

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

Recuperação Judicial Processo nº 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 nº 11.101/2005, apresentar o Relatório das Atividades da Recuperanda do período de novembro e dezembro de 2020.



#### Sumário

l.	INT	RODUÇÃO	3
II.	SIT	UAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA	3
	A.	Balanço Patrimonial	4
	B.	Demonstração do Resultado do Exercício	10
	C.	Fluxo de Caixa	14
	D.	Funcionários	14
	E.	Impostos	15
	F.	Demais Relatórios	15
III.	DO	PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL	15
Ш	I.1. (	CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL	17
IV.	PE	NDÊNCIAS	17
٧.	DIL	IGÊNCIA	18
VI.	CO	NCLUSÃO	23
VII.	ENG	CERRAMENTO	24



#### 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

- 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.
- 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.

### 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

3

Fax: +55-11-3255-3727

LASPRO

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 julho a outubro

de 2020, reportado em relatório anterior, a dezembro de 2020.

A. Balanço Patrimonial

7. Apresentando nos últimos seis meses constante

oscilações dos saldos, o Disponível monta em dezembro de 2020, a importância de

R\$ 193.551 (cento e noventa e três mil, quinhentos e cinquenta e um reais),

distribuídos da seguinte maneira:

• Caixa Geral: não registrou movimentação no período analisado, mantendo

em dezembro de 2020, saldo de R\$ 7.108 (sete mil, cento e oito reais).

• Banco Conta Movimento: principal responsável pela movimentação da

rubrica, representando 96% do saldo, equivalente a R\$ 186.443 (cento e

oitenta e seis mil, quatrocentos e quarenta e três reais) em dezembro de

2020.

• Aplicações Financeiras: apresentaram em dezembro de 2020, a quantia

de R\$ 29.983 (vinte e nove mil, novecentos e oitenta e três reais).

o Não foram disponibilizados os extratos bancários e nem controle de

caixa, impossibilitando a validação dos saldos apresentados.

Segundo os gestores, houve bloqueio nas contas bancárias da empresa,

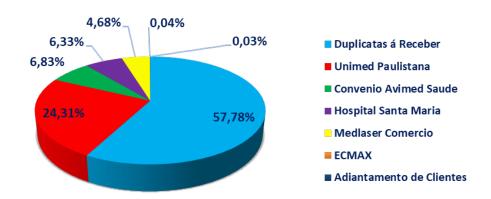
assim parte da movimentação financeira, dos últimos meses, vem

ocorrendo via extrato pessoa física.



8. Representando 23% do <u>ativo total</u> em dezembro de 2020, as duplicatas a receber de **Clientes**, somam R\$ 4.258.642 (quatro milhões, duzentos e cinquenta e oito mil, seiscentos e quarenta e dois reais), apontando crescimento de 6% no último bimestre, indicando maior volume nas negociações de venda a prazo, estando distribuídos da seguinte maneira:

#### Clientes a Receber Dezembro/20 (%)



- Não foram disponibilizados <u>relatórios suportes</u>, impossibilitando a validação dos valores registrados na contabilidade.
- 9. Entre outubro a dezembro de 2020, os **Estoques** não apresentaram movimentação, mantendo saldo de R\$ 8.956.999 (oito milhões, novecentos e cinquenta e seis mil, novecentos e noventa e nove reais) sendo 76% de sua totalidade, são relativos a <u>Mercadoria Para Revenda</u>.
  - Não foram disponibilizados controle de estoque, relativo ao quarto trimestre de 2020.
- 10. Sem apresentar movimentação no último trimestre de 2020, as **Despesas Antecipadas** permaneceram com o saldo de R\$ 3.322.487



(três milhões, trezentos e vinte e dois mil, quatrocentos e oitenta e sete reais) em dezembro de 2020, referentes a <u>Encargos Financeiros a Apropriar</u>.

11. Apresentando redução no último semestre de 2020, no montante de R\$ 323.969 (trezentos e vinte e três mil, novecentos e sessenta e nove reais) os recebíveis de **Partes Relacionadas**, finalizam o mês de dezembro, com saldo de R\$ 1.119.252 (um milhão, cento e dezenove mil, duzentos e cinquenta e dois reais).

