

# Excelência Plano de Saúde S/A

Demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020  
e relatório do auditor independente

## **Relatório da Administração**

A Excelência Plano de Saúde S/A, sob registro nº 421642 na Agência Nacional de Saúde Suplementar- ANS, com sede a Rua Castelo Branco, 676, Praia da Costa, Vila Velha/ES, neste ato representado pelo seu diretor presidente Flavio Figueiredo Deluiggi.

A operadora recém constituída está em fase Pré-Operacional desenvolvendo as rotinas internas, produtos para comercialização de acordo com as normas da ANS e sua área de atuação.

Considerando a operadora em fase pré-operacional a operadora ainda não está comercializando planos de saúde, sendo assim não obtendo receita de Contraprestações Liquidadas e nem despesas com Eventos a liquidar.

Considerando a fase pré-operacional a operadora apresenta em seu balanço de 31/12/2020 um resultado negativo no valor de R\$ 64.351,76 (sessenta e quatro mil e trezentos e cinquenta e um reais e setenta e seis centavos), referente exclusivamente as despesas administrativas pré-operacionais.

Considerando mesmo que operadora ainda não comercializando planos de saúde, nossas contas foram todas auditados pelo auditor independente conforme parecer de auditoria independente.

FLAVIO FIGUEIREDO  
DELUIGGI:13975860790  
790

Assinado de forma digital por  
FLAVIO FIGUEIREDO  
DELUIGGI:13975860790  
Dados: 2021.02.18 14:38:47 -03'00'

Excelência Plano de Saúde S/A  
Flavio Figueiredo Deluiggi  
Diretor Presidente

**EXCELENCIA PLANO DE SAUDE S/A**  
**CNPJ: 31.763.326.0001-02**  
**REGISTRO ANS: 42164-2**

**RELATÓRIO DE AUDITORIA**

**CONTEÚDO**

- 1 – Relatório do Auditor Independente**
- 2 – Relatório Circunstanciado**
- 3 – Balanço Patrimonial Ativo, Passivo e Patrimônio Líquido**
- 4 – Demonstração do Superavit/Déficit**
- 5 – Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido**
- 6 – Demonstração do Fluxo de Caixa**
- 7 – Notas Explicativas da Administração**

## Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis

Aos Administradores do  
EXCELÊNCIA PLANO DE SAÚDE S/A  
Vila Velha - ES

**Opinião**

Examinamos as demonstrações contábeis do EXCELÊNCIA PLANO DE SAÚDE S/A, que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2020, e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio social 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 do **EXCELÊNCIA PLANO DE SAÚDE S/A** em 31 de dezembro de 2020, 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.

Ressalte-se que a AUDITADA, ainda não iniciou suas atividades, estando portanto, em fase de estruturação operacional.

**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.

**Outros assuntos****Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior**

As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2019, apresentadas para fins de comparação com o exercício de 31 de dezembro de 2020, foram por nós auditadas, para as quais emitimos relatório sem modificação de opinião.

**Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis**

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causadas por fraude ou erro.

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



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

#### **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis**

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

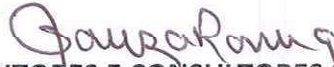
Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- 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 às 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 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.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.



Comunicamo-nos com os responsáveis 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.

Vitória (ES), 09 de março de 2021.



**SR AUDITORES E CONSULTORES S/S**

CRC-ES 1935 | CVM 8869 | CNAI 178

João Alfredo de Souza Ramos

CRC-ES 2289



Aos Administradores do  
**EXCELENCIA PLANO DE SAUDE S/A**  
Vila Velha - ES

Prezados Senhores,

O Relatório Circunstanciado do exercício findo em 31/12/2020, tem como objetivo destacar alguns pontos considerados sobre os controles internos e recomendando aprimoramentos.

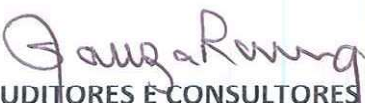
Entretanto, conforme se observa nos Procedimentos Previamente Acordados, nas informações para o 4º Trimestre de 2020, enviado anteriormente para a ANS, a operadora ainda não iniciou suas atividades, da mesma forma as informações do 4º Trimestre de 2020.

