

Excelência Plano de Saúde S/A

Demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2023
e relatório do auditor independente

Relatório da Administração

Performance Comercial

Em 2023, a Excelência de Planos de Saúde S/A, recém-constituída, em fase pré-operacional, desenvolvendo rotinas internas, dentro de uma política que visa a promoção da sustentabilidade de padrões de qualidade e excelência, se traduzem em ferramentas da diferenciação que busca assegurar melhor atendimento em relação ao custo efetivo. A operadora ainda não COMERCIALIZA PLANOS.

Recursos Humanos

Em 2023, a Excelência de Planos de Saúde S/A não iniciou processo de Recrutamento e seleção em pessoas para compor o seu quadro de colaboradores devido ainda estar em fase de pré-operacionalização. A preocupação em compor um quadro de colaboradores num bom clima organizacional. A operadora finalizou o ano de 2023 somente com serviços terceirizados no que se trata no processo de constituição. A operadora ainda não COMERCIALIZA PLANOS.

Desempenho Operacional, Econômico e Financeiro

Em 2022 a Excelência de Planos de Saúde S/A obteve despesas com serviços de terceiros para atender as demandas e obrigações a ANS cumprindo o calendário de obrigações, classificando somente como despesas administrativas pré-operacionais. A operadora ainda não COMERCIALIZA PLANOS.

Segue abaixo tabela contendo os principais indicadores operacionais e financeiros da Operadora referente os últimos dois anos:

	Exercício social encerrado em 31 de dezembro	
(Em R\$)	2023	2022
Resultado Líquido	(46.252,83)	(55.607,72)
Desp. Administrativas	(76.502,11)	(84.008,67)

Despesas Assistenciais

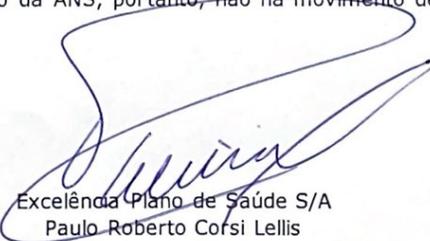
Em 2023 a Excelência de Planos de Saúde S/A, a operadora ainda não COMERCIALIZA PLANOS, portanto, não há movimento de eventos indenizáveis.

Receita

Em 2023 a Excelência de Planos de Saúde S/A, a operadora ainda não COMERCIALIZA PLANOS, portanto, não há movimento de contraprestações a receber.

Resultado Líquido

O exercício de 2022 encerra com (84.008,67), isso se deu devido suas despesas administrativas, despesas pré-operacionais. Tendo como efeito resultado negativo. A operadora ainda não COMERCIALIZA PLANOS, por não ter autorização de funcionamento da ANS, portanto, não há movimento de contraprestações a receber, consta de resultado, receitas


Excelência Plano de Saúde S/A
Paulo Roberto Corsi Lellis
Diretor Presidente

CONTEÚDO

- 1 – RELATÓRIO DE AUDITORIA
- 2– BALANÇO PATRIMONIAL ATIVO E PASSIVO
- 3– DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO
- 4 -MUTAÇÕES DO PATRIMONIO LIQUIDO
- 5– DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA
- 6– NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO

Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis

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

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis do EXCELENCIA PLANO DE SAÚDE S/A, que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2023, 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 **EXCELENCIA PLANO DE SAÚDE S/A** em 31 de dezembro de 2023, 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 2023 apresentadas para fins de comparação com o exercício de 31 de dezembro de 2022, 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), 25 de março de 2024


SR AUDITORES E CONSULTORES S/S
CRC-ES 1935 | CVM 6243/2001 /CNAI CFC PJ 218
João Alfredo de Souza Ramos
CRC-ES 2289 / CNAI CFC PF 178
Sócio Responsável Técnico

Vila Velha - ES, 25 de março de 2024
Aos administradores e diretores da
EXCELENCIA PLANO DE SAUDE S/A
Vila Velha - ES

**Ref.: RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO DA AUDITORIA EXTERNA INDEPENDENTE SOBRE AS
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 2023.**

Prezados Senhores,

Após a aplicação dos testes de Auditoria nas movimentações da **EXCELENCIA PLANO DE SAUDE S/A**, referente ao período de janeiro/2023 a dezembro/2023, enviamos o Relatório Circunstanciado, a fim de evidenciar nossas constatações. Salientamos para o fato de a Entidade atentar para os pontos contidos neste relatório. Como parte de nosso exame, reavaliamos o sistema de controle interno contábil da Entidade, na extensão que consideramos necessário para avaliá-lo, conforme determinam as normas de auditoria aplicáveis no Brasil, as Normas emitidas pela Agência Nacional de Saúde e demais Normas aplicáveis ao tipo 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 do exame, e para a determinação da natureza, época e extensão dos procedimentos de auditoria, necessários para emitir parecer sobre as demonstrações contábeis.

