DO EXERCÍCIOS 2018 E 2017
(EM REAIS)

	Notas	2018	2017
ATIVO CIRCULANTE		58.657.013	43.199.986
Disponível		660.706	25.021
Realizável		57.996.308	43.174.965
Aplicações Financeiras	4	44.388.781	29.423.636
Aplicações Garantidoras de Provisões Técnicas		18.464.113	23.034.966
Aplicações Livres		25.924.668	6.388.670
Créditos de Operações com Planos de Assistência à Saúde	5	9.569.072	7.476.085
Contraprestação Pecuniária/Prêmio a Receber		9.489.499	7.427.873
Operadoras de Planos de Assistência à Saúde		14.559	31.505
Outros Créditos de Operações com Plano de Assistência à Saúde		65.013	16.706
Créditos de Oper. Assistência à Saúde Não Relacionados com Planos de Saúde da Operadora	6	556.456	1.422.665
Despesas Diferidas			-
Créditos Tributários e Previdenciários	7	673.904	368.302
Bens e Títulos a Receber	8	2.787.488	4.331.785
Despesa Antecipadas	9	20.607	152.492
ATIVO NÃO CIRCULANTE		41.515.066	45.141.224
Realizável a Longo Prazo	10	377.579	764.281
Aplicações Financeiras		-	15.000
Aplicações Livres		-	15.000
Depósitos Judiciais e Fiscais		377.579	749.281
Imobilizado	11	40.943.633	44.114.327
Imóveis de Uso Próprio		29.794.278	27.575.435
Imóveis - Hospitalares / Odontológicos		23.546.225	21.319.320
Imóveis - Não Hospitalares / Não Odontológicos		6.248.053	6.256.115
Imóveis de Uso Próprio		8.687.535	8.559.257
Hospitalares / Odontológicos		7.128.418	7.107.265
Não Hospitalares / Não Odontológicos		1.559.118	1.451.992
Imobilizações em Curso		428.287	5.783.855
Outras Imobilizações		2.033.533	2.195.779
Intangível	12	193.853	262.616
TOTAL DO ATIVO		100.172.079	88.341.210

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



SOBAM CENTRO MÉDICO HOSPITALAR S/A C.N.P.J 50.739.135/0001-41 BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVO DEMONSTRAÇÕES FINDOS DO EXERCÍCIOS 2018 E 2017 (EM REAIS)			
	Notas	2018	2017
P A S S I V O			
PASSIVO CIRCULANTE		43.018.958	38.082.966
Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde		22.740.130	17.658.548
Provisão de Prêmio / Contraprestações Não Ganha - PPNG	13	3.022.442	2.879.595
Provisão de Eventos / Sinistros a Liquidar para o SUS	14	1.159.393	1.281.315
Provisão Para Eventos a Liquidar	15	11.530.080	12.362.013
Provisão de Eventos Ocorridos e Não Avisados (PEONA)	16	7.028.215	1.135.624
Débitos de Operações de Assistência à Saúde		377.966	349.884
Receita Antecipada de Contraprestações / Prêmios		329.359	307.052
Comercialização sobre as Operações		-	1.798
Operadoras de Planos de Assistência à Saúde		48.608	41.034
Débitos de Operações de Administração de Benefícios			-
Tributos e Encargos Sociais a Recolher	17	4.067.077	4.333.644
Empréstimos e Financiamentos a Pagar	18	3.031.828	2.430.836
Débitos Diversos	19	12.801.957	13.310.054
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		27.284.773	7.051.367
Exigível a Longo Prazo		27.284.773	7.051.367
Provisões Técnicas de Operações de Assistência a Saúde	20.a	47.088	155.623
Provisão de Eventos / Sinistros a Liquidar para o SUS		47.088	155.623
Provisões	20.b	22.797.505	563.783
Provisões para Ações Judiciais		22.797.505	563.783
Empréstimos e Financiamentos a Pagar	18	4.402.264	6.218.177
Débitos Diversos		37.916	113.784
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	21	29.868.347	43.206.877
Capital Social		41.455.540	25.277.768
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		12.150.000	-
Reservas		-	10.331.501
Reservas de Capital		-	7.796.202
Reservas de Lucros		-	2.535.299
Prejuízos/Lucros Acumulados		(23.737.192)	7.597.608
TOTAL DO PASSIVO		100.172.079	88.341.210

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



SOBAM CENTRO MÉDICO HOSPITALAR S/A
C.N.P.J 50.739.135/0001-41
DR - DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO
DOS EXERCÍCIOS FINDOS E M 31 DE DEZEMBRO DE 2018 E 2017
(EM REAIS)