Mesmo assim, como parte de nosso exame, reavaliamos o sistema de controle interno contábil da Entidade, conforme determinam as normas de auditoria aplicáveis no Brasil e demais normas aplicáveis a natureza jurídica da Entidade. De acordo com essas normas, a finalidade da avaliação é estabelecer a base de confiança no sistema de controle interno, para auxiliar o auditor no planejamento e execução dos exames, e para a determinação da natureza, época e extensão dos procedimentos de auditoria, necessários para emitir o presente relatório sobre as demonstrações contábeis.

Nossos exames foram efetuados de acordo com as normas de auditoria aplicáveis no Brasil (ITG 2002 – R1 e NBC TG 1000 – R1, e demais legislações aplicáveis, baseado em testes seletivos (amostragem) dos registros contábeis e dados correlatos.

Podemos afirmar que os registros contábeis estão em perfeita harmonia com os valores apresentados, fielmente, não havendo portanto, qualquer distorção ou recomendação de melhoras nos valores apresentados nas demonstrações contábeis encerradas em 31/12/2020.

Vitória (ES), 09 de março de 2021.

  
SR AUDITORES E CONSULTORES S/S  
Contador CRCES 1935 | CVM 8869  
João Alfredo de Souza Ramos  
Sócio Administrador  
Contador CRCES 2289 | CNAI 178

**Excelência Plano de Saúde S/A**

Balanco Patrimonial  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020  
Em reais

	31 de dezembro de 2020	31 de dezembro de 2019	31 de dezembro de 2020	31 de dezembro de 2019
<b>Ativo</b>				
<b>Circulante</b>				
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 4)	345.219	333.597	4.162	-
Impostos a recuperar (Nota 5)	1.329	1.482	193	272
	<b>346.548</b>	<b>335.079</b>	<b>4.355</b>	<b>272</b>
<b>Não circulante</b>				
Realizável a longo prazo				
Intangível (Nota 6)	2.605	3.428	-	85
	<b>2.605</b>	<b>3.428</b>	-	<b>85</b>
<b>Patrimônio líquido</b>				
Capital social (Nota 10)			451.000	380.000
Lucros/Prejuízos - Superávits/Déficits			(106.202)	(41.850)
			<b>344.798</b>	<b>338.150</b>
<b>Total do ativo</b>	<b>349.153</b>	<b>338.507</b>	<b>349.153</b>	<b>338.507</b>
<b>Passivo</b>				
<b>Circulante</b>				
Fornecedores (Nota 7)				
Obrigações sociais e tributárias (Nota 8)				
<b>Não circulante</b>				
Outras obrigações (Nota 9)				
<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>	<b>349.153</b>	<b>338.507</b>	<b>349.153</b>	<b>338.507</b>

NATA NAUM  
PIRES  
05917432724

Assinado de forma digital por  
NATA NAUM  
PIRES  
:05917432724  
Dados: 2021.02.11 11:30:48 -03'00'

Natã Naum Pires  
Contador  
CPF: 059.174.327-24  
CRC: ES-021301/O-6

Assinado de forma digital por  
FLAVIO FIGUEIREDO  
DELUIGGI:13975860  
790  
Dados: 2021.02.11 11:30:10 -03'00'

Flávio Figueiredo Deluigi  
Diretor Financeiro  
CPF: 139.758.607-90

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.



	31 de dezembro de 2020	31 de dezembro de 2019
<b>Receitas (despesas) operacionais (Nota 12)</b>		
Despesas gerais e administrativas	(68.039)	(43.470)
	<b>(68.039)</b>	<b>(43.470)</b>
<b>Resultado financeiro (Nota 11)</b>		
Receitas financeiras	9.108	11.979
Despesas financeiras	(5.421)	(2.003)
<b>Receitas (despesas) financeiras, líquidas</b>	<b>3.687</b>	<b>9.976</b>
<b>Resultado líquido do exercício</b>	<b>(64.352)</b>	<b>(33.494)</b>

NATA NAUM  
PIRES  
:05917432724

Assinado de forma digital  
por NATA NAUM  
PIRES  
05917432724  
Dados: 2021.02.11  
11:32:31 -03'00'

