

Relatório Mensal de Atividades HOSPITAL VIVER



Administradora
Judicial

Mês Base da Análise: janeiro/2021

Emissão do Relatório: março/2021

Processo de Recuperação Judicial N.º 0011338-10.2020.8.26.0506

Processo Incidente N.º 0015715-24.2020.8.26.0506

9ª Vara Cível da Comarca de Ribeirão Preto/SP

Relatório em atendimento ao art. 22, inciso I, letras b), c) e i); inciso II, letras a) e c) da Lei 11.101/2005



N.º 08 01.2021

Sumário

1. INTRODUÇÃO	01
2. IDENTIFICAÇÃO DA RECUPERANDA	01
3. SOBRE O HOSPITAL VIVER (RECUPERANDA)	01
4. DA CRISE	02
5. DA SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA	02
6. DOS FUNCIONÁRIOS	12
7. DOS FORNECEDORES	12
8. CONCLUSÃO	12

1. INTRODUÇÃO

A MBF Agribusiness Assessoria Empresarial Eireli (AJ), nomeada Administradora Judicial nos autos da Recuperação Judicial proposta pelo Hospital Viver Eireli – EPP (Recuperanda), processo n.º 0011338-10.2020.8.26.0506, em atendimento ao art. 22, inciso I, letras b), c) e i) e inciso II, letras a) e c) da Lei 11.101/2005, apresenta o Relatório Mensal de Atividades, com mês base de janeiro/2021.

2. IDENTIFICAÇÃO DA RECUPERANDA

Razão Social: Hospital Viver EIRELI - EPP

CNPJ: 68.324.631/0001-08

Endereço: Av. Doutor João Palma Guião, 49 - Alto da Boa Vista

Cidade: Ribeirão Preto

Estado: São Paulo

CEP: 14025-350

Fone: (16) 3442-6104

Contato: Karina Persego Soeira

E-mail: karina@hospitalviver.com.br

Sócio: Mário Luiz Roverly José

Cotas: 100%, 100.000 (cem mil) quotas

Contador: Júlio Luiz Cadete da Silva - CRCSP 1SP150123/O-5

3. SOBRE O HOSPITAL VIVER (RECUPERANDA)

O Hospital Viver é uma empresa individual de responsabilidade limitada e tem por objetivo a prestação de serviços médico-hospitalares com procedimentos cirúrgicos e clínicos, atendimento ambulatorial e diagnóstico médico.

Registro na JUCESP – O registro na junta comercial (JUCESP), NIRE MATRIZ nº 35600376426, evidencia que Mário Luiz Roverly José é o único sócio administrador, tendo 100% das quotas da empresa no valor de R\$ 2.700.000,00 (dois milhões e setecentos mil reais).

Do capital – 100%, 100.000 (cem mil) quotas – Mário Luiz Roverly José.

Da Administração – Conforme contrato “*A administração da empresa será exercida por seu titular MÁRIO LUIZ ROVERY JOSÉ, com poderes e atribuições de realizar todas as operações para a consecução de seu objeto, representando a empresa ativa e passivamente, judicial e extrajudicialmente, vedado, no entanto, o uso do nome empresarial em atividades estranhas ao interesse da empresa.*”

4. DA CRISE

Segundo relatos que constam na petição inicial, fls. 28/32 nos autos do processo de Recuperação Judicial, a crise se iniciou com a retirada da sociedade de outros dois sócios do Hospital. Um deles, proprietário do imóvel onde está localizado o empreendimento, retirou-se com o investimento imobiliário, aumentando com isso as despesas com o aluguel que antes não era cobrado.

Tudo veio a agravar-se com a recessão econômica no Brasil, intensificada a partir do ano de 2014.

O aumento de despesas e a recessão econômica prejudicaram a geração de caixa, gerando insuficiência financeira para honrar os compromissos assumidos.

Sempre seguindo os relatos da Requerente na petição inicial, “*...a crise sentida pela saúde suplementar afetou frontalmente as atividades desenvolvidas pela requerente. Isso porque, sendo hospital privado, que atende majoritariamente beneficiários de planos de seguradoras de saúde, a queda no número de conveniados leva também à diminuição da demanda pelos serviços oferecidos.*”

Ainda, “*...o resultado da crise se fez sentir com o aumento das tarifas públicas (energia, combustível, telecomunicações) e com a disparidade do câmbio, porquanto diversos dos insumos hospitalares são importados.*”

Em parágrafo específico da petição inicial, descreve-se: “*Importante, ainda, sublinhar o agravamento da crise econômico-financeira do Hospital em decorrência de medidas de constrição de seu patrimônio tomadas em execuções movidas em face de seu*

sócio titular pelo antigo sócio do Hospital, o Dr. Ricardo Oliveira, e estendidas à empresa em virtude da instauração de incidente de desconsideração inversa da personalidade jurídica.”

Em complemento ao exposto, os impactos da pandemia da Covid-19 elevaram os custos dos insumos, equipamentos, medicamentos e diminuição do faturamento.

O que foi aqui exposto é um resumo dos argumentos que constam nos autos fls. 28/32, item “*II - Das razões da crise econômico-financeira do hospital requerente*”.

5. DA SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA

Cabe observar que a Recuperanda é responsável pelo fornecimento das informações acerca de suas atividades operacionais e econômicas contempladas neste relatório, inclusive sob as penas do artigo 171 da Lei 11.101/2005.

A situação operacional e financeira da Recuperanda é apresentada a partir da análise dos documentos recebidos e questionamentos feitos a seus Administradores, Patronos e Contador, o qual abrangerá os seguintes tópicos:

- i. Balancete de Verificação;
- ii. DRE – Demonstração do Resultado do Exercício;
- iii. Funcionários;
- iv. Impostos.

5.1. Balancete de Verificação

O RMA deste mês apresentará o comparativo entre os meses de dezembro de 2020 e janeiro de 2021.



