



## RELATÓRIO DE ADMINISTRAÇÃO

**São José do Rio Preto, 20 de Janeiro de 2023** – Austaclínicas Assistência Médica e Hospitalar Ltda. (“Austaclínicas”, “Companhia”), Operadora de Plano de Saúde (“OPS”) com registro definitivo junto à Agência Nacional de Saúde Suplementar (“ANS”) sob número 32741-7, publica seu resultado anual referente ao ano de 2022. As demonstrações financeiras da Companhia são apresentadas em Reais (R\$), de acordo com as disposições legais e estatutárias. A Companhia submete à apreciação e deliberação dos sócios, o Relatório da Administração, as Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas, auditadas por auditor independente externo, referente ao exercício com data finda em 31 de dezembro de 2022.

A AUSTACLÍNICAS apresentou prejuízo, no exercício de 2022, no montante aproximado de R\$ 4,5 milhões, desde a pandemia, a saúde suplementar tem sido pressionada por uma expressiva alta nos custos assistenciais, o setor vem de uma série negativa histórica de 6 trimestres com resultados negativos, além de um índice de sinistralidade próximo a 90%. A ANS estabeleceu o índice de reajuste para os planos de saúde na modalidade de contratação pessoa física, no montante de 15,5% no período de maio/2022 a abril/2023, para equilibrar o aumento nas despesas assistenciais.

Finalizamos o ano de 2022 com 79.814 clientes em nossa carteira de beneficiários. De acordo com a nossa política comercial, houve crescimento na base de vidas dos produtos empresariais e coletivos por adesão, com foco naqueles com coparticipação (MEDIDA CERTA) e o “AUSTA + FÁCIL”, produto este que traz o modelo da atenção integral com atendimento referenciado (porta de entrada) e, são atualmente os produtos que apresentam menor sinistralidade dentro da nossa operadora, por sua vez, os produtos individuais/familiares sofreram redução de 7% na base de vidas.

Ainda com relação aos produtos, continuamos comercializando o produto médico-hospitalar com cobertura odontológica.

Está incluso no nosso planejamento para 2023, a ampliação do alcance dos programas de prevenção de doenças e promoção à saúde e a qualidade de vida dos nossos clientes, expansão de novas unidades da USI Austa, projeto comercial para



avanço em novas praças, aumento da carteira de clientes, gestão rigorosa no controle da sinistralidade e das obrigações impostas pela ANS, mantendo o foco na qualidade do atendimento, satisfação dos clientes e qualificação da rede prestadora. Também faz parte do planejamento, a continuação das negociações e realinhamento de preços e produtos com nossos clientes de contratos de pessoa jurídica e a contínua revisão dos processos internos da operadora a fim de assegurar a eficácia dos nossos controles.

Durante o ano de 2022 foram implementadas ações relacionadas à adequação às RNs 507 e 518 da ANS.

No ano de 2022, não houve qualquer alteração no controle direto da sociedade, aquisição de debêntures, nem distribuição de lucros e/ou dividendos aos sócios. A Companhia é detida integralmente pela empresa Austa Participações S/A. (“Austa Participações”). Houve aporte de capital no ano de 2022, no montante de R\$ 5,308 milhões, totalizando o capital social da sociedade em R\$ 28,108 milhões.

Esta operadora cumpre as provisões técnicas exigidas pela ANS, com aplicações financeiras vinculadas aos Bancos Santander, Itaú e Safra, com títulos federais, como também cumprimento das demais obrigações econômico-financeiras. A Companhia não possui endividamento e seu fluxo financeiro é baseado em sua operação.

Continuamos adotando a política de investimentos nos programas de medicina preventiva e monitoramento de doentes crônicos, com expansão da nossa unidade de atendimento integrado entre equipe médica e multiprofissional, USI AUSTA, que atua dando ênfase nos projetos para acompanhamento e prevenção de obesidade, dor crônica, hipertensão, controle do diabetes, saúde mental e gestantes de alto risco, inclusive com a aprovação da ANS para o nosso Programa Austa Mais Vida controlando os principais fatores de risco, sob nº 119.045.

A Austaclínicas monitorará de perto a sinistralidade como forma de ampliar seus resultados e assim oferecer mais qualidade nos serviços prestados e se manter no mercado de forma sustentável.

A Austaclínicas Assistência Médica e Hospitalar Ltda., neste ato representada pela Diretoria Executiva, agradece ao empenho dos colaboradores que diariamente entregam o melhor serviço possível. Que todos tenham a certeza de que



**AUSTA CLÍNICAS**  
PLANO DE SAÚDE

continuaremos dedicados e empenhados em melhorar, cada vez mais, a qualidade e oferta dos serviços prestados pela operadora de plano de saúde.

A Austaclínicas Assistência Médica e Hospitalar Ltda.,

**Rafael  
Chanes**

Assinado digitalmente por Rafael Chanes  
DN: C=BR, CN=Rafael Chanes,  
E=rafael@austa.com.br  
Razão: Eu sou o autor deste documento  
Localização: sua localização de assinatura aqui  
Data: 2023.01.30 09:57:31 -0300  
Foxit PDF Reader Versão: 11.2.2