	2018	2017
Contraprestações Efetivas de Plano de Assistência à Saúde	284.374.224	256.523.656
Receita com Operações de Assistência à Saúde	297.317.797	267.683.829
Contraprestações Líquidas	297.317.797	267.683.829
Tributos Diretos de Operações com Planos de Assistência à Saúde Operadora	(12.943.573)	(11.160.173)
Eventos Indenizáveis Líquidos	(222.699.873)	(200.331.110)
Eventos Conhecidos ou Avisados	(216.807.282)	(199.904.171)
Variação da Provisão de Eventos Ocorridos e Não Avisados	(5.892.591)	(426.938)
RESULTADO DAS OPERAÇÕES COM PLANOS DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE	61.674.351	56.192.546
Outras Receitas Oper.de Planos de Assistência a Saúde	975.252	370.978
Receitas Oper.de Assist.à Saúde Não Relac.com Planos de Saúde da Operadora	10.328.315	11.433.723
Receitas com Operações de Assistência Médico-Hospitalar	7.352.257	8.657.198
Outras Receitas de Prestação de Serviços de Administradora de Benefícios	2.192.606	412.595
Outras Receitas Operacionais	783.452	2.363.929
(-) Tributos Diretos de Outras Atividades de Assistência de Benefícios	(419.755)	(406.609)
Outras Despesas Operacionais com Plano de Assistência à Saúde	(4.516.889)	(4.480.959)
Outras Despesas Oper.de com Planos de Saúde	(733.730)	(640.376)
Programas de Promoção da Saúde e Prevenção de Riscos e Doenças	(2.436.167)	(3.254.625)
Provisão para Perdas Sobre Créditos	(1.346.992)	(585.958)
Outras Despesas Oper.de Assist.à Saúde Não Relac.com Planos de Saúde da Operadora	(13.641.247)	(10.821.311)
RESULTADO BRUTO	54.400.029	52.288.368
Despesas de Comercialização	(3.551.101)	(2.711.260)
Despesas Administrativas	(46.425.302)	(41.452.689)
Outras Receitas Operacionais	-	-
Resultado Financeiro Líquido	2.599.680	3.856.460
Receitas Financeiras	3.026.195	4.038.918
Despesas Financeiras	(426.515)	(182.458)
RESULTADO OPERACIONAL	7.023.306	11.980.879
Resultado Patrimonial	(449.849)	22.220
Receitas Patrimoniais	194.230	119.536
Despesas Patrimoniais	(644.078)	(97.316)
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS E PARTICIPAÇÕES	6.573.457	12.003.099
Imposto de Renda	(2.305.868)	(2.971.934)
Contribuição Social	(885.574)	(1.125.790)
RESULTADO LÍQUIDO	3.382.016	7.905.374

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



SOBAM CENTRO MÉDICO HOSPITALAR S/A
C.N.P.J 50.739.135/0001-41
DMP L - DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LIQUIDO
DEMONSTRAÇÕES FINDOS DO EXERCÍCIOS 2018 E 2017
(EM REAIS)

	Capital Social	Adiantamento Futuro Aumento Capital	Reservas de Capital	Reservas de Lucros	Lucros / Prejuizos Acumulados	TOTAL
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016	25.277.768		7.796.202	-	10.682.196	43.756.166
Transferencia de Lucros Acumulados para Reservas de Lucros				10.682.196	(10.682.196)	-
Ajustes de Exercícios Anteriores						
<i>Retificação de erros de exercícios anteriores (nota 23)</i>					(307.767)	(307.767)
Distribuição de Lucros				(8.146.897)		(8.146.897)
Lucro Líquido do Exercício					7.905.374	7.905.374
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017	25.277.768		7.796.202	2.535.299	7.597.608	43.206.877
Transferencia de Lucros Acumulados para Reservas de Lucros				8.030.716	(8.030.716)	-
Ajustes de Exercícios Anteriores						
<i>Retificação de erros de exercícios anteriores (nota 23)</i>					(7.300.584)	(7.300.584)
<i>Efeitos da mudança de estimativas contábeis (nota 24)</i>					(19.818.623)	(19.818.623)
Transferencia de Reserva de Lucros para Integralização de Capital	8.381.569		-	(8.381.569)		-
Transferencia de Reserva de Capital para Integralização Capital	7.796.202		(7.796.202)	(433.108)	433.108	-
Distribuição de Lucros				(1.751.337)		(1.751.337)
Adiantamento Para Futuro Aumento Capital		12.150.000				12.150.000
Lucro Líquido do Exercício					3.382.016	3.382.016
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018	41.455.540	12.150.000	-	-	(23.737.192)	29.868.347

SOBAM CENTRO MÉDICO HOSPITALAR S/A
C.N.P.J 50.739.135/0001-41
DFC - DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA
DEMONSTRAÇÕES FUNDOS DO EXERCÍCIO 2018 E 2017
(EM REAIS)