5.1.1. Balancete de Verificação – Ativo

A avaliação dos saldos do Ativo é importante para a identificação das aplicações dos recursos da Recuperanda.

Os dados comparativos de evolução da composição dos

ativos são apresentados na Tabela 1, de forma consolidada e comparativa, entre os meses de dezembro de 2020 e janeiro de 2021.

As análises dos meses anteriores podem ser verificadas nos demais RMA's anexados nos autos.

DESCRIÇÃO	31.12.2020	ΔV%	ΔH%	31.01.2021	ΔV%	ΔH%
ATIVO	7.187.829	100,0%	1,8%	7.295.294	100,0%	1,5%
ATIVO CIRCULANTE	1.859.656	25,9%	10,8%	2.019.824	27,7%	8,6%
DISPONÍVEL	107.016	5,8%	-42,7%	169.862	8,4%	58,7%
CAIXA	12.649	0,7%	0,9%	14.464	0,7%	14,3%
BANCOS CONTA MOVIMENTO	94.154	5,1%	-46,0%	155.300	7,7%	64,9%
APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA	212	0,0%	107,5%	98	0,0%	-53,7%
CLIENTES	440.419	23,7%	141,1%	532.941	26,4%	21,0%
DUPLICATAS A RECEBER	440.419	23,7%	141,1%	532.941	26,4%	21,0%
OUTROS CRÉDITOS	1.176.843	63,3%	0,2%	1.181.643	58,5%	0,4%
CRÉDITOS COM TERCEIROS	758.125	40,8%	-0,1%	757.195	37,5%	-0,1%
ADIANTAMENTO A EMPREGADOS	4.898	0,3%	-3,8%	4.298	0,2%	-12,2%
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	413.820	22,3%	0,9%	420.149	20,8%	1,5%
ESTOQUE	135.379	7,3%	0,0%	135.379	6,7%	0,0%
MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS	135.379	7,3%	0,0%	135.379	6,7%	0,0%
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	5.328.173	74,1%	-1,0%	5.275.469	72,3%	-1,0%
OUTROS CRÉDITOS	65.622	1,2%	0,1%	65.682	1,2%	0,1%
DEPOSITOS JUDICIAIS	64.572	1,2%	0,0%	64.572	1,2%	0,0%
IMOBILIZADO	5.255.989	98,6%	-1,0%	5.203.225	98,6%	-1,0%
IMÓVEIS	5.602.462	105,1%	0,0%	5.602.462	106,2%	0,0%
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	375.428	7,0%	0,0%	375.428	7,1%	0,0%
MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	3.395.110	63,7%	0,0%	3.395.110	64,4%	0,0%
(-) DEPRECIAÇÕES, AMORT. E EXAUS. ACUMUL	(4.117.011)	-77,3%	1,3%	(4.169.774)	-79,0%	1,3%
INTANGÍVEL	6.562	0,1%	0,0%	6.562	0,1%	0,0%
MARCAS, DIREITOS E PATENTES	6.562	0,1%	0,0%	6.562	0,1%	0,0%

Tabela 1: Balancete de Verificação | Ativo – Sintético.

Ativo – Houve um aumento de R\$ 7,18 milhões para 7,29 milhões no período de dezembro de 2020 a janeiro de 2021, conforme apresentado na Tabela 1.

As principais variações do grupo do Ativo foram:

Cientes – Houve um aumento de 21,0% ($\Delta H\%$).

Bancos Conta Movimento – Houve um aumento de 64,9% ($\Delta H\%$) no período apurado.

Outros Créditos – Não houve alteração nesta conta. A

Recuperanda esclareceu que o referido valor seria levado a resultado em virtude de a empresa Administra Hospitalar ter realizado os pagamentos em questão, devendo acontecer o ajuste no encerramento do balanço do exercício findo em 2020, o que não ocorreu. O saldo, que teve um pequeno ajuste para R\$ 677 mil, permanece classificado dentro da conta contábil Créditos com Terceiros, o que pode ser observado na Tabela 2 a seguir.

DESCRIÇÃO	31.12.2020	$\Delta V\%$	$\Delta H\%$	31.01.2021	$\Delta V\%$	$\Delta H\%$
OUTROS CRÉDITOS	1.176.843	63,3%	0,2%	1.181.643	58,5%	0,4%
CRÉDITOS COM TERCEIROS	758.125	40,8%	-0,1%	757.195	37,5%	-0,1%
ADIANTAMENTO A EMPREGADOS	4.898	0,3%	-3,8%	4.298	0,2%	-12,2%
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	413.820	22,3%	0,9%	420.149	20,8%	1,5%

Tabela 2: Outros Créditos e Créditos com Terceiros | Ativo – Analítico.

Estoque – Esta conta não registra movimento desde o ano de 2017, sugerindo que a empresa não realizou compras no período apresentado, ou está realizando compras de insumos que são aplicados diretamente na atividade operacional, não passando pelo estoque, indicando falhas de registro – não registrando suas compras no estoque. Desta maneira, não faz a movimentação de uso do material nas atividades para real apontamento dos custos operacionais. Essa situação somente traz prejuízo no controle da Recuperanda.

Imobilizado – A variação desta conta se deu apenas pela depreciação.

Pontos a serem destacados do Ativo – A empresa não teve crescimento econômico no período analisado, o que começa a chamar a atenção, pois destoa das previsões apresentadas no Plano de Recuperação Judicial.

Esta Administradora Judicial continuará acompanhando os ajustes contábeis informados pela Recuperanda, dentre eles, a baixa contábil do valor de R\$ 677 mil da conta “CRÉDITOS COM TERCEIROS”, especificamente créditos a receber da empresa Administra Hospitalar, que deverá ser levada a resultado, aumentando o prejuízo acumulado da Recuperanda.

