

Relatório Mensal de Atividades HOSPITAL VIVER



Administradora
Judicial

Mês Base da Análise: setembro/2022

Emissão do Relatório: dezembro/2022

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 II, alínea “c” da Lei 11.101/2005



N.º 28 / 09.2022

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	13
7. DOS FORNECEDORES	13
8. CONCLUSÃO	13

1. INTRODUÇÃO

A MBF Agribusiness Assessoria Empresarial Eireli (AJ), nomeada Administradora Judicial nos autos da Recuperação Judicial proposta pelo Hospital Viver S.A. (Recuperanda), processo n.º 0011338-10.2020.8.26.0506, em atendimento ao art. 22, inciso II, alínea “c” da Lei 11.101/2005, apresenta o Relatório Mensal de Atividades, com mês-base de setembro de 2022.

2. IDENTIFICAÇÃO DA RECUPERANDA

Razão Social: Hospital Viver S.A.

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

Sócios: Mário Luiz Roverly José e Elisete Rios Roverly José

Cotas: Mário Luiz Roverly José 99,96%, 999.960 (novecentos e noventa e nove mil novecentos e sessenta) quotas e Elisete Rios Roverly José 0,04%, 400 (quatrocentas) quotas

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

3. SOBRE O HOSPITAL VIVER (RECUPERANDA)

O Hospital Viver é uma empresa de sociedade anônima 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 n.º 35600376426, evidencia que Mário Luiz Roverly José e Elisete Rios Roverly José são os sócios administradores, tendo 99,96% e 0,04% respectivamente das quotas da empresa no valor de R\$ 2.701.000,00 (dois milhões, setecentos e um mil reais).

Do capital - 99,96%, 999.960 (novecentos e noventa e nove mil novecentos e sessenta) quotas – Mário Luiz Rovero José e 0,04%, 400 (quatrocentas) quotas – Elisete Rios Rovero José

Da Administração – Conforme contrato “A administração da empresa será exercida pelos sócios MÁRIO LUIZ ROVERO JOSÉ e ELISETE RIOS ROVERO 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 aluguel que até então não eram devidas.

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 Recuperanda em sua 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 descon sideração inversa da personalidade jurídica.”

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

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

5. DA SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA

Cumprir destacar 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, a 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 Relatório Mensal de Atividade - RMA deste mês apresenta o comparativo, principalmente entre os meses de agosto e setembro de 2022.

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, entre os meses de agosto e setembro de 2022.

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

DESCRIÇÃO	ago/22	ΔV%	set/22	ΔV%	ΔH%
ATIVO	5.720.762	100,0%	5.548.977	100,0%	-3,0%
ATIVO CIRCULANTE	1.282.820	22,4%	1.283.021	23,1%	0,0%
DISPONÍVEL	70.324	1,2%	21.319	0,4%	-69,7%
CAIXA	10.526	0,2%	10.956	0,2%	4,1%
BANCOS CONTA MOVIMENTO	58.948	1,0%	9.514	0,2%	-83,9%
APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA	849	0,0%	849	0,0%	0,0%
CLIENTES	583.735	10,2%	628.040	11,3%	7,6%
DUPLICATAS A RECEBER	583.735	10,2%	628.040	11,3%	7,6%
OUTROS CRÉDITOS	491.718	8,6%	497.422	9,0%	1,2%
CRÉDITOS COM TERCEIROS	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
ADIANTAMENTO A EMPREGADOS	(31.903)	-0,6%	(36.807)	-0,7%	15,4%
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	523.621	9,2%	534.229	9,6%	2,0%
ESTOQUE	137.043	2,4%	136.241	2,5%	-0,6%
MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS	137.043	2,4%	136.241	2,5%	-0,6%
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	4.437.942	77,6%	4.265.955	76,9%	-3,9%
OUTROS CRÉDITOS	219.779	3,8%	100.556	1,8%	-54,2%
SICOOB - APORTE CONTA CORRENTE	2.250	0,0%	2.310	0,0%	2,7%
DEPÓSITOS JUDICIAIS	217.529	3,8%	98.246	1,8%	-54,8%
IM OBLIZADO	4.200.721	73,4%	4.147.958	74,8%	-1,3%
IMÓVEIS	5.602.462	97,9%	5.602.462	101,0%	0,0%
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	375.428	6,6%	375.428	6,8%	0,0%
MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	3.395.110	59,3%	3.395.110	61,2%	0,0%
(-) DEPRECIACIONES, AMORT. E EXAUS. ACUMUL	(5.172.278)	-90,4%	(5.225.042)	-94,2%	1,0%
INTANGÍVEL	17.442	0,3%	17.442	0,3%	0,0%
MARCAS, DIREITOS E PATENTES	17.442	0,3%	17.442	0,3%	0,0%

Tabela 1: Balancete de Verificação | Ativo – Sintético.

Ativo – Comparando essa conta com o mês de agosto, houve uma redução de 3,0% ($\Delta H\%$), como pôde ser observado na Tabela 1.

As principais variações do grupo do Ativo foram:

Clientes – No acumulado essa conta teve um aumento de 7,6% ($\Delta H\%$) entre agosto e setembro de 2022.

