

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

INTRODUÇÃO2

1. EVENTOS RELEVANTES2

1.1 Identificação de Eventos Processuais2

1.2 Resumo dos Principais Eventos Ocorridos desde o RMA Anterior3

1.3 Eventual Prática de Atos Previstos no Art. 64 da lei 11.101/056

1.4 Providências Adotadas pela Recuperanda para Enfrentamento da Crise.....7

2. VISÃO GERAL DA RECUPERANDA7

2.1 Histórico de Atividades7

2.2. Razões da Crise.....8

2.3. Estrutura Societária. Órgãos da Administração. Identificação dos Sócios, Participações Societárias, Capital Social e Administradores. Organograma do Grupo:9

2.4 Sedes Filiais. Aberturas/Fechamentos 10

2.5 Eventuais Fatos Relevantes e Comunicados ao Mercado (No Caso de Companhias de Capital Aberto) 11

2.6 Estudo de Mercado 11

2.7 Principais Dificuldades..... 12

3. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS / OPERACIONAIS..... 13

3.1 Análise das Principais Movimentações do Balanço Patrimonial 13

3.2 Contas a Receber – Outros Créditos..... 16

3.3 Contas a Pagar..... 17

3.4 Estoques 18

3.5 Imobilizados 18

3.6 Movimentação dos Colaboradores no Mês (Demissões e Admissões) 19

3.7 RECEITA MENSAL (Entradas) – Receitas por Planos 19

3.8 Resumo da Análise 21

3.9 Movimentação dos Colaboradores no Mês: 21

4. ANÁLISE E DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS..... 21

4.1 Análise de Faturamento no mês (Notas Fiscais emitidas no mês)..... 21

4.2 Índices de Liquidez ou Índices de Desempenho..... 23

4.3 Gráfico Acumulado (Resultado Operacional e Margem de Lucratividade)..... 24

4.4 Resultado da Análise e Conclusão Financeira 25

5. ENDIVIDAMENTO TOTAL 26

5.1 Endividamento Total 26

5.2 Endividamento Sujeito à Recuperação Judicial..... 26

5.3 Endividamento não Sujeito à Recuperação Judicial (Fiscal e não Fiscal com Identificação das Fazendas)..... 27

5.4 Outros Endividamentos 28

5.4.1 Passivo não Circulante..... 28

6. ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA E PROJEÇÕES..... 28

6.1 Principais Fontes de Entradas 28

6.2 Principais Fontes de Saídas..... 28

6.3 Projeção do Fluxo de Caixa de 11.2023..... 29

7. TRANSPARÊNCIA DO TRABALHO DA ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL 29

8. ENCERRAMENTO..... 30

DOCUMENTOS ENVIADOS PELA EMPRESA QUE FORAM ANALISADOS PARA O RMA: 31

DOCUMENTOS ANEXADOS:..... 32

INTRODUÇÃO

Informamos que o presente RMA refere-se às observações das atividades empresariais da recuperanda no mês de dezembro de 2023 e fiscalização contábil do período de novembro de 2023 após entrega da documentação ocorrida na data de 26 de Dezembro de 2023.

A Administração Judicial nomeada informa que o conteúdo de seus Relatórios Mensais de Atividade obedecem ao Comunicado CG nº 786/2020, atendendo a recomendação da Corregedoria Geral da Justiça do Tribunal de Justiça de São Paulo, disponibilizado no DJE do dia 18 de Novembro de 2020, bem como os padrões da Recomendação do CNJ n. 72/2020.

1. EVENTOS RELEVANTES

1.1 Identificação de Eventos Processuais

Para melhor acompanhamento do andamento dos autos da recuperação judicial da empresa **HOME CARE ENFERLIFE HOSPITALAR LTDA**, é parte integrante deste Relatório o **Fichamento do PROCESSO Nº 1000010-17.2023.8.26.0359** que traz a evolução dos atos jurídicos, com resumo dos pedidos, manifestações e decisões dos autos, numeração das folhas e datas dos andamentos atualizados até 30 de dezembro de 2023 (**Fichamento anexo**).

Visando melhor controle dos prazos, em especial os específicos da Lei 11.101/2005, também é apresentado o **Cronograma Processual dos autos da Recuperação Judicial** com identificação das fls. e data dos eventos relevantes, atualizados até 30 de dezembro de 2023 (**Cronograma Processual Anexo**).

No mais, facilitando o acesso às informações, disponibilizamos no site da Administração Judicial: www.anzbrasil.com.br – andamentos processuais – RECUPERAÇÃO JUDICIAL HOME CARE ENFERLIFE HOSPITALAR LTDA, modelo de habilitação aos credores, as principais peças processuais, decisões, lista de credores e editais do processo **PROCESSO 1000010-17.2023.8.26.0359**.

1.2 Resumo dos Principais Eventos Ocorridos desde o RMA Anterior (Fatos Operacionais)

Trazemos as informações relacionadas às movimentações das atividades da recuperanda e constatações das visitas realizadas na matriz (Rua S Cipriano, nº 29, Chácara California, na cidade de São Paulo/SP) e filial (Rua 16, nº 663, Bairro Centro, CEP 15775-000, Santa Fé do Sul) em 01 de dezembro e 03 de janeiro de 2023.

Trata-se a requerente HOME CARE ENFERLIFE HOSPITALAR LTDA de empresa especializada no atendimento e tratamento médico domiciliar. A empresa foi criada em 2010 com o objetivo de melhorar a qualidade de vida de pacientes, auxiliando-os no retorno à rotina com o máximo de independência possível por meio de tratamentos especializados, focados na desospitalização de pacientes, promovendo o aumento na disponibilização de leitos hospitalares e a redução de custos por meio da prestação de serviços domiciliares.

Em suas atividades fornecem e aplicam medicamentos, alocam aparelhos, equipamentos e insumos hospitalares, fazem no domicílio a aplicação de medicamentos via oral, nasal ou endovenosa, de antibióticos, hidratação, curativos convencionais e industrializados, sondas, drenos, cateteres, canulas, colostomias, preparo de exames, acompanhamento de enfermeiros, coleta domiciliar de exames para laboratórios parceiros, realizam remoções, fazem acompanhamento de dietas, e monitoram e gerenciam o processo e evolução dos tratamentos.

Do ponto de vista operacional, atendem pacientes que iniciam seus tratamentos via serviços de home care e são transferidos para hospitais ou, o contrário, com os hospitais sendo a transição dos pacientes para casa, quando então recebem os serviços de home care.

Sobre seus prestadores de serviço, a empresa conta com profissionais administrativos, técnicos e uma rede de prestadores de serviço da área da saúde, contratados diretamente ou por meio de cooperativas, que compõe uma equipe multidisciplinar, com fisioterapeutas,

fonoaudiólogos, terapeutas ocupacionais, nutricionistas, psicólogos, sendo conhecida pelo nome de GRUPO LIFE. Ademais, para a realização de exames laboratoriais e de imagens, possuem diversos parceiros (facilities) que possibilitam esses serviços,

Nas receitas analisadas de novembro de 2023, foi observado o atendimento de 23 operadoras de saúde, como CASSI DE ASSISTENCIA DOS FUNCIONARIOS DO BANCO DO BRASIL, CENTRAL NACIONAL UNIMED - COOPERATIVA CENTRAL, DEPTO REG DE SAUDE DE S J R PRETO DRS XV, SUL AMERICA COMPANHIA DE SEGURO SAUDE, PREVENT SENIOR PRIVATE OPERADORA DE SAUDE LTDA, além dos clientes particulares.

Segundo o Sr. Edilson (sócio proprietário) alguns clientes paralisaram os contratos com receio de não serem pagos em decorrência do desconhecimento e insegurança frente à recuperação judicial da empresa. Mas o empresário continua otimista pois tem previsão de entrada de dois contratos novos.

Quanto aos principais fornecedores da empresa, podemos continuar citando como principais: Cirurgica Popular Ltda, Le Farme N P para Saúde, Enfermed Materiais Cirurgicos Hospitalar, Ortossintética C EQ Ortop Ltda, Supreme Health Care Ltda.

Quanto às filiais, Sr. Edilson (sócio proprietário) adiantou que tem a pretensão de reduzir o espaço físico de São Paulo com a mudança para um imóvel menor, ou seja, pretendem alterar o endereço da sede contratual da empresa dentro de São Paulo, com a intensão de ficar apenas com uma sala para a parte administrativa, mantendo, contudo, o endereço da sede em São Paulo por estratégia fiscal. E quanto à filial de Santa Fé do Sul pretende ampliá-la com a contratação de um novo local exclusivamente dedicado ao estoque (para a guarda de camas e outros materiais que não cabem no local atual).

No mais, que ele tem a previsão de abertura de nova Filial na cidade de Curitiba. Sr. Edilson relatou que estão abrindo uma filial lá porque irão assumir 150 pacientes de Curitiba, com estimativa de faturamento previsto em R\$ 2 milhões, e para o atendimento precisam de um

local físico na cidade; relatou ainda que estão com dificuldade para conseguirem um imóvel para locação, pelos protestos no nome da empresa.