12. No transcorrer do período analisado, não houve aquisições e/ou baixa de bens patrimoniais, mantendo o **Imobilizado** <u>bruto</u> de R\$ 1.667.915 (um milhão, seiscentos e sessenta e sete mil, novecentos e quinze reais) em dezembro de 2020. Ademais, foram reconhecidos os valores decorrentes das **Depreciações**, perfazendo saldo <u>líquido</u> de R\$ 352.444 (trezentos e cinquenta e dois mil, quatrocentos e quarenta e quatro reais) em dezembro de 2020.

Em R\$

Balanço Patrimonial	jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20
Ativo	18.974.321	18.997.484	18.319.328	18.285.745	18.318.083	18.352.882
Circulante	17.070.221	17.059.340	16.556.793	16.586.161	16.728.913	16.831.236
Disponivel	177.691	183.701	230.522	193.789	199.026	193.551
Clientes	4.120.152	4.103.261	3.935.828	4.014.135	4.153.343	4.258.642
Estoques	9.364.126	9.364.126	8.980.040	8.956.999	8.956.999	8.956.999
Tributos a Recuperar	21.763	21.763	21.763	21.296	21.752	24.251
Creditos com Funcionários	-	-	2.150	5.952	3.802	3.802
Despesas Antecipadas	3.314.987	3.314.987	3.314.987	3.322.487	3.322.487	3.322.487
Outros Créditos	71.503	71.503	71.503	71.503	71.503	71.503
Não Circulante	1.904.100	1.938.144	1.762.535	1.699.583	1.589.170	1.521.646
Partes Relacionadas	1.443.221	1.488.963	1.325.050	1.273.795	1.175.079	1.119.252
Outros Créditos	49.950	49.950	49.950	49.950	49.950	49.950
Imobilizado/Intangivel	410.928	399.231	387.534	375.838	364.141	352.444
Bens em uso	1.667.915	1.667.915	1.667.915	1.667.915	1.667.915	1.667.915
(-) Depreciação	- 1.256.987	- 1.268.683	- 1.280.380	- 1.292.077	- 1.303.774	- 1.315.471

13. Representando 40% do <u>endividamento</u>, e mantendo tendência crescente nos últimos meses, as obrigações com **Fornecedores**, perfazem

6



o saldo de R\$ 9.836.004 (nove milhões, oitocentos e trinta e seis mil e quatro reais), dos quais, 92% é devido para a empresa <u>Stile Comercial Ltda</u>.

 Devido à falta de <u>relatório suporte</u>, não foi possível verificar os prazos de pagamento, composição e efetuar o confronto com o saldo contábil apresentado em dezembro de 2020.

14. Sem apresentar oscilações expressivas no segundo semestre de 2020, os **Impostos a Recolher** totalizam em dezembro, débitos fiscais de R\$ 1.885.869 (um milhão, oitocentos e oitenta e cinco mil, oitocentos e sessenta e nove reais), composto principalmente por <u>ICMS a recolher</u>, equivalente a 67% do montante devido, conforme quadro ilustrativo abaixo:

Ε	m	R

Impostos a Recolher	dez/20
ICMS á Recolher	1.257.257
IRPJ á Recolher	167.403
Imposto de renda por estimat. a recolher	126.933
IRRF 0561 á Recolher	106.467
CSLL á Recolher	97.900
Cofins á Recolher	58.442
Contrib. social s/lucro estimat.recolher	56.169
PIS-PASEP á Recolher	6.667
Csl, Cofins e Pis-Pasep fonte a recolher	4.650
ISS à Recolher	2.015
IRRF á Recolher	1.500
ISS Retido na Fonte á Recolher	466
Total	1.885.869

 Alocados no <u>passivo não circulante</u>, os **Parcelamentos** não apresentaram movimentação no exercício corrente, mantendo o saldo de R\$ 390.052 (trezentos e noventa mil e cinquenta e dois reais) dezembro de 2020.

15. As **Obrigações Trabalhistas** mantiveram nos últimos seis meses, saldos lineares, no montante aproximado de R\$ 2 milhões (dois

7



milhões de reais), relativos a obrigações com pessoal, previdenciárias, contribuições sindicais e contribuição ao FGTS, apresentando em dezembro de 2020, R\$ 2.089.455 (dois milhões, oitenta e nove mil, quatrocentos e cinquenta e cinco reais) em dezembro de 2020, sendo 78% do saldo relativo ao INSS a Recolher.