Disponível – Essa conta apresentou uma redução de 69,7% ($\Delta H\%$) no mês analisado. O valor é proveniente de créditos recebidos pela atividade hospitalar. Tal impacto encontra-se na

conta Bancos Conta Movimento e observa-se que a variação foi de 83,9% ($\Delta H\%$), uma vez que o recurso está depositado em bancos.

Outros Créditos – Ativo não Circulante – Essa conta apresentou uma redução de 54,2% ($\Delta H\%$) em setembro de 2022. O saldo destacado nesta conta pode ser verificado na Tabela 2 a seguir. A variação foi impactada pela redução na conta Depósitos Judiciais em 54,8% ($\Delta H\%$).

DESCRIÇÃO	ago/22	$\Delta V\%$	set/22	$\Delta V\%$	$\Delta H\%$
OUTROS CRÉDITOS	219.779	3,8%	100.556	1,8%	-54,2%
SICOOB - APORTE CONTA CORRENTE	2.250	0,0%	2.310	0,0%	2,7%
DEPÓSITOS JUDICIAIS	217.529	3,8%	98.246	1,8%	-54,8%

Tabela 2: Outros Créditos | Ativo – Analítico.

Estoque – No mês de setembro de 2022 essa conta apresentou uma variação, com aumento de 0,6% ($\Delta H\%$), o que demonstra que houve uma movimentação no estoque, e que os registros de movimentação e controle de estoque foram apresentados para a contabilidade.

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

Pontos a Serem Destacados do Ativo – A empresa não obteve crescimento econômico no período analisado, não atingindo as estimativas previstas no Plano de Recuperação Judicial - PRJ.

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 do 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 de forma consolidada na Tabela 3, entre os meses de agosto e setembro de 2022.

DESCRIÇÃO	ago/22	ΔV%	set/22	ΔV%	ΔH%
PASSIVO	(7.231.530)	100,0%	(7.409.900)	100,0%	2,5%
PASSIVO CIRCULANTE	(3.767.438)	52,1%	(3.773.423)	50,9%	0,2%
EM PRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	(1.683.561)	23,3%	(1.692.061)	22,8%	0,5%
EMPRÉSTIMOS DE TERCEIROS	(1.683.561)	23,3%	(1.692.061)	22,8%	0,5%
FORNECEDORES	(653.595)	9,0%	(658.098)	8,9%	0,7%
FORNECEDORES	(653.595)	9,0%	(658.098)	8,9%	0,7%
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	(509.533)	7,0%	(503.265)	6,8%	-1,2%
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	(509.533)	7,0%	(503.265)	6,8%	-1,2%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	(822.764)	11,4%	(820.015)	11,1%	-0,3%
OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	(100.389)	1,4%	(90.231)	1,2%	-10,1%
OBRIGAÇÕES SOCIAIS	(572.518)	7,9%	(579.927)	7,8%	1,3%
PROVISÕES	(149.857)	2,1%	(149.857)	2,0%	0,0%
OUTRAS OBRIGAÇÕES	(97.984)	1,4%	(99.984)	1,3%	2,0%
ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	(97.984)	1,4%	(99.984)	1,3%	2,0%
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	(21.787.595)	301,3%	(21.959.980)	296,4%	0,8%
PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	(21.787.595)	301,3%	(21.959.980)	296,4%	0,8%
CREDORES EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL CLASSE I	(282.498)	3,9%	(285.562)	3,9%	1,1%
CREDORES EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL CLASSE III	(17.589.028)	243,2%	(17.758.611)	239,7%	1,0%
CREDORES EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL CLASSE IV	(118.987)	1,6%	(118.724)	1,6%	-0,2%
OUTRAS OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	(2.524.083)	34,9%	(2.524.083)	34,1%	0,0%
OUTRAS OBRIGAÇÕES	(963.000)	13,3%	(963.000)	13,0%	0,0%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	18.323.503	-253,4%	18.323.503	-247,3%	0,0%
CAPITAL SOCIAL	(2.701.000)	37,4%	(2.701.000)	36,5%	0,0%
CAPITAL SUBSCRITO	(2.701.000)	37,4%	(2.701.000)	36,5%	0,0%
CAPITAL SOCIAL	(2.701.000)	37,4%	(2.701.000)	36,5%	0,0%
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	21.024.503	-290,7%	21.024.503	-283,7%	0,0%
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	21.024.503	-290,7%	21.024.503	-283,7%	0,0%
(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	21.024.503	-290,7%	21.024.503	-283,7%	0,0%

Tabela 3: Balancete de Verificação | Passivo – Sintético.

Na sequência serão apresentadas as principais variações dos grupos do Passivo entre os meses de agosto e setembro de 2022:

Fornecedores – Passivo Circulante – A conta de

Fornecedores apresentou um aumento de 0,7% ($\Delta H\%$) durante o período analisado, referente a compras de insumos para as atividades. Essa AJ acompanhará esta conta e qualquer divergência será manifestada nos autos no decorrer do processo.