A empresa vem tendo dificuldade na contratação de prestadores de serviço, pelo fato dos profissionais desconhecerem e terem insegurança quanto ao pagamento, decorrente da recuperação judicial da empresa. Quanto aos funcionários registrados, com relação a estes, a empresa tem a pretensão de ir reduzindo gradativamente o número de funcionários internos, visando a redução dos custos fixos mensais.

A sequência de FOTOS (DOC ANEXO) tiradas na visita guiada das operações da empresa, comprovam a presença de trabalhadores em atividade em todos os setores: recepção, APH (atendimento pré-hospitalar), RH (Recursos Humanos), Escala, Locação e Compras, Administração, Finanças, Faturamento, Farmácia e Estoque.

Em suma, pelas informações acima e conforme constatado nas visitas, os estabelecimentos empresariais visitados apresentam-se bem organizados para a exploração empresarial, permanecem aptos à atividade empresarial e continuam gerando emprego, diretamente ou indiretamente

No mais, informamos que, na reunião inicial realizada entre o setor financeiro da ANZ Brasil Administração Judicial, Daniela Lopes, com o Sócio Administrador da empresa recuperanda, Edilson Magaver, acompanhado de sua equipe de reestruturação (responsável Escritório Hergovic) e também com seu setor Financeiro (Sag Consultoria) e contador Eder Barsan, ficou estabelecido como forma de transmissão das informações financeiras e contábeis, que elas se dariam de forma contínua, direta e automática ao endereço da administradora financeira da ANZ Brasil, daniela@anzbrasil.com.br, com cópia para natalia@anzbrasil.com.br. Os responsáveis por cada setor, ficaram encumbidos de enviar mensalmente, até o dia 25 de cada mês, os seguintes documentos para as análises e transmissão de informação para o presente RMA:

1. Balanço Patrimonial – entregue.
2. Balance de Demonstração – entregue.
3. DRE – entregue.
4. Contas a Pagar (realizado) - Gerencial com Razão social, CNPJ, data e valor – entregue.
5. Contas a Receber (realizado) - Gerencial com Razão social, CNPJ, data e valor – entregue.
6. Relatórios Operacionais Gerenciais (Contratos - Contas Recebidas) – entregue.
7. Faturamento Analítico e Sintético -com Razão social, CNPJ, data e valor – entregue.
8. Resumo da Folha Analítico e-social (Antigo CAGED) – entregue.
9. Guias de Recolhimento – entregue.
10. Extratos Bancários – entregue.
11. Fluxo de Caixa – entregue.

1.3 Eventual Prática de Atos Previstos no Art. 64 da lei 11.101/05

O Art. 64 da Lei 11.101/05 prevê:

Art. 64. Durante o procedimento de recuperação judicial, o devedor ou seus administradores serão mantidos na condução da atividade empresarial, sob fiscalização do Comitê, se houver, e do administrador judicial, salvo se qualquer deles:

I – Houver sido condenado em sentença penal transitada em julgado por crime cometido em recuperação judicial ou falência anteriores ou por crime contra o patrimônio, a economia popular ou a ordem econômica previstos na legislação vigente;

II – Houver indícios veementes de ter cometido crime previsto nesta Lei;

III – houver agido com dolo, simulação ou fraude contra os interesses de seus credores;

IV – Houver praticado qualquer das seguintes condutas:

a) efetuar gastos pessoais manifestamente excessivos em relação a sua situação patrimonial;

- b) efetuar despesas injustificáveis por sua natureza ou vulto, em relação ao capital ou gênero do negócio, ao movimento das operações e a outras circunstâncias análogas;
- c) descapitalizar injustificadamente a empresa ou realizar operações prejudiciais ao seu funcionamento regular;
- d) simular ou omitir créditos ao apresentar a relação de que trata o inciso III do **caput** do art. 51 desta Lei, sem relevante razão de direito ou amparo de decisão judicial;
- V – Negar-se a prestar informações solicitadas pelo administrador judicial ou pelos demais membros do Comitê;
- VI – Tiver seu afastamento previsto no plano de recuperação judicial.

Parágrafo único. Verificada qualquer das hipóteses do **caput** deste artigo, o juiz destituirá o administrador, que será substituído na forma prevista nos atos constitutivos do devedor ou do plano de recuperação judicial.

Nas informações obtidas para a confecção do presente Relatório Mensal de Atividades não foi observada ocorrência que levasse ao afastamento dos administradores da recuperanda.

1.4 Providências Adotadas pela Recuperanda para Enfrentamento da Crise

A empresa vem ajustando suas operações, readequando sua estrutura, reduzindo número de funcionários para redução dos custos da operação, de forma a desenvolver a atividade econômica de forma mais eficiente mediante a utilização de premissas voltadas à exploração lucrativa da atividade.

2. VISÃO GERAL DA RECUPERANDA

2.1 Histórico de Atividades

A empresa foi criada em 2010 pelo sócio que a administra até hoje, Sr. **EDILSON MAGAVER BRAZ TEIXEIRA**, tendo como objetivo melhorar a qualidade de vida de pacientes, auxiliando-os no retorno à rotina com o máximo de independência possível por meio de tratamentos

especializados, focados na desospitalização de pacientes, promovendo o aumento na disponibilização de leitos hospitalares e a redução de custos por meio da prestação de serviços domiciliares.

Manteve durante muitos anos sua sede em Santa Fé do Sul (cidade de maior movimento operacional da empresa) quando em 2018 transferiu a sede para São Paulo, por estratégia comercial, por se tratar de uma localidade com maior facilidade na logística de distribuição de insumos e materiais para atendimentos, bem como visando ficar mais próxima dos principais clientes.

A empresa contava com pontos de apoio logístico em diversas cidades do país, para recebimento e estoque de medicamentos e materiais, os quais foram sendo fechados para diminuição dos custos, numa estratégia de reestruturação dos negócios.

2.2. Razões da Crise

Conforme constatado e relatado na petição inicial, grande parte das receitas obtidas pela empresa tem origem nos pagamentos efetuados pelas operadoras de planos de saúde que contratam seus serviços.

Ocorre que, de acordo com os regulamentos internos das Operadoras, após o Grupo LIFE prestar os serviços ao paciente, estes são previamente auditados e, somente após essa análise, é autorizado e efetuado o pagamento respectivo. Devido ao fato do prazo entre o pagamento e reembolso ter se estendido muito nos últimos anos, e, por outro lado, os fornecedores de material passarem a trabalhar com um prazo cada vez mais curto de recebimento, o prazo de dispêndio de custos operacionais passou a ser muito menor do que o prazo de recebimento dos pagamentos das operadoras de seguros de saúde, o que levou ao problema de liquidez.

O mercado econômico empresarial da recuperanda teve sérios problemas enfrentados na pandemia, quando foram registrados aumentos astronômicos dos insumos hospitalares, enquanto que as operadoras, ao realizarem os pagamentos dos insumos e medicamentos, mantiveram os valores tabelados, pré-definidos em contratos celebrados anos antes da pandemia, de modo que o reembolso das despesas com materiais e medicamentos realmente não acompanhou o aumento do preço dos produtos durante a pandemia.

Acrescenta-se, ainda, o problema com a remuneração dos prestadores de serviço pois com a escassez de profissionais que atendessem toda a demanda na pandemia, desencadeou-se a alta das remunerações dos trabalhadores, o que elevou o custo operacional da empresa.

Também existiram problemas pontuais: com a Operadora Saúde Cruz Azul que deixou acumular um volume considerável de serviços prestados, e com a Operadora de Saúde Prevent Senior que estendeu seu prazo de pagamento, sobrecarregando sobremaneira o fluxo de caixa da Requerente.

Em virtude dos problemas constatados a empresa teve que se socorrer de empréstimos financeiros com juros altos visando a manutenção das operações; e em razão da redução do faturamento e da rentabilidade da empresa, se utilizou do instituto da recuperação judicial para tentar melhor acordo com seus credores.

2.3. Estrutura Societária. Órgãos da Administração. Identificação dos Sócios, Participações Societárias, Capital Social e Administradores. Organograma do Grupo:



2.4 Sedes Filiais. Aberturas/Fechamentos

Segue, principais registros das alterações contratuais, com relação ao histórico de abertura e fechamento de filiais e alteração de sede empresarial:

22/07/2010: constituição de sociedade limitada denominada Efermed – Comércio de Artigos Médicos e Ortopédicos Ltda., por EDILSON MAGAVER BRAZ TEIXEIRA

15/07/2011: alteração da denominação para Home Care – Enferlife Hospitalar Ltda. e do objeto social para incluir atividades.

01/09/2014: alteração do endereço da sede para Rua Quatorze, nº 334, Centro, CEP 15775-000, em Santa Fé do Sul/SP.

22/08/2018: alteração do endereço da sede para Avenida Vereador Abel Ferreira, nº 1.800, Conjunto 1415, Bairro Chácara Mafalda, CEP 03372-015, em São Paulo/SP.

