

RELATÓRIO DE ADMINISTRAÇÃO

São José do Rio Preto, 21 de janeiro de 2022 – 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 2021. 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 2021.

A AUSTACLÍNICAS apresentou lucro líquido, no exercício de 2021, no montante de R\$ 3,2 milhões o qual não será distribuído no exercício de 2022. Pela primeira vez na história a ANS definiu um índice de reajuste negativo para os planos de saúde na modalidade de contratação pessoa física, o índice estabelecido foi de -8,19% no período de maio/2021 a abril/2022, no ano de 2021 o valor reajustado a menor nas mensalidades totalizou R\$ 2,9 milhões.

Apesar do período de pandemia, conseguimos finalizar o ano de 2021 com 81.234 clientes em nossa carteira de beneficiários, 10% maior que o encerramento do exercício de 2020. De acordo com a nossa política comercial, conseguimos o crescimento no número de clientes da operadora através das vendas tanto nos produtos individuais/familiares como nos 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. Ainda com relação aos produtos, continuamos também comercializando o produto médico-hospitalar com cobertura odontológica.

Durante o ano de 2021 foram implementadas ações relacionadas à adequação às RNs 443 e 452 da ANS.

No ano de 2021, 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 2021, no montante de R\$ 1,7 milhões, totalizando o capital social da sociedade em R\$ 22,8 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.

Está incluso no nosso planejamento para 2022, 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.

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 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...,

CLAUDIO TAFLA:15155987806 Assinado de forma digital por CLAUDIO TAFLA:15155987806
Dados: 2022.02.02 11:00:42 -03'00'

Claudio Tafla
Administrador

Assinado digitalmente por LUIS RAFAEL ALVES VIEGAS CHANES:27146595862
CN=C=BR, O=C=CP-Brasil, OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, OU=RF8 e-CPF A3, OU=VALID, OU=AR SENHA DIGITAL, OU=Presencial, OU=1952063000115, CN=LUIS RAFAEL ALVES VIEGAS CHANES:27146595862
Razão: Esboço o autor deste documento
Localização: sua localização de assinatura aqui
Data: 2022.02.02 10:05:19 -03'00'
Foxit Reader Versão: 10.1.0

LUIS RAFAEL ALVES VIEGAS CHANES:
27146595862

Luis Rafael Alves Viegas Chanes
Administrador

AUSTA CLÍNICAS ASSISTÊNCIA MÉDICA E HOSPITALAR LTDA

São José do Rio Preto - SP

BALANÇO PATRIMONIAL
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE
(Em Reais)

ATIVO

	Nota	2021	2020
ATIVO CIRCULANTE		<u>45.127.578,19</u>	<u>53.820.729,45</u>
Disponível	3	<u>654.297,79</u>	<u>2.013.784,69</u>
Realizável		<u>44.473.280,40</u>	<u>51.806.944,76</u>
Aplicações Financeiras	4	<u>36.121.971,01</u>	<u>42.379.684,77</u>
Aplicações Garantidoras de Provisões Técnicas	4.1	22.678.015,61	21.709.023,43
Aplicações Livres	4.2	13.443.955,40	20.670.661,34
Créditos de Operações com Planos de Assistência à Saúde	5	<u>3.256.161,44</u>	<u>5.952.927,87</u>
Contraprestação Pecuniária/Prêmio a Receber		3.041.750,94	5.745.077,50
Participação de Beneficiários em Eventos/Sinistros indenizáveis		178.653,99	204.670,37
Outros Créditos de Operações com Planos de Assistência à Saúde		35.756,51	3.180,00
Créditos Oper. Assist. Saúde Não Relac. c/Planos Saúde da Operadora		28.151,32	82.909,02
Despesas Diferidas	6	943.743,22	-
Créditos Tributários e Previdenciários	7.1	151.133,19	151.133,19
Bens e Títulos a Receber	8	3.939.760,09	3.211.818,61
Despesas Antecipadas		32.360,13	28.471,30
ATIVO NÃO CIRCULANTE		<u>30.328.108,27</u>	<u>18.762.807,82</u>
Realizável a Longo Prazo		<u>5.661.053,49</u>	<u>5.274.091,71</u>
Ativo Fiscal Diferido	7.2	2.228.422,37	1.159.273,41
Depósitos Judiciais e Fiscais	9	3.432.631,12	4.114.818,30
Investimentos		-	<u>1.000,00</u>
Participações Societárias pelo Método de Equivalência Patrimonial		-	<u>1.000,00</u>
Participações em Outras Sociedades		-	1.000,00
Imobilizado	10	<u>24.079.715,70</u>	<u>13.278.455,44</u>
Imóveis de Uso Próprio		<u>10.562.375,67</u>	<u>10.636.203,27</u>
Imóveis - Não Hospitalares/Odontológicos		10.562.375,67	10.636.203,27
Imobilizado de Uso Próprio		<u>2.700.673,39</u>	<u>2.634.747,39</u>
Não Hospitalares/Odontológicos		2.700.673,39	2.634.747,39
Outras Imobilizações		10.816.666,64	7.504,78
Intangível	11	<u>587.339,08</u>	<u>209.260,67</u>
TOTAL DO ATIVO		<u>75.455.686,46</u>	<u>72.583.537,27</u>