---

Luis Rafael Alves Viegas Chanes  
Diretor Executivo

**AUSTACLÍNICAS ASSISTÊNCIA MÉDICA E HOSPITALAR LTDA**

**São José do Rio Preto - SP**

**BALANÇO PATRIMONIAL**

**DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021**

**(Em Reais)**

**ATIVO**

	Nota	2022	2021
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b><u>56.550.869,76</u></b>	<b><u>45.127.578,19</u></b>
Disponível	3	<u>73.356,77</u>	<u>654.297,79</u>
<b>Realizável</b>		<b><u>56.477.512,99</u></b>	<b><u>44.473.280,40</u></b>
Aplicações Financeiras	4	<u>47.657.951,36</u>	<u>36.121.971,01</u>
Aplicações Garantidoras de Provisões Técnicas	4.1	25.159.695,27	22.678.015,61
Aplicações Livres	4.2	22.498.256,09	13.443.955,40
Créditos de Operações com Planos de Assistência à Saúde	5	<u>2.919.561,71</u>	<u>3.256.161,44</u>
Contraprestação Pecuniária/Prêmio a Receber		2.697.924,89	3.041.750,94
Participação Benef. em Eventos Indeniz. Assist. Méd.-Hosp.		220.201,82	178.653,99
Outros Créditos de Operações com Planos de Assistência à Saúde		1.435,00	35.756,51
Créditos Oper.Assist.Saúde Não Relac. c/Planos Saúde da Operadora		11.217,63	28.151,32
Despesas Diferidas	6	674.561,91	943.743,22
Créditos Tributários e Previdenciários	7	590.214,77	151.133,19
Bens e Títulos a Receber	8	4.575.828,72	3.939.760,09
Despesas Antecipadas		48.176,89	32.360,13
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b><u>31.870.875,48</u></b>	<b><u>30.328.108,27</u></b>
<b>Realizável a Longo Prazo</b>		<b><u>5.949.043,66</u></b>	<b><u>5.661.053,49</u></b>
Títulos e Créditos a Receber	8	1.507.936,97	-
Ativo Fiscal Diferido	7	2.228.422,37	2.228.422,37
Depósitos Judiciais e Fiscais	9	2.212.684,32	3.432.631,12
<b>Imobilizado</b>	10	<b><u>25.092.498,53</u></b>	<b><u>24.079.715,70</u></b>
Imóveis de Uso Próprio		<u>10.488.548,07</u>	<u>10.562.375,67</u>
Imóveis - Não Hospitalares/Odontológicos		10.488.548,07	10.562.375,67
Imobilizado de Uso Próprio		<u>2.561.732,10</u>	<u>2.700.673,39</u>
Imobilizado - Não Hospitalares/Odontológicos		2.561.732,10	2.700.673,39
Outras Imobilizações		10.449.999,92	10.816.666,64
Direito de Uso de Arrendamentos		1.592.218,44	-
<b>Intangível</b>	11	<b><u>829.333,29</u></b>	<b><u>587.339,08</u></b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b><u>88.421.745,24</u></b>	<b><u>75.455.686,46</u></b>

**AUSTA CLÍNICAS ASSISTÊNCIA MÉDICA E HOSPITALAR LTDA**

**São José do Rio Preto - SP**

**BALANÇO PATRIMONIAL**

**DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021**

**(Em Reais)**

**PASSIVO**

	Nota	2022	2021
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b><u>37.714.749,27</u></b>	<b><u>25.499.631,65</u></b>
Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde	12	<u>29.165.322,62</u>	<u>20.402.695,45</u>
Provisão de Prêmio/Contraprestação Não Ganha - PPCNG		2.084.983,63	2.154.098,61
Provisão para Eventos a Liquidar para o SUS		2.422.174,60	2.688.473,25
Provisão para Eventos a Liquidar Outros Prest.		18.184.860,43	12.106.178,92
Provisão para Eventos Ocorridos e Não Avisados (PEONA)		6.473.303,96	3.453.944,67
Débitos de Operações de Assistência à Saúde	13	<u>825.478,11</u>	<u>916.373,71</u>
Contraprestações / Prêmios a Restituir		3.888,49	6.584,51
Receita Antecipada de Contraprestações / Prêmios		109.731,79	267.130,63
Comercialização sobre Operações		505.939,48	440.637,61
Operadoras de Planos de Assistência à Saúde		9.481,25	10.484,81
Outros Débitos de Operações com Planos de Assistência à Saúde		196.437,10	191.536,15
Débitos com Oper.Assist.Saúde Não Relacion.c/Planos Saúde da Operadora		175.231,53	14.065,43
Provisões	14	-	519.582,11
Provisão para IR e CSLL		-	519.582,11
Tributos e Encargos Sociais a Recolher	14	1.448.521,08	1.446.479,67
Débitos Diversos	15	6.100.195,93	2.200.435,28
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b><u>5.660.339,71</u></b>	<b><u>5.750.142,28</u></b>
Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde	12	2.500.388,42	2.756.933,58
Provisão para Eventos a Liquidar para o SUS		2.500.388,42	2.756.933,58
Provisões	16	<u>1.974.185,24</u>	<u>2.993.208,70</u>
Provisões para Ações Judiciais		1.974.185,24	2.993.208,70
Débitos Diversos	15	1.185.766,05	-
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	17	<b><u>45.046.656,26</u></b>	<b><u>44.205.912,53</u></b>
Capital Social		28.108.000,00	21.100.000,00
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		-	1.700.000,00
Reservas		<u>16.938.656,26</u>	<u>21.405.912,53</u>
Reservas de Lucros		16.938.656,26	21.405.912,53
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<b><u>88.421.745,24</u></b>	<b><u>75.455.686,46</u></b>

**AUSTACLÍNICAS ASSISTÊNCIA MÉDICA E HOSPITALAR LTDA**

**São José do Rio Preto - SP**

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO  
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021  
(Em Reais)**

	Nota	2022	2021
<b>Contraprestações Efetivas/Prêmios Ganhos de Plano de Assistência à Saúde</b>		<b><u>249.966.616,34</u></b>	<b><u>230.516.076,19</u></b>
Receitas com Operações de Assistência à Saúde		<u>255.223.344,57</u>	<u>235.410.226,51</u>
Contraprestações Líquidas		255.223.344,57	235.410.226,51
(-) Tributos Diretos de Oper. c/Planos Assistência à Saúde da Operadora		(5.256.728,23)	(4.894.150,32)
<b>Eventos Indenizáveis Líquidos/Sinistros Retidos</b>		<b><u>(222.947.223,69)</u></b>	<b><u>(190.796.324,99)</u></b>
Eventos / Sinistros Conhecidos ou Avisados		(219.927.864,40)	(188.479.875,23)
Variação da Provisão de Eventos/Sinistros Ocorridos e Não Avisados		(3.019.359,29)	(2.316.449,76)
<b>RESULTADO DAS OPERAÇÕES COM PLANOS DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE</b>		<b><u>27.019.392,65</u></b>	<b><u>39.719.751,20</u></b>
Outras Receitas Operacionais de Planos de Assistência à Saúde		1.971.954,52	1.884.053,70
Receitas de Assistência à Saúde Não Relacionadas com Planos de Saúde da Operadora		<u>111.705,69</u>	<u>260.799,37</u>
Receitas com Operações de Assistência Médico-Hospitalar		111.705,69	260.999,37
Receitas com Operações de Assistência Odontológica			(200,00)
(-) Tributos Diretos de Outras Operações de Assistência à Saúde		(17.633,53)	(21.072,51)
Outras Despesas Operacionais com Plano de Assistência à Saúde		<u>(5.346.624,79)</u>	<u>(7.759.832,55)</u>
Outras Despesas de Operações de Planos de Assistência à Saúde		(1.495.726,60)	(2.883.016,86)
Programas de Promoção da Saúde e Prevenção de Riscos e Doenças		(1.087.535,43)	(1.089.733,47)
Provisão para Perdas Sobre Créditos		(2.763.362,76)	(3.787.082,22)
Outras Despesas Oper. de Assist. à Saúde Não Rel. com Planos de Saúde da Operadora		(3.516.592,88)	(3.095.415,38)
<b>RESULTADO BRUTO</b>		<b><u>20.222.201,66</u></b>	<b><u>30.988.283,83</u></b>
Despesas de Comercialização		(5.859.384,20)	(4.476.220,22)
Despesas Administrativas	18	(23.186.415,79)	(24.974.023,49)
<b>Resultado Financeiro Líquido</b>	19	<b><u>4.492.348,07</u></b>	<b><u>2.473.638,68</u></b>
Receitas Financeiras		4.682.199,11	2.614.434,55
Despesas Financeiras		(189.851,04)	(140.795,87)
<b>Resultado Patrimonial</b>		<b><u>(36,20)</u></b>	<b><u>129.409,06</u></b>
Receitas Patrimoniais		-	131.000,00
Despesas Patrimoniais		(36,20)	(1.590,94)
<b>RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS E PARTICIPAÇÕES</b>		<b><u>(4.331.286,46)</u></b>	<b><u>4.141.087,86</u></b>
Imposto de Renda		(68.497,14)	(2.583.923,84)
Contribuição Social		(67.472,67)	(961.939,12)
Impostos Diferidos		-	1.069.148,96
<b>RESULTADO LÍQUIDO</b>		<b><u>(4.467.256,27)</u></b>	<b><u>1.664.373,86</u></b>