22/11/2018: alteração do endereço da Filial 1 para Avenida Navarro de Andrade, nº 208, Centro, CEP 15775-000, em Santa Fé do Sul/SP.

05/11/2019: alteração do endereço da sede para Rua 16, nº 663, Centro, CEP 15775-000, em Santa Fé do Sul/SP.

10/12/2019: alteração do endereço da sede para Avenida Vereador Abel Ferreira, nº 1.800, Conjunto 1415, Bairro Chácara Mafalda, CEP 03372-015, em São Paulo/SP e do endereço da Filial 1 para Rua 16, nº 663, Centro, CEP 15775-000, em Santa Fé do Sul/SP.

19/08/2021: admissão na sociedade de EMBT ADMINISTRAÇÃO E PARTICIPAÇÕES EIRELI.

20/05/2022: retirada de EMBT e admissão novamente na sociedade de Edilson e que passou a possuir todas as quotas.

22/08/2022: alteração do endereço da sede para Rua São Cipriano, nº 29, Chácara Califórnia, CEP 03407-030, em São Paulo/SP.

11/07/2023: inclusão de atividades no objeto social da sede e da Filial 1.

Previsão de ABERTURA DE NOVA FILIAL em CURITIBA:

Em visitação presencial à Santa Fé do Sul, Sr. Edilson (sócio proprietário) nos informou que estão pretendendo abrir uma filial em CURITIBA, com a abertura da filial prevista para fevereiro de 2024. Indagada sobre a intenção da abertura da filial, Sr. Edilson relatou que estão abrindo uma filial lá porque irão assumir 150 pacientes de Curitiba, com estimativa de faturamento previsto em R\$ 2 milhões, e para o atendimento precisam de um local físico na cidade; relatou ainda que estão com dificuldade para conseguirem uma locação, pelos protestos no nome da empresa.

2.5 Eventuais Fatos Relevantes e Comunicados ao Mercado (No Caso de Companhias de Capital Aberto)

Não caracterizado no presente caso.

2.6 Estudo de Mercado

Nota-se no mercado econômico empresarial da recuperanda o enfrentamento de sérios problemas desencadeados pela pandemia em virtude dos aumentos astronômicos dos insumos hospitalares e a defasagem no reembolso das despesas com materiais e medicamentos pelas operadoras de Plano de Saúde, que ocasionaram forte endividamento

do setor.

Em virtude de tais problemas o mercado se socorreu de empréstimos financeiros com juros altos que encareceram o valor das dívidas, diminuindo ainda mais a margem de lucratividade das empresas.

Deve ser adicionado, ainda, o problema com a remuneração dos prestadores de serviço do setor, pois com a escassez de profissionais que atendessem toda a demanda, desencadeou-se a alta das remunerações dos trabalhadores, o que elevou o custo operacional das empresas.

2.7 Principais Dificuldades

Com relação às principais dificuldades da empresa, destaca-se:

- aumento do preço dos insumos gastos nas atividades desenvolvidas;
- aumento com o custo dos profissionais.
- defasagem no reembolso das despesas com materiais e medicamentos pelas operadoras de Plano de Saúde;
- atraso e acúmulo no reembolso de serviços prestrados para operadoras de Saúde;
- alto índice de glosas (não pagamento pela operadora de saúde de algum item presente na conta médica de um paciente após seu atendimento por motivos técnicos ou administrativos) .
- pagamento de juros altos de contratos de empréstimo bancário;
- obrigações trabalhistas em atraso.

3. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS / OPERACIONAIS

A apresentação e análise financeira das empresas em Recuperação Judicial, dentro do Relatório elaborado pela AJ, pressupõe objetivamente a necessidade de disponibilização da documentação hábil ao procedimento de verificações.

O Relatório de Faturamento Gerencial de 11.2023, Balanço Patrimonial, DRE, Relatório Operacional Gerencial, Relatórios Financeiros de Contas a Receber e a Pagar foram disponibilizados pela Recuperanda para este Relatório Mensal das Atividades na data de 26/12/2023. As Guias de FGTS, GFIP-SEFIP, INSS, competência 11.2023, foram disponibilizadas assim como seus comprovantes de pagamentos.

Foi apresentado também na data 26/12/2023, o Relatório Resumo da Folha de Pagamento, competência de 11.2023.

As informações e os registros constantes nos relatórios mensais apresentados baseiam-se nos dados fornecidos pela Recuperanda, de forma que os Relatórios Mensais apresentados objetivam manter atualizadas as partes interessadas em relação a evolução das atividades desenvolvidas pela recuperanda.

3.1 Análise das Principais Movimentações do Balanço Patrimonial

A Recuperanda apresentou na data de 26/12/2023 o Balancete de Verificação referente a 11.2023. Apresentou também, na mesma data, o DRE do mesmo período. Neste Relatório destacamos as suas principais contas:

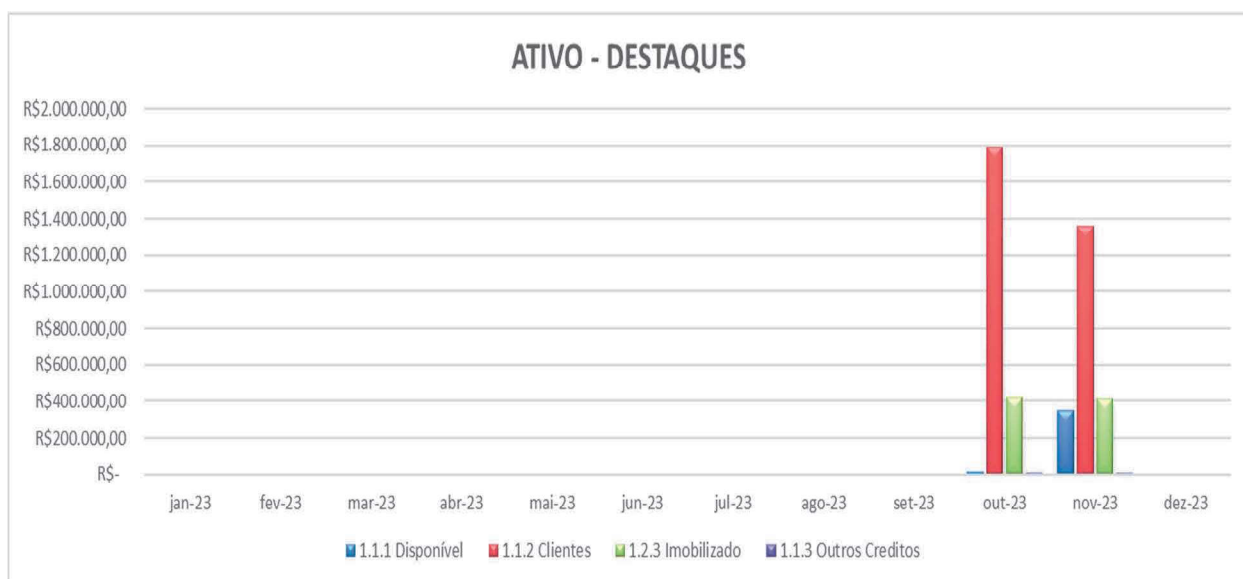
- **ATIVO**

- conta 1.1.1. *Disponível*, que significa os recursos a curto prazo para utilização da empresa.
- conta 1.1.2. *Clientes*, que significa que a empresa possui créditos de contas a receber

como duplicatas que podem ser descontadas para antecipação de receitas

- conta 1.1.3 *Outros Créditos*, que significa que a empresa possui créditos incluindo tributos a recuperar/compensar e adiantamento a funcionários.
- Conta 1.2.3. *Imobilizado*, que significa bens móveis destinados à manutenção da atividade fim da empresa, bens aquisição de consórcios/a contemplar, Marcas – Direitos e Patentes.