"As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis"

AUSTA CLÍNICAS ASSISTÊNCIA MÉDICA E HOSPITALAR LTDA

São José do Rio Preto - SP

BALANÇO PATRIMONIAL
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE
(Em Reais)

PASSIVO

	Nota	2021	2020
PASSIVO CIRCULANTE		<u>25.499.631,65</u>	<u>26.320.536,05</u>
Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde	12	<u>20.402.695,45</u>	<u>21.387.512,28</u>
Provisão de Prêmio/Contraprestação Não Ganha - PPCNG		2.154.098,61	2.423.758,06
Provisão de Eventos/Sinistros a Liquidar para SUS		2.688.473,25	2.923.955,06
Provisão de Eventos a Liquidar para Outros Prest. de Serv. Assistenciais		12.106.178,92	14.902.304,25
Provisão para Eventos/Sinistros Ocorridos e Não Avisados (PEONA)		3.453.944,67	1.137.494,91
Débitos de Operações de Assistência à Saúde	13	<u>916.373,71</u>	<u>610.411,17</u>
Contraprestações a Restituir		6.584,51	5.550,02
Receita Antecipada de Contraprestações		267.130,63	165.315,62
Comercialização sobre Operações		440.637,61	365.180,92
Operadoras de Planos de Assistência à Saúde		10.484,81	-
Outros Débitos de Operações com Planos de Assistência à Saúde		191.536,15	74.364,61
Débitos com Oper.Assist.Saúde Não Relacion.c/Planos Saúde da Operadora		14.065,43	10.740,02
Provisões	14	<u>519.582,11</u>	=
Provisão para IR e CSLL		519.582,11	-
Tributos e Encargos Sociais a Recolher	14	1.446.479,67	1.461.886,18
Débitos Diversos	15	2.200.435,28	2.849.986,40
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		<u>5.750.142,28</u>	<u>5.421.462,55</u>
Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde	12	2.756.933,58	3.816.477,98
Provisão para Eventos a Liquidar para o SUS		2.756.933,58	3.816.477,98
Provisões	16	<u>2.993.208,70</u>	<u>1.604.984,57</u>
Provisões para Ações Judiciais		2.993.208,70	1.604.984,57
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	17	<u>44.205.912,53</u>	<u>40.841.538,67</u>
Capital Social	17.1	21.100.000,00	21.100.000,00
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	17.2	1.700.000,00	-
Reservas	17.4	<u>21.405.912,53</u>	<u>19.741.538,67</u>
Reservas de Lucros		21.405.912,53	19.741.538,67
TOTAL DO PASSIVO		<u>75.455.686,46</u>	<u>72.583.537,27</u>