Natã Naum Pires  
Contador  
CPF: 059.174.327-24  
CRC: ES-021301/O-6

FLAVIO  
FIGUEIREDO  
DELUIGGI:1397  
5860790

Assinado de forma  
digital por FLAVIO  
FIGUEIREDO  
DELUIGGI:13975860790  
Dados: 2021.02.11  
11:32:06 -03'00'

Flávio Figueiredo Deluiggi  
Diretor Financeiro  
CPF: 139.758.607-90

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

**Excelência Plano de Saúde S/A**

Demonstração das mutações no patrimônio líquido  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020

Em reais

	Capital social	Lucros/(Prejuízos) Superávits/(Déficits)	Total
<b>Em 31 de dezembro de 2018</b>	<u>300.000</u>	<u>(8.356)</u>	<u>291.644</u>
<b>Em 1º de janeiro de 2019</b>			
Resultado líquido do exercício	80.000	(33.494)	(33.494)
Aumento de capital social			80.000
<b>Em 31 de dezembro de 2019</b>	<u>380.000</u>	<u>(41.850)</u>	<u>338.150</u>
<b>Em 1º de janeiro de 2020</b>			
Resultado líquido do exercício	71.000	(64.352)	(64.352)
Aumento de capital social			71.000
<b>Em 31 de dezembro de 2020</b>	<u>451.000</u>	<u>(106.202)</u>	<u>344.798</u>

**NATA NAUM  
PIRES**  
:05917432724

Assinado de forma digital por  
NATA NAUM  
PIRES  
32724  
Dados: 2021.02.11 11:31:18  
-03'00'

Natã Naum Pires  
Contador  
CPF: 059.174.327-24  
CRC: ES-021301/O-6

Assinado de forma digital  
por FLAVIO FIGUEIREDO  
DELUIGGI:13975860790  
Dados: 2021.02.11 11:31:38  
-03'00'

Flávio Figueiredo Deluiggi  
Diretor Financeiro  
CPF: 139.758.607-90

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

**Excelência Plano de Saúde S/A**

**Demonstração dos fluxos de caixa**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020**  
 Em reais

	<b>31 de dezembro de 2020</b>	<b>31 de dezembro de 2019</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>		
<b>Resultado líquido do exercício</b>	<b>(64.352)</b>	<b>(33.494)</b>
Depreciação/Amortização	5.142	1.714
<b>Resultado líquido ajustado</b>	<b>(59.210)</b>	<b>(31.780)</b>
<b>(Aumento) redução de ativos</b>		
Impostos a recuperar	153	(1.482)
<b>Aumento (redução) de passivos</b>		
Fornecedores	4.162	-
Obrigações sociais e trabalhistas	(79)	272
Outras obrigações	(85)	47
<b>Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais</b>	<b>(55.059)</b>	<b>(32.943)</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimentos</b>		
(Aquisição) / baixas de intangível	(4.319)	(5.142)
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento</b>	<b>(4.319)</b>	<b>(5.142)</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</b>		
Aumento de capital	71.000	80.000
<b>Caixa líquido gerado de atividades de financiamento</b>	<b>71.000</b>	<b>80.000</b>
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa, líquidos	11.622	41.915
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	333.597	291.682
<b>Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício</b>	<b>345.219</b>	<b>333.597</b>

NATA NAUM  
 PIRES  
 :05917432724

Assinado de forma digital por NATA NAUM PIRES  
 Dados: 2021.02.11 11:33:00 -03'00'

Natã Naum Pires  
 Contador  
 CPF: 059.174.327-24  
 CRC: ES-021301/O-6

FLAVIO  
 FIGUEIREDO  
 DELUIGGI:1397  
 5860790

Assinado de forma digital por FLAVIO FIGUEIREDO  
 DELUIGGI:13975860790  
 Dados: 2021.02.11 11:33:22 -03'00'

Flávio Figueiredo Deluigi  
 Diretor Financeiro  
 CPF: 139.758.607-90



**Excelência Plano de Saúde S/A****Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras****Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020**

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

**1 Contexto Operacional**

O Excelência Plano de Saúde S/A é uma sociedade por ações fechada e tem como objeto social e administração, a comercialização e operacionalização de planos e convênios de saúde. A companhia foi constituída em 15 de outubro de 2018, localizada no município de Vila Velha-ES, na rua Castelo Branco, nº 676, do bairro Praia da Costa, CEP 29.101-480. Inscrita no CNPJ nº 31.763.326/0001-02 está em fase pré-operacional.