ATIVO - DESTAQUES					
MÊS 2023	1.1.1 Disponível	1.1.2 Clientes	1.1.3 Outros Creditos	1.2.3 Imobilizado	REFERÊNCIA
jan-23					Balancete de Verificação
fev-23					Balancete de Verificação
mar-23					Balancete de Verificação
abr-23					Balancete de Verificação
mai-23					Balancete de Verificação
jun-23					Balancete de Verificação
jul-23					Balancete de Verificação
ago-23					Balancete de Verificação
set-23					Balancete de Verificação
out-23	R\$ 12.776,50	R\$ 1.787.560,92	R\$ 7.956,71	R\$ 420.349,47	Balancete de Verificação
nov-23	R\$ 351.394,61	R\$ 1.360.009,30	R\$ 200,36	R\$ 409.930,29	Balancete de Verificação
dez-23					Balancete de Verificação



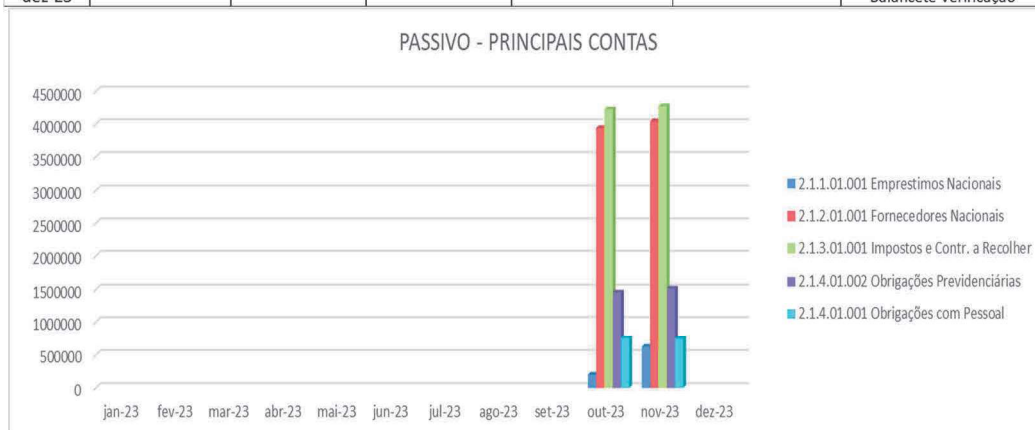
Conclusão: Foi observada o aumento no capital disponível em caixa, queda na contas de Clientes em aberto dentro do mês de novembro e queda no valor de imobilizados devido a depreciação dos mesmos.

• PASSIVO

- conta 2.1.1.01.001 *Empréstimos Nacionais*, que significa que a empresa possui dívida com diversos contratos com bancos nacionais.
- Conta 2.1.2.01.001 *Fornecedores Nacionais*, que significa que a empresa possui dívida com fornecedores nacionais;
- conta 2.1.3.01.001 *Impostos e Contribuições. a Recolher* que significa que a empresa possui dívida tributária com Governo Federal;
- conta 2.1.4.01.001 *Obrigações com Pessoal*, significa que a empresa possui atraso em pagamentos com a equipe interna
- conta 2.1.4.01.002 *Obrigações Previdenciárias*, que significa que a empresa possui dívida com o Estado referente Recolhimento e repasse para o INSS (Previdência Social); Recolhimento do FGTS; Prestação de informações ao eSocial; Recolhimento e repasse do imposto retido na fonte (IRRF).



PASSIVO - DESTAQUES						
MÊS 2023	2.1.1.01.001 Empréstimos Nacionais	2.1.2.01.001 Fornecedores Nacionais	2.1.3.01.001 Impostos e Contr. a Recolher	2.1.4.01.001 Obrigações com Pessoal	2.1.4.01.002 Obrigações Previdenciárias	REFERÊNCIA
jan-23						Balancete Verificação
fev-23						Balancete Verificação
mar-23						Balancete Verificação
abr-23						Balancete Verificação
mai-23						Balancete Verificação
jun-23						Balancete Verificação
jul-23						Balancete Verificação
ago-23						Balancete Verificação
set-23						Balancete Verificação
out-23	R\$ 202.062,40	R\$ 3.942.318,20	R\$ 4.217.098,33	R\$ 750.210,66	R\$ 1.453.891,09	Balancete Verificação
nov-23	R\$ 621.258,22	R\$ 4.042.517,00	R\$ 4.264.722,89	R\$ 744.894,96	R\$ 1.510.726,34	Balancete Verificação
dez-23						Balancete Verificação



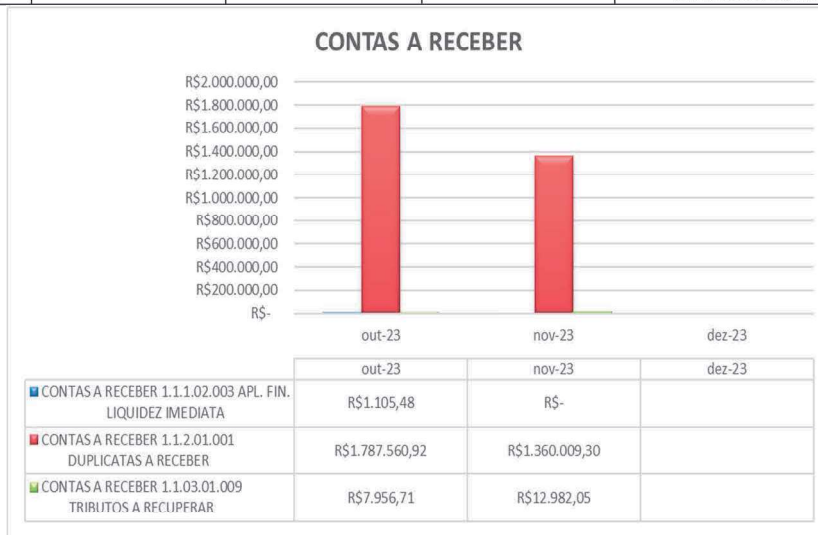
Conclusão: Foi observada aumento em praticamente todas as contas do passivo aqui apresentadas, diminuindo, no entanto, a conta de Obrigações com Pessoal.

3.2 Contas a Receber – Outros Créditos

- Conforme apresentado no Balancete de Verificação, a empresa além das principais contas no ATIVO, tem também na Subconta 1.1.1.02.003 APL. FIN. LIQUIDEZ IMEDIATA, que são investimento em aplicações a recuperar.
- Conta 1.1.2.01.001 DUPLICATAS A RECEBER, que são créditos a receber por duplicatas que ainda não venceram (clientes em geral).
- Conta 1.1.03.01.009 TRIBUTOS A RECUPERAR, que é um direito dessa empresa. Nesse caso, os impostos recolhidos são recuperados segundo a compensação de tributos.



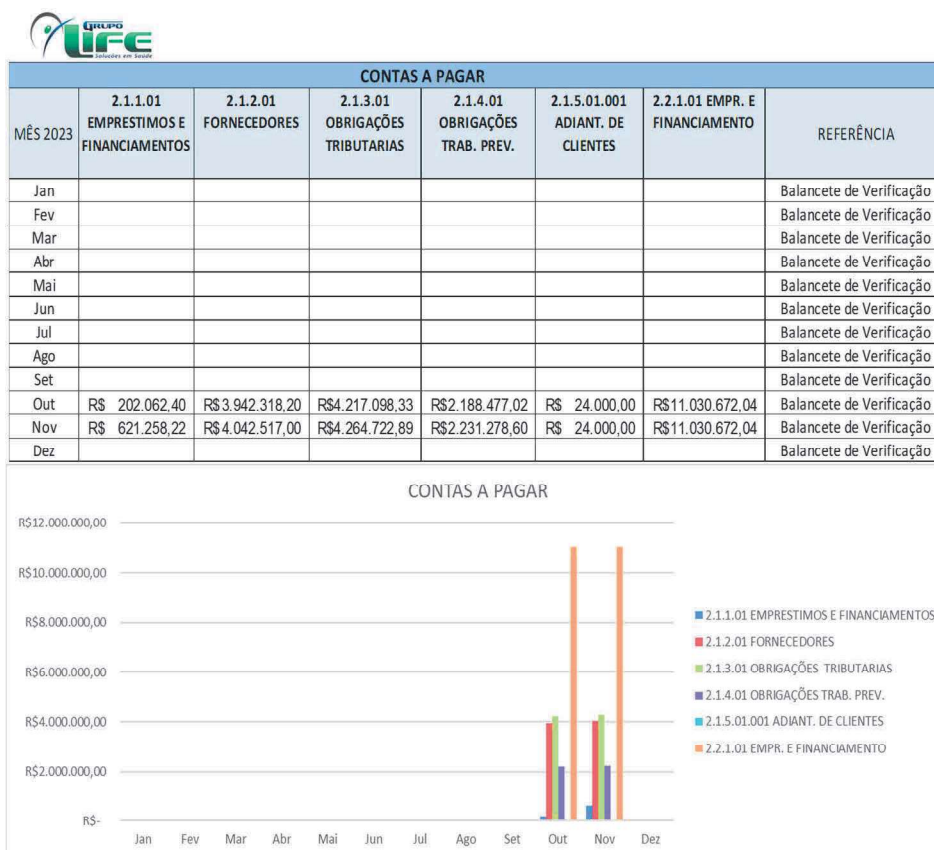
CONTAS A RECEBER				
MÊS 2023	1.1.1.02.003 APL. FIN. LIQUIDEZ IMEDIATA	1.1.2.01.001 DUPLICATAS A RECEBER	1.1.03.01.009 TRIBUTOS A RECUPERAR	REFERÊNCIA
jan-23				Balancete Verificação
fev-23				Balancete Verificação
mar-23				Balancete Verificação
abr-23				Balancete Verificação
mai-23				Balancete Verificação
jun-23				Balancete Verificação
jul-23				Balancete Verificação
ago-23				Balancete Verificação
set-23				Balancete Verificação
out-23	R\$ 1.105,48	R\$ 1.787.560,92	R\$ 7.956,71	Balancete Verificação
nov-23	R\$ -	R\$ 1.360.009,30	R\$ 12.982,05	Balancete Verificação
dez-23				Balancete Verificação



Conclusão: Foi observada queda no contas a receber de títulos em aberto e aumento na conta de tributos a recuperar (que podem ser usados como desconto no pagamento dos próximos impostos que existem quando a empresa paga um mesmo imposto mais de uma vez, e portanto, gera um saldo a ser recuperado).