AUSTA CLÍNICAS ASSISTÊNCIA MÉDICA E HOSPITALAR LTDA

São José do Rio Preto - SP

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

	Nota	2021	2020
Contraprestações Efetivas/Prêmios Ganhos de Plano de Assistência à Saúde		<u>230.516.076,19</u>	<u>212.318.829,94</u>
Receitas com Operações de Assistência à Saúde		<u>235.410.226,51</u>	<u>217.680.194,51</u>
Contraprestações Líquidas		235.410.226,51	217.680.194,51
(-) Tributos Diretos de Oper. c/Planos Assistência à Saúde da Operadora		(4.894.150,32)	(5.361.364,57)
Eventos Indenizáveis Líquidos/Sinistros Retidos		<u>(190.796.324,99)</u>	<u>(163.665.716,77)</u>
Eventos / Sinistros Conhecidos ou Avisados		(188.479.875,23)	(164.865.638,51)
Variação da Provisão de Eventos/Sinistros Ocorridos e Não Avisados		(2.316.449,76)	1.199.921,74
RESULTADO DAS OPERAÇÕES COM PLANOS DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE		<u>39.719.751,20</u>	<u>48.653.113,17</u>
Outras Receitas Operacionais de Planos de Assistência à Saúde		1.884.053,70	1.574.989,30
Receitas de Assist. a Saúde Não Retencionadas com Planos de Saúde da Operadora		<u>260.799,37</u>	<u>1.835.555,33</u>
Receitas com Operações de Assistência Médico-Hospitalar		260.999,37	575.400,03
Receitas com Operações de Assistência Odontológica		(200,00)	-
Outras Receitas Operacionais		-	1.260.155,30
(-) Tributos Diretos de Outras Operações de Assistência à Saúde		(21.072,51)	(100.360,74)
Outras Despesas Operacionais com Plano de Assistência à Saúde		<u>(7.759.832,55)</u>	<u>(6.274.766,19)</u>
Outras Despesas de Operações de Planos de Assistência à Saúde		(2.883.016,86)	(2.570.639,32)
Programas de Promoção da Saúde e Prevenção de Riscos e Doenças		(1.089.733,47)	(773.180,10)
Provisão para Perdas Sobre Créditos		(3.787.082,22)	(2.930.946,77)
Outras Despesas Oper. de Assist. à Saúde Não Rel. com Planos de Saúde da Operadora		(3.095.415,38)	(6.277.669,16)
RESULTADO BRUTO		<u>30.988.283,83</u>	<u>39.410.861,71</u>
Despesas de Comercialização		(4.476.220,22)	(4.774.221,15)
Despesas Administrativas	18	(24.974.023,49)	(25.526.446,97)
Resultado Financeiro Líquido	19	<u>2.473.638,68</u>	<u>1.824.006,92</u>
Receitas Financeiras		2.614.434,55	2.402.021,54
Despesas Financeiras		(140.795,87)	(578.014,62)
Resultado Patrimonial		<u>129.409,06</u>	<u>(1.490,28)</u>
Receitas Patrimoniais		131.000,00	-
Despesas Patrimoniais		(1.590,94)	(1.490,28)
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS E PARTICIPAÇÕES		<u>4.141.087,86</u>	<u>10.932.710,23</u>
Imposto de Renda		(2.583.923,84)	(2.864.448,21)
Contribuição Social		(961.939,12)	(1.065.411,24)
Impostos Diferidos		1.069.148,96	405.870,40
RESULTADO LÍQUIDO		<u>1.664.373,86</u>	<u>7.408.721,18</u>

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
(Em Reais)**

	2021	2020
Resultado do Exercício	1.664.373,86	7.408.721,18
RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO	<u>1.664.373,86</u>	<u>7.408.721,18</u>

AUSTACLÍNICAS 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
(Em Reais)**

	Capital Social	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	Reservas de Lucros	Resultado Acumulado	TOTAL
SALDOS EM 31/DEZ./2019	21.100.000,00	-	14.119.128,67	(1.786.311,18)	33.432.817,49
Lucro do Exercício	-	-	-	7.408.721,18	7.408.721,18
Transferência para Reservas	-	-	5.622.410,00	(5.622.410,00)	-
SALDOS EM 31/DEZ./2020	21.100.000,00	-	19.741.538,67	-	40.841.538,67
Lucro Líquido do Exercício				1.664.373,86	1.664.373,86
Adiant. p/ Futuro Aumento Capital		1.700.000,00			1.700.000,00
Transferência para Reservas			1.664.373,86	(1.664.373,86)	-
SALDOS EM 31/DEZ./2021	21.100.000,00	1.700.000,00	21.405.912,53	-	44.205.912,53