**AUSTA CLÍNICAS ASSISTÊNCIA MÉDICA E HOSPITALAR LTDA**

São José do Rio Preto - SP

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO  
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021  
(Em Reais)**

	<b>Capital Social</b>	<b>Adiantamento para Futuro Aumento de Capital</b>	<b>Reservas de Lucros / Sobras / Retenções</b>	<b>Lucros/ Prejuízos Acumulados</b>	<b>TOTAL</b>
<b>SALDOS EM 31/DEZ./2020</b>	<b>21.100.000,00</b>	-	<b>19.741.538,67</b>	-	<b>40.841.538,67</b>
Lucro Líquido do Exercício				1.664.373,86	<b>1.664.373,86</b>
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		1.700.000,00			1.700.000,00
Tributo Diferido			1.664.373,86	(1.664.373,86)	-
Distribuição de Lucros					-
<b>SALDOS EM 31/DEZ./2021</b>	<b>21.100.000,00</b>	<b>1.700.000,00</b>	<b>21.405.912,53</b>	-	<b>44.205.912,53</b>
Lucro Líquido do Exercício				(4.467.256,27)	<b>(4.467.256,27)</b>
Aumento de Capital	7.008.000,00	<b>(7.008.000,00)</b>			=
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		5.308.000,00			5.308.000,00
Reversões de Reservas			(4.467.256,27)	4.467.256,27	-
<b>SALDOS EM 31/DEZ./2022</b>	<b>28.108.000,00</b>	-	<b>16.938.656,26</b>	-	<b>45.046.656,26</b>

**AUSTA CLÍNICAS ASSISTÊNCIA MÉDICA E HOSPITALAR LTDA**

**São José do Rio Preto - SP**

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE  
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021  
(Em Reais)**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Resultado do Exercício	(4.467.256,27)	1.664.373,86
<b>RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO</b>	<b>(4.467.256,27)</b>	<b>1.664.373,86</b>



**AUSTA CLÍNICAS ASSISTÊNCIA MÉDICA E HOSPITALAR LTDA**

**São José do Rio Preto - SP**

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO DIRETO  
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021  
(Em Reais)**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b><u>ATIVIDADES OPERACIONAIS</u></b>		
Recebimento de Planos de Saúde	268.773.721,76	244.557.937,40
Resgate de Aplicações Financeiras	62.061.749,52	83.636.308,15
Recebimento de Juros de Aplicações Financeiras	12.730,92	12.281,98
Outros Recebimentos Operacionais	48.604.921,96	13.140.577,80
Pagamento a Fornecedores/Prestadores de Serviços de Saúde	(227.728.653,58)	(203.707.472,38)
Pagamento de Comissões	(5.198.707,53)	(4.836.407,95)
Pagamento de Pessoal	(11.700.594,77)	(10.713.097,33)
Pagamento de Serviços de Terceiros	(5.120.541,21)	(4.812.185,85)
Pagamento de Tributos	(6.944.851,93)	(9.139.074,01)
Pagamento de Aluguel	(592.180,47)	(563.285,01)
Pagamento de Promoção/Publicidade	(455.536,05)	(506.548,13)
Aplicações Financeiras	(70.625.000,00)	(76.203.229,00)
Outros Pagamentos Operacionais	(56.152.724,80)	(22.008.107,08)
<b>Caixa Líquido das Atividades Operacionais</b>	<b><u>(5.065.666,18)</u></b>	<b><u>8.857.698,59</u></b>
<b><u>ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</u></b>		
Pagamento de Aquisição de Ativo Imobilizado - Hospitalar	-	(10.750.000,00)
Pagamento de Aquisição de Ativo Imobilizado - Outros	(823.274,84)	(1.167.185,49)
<b>Caixa Líquido das Atividades de Investimentos</b>	<b><u>(823.274,84)</u></b>	<b><u>(11.917.185,49)</u></b>
<b><u>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</u></b>		
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	5.308.000,00	1.700.000,00
<b>Caixa Líquido das Atividades de Financiamento</b>	<b><u>5.308.000,00</u></b>	<b><u>1.700.000,00</u></b>
<b>VARIAÇÃO LÍQUIDA DO CAIXA</b>	<b><u>(580.941,02)</u></b>	<b><u>(1.359.486,90)</u></b>
<b>VARIAÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>	<b><u>(580.941,02)</u></b>	<b><u>(1.359.486,90)</u></b>
CAIXA - Saldo Inicial	654.297,79	2.013.784,69
CAIXA - Saldo Final	73.356,77	654.297,79
Ativos Livres no Início do Período	14.098.253,19	22.684.446,03
Ativos Livres no Final do Período	<u>22.571.612,86</u>	<u>14.098.253,19</u>
<b>Aumento/(Diminuição) nas Aplicações Financeiras – RECURSOS LIVRES</b>	<b><u>8.473.359,67</u></b>	<b><u>(8.586.192,84)</u></b>

