LASPRO
CONSULTORES

**EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA 1ª VARA CÍVEL DA COMARCA DE SANTO ANDRÉ DO ESTADO DE SÃO PAULO**

**Recuperação Judicial**
**Processo n° 1006116-65.2018.8.26.0554**

**ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO**, advogado, inscrito na OAB/SP nº 98.628, no CPF/MF sob o nº 106.450.518-02, nomeado Administrador Judicial nos autos da Recuperação Judicial em referência requerida por **ALEFH MEDICAL IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO LTDA**, doravante "Recuperanda", vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, com fulcro no artigo 22, II "a" e "c" da Lei n° 11.101/2005, apresentar o **Relatório das Atividades** da Recuperanda do período de **novembro de 2021 a janeiro de 2022.**


Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

LASPRO
CONSULTORES

**Sumário**


I. INTRODUÇÃO ..... 3
II. SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA ..... 4
A. Balanço Patrimonial ..... 4
B. Demonstração do Resultado do Exercício ..... 16
C. Fluxo de Caixa ..... 20
D. Funcionários ..... 25
E. Impostos ..... 25
F. Demais Relatórios ..... 26
III. CRONOGRAMA PROCESSUAL ..... 27
IV. DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL ..... 28
III.1. CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL ..... 29
V. DILIGÊNCIA ..... 32
VI. PENDÊNCIAS ..... 46
VII. CONCLUSÃO ..... 48
VIII. ENCERRAMENTO ..... 49





Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

LASPRO
CONSULTORES

## I. INTRODUÇÃO

1. **ALEFH MEDICAL IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO LTDA**, inscrita no CNPJ-MF sob nº 07.187.072/001-39, estabelecida na rua Martim Afonso de Souza, 356 – Vila Pires – Santo André – CEP 09195-230, iniciou suas atividades em 18 de janeiro de 2005, tendo como principal atividade, o comércio de materiais para uso cirúrgico, hospitalar e de laboratórios, utilizando-se de materiais importados da Europa, Ásia e Estados Unidos, cotados no dólar americano, com o seu capital social constituído da seguinte forma:

| Sócios | Quota | % | Valor |
|---|---|---|---|
| José Carlos Ramos | 950.000,00 | 95,00% | R$ 950.000 |
| José Gildemar Araujo da Silva | 50.000,00 | 5,00% | R$ 50.000 |
| | 1.000.000 | 100,00% | R$ 1.000.000 |

2. Devido as altas taxas nas variações cambiais dos últimos anos e a falta de crédito no mercado financeiro, a empresa vem enfrentando problemas financeiros desde 2013.

3. Sendo notificada com pedido de falência por terceiros, a empresa ingressou com pedido de Recuperação Judicial em 19 de março de 2018, sendo deferido em 20 de julho de 2018.



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

## II. SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA

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

5. A situação operacional e financeira da Recuperanda é apresentada a partir da análise dos documentos solicitados conforme Termo de Diligência, qual abrangerá os tópicos: **(A)** Balanço Patrimonial; **(B)** Demonstração do Resultado do Exercício; **(C)** Fluxo de Caixa; **(D)** Funcionários; **(E)** Impostos; e **(F)** Demais Relatórios.

6. As demonstrações que seguem apresentadas, sendo Balanço Patrimonial e Demonstração do Resultado do Exercício, foram disponibilizadas pelos representantes da Recuperanda, os quais, compilamos de forma a serem apresentadas lado a lado e referem-se aos períodos de agosto a outubro de 2021, já reportado em relatório anterior, a janeiro de 2022.

### A. Balanço Patrimonial

7. Mantendo a monta aproximada de R$ 19 milhões (dezenove milhões de reais) nos últimos seis meses, o **Ativo Total** em janeiro de 2022, atingiu bens e direitos de R$ 18.631.492 (dezoito milhões, seiscentos e trinta e um mil, quatrocentos e noventa e dois reais), detalhados nas rubricas descritas a seguir.


Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

8. A rubrica de **Estoques**, durante o semestre analisado manteve saldo de R$ 8.956.999 (oito milhões, novecentos e cinquenta e seis mil, novecentos e noventa e nove reais), correspondendo a 48% do ativo total de janeiro de 2022, os quais, 79% são relativos a Mercadorias para Revenda e 21% a Mercadorias de Terceiros.

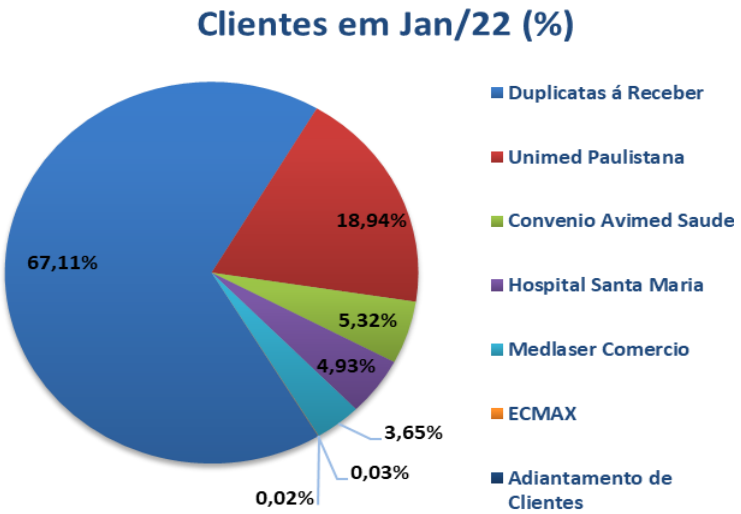
- Em complemento às fls. 2277/2278, a Recuperanda esclareceu que *"a escrituração contábil da empresa respeita o ordenamento próprio, vez que, é optante pelo Lucro Presumido. Nos relatórios mensais encaminhados, o lucro demonstrado de forma acumulada e as mercadorias em estoque, que foram comercializadas em cada período serão baixadas no final de cada exercício, sendo certo que, as compras de materiais mensais, quando ocorrem, são somadas ao estoque existente, baixando os mesmos quando calculado o custo de mercadoria vendidas (CVM)."* No entanto, **observa-se que em janeiro de 2022 a rubrica permaneceu com o saldo inalterado, indicando a não manutenção da conta contábil**.

9. Após redução de outubro de 2021, os valores a receber de **Clientes** seguiram nos meses subsequentes, em linha crescente, indicando maior volume de vendas a prazo, somando em janeiro de 2022, recebíveis de R$ 5.465.819 (cinco milhões, quatrocentos e sessenta e cinco mil, oitocentos e dezenove reais) correspondendo 29% do ativo total. Com base no balancete analítico, segue gráfico com a distribuição dos recebíveis em janeiro de 2022:



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it




- Foi disponibilizado a composição da alínea duplicatas a receber de janeiro de 2022, estando condizente com o saldo contábil apresentado de R$ 3.668.026 (três milhões, seiscentos e sessenta e oito mil e vinte e seis reais). Abaixo, os principais clientes da alínea duplicatas a receber:

| DUPLICATAS A RECEBER - Jan/22 | VALOR | % |
|---|---|---|
| MEDICAL PRIME IMP. EXP. E DISTR DE PROD MED. HOSP. | 1.648.883 | 45% |
| AMEPLAN ASSISTENCIA MEDICA PLANEJADA S/C LTDA | 963.307 | 26% |
| KRAFT SPINE COMERCIAL E IMPORTADORA LTDA. | 399.566 | 11% |
| ANGIOSUTURE EQUIPAMENTOS HOSPITALARES LTDA | 212.510 | 6% |
| MEDYSSEY DO BRASIL COM. DE PROD. MEDICOS LTDA | 145.698 | 4% |
| NOTRE DAME INTERMÉDICA SAÚDE S.A. | 139.670 | 4% |
| BPF MEDICAL DISTRIB. E IMPORT. DE PRODUTOS MEDICOS LTDA | 80.847 | 2% |
| ASS POLICIAL DE ASSISTENCIA A SAUDE DA BAIXADA SANTISTA | 73.469 | 2% |
| DEMAIS CLIENTES | 4.077 | 0% |
| **TOTAL** | **3.668.026** | **100%** |

  - Observa-se em sua composição, saldos vencidos desde fevereiro de 2018.


Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

10. Representando 18% do ativo total, as **Despesas Antecipadas** mantiveram desde setembro de 2021, saldo de R$ 3.314.987 (três milhões, trezentos e quatorze mil, novecentos e oitenta e sete reais), relativos a Encargos Financeiros a Apropriar.

11. Os recebíveis de **Partes Relacionadas**, no transcorrer dos últimos três meses, reduziram em R$ 300.675 (trezentos mil, seiscentos e setenta e cinco reais), totalizando R$ 313.008 (trezentos e treze mil e oito reais) em janeiro de 2022.

12. O **Disponível** reflete as movimentações dos recursos mantidos em caixa, conta corrente e aplicações financeiras. Demonstrando variações nos últimos seis meses, totalizou em janeiro de 2022 R$ 179.237 (cento e setenta e nove mil, duzentos e trinta e sete reais), composto por:

- **Caixa**: com saldo de R$ 5.319 (cinco mil, trezentos e dezenove reais), apontou redução 21% no último semestre.
- **Banco Conta Movimento**: reduziu nos últimos seis meses, em R$ 14.382 (quatorze mil, trezentos e oitenta e dois reais), totalizando R$ 152.084 (cento e cinquenta e dois mil e oitenta e quatro reais), correspondendo a 85% das disponibilidades.
- **Aplicações Financeiras**: diminuiu o equivalente a R$ 37.822 (trinta e sete mil, oitocentos e vinte e dois reais) no transcorrer do último semestre, totalizando R$ 21.835 (vinte e um mil, oitocentos e trinta e cinco reais) em janeiro de 2022.
    - Não foram disponibilizados os extratos bancários e nem controle de caixa referente aos meses de novembro e dezembro de 2021, impossibilitando a validação do saldo apresentado. Em janeiro de


Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

2022, foi disponibilizado o extrato referente ao Banco Santander, não estando condizente com o demonstrativo contábil, apresentando saldo a maior de R$ 16.766 (dezesseis mil, setecentos e sessenta e seis reais).