DESCRIÇÃO	ago/22	$\Delta V\%$	set/22	$\Delta V\%$	$\Delta H\%$
FORNECEDORES	(653.595)	9,0%	(658.098)	8,9%	0,7%
FORNECEDORES	(653.595)	9,0%	(658.098)	8,9%	0,7%

Tabela 4: Fornecedores | Passivo Circulante – Analítico.

Obrigações Tributárias – passivo circulante – No mês de setembro de 2022 a conta teve uma redução de 1,2% ($\Delta H\%$). A

redução se deu em razão do parcelamento dos impostos em atraso.

DESCRIÇÃO	ago/22	$\Delta V\%$	set/22	$\Delta V\%$	$\Delta H\%$
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	(509.533)	7,0%	(503.265)	6,8%	-1,2%
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	(509.533)	7,0%	(503.265)	6,8%	-1,2%

Tabela 5: Obrigações Tributárias | Passivo Circulante – Analítico.

Passivo Exigível a Longo Prazo – Esta conta apresenta o saldo dos credores em aberto nas classes I, III e IV. Os valores foram alocados para esta conta específica para que os credores e essa AJ possam acompanhar a atualização dos saldos. Como pode ser visto, no período analisado houve um aumento de 0,8% ($\Delta H\%$) no saldo devedor dos credores em suas respectivas classes. Esse aumento é decorrente de ajustes e correções financeiras que são feitas mensalmente em virtude da aprovação do Plano de Recuperação Judicial, como consta em ata nos autos do processo principal. Tal informação foi apresentada na Tabela 3 deste RMA.

A Recuperanda vem realizando pagamentos aos credores listados na Classe I (Trabalhista) desde setembro de 2021, cujo prazo final para pagamento se encerrou em 10 de junho de 2022. Ressalta-se que, apesar de realizar pagamentos na Classe I, a Recuperanda não aponta essas reduções no saldo desta conta.

Segundo informado por sua contabilidade, os ajustes referentes a essas reduções serão feitos quando todos os pagamentos desta classe forem liquidados.

Cumpra a essa AJ informar que os pagamentos dos credores listados na Classe I não foram liquidados como previsto e que tais pagamentos foram prorrogados para outubro de 2022, devido a problemas sistêmicos e de certificado digital junto à Caixa Econômica Federal pois a Recuperanda não conseguiu emitir as guias para pagamento a tempo de fazê-lo. Ato contínuo o problema foi sanado e a emissão das guias está ocorrendo normalmente. Entretanto, aliados a essa questão, ocorreram bloqueios judiciais na conta do hospital, processos n.º 5001046-72.2022.4.03.6102, 0010485-08.2016.4.03.6102, 5009149-05.2021.4.03.6102 e 1506332-79.2019.8.26.0506, que impossibilitaram o fluxo de pagamentos. Quanto aos bloqueios, o de número 1506332-79.2019.8.26.0506 foi desbloqueado em

agosto conforme já mencionado no RMA anterior e o de número 0010485-08.2016.4.03.6102 no valor de R\$ 80.087,19 foi desbloqueado em 09 de setembro e retornou para a conta da Recuperanda no dia 12 de setembro de 2022, cujo valor foi utilizado para arcar com os pagamentos de seus compromissos. Os demais processos ainda se encontram com bloqueios judiciais. Vale ressaltar que essa AJ está acompanhando atentamente a liberação dos recursos bloqueados.

Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias – Passivo Circulante – Foi registrada uma redução de 0,3% ($\Delta H\%$) no

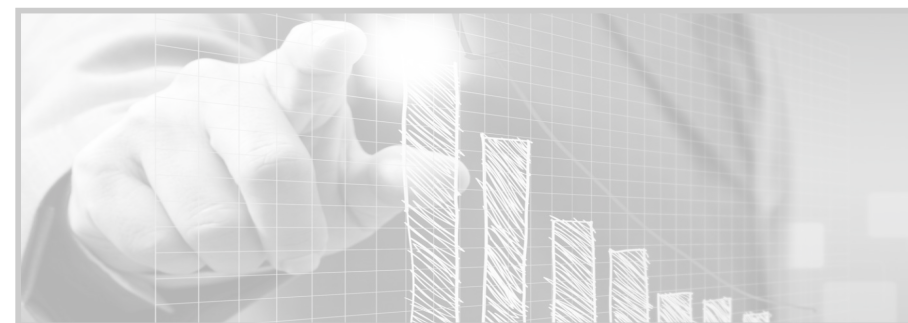
período apurado, como pode ser constatado na Tabela 6. A subconta de Obrigações com o Pessoal é composta por Salários e Ordenados a Pagar, Pró-Labore e Rescisões a Pagar. Destaca-se que tal conta teve uma redução de 10,1% ($\Delta H\%$) em setembro de 2022. Já a subconta de Obrigações Sociais é composta por INSS e FGTS a recolher, e esta conta apresentou um aumento de 1,3% ($\Delta H\%$). A Recuperanda está recolhendo normalmente o FGTS e o INSS do empregado, já o INSS patronal vem sendo pago de forma parcelada conforme pedido de parcelamento aprovado em agosto de 2022.