Conforme já explicitado em parágrafo anterior, nossos exames foram efetuados de acordo com as normas de auditoria aplicáveis no Brasil e legislações pertinentes ao tipo de Entidade (como os procedimentos definidos pela ANS), baseado em testes seletivos (amostragem) dos registros contábeis e dados correlatos. Tais estudos e avaliações denotaram as situações que passamos a relatar a seguir.



SR AUDITORES E CONSULTORES S/S
CRC-ES 1935 | CVM 6243/2001 /CNAI CFC PJ/218

João Alfredo de Souza Ramos
CRC-ES 2289 / CNAI CFC PF 178
Sócio Responsável Técnico

**RELATÓRIO DE AUDITORIA DO EXERCÍCIO SOCIAL
ENCERRADO EM 31/12/2023**

RELATORIO CIRCUNSTANCIADO

AUDITADA

EXCELENCIA PLANO DE SAUDE S/A

VITÓRIA ES, MARÇO DE 2024



EXCELENCIA PLANO DE SAUDE S/A

Vila Velha - ES

Prezados Senhores,

O Relatório Circunstanciado do exercício findo em 31/12/2023, 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 exercício de 2023, enviado anteriormente para a ANS, a operadora ainda não iniciou suas atividades, da mesma forma as informações do 4º Trimestre de 2023.

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 31/12/2023.

Vitória (ES), 25 de março de 2024


SR AUDITORES E CONSULTORES S/S
CRC-ES 1935 | CVM 6243/2001 /CNAI CFC PJ 218
João Alfredo de Souza Ramos
CRC-ES 2289 / CNAI CFC PF 178
Sócio Responsável Técnico

Excelência Plano de Saúde S.A.
CNPJ: 31.763.326/0001-02
Balço patrimonial
31 de dezembro de 2023 e de 2022
(Em reais)

ATIVO	N.E.	2023	2022
ATIVO CIRCULANTE		413.702,77	440.765,49
Disponível	4	10.816,60	35.690,18
Realizável		402.886,17	405.075,31
Aplicações livres	5	392.347,10	403.514,89
Créditos tributários e previdenciários	6	7.255,04	1.560,42
Bens e Títulos a Receber		3.284,03	-
TOTAL DO ATIVO		413.702,77	440.765,49

Veja as notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Diogo Sandoval Fernandes
Contador
CRC - MG - 108410/O-9

Elias Leal
Chief Financial Officer - CFO
CPF: 037.909.353-79

Excelência Plano de Saúde S.A.
CNPJ: 31.763.326/0001-02
Balço patrimonial
31 de dezembro de 2023 e de 2022
(Em reais)

PASSIVO	N.E.	2023	2022
PASSIVO CIRCULANTE		157.679,55	153.489,44
Provisão de Eventos/Sinistros a Liquidar para Outros Prestadores		3.021,08	-
Provisão para IR e CSLL		4.453,76	2.131,46
Tributos e encargos sociais a recolher	8	204,71	1.357,98
Débitos diversos	7	150.000,00	150.000,00
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		15.000,00	-
Débitos Diversos		15.000,00	-
PATRIMÔNIO LÍQUIDO / PATRIMÔNIO SOCIAL		241.023,22	287.276,05
Patrimônio social		536.000,00	536.000,00
Déficits acumulados		(294.976,78)	(248.723,95)
TOTAL DO PASSIVO		413.702,77	440.765,49

Veja as notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Diogo Sandoval Fernandes
Contador
CRC - MG - 108410/O-9

Elias Leal
Chief Financial Officer - CFO
CPF: 037.909.353-79

Excelência Plano de Saúde S.A.
CNPJ: 31.763.326/0001-02
Demonstração do resultado
31 de dezembro de 2023 e de 2022
(Em reais)

	<u>N.E.</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
RESULTADO BRUTO		(76.502,11)	(84.008,67)
Despesas administrativas	11	(76.502,11)	(84.008,67)
Resultado Financeiro Líquido		42.011,90	37.745,86
Receitas financeiras	10	44.552,13	38.937,14
Despesas financeiras	10	(2.540,23)	(1.191,28)
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS E PARTICIPAÇÕES		(34.490,21)	(46.262,81)
Imposto de renda		(7.351,64)	(5.840,57)
Contribuição social		(4.410,98)	(3.504,34)
RESULTADO LÍQUIDO		<u>(46.252,83)</u>	<u>(55.607,72)</u>

Veja as notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Diogo Sandoval Fernandes
Contador
CRC - MG - 108410/O-9

Elias Leal
Chief Financial Officer - CFO
CPF: 037.909.353-79



Excelência Plano de Saúde S.A.