LUIS RAFAEL  
ALVES VIEGAS  
CHANES:  
27146595862

Assinado digitalmente por LUIS RAFAEL ALVES  
VIEGAS CHANES 27146595862  
PNE C-IBR, C-IMP-Estado, CUI-Secretaria de  
Relações Públicas do Brasil - REDE, CUI-REDES IC-DF  
AS CUI-VALID, CUI-AR SENHA DIGITAL,  
CUI-Proprietário CUI-PRODUTORES CUI-LLUIS  
RAFAEL ALVES VIEGAS CHANES 27146595862  
Realize: Escreva o nome do documento  
Localização: sua localização de assinatura aqui  
Data: 2023/03/27 09:58:24:00:00  
Fonte: PDF Reader Versão: 11.2.2



Documento assinado digitalmente

SILVANA CRISTINA DA SILVA BATISTA  
Data: 03/03/2023 09:44:38-0300  
Verifique em <https://verificador.itr.br>

Luis Rafael A. V. Chanes  
Administrador



Wallison Martins de Paula  
Atuário - MIBA nº 1.769

Assinado de forma  
digital por WALLISON  
MARTINS DE  
PAULA:93937520600

Silvana Cristina Batista  
Gerente Financeiro e Contábil



**AUSTA CLÍNICAS**  
PLANO DE SAÚDE

**AUSTA CLÍNICAS ASSISTÊNCIA  
MÉDICA E HOSPITALAR LTDA.**

**São José do Rio Preto- SP**

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO  
FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022**

**AUSTA CLÍNICAS ASSISTÊNCIA MÉDICA E HOSPITALAR LTDA.**

**São José do Rio Preto- SP**

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS  
DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022  
(Em Reais)**

**1. Contexto Operacional**

O Austaclínicas Assistência Médica e Hospitalar Ltda. é uma sociedade limitada, com personalidade jurídica de direito privado, sediada em São José do Rio Preto SP. A Empresa tem como objetivo a prestação de serviços médicos, hospitalares e serviços auxiliares de diagnósticos e tratamentos, definida como operadora de planos de saúde de acordo com a Lei 9.656/1998. Para atendimento dos conveniados dos planos de saúde, os serviços são prestados principalmente pelo hospital Centro Médico Rio Preto Ltda. e complementados por outras instituições e médicos previamente credenciados em diversos municípios da região da sede.

**2. Apresentação das Demonstrações Contábeis e das Principais Práticas Contábeis Adotadas**

**2.1 Base de Apresentação**

As demonstrações contábeis referentes ao exercício findo em 31/dez./2022 foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações - Lei nº 6.404/76 e alterações, nas normas estabelecidas pela ANS - Agência Nacional de Saúde Suplementar, nos pronunciamentos, nas orientações e nas interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

A demonstração do fluxo de caixa foi elaborada pelo método direto, de acordo com modelo padrão estabelecido pela ANS, também está sendo apresentada a conciliação pelo método indireto das atividades operacionais conforme previsto pelas normas contábeis em vigor, demonstrada na Nota Explicativa nº 21.

A autorização para a conclusão das demonstrações contábeis foi dada pela administração em 20/jan./2023.

**2.2 Principais Práticas Contábeis**

As principais práticas contábeis adotadas pela entidade estão descritas a seguir:

**2.2.1 Apuração do Resultado**

- a) **Receita:** O resultado das transações é apurado pelo regime de competência dos exercícios. As Contraprestações Efetivas são apropriadas à receita considerando-se o período de cobertura do risco, pro rata dia, quando se tratarem de contratos com preços preestabelecidos.
- b) **Custo:** Os Eventos Conhecidos ou Avisados são apropriados à despesa, considerando-se a data de apresentação da conta médica, do aviso pelos prestadores ou do Aviso de Beneficiários Identificados - ABI, pelo seu valor integral, no primeiro momento da identificação da ocorrência da despesa médica, independentemente da existência de qualquer mecanismo, processo ou sistema de intermediação da transmissão, direta ou indiretamente por meio de terceiros, ou da análise preliminar das despesas médicas. O fato gerador da despesa é o atendimento ao beneficiário. Naqueles casos em que esse atendimento ocorrer sem o conhecimento da entidade, o reconhecimento da despesa se dá com a constituição da Provisão Técnica específica (PEONA), nos moldes da regulação em vigor.

### **2.2.2 Estimativas Contábeis**

As demonstrações contábeis incluem estimativas e premissas, do valor justo de determinados ativos e passivos, provisões para passivos contingentes, estimativas da vida útil de determinados ativos e outras similares. Os resultados efetivos podem ser diferentes dessas estimativas e premissas.

### **2.2.3 Caixa e Equivalentes de Caixa**

Incluem saldos de caixa e saldos positivos em conta bancária de livre movimento.

### **2.2.4 Aplicações Financeiras**

As aplicações financeiras para negociação e disponíveis para venda são avaliadas a valor de mercado, e os rendimentos auferidos são reconhecidos no resultado.

A entidade constituiu ativos garantidores com aplicações financeiras para lastrear as provisões técnicas, cuja movimentação segue regras estabelecidas pela ANS.

### **2.2.5 Crédito de Operações com Planos de Assistência à Saúde**

São registradas e mantidas no balanço pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos, em contrapartida à:

Preços preestabelecidos - Provisão para prêmios e contraprestações não ganhas, no passivo circulante e posteriormente para a conta de contraprestações efetivas de operações de planos de assistência à saúde conforme a proporção pro rata dia da cobertura prestada.

A provisão para perdas sobre créditos de contraprestação efetiva é constituída sobre valores a receber de beneficiários com títulos vencidos há mais de 90 dias, para planos coletivos, e há mais de 60 dias, para planos individuais.

Os valores eventualmente recebidos antes do período de cobertura estão registrados no passivo circulante, em conta específica de Receita Antecipada de Contraprestações.

A administração da entidade revisa periodicamente o critério de constituição para adequá-la à evolução da inadimplência de sua carteira.

### **2.2.6 Outros Ativos e Passivos Circulantes e Não Circulantes**

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da entidade e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança.

Um passivo é reconhecido quando a entidade possui uma obrigação legal ou é constituído como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias incorridas. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

### **2.2.7 Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde**

PEONA - Provisão de Eventos Ocorridos e Não Avisados é calculada com base em metodologia própria (conforme estabelecida pela RN ANS nº 393/15 e alterações).