DESCRIÇÃO	ago/22	$\Delta V\%$	set/22	$\Delta V\%$	$\Delta H\%$
OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	(822.764)	11,4%	(820.015)	11,1%	-0,3%
OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	(100.389)	1,4%	(90.231)	1,2%	-10,1%
OBRIGAÇÕES SOCIAIS	(572.518)	7,9%	(579.927)	7,8%	1,3%
PROVISÕES	(149.857)	2,1%	(149.857)	2,0%	0,0%

Tabela 6: Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias – Passivo Circulante – Analítico.

Outras Obrigações – Passivo Circulante – Nessa conta o que se tem a destacar é o Adiantamento a Clientes que apresentou um aumento de 2,0% ($\Delta H\%$), apresentando um valor acumulado de R\$ 99,9 mil. A Recuperanda informou que esse valor se refere ao aluguel de sala para a equipe de gastroenterologia para realização de consultas e cirurgias.

Lucros ou Prejuízos Acumulados – O prejuízo acumulado da Recuperanda no período analisado não apresentou variação, mantendo-se no patamar de R\$ 21 milhões.



5.2. DRE – Demonstração de Resultados do Exercício

No acumulado do mês de setembro de 2022 a Recuperanda apresentou um prejuízo de R\$ 1,8 milhão, como pode ser comprovado na Tabela 7.

DRE	ago/22	ΔV%	set/22	ΔV%	ΔH%
RECEITA BRUTA	4.561.719	100,0%	5.093.099	100,0%	11,6%
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(258.094)	-5,7%	(258.094)	-5,1%	0,0%
RECEITA LÍQUIDA	4.303.625	94,3%	4.835.004	94,9%	12,3%
LUCRO BRUTO	4.303.625	94,3%	4.835.004	94,9%	12,3%
DESPESAS OPERACIONAIS	(4.019.765)	-88,1%	(4.667.905)	-91,7%	16,1%
DESPESAS COM VENDAS	(851.788)	-18,7%	(989.600)	-19,4%	16,2%
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(3.167.977)	-69,4%	(3.678.305)	-72,2%	16,1%
(+/-) REC/DESP FINANCEIRAS	(1.372.521)	-30,1%	(1.553.153)	-30,5%	13,2%
DEPRECIACÕES E AMORTIZAÇÕES	(422.107)	-9,3%	(474.871)	-9,3%	12,5%
RESULTADO OPERACIONAL	(1.510.768)	-33,1%	(1.860.924)	-36,5%	23,2%
RESULTADO ANTES DO IR E CSL	(1.510.768)	-33,1%	(1.860.924)	-36,5%	23,2%
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(1.510.768)	-33,1%	(1.860.924)	-36,5%	23,2%

Tabela 7: DRE – Sintético Acumulado.

RELATÓRIO DE FATURAMENTO Emissão: 23/11/2022

Empresa: HOSPITAL VIVER S/A
 Endereço: Avenida DR JOÃO PALMA GUIÃO, 49
 Cidade: RIBEIRAO PRETO CEP.: 14025-350
 CNPJ: 68.324.631/0001-08
 Insc.Est.:
 Período: 01/01/2022 a 30/09/2022

M Ê S	ANO	Saidas R\$	Servicos R\$	Outros R\$	Total R\$
Janeiro	2022	0,00	660.815,33	0,00	660.815,33
Fevereiro	2022	0,00	291.489,82	0,00	291.489,82
Março	2022	0,00	400.469,09	0,00	400.469,09
Abril	2022	0,00	734.686,60	0,00	734.686,60
Mai	2022	0,00	296.491,82	0,00	296.491,82
Junho	2022	0,00	890.444,09	0,00	890.444,09
Julho	2022	0,00	660.348,30	0,00	660.348,30
Agosto	2022	0,00	626.974,30	0,00	626.974,30
Setembro	2022	0,00	531.379,21	0,00	531.379,21
Totais		0,00	5.093.098,56	0,00	5.093.098,56

JULIO LUIZ CADETE DA SILVA:00553219847 Assinado de forma digital por JULIO LUIZ CADETE DA SILVA:00553219847
 Dados: 2022.11.23 09:18:32 -03'00'

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

Figura 1: Relatório de Faturamento – Fornecido pela Recuperanda.

Segue abaixo o relato das principais variações:

Receita – O faturamento no mês de setembro de 2022 foi de R\$ 531,3 mil segundo demonstra a Figura 1. Já a Receita Bruta no acumulado de 2022 até setembro foi de R\$ 5 milhões.

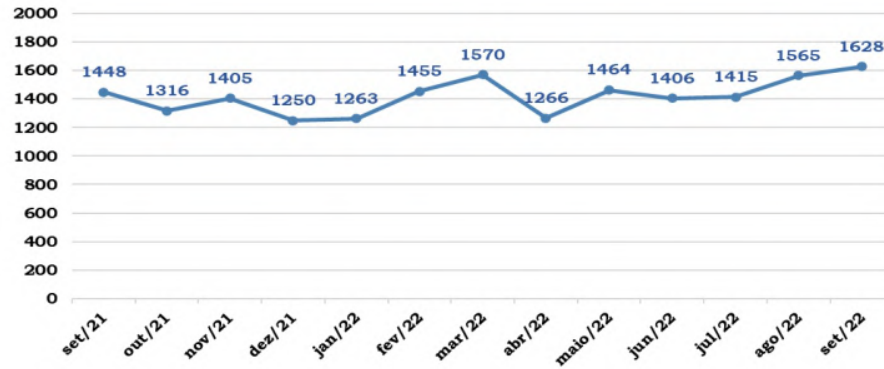


Gráfico 1: Quantidade de Atendimentos Realizados nos Últimos Meses.