3.3 Contas a Pagar

- Conta 2.1.2.01 FORNECEDORES - Conforme apresentado no Balancete de Verificação a empresa tem fornecedores a serem pagos a curto prazo.
- Conta 2.1.1.01 EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS, a empresa apresenta empréstimos a pagar com bancos nacionais.
- 2.1.3.01 OBRIGAÇÕES TRIBUTARIAS, a empresa possui algumas obrigações tributárias em aberto.
- Conta 2.1.4.01 OBRIGAÇÕES TRAB. PREV, a empresa possui obrigações (fiscais) trabalhista em aberto.
- Conta 2.1.5.01.001 ADIANT. DE CLIENTES, mostra que a empresa possui adiantamentos com vendas e clientes a pagar.
- Conta 2.2.1.01 EMPR. E FINANCIAMENTO, a empresa apresenta empréstimos a pagar com diversos bancos diversos.



Conclusão: Neste Relatório observou-se que houve um aumento de R\$ 609.820,76 na soma das contas apresentadas, comparado ao mês anterior.

3.4 Estoques

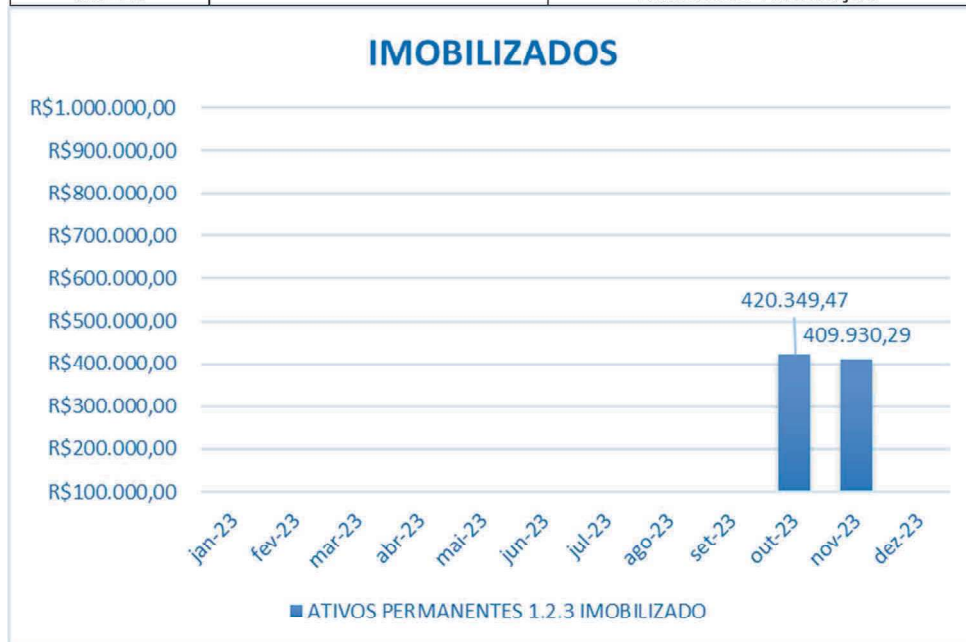
Por se tratar de uma empresa de prestação de serviços, a empresa apresenta em seu Balanço Patrimonial a conta ESTOQUE para análise.

3.5 Imobilizados

- Conforme apresentado no Balancete de Verificação a empresa possui o valor de R\$ 420.349,47 em imobilizados. Apresentam-se na forma tangível (edifícios, máquinas, etc).



ATIVOS PERMANENTES		
MÊS 2023	1.2.3 IMOBILIZADO	REFERÊNCIA
jan-23		Balancete Verificação
fev-23		Balancete Verificação
mar-23		Balancete Verificação
abr-23		Balancete Verificação
mai-23		Balancete Verificação
jun-23		Balancete Verificação
jul-23		Balancete Verificação
ago-23		Balancete Verificação
set-23		Balancete Verificação
out-23	R\$ 420.349,47	Balancete Verificação
nov-23	R\$ 409.930,29	Balancete Verificação
dez-23		Balancete Verificação



Conclusão: Observa-se que houve queda no valor dos imobilizados, devido à depreciação normal apresentada no Balancete de verificação.

3.6 Movimentação dos Colaboradores no Mês (Demissões e Admissões)

Foi apresentado o Relatório da Folha de Pagamento (FOPAG) unificado entre matriz e filial, referente ao mês de 11.2023.

Conforme Extrato apresentado a empresa fechou seu quadro com 38 colaboradores, onde apresentou a seguinte movimentação durante o mês de 11.2023:

- Ativos: 38 colaboradores
- Desligados: 00 colaborador
- Afastados por Auxílio doença: 4 colaboradores

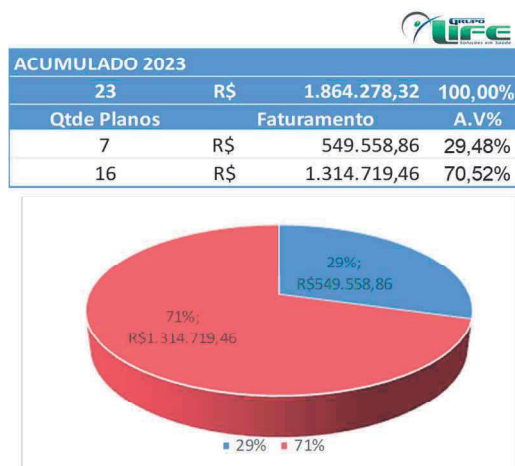
Folha de Pagamento		06/12/2023 09:19:58	
Apelido: 311	Razão Social: HOME CARE ENFERLIFE HOSPITALAR LTDA		
CNPJ/CE: 12.316.361/0001-20	Inscrição:	Período de: 01/11/2023 a 30/11/2023	
Endereço: Rua São Cipriano 29	Bairro: Chácara Califórnia	Cidade: São Paulo	UF: SP
Total de Funcionários: 38			
Total de Empregados por Ocorrência			
Ocorrência (Classificação dos Agentes Nocivos):			
- Com apenas 1 vínculo			
Ocorrência 1:	37 Empregados		
- Com mais de 1 vínculo			
Ocorrência 5:	1 Empregados		
Total de Empregados Afastados			
Auxílio Doença:			
		2	
		4	

No dia da visitação à empresa em Santa Fé do Sul, Sr. Edilson (sócio/proprietário) nos informou que pretendem reduzir o número de funcionários da empresa, tanto em São Paulo como em Santa Fé do Sul, visando a redução de custos fixos mensais.

3.7 RECEITA MENSAL (Entradas) – Receitas por Planos

A Empresa apresentou através de seu Relatório Contas a Receber – Recebimentos Novembro, receita com 23 planos de saúde no mês de 11.2023. Nesta análise acompanharemos a evolução dos valores de serviços realizados por plano mês a mês e

também o acumulado durante o ano. Nesta análise, utilizaremos o Relatório de Receitas em Geral, informado pela empresa. Observa-se que neste mês 29,48% do valor é representado por 7 planos, o que equivale um valor de R\$ 549.558,86. O restante dos 70,52% corresponde aos demais 16 planos, significando um valor de R\$1.314.719,46 do seu recebimento do mês.