	2018	2017
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Recebimentos de Plano Saúde (+)	296.823.462	267.094.754
Resgate de Aplicações Financeiras (+)	121.300.332	98.581.707
Recebimentos de Juros de Aplicações Financeiras (+)	4.658	6.972
Outros Recebimentos Operacionais (+)	30.025.649	26.941.467
Pagamentos a Fornecedores/Prestadores de Serviço de Saúde (-)	185.020.830	170.397.121
Pagamentos de Comissões (-)	2.725.184	2.633.170
Pagamentos de Pessoal (-)	53.452.780	48.726.132
Pagamentos de Pró-Labore (-)	1.322.262	1.747.319
Pagamentos de Serviços Terceiros (-)	12.279.000	3.762.181
Pagamentos de Tributos (-)	30.413.244	26.741.249
Pagamentos de Contingências (-) (Cíveis/Trabalhistas/Tributárias)	4.206.793	2.325.972
Pagamentos de Aluguel (-)	1.817.451	1.734.753
Pagamentos de Promoção/Publicidade (-)	698.405	671.148
Aplicações Financeiras (-)	154.407.293	122.417.008
Outros Pagamentos Operacionais (-)	8.267.414	6.619.681
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(6.456.553)	4.849.268
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Recebimentos de Venda de Ativo Imobilizado - Hospitalar (+)		-
Recebimentos de Venda de Ativo Imobilizado - Outros (+)		-
Recebimentos de Venda de Investimentos (+)		-
Recebimentos de Dividendos (+)		-
Outros Recebimentos das Atividades de Investimento (+)		-
Pagamentos de Aquisição de Ativo Imobilizado - Hospitalar (-)	3.635.557	3.683.742
Pagamentos de Aquisição de Ativo Imobilizado - Outros (-)	670.289	332.772
Pagamentos Relativos ao Ativo Intangível (-)		-
Pagamentos de Aquisição de Participação em Outras Empresas (-)		-
Outros Pagamentos das Atividade de Investimento (-)		-
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(4.305.845)	(4.016.514)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Integralização Capital em Dinheiro (+)		-
Recebimento Empréstimos/Financiamentos (+)		-
Títulos (Recebíveis) Descontados (+)		-
Outros Recebimentos das Atividades de Financiamento (+)	12.150.000	-
Pagamentos de Juros e Encargos sobre Empréstimos/Financiamentos/Leasing (-)	4.421	6.567
Pagamentos de Amortização de Empréstimos/Financiamentos/Leasing (-)	439.405	478.547
Pagamento de Participação nos Resultados (-)		-
Outros Pagamentos das Atividades de Financiamento (-)	304.310	395.804
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	11.401.864	(880.917)
VARIAÇÃO LÍQUIDA DO CAIXA	639.465	(48.163)
CAIXA - Saldo Inicial	16.451	64.614
CAIXA - Saldo Final	655.915	16.451
Ativos Livres no Início do Período	6.413.691	10.756.459
Ativos Livres no Final do Período	26.585.373	6.413.691
Aumento / (Diminuição) nas Aplic. Financ. - RECURSOS LIVRES	20.171.682	(4.342.768)

SOBAM CENTRO MÉDICO HOSPITALAR S/A

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE 31 DE DEZEMBRO DE 2018

1. CONTEXTO OPERACIONAL

NOTA 1:

A Sobam Centro Médico Hospitalar S/A foi constituída sob a forma de Sociedade por ações de capital fechado, com fins lucrativos, que tem como principal finalidade a prestação de serviço de assistência médico hospitalar através de comercialização de planos de assistência à saúde, com registro junto a Agência Nacional de Saúde Suplementar sob nº. 32650-0. É regido pelo seu Contrato Social e pela legislação aplicável.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

NOTA 2: Demonstrações Contábeis

As Demonstrações Contábeis e Financeiras foram elaboradas em conformidade com os princípios e práticas contábeis emanadas da Lei nº 6.404/76, alterada pela lei 11.638/07 e Lei 11941/09. E associados às normas e instruções da ANS – Agência Nacional de Saúde Suplementar, apresentadas conforme nomenclatura e classificação padronizadas pelo Plano de Contas Padrão exigido pela ANS, Resolução Normativa 418 de 28 de dezembro de 2016.

3. PRÁTICAS E DIRETRIZES CONTÁBEIS

NOTA 3: Práticas Contábeis

As principais práticas contábeis adotadas pela Entidade, para a elaboração e apresentação das demonstrações contábeis, são as seguintes:

a) Critérios de apuração das receitas e das despesas

As receitas operacionais constituem-se basicamente das Contraprestações Pecuniárias geradas pelos Beneficiários de seu Plano de Saúde que são apropriadas à receita considerando o período de cobertura do risco, quando se tratarem de contratos com preços pré-estabelecidos.

As despesas são classificadas por grupos, segundo suas origens, sendo consolidadas, por espécie, quando do encerramento do exercício social, ao final de cada ano civil, sendo ambas (receitas e despesas) apuradas pelo regime de competência dos exercícios e contabilizadas em conformidade com um plano de contas único, em conformidade com a RN 418 DE 28/12/2016, que atende às normas da Agência Nacional de Saúde Suplementar – ANS.

Os eventos indenizáveis são apropriados à despesa considerando-se a data de apresentação da conta médica pelos prestadores de serviços médicos e hospitalares, ajustados pela Provisão para eventos ocorridos e não avisados (PEONA) que considera o montante esperado de eventos indenizáveis em riscos assumidos e não avisados até a data base das demonstrações contábeis.

Os ativos e passivos realizáveis ou exigíveis em prazos até 360 dias estão apresentados como circulante;

O imobilizado está demonstrado ao custo de aquisição ou construção e avaliações. A depreciação foi calculada pelo método linear de acordo com o tempo de vida útil estimado do bem com taxas que variam de 4% a 20%.