Prosseguindo com as análises, na sequência são apresentados os Gráficos 1 e 2, que tratam da quantidade de atendimentos e cirurgias realizadas mensalmente nos últimos meses.

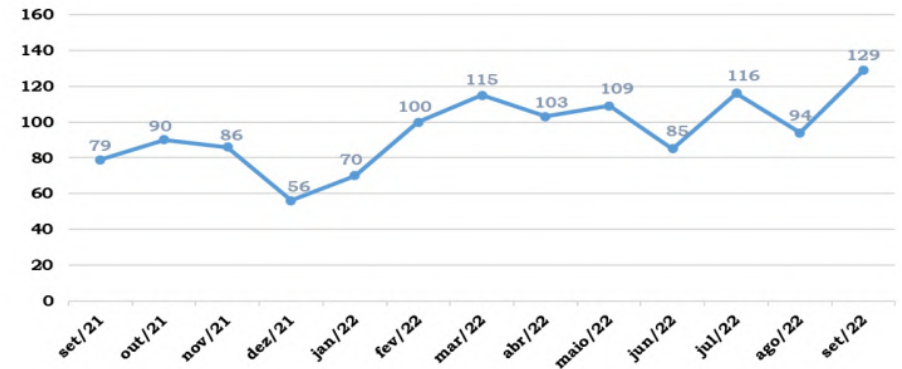


Gráfico 2: Quantidade de Cirurgias Realizadas nos Últimos Meses.



Seguindo nessa mesma linha de análise, na comparação dos gastos mensais obtém-se que:

Despesas Operacionais – No acumulado, esta conta registrou um gasto de R\$ 4,6 milhões no mês de setembro, um aumento de 16,1% ($\Delta H\%$) em relação a agosto de 2022, conforme mostra a Tabela 8. Tal variação se deve a aumentos nas

subcontas Despesas com Vendas e Despesas Administrativas. Em relação às despesas administrativas, houve um aumento de 16,1% ($\Delta H\%$) em relação ao período anterior, impactado principalmente pelo aumento na conta Serviços Prestados por Terceiros. Nesse sentido, a Recuperanda informou que se trata de despesas oriundas de valores repassados aos médicos.

DESCRIÇÃO	ago/22	ΔV%	set/22	ΔV%	ΔH%
DESPESAS OPERACIONAIS	(4.019.765)	-88,1%	(4.667.905)	-91,7%	16,1%
DESPESAS COM VENDAS	(851.788)	-18,7%	(989.600)	-19,4%	16,2%
SALÁRIOS E ORDENADOS	(636.614)	-14,0%	(737.450)	-14,5%	15,8%
13º SALÁRIO	(41)	0,0%	(42)	0,0%	3,6%
INSS	(163.471)	-3,6%	(189.513)	-3,7%	15,9%
FGTS	(48.998)	-1,1%	(58.413)	-1,1%	19,2%
VALE TRANSPORTE	(2.665)	-0,1%	(2.764)	-0,1%	3,7%
ASSISTÊNCIA MÉDICA E SOCIAL	0	0,0%	(1.417)	0,0%	100,0%
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(3.167.977)	-69,4%	(3.678.305)	-72,2%	16,1%
ALUGUÉIS	(280.000)	-6,1%	(346.012)	-6,8%	23,6%
IPTU	(14.768)	-0,3%	(16.422)	-0,3%	11,2%
TAXAS DIVERSAS	(2.219)	0,0%	(2.419)	0,0%	9,0%
ENERGIA ELÉTRICA	(125.297)	-2,7%	(136.348)	-2,7%	8,8%
ÁGUA E ESGOTO	(33.141)	-0,7%	(40.310)	-0,8%	21,6%
TELEFONE	(16.168)	-0,4%	(18.286)	-0,4%	13,1%
DESPESAS POSTAIS E TELEGRÁFICAS	(956)	0,0%	(1.094)	0,0%	14,4%
SEGUROS	(2.806)	-0,1%	(4.139)	-0,1%	47,5%
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	(1.879.648)	-41,2%	(2.219.237)	-43,6%	18,1%
MATERIAIS DE CONSUMO	(805.223)	-17,7%	(885.205)	-17,4%	9,9%
DESPESAS DIVERSAS	(6.703)	-0,1%	(6.832)	-0,1%	1,9%
HONORARIOS MEDICOS	(1.048)	0,0%	(1.681)	0,0%	60,4%
CUSTAS JUDICIAIS - ADMINISTRADOR JUDICIAL	0	0,0%	(320)	0,0%	100,0%

Tabela 8: Despesas Operacionais – Analítico.