5.1.2. Balancete de Verificação – Passivo

As contas do Passivo demonstram como a empresa é financiada, portanto é onde se pode identificar o registro do total das dívidas da Recuperanda. As contas analíticas de Empréstimos e Financiamentos, Fornecedores, Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias e Outras Obrigações, todas no Passivo Circulante, consideradas contas de Curto Prazo, somadas aos saldos das contas de Passivo Exigível a Longo Prazo, devem compor a lista de credores, estando as contas devidamente registradas e conciliadas.

Outras contas do Passivo, como Obrigações Tributárias, apesar de não fazerem parte da lista geral de credores, são informadas nos autos, em determinação à Lei.

Por mais que as contas do Ativo sejam importantes para a análise e verificação da aplicação dos recursos da Recuperanda, as contas passivas são a base para a conferência e consolidação da lista de credores elaborada pela AJ.

Na continuidade, os dados comparativos da evolução da composição do Passivo da Recuperanda serão apresentados na Tabela 3, de forma consolidada e comparativa de dezembro de 2020 e janeiro de 2021.

DESCRIÇÃO	31.12.2020	ΔV%	ΔH%	31.01.2021	ΔV%	ΔH%
PASSIVO	(15.124.949)	100,0%	1,4%	(7.254.625)	100,0%	-52,0%
PASSIVO CIRCULANTE	(2.863.968)	18,9%	-30,0%	(2.906.145)	40,1%	1,5%
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	(1.683.561)	58,8%	0,0%	(1.683.561)	57,9%	0,0%
EMPRÉSTIMOS DE TERCEIROS	(1.683.561)	58,8%	0,0%	(1.683.561)	57,9%	0,0%
FORNECEDORES	(315.694)	11,0%	-66,4%	(304.754)	10,5%	-3,5%
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	(233.604)	8,2%	12,9%	(254.855)	8,8%	9,1%
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	(233.604)	8,2%	12,9%	(254.855)	8,8%	9,1%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	(584.014)	20,4%	-8,5%	(613.481)	21,1%	5,0%
OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	(52.358)	1,8%	10,5%	(60.530)	2,1%	15,6%
OBRIGAÇÕES SOCIAIS	(381.800)	13,3%	-13,4%	(403.095)	13,9%	5,6%
PROVISÕES	(149.857)	5,2%	0,0%	(149.857)	5,2%	0,0%
OUTRAS OBRIGAÇÕES	(47.094)	1,6%	-92,4%	(49.494)	1,7%	5,1%
ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	(46.039)	1,6%	0,0%	(48.439)	1,7%	5,2%
CONTAS A PAGAR	(1.055)	0,0%	-99,8%	(1.055)	0,0%	0,0%
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	(18.101.851)	119,7%	8,6%	(18.047.783)	248,8%	-0,3%
PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	(18.101.851)	100,0%	8,6%	(18.047.783)	100,0%	-0,3%
CREDORES EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL CLASSE 1	(244.665)	1,4%	0,0%	(244.665)	1,4%	0,0%
CREDORES EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL CLASSE 3	(14.629.390)	80,8%	0,0%	(14.575.322)	80,8%	-0,4%
CREDORES EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL CLASSE 4	(95.463)	0,5%	0,0%	(95.463)	0,5%	0,0%
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	(2.169.333)	12,0%	0,0%	(2.169.333)	12,0%	0,0%
OUTRAS OBRIGAÇÕES	(963.000)	5,3%	-92,5%	(963.000)	5,3%	0,0%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	5.840.870	-38,6%	0,0%	13.699.302	-188,8%	134,5%
CAPITAL SOCIAL	(2.700.000)	-46,2%	0,0%	(2.700.000)	-19,7%	0,0%
CAPITAL SUBSCRITO	(2.700.000)	-46,2%	0,0%	(2.700.000)	-19,7%	0,0%
CAPITAL SOCIAL	(2.700.000)	-46,2%	0,0%	(2.700.000)	-19,7%	0,0%
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	8.540.870	146,2%	0,0%	16.399.302	119,7%	92,0%
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	8.540.870	146,2%	0,0%	16.399.302	119,7%	92,0%
(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	8.540.870	146,2%	0,0%	16.399.302	-564,3%	92,0%

Tabela 3: Balancete de Verificação | Passivo – Sintético.

Na sequência, será apresentada as principais variações dos grupos do Passivo:

Fornecedores – Passivo Circulante – A conta de Fornecedores apresentou uma redução de 3,5% (ΔH%) entre o período de dezembro de 2020 e janeiro de 2021, demonstrando que está quitando seus débitos e não fazendo aquisições de

forma parcelada. Esta Administradora Judicial acompanhará o saldo desta conta para a identificação do correto cumprimento dos prazos de pagamentos e identificará se tais valores se tratam de serviços contratados após o pedido de Recuperação Judicial e se estão sendo pagos. Qualquer divergência será manifestada nos autos.

DESCRIÇÃO	31.12.2020	ΔV%	ΔH%	31.01.2021	ΔV%	ΔH%
FORNECEDORES	(315.694)	11,0%	-66,4%	(304.754)	10,5%	-3,5%
FORNECEDORES	(315.694)	11,0%	-66,4%	(304.754)	10,5%	-3,5%

Tabela 4: Fornecedores | Passivo Circulante – Analítico.

Obrigações Tributárias – Essa conta teve um aumento de 9,1% (ΔH%) no período e vem sofrendo aumentos mensais como relatado nos demais RMA's. O aumento nesse período pode ser verificado na Tabela 5. Como a Recuperanda continua a faturar mensalmente, conforme relação de faturamento enviada pela Recuperanda a esta AJ, Tabela 6, esse aumento nas Obrigações Tributárias indica atraso nos pagamentos dos tributos vencidos após o pedido de Recuperação Judicial. A Recuperanda informou nos autos que vem buscando opções de parcelamento do débito para regularizar as pendências existentes. Esta Administradora Judicial irá acompanhar e qualquer divergência que for

identificada será comunicada nos autos.