- Ademais, segundo os gestores, houve bloqueio nas contas bancárias da Recuperanda, assim parte da movimentação financeira, dos últimos meses, vem ocorrendo via extrato pessoa física.

13. Com valores no ativo circulante e ativo não circulante, a rubrica de **Outros Créditos** somou conjuntamente, R$ 142.886 (cento e quarenta e dois mil, oitocentos e oitenta e seis reais) em janeiro de 2022, assim detalhados:

- No ativo circulante: não apresentaram movimentação no semestre analisado, mantendo saldo de R$ 71.503 (setenta e um mil, quinhentos e três reais) relativos a Títulos a Receber.
- No ativo não circulante: registrou no último trimestre, aumento de R$ 16.766 (dezesseis mil, setecentos e sessenta e seis reais), totalizando R$ 71.383 (setenta e um mil, trezentos e oitenta e três reais) dos quais, 89% referem-se a Bloqueios Judiciais e 11% a Depósitos Judiciais.

14. Em linha crescente nos últimos seis meses, a rubrica de **Tributos a Recuperar** atingiu em janeiro de 2022, créditos compensáveis de R$ 56.263 (cinquenta e seis mil, duzentos e sessenta e três reais) dos quais, 60% referem-se a ICMS a Recuperar.

15. O **Imobilizado** não apresentou evidências de aquisições e/ou baixa de bens patrimoniais, mantendo saldo bruto de R$



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

1.667.915 (um milhão, seiscentos e sessenta e sete mil, novecentos e quinze reais) em janeiro de 2022. Ademais, foram reconhecidos os valores decorrentes das **Depreciações**, totalizando saldo líquido de R$ 200.386 (duzentos mil, trezentos e oitenta e seis reais).

**Em R$**

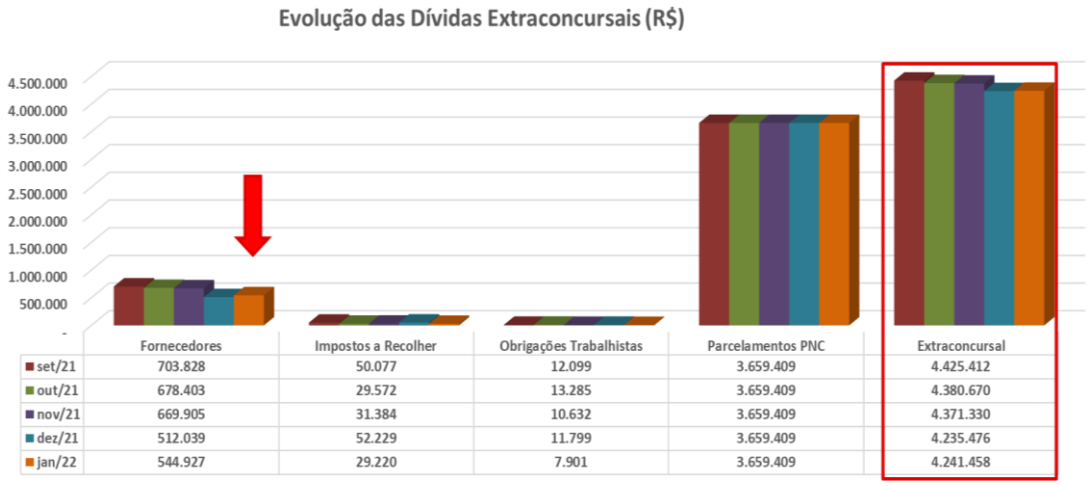
| Balanço Patrimonial | ago/21 | set/21 | out/21 | nov/21 | dez/21 | jan/22 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Ativo** | **18.773.075** | **18.972.615** | **18.650.039** | **18.568.807** | **18.649.465** | **18.631.492** |
| **Circulante** | **17.793.729** | **17.924.778** | **17.746.264** | **17.747.516** | **17.966.382** | **18.046.716** |
| Disponivel | 232.824 | 232.875 | 235.199 | 196.522 | 180.153 | 179.237 |
| Clientes | 5.159.546 | 5.301.618 | 5.117.223 | 5.153.317 | 5.390.468 | 5.465.819 |
| Estoques | 8.956.999 | 8.956.999 | 8.956.999 | 8.956.999 | 8.956.999 | 8.956.999 |
| Tributos a Recuperar | 45.545 | 46.796 | 50.353 | 52.029 | 52.272 | 56.263 |
| Adiantamentos a Fornecedores | 4.826 | - | - | - | - | - |
| Creditos com Funcionários | - | - | - | 2.159 | - | 1.908 |
| Despesas Antecipadas | 3.322.487 | 3.314.987 | 3.314.987 | 3.314.987 | 3.314.987 | 3.314.987 |
| Outros Créditos | 71.503 | 71.503 | 71.503 | 71.503 | 71.503 | 71.503 |
| **Não Circulante** | **979.346** | **1.047.837** | **903.776** | **821.291** | **683.083** | **584.776** |
| Partes Relacionadas | 665.859 | 746.047 | 613.682 | 542.874 | 399.617 | 313.008 |
| Outros Créditos | 54.617 | 54.617 | 54.617 | 54.638 | 71.383 | 71.383 |
| **Imobilizado/Intangivel** | **258.870** | **247.173** | **235.476** | **223.779** | **212.083** | **200.386** |
| *Bens em uso* | *1.667.915* | *1.667.915* | *1.667.915* | *1.667.915* | *1.667.915* | *1.667.915* |
| *(-) Depreciação* | *- 1.409.045* | *- 1.420.742* | *- 1.432.438* | *- 1.444.135* | *- 1.455.832* | *- 1.467.529* |

16. O **Endividamento Total** da Recuperanda, deteve em janeiro de 2022, dívidas no valor de R$ 22.927.616 (vinte e dois milhões, novecentos e vinte e sete mil, seiscentos e dezesseis reais) dos quais, R$ 18.686.159 (dezoito milhões, seiscentos e oitenta e seis mil, cento e cinquenta e nove reais) estão sujeitos à recuperação judicial e R$ 4.241.458 (quatro milhões, duzentos e quarenta e um mil, quatrocentos e cinquenta e oito reais) não se sujeitam à recuperação judicial. Do montante não sujeito, extraconcursal, houve no transcorrer do último trimestre, decréscimo de R$ 139.212 (cento e trinta e nove mil, duzentos e doze reais), refletido


Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

principalmente, pela redução das obrigações com Fornecedores, conforme quadro evolutivo abaixo.




| | Fornecedores | Impostos a Recolher | Obrigações Trabalhistas | Parcelamentos PNC | Extraconcursal |
|---|---|---|---|---|---|
| set/21 | 703.828 | 50.077 | 12.099 | 3.659.409 | 4.425.412 |
| out/21 | 678.403 | 29.572 | 13.285 | 3.659.409 | 4.380.670 |
| nov/21 | 669.905 | 31.384 | 10.632 | 3.659.409 | 4.371.330 |
| dez/21 | 512.039 | 52.229 | 11.799 | 3.659.409 | 4.235.476 |
| jan/22 | 544.927 | 29.220 | 7.901 | 3.659.409 | 4.241.458 |

17. As obrigações com **Fornecedores**, diminuíram em R$ 133.477 (cento e trinta e três mil, quatrocentos e setenta e sete reais) no último trimestre, atingindo saldo devedor de R$ 6.827.025 (seis milhões, oitocentos e vinte e sete mil e vinte e cinco reais) em janeiro de 2022, correspondendo 30% do endividamento total, composto conforme a seguir:

| FORNECEDORES - Jan/22 | VALOR | % |
|---|---|---|
| Stile Comercial Ltda | 6.000.000 | 88% |
| Fornecedores | 544.927 | 8% |
| Hemocat Comercio e Importaçao LTDA | 78.059 | 1% |
| MDT -Ind. e Com. de Implantes Ortopedico | 51.858 | 1% |
| Sob Port -Serviços LTDA ME | 35.303 | 1% |
| Marcio Paulo Campos | 26.462 | 0% |
| Biotechnology Ortop.Imp.Exp.LTDA | 24.618 | 0% |
| Setormed Ind.e Comercio de equip. Med. | 12.932 | 0% |
| Razek Equipamentos LTDA-ME | 10.328 | 0% |
| DEMAIS FORNECEDORES | 42.538 | 1% |
| **TOTAL** | **6.827.025** | **100%** |



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

LASPRO
CONSULTORES

- Foi disponibilizado a composição da alínea Fornecedores de janeiro de 2022, com valores em aberto desde janeiro de 2020, totalizando R$ 544.927 (quinhentos e quarenta e quatro mil, novecentos e vinte e sete reais). Abaixo, composição da alínea Fornecedores:

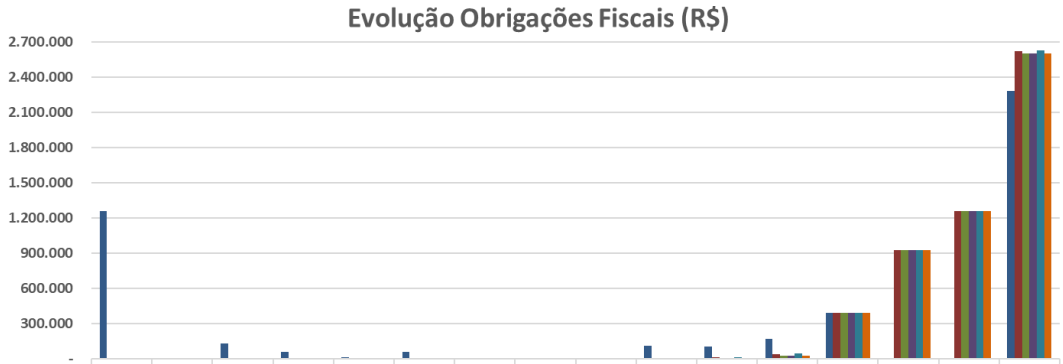
| FORNECEDORES - Jan/22 | VALOR | % |
|---|---|---|
| MEDYSSEY DO BRASIL COMERCIO DE PRODUTOS MEDICOS LT | 263.355 | 48% |
| LASPRO E ADVOGADOS ASSOCIADOS | 151.772 | 28% |
| MEDICAL PRIME IMP. EXP. E DISTR DE PROD MED. HOSP. | 47.379 | 9% |
| JV MEDIC COMERCIO DE PRODUTOS HOSPITALARES EIRELI | 11.276 | 2% |
| LIFE SUPPORT TECNOLOGIA EM MEDICINA LTDA | 10.511 | 2% |
| Bioteck Industria, Comercio, Importacao e Exportacao de Impl | 10.009 | 2% |
| ALEFH MEDICAL IMP. E EXP. LTDA. EM RECUPERACAO JUD | 8.367 | 2% |
| FUNDAÇÃO HOSP.REG.CANCER STA.CASA MIS.P.PTE | 5.670 | 1% |
| DEMAIS FORNECEDORES | 36.587 | 7% |
| **TOTAL** | **544.927** | **100%** |

18. No transcorrer dos últimos seis meses, as Obrigações Fiscais, aumentaram 14%, principalmente pelo aumento dos parcelamentos de Tributos Federais dívida ativa, totalizando em janeiro de 2022, R$ 2.602.786 (dois milhões, seiscentos e dois mil, setecentos e oitenta e seis reais), conforme quadro evolutivo:



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it




| | ICMS a Rec. | ISS a Rec. | IR Estimat. Rec. | CSLL Estimat. Rec. | PIS-PASEP Rec. | Cofins Rec. | Csl, Cofins e Pis Fonte Rec. | ISS Ret. Fonte Rec. | IRRF Rec. | IRRF 0561 Rec. | CSLL Rec. | IRPJ Rec. | Parcel. Multas | Tributos Fed. Div. Ativa | ICMS Div. Ativa | Total |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ago/21 | 1.257. | 1.580 | 126.93 | 56.169 | 6.707 | 58.774 | 4.650 | 466 | 1.500 | 106.58 | 102.27 | 167.40 | 390.05 | - | - | 2.280. |
| set/21 | - | 1.474 | - | - | 547 | 486 | - | 466 | 489 | 129 | 9.224 | 37.262 | 390.05 | 926.25 | 1.257. | 2.623. |
| out/21 | - | 1.751 | - | - | 589 | 680 | - | 466 | 489 | 159 | - | 25.438 | 390.05 | 926.25 | 1.257. | 2.603. |
| nov/21 | - | 3.027 | - | - | 762 | 1.476 | - | 83 | 489 | 108 | - | 25.438 | 390.05 | 926.25 | 1.257. | 2.604. |
| dez/21 | - | 1.369 | - | - | 549 | 493 | - | 466 | 489 | 90 | 9.474 | 39.299 | 390.05 | 926.25 | 1.257. | 2.625. |
| jan/22 | - | 1.609 | - | - | 557 | 531 | - | 466 | 489 | 131 | - | 25.438 | 390.05 | 926.25 | 1.257. | 2.602. |

- 99% do saldo de janeiro de 2022, referem-se aos **Parcelamentos**, o restante é relativo aos **Impostos a Recolher**.

19. Os **Empréstimos e Financiamentos** no passivo não circulante, demonstraram leve redução nos últimos três meses, totalizando em janeiro de 2022, R$ 11.577.236 (onze milhões, quinhentos e setenta e sete mil, duzentos e trinta e seis reais) dos quais, 30% referem-se a dívidas junto ao Banco Bradesco, 20% com o Banco Caixa Econômica Federal, 18% com o Banco Santander e o restante distribuídos entre diversas Instituições Financeiras.

20. As **Obrigações Trabalhistas** no último semestre, reduziram R$ 528.906 (quinhentos e vinte e oito mil, novecentos e seis reais), em decorrência principalmente da redução do INSS a recolher, totalizando R$ 1.569.560 (um milhão, quinhentos e sessenta e nove mil,



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

quinhentos e sessenta reais) em janeiro de 2022, conforme gráfico evolutivo a seguir:

| | Debitos Previd. Div. Ativa | Processos Trabal. | FGTS Div. Ativa | Salários e Ord. a Pagar | Cotrib. Sindical/Assist. a Recolher | INSS a Rec. | Pro-Labore a Pagar | FGTS a Rec. | Ind. a Pagar | FGTS Rescisorio a Rec. | Provisões | Total |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ago/21 | - | 236.966 | - | 4.636 | 4.327 | 1.637.484 | 1.335 | 207.409 | 5.240 | 1.070 | - | 2.098.466 |
| set/21 | 903.435 | 479.815 | 182.408 | 4.493 | 4.327 | 198 | 2.670 | 411 | - | - | - | 1.577.757 |
| out/21 | 903.435 | 479.815 | 182.408 | 4.762 | 4.327 | 2.423 | 1.335 | 438 | - | - | - | 1.578.944 |
| nov/21 | 903.435 | 475.815 | 182.408 | 4.493 | 4.327 | 2.290 | 1.335 | 604 | - | - | -2.418 | 1.572.291 |
| dez/21 | 903.435 | 475.815 | 182.408 | 2.955 | 4.327 | 2.531 | 1.335 | 652 | - | - | - | 1.573.457 |
| jan/22 | 903.435 | 475.815 | 182.408 | - | 4.291 | 2.275 | 1.335 | - | - | - | - | 1.569.560 |

- 69% do saldo de janeiro de 2022, referem-se aos Parcelamentos e deste, 83% são relativos a Débitos Previdenciários Dívida Ativa e 17% a FGTS Dívida Ativa, outros 31% estão divididos entre Obrigações com Pessoal, Obrigações Previdenciárias, Contribuições Sindicais e FGTS.

21. A rubrica de **Outras Obrigações** no passivo circulante manteve no último trimestre saldo de R$ 22.579 (vinte dois mil, quinhentos e setenta e nove reais), composta unicamente por adiantamentos de clientes. No passivo não circulante são relativos a acordos a pagar, não registrando movimentação nos últimos meses, mantendo R$ 328.432 (trezentos e vinte e oito mil, quatrocentos e trinta e dois reais) em janeiro de 2022.



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

22. Com **Patrimônio Líquido** descoberto em R$ 4.296.124 (quatro milhões, duzentos e noventa e seis mil, cento e vinte e quatro reais), em virtude principalmente do reconhecimento de **Prejuízo Acumulado** de R$ 13.749.812 (treze milhões, setecentos e quarenta e nove mil, oitocentos e doze reais) somados de exercícios anteriores até janeiro de 2022.

**Em R$**

| Balanço Patrimonial | ago/21 | set/21 | out/21 | nov/21 | dez/21 | jan/22 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Passivo** | **18.773.075** | **18.972.615** | **18.650.039** | **18.568.807** | **18.649.465** | **18.631.492** |
| **Circulante** | **15.960.519** | **7.550.495** | **7.505.752** | **7.492.412** | **7.356.558** | **7.362.540** |
| Fornecedores | 9.968.684 | 6.985.926 | 6.960.501 | 6.952.002 | 6.794.137 | 6.827.025 |
| Impostos a Recolher | 1.890.290 | 50.077 | 29.572 | 31.384 | 52.229 | 29.220 |
| Obrigações Trabalhistas | 2.098.466 | 491.914 | 493.100 | 486.447 | 487.614 | 483.716 |
| Emprestimos e Financiamentos | 1.944.500 | - | - | - | - | - |
| Outras Obrigações | 58.580 | 22.579 | 22.579 | 22.579 | 22.579 | 22.579 |
| **Não Circulante** | **8.803.712** | **15.567.077** | **15.567.077** | **15.567.077** | **15.567.077** | **15.565.077** |
| Emprestimos e Financiamentos | 8.155.500 | 11.579.236 | 11.579.236 | 11.579.236 | 11.579.236 | 11.577.236 |
| Parcelamentos | 390.052 | 3.659.409 | 3.659.409 | 3.659.409 | 3.659.409 | 3.659.409 |
| Outras Obrigações | 258.161 | 328.432 | 328.432 | 328.432 | 328.432 | 328.432 |
| **Patrimonio Liquido** | **- 5.991.156** | **- 4.144.957** | **- 4.422.789** | **- 4.490.682** | **- 4.274.169** | **- 4.296.124** |
| Capital Social | 1.000.000 | 1.000.000 | 1.000.000 | 1.000.000 | 1.000.000 | 1.000.000 |
| Reservas | 7.732.610 | 7.732.610 | 7.732.610 | 7.732.610 | 7.732.610 | 8.202.888 |
| Lucro Distribuido | - 1.450.000 | - 1.450.000 | - 1.450.000 | - 1.450.000 | - 1.450.000 | - 1.450.000 |
| Ajustes de Exercicios Anteriores | - | 1.702.892 | 1.700.800 | 1.700.800 | 1.700.800 | 1.700.800 |
| Lucro/Prejuizo Acumulado | - 13.615.079 | - 13.615.079 | - 13.615.079 | - 13.615.079 | - 13.615.079 | - 13.727.857 |
| **Lucro/Prejuizo do Periodo** | **341.313** | **484.620** | **208.880** | **140.987** | **357.500** | **- 21.955** |

23. Com base nas informações patrimoniais analisadas acima, pôde-se proceder com a análise dos **Índices de Liquidez**, conforme abaixo:

- A **Liquidez Corrente** mede a capacidade de liquidação das dívidas, alocado no passivo circulante, utilizando os disponíveis e recebíveis do mesmo período, registrado no ativo circulante. Demonstrou tendência crescente no transcorrer do último trimestre, indicando

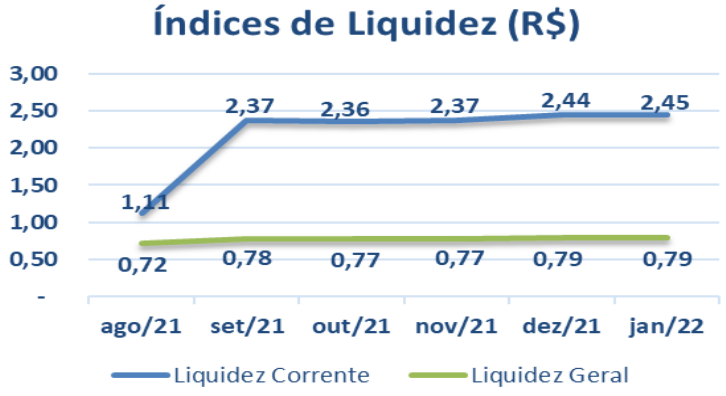


Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

situação satisfatória, refletido na liquidez de R$ 2,45 (dois reais e quarenta e cinco centavos) para cada real devido em janeiro de 2022.