Despesas Financeiras – No mês de setembro de 2022 essa conta apresentou um aumento de 13,2% ($\Delta H\%$), decorrente de juros passivos, juros e comissões bancárias, descontos financeiros concedidos e de ajustes/correções financeiras

mensais feitas no saldo devedor dos credores após a aprovação do Plano de Recuperação Judicial como consta em ata. Tais dados são apresentados na Tabela 9.

DESCRIÇÃO	ago/22	$\Delta V\%$	set/22	$\Delta V\%$	$\Delta H\%$
DESPESAS FINANCEIRAS	(1.372.521)	-30,1%	(1.553.153)	-30,5%	13,2%
JUROS PASSIVOS	(29.912)	-0,7%	(33.784)	-0,7%	12,9%
ENCARGOS FINANCEIROS CREDORES CLASSE I, III E IV	(1.350.796)	-29,6%	(1.525.260)	-29,9%	12,9%
DESCONTOS FINANCEIROS CONCEDIDOS	17.340	0,4%	17.912	0,4%	3,3%
JUROS E COMISSÕES BANCÁRIAS	0	0,0%	(12.020)	-0,2%	100,0%
DESPESAS BANCÁRIAS	(9.153)	-0,2%	0	0,0%	-100,0%

Tabela 9: Despesas Financeiras – Analítico.

5.3. Indicadores Econômico-Financeiros

Neste tópico do relatório serão demonstrados os indicadores com base nos números do Balancete e DRE de agosto e setembro de 2022, considerando as informações conciliadas.

5.3.1. Índices de Liquidez

ÍNDICES	jul/22	ago/22	set/22
LIQUIDEZ CORRENTE	0,31	0,34	0,34
LIQUIDEZ SECA	0,28	0,30	0,30
LIQUIDEZ IMEDIATA	0,00	0,00	0,00
LIQUIDEZ GERAL	0,23	0,22	0,22

Tabela 10: Índices de Liquidez.

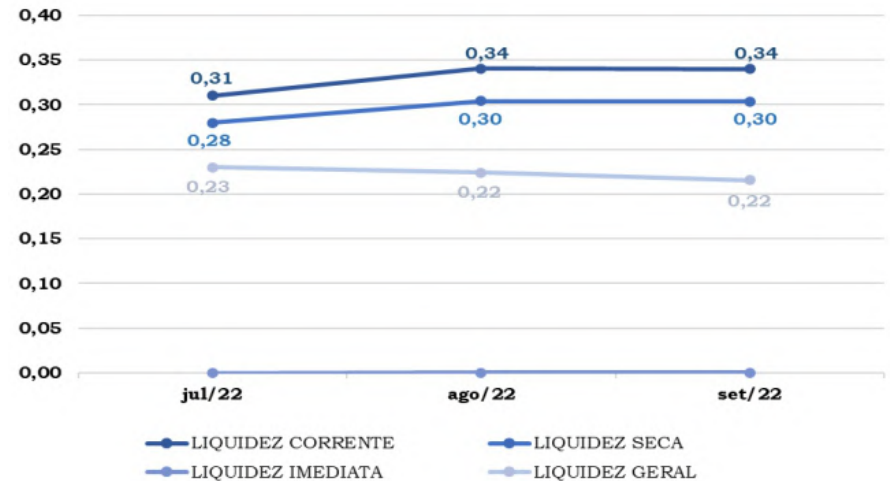


Gráfico 3: Índices de Liquidez.

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 espera-se que a recomposição desses indicadores venha possibilitar a sustentabilidade econômica da empresa. Entretanto, não ocorreram melhoras até o presente momento.

5.3.2. Índices Financeiros

ÍNDICES		ju1/22	ago/22	set/22
ÍNDICES FINANCEIROS	MARGEM LÍQUIDA - ML	-34,12%	-33,12%	-36,54%
	RETORNO SOBRE O INVESTIMENTO - ROA	-23,12%	-26,41%	-33,54%
	GRAU DE ENVIDAMENTO COM TERCEIROS	438,68%	446,71%	463,75%

Tabela 11: Índices Financeiros.

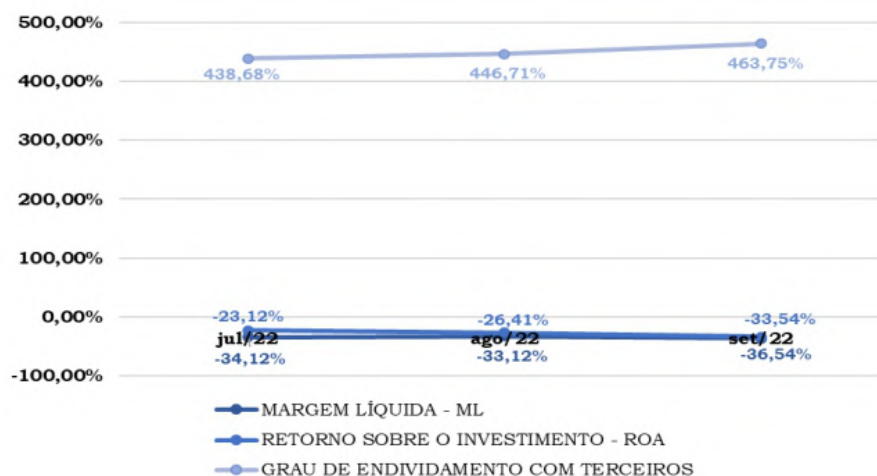


Gráfico 4: Índices Financeiros.