Passivo Exigível a Longo Prazo – Essa conta demonstra os valores dos credores em aberto nas classes I, III e IV, os valores foram alocados nessa conta para que os credores e esta AJ possa acompanhar a movimentação dos valores. Esta informação é apresentada na Tabela 3.

Lucros e Prejuízos Acumulados – Essa conta representa o resultado da empresa, com o encerramento do exercício em 2020 apurado na DRE o saldo foi acrescido nesta conta. Porém existe uma diferença do valor transferido ao somado com o saldo anterior. Este saldo é informado na Tabela 3.

DESCRIÇÃO	31.12.2020	ΔV%	ΔH%	31.01.2021	ΔV%	ΔH%
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	(233.604)	8,2%	12,9%	(254.855)	8,8%	9,1%
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	(233.604)	8,2%	12,9%	(254.855)	8,8%	9,1%

Tabela 5: Obrigações Tributárias | Passivo Circulante – Analítico.

RELATÓRIO DE FATURAMENTO Emissão: 01/03/2021

Empresa: HOSPITAL VIVER EIRELI - EPP
 Endereço: Avenida DR JOÃO PALMA GUIÃO, 49
 Cidade: RIBEIRAO PRETO CEP.: 14025-350
 CNPJ: 68.324.631/0001-08
 Insc.Est.:

Período: 01/02/2020 a 31/01/2021

M Ê S	ANO	Saídas R\$	Servicos R\$	Outros R\$	Total R\$
Fevereiro	2020	0,00	129.200,51	0,00	129.200,51
Março	2020	0,00	177.931,78	0,00	177.931,78
Abril	2020	0,00	235.050,39	0,00	235.050,39
Maió	2020	0,00	191.773,88	0,00	191.773,88
Junho	2020	0,00	170.057,59	0,00	170.057,59
Julho	2020	0,00	89.898,21	0,00	89.898,21
Agosto	2020	0,00	247.069,04	0,00	247.069,04
Setembro	2020	0,00	191.267,10	0,00	191.267,10
Outubro	2020	0,00	190.245,90	0,00	190.245,90
Novembro	2020	0,00	294.159,54	0,00	294.159,54
Dezembro	2020	0,00	514.284,47	0,00	514.284,47
Janeiro	2021	0,00	521.255,83	0,00	521.255,83
Totais		0,00	2.952.194,24	0,00	2.952.194,24

JULIO LUIZ CADETE DA SILVA:00553219847

Assinado de forma digital por JULIO LUIZ CADETE DA SILVA:00553219847
 Dados: 2021.01.04 17:37:15 -03'00'

JULIO LUIZ CADETE DA SILVA
 Contador
 Registro no C.R.C.: 1SP150123/O-5
 C.P.F.: 005.532.198-47

Tabela 6: Relatório de Faturamento – Fornecido pela Recuperanda.

Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias – Passivo Circulante – Foi registrado um aumento de 5,0% ($\Delta H\%$) no período de dezembro de 2020 e janeiro de 2021, como pode ser verificado na Tabela 7. A conta de Obrigações com Pessoal é composta por Salários e Ordenados a Pagar, Pró-Labore e Rescisões a Pagar. Tal conta teve um aumento de 15,6% ($\Delta H\%$), o que é considerado normal dentro do período. A conta de Obrigações Sociais é composta por INSS e FGTS a recolher. Esta

conta vem demonstrando um aumento mensal, que nesse período foi de 5,6% ($\Delta H\%$). Esse aumento vem se apresentando de forma constante nos últimos meses, indicando o não recolhimento das obrigações (INSS e FGTS).

Esta Administradora Judicial solicita que a Recuperanda informe mensalmente a movimentação das obrigações sociais, e apresente os comprovantes de pagamentos das guias de forma separada e clara, o que não ocorre.

DESCRIÇÃO	31.12.2020	$\Delta V\%$	$\Delta H\%$	31.01.2021	$\Delta V\%$	$\Delta H\%$
OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	(584.014)	20,4%	-8,5%	(613.481)	21,1%	5,0%
OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	(52.358)	1,8%	10,5%	(60.530)	2,1%	15,6%
OBRIGAÇÕES SOCIAIS	(381.800)	13,3%	-13,4%	(403.095)	13,9%	5,6%
PROVISÕES	(149.857)	5,2%	0,0%	(149.857)	5,2%	0,0%

Tabela 7: Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias – Passivo Circulante – Analítico.

Outras Obrigações – Passivo Circulante – Nessa conta o que temos a destacar é o Adiantamento de Clientes, com um valor de R\$ 48,43 mil. A Recuperanda informou que o referido valor reflete vários depósitos de pessoas físicas e que estão aguardando a emissão de nota fiscal.

5.2. DRE – Demonstração de Resultados do Exercício

A DRE do ano de 2020 demonstra um prejuízo acumulado até dezembro de R\$ 7,93 milhões. No mês de janeiro, a Recuperanda apresentou uma melhora nos seus resultados, conforme demonstrado na Tabela 8.