- A **Liquidez Geral** mede a capacidade de quitação de todas as dívidas da empresa, utilizando-se de todos seus disponíveis e realizáveis, mantendo cenário insatisfatório, tendo em janeiro de 2022, capacidade de liquidação de R$ 0,79 (setenta e nove centavos de real) para cada real devido.

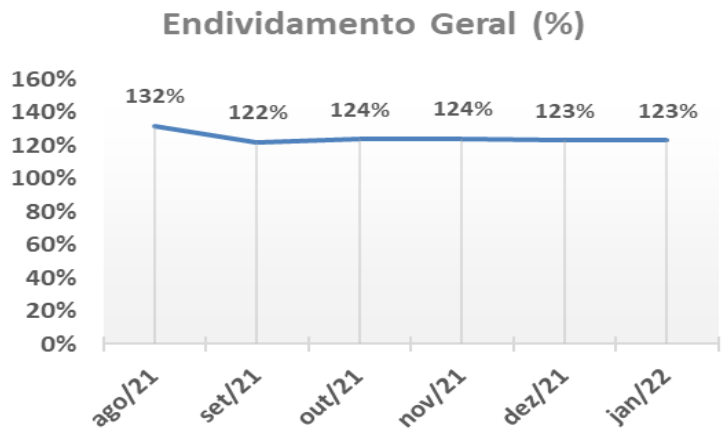



24. O **Endividamento Geral** apura o percentual que a participação do capital de terceiros (dívidas) representa do ativo total, demonstrando o grau de dependência financeira, finalizando o período analisado com esse indicador com situação insatisfatória, vez que suas obrigações estão 23% superiores a totalidade de seus ativos no mês de janeiro de 2022.

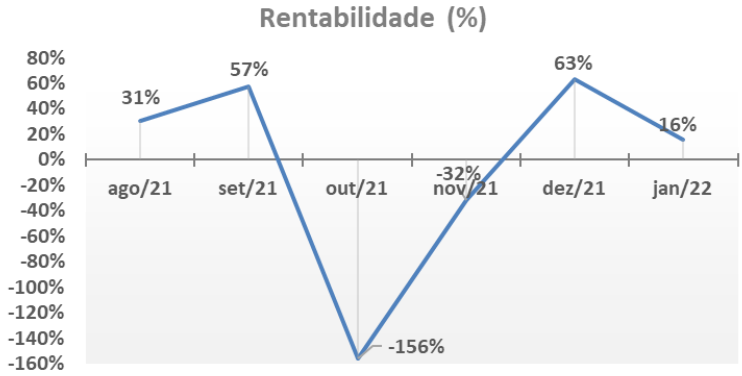


Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it




25. O Indicador de **Rentabilidade** mede o percentual de lucro que a empresa gera em comparação ao faturamento, tendo apresentado margens satisfatórias no semestre, exceto nos meses de outubro e novembro de 2021.




## B. Demonstração do Resultado do Exercício

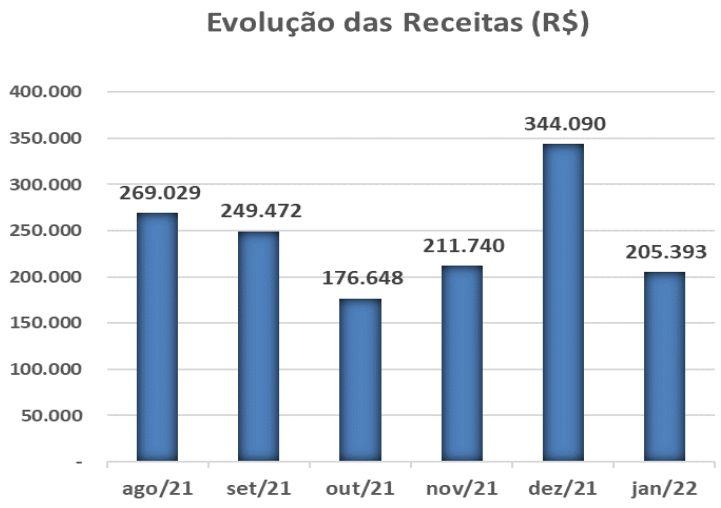
26. De janeiro a dezembro de 2021, a **ALEFH** auferiu **Receitas** de forma acumulada no valor de R$ 2.598.315 (dois milhões,



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

quinhentos e noventa e oito mil, trezentos e quinze reais). No mês de janeiro de 2022, nota-se a monta de R$ 205.393 (duzentos e cinco mil, trezentos e noventa e três reais).




- Constata-se no transcorrer do último semestre, variações no faturamento mensal, apresentando tendência decrescente no período agosto a outubro de 2021, tendo nos meses subsequentes, gradativo crescimento, detendo em dezembro de 2021, R$ 344.090 (trezentos e quarenta e quatro mil e noventa reais). Ademais, a Recuperanda registrou redução de 40% no faturamento em janeiro de 2022 em relação a dezembro de 2021.

27. Após as **Deduções** referente aos impostos incidentes, apurou de forma acumulada **Receita Líquida** de R$ 2.573.726 (dois milhões, quinhentos e setenta e três mil, setecentos e vinte e seis reais) até dezembro de 2021. No mês de janeiro de 2022, apurou, R$ 203.637 (duzentos e três mil, seiscentos e trinta e sete reais).


Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

28. Os **Custos** somaram de forma acumulada R$ 641.132 (seiscentos e quarenta e um mil, cento e trinta e dois reais) até dezembro de 2021. Já em janeiro de 2022, os **Custos** atingiram a monta de R$ 79.940 (setenta e nove mil, novecentos e quarenta reais), perfazendo Resultado Bruto de R$ 123.696 (cento e vinte e três mil, seiscentos e noventa e seis reais).

29. As **Despesas Operacionais** de janeiro a dezembro de 2021, totalizaram R$ 1.479.341 (um milhão, quatrocentos e setenta e nove mil, trezentos e quarenta e um reais) e R$ 139.837 (cento e trinta e nove mil, oitocentos e trinta e sete reais) em janeiro de 2022, detalhados a seguir:

- **Despesas Gerais**: totalizaram de forma acumulada, R$ 1.171.951 (um milhão, cento e setenta e um mil, novecentos e cinquenta e um reais) até dezembro de 2021, correspondendo 79% da rubrica, e em janeiro de 2022, somou R$ 115.578 (cento e quinze mil, quinhentos e setenta e oito reais), relativos a Despesas Diversas, Serviços Prestados – Pessoa Jurídica, Serviços Prestados – Pessoa Física, dentre outros.
- **Despesas Administrativas**: somaram de janeiro a dezembro de 2021, R$ 167.340 (cento e sessenta e sete mil, trezentos e quarenta reais) e em janeiro de 2022, R$ 12.563 (doze mil, quinhentos e cinquenta e três reais) referentes a Despesas com Pessoal, Aluguéis e Arrendamentos e Impostos e Taxas.
- **Outras Receitas e Despesas Operacionais:** composto unicamente por Bonificações, totalizaram o acumulado de R$ 312 (trezentos e doze reais) até dezembro de 2021.

30. De janeiro a dezembro de 2021, as **Despesas Financeiras** perfizeram de forma acumulada R$ 103.545 (cento e três mil, quinhentos e quarenta e cinco reais) e R$ 5 .814 (cinco mil, oitocentos e quatorze


Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

reais) em janeiro de 2022, sendo o maior gasto proveniente de Juros e Multas. Ademais, houve o reconhecimento das **Receitas Financeiras** no acumulado de R$ 7.791 (sete mil, setecentos e noventa e um reais) até dezembro de 2021, referente aos Juros Ativos.

31. A **ALEFH** auferiu de janeiro a dezembro de 2021, **Lucro Contábil** de R$ 357.500 (trezentos e cinquenta e sete mil, quinhentos reais), vez que suas receitas foram suficientes para cobrir todos os dispêndios da operação. Entretanto, em janeiro de 2022, apurou **Prejuízo Contábil** de R$ 21.955 (vinte e um mil, novecentos e cinquenta e cinco reais).