A Companhia integra a Rede Meridional de Saúde, grupo econômico controlado pelo Hospital Meridional S.A com seis hospitais na região metropolitana da Grande Vitória e um hospital no norte do estado do Espírito Santo.

**2 Base de Elaboração e Apresentação**

As demonstrações financeiras referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020 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, alteradas pelas leis nº 11.638/07 e 11.941/09, nas normas estabelecidas pela Agência Nacional de Saúde (ANS), nos pronunciamentos, orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

A escrituração contábil adota os critérios editados na Resolução Normativa ANS nº 247/11 e RN 290, que dispõem sobre o plano de contas padrão da ANS, a ser seguido obrigatoriamente pelas Operadoras de Planos de Assistência à Saúde.

A demonstração dos fluxos de caixa foi elaborada pelo método indireto, conforme modelo padrão determinado pela ANS.

A demonstração do resultado abrangente não está sendo apresentada em razão da inexistência de valores que se enquadram como outros resultados abrangentes.

**3 Base de preparação**

As principais práticas e políticas contábeis adotadas pela Companhia estão descritas a seguir:

**3.1 Apuração do Resultado**

**Receitas Operacionais:** Em função da Companhia não ter iniciado suas atividades operacionais, ainda não há receitas e, quando ocorrerem, será adotado o regime de competência dos exercícios.

**Receitas Financeiras:** Representam juros e variações monetárias decorrentes de aplicações financeiras.

**Despesas:** São reconhecidas pelo regime de competência dos exercícios, em função do registro das mutações patrimoniais ocorridos nos exercícios, independente dos efetivos pagamentos.

**3.2 Estimativas Contábeis**

As demonstrações financeiras não incluem estimativas e premissas como a mensuração de provisões para perdas sobre créditos, provisões técnicas, estimativas do valor justo de determinado ativos e passivos, provisões para passivos contingentes, estimativas da vida útil de determinados ativos e outras similares, considerando que ainda não ocorreu o início de suas atividades operacionais.

**3.3 Moeda Funcional e Moeda de Apresentação**

Os itens incluídos nas demonstrações financeiras são mensuradas usando a moeda do principal ambiente econômico, no qual a Companhia atua ("a moeda funcional"). As demonstrações financeiras estão apresentadas em 'Reais', que é a moeda funcional da Companhia e, também, a moeda de apresentação.



**Excelência Plano de Saúde S/A****Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras****Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020**

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

**3.4 Caixa e equivalentes de caixa**

Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo e de alta liquidez, com vencimentos originais de até três meses, e com risco insignificante de mudança de valor.

**3.5 Intangível**

Registado ao custo de aquisição. A amortização é calculada com base na estimativa de utilidade econômica.

**3.6 Avaliação do Valor Recuperável de Ativos (Impairment)**

A Administração da Companhia revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar eventos que possam indicar perda de seu valor recuperável, sendo constituída provisão para perda com ajuste, quando necessário, do valor líquido ao valor recuperável.

**3.7 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 empresa 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 dozes meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

**3.8 Imposto de Renda e Contribuição Social**

A Companhia apura o imposto de renda e a contribuição social pelo regime de lucro real. O imposto é reconhecido no resultado. Os encargos do imposto de renda e da contribuição social são calculados com base em alíquotas de imposto e leis fiscais em vigor e substancialmente promulgadas, na data das demonstrações financeiras.

**4 Caixa e Equivalentes de Caixa**

Composição das aplicações financeiras de liquidez imediata.