DRE	31.11.2020	$\Delta V\%$	31.12.2020	$\Delta V\%$	$\Delta H\%$	31.01.2021	$\Delta V\%$	$\Delta H\%$
RECEITA BRUTA	2.198.350	100,0%	2.712.635	100,0%	23,4%	521.256	100,0%	-80,8%
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(111.909)	-5,1%	(140.966)	-5,2%	26,0%	(29.519)	-5,7%	-79,1%
RECEITA LÍQUIDA	2.086.441	94,9%	2.571.668	94,8%	23,3%	491.737	94,3%	-80,9%
LUCRO BRUTO	2.086.441	94,9%	2.571.668	94,8%	23,3%	491.737	94,3%	-80,9%
DESPESAS OPERACIONAIS	(9.311.868)	-423,6%	(10.491.050)	-361,6%	5,3%	(399.043)	-76,6%	-95,9%
DESPESAS COM VENDAS	(517.620)	-23,5%	(573.727)	-21,2%	10,8%	(68.600)	-13,2%	-88,0%
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(8.794.248)	-400,0%	(9.234.165)	-340,4%	5,0%	(331.580)	-63,6%	-96,4%
(+/-) REC/DESP FINANCEIRAS	(47.258)	-2,1%	(49.194)	-1,8%	4,1%	737	0,1%	-101,5%
DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	580.397	26,4%	633.161	23,3%	9,1%	(52.763)	0,0%	0,0%
RESULTADO OPERACIONAL	(7.853.082)	-357,2%	7.937.910	-245,2%	-15,3%	40.668	7,8%	-100,6%
RESULTADO ANTES DO IR E CSL	(7.853.082)	-357,2%	7.937.910	-245,2%	-15,3%	40.668	7,8%	-100,6%
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(7.853.082)	-357,2%	7.937.910	-245,2%	-15,3%	40.668	7,8%	-100,6%

Tabela 8: DRE – Sintético

Principais variações comparando-se o período de novembro a dezembro de 2020 e janeiro de 2021:

Receita – A Receita Bruta vem aumentando mês a mês, como pode ser comprovado na Tabela 6.

Na sequência é apresentado o Gráfico 1 que se trata da quantidade de atendimentos e cirurgias realizadas mensalmente nos últimos meses.

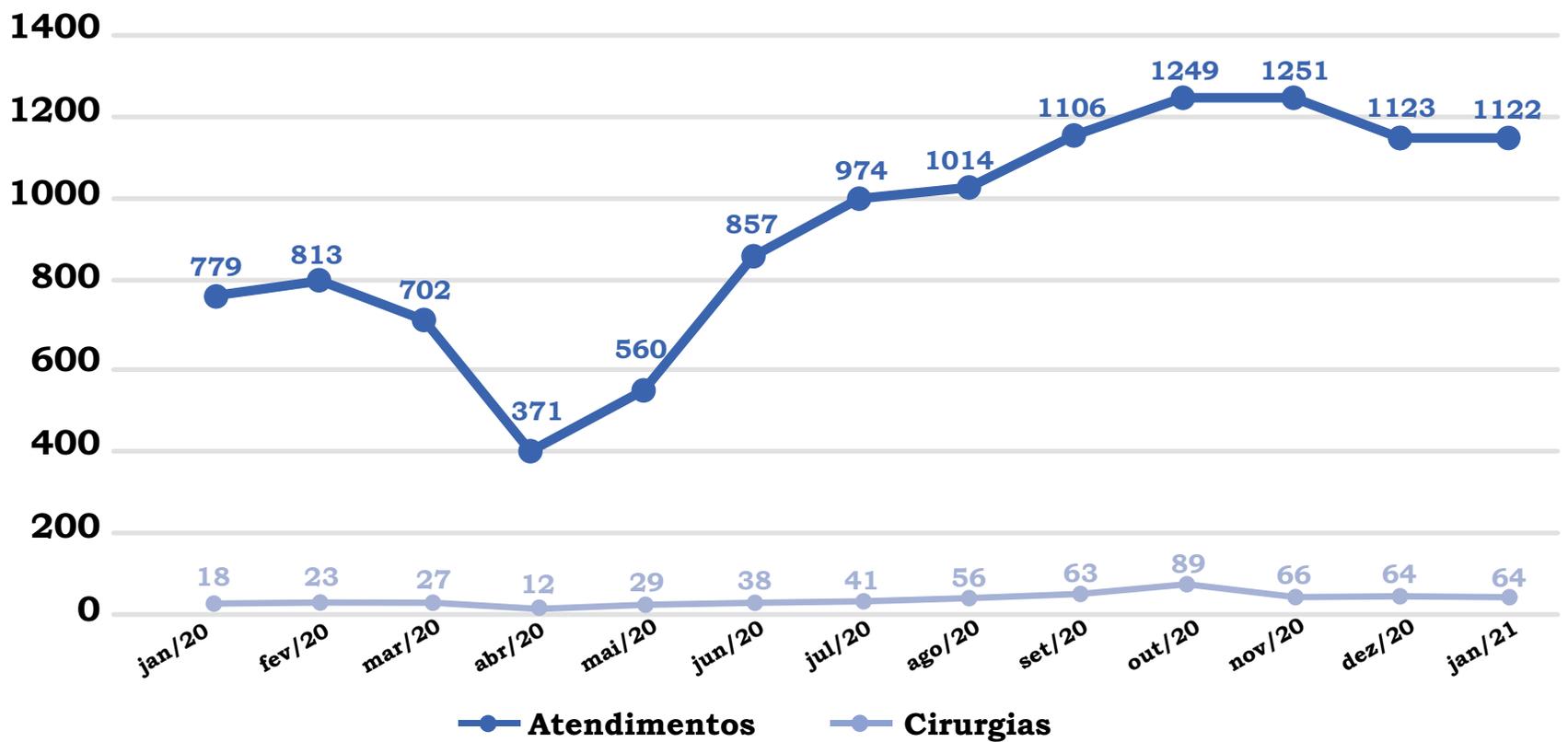


Gráfico 1: Quantidade de Atendimentos e Cirurgias Realizadas nos Últimos 12 Meses.



Nessa mesma linha de análise, comparando os gastos mensais:

Despesas Operacionais – Esta conta registrou um gasto mensal de R\$ 452.206 mil, o que pode ser observado na Tabela 9.