**Em R$ - mensal**

| | ago/21 | set/21 | out/21 | nov/21 | dez/21 | 2021 | jan/22 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Receita** | **269.029** | **249.472** | **176.648** | **211.740** | **344.090** | **2.598.315** | **205.393** |
| *(-) Deduções* | *- 4.337* | *- 696* | *- 1.209* | *- 3.072* | *- 599* | *- 24.589* | *- 1.756* |
| **Receita Liquida** | **264.692** | **248.776** | **175.439** | **208.667** | **343.490** | **2.573.726** | **203.637** |
| *(-) Custo* | *- 78.754* | *- 17.666* | *- 23.912* | *- 7.633* | *- 6.114* | *- 641.132* | *- 79.940* |
| **Lucro Bruto** | **185.938** | **231.110** | **151.528** | **201.034** | **337.377** | **1.932.594** | **123.696** |
| **Despesas Operacionais** | **- 97.786** | **- 75.219** | **- 409.981** | **- 258.781** | **- 116.361** | **- 1.479.341** | **- 139.837** |
| *(-) Despesas Administrativas* | *- 20.445* | *- 9.569* | *- 12.646* | *- 11.846* | *- 19.219* | *- 167.340* | *- 12.563* |
| *(-) Despesas Gerais* | *- 65.644* | *- 53.953* | *- 385.641* | *- 235.238* | *- 85.445* | *- 1.171.951* | *- 115.578* |
| *(-) Depreciação* | *- 11.697* | *- 11.697* | *- 11.697* | *- 11.697* | *- 11.697* | *- 140.361* | *- 11.697* |
| *Outras Receitas/Despesas Operacionais* | *-* | *-* | *2* | *-* | *-* | *312* | *-* |
| **Resultado Operacional** | **88.152** | **155.892** | **- 258.454** | **- 57.746** | **221.015** | **453.253** | **- 16.141** |
| **Resultado Financeiro** | **- 5.496** | **- 12.584** | **- 17.286** | **- 10.146** | **- 4.503** | **- 95.753** | **- 5.814** |
| *(-) Despesa Financeira* | *- 9.035* | *- 12.584* | *- 17.286* | *- 10.146* | *- 4.503* | *- 103.545* | *- 5.814* |
| *(+) Receita Financeira* | *3.539* | *-* | *-* | *-* | *-* | *7.791* | *-* |
| **Resultado antes do IRPJ e CSLL** | **82.656** | **143.307** | **- 275.740** | **- 67.893** | **216.512** | **357.500** | **- 21.955** |
| *(-) IRPJ e CSLL* | *-* | *-* | *-* | *-* | *-* | *-* | *-* |
| **Resultado do Periodo** | **82.656** | **143.307** | **- 275.740** | **- 67.893** | **216.512** | **357.500** | **- 21.955** |

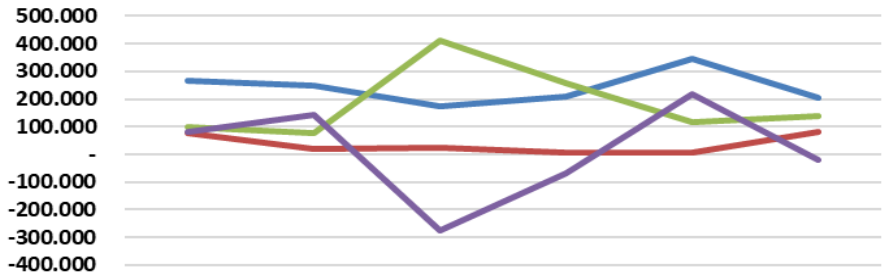
32. Em análise ao resumo da **DRE**, temos:



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

**Resumo DRE (R$)**




| | ago/21 | set/21 | out/21 | nov/21 | dez/21 | jan/22 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Receita Líquida | 264.692 | 248.776 | 175.439 | 208.667 | 343.490 | 203.637 |
| Custo | 78.754 | 17.666 | 23.912 | 7.633 | 6.114 | 79.940 |
| Despesas Operacionais | 97.786 | 75.219 | 409.981 | 258.781 | 116.361 | 139.837 |
| Resultado do Periodo | 82.656 | 143.307 | -275.740 | -67.893 | 216.512 | -21.955 |

- **Receita Líquida X Custos:** A flutuação dos Custos não se fez similar a tendência da Receita Líquida, indicando que não estão diretamente correlacionados.
- **Receita Líquida X Despesas Operacionais:** As variações das Despesas Operacionais, não seguiram a tendência da Receita Líquida, se fazendo superior nos meses de outubro e novembro de 2021.
- **Receita Líquida X Resultado do Período:** O Resultado do Período, apresenta parcialmente similaridade com a flutuação da Receita Líquida, tendo nos meses de outubro e novembro de 2021, obtido resultado negativo, o qual foi impactado pelas Despesas Operacionais.

## C. Fluxo de Caixa

33. Para o período desta análise, foram disponibilizados os demonstrativos de Fluxos de Caixa, onde os saldos corroboram com os valores apresentados nos demonstrativos contábeis.


Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br
Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

LASPRO
CONSULTORES

- **<u>Novembro de 2021</u>** – <u>método indireto</u>: Dos ajustes para conciliar o resultado, deduz a depreciação e amortização no valor de R$ 128.665 (cento e vinte e oito mil, seiscentos e sessenta e cinco reais). As principais variações dos ativos e passivos são: aumento em contas a receber no valor de R$ 894.675 (oitocentos e noventa e quatro mil, seiscentos e setenta e cinco reais), redução nas despesas com fornecedores de R$ 2.884.001 (dois milhões, oitocentos e oitenta e quatro mil e um reais) e redução nas contas a pagar e provisões de R$ 3.034.526 (três milhões, trinta e quatro mil, quinhentos e vinte e seis reais). Assim, após considerar o resultado superavitário de R$ 140.987 (cento e quarenta mil, novecentos e oitenta e sete reais), apresentou redução nas disponibilidades de R$ 6.543.549 (seis milhões, quinhentos e quarenta e três mil, quinhentos e quarenta e nove reais).

**Empresa:** ALEFH MEDICAL IMPORTACAO E EXPORTACAO LTDA — Página: 1
**CNPJ:** 07.187.072/0001-39
**Período:** 01/01/2021 a 30/11/2021

**Demonstração do Fluxo de Caixa - DFC**
**Modo Indireto**

| **Fluxo de Caixa Originados de:** | **Valores em R$** | |
|---|---|---|
| **Fluxos de caixa das atividades operacionais** | | |
| **Resultado do exercício/ período** | **140.987,45** | **D** |
| **Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais** | | |
| Depreciação e amortização | 128.664,58 | D |
| Resultado na venda de ativos permanentes | 0,00 | C |
| Equivalência patrimonial | 0,00 | C |
| Recebimento de lucros e dividendos de subsidiárias | 0,00 | C |
| **Redução Variações nos ativos e passivos** | | |
| Aumento em contas a receber | 894.674,63 | C |
| Redução nos estoques | 0,00 | C |
| Redução em fornecedores | 2.884.001,09 | C |
| Redução em contas a pagar e provisões | 3.034.525,71 | C |
| Redução no imposto de renda e contribuição social | 0,00 | C |
| **Disponibilidades líquidas aplicadas nas atividades operacionais:** | **6.543.549,40** | **C** |
| **Fluxos de caixa das atividades de investimentos** | | |
| Compras de imobilizado | 0,00 | C |
| Aquisição de ações/cotas | 0,00 | C |
| Recebimentos por vendas de ativos permanentes | 0,00 | C |
| Juros recebidos de contratos de mútuo | 0,00 | C |
| **Disponibilidades líquidas aplicadas nas atividades de investimentos:** | **0,00** | **C** |



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

| | | |
|---|---|---|
| Compras de imobilizado | 0,00 | C |
| Aquisição de ações/cotas | 0,00 | C |
| Recebimentos por vendas de ativos permanentes | 0,00 | C |
| Juros recebidos de contratos de mútuo | 0,00 | C |
| **Disponibilidades líquidas aplicadas nas atividades de investimentos:** | **0,00** | **C** |
| **Fluxos de caixa das atividades de financiamentos** | | |
| Integralização de capital | 0,00 | C |
| Pagamentos de lucros dividendos | 0,00 | C |
| Empréstimos tomados | 0,00 | C |
| Pagamentos de empréstimos/debêntures | 0,00 | C |
| Juros recebidos de empréstimos | 0,00 | C |
| Juros pagos por empréstimos | 0,00 | C |
| **Disponibilidades líquidas aplicadas nas atividades de financiamentos:** | **0,00** | **C** |
| **REDUÇÃO NAS DISPONIBILIDADES** | **6.543.549,40** | **C** |
| **No início do período** | **193.551,29** | **D** |
| **No final do período** | **196.522,21** | **D** |

- **<u>Dezembro de 2021</u>** - <u>método direto</u>: Apontou recebimentos de clientes de R$ 1.334.272 (um milhão, trezentos e trinta e quatro mil, duzentos e setenta e dois reais), pagamentos a fornecedores e empregados de R$ 4.493 (quatro mil, quatrocentos e noventa e três reais) e outros recebimentos no valor de R$ 1.282.507 (um milhão, duzentos e oitenta e dois mil, quinhentos e sete reais), gerando caixa liquido proveniente das atividades operacionais de R$ 47.272 (quarenta e sete mil, duzentos e setenta e dois reais), o que resultou no saldo final de R$ 180.153 (cento e oitenta mil, cento e cinquenta e três reais). Ademais, apresentou informações adicionais, quanto a conciliação do Resultado superavitário de R$ 357.500 (trezentos e cinquenta e sete mil e quinhentos reais), as principais variações nos ativos e passivos se deram pelo aumento em contas a receber no valor de R$ 1.131.826 (um milhão, cento e trinta e um mil, oitocentos e vinte e seis reais), redução nas despesas com fornecedores e contas a pagar de R$ 4.475.876 (quatro milhões, quatrocentos e setenta e cinco mil, oitocentos e setenta e seis reais), redução nos encargos e salários a pagar de R$ 1.601.841 (um milhão, seiscentos e um mil, oitocentos e quarenta e um reais) e depreciação e


Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

amortização no valor de R$ 140.361 (cento e quarenta mil, trezentos e sessenta e um reais).