	<u>31 de dezembro de 2020</u>	<u>31 de dezembro de 2019</u>
Banco do Brasil – BB Amplo FICIF	233.206	229.207
Santander – Renda Fixa CDB DI	112.013	66.119
Santander – CDB DI Corporate	-	38.271
	<u>345.219</u>	<u>333.597</u>

**5 Impostos a Recuperar**

	<u>31 de dezembro de 2020</u>	<u>31 de dezembro de 2019</u>
IRPJ à Recuperar	1.329	1.482
	<u>1.329</u>	<u>1.482</u>

**6 Intangível**

	<u>Custo 2019</u>	<u>Adições</u>	<u>Baixas</u>	<u>Custo 2020</u>
Software	5.142	4.319	-	9.461
	<u>5.142</u>	<u>4.319</u>	<u>-</u>	<u>9.461</u>
	<u>Saldo 2019</u>	<u>Adições</u>	<u>Baixas</u>	<u>Saldo 2020</u>
Amortização Acumulada	(1.714)	(5.142)	-	(6.856)
	<u>(1.714)</u>	<u>(5.142)</u>	<u>-</u>	<u>(6.856)</u>
<b>Saldo Contábil</b>	<u>3.428</u>	<u>(823)</u>	<u>-</u>	<u>2.605</u>

**7 Fornecedores**

	<u>31 de dezembro de 2020</u>	<u>31 de dezembro de 2019</u>
Fornecedores	4.162	-
	<u>4.162</u>	<u>-</u>





**Excelência Plano de Saúde S/A**
**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras**
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020**

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

**8 Obrigações sociais e tributárias**

	<u>31 de dezembro de 2020</u>	<u>31 de dezembro de 2019</u>
COFINS a Recolher	26	69
PIS/PASEP a Recolher	12	18
IRRF a Recolher	38	35
Retenções Federais	117	150
	<u>193</u>	<u>272</u>

**9 Outras Obrigações**

	<u>31 de dezembro de 2020</u>	<u>31 de dezembro de 2019</u>
Outras contas a pagar	-	85
	<u>-</u>	<u>85</u>

**10 Capital social**

O capital social subscrito e integralizado, no valor de R\$ 451.000 (quatrocentos e cinquenta e um mil reais), divididos em 451.000 (quatrocentos e cinquenta e um mil) ações ordinárias de valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada.

**11 Receitas e Despesas Financeiras**

	<u>31 de dezembro de 2020</u>	<u>31 de dezembro de 2019</u>
<b>Receita financeira</b>		
Rendimento de aplicação financeira	9.108	11.979
<b>Total da receita financeira</b>	<u>9.108</u>	<u>11.979</u>
<b>Despesa financeira</b>		
Juros	(2.305)	(5)
Tarifas bancárias	(1.598)	(1.374)
Multa	(37)	(66)
Cofins	-	(479)
Pis	-	(78)
IOF	-	(1)
Outras despesas financeiras	(1.481)	-
<b>Total das despesas financeiras</b>	<u>(5.421)</u>	<u>(2.003)</u>
<b>Receitas (despesas) financeiras, líquidas</b>	<u>3.687</u>	<u>9.976</u>

**Excelência Plano de Saúde S/A****Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras****Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020**

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

**12 Despesas Gerais e Administrativas**

	<b>31 de dezembro de 2020</b>	<b>31 de dezembro de 2019</b>
Honorários de consultoria	(54.696)	(25.292)
Processamento de dados ANS		(5.193)
Taxas diversas	(5.672)	(10.241)
Amortização	(5.142)	(1.714)
Outras despesas gerais	(2.529)	(1.030)
<b>Total das despesas operacionais</b>	<b>(68.039)</b>	<b>(43.470)</b>

**13 Eventos Subsequentes**

Não ocorreram até a presente data quaisquer outros eventos que pudessem alterar de forma significativa as demonstrações financeiras, bem como as operações da Companhia.

NATA NAUM  
PIRES  
:05917432724

Assinado de forma  
digital por NATA NAUM  
PIRES  
:05917432724  
Dados: 2021.02.11  
11:34:18 -03'00'

Natã Naum Pires  
Contador  
CPF: 059.174.327-24  
CRC: ES-021301/O-6

FLAVIO  
FIGUEIREDO  
DELUIGGI:1397  
5860790

Assinado de forma  
digital por FLAVIO  
FIGUEIREDO  
DELUIGGI:13975860790  
Dados: 2021.02.11  
11:33:55 -03'00'

Flávio Figueiredo Deluiggi  
Diretor Financeiro  
CPF: 139.758.607-90

\* \* \*

# Excelência Plano de Saúde S/A

## Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

### Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

---

#### 1 Contexto Operacional

O Excelência Plano de Saúde S/A é uma sociedade por ações fechada e tem como objeto social e administração, a comercialização e operacionalização de planos e convênios de saúde. A companhia foi constituída em 15 de outubro de 2018, localizada no município de Vila Velha-ES, na rua Castelo Branco, nº 676, do bairro Praia da Costa, CEP 29.101-480. Inscrita no CNPJ nº 31.763.326/0001-02 está em fase pré-operacional.