DESCRIÇÃO	31.12.2020	ΔV%	ΔH%	31.01.2021	ΔV%	ΔH%
DESPESAS OPERACIONAIS	10.491.050	99,8%	5,8%	452.206	100,3%	-95,7%
DESPESAS COM VENDAS	384.000	3,7%	9,1%	32.000	7,1%	-91,7%
DESPESAS GERAIS	384.000	3,7%	9,1%	32.000	7,1%	-91,7%
ALUGUÉIS	384.000	3,7%	9,1%	32.000	-1,1%	-91,7%
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	10.107.050	96,2%	5,7%	420.206	93,2%	-95,8%
DESPESAS COM PESSOAL	573.727	5,5%	15,4%	68.600	15,2%	-88,0%
SALÁRIOS E ORDENADOS	418.517	4,0%	7,4%	50.764	-1,7%	-87,9%
13º SALÁRIO	24.747	0,2%	0,0%	0	0,0%	0,0%
INSS	83.917	0,8%	26,0%	13.281	-0,5%	-84,2%
FGTS	31.302	0,3%	14,5%	3.758	-0,1%	-88,0%
VALE TRANSPORTE	7.385	0,1%	25,6%	796	0,0%	-89,2%
DESPESAS COM ALIMENTAÇÃO	7.859	0,1%	0,0%	0	0,0%	0,0%
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	4.956	0,0%	47,4%	1.489	0,3%	-70,0%
IPTU	3.047	0,0%	109,7%	1.489	-0,1%	-51,1%
TAXAS DIVERSAS	1.909	0,0%	0,0%	0	0,0%	0,0%
DESPESAS GERAIS	2.958.979	28,2%	14,3%	350.855	77,8%	-88,1%
ENERGIA ELÉTRICA	101.224	1,0%	0,0%	11.820	2,6%	-88,3%
ÁGUA E ESGOTO	39.952	0,4%	9,0%	4.384	-0,2%	-89,0%
TELEFONE	28.138	0,3%	9,3%	2.378	-0,1%	-91,5%
DESPESAS POSTAIS E TELEGRÁFICAS	1.527	0,0%	8,0%	0	0,0%	0,0%
SEGUROS	5.422	0,1%	33,3%	1.356	0,0%	-75,0%
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	1.191.232	11,3%	21,3%	192.176	-6,6%	-83,9%
DEPRECIACIONES E AMORTIZACIONES	633.161	6,0%	9,1%	52.763	-1,8%	-91,7%
DESPESAS LEGAIS E CARTORIOS	19.508	0,2%	0,0%	0	0,0%	0,0%
LIVROS, JORNAIS E REVISTAS	1.287	0,0%	0,0%	0	0,0%	0,0%
MATERIAIS DE CONSUMO	575.806	5,5%	20,8%	66.548	-2,3%	-88,4%
COPA, ALIMENTAÇÃO	209	0,0%	0,0%	0	0,0%	0,0%
DESPESAS GERAIS COM VIAGENS	537	0,0%	0,0%	0	0,0%	0,0%
DESPESAS DIVERSAS	16.289	0,2%	3,0%	724	0,0%	-95,6%
HONORARIOS MEDICOS	285.021	2,7%	0,2%	18.706	-0,6%	-93,4%
HONORARIOS ADVOCATICIOS	39.380	0,4%	0,0%	0	0,0%	0,0%
CUSTAS JUDICIAIS - ADMINISTRADOR JUDICIAL	20.287	0,2%	0,0%	0	0,0%	0,0%

Tabela 9: Despesas Operacionais – Analítico.

Despesas Financeiras – Devido a descontos financeiros concedidos, esta conta ficou com saldo positivo no mês apurado. Tal informação é apresentada na Tabela 10.

DESCRIÇÃO	31.12.2020	ΔV%	ΔH%	31.01.2021	ΔV%	ΔH%
DESPESAS FINANCEIRAS	49.998	0,5%	4,9%	(737)	-0,2%	-101,5%
JUROS PASSIVOS	46.819	0,4%	5,4%	1.545	-0,1%	-96,7%
DESCONTOS FINANCEIROS CONCEDIDOS	(8.312)	-0,1%	8,9%	(2.905)	0,1%	-65,0%
JUROS E COMISSÕES BANCÁRIAS	510	0,0%	5,2%	0	0,0%	0,0%
DESPESAS BANCARIAS	10.981	0,1%	5,6%	623	0,0%	-94,3%

Tabela 10: Despesas Financeiras – Analítico.

5.3. Indicadores Econômico-Financeiros

Neste tópico do relatório serão demonstrados os indicadores com base nos números do Balancete Conciliado de novembro de 2020 a janeiro de 2021.

5.3.1. Índices de Liquidez

ÍNDICES	31.11.2020	31.12.2020	31.01.2021
LIQUIDEZ CORRENTE	0,41	0,44	0,70
LIQUIDEZ SECA	0,38	0,41	0,65
LIQUIDEZ IMEDIATA	0,00	0,00	0,00
LIQUIDEZ GERAL	0,34	0,34	0,35

Tabela 11: Índices de Liquidez.

Esses índices representam o quanto a empresa dispõe em valores para saldar suas obrigações. Em outras palavras, seu resultado indica quantos reais a empresa possui em bens e direitos para fazer face a cada real (R\$) de dívidas para que a empresa quite suas obrigações. O quociente esperado a esses índices é que seja acima de 1.

Os Índices de Liquidez Seca, Corrente e Imediata representam a Liquidez de Curto Prazo, enquanto o Índice de Liquidez Geral representa a Liquidez de Curto e Longo Prazo.

O que pode ser observado é que todos os indicadores são

de insolvência.

Com o Plano de Recuperação Judicial (PRJ) espera-se que a recomposição desses indicadores venha possibilitar a sustentabilidade econômica da empresa.