**Empresa:** ALEFH MEDICAL IMPORTACAO E EXPORTACAO LTDA — Página: 1
**CNPJ:** 07.187.072/0001-39
**Período:** 01/01/2021 a 31/12/2021

**Demonstração do Fluxo de Caixa - DFC**
**Modo Direto**

| Fluxo de Caixa Originados de: | Valores em R$ | |
|---|---|---|
| **Atividades Operacionais** | | |
| Valores recebidos de clientes | 1.334.272,40 | D |
| Valores Pagos a fornecedores e a empregados | 4.493,26 | C |
| **CAIXA GERADOS PELAS OPERAÇÕES** | | |
| Tributos Pagos | 0,00 | C |
| **Fluxo de Caixa Antes de Itens Extraordinários** | | |
| Recebimento por indenização de seguros | 0,00 | C |
| Recebimento de Lucros e dividendos | 0,00 | C |
| Outros recebimentos/pagamentos líquidos | 1.282.506,79 | C |
| **CAIXA LIQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS** | **47.272,35** | **D** |
| **Atividades de Investimentos:** | | |
| Compras de Imobilizado | 0,00 | C |
| Aquisição de ações/Cotas | 0,00 | C |
| Recebimento por vendas de ativos permanentes | 0,00 | C |
| Juros recebidos de empréstimos | 0,00 | C |
| **CAIXA LIQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS** | **0,00** | **C** |
| **Atividades de Financiamentos:** | | |
| Integralização de Capital | 0,00 | C |
| Pagamentos de Lucros e Dividendos | 0,00 | C |
| Juros recebidos de Empréstimos | 0,00 | C |
| Juros Pagos por Empréstimos | 0,00 | C |
| Empréstimos tomados | 0,00 | C |
| Pagamentos de empréstimos/debêntures | 0,00 | C |
| **CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS** | **0,00** | **C** |
| **AUMENTO NAS DISPONIBILIDADES** | **47.272,35** | **D** |
| **DISPONIBILIDADES - NO INICIO DO PERÍODO** | **193.551,29** | **D** |
| **DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO** | **180.153,40** | **D** |

| Divulgações adicionais: | | |
|---|---|---|
| **Resultado do Período:** | **357.499,92** | **D** |
| **Ajustes para conciliar o resultado com o valor das disponibilidades geradas (Aplicadas)** | | |
| Depreciação e amortização | 140.361,36 | D |
| Resultado da venda de ativo permanente | 0,00 | C |
| Equivalência patrimonial | 0,00 | C |
| **Variações nos ativos e passivos** | | |
| Aumento em Contas a Receber | 1.131.825,64 | C |
| Redução nos Estoques | 0,00 | C |
| **Aumento nas Despesas Antecipadas** | | |
| Redução em fornecedores e contas a Pagar | 4.475.875,84 | C |
| Redução na provisão para créditos duvidosos | 0,00 | C |
| Redução em salários e encargos a pagar | 1.601.840,99 | C |
| Redução em provisão para contingências | 0,00 | C |
| Redução em Imposto de Renda e Contribuição Social | 0,00 | C |
| **Total dos ajustes** | **7.069.181,11** | **C** |
| **Disponibilidades líquidas aplicadas nas atividades operacionais:** | **6.711.681,19** | **C** |



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

- **Janeiro de 2022** – método indireto: Dos ajustes para conciliar o resultado, deduz a depreciação e amortização no valor de R$ 11.697 (onze mil, seiscentos e noventa e sete reais). As principais variações dos ativos e passivos são: aumento em contas a receber no valor de R$ 75.351 (setenta e cinco mil, trezentos e cinquenta e um reais), aumento em fornecedores de R$ 32.888 (trinta e dois mil, oitocentos e oitenta e oito reais) e redução nas contas a pagar e provisões de R$ 3.570 (três mil, quinhentos e setenta reais) e após considerar o resultado deficitário de R$ 21.955 (vinte e um mil, novecentos e cinquenta e cinco reais), apresentou redução nas disponibilidades de R$ 56.291 (cinquenta e seis mil, duzentos e noventa e um reais).

**Empresa:** ALEFH MEDICAL IMPORTACAO E EXPORTACAO LTDA — Página: 1
**CNPJ:** 07.187.072/0001-39
**Período:** 01/01/2022 a 31/01/2022

**Demonstração do Fluxo de Caixa - DFC**

Modo Indireto

| Fluxo de Caixa Originados de: | Valores em R$ | |
|---|---|---|
| **Fluxos de caixa das atividades operacionais** | | |
| **Resultado do exercício/ período** | **21.954,66** | **C** |
| **Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais** | | |
| Depreciação e amortização | 11.696,78 | D |
| Resultado na venda de ativos permanentes | 0,00 | C |
| Equivalência patrimonial | 0,00 | C |
| Recebimento de lucros e dividendos de subsidiárias | 0,00 | C |
| **Redução Variações nos ativos e passivos** | | |
| Aumento em contas a receber | 75.350,83 | C |
| Redução nos estoques | 0,00 | C |
| Aumento em fornecedores | 32.887,93 | D |
| Redução em contas a pagar e provisões | 3.570,30 | C |
| Redução no imposto de renda e contribuição social | 0,00 | C |
| **Disponibilidades líquidas aplicadas nas atividades operacionais:** | **56.291,08** | **C** |
| **Fluxos de caixa das atividades de investimentos** | | |
| Compras de imobilizado | 0,00 | C |
| Aquisição de ações/cotas | 0,00 | C |
| Recebimentos por vendas de ativos permanentes | 0,00 | C |
| Juros recebidos de contratos de mútuo | 0,00 | C |
| **Disponibilidades líquidas aplicadas nas atividades de investimentos:** | **0,00** | **C** |



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

| | | |
|---|---|---|
| **Fluxos de caixa das atividades de financiamentos** | | |
| Integralização de capital | 0,00 | C |
| Pagamentos de lucros dividendos | 0,00 | C |
| Empréstimos tomados | 0,00 | C |
| Pagamentos de empréstimos/debêntures | 0,00 | C |
| Juros recebidos de empréstimos | 0,00 | C |
| Juros pagos por empréstimos | 0,00 | C |
| **Disponibilidades líquidas aplicadas nas atividades de financiamentos:** | **0,00** | **C** |
| **REDUÇÃO NAS DISPONIBILIDADES** | **56.291,08** | **C** |
| **No início do período** | **180.153,40** | **D** |
| **No final do período** | **179.237,48** | **D** |

## D. Funcionários

34. Foram disponibilizados para o período analisado os seguintes relatórios: tabela com provisionamento de férias e décimo terceiro salário, folha de pagamento, protocolo de envio de conectividade social, SEFIP, guias de INSS, FGTS sem comprovante de pagamento. Com base nas informações da SEFIP, observa-se, que não houve movimentação no último trimestre no quadro de funcionários, mantendo 2 (dois) colaboradores ativos.

| Funcionários em: | ago/21 | set/21 | out/21 | nov/21 | dez/21 | jan/22 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Saldo Inicial | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 |
| Admissão | - | - | - | - | - | - |
| Demissão | - | - | - | - | - | - |
| **Saldo Final** | **2** | **2** | **2** | **2** | **2** | **2** |

*Fonte:Sefip*

## E. Impostos

35. Para o período analisado, foram disponibilizados os seguintes documentos: relatório de apuração ICMS, PIS e COFINS, Relatório de Notas Fiscais Serviços Tomados e Relatório de Notas Fiscais Serviços Prestados, guias de recolhimento COFINS, PIS, ISS, IRPJ e CSLL (sem os comprovantes de pagamento) e livros de entrada/saída.



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

LASPRO
CONSULTORES

## F. Demais Relatórios

36. Se faz necessário informar e acompanhar, quanto ao pagamento dos honorários ao Administrador Judicial, que de julho de 2021 a fevereiro de 2021, a Laspro Consultores recebeu a importância de R$ 10.000 (dez mil reais) mensais, totalizando neste período R$ 80.000 (oitenta mil reais). Conforme a seguir:

| Data | Pagador | | Valor |
|---|---|---|---|
| 26/07/2021 | ALEFH MEDICAL IMPORTACAO E | R$ | 10.000 |
| 25/08/2021 | ALEFH MEDICAL IMPORTACAO E | R$ | 10.000 |
| 24/09/2021 | ALEFH MEDICAL IMPORTACAO E | R$ | 10.000 |
| 20/10/2021 | ALEFH MEDICAL IMPORTACAO E | R$ | 10.000 |
| 22/11/2021 | ALEFH MEDICAL IMPORTACAO E | R$ | 10.000 |
| 16/12/2021 | ALEFH MEDICAL IMPORTACAO E | R$ | 10.000 |
| 14/01/2022 | ALEFH MEDICAL IMPORTACAO E | R$ | 10.000 |
| 24/02/2022 | ALEFH MEDICAL IMPORTACAO E | R$ | 10.000 |
| | **Total** | **R$** | **80.000** |

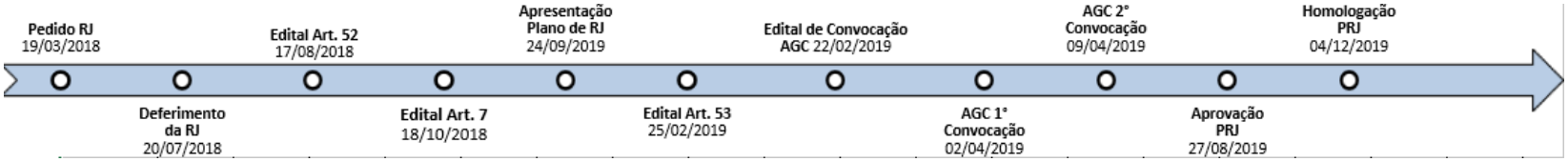

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

LASPRO
CONSULTORES

## III. CRONOGRAMA PROCESSUAL

37. Abaixo, cronograma processual demonstrando os principais atos incorridos:



## IV. DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

38. O Plano de Recuperação Judicial encontra-se acostado nos autos às fls. 610/661 (Plano original), sendo ajustado nas fls. 1773/1826.

39. Na data 27 de agosto de 2019, foi instalada a Assembleia Geral de Credores, que constou aprovado o Plano de Recuperação Judicial, sendo homologado sob às fls. 1888/1889, na data 21 de outubro de 2019, e publicado a data 04 de dezembro de 2019.