Os índices Financeiros evidenciam os resultados das operações da empresa, resguardadas as características de cada negócio.

O indicador Margem Líquida demonstra se a empresa está gerando resultado nas suas atividades operacionais, e o que se observa é que, no mês de setembro de 2022 a Recuperanda não gerou essa margem em decorrência do seu prejuízo acumulado do mês.

O índice de Retorno sobre o Ativo (ROA) mensura o quanto uma empresa obteve de Lucro Líquido em relação à totalidade de seus Ativos, ou seja, demonstra qual seu potencial de geração de lucros. Como pode ser observado, não houve retorno até a data apurada.

O grau de endividamento com terceiros demonstra a participação do Passivo no Curto e Longo Prazos em relação ao total do Ativo. Para esse indicador, a interpretação é no sentido de que “quanto menor, melhor”, pois, quanto maior for o indicador, maior é o grau de dependência de capital de terceiros, e consequentemente a empresa terá maior pressão no fluxo com o intuito de gerar recursos e honrar com seus compromissos.

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 setembro de 2022 gerou caixa para honrar seus compromissos e sua demanda operacional, não sendo necessário se financiar com terceiros, o que pode ser observado na Tabela 12.

VALORIZAÇÃO DA EMPRESA	ju1/22	ago/22	set/22
EBITDA	220.176	283.860	167.099

Tabela 12: 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 – entre ativos, afastados, licença-maternidade e férias, nota-se que nos últimos meses há uma estabilidade no quadro de colaboradores, que se adequa e se ajusta conforme as necessidades do momento. A variação está ilustrada no Gráfico 5 a seguir:

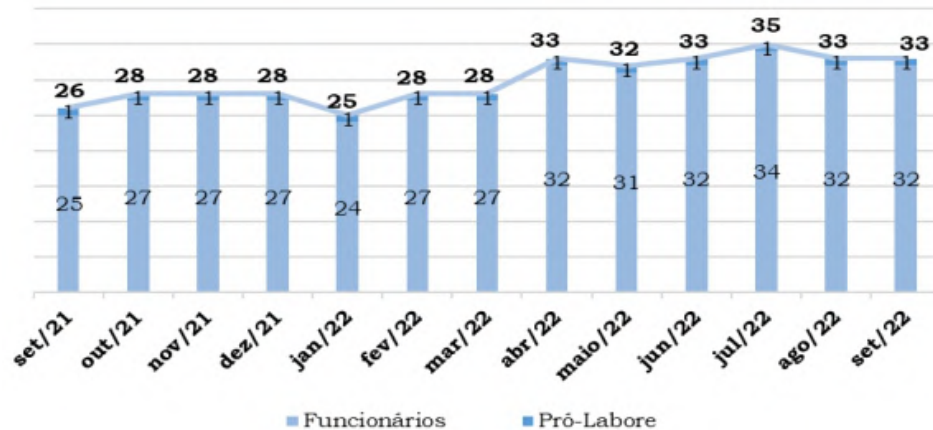


Gráfico 5: Evolução do Quadro de Colaboradores nos Últimos Meses.

Em setembro de 2022, o valor líquido total da folha de pagamento foi de R\$ 69,5 mil. O valor pago está distribuído em diversos setores conforme apresentado no Gráfico 6.

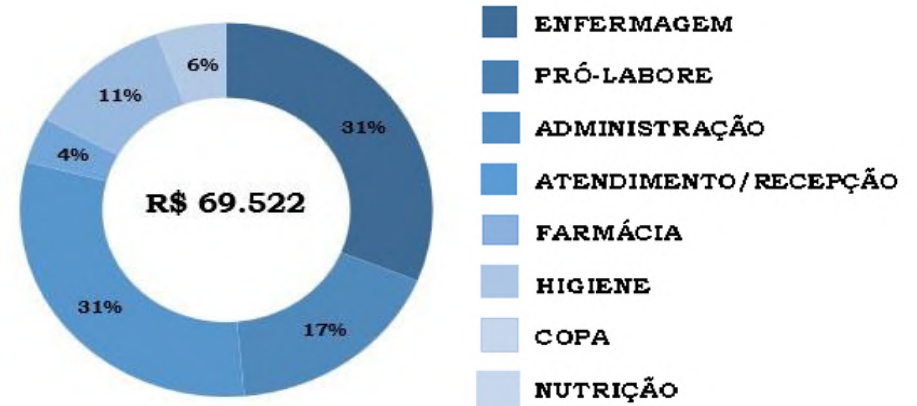


Gráfico 6: Centro de Custos do Quadro de Colaboradores – Julho 2022.

7. DOS FORNECEDORES

Após solicitação da Administradora Judicial, a Recuperanda passou a fornecer separadamente a movimentação dos saldos relacionados na lista de credores válida com a composição de saldos gerados. Esta Administradora Judicial vem acompanhando a movimentação e, após o ajuste realizado nos saldos, verificou-se que não houve movimentações fora da normalidade.