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**

(Em Reais)

	2021	(Reclassificado) 2020
<u>ATIVIDADES OPERACIONAIS</u>		
Recebimento de Planos de Saúde	244.557.937,40	222.770.485,07
Resgate de Aplicações Financeiras	83.636.308,15	32.173.714,73
Recebimento de Juros de Aplicações Financeiras	12.281,98	3.577,91
Outros Recebimentos Operacionais	13.140.577,80	3.474.962,43
Pagamento a Fornecedores/Prestadores de Serviços de Saúde	(203.707.472,38)	(180.690.146,43)
Pagamento de Comissões	(4.836.407,95)	(4.595.882,44)
Pagamento de Pessoal	(10.713.097,33)	(11.672.433,13)
Pagamento de Pró-Labore	-	(323.423,89)
Pagamento de Serviços de Terceiros	(4.812.185,85)	(7.262.866,62)
Pagamento de Tributos	(9.139.074,01)	(10.607.592,38)
Pagamento de Aluguel	(563.285,01)	(400.088,56)
Pagamento de Promoção/Publicidade	(506.548,13)	(549.826,52)
Aplicações Financeiras	(75.476.301,17)	(33.197.838,44)
Outros Pagamentos Operacionais	(22.008.107,08)	(8.390.875,15)
Caixa Líquido das Atividades Operacionais	<u>9.584.626,42</u>	<u>731.766,58</u>
<u>ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</u>		
Pagamento de Aquisição de Ativo Imobilizado - Hospitalar	(10.750.000,00)	-
Pagamento de Aquisição de Ativo Imobilizado - Outros	(1.167.185,49)	(806.583,22)
Caixa Líquido das Atividades de Investimentos	<u>(11.917.185,49)</u>	<u>(806.583,22)</u>
<u>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</u>		
Integralização de Capital em Dinheiro	1.700.000,00	-
Caixa Líquido das Atividades de Financiamento	<u>1.700.000,00</u>	<u>-</u>
VARIAÇÃO LÍQUIDA DO CAIXA	<u>(632.559,07)</u>	<u>(74.816,64)</u>
VARIAÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	<u>(632.559,07)</u>	<u>(74.816,64)</u>
CAIXA - Saldo Inicial	661.175,94	735.992,58
CAIXA - Saldo Final	28.616,87	661.175,94
Ativos Livres no Início do Período	2.013.784,69	1.615.002,77
Ativos Livres no Final do Período	<u>654.297,79</u>	<u>2.013.784,69</u>
Aumento/(Diminuição) nas Aplicações Financeiras – RECURSOS LIVRES	<u>(1.359.486,90)</u>	<u>398.781,92</u>

SILVANA
CRISTINA DA
SILVA
BATISTA:21599
271800

Assinado de forma digital por SILVANA CRISTINA DA SILVA BATISTA:21599271800
Dados: 2022.03.16 09:21:58 -03'00'

CLAUDIO
TAFLA:151
55987806

Assinado de forma digital por CLAUDIO TAFLA:15155987806
Dados: 2022.03.16 09:20:47 -03'00'

Assinado de forma digital por WALLISON MARTINS DE PAULA:93937520600



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 2021**

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 2021
(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./2021 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 21/jan./2022.

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, independente 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 posteriores).