> Perfazendo 41% do endividamento e possuindo 16.

valores no curto e longo prazo a rubrica de **Empréstimos e Financiamentos**, somam

conjuntamente em obrigações financeiras o valor de R\$ 10.100.000 (dez milhões e

cem mil reais) em dezembro de 2020, conforme a seguir:

No curto prazo, mantendo desde outubro de 2019, saldo de R\$ 1.944.500 (um

milhão, novecentos e quarenta e quatro mil e quinhentos reais), dos quais, 22%

correspondem a empréstimos com o Banco Santander, 22% com o Banco

Caixa Econômica Federal e o restante distribuídos entre diversas Instituições

Financeiras.

No longo prazo, permanece desde setembro de 2020, com o montante de R\$

8.155.500 (oito milhões, cento e cinquenta e cinco mil e quinhentos reais),

sendo 27% do saldo referem-se a empréstimos com o Banco Caixa Econômica

Federal, 27% com o Banco Santander e os demais estão divididos entre

diversas Instituições Financeiras.

As Outras Obrigações de curto prazo é composta 17.

por 82% de contas a pagar e 17% de adiantamentos de clientes, apontando no último

trimestre de 2020, redução de R\$ 14.272 (quatorze mil, duzentos e setenta e dois

reais), atingindo o saldo de R\$ 125.811 (cento e vinte e cinco mil, oitocentos e onze

reais). No longo prazo, são relativos a acordos a pagar no total de R\$ 258.161

(duzentos e cinquenta e oito mil, cento e sessenta e um reais), remanescente do

exercício de 2018.

A ALEFH apresentou em dezembro de 2020, 18.

Prejuízo acumulado de R\$ 13.598.671 (treze milhões, quinhentos e noventa e oito

mil, seiscentos e setenta e um reais), superando o capital social e as reservas de

72-913.1 CT JV / MM

Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar

01050-030 - São Paulo

www.lasproconsultores.com.br

Itália

Edoardo Ricci Avvocati Via Visconti di Modrone nº 8/10

20122 - Milão

www.edoardoricci.it

Fone: +39-02 79 47 65



lucros, resultando em **Patrimônio Líquido** a <u>descoberto</u> no valor de R\$ 6.332.469 (seis milhões, trezentos e trinta e dois mil, quatrocentos e sessenta e nove reais).

Em R\$

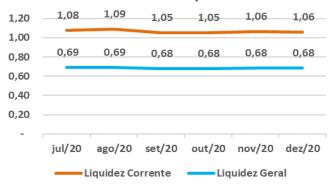
Balanço Patrimonial	jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20
Passivo	18.974.321	18.997.484	18.319.328	18.285.745	18.318.083	18.352.882
Circulante	15.871.901	15.679.131	15.737.201	15.754.574	15.766.686	15.881.639
Fornecedores	9.613.026	9.638.257	9.667.500	9.708.938	9.725.452	9.836.004
Impostos a Recolher	1.887.687	1.884.335	1.883.958	1.873.074	1.875.526	1.885.869
Obrigações Trabalhistas	2.308.013	2.093.363	2.094.025	2.087.979	2.088.262	2.089.455
Emprestimos e Financiamentos	1.944.500	1.944.500	1.944.500	1.944.500	1.944.500	1.944.500
Outras Obrigações	118.675	118.675	147.219	140.083	132.947	125.811
Não Circulante	8.848.159	9.051.359	8.803.712	8.803.712	8.803.712	8.803.712
Emprestimos e Financiamentos	8.199.947	8.403.147	8.155.500	8.155.500	8.155.500	8.155.500
Parcelamentos	390.052	390.052	390.052	390.052	390.052	390.052
Outras Obrigações	258.161	258.161	258.161	258.161	258.161	258.161
Patrimonio Liquido	- 5.745.740	- 5.733.006	- 6.221.585	- 6.272.541	- 6.252.316	- 6.332.469
Capital Social	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Reservas	7.716.202	7.716.202	7.716.202	7.716.202	7.716.202	7.716.202
Lucro Distribuido	- 1.450.000	- 1.450.000	- 1.450.000	- 1.450.000	- 1.450.000	- 1.450.000
Lucro/Prejuizo Acumulado	- 13.312.835	- 13.312.835	- 13.312.835	- 13.312.835	- 13.312.835	- 13.312.835
Lucro/Prejuizo do Periodo	300.893	313.627	- 174.953	- 225.909	- 205.683	- 285.836