Receita Mensal por Plano



		Ano 2023					
Ano 2023		Total		R\$		R\$	
		R\$		1.864.278,32		100,00%	
		R\$		-		R\$	
		R\$		1.864.278,32		100,00%	
		R\$		-		R\$	
		R\$		1.864.278,32		100,00%	
Pos.	Receita por Plano	Nov	Dez	Total	A.V. %	Média	
1	CASSI DE ASSISTENCIA DOS FUNCIONARIOS DO BANCO DO BRASIL	R\$ 281.145,75		R\$ 281.145,75	15,08%	R\$ 281.145,75	
2	STARS SECUZIZADORA	R\$ 268.413,11		R\$ 268.413,11	14,40%	R\$ 268.413,11	
3	CENTRAL NACIONAL UNIMED - COOPERATIVA CENTRAL	R\$ 234.644,55		R\$ 234.644,55	12,59%	R\$ 234.644,55	
4	DEPTO REG DE SAUDE DE S J R PRETO DRS XV	R\$ 209.939,73		R\$ 209.939,73	11,26%	R\$ 209.939,73	
5	INTER SIMPLES	R\$ 205.363,30		R\$ 205.363,30	11,02%	R\$ 205.363,30	
6	STARS FUNDO DE INVESTIMENTOS	R\$ 173.444,21		R\$ 173.444,21	9,30%	R\$ 173.444,21	
7	SUL AMERICA COMPANHIA DE SEGURO SAUDE	R\$ 157.435,46		R\$ 157.435,46	8,44%	R\$ 157.435,46	
8	PREVENT SENIOR PRIVATE OPERADORA DE SAUDE LTDA	R\$ 97.766,68		R\$ 97.766,68	5,24%	R\$ 97.766,68	
9	AZIMUTE MED CONSULTORIA E ASSESSORIA S/A	R\$ 51.900,63		R\$ 51.900,63	2,78%	R\$ 51.900,63	
10	INSTITUTO DE ASSISTENCIA MEDICA AO SERVIDOR PUBLICO ESTADUAL	R\$ 35.401,20		R\$ 35.401,20	1,90%	R\$ 35.401,20	
11	SERVIÇO FEDERAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS SERPRO	R\$ 26.890,59		R\$ 26.890,59	1,44%	R\$ 26.890,59	
12	SINDIFISCO NACIONAL - SIND NAC DOS AUD FISCAIS DA RECEITA FEDERAL	R\$ 26.883,33		R\$ 26.883,33	1,44%	R\$ 26.883,33	
13	CUIDAR.ME SAUDE LTDA	R\$ 20.316,66		R\$ 20.316,66	1,09%	R\$ 20.316,66	
14	UNIMED DE IBITINGA COOPERATIVA DE TRABALHO MEDICO	R\$ 16.382,52		R\$ 16.382,52	0,88%	R\$ 16.382,52	
15	F A F DOS SANTOS	R\$ 15.902,54		R\$ 15.902,54	0,85%	R\$ 15.902,54	
16	UNIMED DE VOTUPORANGA - COOPERATIVA DE T	R\$ 13.326,06		R\$ 13.326,06	0,71%	R\$ 13.326,06	
17	EPHARMA - PBM (ZACARIAS NUNES DA SILVA)	R\$ 12.741,04		R\$ 12.741,04	0,68%	R\$ 12.741,04	
18	AXISMED-GESTÃO PREVENTIVA DE SAUDE S/A	R\$ 7.661,09		R\$ 7.661,09	0,41%	R\$ 7.661,09	
19	UNIMED DE CAMPO GRANDE MS COOPERATIVA DE TRABALHO MEDICO	R\$ 4.349,67		R\$ 4.349,67	0,23%	R\$ 4.349,67	
20	ASSOC. POLICIAL DE ASSISTENCIA A SAUDE DE FERNANDOPOLIS	R\$ 3.113,19		R\$ 3.113,19	0,17%	R\$ 3.113,19	
21	UNIMED DO ESTADO DE SÃO PAULO - FEDERAÇÃO ESTADUAL DAS COOP	R\$ 851,20		R\$ 851,20	0,05%	R\$ 851,20	
22	DANIELLY VI	R\$ 333,00		R\$ 333,00	0,02%	R\$ 333,00	
23	LABCHECAP LABORATÓRIO	R\$ 72,81		R\$ 72,81	0,00%	R\$ 72,81	

OBS 1.: Classificado pelo Total de Receitas do Relatório Contas a Receber - Recebimentos

3.8 Resumo da Análise

Ativos: foi observada aumento dos recursos de curto prazo da empresa e redução da conta clientes.

Passivo: foi observado pequeno aumento com fornecedores e também aumento na conta 2.1.1.05. Empréstimos a pagar – Dup., comparado ao mês anterior. Notando-se aumento no valor de R\$ 618.538,73 no valor total somado entre as contas de Passivo apresentada.

Contas a Receber: em comparação ao mês anterior houve queda na conta de Duplicatas a Receber e aumento na conta de Tributos a recuperar.

Contas a Pagar: Pelo exposto, vem sendo notado aumento gradativo das contas /obrigações com fornecedores e das obrigações trabalhistas e tributárias

3.9 Movimentação dos Colaboradores no Mês:

No mês de novembro constatou-se pelo relatório do FOPAG que não houve desligamentos.

4. ANÁLISE E DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

4.1 Análise de Faturamento no mês (Notas Fiscais emitidas no mês)

O Faturamento de 11.2023, foi apresentado através do Relatório Analítico de Faturamento, onde demonstra as Notas fiscais emitidas dentro do mês, enviado pela empresa HOME CARE ENFERLIFE HOSPITALAR, Sta Fé do Sul/SP.

Faturamento Mensal por Plano

		Ano 2023			
Ano 2023		Total		R\$	
		R\$		R\$	
		797.145,43		-	
		R\$		797.145,43	
Pos.	Faturamento por Plano - NF emitidas dentro do mês	Novembro	Dezembro	Total	
1	CAIXA DE ASSISTENCIA DOS FUNCIONARIOS DO BANCO DO BRASIL	R\$ 347.062,78		R\$ 347.062,78	
2	SUL AMERICA COMPANHIA DE SEGURO SAUDE	R\$ 95.834,00		R\$ 95.834,00	
3	COORDENADORIA GERAL DE ADMINISTRACAO	R\$ 82.026,04		R\$ 82.026,04	
4	SINDIFISCO NACIONAL - SIND. NAC. DOS AUD. FISCAIS DA RECEITA FEDERAL DO BRA	R\$ 70.347,34		R\$ 70.347,34	
5	CM HOSPITALAR S.A.	R\$ 43.425,00		R\$ 43.425,00	
6	UNIMED PORTO ALEGRE	R\$ 35.163,00		R\$ 35.163,00	
7	DEPTO REG DE SAUDE DE S J R PRETO DRS XV	R\$ 27.204,19		R\$ 27.204,19	
8	INSTITUTO DE ASSISTENCIA MEDICA AO SERVIDOR PUBLICO ESTADUAL	R\$ 25.156,96		R\$ 25.156,96	
9	UNIMED DE IBITINGA COOPERATIVA DE TRABALHO MEDICO	R\$ 16.632,00		R\$ 16.632,00	
10	F A F DOS SANTOS	R\$ 15.902,54		R\$ 15.902,54	
11	PREVENT SENIOR PRIVATE OPERADORA DE SAUDE LTDA	R\$ 11.795,38		R\$ 11.795,38	
12	CUIDAR.ME SAUDE LTDA	R\$ 10.191,37		R\$ 10.191,37	
13	AXISMED-GESTAO PREVENTIVA DE SAUDE S. A.	R\$ 7.649,38		R\$ 7.649,38	
14	ASSOCIACAO AUXILIADORA DAS CLASSES LABORIOSAS	R\$ 6.012,13		R\$ 6.012,13	
15	UNIMED CAMPO GRANDE MS COOPERATIVA DE TRABALHO MEDICO	R\$ 2.743,32		R\$ 2.743,32	

OBS1.: Classificado pelo Total de NF emitidas dentro do Mês por plano

ACUMULADO 2023				
100%	15	R\$	797.145,43	100,00%
Percentual (%)	Qtde Planos	Faturamento	A.V%	
20%	3	R\$	524.922,82	65,85%
80%	12	R\$	272.222,61	34,15%



4.2 Índices de Liquidez ou Índices de Desempenho

Neste Relatório, apresentaremos o Índice de liquidez corrente, este índice relaciona quantos valores monetários dispõem-se, imediatamente e conversíveis em curto prazo em dinheiro, com relação às dívidas de curto prazo. Os demais Índices de Desempenho financeiro e produtivos serão apresentados no próximo Relatório, a partir de informações que serão coletadas do próximo Balanço Patrimonial, Balancete Patrimonial e DRE.

4.2.1 Índice de Liquidez Corrente – 11.2023

Fórmula: índice de liquidez corrente = $\frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo circulante}}$					
<u>ILC</u> =	<table><tr><td>1.764.639,77</td><td rowspan="2">0,15779</td></tr><tr><td>11.183.776,71</td></tr></table>	1.764.639,77	0,15779	11.183.776,71	
1.764.639,77	0,15779				
11.183.776,71					

Este índice nos mostra a capacidade de pagamento da empresa no curto prazo. Neste caso, referente ao Mês de 11.2023 o índice está abaixo de 1, apresentando nesta análise o valor de 0,15779 onde revela, que a curto prazo, a empresa não possui disponibilidade suficiente para o pagamento das obrigações neste momento analisado conforme Balancete de Verificação apresentado.

4.2.2 Índice de Liquidez Imediata – 11.2023

Fórmula: índice de liquidez imediata =			Disponível

			Passivo circulante
<u>ILI</u> =	351.394,61	0,03142	
	11.183.776,71		

Este índice é parecido com o anterior, mas é o mais conservador de todos, pois considera apenas caixa, saldos bancários e aplicações financeiras em seu cálculo. Ou seja, apenas as contas que possuem liquidez imediata para quitar as obrigações. Como este indicador exclui de seu cálculo todos os estoques, as contas e valores a receber, acaba se tornando de grande importância para análise da situação de curtíssimo prazo da empresa. Sendo assim, podemos concluir que a empresa não possui caixa para pagamento de todas suas despesas. Este índice deveria estar

acima de 1 para estar vislumbrando uma saúde financeira ideal.