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 apropriada 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, 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 ANS nº 435/18 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 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	
	2021	2020
Caixa	1.500,00	1.845,36
Banco c/ Corrente	27.116,87	659.330,58
Aplicação Liquidez Imediata	625.680,92	1.352.608,75
Total líquido	654.297,79	2.013.784,69

4. Aplicações Financeiras

4.1 Aplicações Garantidoras de Provisões Técnicas:

Exercício

	2021	2020
Santander – Fundo Dedicado ANS	8.339.524,97	8.048.440,72
Santander – Fundo Dedicado ANS	12.115.533,97	11.526.137,39
Safra – Fundo Dedicado ANS	1.214.514,19	1.161.682,35
Itaú – Fundo Dedicado ANS	1.008.442,48	972.762,97
Sub-Total	22.678.015,61	21.709.023,43

4.2 Aplicações Livres:

	Exercício	
	2021	2020
Banco Santander – CDB	569.135,37	3.492.103,50
Banco Itaú – CDB	12.791.999,03	17.098.709,84
Banco do Brasil - CDB	82.821,00	79.848,00
Subtotal	13.443.955,40	20.670.661,34
Total	36.121.971,01	42.379.684,77

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	
	2021	2020
Mensalidades a Receber – Medico Hospitalar	6.450.144,36	7.630.392,03
Mensalidades a Receber – Odontológico	21.147,27	27.362,02
Coparticipação	354.477,10	301.046,99
Outros Créditos	232.436,42	3.895,00
Subtotal	7.058.205,15	7.962.696,04
Provisão para perdas sobre créditos	(3.802.043,71)	(2.009.768,17)
Total Líquido	3.256.161,44	5.952.927,87

6. Despesas Diferidas

	Exercício	
	2021	2020
Comissões Diferidas c/ Oper. de Ass. a Saúde	943.743,22	-
Total	943.743,22	-

7. Créditos Tributário e Ativo Diferido

7.1 Crédito Tributário

	Exercício	
	2021	2020
IRPJ a Compensar	113.099,13	113.099,13
CSLL a Compensar	22.373,23	22.373,23
Credito de Previdência Social	415,00	415,00
PIS/COFINS a Compensar	15.245,83	15.245,83
Total	151.133,19	151.133,19

(i) Referem-se aos valores de impostos de exercícios anteriores disponíveis para compensar.

7.2 Ativo Diferido

	Exercício	
	2021	2020
IRPJ Diferido (i)	1.638.545,86	852.406,92
CSLL Diferido (i)	589.876,51	306.866,49
Total	2.228.422,37	1.159.273,41

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

8. Bens e Títulos a Receber

	Exercício	
	2021	2020
Estoque	1.387.472,11	1.304.266,54
Adiantamentos	26.086,68	50.993,77
Títulos a Receber	1.776.201,30	1.856.558,30
Outros Créditos a Receber (i)	750.000,00	-
Total	3.939.760,09	3.211.818,61

(i) Valor adiantado a credenciado que será retido no decorrer do ano de 2022.

9. Depósitos Judiciais

	Exercício	
	2021	2020
Cíveis	1.499.848,11	1.914.277,93

Ressarcimento ao SUS	1.932.783,01	2.200.540,37
Total	3.432.631,12	4.114.818,30

10. Imobilizado

	Exercícios			
	2021		2020	
	Custo	Depreciação Acumulada	Líquido	Líquido
Terrenos	6.334.591,22	-	6.334.591,22	6.334.591,22
Edificações	4.987.851,68	(760.067,23)	4.227.784,45	4.301.612,05
Instalações	313.174,39	(89.614,29)	223.560,10	38.109,52
Máquinas e Equipamentos	1.916.887,83	(511.459,27)	1.405.428,56	1.270.821,12
Equipamentos de Proc. Elet.	1.911.267,57	(1.482.468,90)	428.798,67	552.648,11
Moveis e Utensílios	1.998.871,61	(1.373.239,66)	625.631,95	744.672,42
Veículos	189.636,44	(172.382,33)	17.254,11	28.496,22
Outras Imobilizações (i)	11.000.000,00	(183.333,36)	10.816.666,64	7.504,78
Total Imobilizado	28.652.280,74	(4.572.565,04)	24.079.715,70	13.278.455,44

(i) No ano de 2021, a operadora adquiriu (47,83%) do prédio situado no endereço Av. Murchid de Honsi, 1385 – Mansur Daud – São José do Rio Preto – SP, antes pertencente 100% a empresa Centro Médico Rio Preto LTDA. Considerando que a documentação / transferência de propriedade encontra-se em fase de conclusão, o referido bem foi classificado como outras Imobilizações (andamento) e será reclassificado para a classe correspondente quando efetivado este procedimento.