19. Com base nas informações patrimoniais analisadas acima, pôde-se proceder com a análise dos **Índices de Liquidez**, como segue:

- A Liquidez Corrente mede a capacidade de liquidação das dívidas em curto prazo, utilizando os disponíveis e recebíveis do mesmo período, indicando situação <u>satisfatória</u> com liquidez de R\$ 1,06 (um real e seis centavos) para cada real devido em dezembro de 2020.
- A Liquidez Geral mede a capacidade de quitação de todas as dívidas da empresa utilizando-se de todos seus disponíveis e realizáveis, mantendo cenário <u>insatisfatório</u> finalizando o mês de dezembro de 2020, com capacidade de liquidação de R\$ 0,68 (sessenta e oito centavos de real) para cada real devido.







20. O **Endividamento** é a representação do quanto o ativo total está comprometido para custear o endividamento, demonstrando aumento de 4% no transcorrer do segundo semestre de 2020, encerrando com <u>dívidas superiores</u> em 35% aos seus <u>bens e direitos</u> no mês de dezembro.

Indicadores	jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20
Endividamento	130%	130%	134%	134%	134%	135%

#### B. Demonstração do Resultado do Exercício

21. A **ALEFH** auferiu no exercício de 2020, **Receitas** na importância acumulada de R\$ 1.700.578 (um milhão, setecentos mil, quinhentos e setenta e oito reais).

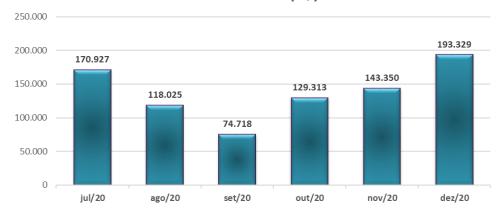
Nota-se, que desde outubro de 2020, apresenta tendência crescente, apontando em novembro de 2020, crescimento de 11% em relação ao faturamento do mês anterior, tendo em dezembro de 2020, registrado aumento de 35% nas vendas, em comparação ao mês de novembro de 2020.

10

Fax: +55-11-3255-3727



#### Faturamento (R\$)



Após as Deduções relativas as devoluções e impostos incidentes, apurou Receita líquida, de R\$ 1.610.668 (um milhão, seiscentos e dez mil, seiscentos e sessenta e oito reais), acumuladamente no exercício de 2020.

22. Os **Custos** acumularam o valor de R\$ 810.643 (oitocentos e dez mil, seiscentos e quarenta e três reais) até dezembro de 2020. Constata-se, que de janeiro a junho de 2020, os valores estavam sendo reconhecidos contrários dos princípios contábeis, tendo em julho de 2020, normalizado a classificação.

 Nota-se reconhecimento de custo em setembro de 2020, de R\$ 475.773 (quatrocentos e setenta e cinco mil, setecentos e setenta e três reais), contra a receita de R\$ 74.718 (setenta e quatro mil, setecentos e dezoito reais), dos quais solicitamos maiores esclarecimentos.

23. Consumindo 70% da <u>receita liquida</u> apurada até dezembro de 2020, as **Despesas Operacionais** são os gastos de maior relevância da operação, montando saldo de R\$ 1.129.232 (um milhão, cento e vinte e nove mil, duzentos e trinta e dois reais), composto por:

Despesas Gerais: representando 78% da rubrica, equivalente a R\$ 884.813
(oitocentos e oitenta e quatro mil, oitocentos e treze reais) incorrido de forma

acumulada, até dezembro de 2020, sendo 26% relativos a Serviços Prestados

Pessoa Jurídica.