8. CONCLUSÃO

Para este RMA n.º 28, procurou-se destacar as variações entre os balancetes e DRE de agosto e setembro de 2022, 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.

A seguir estão elencados os pontos que merecem destaque:

Clientes – Nesta conta houve um aumento de 7,6% ($\Delta H\%$), decorrente de repasses que estavam atrasados dos planos de saúde Cassi e Bradesco que foram recebidos no mês.

Estoque – Em setembro de 2022 essa conta apresentou uma redução de 0,6% ($\Delta H\%$), o que demonstra que houve uma movimentação no estoque, e que os registros de movimentação e controle de estoque foram apresentados para a contabilidade.

Obrigações Tributárias – Conforme Tabela 5, no mês de setembro de 2022 a conta teve uma redução de 1,2% ($\Delta H\%$). A redução se deve devido ao parcelamento dos impostos em atraso.

Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias – Foi registrada uma redução de 0,3% ($\Delta H\%$) no período apurado, como pode ser constatado na Tabela 6. A subconta de Obrigações com o Pessoal é composta por Salários e Ordenados a Pagar, Pró-Labore e Rescisões a Pagar. Destaca-se que tal conta teve uma redução de 10,1% ($\Delta H\%$) em setembro de 2022. Já a subconta de Obrigações Sociais é composta por INSS e FGTS a recolher, e esta conta apresentou um aumento de 1,3% ($\Delta H\%$). A Recuperanda está recolhendo normalmente o FGTS e o INSS do empregado, já o INSS patronal vem sendo pago de forma parcelada conforme pedido de parcelamento aprovado em agosto de 2022.

Passivo Exigível a Longo Prazo – Esta conta apresenta o saldo dos credores em aberto nas classes I, III e IV. Os valores foram alocados para esta conta específica para que os credores e essa AJ possam acompanhar a atualização dos saldos. Como pode ser visto, no período analisado houve um aumento de 0,8% ($\Delta H\%$) no saldo devedor dos credores em suas respectivas classes. Esse aumento é decorrente de ajustes e correções financeiras que são feitas mensalmente em virtude da aprovação do Plano de Recuperação Judicial, como consta em ata nos autos do processo principal. Tal informação foi apresentada na Tabela 3 deste RMA.

Adiantamento de Clientes – Nessa conta o que se tem a destacar é o Adiantamento a Clientes que apresentou um aumento de 2,0% ($\Delta H\%$), apresentando um valor acumulado de R\$ 99,9 mil. A Recuperanda informou que esse valor se refere ao aluguel de sala para a equipe de gastroenterologia para realização de consultas e cirurgias.

Fornecedores – Passivo Circulante – A conta de Fornecedores apresentou um aumento de 0,7% ($\Delta H\%$) durante o período analisado, referente a compras de insumos para as suas atividades. Essa AJ acompanhará esta conta e qualquer divergência será manifestada nos autos no decorrer do processo.

Despesas Financeiras – No mês de setembro de 2022 essa conta apresentou um aumento de 13,2% ($\Delta H\%$), decorrente de juros passivos, juros e comissões bancárias, descontos financeiros concedidos e de ajustes/correções financeiras mensais feitas no saldo devedor dos credores após a aprovação do Plano de Recuperação Judicial como consta em ata. Tais dados são apresentados na Tabela 9.

Receita – O faturamento no mês de setembro de 2022 foi de R\$ 531,3 mil segundo demonstra a Figura 1. Quanto a Receita Bruta, no acumulado de 2022 obteve um aumento de 11,6% ($\Delta H\%$), totalizando um montante de R\$ 5 milhões.


Visita Técnica – Esta AJ esteve presente na sede da Recuperanda no dia 29 de novembro de 2022, às 16 horas, e constatou que as atividades operacionais estavam acontecendo com normalidade no momento da visita. No dia da visita, o hospital se encontrava em operação com três recepcionistas e sete profissionais compondo a equipe de enfermagem. Havia também um paciente internado e três pessoas aguardando atendimento. A média diária do hospital é de sessenta e dois atendimentos, com trinta e seis médicos ativos com consultórios alugados que se intercalam e se revezam entre as salas disponíveis, além de sete enfermeiros em regime CLT, assim como os enfermeiros plantonistas no período noturno quando a demanda assim o exige.

Por fim, essa AJ destaca que está acompanhando a evolução das atividades e que se manifestará nos autos sempre que for necessária alguma intervenção judicial, ou sempre que houver outros pontos que mereçam destaque e precisem ser esclarecidos.

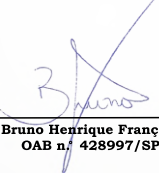
Sem mais a declarar, encerra-se este relatório em cumprimento ao art. 22, inciso II, alínea “c”, da Lei 11.101/2005.

MBF Agribusiness Assessoria Empresarial

Sertãozinho, 05 de dezembro de 2022.



Marcos Antonio Françaia
CRC n.º 1SP-198296/O-8



Bruno Henrique Françaia
OAB n.º 428997/SP





Relatório Mensal de Atividades HOSPITAL VIVER

Emissão do Relatório: 12.2022