11. Intangível

	Exercícios			
	2021		2020	
	Custo	Depreciação Acumulada	Líquido	Líquido
Sistema de Computação	805.245,30	(220.606,22)	584.639,08	72.184,79
Marcas Comerciais	2.700,00	-	2.700,00	2.700,00
Outros Ativos Intangíveis	-	-	-	134.375,88
Total Intangível	807.945,30	(220.606,22)	587.339,08	209.260,67

12. Provisões Técnicas

	Exercício	
	2021	2020
Prov. para Contrap. Não Ganha (i)	2.149.082,52	2.414.723,01
Provisão de Eventos/Sinistros a Liquidar p/SUS (ii)	2.688.473,25	2.923.955,06
Provisão de eventos a liquidar (iii)	12.111.195,01	14.911.339,30
Provisão para eventos ocorridos e não avisados (iv)	3.453.944,67	1.137.494,91
Total – Passivo Circulante	20.402.695,45	21.387.512,28

Provisão de Eventos/Sinistros a Liquidar p/SUS (ii)	<u>2.756.933,58</u>	<u>3.816.477,98</u>
Total – Passivo não Circulante	<u>2.756.933,58</u>	<u>3.816.477,98</u>
Total	<u>23.159.629,03</u>	<u>25.203.990,26</u>

- (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.
- (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. Considerando que o fator multiplicado (FIC) para cálculo da provisão foi inferior a zero, não houve valor a ser contabilizado.

13. Débitos de Operação de Assistência à Saúde

	Exercício	
	2021	2020
Contraprestações a Restituir	6.584,51	5.550,02
Receita Antecipada de Contraprestações	267.130,63	165.315,62
Comercialização sobre Operações	440.637,61	365.180,92
Operadoras de Planos de Assistência à Saúde	10.484,81	-
Outros Débitos de Operações com Planos de Assistência à Saúde	191.536,15	74.364,61
Total	<u>916.373,71</u>	<u>610.411,17</u>

14. Provisões, Tributos e Encargos Sociais a Recolher

	Exercício	
	2021	2020
Provisão p/ Imposto de Renda – IRPJ	316.197,46	-
Provisão p/ Contrib. Social s/ Lucro Líquido – CSLL	203.384,65	-
Subtotal	<u>519.582,11</u>	<u>-</u>
ISS a Recolher	286.947,79	264.498,15
Contribuições Previdenciárias	280.662,11	246.287,51

FGTS a Recolher	109.791,02	190.487,73
PIS a Pagar	25.210,85	29.909,12
COFINS a Pagar	155.143,69	184.055,31
Outros Impostos e Contribuições a Recolher	60,00	60,00
IRRF de Funcionário	137.231,52	124.192,83
IRRF de Terceiros	102.702,95	95.550,89
Imposto Sobre Serviços Retido na Fonte	10.270,33	8.841,14
COFINS Retida na Fonte	1.675,18	1.174,50
PIS Retida na Fonte	362,95	254,48
Contribuições Previdenciárias Retidas	28.924,21	31.985,29
Outros	307.497,07	284.589,23
Subtotal	<u>1.446.479,67</u>	<u>1.461.886,18</u>
Total	<u>1.966.061,78</u>	<u>1.461.886,18</u>

15. Débitos Diversos

	Exercício	
	2021	2020
Fornecedores	265.781,47	314.409,50
Depósitos de Beneficiários e de Terceiros	200.731,58	777.587,61
Obrigações com Pessoal	1.366.335,01	1.516.090,54
Outros Débitos a Pagar	367.587,22	241.898,75
Total	<u>2.200.435,28</u>	<u>2.849.986,40</u>

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	
	2021	2020
Provisões para Ações Judiciais – Cíveis	2.993.208,70	1.604.984,57
Total	<u>2.993.208,70</u>	<u>1.604.984,57</u>

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

	Exercício	
	2021	2020
Demanda - Cível	2.634.287,16	5.480.760,00

Demanda - Trabalhista	158.286,40	835.500,00	8
Total	<u>2.794.594,56</u>	<u>6.316.260,00</u>	

17. Capital Social e Patrimônio Líquido

17.1. Capital Social

O capital social da Sociedade, totalmente subscrito e integralizado em moeda corrente nacional é de R\$ 21.100.000,00.