• Nota-se crescimento no último bimestre, decorrente da alínea a Serviços

<u>Prestados – Pessoa Jurídica.</u>

• As **Despesas Administrativas**: totalizam de forma acumulada, até dezembro

de 2020, R\$ 114.317 (cento e quatorze mil, trezentos e dezessete reais), dos

quais, 27% são referentes a Salários e Ordenados, 16% a Pró-labore, e o

restante distribuídos entre outros.

• Observa-se aumentos mensais nos meses analisados, decorrentes

principalmente de Salários e Ordenados.

As Outras Receitas e Despesas Operacionais referem-se a "Bonificações",

perfazendo R\$ 10.200 (dez mil e duzentos reais) até dezembro de 2020.

24. Entre janeiro a dezembro de 2020, as Despesas

**Financeiras** montaram o acumulado de R\$ 42.964 (quarenta e dois mil, novecentos

e sessenta e quatro reais) sendo, 44% relativos a Despesas Bancárias, 28% a Juros

e Multas, 26% a Juros de Mora e o restante Despesa com cartão.

25. A ALEFH auferiu no exercício de 2020, Prejuízo

Acumulado no valor de R\$ 285.836 (duzentos e oitenta e cinco mil, oitocentos e trinta

e seis reais), vez que sua receita não foi o suficiente para cobrir a totalidade dos

dispêndios advindo de sua operação.

12

72-913.1 CT JV / MM

Edoardo Ricci Avvocati

Via Visconti di Modrone nº 8/10

Itália

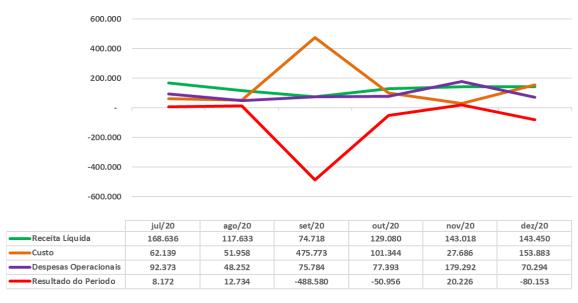


#### Em R\$ - mensal

	jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20	2020
Receita	170.927	118.025	74.718	129.313	143.350	193.329	1.700.578
(-) Deduções	- 2.291	- 392	-	- 233	- 333	- 49.879	- 89.910
Receita Liquida	168.636	117.633	74.718	129.080	143.018	143.450	1.610.668
(-) Custo	- 62.139	- 51.958	- 475.773	- 101.344	- 27.686	- 153.883	- 810.643
Lucro Bruto	106.497	65.675	- 401.054	27.737	115.332	- 10.433	800.025
Despesas Operacionais	- 92.373	- 48.252	- 75.784	- 77.393	- 179.292	- 70.294	- 1.129.232
(-) Despesas Administrativas	- 8.543	- 6.028	- 6.372	- 8.484	- 11.494	- 13.719	- 114.317
(-) Despesas Comerciais	-	-	-	-	-	-	-
(-) Despesas Gerais	- 72.133	- 30.527	- 57.715	- 57.213	- 156.100	- 44.878	- 884.813
(-) Depreciação	- 11.697	- 11.697	- 11.697	- 11.697	- 11.697	- 11.697	- 140.301
Outras Receitas/Despesas Operacionais	-	-	-	-	-	-	10.200
Resultado Operacional	14.125	17.423	- 476.838	- 49.657	- 63.960	- 80.727	- 329.207
Resultado Financeiro	- 5.953	- 4.689	- 11.742	- 1.299	84.185	573	43.371
(-) Despesa Financeira	- 6.133	- 4.689	- 11.742	- 1.526	84.185	573	42.964
Receita Financeira	180	-	-	227	-	-	407
Receitas/Despesas Não Operacionais	-	-	-	-	-	-	-
Resultado antes do IRPJ e CSLL	8.172	12.734	- 488.580	- 50.956	20.226	- 80.153	- 285.836
(-) IRPJ e CSLL	-						-
Resultado do Periodo	8.172	12.734	- 488.580	- 50.956	20.226	- 80.153	- 285.836

#### 26. Em análise ao resumo da DRE, temos:

#### Resumo DRE - Em (R\$)





- ❖ Receita Líquida X Custos: Os Custos não se fez similar à da Receita Líquida, indicando que não estão diretamente ligados a operação. Além disso, em setembro de 2020, os Custos apresentaram pico, ultrapassando a Receita Líquida que registrou queda.
- ❖ Receita Líquida X Despesas Operacionais: A flutuação das Despesas Operacionais, não estão diretamente ligados a flutuação da Receita Líquida.
- ❖ Receita Líquida X Resultado do Período: Observa-se que a oscilação do Resultado do Período, está correlato com a oscilação das Despesas Operacionais, com exceção em setembro de 2020, onde foi surpreendido pelo pico do Custo.