Caixa e equivalentes de caixa

Referem-se aos saldos positivos em conta movimento, aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor, vide nota explicativa 11 para maiores detalhes das equivalências de caixa da Companhia.

4. RESUMO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS

NOTA 4: Aplicações Financeiras

As aplicações financeiras estão registradas pelo seu valor de aplicação original, acrescidas dos rendimentos correspondentes que variam de 80% a 100% do certificado de depósito interbancários - CDI, apropriados até a data do balanço, com base no regime contábil da competência, perfazendo um total de R\$44.388.780,71 (Quarenta e quatro

milhões, trezentos e oitenta e oito mil, setecentos e oitenta reais e setenta e um centavos). Sendo:

Aplicações - Vinculadas A ANS	2018	2017
Banco Itaú Aplicações - 341/05		18.465.601,07
Santander - F.I - PEONA 275/04	6.887.662,73	3.702.101,77
Santander FI ANS - Provisão de Risco 275/05	910.573,27	867.263,06
Santander FI ANS II RENDA FIXA 033/97	10.665.877,16	
Total	18.464.113,16	23.034.965,90

Aplicações - Livres	2018	2017
Bradesco 237/92 e 237/96		108.713,78
CEF Aplicação Com Resgate Automático 104/96		1.042,63
Itaú Aplicações - 341/96		566.045,08
Itaú Aplicações - 341/05	9.694.766,64	
Itaú Aporte n.66300-4 341/07	10.000.000,00	
Santander - FIC FI Profit Private 275/03	6.229.900,91	5.712.868,22
Total	25.924.667,55	6.388.669,71

NOTA 5: Créditos com Operações de Assistência à Saúde

O valor apresentado na rubrica Créditos com Operações de Assistência à Saúde, referem-se a mensalidades de planos individuais e coletivos empresariais que a Operadora tem a receber em 31.12.2018, já deduzido do saldo apresentado a provisão para perda no recebimento dessas mensalidades. Abaixo apresentado:

5.1 Planos Assistência Médica	2018	2017
Planos Individuais	R\$ 2.548.124,42	R\$.564.572,32
Planos Coletivos	R\$ 6.912.802,26	R\$.234.563,27
Administradora Benefícios	R\$ 979.349,85	R\$ 395.746,56
(-) Provisão Para Perdas Sobre Créditos.		
Planos Individuais	(R\$ 387.574,10)	(R\$ 350.125,49)
Planos Coletivos	(R\$ 563.773,76)	(R\$ 417.792,26)
Total Planos Médicos	R\$ 9.488.928,67	R\$ 7.426.964,40

5.2 Planos Odontológicos	2018	2017
Planos Individuais	R\$ 660,96	R\$ 207,92
Planos Coletivos	R\$ 0,00	R\$ 701,10
(-) Provisão Para Perdas – Individual	<u>(R\$ 90,22)</u>	<u>(R\$ 0,00)</u>
Total Planos odontológico	R\$ 570,74	R\$ 909,02
5.3 Participação de Beneficiários	R\$ 65.013,39	R\$ 16.706,43
(-) Provisão Para Perdas	<u>(R\$ 0,00)</u>	<u>(R\$ 0,00)</u>
Total Participações	R\$ 65.013,39	R\$ 16.706,43
5.4 Corresponsabilidade Assumida	R\$ 72.126,58	R\$ 89.072,68
(-) Provisão Para Perdas	<u>(R\$ 57.567,64)</u>	<u>(R\$ 57.567,64)</u>
Total Corresponsabilidade Assumida	R\$ 14.558,94	R\$ 31.505,04
Total Geral Créditos Operações	R\$ 9.569.071,74	R\$ 7.476.084,89

NOTA 6: Créditos de Operações Não Relacionados a Saúde

Esse valor está composto por direitos a receber da prestação de serviços a convênios médicos privados e atendimento à particulares, conforme valor apresentado no balanço no montante de R\$ 556.456,41, já deduzida a provisão para perdas.

NOTA 7: Créditos Tributários e Previdenciário

O montante de R\$673.904,27 apresentado nessa rubrica refere-se a impostos retidos sobre aplicações financeiras, antecipação de imposto de renda, contribuição social e valores pagos a maior com direito a compensação ou restituição.

NOTA 8: Bens e Títulos a Receber

A composição da conta Bens e Títulos a Receber está composta pelos valores discriminados abaixo. O estoque está contabilizado pelo seu custo médio de aquisição,

o valor de imóveis à venda está aguardando regularização por parte da prefeitura para sua realização.