40. O Plano de Recuperação Judicial homologado, prevê as seguintes formas de pagamentos:

- **Classe I – Credores Trabalhistas -** Os credores trabalhistas receberão a integralidade de seus créditos em até 12 meses após a data da publicação da homologação do Plano de Recuperação Judicial no Diário da Justiça Eletrônico do Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, conforme artigo 54 da Lei 11.101/2005.
    - Conforme decisão da homologação do Plano de Recuperação Judicial: *"...todos os credores trabalhistas devem ser pagos "dentro do limite temporal previsto pelo art. 54 da Lei 11.101/2005 e, caso já decorrido o prazo ânuo, deverá o pagamento ser imediato e com incidência de juros e correção monetária, sob pena de convolação em Falência", o mesmo quanto à ressalva quanto à "venda de ativos".*
- **Classes II, III e IV - Credores com Garantia Real e Quirografários -** Para o pagamento dos Credores das classes II, III e IV o plano prevê um


Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br
Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

deságio e 30% sobre o total dos créditos. O saldo será pago em parcelas mensais, com prazo estimado de 16 (dezesseis) anos, sendo o primeiro pagamento ao final do 18º mês após a data da publicação da homologação do Plano de Recuperação Judicial no Diário da Justiça Eletrônico do Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo e os demais sempre 30 dias após o pagamento anterior. Os valores serão destinados aos Credores das classes II e III de acordo com a proporcionalidade de cada crédito em relação ao total, respeitando a parcela mínima de R$ 2.000,00 (dois mil Reais) por Credor.

- **Atualização Monetária dos Créditos:** Para a atualização dos valores contidos na lista de credores deste processo de recuperação judicial nas classes II, III e IV será utilizada a taxa de juros simples, de 0,50% (meio ponto percentual) ao mês, perfazendo o importe de 6% (seis pontos percentuais) ao ano. Esta começará a incidir sobre o passivo da recuperação judicial a partir da data do pedido de recuperação judicial e será paga na mesma data e com os mesmos recursos da parcela de amortização descrita na classe I.

## III.1. CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

41. O vencimento para pagamentos aos credores concursais trabalhistas, findou-se em 04 de dezembro de 2020, no aguardo dos respectivos comprovantes.

- Em questionamento, os gestores esclareceram que parte dos credores trabalhistas, os processos encontram-se em andamento e outros estão sendo separados, no aguardo.


Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

42. Relação de Credores Classe I – Trabalhistas

**CLASSIFICAÇÃO DO CRÉDITO - CLASSE I - TITULARES DE CRÉDITOS DERIVADOS DA LEGISLAÇÃO DO TRABALHO OU DECORRENTES DE ACIDENTES DO TRABALHO**

| CREDORES | RELAÇÃO DE CREDORES DA RECUPERANDA | | AJUSTE | | VALOR APURADO PELO ADMINISTRADOR - R$ | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| DENISE FORMITAGLI LUPPI | R$ | 26.965,72 | R$ | - | R$ | 26.965,72 |
| EDITH ASSIS CAVALCANTI | - | | - | | R$ | 35.405,09 |
| ELIS RIBEIRO DA SILVA | R$ | 1.000,00 | R$ | - | R$ | 1.000,00 |
| LAERCIO FEEREIRA VANDERLEI | R$ | 306.702,96 | R$ | - | R$ | 306.702,96 |
| LUIZ CECILIO DO LAGO FRANCO | R$ | 19.566,58 | R$ | - | R$ | 19.566,58 |
| MARAGRETE PEDRINA DE LIMA | R$ | 27.849,35 | R$ | - | R$ | 27.849,35 |
| MARIA ALICE DE SOUZA | R$ | 4.000,00 | R$ | - | R$ | 4.000,00 |
| PAULO ROBERTO DEMARCHI | R$ | - | R$ | 13.455,38 | R$ | 13.455,38 |
| WECSLEY KLEBER NEGREIRUS LIMA | R$ | 420.000,00 | R$ | - | R$ | 420.000,00 |
| **TOTAL** | **R$** | **806.084,61** | **R$** | **13.455,38** | **R$** | **854.945,08** |

43. Em 28 de abril de 2021, sob fls. 2.366/2.372 a Recuperanda solicita a suspensão dos prazos previstos anteriormente.

44. A cerca do pedido do novo prazo para cumprimento do plano de recuperação judicial, o Ministério Público manifesta indeferindo o pleito, em 27 de junho de 2021 sob fls. 3.936/3.937 e solicita a dar início ao cumprimento do plano, sob pena de convolação em falência, nos termos do artigo 73, IV, da lei 11.101/05.

45. Através da verificação dos comprovantes de pagamentos disponibilizados, foram pagos R$ 41.500 (quarenta e um mil e quinhentos reais) a 09 (nove) credores da **Classe III** e 04 (quatro) credores foram quitados e apresentaram termo de quitação conforme a seguir:



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

LASPRO
CONSULTORES

| CREDORES CLASSE III | Total Pagtos Realizados |
|---|---|
| BANCO BRADESCO S/A | R$ 18.000 |
| BANCO DO BRASIL S/A | R$ 2.000 |
| BIONNOVATION PRODUTOS BIOMEDICOS | R$ 2.500 |
| CAIXA ECONOMICA FEDERAL | R$ 6.000 |
| MICROMAR INDUSTRIA E COMÉRCIO LTDA | R$ 4.000 |
| NEOORTHO PRODUTOS ORTOPÉDICOS S.A. | R$ 4.000 |
| NOQUEIRA & FEIO | R$ 2.000 |
| SCITECH PRODUTOS MÉDICOS LTDA | R$ 1.000 |
| SETORMED IND. E COM. DE EQUIP. MED. E ODONT. LTDA | R$ 2.000 |
| **TOTAL** | **R$ 41.500** |
| **CREDORES CLASSE III** | **Credores Quitados** |
| BIONNOVATION PRODUTOS BIOMEDICOS | Termo de Quitação |
| BIOTECK IND. COM. IMP. DE IMPL.BIOBAS LTDA | Termo de Quitação |
| CICLO MED DO BRASIL LTDA | Termo de Quitação |
| NEXTEL TELECOMUNICAÇÕES LTDA | Termo de Quitação |

46. Existem, 15 (quinze) credores da **Classe III** que não houve a evidência de comprovantes de pagamento ou termo de quitação:

| CREDORES CLASSE III | Total Pagtos Realizados |
|---|---|
| AMOFLEX COMERCIAL LTDA | R$ - |
| BANCO ABC BRASIL S/A | R$ - |
| BANCO FIBRA S/A | R$ - |
| BANCO ITAU UNIBANCO S/A | R$ - |
| BBO INVESTIMENTOS E PARTICIPAÇÕES LTDA | R$ - |
| BIOTECHNOLOGY ORTOPEDIA IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO LTDA | R$ - |
| HEMOCAT COMÉRCIO E IMPORTAÇÃO LTDA | R$ - |
| MARCIO PAULO CAMPOS | R$ - |
| MDT IND. COM DE IMPLANTES ORTÓPEDICOS LTDA | R$ - |
| PORTO SEGURO | R$ - |
| SERASA S/A | R$ - |
| SPINE SYS IMPORTAÇÃO, EXPORTAÇÃO E COMÉRCIO DE IMPLANTES ORTOPEDICOS LTDA | R$ - |
| STILE COMERCIAL S/A | R$ - |
| TICKET SERRVIÇOS S/A | R$ - |
| ZETECH PRINT COMUNICAÇÃO VISUAL LTDA | R$ - |
| **TOTAL** | **R$ -** |



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

47. Foram pagos R$ 4.000 (quatro mil reais) a 02 (dois) credores da **Classe IV**, como segue:

| CREDORES CLASSE IV | Total Pagtos realizados | |
|---|---|---|
| RAZEK EQUIPAMENTOS LTDA ME | R$ | 2.000 |
| SOB PORT SERVIÇOS LTDA ME | R$ | 2.000 |
| **TOTAL** | **R$** | **4.000** |

48. Não houve evidência de comprovantes ou termo de quitação para **Classe II**:

| CREDORES CLASSE II | Total de Pagtos Realizados | |
|---|---|---|
| BANCO SANTANDER | R$ | - |
| **TOTAL** | **R$** | **-** |

## V. DILIGÊNCIA

**Data:** 29/11/2021

**Local:** Rua Martim Afonso de Souza, 356 – CEP: 09195-230 Vila Pires - Santo André/SP.

**Responsável:** José Carlos Ramos

**Preposto**: Antonio Carlos Quintiliano



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

LASPRO
CONSULTORES

**Entrada**

**Recepção**

**Sala da Diretoria**

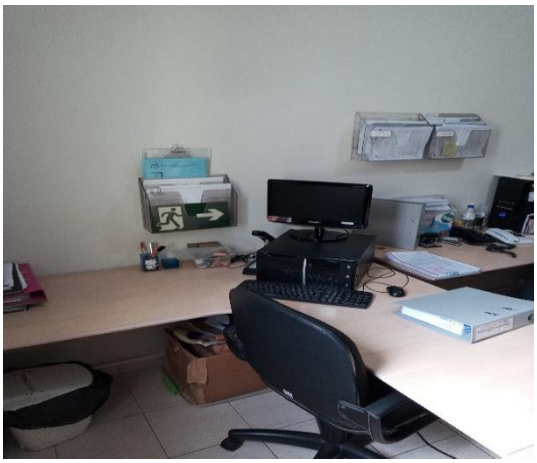
**72-913.1 CT|JV/MM | RJ1-LC**

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

LASPRO
CONSULTORES

## Área Administrativa



## Controle / Estoque

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

LASPRO
CONSULTORES

**72-913.1 CT|JV/MM | RJ1-LC**

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

LASPRO
CONSULTORES

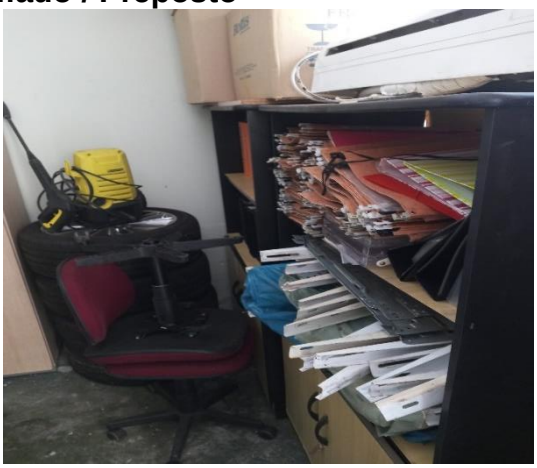
**72-913.1 CT|JV/MM | RJ1-LC**

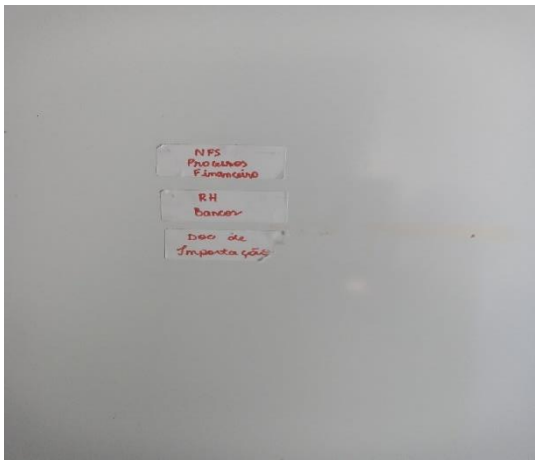
Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