#### C. Fluxo de Caixa

27. Para o período analisado não foram disponibilizados os demonstrativos de <u>Fluxos de Caixa</u>.

#### D. Funcionários

28. Foram disponibilizados para novembro e dezembro de 2020, os seguintes relatórios: relatório analítico de folha de pagamento, folha de pró-labore, protocolo de envio de conectividade social, guia de INSS sem comprovante de recolhimento e SEFIP. Com base nas informações do resumo da folha de pagamento a Recuperanda encerra o período analisado, com 3 (três) colaboradores ativos.

Funcionários em:	jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20
Saldo Inicial	2	2	2	2	3	3
Admissão	-	-	-	1	-	-
Demissão	-	-	-	-	-	-
Saldo Final	2	2	2	3	3	3

Fonte:Sef/Folha

Fax: +55-11-3255-3727

14

Fone: +39-02 79 47 65 Fax: +39-02 78 44 97 LASPRO

E. Impostos

29. Para o período analisado, foram disponibilizados os

seguintes documentos: relatório de apuração de IRPJ e CSLL, relatório de apuração

PIS, COFINS e ICMS, guias de recolhimento PIS/COFINS/CSLL, ISS (sem os

comprovantes de recolhimento), livros de entrada/saída, serviços tomados/prestados

e SPED's Contribuição e Fiscal.

F. Demais Relatórios

30. Foram disponibilizados os recibos da ECD

(escrituração contábil digital), e da ECF (escrituração contábil fiscal), com saldo do

ativo em dezembro de 2019 de R\$ 18.318.949 (dezoito milhões, trezentos e dezoito

mil, novecentos e quarenta e nove reais), e no balancete disponibilizado para o mesmo

período, constou R\$ 18.505.812 (dezoito milhões, quinhentos e cinco mil, oitocentos

e doze reais), dos quais solicita esclarecimentos.

31. Ademais, foi solicitado o passivo segregado em

concursal e extraconcursal dos meses de agosto a dezembro de 2020, no aguardo

dos mesmos.

III. DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

32. O Plano de Recuperação Judicial encontra-se

acostado nos autos fls. 610/661 (Plano original), sendo ajustado nas fls. 1773/1826.

33. 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 as fls. 1888/1889, na data 21 de outubro de 2019.

34. 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.

o 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 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

16

Edoardo Ricci Avvocati

Itália



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

35. O vencimento para pagamentos aos credores concursais trabalhistas, findou-se em 04 de dezembro de 2020, estando este Administrador Judicial no aguardo dos respectivos comprovantes. Acrescenta-se, que em questionamento, os gestores esclarecerem que os comprovantes de pagamentos efetuados aos credores trabalhistas, estão sendo separados.

#### IV. PENDÊNCIAS

36. Para o período abrangido por este relatório, solicita esclarecimentos e documentos complementares, quanto a:

• No primeiro semestre de 2020, os custos estavam com saldo positivo, conforme quadro ilustrativo abaixo. Comentar.

Em R\$ - mensal

	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	2020
Receita Liquida	90.840	117.091	155.793	220.696	56.400	193.312	834.132
(-) Custo	4.391	2.691	50.054	363	2.320	2.320	62.139
Lucro Bruto	95.231	119.782	205.847	221.059	58.720	195.631	896.271

- Disponibilizar integralmente o extrato bancário do Banco Santander e da Aplicação Financeira dos meses de novembro e dezembro de 2020.
- Disponibilizar o relatório financeiro de clientes e de fornecedores, dos meses de <u>outubro</u>, <u>novembro</u> e <u>dezembro de 2020</u>.