PEONA SUS - Provisão para fazer frente ao pagamento dos eventos que já tenham ocorrido no SUS e que não tenham sido avisados, conforme estabelecida pela Resolução Normativa 442/2018 e alterações.

Provisão de Eventos a Liquidar é calculada com base nas contas médicas avisadas pelos prestadores de serviços de assistência à saúde, ou então, no caso de Ressarcimento ao SUS quando do conhecimento do Aviso de Beneficiários Identificados - ABI.

PPCNG - Provisão para Contraprestação Não Ganha definido pela a RN nº 393/2015 e alterações, caracteriza-se pelo registro contábil do valor mensal cobrado pela operadora, referente à cobertura de risco contratual da vigência que se inicia naquele mês, sendo baixado a crédito de Receita de Contraprestações, na medida em que decorre o período de cobertura contratual.

PIC - Provisão para Insuficiência de Contraprestação é constituída para a cobertura de eventual insuficiência das contraprestações para custear as despesas assistenciais, administrativas e de comercialização, conforme a Resolução Normativa 442/2018.

**Teste de Adequação de Passivo (TAP)** - Através da RN 528/22 a ANS passou a exigir o Teste de Adequação de Passivo (TAP) a partir das demonstrações financeiras de 2020. O TAP consiste na estimativa do valor presente esperado dos fluxos de caixa que decorram do cumprimento dos contratos de planos de saúde (apenas em preço preestabelecido), ou seja, o TAP é o teste para mensurar se as receitas dos contratos firmados pela operadora serão suficientes para cobrir as despesas da operadora com seus clientes e seus prestadores de serviços em longo prazo. A operadora não realizou o TAP, pois a exigência da ANS



# AUSTA CLÍNICAS

## PLANO DE SAÚDE

abrangeu apenas as operadoras de planos de saúde de grande porte (acima de 100 mil vidas).

### 2.2.8 Ativos e Passivos Contingentes e Obrigações Legais

- a) **Ativos Contingentes:** São reconhecidos somente quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, transitadas em julgado. Os ativos contingentes com êxitos prováveis são apenas divulgados em nota explicativa;
- b) **Passivos Contingentes:** Com exceção das contingências tributárias e obrigações legais, as demais (Cíveis e Trabalhistas) são provisionadas quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes avaliados como perdas possíveis são apenas divulgados em nota explicativa e os passivos contingentes avaliados como perdas remotas não são provisionados nem divulgados;
- c) **Contingência Tributárias e Obrigações Legais:** São registradas como exigíveis, independente da avaliação sobre as probabilidades de êxito.

### 3. Disponível

	Exercício	
	2022	2021
Caixa	1.500,00	1.500,00
Banco c/ Corrente	20.886,68	27.116,87
Aplicação Liquidez Imediata	50.970,09	625.680,92
<b>Total líquido</b>	<b>73.356,77</b>	<b>654.297,79</b>

### 4. Aplicações Financeiras

#### 4.1 Aplicações Garantidoras de Provisões Técnicas:

	Exercício	
	2022	2021
Santander – Fundo Dedicado ANS	9.198.706,08	8.339.524,97
Santander – Fundo Dedicado ANS	13.499.002,95	12.115.533,97
Safra – Fundo Dedicado ANS	1.349.422,01	1.214.514,19
Itaú – Fundo Dedicado ANS	1.112.564,23	1.008.442,48
<b>Sub-Total</b>	<b>25.159.695,27</b>	<b>22.678.015,61</b>

#### 4.2 Aplicações Livres:

	Exercício	
	2022	2021
Banco Santander – CDB	20.213.685,96	569.135,37
Banco Itaú – CDB	2.193.115,13	12.791.999,03
Banco do Brasil - CDB	91.455,00	82.821,00
<b>Sub-Total</b>	<b>22.498.256,09</b>	<b>13.443.955,40</b>
<b>Total</b>	<b>47.657.951,36</b>	<b>36.121.971,01</b>

As aplicações financeiras são de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estando sujeita a um insignificante risco de mudança de valor, sendo representadas por aplicações financeiras em fundos e certificados de depósitos bancários.

As taxas de juros são as normais do mercado para as modalidades, considerando o valor e a época da aplicação e podem ser resgatadas de acordo com a necessidade de recursos da Empresa (livres) e autorização da ANS (garantidoras).

## 5. Crédito de Operações com Planos de Assistência à Saúde

O saldo desse grupo de contas refere-se a valores a receber dos beneficiários dos planos de saúde da entidade, conforme segue:

	Exercício	
	2022	2021
Mensalidades a Receber – Medico Hospitalar	5.876.720,67	6.450.144,36
Mensalidades a Receber – Odontológico	17.702,52	21.147,27
Coparticipação	364.449,30	354.477,10
Outros Créditos	122.484,63	232.436,42
<b>Subtotal</b>	<b>6.381.357,12</b>	<b>7.058.205,15</b>
Provisão para perdas sobre créditos	(3.461.795,41)	(3.802.043,71)
<b>Total Líquido</b>	<b>2.919.561,71</b>	<b>3.256.161,44</b>

## 6. Despesas Diferidas

	Exercício	
	2022	2021
Comissões Diferidas c/ Oper. de Ass. a Saúde	674.561,91	943.743,22
<b>Total</b>	<b>674.561,91</b>	<b>943.743,22</b>

## 7. Créditos Tributários e Previdenciários

	Exercício	
	2022	2021
IRPJ a Compensar	590.214,77	113.099,13
CSLL a Compensar	-	22.373,23
Credito de Previdência Social	-	415,00
PIS/COFINS a Compensar	-	15.245,83
<b>Subtotal – Ativo Circulante</b>	<b>590.214,77</b>	<b>151.133,19</b>
IRPJ/CSLL Diferido (i)	2.228.422,37	2.228.422,37
<b>Subtotal – Ativo não Circulante</b>	<b>2.228.422,37</b>	<b>2.228.422,37</b>
<b>Total</b>	<b>2.818.637,14</b>	<b>2.379.555,56</b>

(i) Referem-se aos efeitos de imposto de renda e contribuição social sobre as diferenças temporárias, cuja realização seja provável com base em projeções de resultados futuros, elaboradas e fundamentadas em premissas internas e em cenários econômicos que podem, portanto, sofrer alterações. As diferenças temporárias dedutíveis não prescrevem de acordo



# AUSTA CLÍNICAS

## PLANO DE SAÚDE

com a legislação tributária vigente e decorrem de provisões, calculados a partir das alíquotas oficiais (IRPJ = 25% + adicional de 10% e CSLL = 9%).