17.2. Adiantamento para Futuro Aumento de Capital

No mês de dezembro de 2021, único sócio, Austa Participações S.A, adiantou para futuro aumento de capital o montante de R\$ 1.700.000,00, a ser integralizado no próximo exercício social, cujo documento formal foi assinado em janeiro de 2022, aguardando registro da alteração contratual na Junta Comercial competente.

17.3. Recursos Próprios Mínimos

A RN ANS nº 451/20 da ANS dispõe sobre os critérios para definição do capital regulatório das operadoras de planos de saúde:

17.3.1 Capital Base (CB)

O Capital Base é determinado através da RN ANS nº 451/20, 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. O Patrimônio Líquido Ajustado (PLA) da Austaclínicas Assistência Médica e Hospitalar Ltda. atende ao mínimo estabelecido pela ANS.

A operadora optou pela antecipação do CBR e a partir do 2º trimestre/2020, e faz a apuração mensalmente, considerando o maior valor entre o CBR, MS e CB.

17.3.2 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 451/20, a ANS torna obrigatória a adoção do capital baseado em riscos como um dos parâmetros para a definição do capital regulatório, abandonando a regra atual de Margem de Solvência a partir de final de 2022.

17.4. Reservas

São destinadas conforme a deliberação da única sócia e determinado em Contrato Social.

18. Despesas Administrativas

	Exercício	
	2021	2020
Serviços de terceiros (i)	5.261.628,17	8.011.255,13
Pessoal	10.313.388,43	11.951.800,21
Outras (ii)	4.654.104,00	1.228.572,36
Localização e funcionamento (iii)	4.621.572,07	3.963.421,25
Tributos	123.330,82	371.398,02
Total	24.974.023,49	25.526.446,97

(i) Serviços advocatícios, de consultoria, entre outros;

(ii) Serviços relacionados com publicidade e propaganda; e

(i) Utilização e manutenção das instalações da entidade, como: luz, água, segurança e etc.

19. Resultado Financeiro Líquido

	Exercício	
	2021	2020
Receitas Financeiras		
Aplicações Financeiras	1.603.499,32	1.061.301,35
Recebimentos e Atrasos	964.960,38	933.301,66
Outras Receitas Financeiras	45.974,85	407.418,53
Subtotal	2.614.434,55	2.402.021,54
Despesas Financeiras		
Operações de Assist. Saúde	(34.201,50)	(416.944,37)
Despesas de Ajuste a Valor Presente	(38.598,15)	(43.748,47)
Despesa c/ Empréstimo e Financiamentos	-	(36.342,36)
Outras Despesas Financeiras	(67.996,22)	(80.979,42)
Subtotal	(140.795,87)	(578.014,62)
Total Líquido	2.473.638,68	1.824.006,92

20. Transações com Partes Relacionadas

A Austaclínicas 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 2021 e 2020:

	Exercícios	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
CENTRO MÉDICO RIO PRETO LTDA.		
Despesa com Prestação de Serviços		
Valor Faturado pelo Centro Médico Rio Preto Ltda.	74.069.199,14	66.467.805,77
Valores Pagos	72.130.413,24	65.996.645,43
Receita com Mensalidade Plano de Saúde		
Valor faturado contra o Centro Médico Rio Preto Ltda.	2.830.400,84	2.965.163,69
Valores recebidos	2.866.618,30	2.917.229,50
AUSTA OCUPACIONAL E MED DO TRAB LTDA	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Valor Faturado contra a Austa Ocupacional e med. do trab	-	16.307,30
Valores Faturados pelo Austa Ocupacional	-	12.879,00
AUSTA PARTICIPAÇÕES AS	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Valor Faturado pelo Austa Participações SA.	3.166.510,13	4.855.534,03
Repasses para suprimento de despesas (notas de débitos)	463.535,22	-
Impostos Retidos Fonte	(194.740,35)	(298.615,41)
Valores recebidos para aumento de capital	1.700.000,00	-