 Disponibilizar o relatório de suporte dos estoques <u>outubro</u>, <u>novembro</u> e <u>dezembro de 2020</u>. Além disso, comentar sobre a não movimentação do saldo

contábil no quarto trimestre de 2020.

 Comentar sobre o registro dos custos de setembro de 2020, no montante de R\$ 475.773 (quatrocentos e setenta e cinco mil, setecentos e setenta e três

reais), contra a receita de R\$ 74.718 (setenta e quatro mil, setecentos e dezoito

reais).

• Fluxo de Caixa Indireto em outubro de 2020, constou saldo de R\$ 122.348, e

no balancete constou R\$ 193.789. Comentar sobre a diferença.

• Fluxo de Caixa Indireto em setembro de 2020, constou R\$ 162.172, e no

balancete constou R\$ 230.522. Comentar sobre a diferença.

Disponibilização do Fluxo de Caixa de novembro e dezembro de 2020.

• Esclarecimentos quanto a variação do saldo da ECF (escrituração contábil

fiscal), com saldo do ativo em dezembro de 2019 de R\$ 18.318.949 (dezoito

milhões, trezentos e dezoito mil, novecentos e quarenta e nove reais), e no

balancete disponibilizado para o mesmo período, com R\$ 18.505.812 (dezoito

milhões, quinhentos e cinco mil, oitocentos e doze reais).

• Disponibilizar o passivo segregado em concursal e extraconcursal, dos meses

de setembro a dezembro de 2020, segundo os gestores, estão em andamento.

• Disponibilizar os comprovantes dos credores concursais trabalhistas, conforme

cumprimento do plano de recuperação judicial, segundo os gestores, parte dos

credores trabalhistas, os processos encontram-se em andamento, e para os

demais, os comprovantes estão sendo separados.

V. DILIGÊNCIA

**Data:** 05/11/20

Local: Escritório – Rua Martim Afonso de Souza, nr. 356 – CEP. 09195-230 Vila Pires

Santo André – SP

Responsável: José Carlos Ramos

Fax: +39-02 78 44 97

Itália

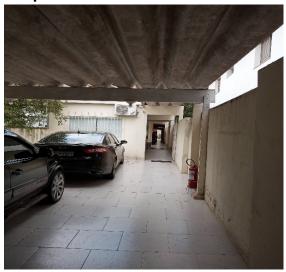


#### Preposto: Antonio Quintiliano

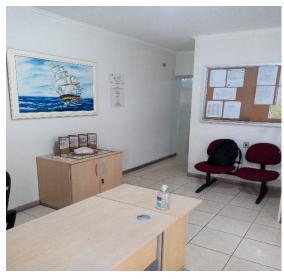
 A empresa está aguardando a retomada das cirurgias, que estão suspensas devido à situação atual do país, que enfrenta uma crise na Saúde e na Economia.