Descrição	2018	2017
<i>Almoxarifado</i>	R\$ 2.718.312,77	R\$ 2.610.215,40
<i>Bens a Venda</i>	R\$ 0,00	R\$ 1.670.735,50
<i>Outros Créditos a Receber</i>	R\$ 69.175,23	R\$ 191.897,43
(-) Provisão Para Perdas	<u>(R\$ 0,00)</u>	<u>(R\$ 141.081,56)</u>
Total	R\$ 2.787.488,00	R\$4.331.784,77

NOTA 9: Despesas Antecipadas

Durante o exercício são pagas despesas como Propaganda e Seguros, cuja cobertura ou despesa pertence parte a esse exercício, tendo sido reconhecida no resultado e parte pertencem ao exercício seguinte, valores esses que são abaixo relacionados:

	2018	2017
Seguros a Vencer	R\$ 19.450,35	R\$ 48.274,26
Propaganda	R\$ 0,00	R\$ 103.236,54
Outros	<u>R\$ 1.156,16</u>	<u>R\$ 981,63</u>
Total	R\$ 20.606,51	R\$ 152.492,43

NOTA 10: Realizável a Longo Prazo

O grupo de realizável à longo prazo está composto pelos valores abaixo:

Descrição	2018	2017
Títulos de Renda Fixa	R\$ 0,00	R\$ 15.000,00
Depósitos Judiciais	<u>R\$ 377.579,36</u>	<u>R\$ 749.281,33</u>
Total	R\$ 377.579,36	R\$ 764.281,33

O montante referente aos depósitos judiciais foram constituídos quando solicitados em garantia das ações trabalhistas e civil de acordo com nosso departamento jurídico.

NOTA 11: Imobilizado

O Imobilizado é reconhecido pelo custo de aquisição. As taxas de depreciações usadas variam de 4% (quatro por cento) a 20% (vinte por cento). Redução ao valor recuperável de ativos “impairment” – Em atendimento ao pronunciamento CPC 01 e a mudança na lei 11.638/07, toda Entidade deve rever no seu balanço patrimonial o estado de seus ativos de longa duração. Determinar uma análise periódica sobre recuperação dos valores registrados no imobilizado e no intangível, com a finalidade de serem revisados e ajustados os critérios utilizados para determinação da vida útil econômica estimada e para o cálculo da depreciação e amortização. Neste balanço a Administração desta entidade não constatou a necessidade de contabilização de provisão para perdas sobre esses ativos “IMPAIRMENT”. O imobilizado está composto como segue:

	2018	2017
IMOBILIZADO	40.943.633,08	44.114.326,79
IMÓVEIS DE USO PRÓPRIO	29.794.277,51	27.575.435,38
IMÓVEIS - HOSPITALARES/ODONTOLÓGICOS	23.546.224,60	21.319.320,21
Terrenos	1.610.780,54	109.830,54
Edificações	31.127.328,39	17.795.626,76
(-) Depreciação Acumulada	-9.191.884,33	-3.870.582,77
Reavaliação	0,00	7.284.445,68
Terrenos	0,00	1.500.950,00
Edificações	0,00	5.783.495,68
IMÓVEIS - NÃO HOSPITALARES/ODONTOLÓGICOS	6.248.052,91	6.256.115,17
Custo de Aquisição	6.463.159,26	6.510.684,97
Terrenos	5.875.918,00	5.875.918,00
Edificações	587.241,26	634.766,97
(-) Depreciação Acumulada	-215.106,35	-254.569,80
IMOBILIZADO DE USO PRÓPRIO	8.687.535,38	8.559.257,00
HOSPITALARES/ODONTOLÓGICOS	7.128.417,62	7.107.264,51
Custo de Aquisição	16.053.462,11	14.813.383,72
Instalações	4.291.591,20	4.291.591,20
Máquinas e equipamentos	8.206.368,72	7.216.484,58
Equipamentos de Processamento Eletrônico de Dados	41.206,55	41.206,55
Móveis e utensílios	2.996.524,98	2.746.330,73
Veículos	517.770,66	517.770,66
(-) Depreciação acumulada	-8.925.044,49	-7.706.119,21
NÃO HOSPITALARES/ODONTOLÓGICOS	1.559.117,76	1.451.992,49
Custo de Aquisição	5.132.259,40	4.838.387,59
Instalações	400.236,86	144.079,22
Máquinas e Equipamentos	1.040.802,08	962.753,90
Equipamentos de Processamento Eletrônico de Dados	1.103.542,00	1.172.885,22
Móveis e utensílios	2.242.847,65	2.217.928,44
Veículos	344.830,81	340.740,81
(-) Depreciação acumulada	-3.573.141,64	-3.386.395,10
IMOBILIZAÇÕES EM CURSO	428.286,79	5.783.855,08
HOSPITALARES/ODONTOLÓGICOS	428.286,79	5.783.855,08
Custo de Aquisição	428.286,79	5.783.855,08
Imóveis em construção	428.286,79	5.783.855,08
OUTRAS IMOBILIZAÇÕES	2.033.533,40	2.195.779,33
NÃO HOSPITALARES/ NÃO ODONTOLÓGICOS	2.033.533,40	2.195.779,33
Custo de aquisição	3.996.148,18	4.004.648,58
Benfeitorias em imóveis de terceiros	3.996.148,18	4.004.648,58
(-) Depreciação/amortização acumulada	-1.962.614,78	-1.808.869,25

Nota 12: Intangível

O Intangível representa os valores investidos em sistemas utilizados pela Operadora e estão sendo amortizados de acordo com a legislação, estando composto como segue:

Descrição	2018		2017	
- Ativo Intangível Hospitalar	R\$	9.102,00	R\$	9.102,00
- Ativo Intangível Não Hospitalar	R\$	1.573.483,69	R\$	1.521.294,33
(-) Amortização	R\$	<u>(1.388.732,56)</u>	R\$	<u>(1.267.780,22)</u>
Total	R\$	193.853,13	R\$	262.616,11

Provisões Técnicas

As Operadoras de Plano de Assistência à Saúde são obrigadas por Lei a constituírem Provisões Técnicas exigidas pelo Órgão Regulador ANS – Agência Nacional de Saúde Suplementar, cuja contabilização está atualizada pela regulamentação vigente, estando devidamente suportadas por Ativos Garantidores Vinculados à ANS, quando aplicável, e lastreadas por outras aplicações não vinculadas, de acordo com a Resolução Normativa RN_393 de 09/12/15. São elas:

NOTA 13: Provisão Para Contraprestação Não Ganha

As receitas são registradas através de notas fiscais emitidas e registradas conforme relatórios gerenciais, em atenção às normas estabelecidas pela Agência Nacional da Saúde – ANS.

A receita operacional é reconhecida no período de cobertura do risco incorrido (pro rata dia) de acordo exigência da ANS com a Resolução Normativa nº 314 de novembro de 2012. Nos casos em que a fatura é emitida antecipadamente em relação ao período de cobertura, seu valor é registrado

na rubrica “Provisão de Prêmio / Contraprestação Não Ganha – PPCNG” no passivo circulante sendo reconhecida como receita no mês seguinte neste caso representa pelo montante de R\$3.022.442,36.

NOTA 14: Provisão Para Ressarcimento ao SUS.

Foi constituída a provisão para ressarcimento ao SUS no montante de R\$ 1.159.392,81 no curto prazo, já considerado o parcelamento realizado para quitação desses valores e R\$ 47.088,01 no longo prazo, conforme valores disponibilizados no sitio da Agência Nacional da Saúde Suplementar ANS, porém, a Operadora não reconhece como devidos esses valores, sendo parte deles prescritos e outra parte questionados através de ação declaratória de nulidade, Esses valores referem-se a atendimento do plano saúde na rede pública (Hospitais e UPA's) que geram cobrança para a operadora e quando efetivamente devidos são quitados.

NOTA 15: Provisão Para Eventos a Liquidar

Os valores registrados nessa rubrica referem-se a valores gerados pelo atendimento aos usuários na rede credenciada composto por dívida a ser liquidada com fornecedores da área médica, hospitais e clínicas, os quais serão liquidados no mês subsequente. A Operadora possui garantias financeiras para fazer face a esse valor que monta R\$ 11.576.450,43.

NOTA 16: Provisão Para Eventos Ocorridos e Não Avisados

A constituição dessa provisão faz face aos gastos com atendimentos aos usuários, os quais a operadora toma conhecimento em meses posteriores ao atendimento e está sendo constituído de acordo com nota técnica atuarial. O valor em questão encontra-se lastreado por aplicação financeira vinculada em fundos dedicados à saúde no montante de R\$6.887.662,73.

NOTA 17: Tributos e Contribuições a Recolher

Os tributos e contribuições foram apurados de acordo com o lucro real no que se refere a Imposto de Renda Pessoa Jurídica e Contribuição Social, já os demais impostos como PIS, COFINS e ISSQN são apurado sobre o faturamento da Operadora, o imposto de

renda retido e o valor descontado na fonte dos prestadores de serviços e o FGTS e Contribuição Previdenciária são encargos que incidem sobre a folha.

	2018	2017
IRPJ	R\$ 146.173,41	R\$ 461.883,59
CSLL	R\$ 60.731,97	R\$ 19.233,32
ISS	R\$ 556.922,06	R\$ 503.232,26
Contribuição Previdenciária	R\$ 1.017.047,63	R\$ 160.989,60
FGTS	R\$ 310.031,15	R\$ 335.848,12
COFINS / PIS	R\$ 733.259,80	R\$ 619.033,34
Retenções na Fonte	R\$ 1.237.491,20	R\$ 140.741,96
Outros	<u>R\$ 5.419,86</u>	<u>R\$ 92.681,88</u>
TOTAL	R\$ 4.067.077,08	R\$4.333.644,07

NOTA 18: Empréstimos e Financiamentos

A Operadora contraiu empréstimos no ano de 2013 junto ao BNDES através vários contratos, o qual será quitado em 72 parcelas, vencendo a primeira em Maio/2015, utilizados para ampliação e aquisição da rede hospitalar própria. OS valores estão classificados no curto e longo prazo.