No presente exercício não houve movimentação em função do prejuízo apurado.

### 8. Bens e Títulos a Receber

	Exercício	
	2022	2021
Estoque (i)	3.393.551,94	1.387.472,11
Adiantamentos	58.751,00	26.086,68
Títulos a Receber	278.525,78	1.776.201,30
Outros Créditos a Receber (ii)	845.000,00	750.000,00
<b>Sub-total – Ativo Circulante</b>	<b>4.575.828,72</b>	<b>3.939.760,09</b>
Outros Títulos a Receber (iii)	1.507.936,97	-
<b>Sub-total – Ativo não Circulante</b>	<b>1.507.936,97</b>	<b>-</b>
<b>Total</b>	<b>6.083.765,69</b>	<b>3.939.760,09</b>

(i) Realizamos a compra de quimioterápicos diariamente e mantemos estes em estoque, houve aumento significativo destes valores, devido o alto custo dos materiais quimioterápicos;

(ii) Valor adiantado a credenciados que serão retidos na produção no decorrer do ano de 2023;

(iii) Valor transferido de curto para longo prazo, por se tratar de uma causa já ganha perante a ANS, porém pendente para recebimento a mais de 12 meses.

### 9. Depósitos Judiciais

	Exercício	
	2022	2021
Cíveis	229.737,83	1.499.848,11
Ressarcimento ao SUS	1.703.384,15	1.932.783,01
TSS e Multas ANS (i)	279.562,34	-
<b>Total</b>	<b>2.212.684,32</b>	<b>3.432.631,12</b>

(i) Reclassificação de valores pertinentes a TSS e Multas ANS, anteriormente lançados como “Ressarcimento ao SUS”.

### 10. Imobilizado

	Exercícios		
	2022		2021
	Custo	Depreciação Acumulada	Líquido
Terrenos	6.334.591,22	-	6.334.591,22





# AUSTA CLÍNICAS

## PLANO DE SAÚDE

Edificações	4.987.851,68	(833.894,83)	4.153.956,85	4.227.784,45
Instalações	339.527,40	(117.381,04)	222.146,36	223.560,10
Máquinas e Equipamentos	1.948.116,64	(690.345,61)	1.257.771,03	1.405.428,56
Equipamentos de Proces. Elet.	2.296.796,37	(1.746.212,17)	550.584,20	428.798,67
Moveis e Utensílios	2.030.021,58	(1.508.231,60)	521.789,98	625.631,95
Veículos	189.636,44	(180.195,91)	9.440,53	17.254,11
Outras Imobilizações	11.000.000,00	(550.000,08)	10.449.999,92	10.816.666,64
Direito de Uso Arrendamentos (i)	2.032.327,62	(440.109,18)	1.592.218,44	0,00
<b>Total Imobilizado</b>	<b>31.158.868,95</b>	<b>(6.066.370,42)</b>	<b>25.092.498,53</b>	<b>24.079.715,70</b>

(i) No ano de 2022, a operadora registrou o lançamento de Arrendamento mercantil, previsto na CPC 06, do contrato firmado entre as partes AUSTACLINICAS e MIRANDA HAGE LOCACAO DE IMOVEIS E PART. LTDA, localizado na Av. Murchid Homsy, 1275 – Vila Diniz, São José do Rio Preto – SP, no prazo de 5 anos.

### 11. Intangível

	Exercícios			
	2022		2021	
	Custo	Depreciação Acumulada	Líquido	
Sistema de Computação	1.140.772,49	(311.439,20)	829.333,29	584.639,08
Marcas Comerciais	-	-	-	2.700,00
<b>Total Intangível</b>	<b>1.140.772,49</b>	<b>(311.439,20)</b>	<b>829.333,29</b>	<b>587.339,08</b>

### 12. Provisões Técnicas

	Exercício	
	2022	2021
Prov. para Contrap. Não Ganha (i)	2.084.983,63	2.154.098,61
Provisão de Eventos/Sinistros a Liquidar p/SUS (ii)	2.422.174,60	2.688.473,25
Provisão de eventos a liquidar (iii)	18.184.860,43	12.106.178,92
Provisão para eventos ocorridos e não avisados (iv)	6.473.303,96	3.453.944,67
<b>Total – Passivo Circulante</b>	<b>29.165.322,62</b>	<b>20.402.695,45</b>
Provisão de Eventos/Sinistros a Liquidar p/SUS (ii)	2.500.388,42	2.756.933,58
<b>Total – Passivo não Circulante</b>	<b>2.500.388,42</b>	<b>2.756.933,58</b>
<b>Total</b>	<b>31.665.711,04</b>	<b>23.159.629,03</b>

(i) A PPCNG é constituída diariamente, a partir do início de vigência ou emissão do faturamento, o que ocorrer primeiro e revertida mensalmente, no último dia de cada mês, com relação ao risco decorrido, para registrar a receita de contraprestação ganha, de acordo com o regime de competência contábil;

(ii) Provisão para eventos conhecidos ou avisados de reembolso ao SUS apropriados à despesa, que é ajustado mensalmente pelo valor informado no site da ANS.



# AUSTA CLÍNICAS

## PLANO DE SAÚDE

(iii) Provisão para garantia de eventos já ocorridos, registrados contabilmente e ainda não pagos, cujo registro contábil é realizado pelo valor integral informado pelo prestador ou beneficiário no momento da apresentação da cobrança à entidade;

(iv) Peona - Provisão para fazer frente ao pagamento dos eventos que já tenham ocorrido e que não tenham sido avisados, constituída com base em metodologia regulamentar (própria, através de nota técnica atuarial aprovada pela ANS); e

A operadora realizou os cálculos para identificar as possíveis insuficiências de contraprestações (PIC), conforme exigido na Resolução Normativa 442/2018, o cálculo é utilizado para identificar eventual insuficiência das contraprestações para custear as despesas assistenciais, administrativas e de comercialização.