CNPJ: 31.763.326/0001-02

Demonstração das mutações do patrimônio social

31 de dezembro de 2023 e de 2022

(Em reais)

	<u>Patrimônio social</u>	<u>Deficits acumulados</u>	<u>Total</u>
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	<u>536.000,00</u>	<u>(193.116,23)</u>	<u>342.883,77</u>
Deficit líquido do exercício	-	(55.607,72)	(55.607,72)
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	<u>536.000,00</u>	<u>(248.723,95)</u>	<u>287.276,05</u>
Deficit líquido do exercício	-	(46.252,83)	(46.252,83)
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023	<u>536.000,00</u>	<u>(294.976,78)</u>	<u>241.023,22</u>

Veja as notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Diogo Sandoval Fernandes

Contador

CRC - MG - 108410/O-9

Elias Leal

Chief Financial Officer - CFO

CPF: 037.909.353-79

Excelência Plano de Saúde S.A.
CNPJ: 31.763.326/0001-02
Demonstração dos fluxos de caixa
31 de dezembro de 2023 e de 2022
(Em reais)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Resgate de Aplicações Financeiras (+)	492.985,02	266.559,03
Recebimentos de Juros de Aplicações Financeiras (+)	-	1.193,42
Pagamentos a Fornecedores/Prestadores de Serviço de Saúde (-)	(14.687,23)	(25.709,95)
Pagamentos de Serviços Terceiros (-)	(53.718,78)	(65.325,02)
Pagamentos de Tributos (-)	(10.885,00)	(7.215,53)
Aplicações Financeiras (-)	(740.247,02)	(280.000,00)
Outros Pagamentos Operacionais (-)	301.679,43	146.188,23
Caixa líquido das atividades operacionais	(24.873,58)	35.690,18
Caixa - saldo inicial	35.690,18	-
Caixa - saldo final	10.816,60	35.690,18
Ativos livres no início do período	403.514,89	353.876,79
Ativos livres no final do período	392.347,10	403.514,89
CAIXA LIQUÍDO	(24.873,58)	35.690,18

Veja as notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Diogo Sandoval Fernandes
Contador
CRC - MG - 108410/O-9

Elias Leal
Chief Financial Officer - CFO
CPF: 037.909.353-79



Excelência Plano de Saúde S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2023

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

1 Contexto operacional

A Excelência Plano de Saúde S/A é uma sociedade por ações fechada e tem como objeto social e administração, 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 Excelência Plano de Saúde S/A é controlada diretamente pelo Hospital São Luis S.A e Hospital Praia da Costa S.A, e indiretamente pelo Hospital Meridional, que pertence ao grupo econômico Kora Saúde.

2 Base de elaboração e apresentação

As demonstrações financeiras referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023 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 determinados 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 mensurados 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 contábeis em 31 de dezembro de 2023

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

3.4 Aplicações livres

Aplicações livres incluem, 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

Registrado 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 ocorranos próximos doze meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

3.8 Imposto de renda e contribuição social

Em 2023 a Companhia optou pelo regime de tributação para o lucro presumido. Dessa forma, a base de cálculo é obtida de forma presumida, com a determinação de uma porcentagem fixa sobre o faturamento.

4 Caixa e equivalentes de caixa

	31 de dezembro de 2023	31 de dezembro de 2022
Caixa		
Operadora plano de saúde	-	-
	-	-
Bancos conta movimento		
Santander	10.816,60	35.690,18
	10.816,60	35.690,18
Total de caixa e equivalentes de caixa	10.816,60	35.690,18

5 Aplicações livres

Composição das aplicações livres.

Excelência Plano de Saúde S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2023

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

	31 de dezembro de 2023	31 de dezembro de 2022
Banco Santander		
Renda Fixa - CDB DI	392.347,10	403.514,89
	<u>392.347,10</u>	<u>403.514,89</u>

6 Impostos a recuperar

	31 de dezembro de 2023	31 de dezembro de 2022
IRRF a recuperar	7.255,04	1.560,42
	<u>7.255,04</u>	<u>1.560,42</u>

7 Débitos diversos

	31 de dezembro de 2023	31 de dezembro de 2022
Fornecedores	3.021,08	-
Débitos com partes relacionadas	165.000,00	150.000,00
	<u>168.021,08</u>	<u>150.000,00</u>

8 Obrigações sociais e tributárias

	31 de dezembro de 2023	31 de dezembro de 2022
IRRF a recolher	49,93	331,25
CSRF a recolher	154,78	1.026,73
Retenções federais	4.453,76	2.131,46
	<u>4.658,47</u>	<u>3.489,44</u>

9 Capital social

O capital social subscrito e integralizado no valor de R\$ 536.000 (quinhentos e trinta e seis mil reais), dividido em 536.000 (quinhentos e trinta e seis mil) ações ordinárias, de valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada.