A Companhia integra a Rede Meridional de Saúde, grupo econômico controlado pelo Hospital Meridional S.A com seis hospitais na região metropolitana da Grande Vitória e um hospital no norte do estado do Espírito Santo.

#### 2 Base de Elaboração e Apresentação

As demonstrações financeiras referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020 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, alteradas pelas leis nº 11.638/07 e 11.941/09, nas normas estabelecidas pela Agência Nacional de Saúde (ANS), nos pronunciamentos, orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

A escrituração contábil adota os critérios editados na Resolução Normativa ANS nº 247/11 e RN 290, que dispõem sobre o plano de contas padrão da ANS, a ser seguido obrigatoriamente pelas Operadoras de Planos de Assistência à Saúde.

A demonstração dos fluxos de caixa foi elaborada pelo método indireto, conforme modelo padrão determinado pela ANS.

A demonstração do resultado abrangente não está sendo apresentada em razão da inexistência de valores que se enquadram como outros resultados abrangentes.

#### 3 Base de preparação

As principais práticas e políticas contábeis adotadas pela Companhia estão descritas a seguir:

##### 3.1 Apuração do Resultado

**Receitas Operacionais:** Em função da Companhia não ter iniciado suas atividades operacionais, ainda não há receitas e, quando ocorrerem, será adotado o regime de competência dos exercícios.

**Receitas Financeiras:** Representam juros e variações monetárias decorrentes de aplicações financeiras.

**Despesas:** São reconhecidas pelo remifime de competência dos exercícios, em função do registro das mutações patrimoniais ocorridos nos exercícios, independente dos efetivos pagamentos.

##### 3.2 Estimativas Contábeis

As demonstrações financeiras não incluem estimativas e premissas como a mensuração de provisões para perdas sobre créditos, provisões técnicas, estimativas do valor justo de determinado ativos e passivos, provisões para passivos contingentes, estimativas da vida útil de determinados ativos e outras similares, considerando que ainda não ocorreu o início de suas atividades operacionais.

##### 3.3 Moeda Funcional e Moeda de Apresentação

Os itens incluídos nas demonstrações financeiras são mensuradas usando a moeda do principal ambiente econômico, no qual a Companhia atua (“a moeda funcional”). As demonstrações financeiras estão apresentadas em ‘Reais’, que é a moeda funcional da Companhia e, também, a moeda de apresentação.



## Excelência Plano de Saúde S/A

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

---

#### 3.4 Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo e de alta liquidez, com vencimentos originais de até três meses, e com risco insignificante de mudança de valor.

#### 3.5 Intangível

Regitrado ao custo de aquisição. A amortização é calculada com base na estimativa de utilidade econômica.

#### 3.6 Avaliação do Valor Recuperável de Ativos (Impairment)

A Administração da Companhia revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar eventos que possam indicar perda de seu valor recuperável, sendo constituída provisão para perda com ajuste, quando necessário, do valor líquido ao valor recuperável.

#### 3.7 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 empresa 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 dozes meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

#### 3.8 Imposto de Renda e Contribuição Social

A Companhia apura o imposto de renda e a contribuição social pelo regime de lucro real. O imposto é reconhecido no resultado. Os encargos do imposto de renda e da contribuição social são calculados com base em alíquotas de imposto e leis fiscais em vigor e substancialmente promulgadas, na data das demonstrações financeiras.

### 4 Caixa e Equivalentes de Caixa

Composição das aplicações financeiras de liquidez imediata.