	2018	2017
Empréstimos Curto Prazo	R\$ 3.130.058,04	R\$ 2.796.188,53
Empréstimos Longo Prazo	R\$ 4.525.052,16	R\$ 7.070.665,29
(-) Juros	<u>(R\$ 221.018,58)</u>	<u>(R\$ 1.217.840,41)</u>
TOTAL	R\$ 7.434.091,62	R\$ 8.649.013,41

NOTA 19: Débitos Diversos

A empresa tem obrigações trabalhistas a liquidar as quais incluem as Provisões de Férias que estão constituídas em montante suficiente para fazer frente às obrigações com os funcionários, por conta de férias vencidas e proporcionais, considerando, ainda, os encargos legais, o adicional de um terço até a data do balanço. Os Fornecedores

representam as aquisições a prazo de materiais e serviços diversos e outros débitos são as obrigações com seguros, aluguéis a pagar e processos indenizatórios.

	2018	2017
Obrigações Com Pessoal	R\$ 5.874.028,71	R\$ 6.433.603,94
Fornecedores	R\$ 6.381.634,47	R\$ 5.183.552,63
Outros Débitos a Pagar	<u>R\$ 546.293,70</u>	<u>R\$ 1.692.897,74</u>
TOTAL	R\$ 12.801.956,88	R\$ 13.310.054,31

NOTA 20: Provisões

Uma provisão é reconhecida em decorrência de um evento passado que originou um passivo, sendo provável que um recurso econômico possa ser requerido para saldar o mesmo. As provisões são registradas quando as mesmas são julgadas como prováveis tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

a) Provisão Para Eventos a Liquidar Para SUS

A Entidade constituiu parcelamento de parte do ressarcimento ao SUS, registrado de acordo com o informativo emitido em 31 de dezembro no sitio da Agência Nacional da Saúde Suplementar – ANS.

b) Provisão Para Contingências

O reconhecimento, a mensuração e divulgação das provisões para contingências passivas são efetuados de acordo com os critérios definidos na NBC T 19.7, aprovado pela Resolução CFC 1.180/09 e CPC 25. Tais valores decorrem de processos judiciais e administrativos, inerentes ao curso normal da empresa movidos por terceiros, mediante ações trabalhistas e tributárias. Essas contingências são avaliadas por advogados e quantificadas por meio de critérios que permitam a sua mensuração de forma adequada, apesar da incerteza inerente ao prazo e valor essas contingências classificadas como provável somam o montante de R\$1.992.860,35 trabalhista e 20.804.644,45 cível já contabilizadas no grupo do Exigível à Longo Prazo. Já as classificadas como possível por seus advogados, apresentamos a seguir:

PROVÁVEL	2018	2017
Contingências Trabalhistas	R\$ 1.992.860,35	R\$ 172.683,20
Contingência Civil	<u>R\$ 20.804.644,45</u>	<u>R\$ 391.099,71</u>
SUB TOTAL	R\$ 22.797.504,80	R\$ 563.782,91
POSSÍVEL		
Contingências Trabalhistas	R\$ 20.752.578,81	R\$ 367.456,28
Contingência Civil	<u>R\$ 0,00</u>	<u>R\$2.818.593,96</u>
TOTAL	R\$ 20.752.578,81	R\$3.749.833,15

NOTA 21: Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido está composto pelo Capital Social, Reservas e Lucro Acumulado já contempla o valor do lucro do período.

PATRIMONIO LIQUIDO	2018	2017
CAPITAL SOCIAL	41.455.539,50	25.277.768,00
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	12.150.000,00	0,00
RESERVAS	0,00	10.331.501,35
RESERVAS DE CAPITAL / RESERVAS PATRIMONIAIS	0,00	7.796.202,30
RESERVAS DE LUCROS / SOBRAS / RETENÇÃO DE SUPERÁV	0,00	2.535.299,05
LUCROS/PREJUÍZOS-SUPERÁVITS/DÉFICITS ACUMULADOS o	-23.737.192,06	7.597.607,62
LUCROS/PREJUÍZOS-SUPERÁVITS/DÉFICITS ACUMULADOS	-23.737.192,06	7.597.607,62
TOTAL DO PATRIMONIO LIQUIDO	29.868.347,44	43.206.876,97

NOTA 22: Conciliação Do Caixa Das Atividades Operacionais

Em conformidade com o Pronunciamento Técnico CPC 03 do Comitê de Pronunciamentos Contábeis, apresentamos a seguir a conciliação entre o lucro líquido e o fluxo de caixa líquido das atividades operacionais.