4.2.3 Índice de Liquidez Geral – 11.2023

Fórmula: índice de liquidez Geral = $\frac{\text{Ativo Circulante} + \text{Realizável a Longo Prazo}}{\text{Passivo Circulante} + \text{Exigível a Longo Prazo}}$				
ILI =	1.764.639,77	(+)	200,36	0,07945
	11.183.776,71	(+)	11.030.672,04	

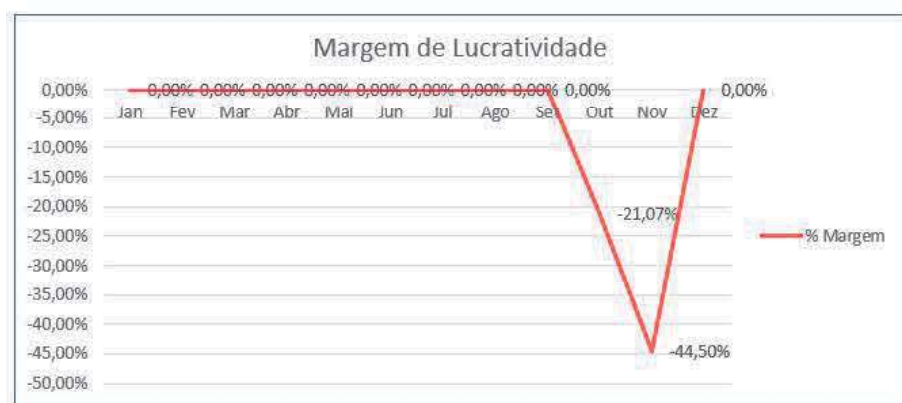
A liquidez geral é um indicador financeiro cujo objetivo é mensurar a capacidade de uma organização de cumprir com suas obrigações a curto e longo prazo. Ou seja, se a empresa tem condições de arcar com suas dívidas. Este índice faz parte do conceito de liquidez, assim como ocorre com a liquidez corrente, a liquidez seca e a liquidez imediata. Como esse indicador representa parcialmente a saúde financeira de uma organização, é importante considerá-lo para avaliar se vale a pena ou não investir em uma empresa. Nesta análise a empresa apresenta um índice de 0,08371, o que demonstra que a empresa não possui capital suficiente para pagamento de suas obrigações a longo prazo. Sendo assim, este índice menor que 1 mostra baixa capacidade financeira de pagamento.

4.3 Gráfico Acumulado (Resultado Operacional e Margem de Lucratividade)



RESULTADO OPERACIONAL							
Total	R\$	3.560.251,62	R\$	4.815.704,90	-R\$	1.255.453,28	-35,26%
Mês/Ano	RECEITA (BV)		DESPESAS - CUSTOS (BV)		Lucro/Prejuizo		% Margem
Jan	R\$	-	R\$	-	R\$	-	0,00%
Fev	R\$	-	R\$	-	R\$	-	0,00%
Mar	R\$	-	R\$	-	R\$	-	0,00%
Abr	R\$	-	R\$	-	R\$	-	0,00%
Mai	R\$	-	R\$	-	R\$	-	0,00%
Jun	R\$	-	R\$	-	R\$	-	0,00%
Jul	R\$	-	R\$	-	R\$	-	0,00%
Ago	R\$	-	R\$	-	R\$	-	0,00%
Set	R\$	-	R\$	-	R\$	-	0,00%
Out	R\$	1.403.908,37	R\$	1.699.687,86	-R\$	295.779,49	-21,07%
Nov	R\$	2.156.343,25	R\$	3.116.017,04	-R\$	959.673,79	-44,50%
Dez	R\$	-	R\$	-	R\$	-	0,00%

Obs: Considerado apenas a venda de serviços



4.4 Resultado da Análise e Conclusão Financeira

Neste Relatório Inicial foi possível analisar o Balancete de Verificação e DRE do período.

A empresa apresentou, conforme Balancete de Verificação, Despesas - Custo (R\$ 3.116.017,04) maior que as Receitas Operacionais (R\$ 2.156.343,25). Tendo assim um Resultado Operacional negativo (-R\$ 959.673,79).

Com relação a Margem de Lucratividade, ficou negativa em 44,50%, conforme item 4.3 Gráfico Acumulado (Resultados x Margem).

Analisando os Relatórios Gerenciais deste mês de 11.2023, a empresa apresentou uma receita de R\$ 1.864.278,32 no mês de 11.2023. Tendo faturado (NFs emitidas no mês) neste mês R\$ 797.145,43, conforme Relatório de Faturamento. Com relação ao Resultado

Financeiro do DRE, permaneceu negativo, notou-se o aumento do prejuízo, conforme item Gráfico Acumulado (Resultados x Margem).

Com as informações desta análise, podemos observar que a empresa faturou para 15 Planos de Saúde diferentes. Porém, a empresa teve recebimento dentro do mês de 11.2023 de 23 Planos referente à faturamentos anteriores com vencimentos dentro deste mês analisado, destacando-se entre os três primeiros: CASSI DE ASSISTENCIA DOS FUNCIONARIOS DO BANCO DO BRASIL que correspondeu a 15,08%%, STARS SECURIZADORA com 14,40% e CENTRAL NACIONAL UNIMED - COOPERATIVA CENTRAL com 12,59% do total das receitas da empresa.

5. ENDIVIDAMENTO TOTAL

5.1 Endividamento Total

5.1.1 Conforme o Balancete de Verificação de 11.2023 da Empresa HOMECAR ENFERLIFE (CNPJ 12.316.361/0001-20), na conta PASSIVO CIRCULANTE o valor total é de **R\$ 11.183.776,71** e a conta PASSIVO NÃO CIRCULANTE o valor total é de **R\$ 11.030.672,04**.

5.2 Endividamento Sujeito à Recuperação Judicial

5.2.1 Segundo Lista de Credores da Recuperanda, o endividamento da empresa foi apresentando perfazendo créditos das 3 (três) classes previstas no art. 41 da Lei 11.101/2005. Conforme segue:

CLASSE	VALOR	QUANTIDADE
CLASSE I – TRABALHISTA	R\$ 462.379,84	56
CLASSE III – QUIROGRAFÁRIO	R\$ 14.241.779,12	1.037
CLASSE IV – MICRO E PEQUENA EMPRESA	R\$ 726.451,54	57
TOTAL DO ENDIVIDAMENTO	R\$ 15.430.610,50	1.150

5.3 Endividamento não Sujeito à Recuperação Judicial (Fiscal e não Fiscal com Identificação das Fazendas)

5.3.1 Endividamento Tributário (Impostos e Taxas): Conforme o Balancete de Verificação de 11.2023 da Empresa HOME CARE - ENFERLIFE HOSPITALAR LTDA (CNPJ 12.316.361/0001-20), na conta PASSIVO, subconta 2.1.3.01.001 IMPOSTOS E CONTRIBUICOES A RECOLHER o valor atual é de 4.264.722,89, considerado obrigações em aberto.

5.3.1.1 Conta 2.1.3.01.001 IMPOSTOS E CONTRIBUICOES A RECOLHER com valor de R\$ 4.264.722,89 corresponde a:

1. ISS a recolher 102.865,59
2. Provisao p/ imposto de renda 758.607,66
3. Provisao contribuicao social s/ o lucro 634.726,28
4. Imposto de renda na fonte a recolher 140.036,97
5. PIS-PASEP a recolher 373.373,61
6. Cofins a recolher 1.743.389,08
7. CSL, COFINS E PIS-PASEP fonte a recolher 35.342,24
8. ISS retido na fonte a recolher 229,99
9. Parcelamento de Debitos Municipal 589.380,40
10. (-) Juros/Multas a Incorrer Parcel Munic (113.228,93)

5.3.2 Endividamento Trabalhista (Fiscal): Conforme o Balancete de Verificação de 11.2023 da Empresa HOME CARE - ENFERLIFE HOSPITALAR LTDA (CNPJ 12.316.361/0001-20), na conta PASSIVO, subconta 2.1.4.01 OBRIGACOES TRABALHISTAS o valor atual é de R\$ 2.231.278,60. Nesta conta estão englobadas as Subcontas 2.1.4.01.001 OBRIGACOES COM O PESSOAL; 2.1.4.01.002 OBRIGACOES PREVIDENCIARIAS e 2.1.4.01.003 PROVISÕES.

5.4 Outros Endividamentos

5.4.1 Passivo não Circulante

Os passivos são as obrigações financeiras de uma empresa que culminam com a saída de valores do caixa; são as despesas e dívidas de uma companhia. Os passivos não circulantes são aquelas obrigações cuja liquidação não ocorre no prazo de um ano. Por isso, esse tipo de passivo também é conhecido como despesas ou passivos de longo prazo. Neste caso, conforme apresentado no Balancete de Verificação de 11.2023, a empresa apresenta somando as contas do Passivo Não Circulante, o valor total de R\$ 11.030.672,04.

6. ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA E PROJEÇÕES

6.1 Principais Fontes de Entradas

CLIENTE	CNPJ	VALOR
CASSI DE ASSISTENCIA DOS FUNCIONARIOS DO BANCO DO BRASIL	33.719.485/0022-51	281.145,75
STARS SECURIZADORA	25.136.143/0001-56	268.413,11
CENTRAL NACIONAL UNIMED - COOPERATIVA CENTRAL	02.812.468/0001-06	234.644,55
DEPTO REG DE SAUDE DE S J R PRETO DRS XV	46.374.500/0037-03	209.939,73
INTER SIMPLES	46.799.305/0001-06	205.363,30
STARS FUNDO DE INVESTIMENTOS	42.700.626/0001-50	173.444,21
SUL AMERICA COMPANHIA DE SEGURO SAUDE	01.695.053/0013-90	157.435,46
PREVENT SENIOR PRIVATE OPERADORA DE SAUDE LTDA	00.461.479/0001-63	97.766,68
AZIMUTE MED CONSULTORIA E ASSESSORIA S/A	02.759.911/0001-22	51.900,63
INSTITUTO DE ASSISTENCIA MEDICA AO SERVIDOR PUBLICO ESTADUAL	60.747.318/0001-62	35.401,20
SERVIÇO FEDERAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS SERPRO	33.683.111/0009-56	26.890,59
SINDIFISCO NACIONAL - SIND NAC DOS AUD FISCAIS DA RECEITA FEDERAL	03.657.699/0001-55	26.883,33

6.2 Principais Fontes de Saídas

FORNECEDOR	CNPJ	Valor
SEFAZ SP	(vazio)	R\$ 92.502,00
Mova (Lever)	(vazio)	R\$ 54.682,42
ACCrédito	37.715.993/0001-98	R\$ 39.124,65
Inter Simples	46.799.305/0001-06	R\$ 37.491,58
Ventura FIDC	22.753.713/0001-69	R\$ 35.297,01
Raphisa Consultoria (SAAG)	07.896.593/0001-65	R\$ 30.000,00
GAP Comercio M LTDA	27.694.514/0001-40	R\$ 29.848,05
Dra. Erica	46.932.747/0001-89	R\$ 21.199,03
Aliança Singular Gestão de Negócios	33.325.281/0001-01	R\$ 20.000,00
Raphisa (SAAG)	07.896.593/0001-65	R\$ 20.000,00
Cirurgica Popular Ltda	50.607.255/0001-95	R\$ 16.072,60
FIDC Inter Simples	46.799.305/0001-06	R\$ 15.906,92

6.3 Projeção do Fluxo de Caixa de 11.2023

Grupo Life - Fluxo de Caixa (MODELO)	1-nov	2-nov	3-nov	4-nov	5-nov	6-nov	7-nov	8-nov	9-nov	10-nov
FLUXO DE CAIXA OPERACIONAL (FCO)	quarta-feira	quinta-feira	sexta-feira	sábado	domingo	segunda-feira	terça-feira	quarta-feira	quinta-feira	sexta-feira
(+) Saldo Inicial "bancos"	14.109,88	28.042	28.042	40.234	40.234	40.234	50.749	69.933	178.162	81.494
(+) Recebimentos do período	94.641	0	14.141	0	0	47.207	20.800	221.857	120	60.462
(-) Saídas do Período	80.709	0	1.948	0	0	36.693	1.615	113.628	96.788	54.236
FLUXO DE CAIXA ACUMULADO	28.041,55	28.041,55	40.234,49	40.234,49	40.234,49	50.748,54	69.933,45	178.162,02	81.493,84	87.719,21

	12-nov	13-nov	14-nov	15-nov	16-nov	17-nov	18-nov	19-nov	20-nov	21-nov
	sábado	domingo	segunda-feira	terça-feira	quarta-feira	quinta-feira	sexta-feira	sábado	domingo	segunda-feira
	87.719	87.719	87.719	23.646	20.028	20.028	7.835	33.142	33.142	33.142
	0	0	20.873	0	0	168.353	46.416	0	0	222.277
	0	0	84.947	3.618	0	180.545	21.109	0	0	258
87.719,21	87.719,21	23.645,66	20.027,86	20.027,86	7.835,02	33.142,03	33.142,03	33.142,03	255.161,00	89.910,45

22-nov	23-nov	24-nov	25-nov	26-nov	27-nov	28-nov	29-nov	30-nov	Novembro/23
quarta-feira	quinta-feira	sexta-feira	sábado	domingo	segunda-feira	terça-feira	quarta-feira	quinta-feira	sábado
89.910	130.671	229.419	40.934	40.934	40.934	32.916	114.133	98.386	353.453
120.328	189.827	0	0	0	48.142	97.880	157.435	327.318	0
79.568	91.079	188.485	0	0	56.161	16.663	173.182	72.251	0
130.670,56	229.418,62	40.933,99	40.933,99	40.933,99	32.915,50	114.132,87	98.385,84	353.453,48	353.453,48

7. TRANSPARÊNCIA DO TRABALHO DA ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

Informamos que nosso website www.anzbrasil.com.br possui o espaço **Recuperação e Falência**. Neste ambiente são veiculadas informações e orientações do Administrador Judicial para os credores, assim como os documentos e principais peças processuais referentes à Recuperação Judicial.

Entendemos que a prévia e adequada disponibilização de informações aos credores homenageia o princípio da transparência, que deve ser perseguido pelo AJ e oportuniza manifestações céleres as demandas dos interessados.

Por fim, que atendemos a Recomendação 63 do CNJ disponibilizando no website o RMA de fiscalização mensal da empresa. E que nos encontramos à disposição para quaisquer esclarecimentos no whatsapp 17. 99679-7987 e e-mail: natalia@anzbrasil.com.br.

8. ENCERRAMENTO

Por fim, com toda medida e preito, agradecemos a confiança dedicada, colocando-nos ao inteiro dispor para suprir eventuais dúvidas do presente relatório.

Santa Fé do Sul (SP), 10 de janeiro de 2024.

Assinaturas:

NATALIA ZANATA

Administradora judicial

OAB/SP: 214.863

assinatura digital eletrônica

DANIELA LOPES

CAMPOS:289450298

26

Assinado de forma digital por

DANIELA LOPES

CAMPOS:28945029826

Dados: 2024.01.10 15:24:15 -03'00'

Adm. Daniela Lopes Campos

CRA – 145837

Análise Econômica/ Financeira e Controladoria Gerencial

THIAGO WELDER

VIEIRA LOPES:

32404454846

Assinado digitalmente por THIAGO WELDER
VIEIRA LOPES:32404454846
DN: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=AC SOLUTI Multipla
v5, OU=32786385000150, OU=Videoconferencia,
OU=Certificado PF A3, CN=THIAGO WELDER
VIEIRA LOPES:32404454846
Razão: Eu sou o autor deste documento
Localização: sua localização de assinatura aqui
Data: 2024.01.10 14:46:54-03'00'
Foxit Reader Versão: 10.1.4

Thiago Welder Vieira Lopes

CRC – 1SP290605/O-1

Contador

DOCUMENTOS ENVIADOS PELA EMPRESA QUE FORAM ANALISADOS PARA O RMA:

- **01. 11.2023 Balancete de Verificação**
- **02. 11.2023 DRE**
- **03. 11.2023 Resumo Folha Analítico**
- **04. Acompanhamento Ativos 11.2023**
- **05. Acompanhamento Passivo 11.2023**
- **06. Receita por Plano 11.2023**
- **07. Pagamentos Realizados 11.2023**
- **08. Recebimentos Realizados 11.2023**
- **09. Extratos Bancários**
- **09.1 Extrato ABC - Novembro-23**
- **09.2 Extrato Banco do Brasil - Novembro-23**
- **09.3 Extrato Bradesco - Novembro-23**
- **09.4 Extrato Daycoval - Novembro-23**
- **09.5 Extrato Inter - Novembro-23**
- **09.6 Extrato Itau - Novembro-23**
- **09.7 Extrato QI TEch - Novembro-23**
- **09.8 Extrato SAFRA - Novembro-23**
- **09.9 Extrato Santander - Novembro-23**
- **09.10 Extrato Sicoob - Novembro-23**
- **09.11 Extrato Sicredi - Novembro-23**
- **10. Fluxo de Caixa 11.2023**
- **11. Relatório Faturamento sintético 11.2023**
- **12.1 Guia FGTS 11.2023**
- **12.2 Comp. FGTS 11.2023**
- **13. GFIP – SEFIP 11.2023**
- **14.1 GUIA INSS 11.2023**
- **14.2 Comp INSS- Mês10**
- **15. DARF 11.2023**

- **16.1 Acordo Parcelamento FGTS**
- **16.2 Comprovante Pagamento 1ª parcela fgts**

DOCUMENTOS ANEXADOS:

- **01. Acompanhamento Ativos 11.2023**
- **02. Acompanhamento Passivo 11.2023**
- **03. Receita por Plano 11.2023**
- **04. Fluxo de Caixa 11.2023**
- **05. Relatório Faturamento sintético 11.2023**
- **06. FICHAMENTO**
- **07. FOTOS VISITAÇÃO**
- **08. CRONOGRAMA PROCESSUAL**