	<b>31 de dezembro de 2020</b>	<b>31 de dezembro de 2019</b>
Banco do Brasil – BB Amplo FICIF	233.206	229.207
Santander – Renda Fixa CDB DI	112.013	66.119
Santander – CDB DI Corporate	-	38.271
	<b><u>345.219</u></b>	<b><u>333.597</u></b>

## Excelência Plano de Saúde S/A

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

#### 5 Impostos a Recuperar

	<b>31 de dezembro de 2020</b>	<b>31 de dezembro de 2019</b>
IRPJ à Recuperar	1.329	1.482
	<b>1.329</b>	<b>1.482</b>

#### 6 Intangível

	<b>Custo 2019</b>	<b>Adições</b>	<b>Baixas</b>	<b>Custo 2020</b>
Software	5.142	4.319	-	9.461
	<b>5.142</b>	<b>4.319</b>	<b>-</b>	<b>9.461</b>

	<b>Saldo 2019</b>	<b>Adições</b>	<b>Baixas</b>	<b>Saldo 2020</b>
Amortização Acumulada	(1.714)	(5.142)	-	(6.856)
	<b>(1.714)</b>	<b>(5.142)</b>	<b>-</b>	<b>(6.856)</b>

<b>Saldo Contábil</b>	<b>3.428</b>	<b>(823)</b>	<b>-</b>	<b>2.605</b>
-----------------------	--------------	--------------	----------	--------------

#### 7 Fornecedores

	<b>31 de dezembro de 2020</b>	<b>31 de dezembro de 2019</b>
Fornecedores	4.162	-
	<b>4.162</b>	<b>-</b>

## Excelência Plano de Saúde S/A

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

#### 8 Obrigações sociais e tributárias

	<b>31 de dezembro de 2020</b>	<b>31 de dezembro de 2019</b>
COFINS a Recolher	26	69
PIS/PASEP a Recolher	12	18
IRRF a Recolher	38	35
Retenções Federais	117	150
	<b>193</b>	<b>272</b>

#### 9 Outras Obrigações

	<b>31 de dezembro de 2020</b>	<b>31 de dezembro de 2019</b>
Outras contas a pagar	-	85
	<b>-</b>	<b>85</b>

#### 10 Capital social

O capital social subscrito e integralizado, no valor de R\$ 451.000 (quatrocentos e cinquenta e um mil reais), divididos em 451.000 (quatrocentos e cinquenta e um mil) ações ordinárias de valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada.

#### 11 Receitas e Despesas Financeiras

	<b>31 de dezembro de 2020</b>	<b>31 de dezembro de 2019</b>
<b>Receita financeira</b>		
Rendimento de aplicação financeira	9.108	11.979
<b>Total da receita financeira</b>	<b>9.108</b>	<b>11.979</b>
<b>Despesa financeira</b>		
Juros	(2.305)	(5)
Tarifas bancárias	(1.598)	(1.374)
Multa	(37)	(66)
Cofins	-	(479)
Pis	-	(78)
IOF	-	(1)
Outras despesas financeiras	(1.481)	-
<b>Total das despesas financeiras</b>	<b>(5.421)</b>	<b>(2.003)</b>
<b>Receitas (despesas) financeiras, líquidas</b>	<b>3.687</b>	<b>9.976</b>



## Excelência Plano de Saúde S/A

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

---

#### 12 Despesas Gerais e Administrativas

	<b>31 de dezembro de 2020</b>	<b>31 de dezembro de 2019</b>
Honorários de consultoria	(54.696)	(25.292)
Processamento de dados ANS	-	(5.193)
Taxas diversas	(5.672)	(10.241)
Amortização	(5.142)	(1.714)
Outras despesas gerais	(2.529)	(1.030)
<b>Total das despesas operacionais</b>	<b>(68.039)</b>	<b>(43.470)</b>

#### 13 Eventos Subsequentes

Não ocorreram até a presente data quaisquer outros eventos que pudessem alterar de forma significativa as demonstrações financeiras, bem como as operações da Companhia.

---

Natã Naum Pires  
Contador  
CPF: 059.174.327-24  
CRC: ES-021301/O-6

---

Flávio Figueiredo Deluiggi  
Diretor Presidente  
CPF: 139.758.607-90

\* \* \*