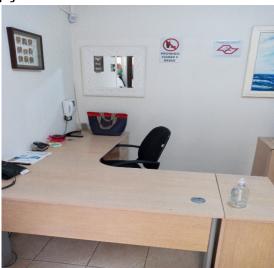






#### Recepção



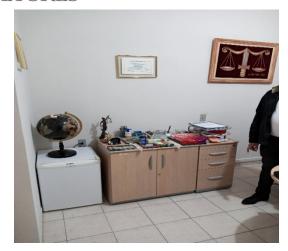


#### Sala da Diretoria

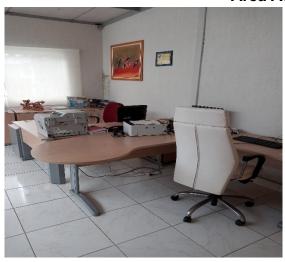
19

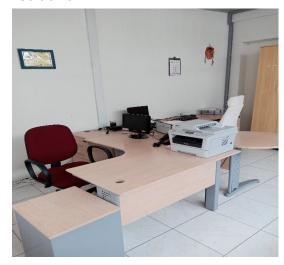
Fax: +55-11-3255-3727



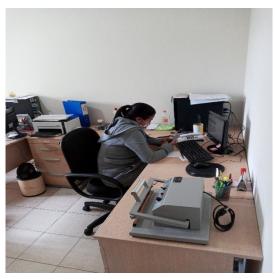


#### Área Administrativa









### Copa

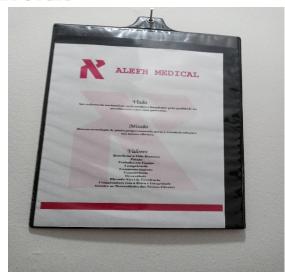
72-913.1 CT| JV / MM Brasil Rua Major Quedinho, 111 - 18° andar 01050-030 - São Paulo www.lasproconsultores.com.br Fone: +55-11-3211-3010 Fax: +55-11-3255-3727

#### Informativo

Itália Edoardo Ricci Avvocati Via Visconti di Modrone nº 8/10 20122 - Milão www.edoardoricci.it Fone: + 39-02 79 47 65

Fax: +39-02 78 44 97





### **Estoque**









72-913.1 CT JV / MM Brasil Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar 01050-030 - São Paulo www.lasproconsultores.com.br Fone: +55-11-3211-3010

Fax: +55-11-3255-3727

Itália Edoardo Ricci Avvocati Via Visconti di Modrone nº 8/10 20122 - Milão www.edoardoricci.it Fone: +39-02 79 47 65









### Controle do Almoxarifado



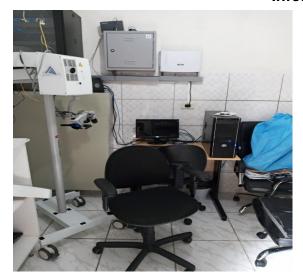




Itália Edoardo Ricci Avvocati Via Visconti di Modrone nº 8/10 20122 - Milão www.edoardoricci.it Fone: +39-02 79 47 65 Fax: +39-02 78 44 97



#### Informática





**Preposto: Antonio Quintiliano** 





#### VI. CONCLUSÃO

37. Conforme a análise da documentação disponibilizada, nota-se que a **ALEFH** vem operando normalmente, demonstrando de julho a setembro de 2020 gradativa queda no faturamento, tendo no último trimestre, auferido crescimento nas receitas, porém, insuficientes para cobrir o elevado custos e despesas operacionais do período, refletido no resultado <u>deficitário</u> de forma acumulada no exercício 2020.

23

72-913.1 CT| JV / MM Brasil Rua Major Quedinho, 111 - 18° andar 01050-030 - São Paulo www.lasproconsultores.com.br Fone: +55-11-3211-3010 Fax: +55-11-3255-3727

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

38. Acrescenta-se que a ALEFH apresentou

crescimento de 21% na receita bruta acumulada no exercício 2020, em comparação

ao exercício de 2019.

39. Conforme notícia publicada no site CNN Brasil<sup>1</sup>, em

22 de janeiro de 2021, após queda em procedimentos cirúrgicos 2020, começa a

retomada desses procedimentos, indicando retomada do mercado.

"Segundo a Associação Nacional de Hospitais Privados, os exames e

consultas eletivas previstos para 2020 registraram uma queda de

32%. Isso também se relaciona à queda das cirurgias, pois em um

procedimento não emergencial, são feitos mais exames e consultas

de preparação pré-operatória. "Tivemos uma queda muito grande

mesmo na quantidade de procedimentos cirúrgicos eletivos. Depois

de as entidades sanitárias terem mudado as recomendações

[voltaram a recomendar a realização de cirurgia] e os hospitais terem

adaptado o fluxo de trabalho, está acontecendo uma retomada desses

procedimentos, mas eu não diria que o fluxo é igual ao de antes da

pandemia", relatou o editor do Observatório da Anaph (Associação

Nacional de Hospitais Privados) e CEO do Sabará Hospital Infantil,

Ary Ribeiro.

VII. ENCERRAMENTO

https://www.cnnbrasil.com.br/saude/2021/01/22/pandemia-ainda-afeta-agendamento-de-cirurgia-

eletiva-medicos-alertam-para-risco

24

Edoardo Ricci Avvocati Via Visconti di Modrone nº 8/10

Itália



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

41. 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, 09 de março de 2021.

Oreste Nestor de Souza Laspro

OAB/SP n° 98,628