21. Conciliação do Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais		
Resultado antes dos impostos	4.141.087,86	10.932.710,23
Ajustes para Conciliação do Resultado Líquido c/ a		
Geração de Caixa das Atividades Operacionais:	<u>10.267.602,29</u>	<u>3.935.676,73</u>
Depreciação/Amortização	1.145.980,86	986.795,75
Provisões Técnicas – PEONA	2.316.449,76	(1.199.921,74)
Ganho / Perda na Alienação de Bens /Invest.	41.134,25	1.490,28
Provisão (Reversão) Contingência	1.907.806,24	810.495,27
Provisões/Reversão para Perdas sobre Créditos	3.787.082,22	2.930.946,77
Impostos Diferidos	1.069.148,96	405.870,40
Resultado Líquido Ajustado	<u>14.408.690,15</u>	<u>14.868.386,96</u>
(Aumento) Diminuição em Ativos Operacionais	3.699.837,13	(9.435.564,77)
Aumento (Diminuição) em Passivos Operacionais	(7.393.171,34)	(771.196,16)
Impostos Pagos	(1.130.729,52)	(3.929.859,45)
Caixa Líquido das Atividades Operacionais	<u>9.584.626,42</u>	<u>731.766,58</u>

22. Governança Corporativa

Em janeiro de 2019 a ANS publicou a RN ANS nº 443 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.

23. Coronavírus

Assim como em 2020, em 2021 nos deparamos com mais um ano difícil perante a Pandemia. Embora no cenário de Operadora houve um alívio na questão de aumento de despesas com eventos, em contrapartida, tivemos a surpresa de enfrentar um reajuste de (8,19%) nas mensalidades individuais, na qual representa, aproximadamente 48,12%, do total de receitas da Operadora. Além disso, ainda tivemos o impacto no alto crescimento de Provisão de perdas sobre créditos, onde teremos o desafio de reverter esse cenário em 2022.

A operadora tomou todas as medidas restritivas, conforme lei vigente, ofereceu licenças para trabalho em Home-Office, quando possível e necessário, disponibilização das EPIs exigíveis, além de todo um acompanhamento pelo SESMT (Serviço Especializado em Engenharia de Segurança). Com os atendimentos presenciais suspensos, adotamos medidas opcionais de fácil acesso dos usuários a operadora (como sistema de WhatsApp).

Temos como missão garantir a segurança de todos nossos colaboradores de modo que não afete a qualidade de serviço que entregamos aos nossos beneficiários.

24. Eventos Subsequentes - Novas Normas Contábeis do Mercado

Com a publicação da RN ANS nº 472, em vigor a partir do exercício de 2022, as atualizações que poderiam afetar as demonstrações em comparação com as informações divulgadas para o exercício atual, onde se destaca a inclusão/aceitação por parte da ANS do CPC 06 (R2) – Arrendamentos, e CPC 47 – Receita de Contrato com o Cliente.

A operadora possui contratos de arrendamento mercantil e financiamento de Curto e Longo prazo e irá registrar os valores a partir de 01/01/2022, garantido pela RN ANS nº 472, conforme quadro demonstrado abaixo, onde mostra os valores até 2021 e os valores a serem registrados em 2022:

Arrendamento Mercantil conforme CPC 06	2022	2021
Arrendamento CPC 06 – Curto Prazo	387.403,81	0,00
Arrendamento CPC 06 – Longo Prazo	1.476.737,30	0,00


Wallison Martins de Paula
Atuário - MIBA nº 1.769

Assinado de forma digital por WALLISON MARTINS DE PAULA:93937520600

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 2021 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 2021, 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;

- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza 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, 21 de janeiro de 2022.

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

MOACIR JOSE

GRUNITZKY:41501764934

Assinado de forma digital por MOACIR
JOSE GRUNITZKY:41501764934

Dados: 2022.03.07 18:58:14 -03'00'

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