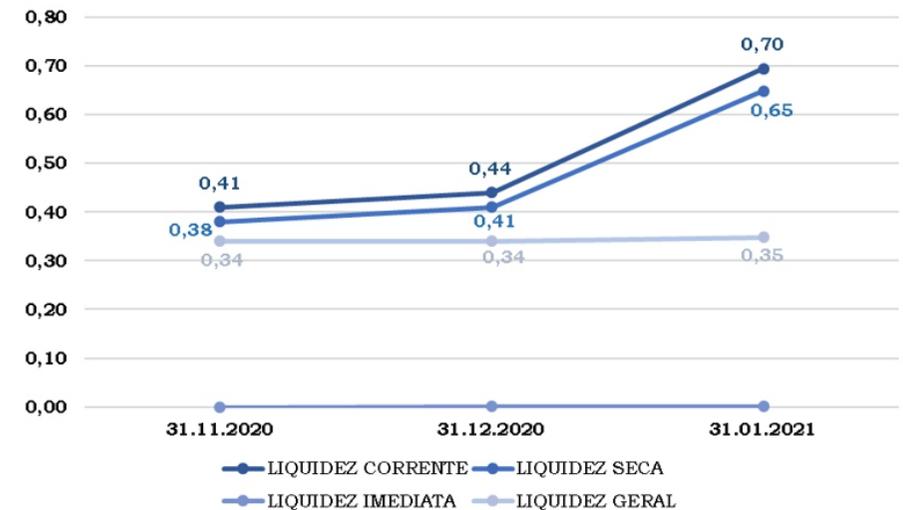


Gráfico 2: Índices de Liquidez.

5.3.2. Índices Financeiros

ÍNDICES		31.11.2020	31.12.2020	31.01.2021
ÍNDICES FINANCEIROS	MARGEM LÍQUIDA - ML	-80,16%	-16,49%	7,80%
	RETORNO SOBRE O INVESTIMENTO - ROA	-3,34%	1,02%	0,56%
	GRAU DE ENDIVIDAMENTO COM TERCEIROS	293,92%	291,68%	287,23%

Tabela 12: Índices Financeiros.



Gráfico 3: Índices Financeiros.

Os índices Financeiros evidenciam os resultados das operações da empresa, por isso, “quanto maior, melhor”, resguardadas as características de cada negócio.

O indicador Margem Líquida apresenta se a empresa está gerando resultado nas suas atividades operacionais, e o que se observa é que a Recuperanda não está gerando essa margem. No mês de dezembro, esse indicador teve uma melhora considerável devido ao faturamento no mês.

O índice de Retorno sobre o Investimento (ROI) mensura o quanto uma empresa obteve de Lucro Líquido em relação à totalidade de seus investimentos, ou seja, demonstra qual seu

potencial de geração de lucros. Como pode ser observado, não houve retorno até o final de janeiro de 2021.

O grau de endividamento com terceiros demonstra a participação do Passivo no Curto e Longo Prazo em relação ao total do Ativo. Para esse indicador a interpretação é no sentido de que “quanto maior, pior”, pois, quanto maior for o percentual da composição do endividamento com terceiros, mais dívidas no Curto e Longo Prazo, em que a empresa terá a maior pressão para gerar recursos e honrar com seus compromissos. No caso analisado, percebe-se uma estabilidade nos números, conforme dados apresentados.

5.3.3. Valorização da Empresa

A margem EBITDA basicamente mede se as atividades operacionais geraram resultados ou não. Ou seja, a Recuperanda no mês de janeiro gerou caixa para honrar seus compromissos operacionais, não sendo necessário se financiar com terceiros. O que pode ser notado é que a Recuperanda gerou caixa o suficiente para suprir sua demanda operacional, o que pode ser observado na Tabela 13.

VALORIZAÇÃO DA EMPRESA	31.11.2020	31.12.2020	31.01.2021
EBITDA	(7.225.427)	(7.255.556)	92.695

Tabela 13: EBITDA.



6. DOS FUNCIONÁRIOS

Foram disponibilizados para o período em análise:

- i. Folha de Pagamento dos Funcionários;
- ii. Folha de pagamento de Pró-Labore.

Com base na relação de funcionários registrados na Folha de Pagamento (ativos, afastados, maternidade e férias), nota-se que nos últimos meses há uma estabilidade no quadro de colaboradores. A variação está ilustrada (Gráfico 4) na sequência:

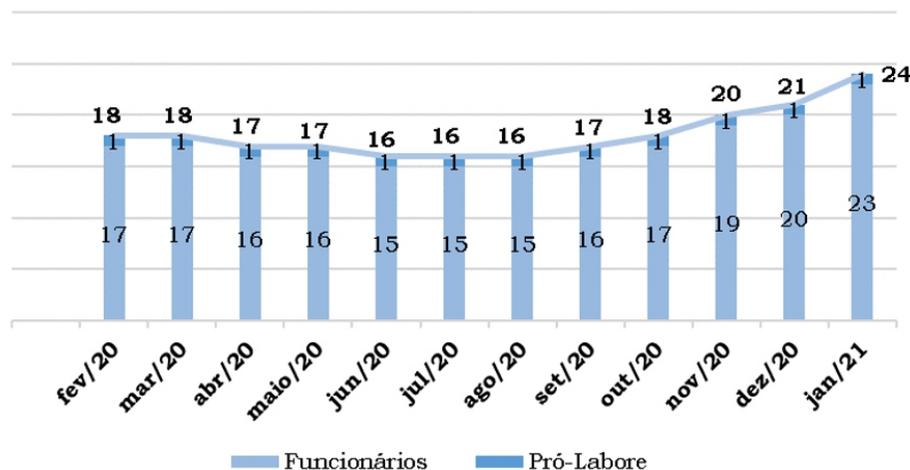


Gráfico 4: Evolução do Quadro de Colaboradores nos últimos 12 Meses.