LASPRO
CONSULTORES

**Arquivos / Almoxarifado / Preposto**





Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

LASPRO
CONSULTORES

**72-913.1 CT|JV/MM | RJ1-LC**

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

LASPRO
CONSULTORES

**Data:** 14/01/2022

**Local:** Rua Martim Afonso de Souza, 356 – CEP: 09195-230 - Vila Pires – Santo André/SP.

**Responsável:** José Carlos Ramos

**Preposto**: Antonio Carlos Quintiliano

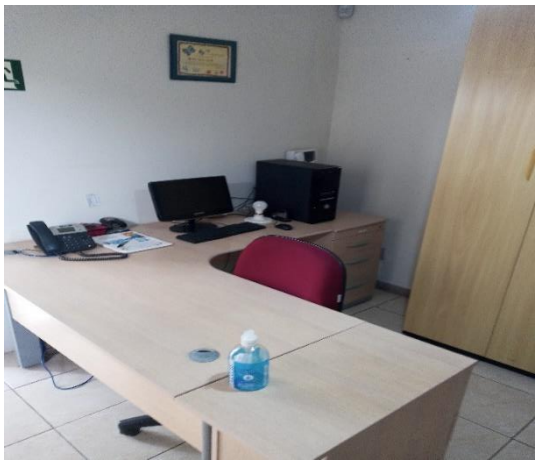
**Entrada**

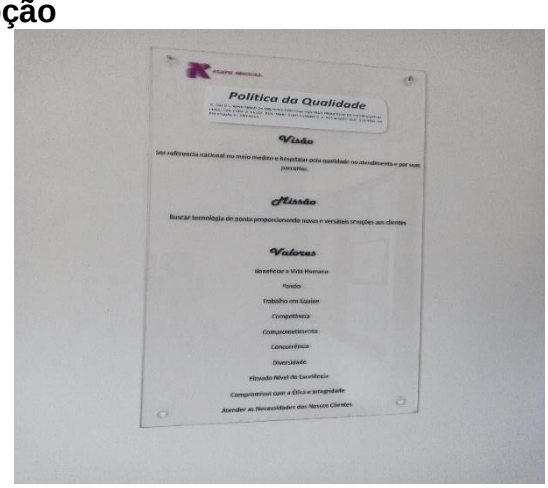
Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

LASPRO
CONSULTORES

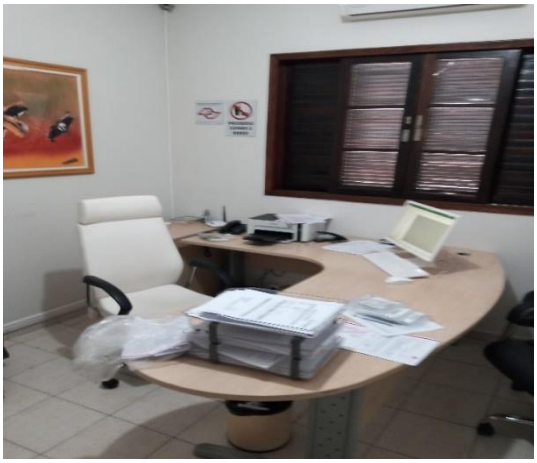
**Recepção**






**Sala da Diretoria**

**Área Administrativa**



**72-913.1 CT|JV/MM | RJ1-LC**

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

LASPRO
CONSULTORES

## Controle / Estoque

**72-913.1 CT|JV/MM | RJ1-LC**

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

LASPRO
CONSULTORES

**72-913.1 CT|JV/MM | RJ1-LC**

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

LASPRO
CONSULTORES

**72-913.1 CT|JV/MM | RJ1-LC**

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

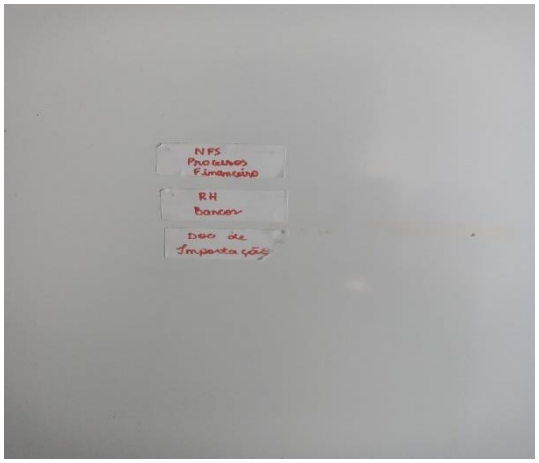
LASPRO
CONSULTORES

**Arquivos / Almoxarifado / Preposto**

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

LASPRO
CONSULTORES



**72-913.1 CT|JV/MM | RJ1-LC**

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

## VI. PENDÊNCIAS

49. A Recuperanda prestou **esclarecimentos** quanto a:

- Disponibilizar o passivo segregado em concursal e extraconcursal, dos meses de setembro de 2020 a agosto de 2021.

  **Em resposta:** *esclarecendo que os valores do passivo para aquele período, são os mesmos até setembro de 2021, não sendo possível*



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

*o envio da segregação naquele período (setembro de 2020 a agosto de 2021), vez que, foi necessária a reclassificação de todo o passivo circulante para facilitar interpretação daquela conta, de acordo com as solicitações anteriores*

- Em setembro de 2021, houve movimentação significativa nas rubricas do passivo circulante e passivo não circulante, indicando a reclassificação de contas, sendo necessários maiores esclarecimentos.

  **Em resposta:** *No que tange à movimentação nas rubricas do passivo circulante e passivo não circulante, cumpre-nos esclarecer que a Recuperanda não contava com uma data certa para a satisfação do débito, tornando a classificação em curto prazo inviável, sendo necessário a reclassificação do passivo circulante para passivo não circulante, para melhor interpretação e, assim atender as solicitações anteriores. Portanto, a opção para o momento, seria contabilizar todos os débitos concursais como não circulantes, facilitando a análise daquela cont*a.

- Disponibilizar extrato do Banco Santander de <u>agosto a outubro de 2021</u>.

  **Em resposta:** *Foram disponibilizados os extratos referentes ao banco Santander, conforme acostado nos autos em 04 de fevereiro de 2022 sob fls. 4.392/4.405.*

- Disponibilizar o arquivo de folha de pagamento de <u>agosto a outubro de 2021</u>.

  **Em resposta:** *Foram disponibilizados os arquivos de folha de pagamento de agosto a outubro de 2021, conforme acostado nos autos em 04 de fevereiro de 2022 sob fls. 4.428/4.431 – 4.451/4.454 – 4.441/4.474.*



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

50. Acrescenta-se: Comentar sobre a ausência de movimentação dos Estoques no mês de janeiro de 2022.

## VII. CONCLUSÃO

51. De acordo com a documentação disponibilizada, a **ALEFH MEDICAL IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO LTDA**, vem operando normalmente, demonstrando no transcorrer do exercício de 2021, flutuação em suas receitas, no entanto, encerrando com resultado superavitário, vez que suas receitas foram suficientes para cobrir todos os gastos da operação. No mês de janeiro de 2022, auferiu prejuízo contábil, em detrimento a queda em seu faturamento.

52. Ademais, manteve bom índice de liquidez corrente, porém, manteve situação insatisfatória nos índices de liquidez geral e endividamento geral, indicando que para possível quitação das dívidas já existentes, se faz necessário recorrer a recursos de terceiros.

53. Conforme publicação de 24 de fevereiro de 2022, no site grupo mídia[1], houve queda de 4,3% nas cirurgias em 2021 em relação a 2020, tendo a Recuperanda não acompanhado a pesquisa de mercado, pois, apontou crescimento de 53% no faturamento de 2021 em relação ao ano anterior:

[1]https://grupomidia.com/hcm/brasil-realizou-no-ano-passado-quase-40-milhoes-de-procedimentos-medicos-a-menos-do-que-no-ano-pre-pandemia/



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

*"Já as cirurgias caíram 4,3% de 2021 para 2020 e 22,7% analisando os números de 2021 e 2019 (as reduções mais significativas são em cirurgias reparadoras, do sistema circulatório, obstétrica e do sistema nervoso central e periférico".*

## VIII. ENCERRAMENTO

54. Essa Administradora informa que toda a documentação verificada para a elaboração do presente relatório encontra-se a disposição dos interessados, mediante agendamento prévio.

55. Sendo o que havia a relatar, o Administrador Judicial permanece à disposição do Juízo, da Recuperanda, dos Credores e do Ministério Público para prestar os esclarecimentos necessários.

Termos em que, pede deferimento.
São Paulo, 28 de março de 2022.

**Oreste Nestor de Souza Laspro**
**OAB/SP n° 98.628**



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it