CONCILIAÇÃO LUCRO LIQUIDO COM CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	2018	2017
LUCRO DO EXERCÍCIO	3.382.016	7.905.374
<i>Ajustes:</i>		
Depreciação/Amortização	2.954.066	2.758.864
Provisões Perda Sobre Créditos	1.346.992	585.958
Provisão para Contingência	22.233.722	159.577
Ajustes de Exercícios Anteriores	(27.119.208)	(307.767)
Variação da Provisão Para PPNG	142.848	248.668
Provisão/Reversão para PEONA	5.892.591	426.938
Resultado Ajustado	8.833.026	11.777.613
Aumento (Diminuição) das Atividades Operacionais - Ativas		
Aplicações Financeiras	(14.965.145)	739.991
Contraprestações Pecuniárias a Receber	(2.061.626)	(3.112.344)
Operadoras Plano Saúde a Receber	16.946	388.310
Outros Créditos a Receber	(48.307)	(1.128)
Créditos Não Relacionados com Plano	866.209	(1.194.552)
Despesas Diferidas	-	112.385
Créditos Tributários	(305.602)	(27.360)
Bens e Títulos a Receber	1.544.297	924.655
Despesas Antecipadas	131.886	(61.863)
Títulos e Créditos a Receber Longo Prazo	15.000	-
Depósitos Judiciais	371.702	(20.032)
Variação das Atividades Operacionais - Ativas	(14.434.641)	(2.251.939)
Aumento (Diminuição) das Atividades Operacionais - Passivas		
Ressarcimento SUS	(230.458)	(67.204)
Provisão Para Eventos a Liquidar Credenciados	(831.934)	871.424
Recebimento Antecipado	22.307	(7.069)
Despesas Comercial a Liquidar	(1.798)	873
Débito com Operadoras de Planos de Assistência à Saúde	7.574	(3.029)
Tributos e Contribuições	(266.567)	308.310
Outros Débitos a Pagar	(508.097)	2.148.979
Outras Exigibilidade de Longo Prazo	(75.868)	(108.471)
Variação das Atividades Operacionais - Passivas	(1.884.841)	3.143.812
Caixa das Atividades Operacionais	(7.486.456)	12.669.486

NOTA 23: Retificação de Erros de Exercícios Anteriores

O valor lançado nessa rubrica de maior relevância, refere-se a ajustes em contas de imobilizado, para consistência de saldos com seus relatórios de controle interno.

NOTA 24: Efeitos da mudança de estimativas contábeis.

Os valores em epígrafe referem-se ajustes das contingências passivas cíveis e trabalhistas por mudança de critério de classificação do departamento jurídico, por não terem sido reconhecidos no ano anterior. De acordo com o CPC 23 como consequência das incertezas inerentes às atividades empresariais, muitos itens nas demonstrações

contábeis não podem ser mensurados com precisão, podendo apenas ser estimados. A estimativa envolve julgamentos baseados na última informação disponível e confiável. As estimativas podem necessitar de revisão se ocorrerem alterações nas circunstâncias em que a estimativa se baseou ou em consequência de novas informações ou de maior experiência. Dada a sua natureza, a revisão da estimativa não se relaciona com períodos anteriores nem representa correção de erro.

NOTA 25: Diferença do Saldo de Caixa e Fluxo de Caixa

A diferença entre o fluxo de caixa e o disponível apresentado no balanço de R\$ 660.705,51 para R\$ 655.915,29 refere-se a cheques em cobrança no montante de R\$ 4.790,22, que não fazem parte do saldo final de caixa.

NOTA 26: Eventos Subsequentes

Não é do conhecimento da Administração até a presente data de outros eventos que possam vir a alterar de forma relevante as demonstrações contábeis.

Jundiaí, 31 de dezembro de 2018.

Diretoria

Heraldo Jesus Marques da Silva

Diretor

Angela Maria Liandro Doranti

Contadora CRC 1SP 214316/O-8

**RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS**

À

SOBAM CENTRO MÉDICO HOSPITALAR S/A.

CNPJ n.º 50.739.135/0001-41

Jundiaí – SP.

Opinião.

Examinamos as demonstrações contábeis da entidade **SOBAM CENTRO MÉDICO HOSPITALAR S/A.**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2018 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio social e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa 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 entidade **SOBAM CENTRO MÉDICO HOSPITALAR S/A.**, 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, aplicáveis às entidades supervisionadas pela Agência Nacional da 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 - CFC e cumprimos com as demais responsabilidades éticas conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

AUDIOESP

AUDITORIA E CONSULTORIA

Ênfase

Chamamos a atenção para a Nota Explicativa nº. 24 às demonstrações contábeis, que descreve os efeitos da ratificação de erros de exercícios anteriores. De acordo com o CPC 23 como consequência das incertezas inerentes às atividades empresariais, muitos itens nas demonstrações contábeis não podem ser mensurados com precisão, podendo apenas ser estimados. A estimativa envolve julgamentos baseados na última informação disponível e confiável. A mudança em uma estimativa contábil pode afetar apenas os resultados do período corrente ou os resultados tanto do período corrente como de períodos futuros. Nossa opinião não contém ressalva relacionada a esse assunto.

Outros assuntos.

As demonstrações contábeis da entidade **SOBAM CENTRO MÉDICO HOSPITALAR S/A.**, em 31 de dezembro de 2017 foram por nós auditadas, para as quais foi emitido Relatório dos Auditores Independentes, sem ressalva, datado de 19 de março de 2018.

Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor.

A administração da **entidade** 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 conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o relatório da administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante.

Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no relatório da administração somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidade 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 da Saúde Suplementar ANS, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente e causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a **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, estejam 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 obtemos 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.
- 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 **entidade**.
- 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

AUDIOESP

AUDITORIA E CONSULTORIA

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.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela 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.

Campinas, 20 de março de 2019.



AUDIOESP – Auditoria e Consultoria S/S

CRC nº. 2SP013587/O-8

CVM nº. 7218



Antônio Carlos Mabilia.

CT.CRC nº. 1SP044192/O-4

CNAI nº. 48