### 13. Débitos de Operação de Assistência à Saúde

	Exercício	
	2022	2021
Contraprestações a Restituir	3.888,49	6.584,51
Receita Antecipada de Contraprestações	109.731,79	267.130,63
Comercialização sobre Operações	505.939,48	440.637,61
Operadoras de Planos de Assistência à Saúde	9.481,25	10.484,81
Outros Débitos de Operações com Planos de Assistência à Saúde	196.437,10	191.536,15
<b>Total</b>	<b>825.478,11</b>	<b>916.373,71</b>

### 14. Provisões, Tributos e Encargos Sociais a Recolher

	Exercício	
	2022	2021
Provisão p/ Imposto de Renda – IRPJ	-	316.197,46
Provisão p/ Contrib. Social s/ Lucro Líquido - CSLL	-	203.384,65
	-	<b>519.582,11</b>
ISS a Recolher	312.493,41	286.947,79
Contribuições Previdenciárias	210.432,62	280.662,11
FGTS a Recolher	70.773,44	109.791,02
PIS a Pagar	93.217,46	25.210,85
COFINS a Pagar	573.645,90	155.143,69
Outros Impostos e Contribuições a Recolher	40,00	60,00
IRRF de Funcionário	131.847,95	137.231,52
IRRF de Terceiros	7.465,49	102.702,95
Imposto Sobre Serviços Retido na Fonte	5.875,18	10.270,33
COFINS Retida na Fonte	360,00	1.675,18
PIS Retida na Fonte	78,00	362,95
Contribuições Previdenciárias Retidas	11.218,76	28.924,21
Outros	31.072,87	307.497,07
	<b>1.448.521,08</b>	<b>1.446.479,67</b>
<b>Total</b>	<b>1.448.521,08</b>	<b>1.966.061,78</b>



## 15. Débitos Diversos

	Exercício	
	2022	2021
Fornecedores (i)	4.167.885,94	265.781,47
Depósitos de Beneficiários e de Terceiros	61.160,61	200.731,58
Obrigações com Pessoal	1.400.343,16	1.366.335,01
Passivo de Arrendamentos - CP	446.768,61	-
Outros Débitos a Pagar	24.037,61	367.587,22
<b>Sub-total – Ativo Circulante</b>	<b>6.100.195,93</b>	<b>2.200.435,28</b>
Passivo de Arrendamentos - LP	1.185.766,05	-
<b>Sub-total – Ativo não Circulante</b>	<b>1.185.766,05</b>	<b>-</b>
<b>Total</b>	<b>7.285.961,98</b>	<b>2.200.435,28</b>

(i) Aumento significativo na conta de fornecedores, devido a reclassificação da compra de quimioterápicos que são mantidos em estoque.

## 16. Provisões para Ações Judiciais

A entidade constitui provisão para contingências com base na opinião de seu assessor jurídico interno.

Com isso, a entidade provisiona a totalidade dos processos classificados com risco de perda provável, a qual considera suficiente para cobrir eventuais perdas processuais. Os saldos provisionados estão demonstrados a seguir:

	Exercício	
	2022	2021
Provisões para Ações Judiciais – Cíveis	1.895.432,79	2.993.208,70
Provisões para Ações Judiciais – Trabalhistas	78.752,45	-
<b>Total</b>	<b>1.974.185,24</b>	<b>2.993.208,70</b>

A entidade não provisiona os processos classificados com risco de perda possível demonstrados como a seguir:

	Exercício	
	2022	2021
Demanda - Cível	5.914.064,27	2.634.287,16
Demanda - Trabalhista	101.866,43	158.286,40
<b>Total</b>	<b>6.015.930,70</b>	<b>2.794.594,56</b>

Processo - União Federal x Operadora - Processo nº 0009590-79.2009.4.03.6106 movido pela União Federal, referente a cobrança de tributos dos exercícios de 2004 e 2007 (PIS/COFINS), no montante de aproximado R\$ 17 Milhões.

Já possui Certidão de Trânsito em Julgado, entretanto, o processo figura no relatórios das demandas judiciais pela Assessoria Jurídica, aguardando o arquivamento dos autos conforme determinação do Juiz.

## 17. Capital Social e Patrimônio Líquido

O capital social da Sociedade, totalmente subscrito e integralizado em moeda corrente nacional é de R\$ 28.108.000,00.

### 17.2. Capital Regulatório das Operadoras

A RN 569/22 da ANS dispõe sobre os critérios para definição do capital regulatório das operadoras de planos de saúde:

#### 17.2.1 Capital Base (CB)

O Capital Base é determinado através da RN 569/22, antes denominado Patrimônio Mínimo Ajustado (PMA), consiste na regra de capital que define um montante mínimo a ser observado pelas operadoras de planos de saúde. O cálculo do CB leva em consideração, além do capital de referência, a modalidade da operadora e sua região de comercialização, independentemente da gestão de sua carteira de beneficiários.

#### 17.2.2 Margem de Solvência (MS)

A Margem de Solvência refere-se a regra de capital que define um montante variável a ser observado em função do volume de contraprestações e eventos indenizáveis aferidos pela operadora. Em A Margem de Solvência da AustaClínicas Assistência Médica e Hospitalar Ltda. atende ao mínimo estabelecido pela ANS. Com a RN nº 569/22, a ANS torna obrigatória a adoção do capital baseado em riscos como um dos parâmetros para a definição do capital regulatório,

### 17.3. Reservas

São destinadas conforme a deliberação da única sócia e determinado em contrato social.

## 18. Despesas Administrativas

	Exercício	
	2022	2021
Serviços de terceiros (i)	5.848.603,15	5.261.628,17
Pessoal	11.376.063,43	10.313.388,43
Outras (ii)	888.230,66	4.654.104,00
Localização e funcionamento (iii)	5.004.851,01	4.621.572,07
Tributos	68.667,54	123.330,82
<b>Total</b>	<b>23.186.415,79</b>	<b>24.974.023,49</b>

- (i) Serviços advocatícios, de consultoria, entre outros;
- (ii) Serviços relacionados com publicidade e propaganda; e despesas indedutíveis;
- (iii) Utilização e manutenção das instalações da entidade, como: luz, água, segurança e etc.