Em janeiro de 2021, o valor líquido total da Folha de Pagamento foi de R\$ 42.578 mil. E neste mês houve um aumento considerável devido à contratação de funcionários. Esse valor está distribuído em diversos setores conforme apresentado no Gráfico 5.

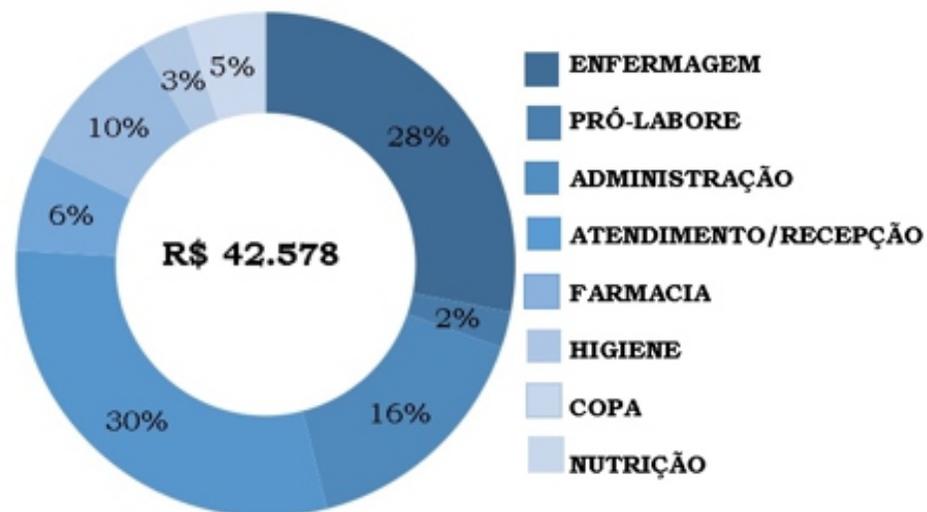


Gráfico 5: Centro de Custos do Quadro de Colaboradores nos Últimos 12 Meses.

7. DOS FORNECEDORES

Depois que esta Administradora Judicial solicitou, a Recuperanda passou a fornecer de forma separada a movimentação dos saldos relacionados na lista de credores válida com a composição de saldos gerados. Esta Administradora Judicial vem acompanhado a movimentação e identificou que após ajustes feitos nos saldos, não houve movimentações fora da normalidade.

8. CONCLUSÃO

Para este RMA N.º 08, procurou-se destacar as variações entre os balancetes de dezembro de 2020 a janeiro de 2021, dentro do que pode ser considerado como pontos de “*evolução ou involução*” dos resultados da empresa, tendo como principal objetivo mostrar que há atividades operacionais, apesar de se mostrarem deficitárias.

Pontos que merecem destaque:

Obrigações Tributárias – Conforme Tabela 5, essa conta vem demonstrando aumentos mensais, dando indício do não recolhimento dos tributos após o pedido de Recuperação Judicial. A Recuperanda informou que vem buscando opções de parcelamento do débito para regularizar as pendências juntado às fls. 160 do processo incidente sob o n.º 0015715-24.2020.8.26.0506. Até o fechamento deste RMA, a Recuperanda não apresentou nenhuma opção de parcelamento dos tributos que estão em atraso.

Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias – Conforme Tabela 7, essa conta vem apresentando aumentos mensais. Essa AJ vem solicitando os comprovantes dos recolhimentos das Obrigações Sociais (INSS e FGTS). A Recuperanda ainda não se manifestou sobre o tema.

Adiantamento de Clientes – Houve um aumento nesta conta de 5,2% ($\Delta H\%$) em relação ao mês anterior. O valor informado é R\$ 48.439 mil. A Recuperanda informou que o referido valor reflete vários depósitos de pessoas físicas e que estão aguardando a emissão de nota fiscal. Todavia, esta AJ irá acompanhar a evolução do saldo desta conta.

Outros Créditos – A Recuperanda esclarece que o referido valor será levado a resultado em virtude de a empresa Administra Hospitalar ter realizado os pagamentos em questão e que a conta seria liquidada no encerramento do balanço do exercício findo em 2020, juntado às fls. 159 do processo incidente sob o n.º 0015715-24.2020.8.26.0506.

Conforme Balancete enviado em janeiro de 2021 pela contabilidade da Recuperanda, essa conta não foi regularizada no prazo mencionado.

Assembleia Geral de Credores – Não houve assembleia no dia 05 de março de 2021 por falta quórum, ficando agendada a 2ª chamada para o dia 12 de março de 2021, às 15h00min.

O local da assembleia foi em ambiente virtual, através da plataforma de vídeo conferência, conforme Edital de Convocação juntado às fls. 1237/1242 do processo principal.

No dia 12 de março de 2021, a assembleia, também na forma virtual, teve início às 15h00min, conforme Edital de Convocação.

O resultado da assembleia não atendeu aos requisitos do art. 45 da Lei 11.101/2005, sendo o resultado levado à ciência do MM. Juiz do processo para decisão.

Esta AJ está acompanhando a evolução das atividades e se manifestará nos autos sempre que for necessária alguma intervenção judicial ou outros pontos que mereçam destaques e precisem ser esclarecidos.

Sem mais a declarar, encerra-se este relatório em cumprimento ao art. 22 inciso 1, letras a), b), c) e i); inciso II, letras a) e c), da Lei 11.101/2005.

MBF Agribusiness Assessoria Empresarial

Sertãozinho, 19 de março de 2021.

		
Marcos Antônio Françaia CRC n.º 1SP-198296/O-8	Carlos Cesar Magalhães CRC n.º 1SP-228732/O	Carlos Evaristo Fernandes CRC n.º 1SP-277682/O-5





Relatório Mensal de Atividades HOSPITAL VIVER

Emissão do Relatório: 03.2021