10 Receitas e Despesas Financeiras

	31 de dezembro de 2023	31 de dezembro de 2022
Receita financeira		
Receita financeira de depósitos bancários de curto prazo	44.552,13	38.937,14
Total da receita financeira	<u>44.552,13</u>	<u>38.937,14</u>
Despesa financeira		
Juros	(115,03)	(149,78)
Tarifas bancárias	(1.669,00)	(1.039,20)
Multas	(756,20)	(2,30)
Total da despesa financeira	<u>(2.540,23)</u>	<u>(1.191,28)</u>
Receitas (despesas) financeiras, líquidas	<u>42.011,90</u>	<u>37.745,86</u>

Excelência Plano de Saúde S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2023

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

11 Despesas Gerais e Administrativas

	31 de dezembro de 2023	31 de dezembro de 2022
Honorários de consultoria	(63.925,02)	(55.193,47)
Taxas diversas	(4.321,56)	(7.393,50)
Associação de Classe	(2.634,14)	(2.546,75)
Outras despesas gerais	(5.621,39)	(18.874,95)
Total da despesa financeira	(76.502,11)	(84.008,67)

12 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.

Excelência Plano de Saúde S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2023

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

1 Contexto operacional

A Excelência Plano de Saúde S/A é uma sociedade por ações fechada e tem como objeto social e administração, 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 Excelência Plano de Saúde S/A é controlada diretamente pelo Hospital São Luis S.A e Hospital Praia da Costa S.A, e indiretamente pelo Hospital Meridional, que pertence ao grupo econômico Kora Saúde.

2 Base de elaboração e apresentação

As demonstrações financeiras referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023 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 determinados 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 contábeis em 31 de dezembro de 2023

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

3.4 Aplicações livres

Aplicações livres incluem, 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

Registrado 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 ocorranos próximos dozes meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

3.8 Imposto de renda e contribuição social

Em 2023 a Companhia optou pelo regime de tributação para o lucro presumido. Dessa forma, a base de cálculo é obtida de forma presumida, com a determinação de uma porcentagem fixa sobre o faturamento.

4 Caixa e equivalentes de caixa

	31 de dezembro de 2023	31 de dezembro de 2022
Caixa		
Operadora plano de saúde	-	-
	-	-
Bancos conta movimento		
Santander	10.816,60	35.690,18
	10.816,60	35.690,18
Total de caixa e equivalentes de caixa	10.816,60	35.690,18

5 Aplicações livres

Composição das aplicações livres.

Excelência Plano de Saúde S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2023

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

	<u>31 de dezembro de 2023</u>	<u>31 de dezembro de 2022</u>
Banco Santander		
Renda Fixa - CDB DI	392.347,10	403.514,89
	392.347,10	403.514,89

6 Impostos a recuperar

	<u>31 de dezembro de 2023</u>	<u>31 de dezembro de 2022</u>
IRRF a recuperar	7.255,04	1.560,42
	7.255,04	1.560,42

7 Débitos diversos

	<u>31 de dezembro de 2023</u>	<u>31 de dezembro de 2022</u>
Fornecedores	3.021,08	-
Débitos com partes relacionadas	165.000,00	150.000,00
	168.021,08	150.000,00

8 Obrigações sociais e tributárias

	<u>31 de dezembro de 2023</u>	<u>31 de dezembro de 2022</u>
IRRF a recolher	49,93	331,25
CSRF a recolher	154,78	1.026,73
Retenções federais	4.453,76	2.131,46
	4.658,47	3.489,44

9 Capital social

O capital social subscrito e integralizado no valor de R\$ 536.000 (quinhentos e trinta e seis mil reais), dividido em 536.000 (quinhentos e trinta e seis mil) ações ordinárias, de valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada.

10 Receitas e Despesas Financeiras

	<u>31 de dezembro de 2023</u>	<u>31 de dezembro de 2022</u>
Receita financeira		
Receita financeira de depósitos bancários de curto prazo	44.552,13	38.937,14
Total da receita financeira	44.552,13	38.937,14
Despesa financeira		
Juros	(115,03)	(149,78)
Tarifas bancárias	(1.669,00)	(1.039,20)
Multas	(756,20)	(2,30)
Total da despesa financeira	(2.540,23)	(1.191,28)
Receitas (despesas) financeiras, líquidas	42.011,90	37.745,86

Excelência Plano de Saúde S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2023

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

11 Despesas Gerais e Administrativas

	<u>31 de dezembro de 2023</u>	<u>31 de dezembro de 2022</u>
Honorários de consultoria	(63.925,02)	(55.193,47)
Taxas diversas	(4.321,56)	(7.393,50)
Associação de Classe	(2.634,14)	(2.546,75)
Outras despesas gerais	(5.621,39)	(18.874,95)
Total da despesa financeira	<u>(76.502,11)</u>	<u>(84.008,67)</u>

12 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.