## 19. Resultado Financeiro Líquido

	Exercício	
	2021	2021
<b>Receitas Financeiras</b>		
Aplicações Financeiras	3.530.255,71	1.603.499,32
Recebimentos e Atrasos	1.026.070,70	964.960,38
Outras Receitas Financeiras	125.872,70	45.974,85
<b>Subtotal</b>	<b>4.682.199,11</b>	<b>2.614.434,55</b>
<b>Despesas Financeiras</b>		
Operações de Assist. Saúde	(50.662,41)	(34.201,50)
Despesas de Ajuste a Valor Presente	-	(38.598,15)
Outras Despesas Financeiras	(139.188,63)	(67.996,22)
<b>Subtotal</b>	<b>(189.851,04)</b>	<b>(140.795,87)</b>
<b>Total Líquido</b>	<b>4.492.348,07</b>	<b>2.473.638,68</b>

## 20. Transações com Partes Relacionadas

A Austaclinicas Assistência Médica e Hospitalar Ltda. efetua transações com a empresa interligada CENTRO MEDICO RIO PRETO SA, AUSTA OCUPACIONAL E MEDICINA DO TRABALHO LTDA E AUSTA PARTICIPAÇÕES SA, essas operações foram praticadas a valores, prazos e encargos usuais de mercado. Segue as operações realizadas em 2022 e 2021:

	Exercícios	
	2022	2021
<b>CENTRO MÉDICO RIO PRETO LTDA.</b>		
<b>Despesa com Prestação de Serviços</b>		
Valor Faturado pelo Centro Médico Rio Preto Ltda.	81.061.339,41	74.069.199,14
Valores Pagos	80.791.069,94	72.130.413,24
<b>Receita com Mensalidade Plano de Saúde</b>		
Valor faturado contra o Centro Médico Rio Preto Ltda.	2.887.092,34	2.830.400,84
Valores recebidos	2.855.692,89	2.866.618,30
<b>AUSTA PARTICIPAÇÕES SA</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Valor Faturado pelo Austa Participações SA.	-	3.166.510,13
Repasses para suprimento de despesas (notas de débitos)	364.513,10	463.535,22
Impostos Retidos Fonte	-	(194.740,35)
Valores recebidos para aumento de capital	5.308.000,00	1.700.000,00

## 21. Conciliação do Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais</b>		
<b>Resultado antes dos impostos</b>	<b>(4.331.286,46)</b>	<b>4.141.087,86</b>
<b>Ajustes para Conciliação do Resultado Líquido com a Geração de Caixa das Atividades Operacionais:</b>	<b>8.237.846,18</b>	<b>10.267.602,29</b>
Depreciação/Amortização	1.683.647,59	1.145.980,86
Provisões Técnicas - PEONA	3.019.359,29	2.316.449,76



# AUSTA CLÍNICAS

## PLANO DE SAÚDE

Ganho / Perda na Alienação de Bens /Invest.	36,20	41.134,25
Provisão (Reversão) Contingência	768.740,34	1.907.806,24
Provisões/Reversão para Perdas sobre Créditos	2.763.362,76	3.787.082,22
Outros Ajustes/Reversões	2.700,00	1.000,00
Impostos Diferidos	-	1.069.148,96
<b>Resultado Líquido Ajustado</b>	<b><u>3.906.559,72</u></b>	<b><u>14.408.690,15</u></b>
(Aumento) Diminuição em Ativos Operacionais	<u>(15.055.585,52)</u>	<u>2.972.909,30</u>
<u>Aumento (Diminuição) em Passivos Operacionais</u>	<u>6.738.911,54</u>	<u>(7.393.171,34)</u>
<u>Impostos Pagos</u>	<u>(655.551,92)</u>	<u>(1.130.729,52)</u>
<b>Caixa Líquido das Atividades Operacionais</b>	<b><u>(5.065.666,18)</u></b>	<b><u>8.857.698,59</u></b>

## 22. Governança Corporativa

Em janeiro de 2022 a ANS publicou a RN 518/22 que dispõe sobre adoção de práticas mínimas de governança corporativa, com ênfase em controles internos e gestão de riscos, para fins de solvência das operadoras de plano de assistência à saúde, esta implementação será obrigatória a partir de 2023.

A Austaclínicas Assistência Médica e Hospitalar Ltda. mapeou as exigências contidas na referida RN e sua implementação se dará na data aprazada pela ANS.

Assinado digitalmente por LUIS RAFAEL ALVES VIEGAS CHANES:27146595862  
DN: cn=BR, ou=ICP-Brasil, ou=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, ou=RPB, ou=CPF, ou=VALLD, ou=AR SENHA DIGITAL, ou=Presencial, ou=1922630000115, cn=LUIS RAFAEL ALVES VIEGAS CHANES:27146595862  
Razão: Eu sou o autor deste documento  
Localização: sua localização de assinatura aqui  
Data: 2023.03.03 09:24:48-0300  
Font: PDF, Reader Versão: 11.2.2


**LUIS RAFAEL ALVES VIEGAS CHANES:**  
**27146595862**

Luis Rafael A. V. Chanes  
Administrador

gov.br Documento assinado digitalmente  
SILVANA CRISTINA DA SILVA BATISTA  
Data: 03/03/2023 09:48:10-0300  
Verifique em <https://verificador.iti.br>

Silvana Cristina Batista  
Gerente Financeiro e Contábil

Assinado de forma digital por  
WALLISON MARTINS DE PAULA:9393752060  
0



Wallison Martins de Paula  
Atuário

## RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Ilmos. Srs.

Diretores e Quotistas da

**AUSTACLÍNICAS ASSISTÊNCIA MÉDICA E HOSPITALAR LTDA.**

São José do Rio Preto - SP

### Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **AUSTACLÍNICAS ASSISTÊNCIA MÉDICA E HOSPITALAR LTDA.**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido 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 **AUSTACLÍNICAS ASSISTÊNCIA MÉDICA E HOSPITALAR LTDA.**, em 31 de dezembro de 2022, 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 de Saúde Suplementar - ANS.

### Base para Opinião

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

### Outras informações que acompanham as Demonstrações Contábeis e o Relatório do Auditor

A administração da entidade é responsável por essas outras informações obtidas até a data deste relatório, 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 o 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 obtido antes da data deste relatório, 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 no Brasil, aplicáveis às entidades supervisionadas pela Agência Nacional de Saúde Suplementar - ANS, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

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

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

### **Responsabilidades do Auditor pela Auditoria das Demonstrações Contábeis**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, 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;
- Concluímos 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 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.

Belo Horizonte, 20 de janeiro de 2023.

GRUNITZKY - AUDITORES INDEPENDENTES S/S  
CRC PR-004.552/O-5 S/SP  
CVM 7862

MOACIR JOSE

GRUNITZKY:4150176493

4

Assinado de forma digital por MOACIR  
JOSE GRUNITZKY:41501764934  
Dados: 2023.03.06 07:58:39 -03'00'  
Versão do Adobe Acrobat Reader:  
2022.003.20322

MOACIR JOSÉ GRUNITZKY  
CRC PR-025.759/O-1 S/SP