



MAGSCAN – CLÍNICA DE
IMAGENOLOGIA DE
MANAUS LTDA. e JCG
PARTICIPAÇÕES LTDA.

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

PROCESSO N.º
0620332-21.2018.8.04.0001

Competência: outubro de 2022

INDÍCE

RECUPERAÇÃO JUDICIAL



1. INTRODUÇÃO
 1. Cronograma processual
 2. Acompanhamento processual
2. RESUMO DAS ATIVIDADES
 1. Resultado
 2. Quadro de colaboradores
 3. Dívida tributária
 4. Endividamento concursal
 5. Endividamento extraconcursal
3. DESCRIÇÃO DAS EMPRESAS
 1. Estrutura societária
 2. Fotos
4. DADOS ECONÔMICO-FINANCEIROS
 1. Balanço Patrimonial
 2. Demonstrativo do Resultado do exercício
 3. Dívida tributária
5. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL
 1. Meios de recuperação
 2. Proposta de pagamento

MAGSCAN E JCG PARTICIPAÇÕES

O presente Relatório Mensal de Atividades ("RMA") está previsto no artigo 22, inciso II, alínea "c", da Lei n.º 11.101/2005 ("LRF") e reúne as informações operacionais, financeiras, econômicas e processuais da recuperação judicial de MAGSCAN – CLÍNICA DE IMAGENOLOGIA DE MANAUS LTDA. e de JCG PARTICIPAÇÕES LTDA., ajuizada em 15/05/2018 e com processamento deferido em 06/06/2018.

Considerando que as devedoras foram mantidas na condução das empresas (artigo 64 da LREF), este RMA objetiva garantir ao juízo, ao Ministério Público, aos credores e a quaisquer interessados um fluxo contínuo de informações a respeito das atividades das recuperandas, assim como da execução do plano de recuperação judicial, quando for devidamente homologado.

A análise técnica contábil apresentada neste RMA é limitada às informações disponibilizadas pelas recuperandas, de sua responsabilidade e de forma não exhaustiva, sobre a situação das empresas.

Em relação aos aspectos processuais, serão apresentadas as movimentações sobre os principais pontos desenvolvidos, com base na premissa básica descrita no artigo 47 da LRF.

Os dados foram coletados e analisados por Breno Dantas Cestaro e sua equipe técnica, na qualidade de administrador judicial das recuperandas, extraídos dos autos do processo de recuperação judicial e a partir do fornecimento de

documentos solicitados, principalmente no que tange às informações contábeis e financeiras, assim como das visitas técnicas ocorridas na sede das empresas e de reuniões com os seus representantes e respectivos procuradores, observada a situação de calamidade pública decorrente da pandemia causada pela Covid-19.

As recuperandas vêm cumprindo, parcialmente, com seu dever, referente à apresentação das contas demonstrativas mensais (artigo 52, inciso IV, da LREF). As demonstrações de outubro foram enviadas em 30/11/2022. Os questionamentos enviados dia 05/12/2022 foram respondidos dia 08/12/2022.

Todos os documentos que serviram de base para a elaboração deste relatório estão disponíveis para consulta através de solicitação via e-mail breno@dantascestaro.adv.br.

1. ASPECTOS JURÍDICOS – CRONOGRAMA PROCESSUAL

Data	Evento	Lei 11.101/05	Data	Evento	Lei 11.101/05
15/05/2018	Ajuizamento do pedido de recuperação judicial	Art. 51	20/10/2021	Publicação no diário oficial do edital de aviso sobre o recebimento do plano de recuperação judicial	Art. 53, § único
06/06/2018	Deferimento do pedido de recuperação judicial	Art. 52	19/11/2021	Fim do prazo para apresentar objeções ao plano de recuperação judicial	Art. 55, caput
19/09/2019	Publicação no diário oficial do edital de aviso do processamento da recuperação judicial e da relação inicial de credores	Art. 52, § 1º	02/11/2018	Fim do prazo para a realização de assembleia geral de credores	Art. 56, § 1º
04/10/2019	Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências administrativas	Art. 7º, § 1º	SEM PREVISÃO	Publicação no diário oficial do edital de convocação para a assembleia geral de credores	Art. 36
14/05/2021	Reabertura do prazo de 15 dias para apresentação de habilitações e divergências	Fls. 2773/2784	SEM PREVISÃO	Assembleia geral de credores: 1ª convocação	Art. 36
04/06/2021	Fim do novo prazo para apresentar habilitações e divergências administrativas	Fls. 2773/2784	SEM PREVISÃO	Assembleia geral de credores: 2ª convocação	Art. 36
20/10/2021	Publicação no diário oficial do 2º edital de credores	Art. 7º, 2º	SEM PREVISÃO	Homologação do plano de recuperação judicial e concessão da recuperação judicial	Art. 58
01/11/2021*	Fim do prazo para apresentar impugnações judiciais tempestivas	Art. 8º	SEM PREVISÃO	Encerramento da recuperação judicial	Art. 63
17/11/2019	Fim do prazo para apresentação do plano de recuperação judicial	Art. 53	Nota: quadro elaborado pelo administrador judicial com base nos procedimentos previstos na Lei n.º 11.101/2005, e as datas de suas ocorrências conforme o trâmite processual.		

* O 10º dia ocorreu em 30/11/2021, razão pela qual foi prorrogado para o primeiro dia útil seguinte.

Eventos ocorridos
Data estimada

Fase:

Atualmente, aguarda-se a realização de auditoria contábil determinada pelo Juízo recuperacional, bem como, posteriormente, definição das datas para a realização de assembleia geral de credores.

Movimentações relevantes:

- Em 17/02/2020, ao acolher o pedido das recuperandas, o juízo entendeu pela prorrogação do *stay period* – prazo de suspensão das ações e execuções movidas em desfavor da devedora – por mais 180 (cento e oitenta) dias (fl. 2243).
- Já na decisão de fls. 2.773/2.784, o pedido de nova prorrogação do *stay period* foi indeferido.
- Na mesma decisão (fls. 2.773/2.784) foi realizado o saneamento do processo, com a aplicação de multa e sanção à administradora judicial antecessora, cujo valor deverá ser revertido para pagamento aos credores. Nessa decisão, reabriu-se o prazo para a apresentação de habilitações e divergências administrativas, por 15 (quinze) dias, na forma do artigo 7º, parágrafos 1º e 9º, da LRF.
- Diante disso, este Administrador Judicial procedeu, tempestivamente, com a consolidação da relação de credores acima referida, anexando-a à fl. 3.090. O documento foi publicado no diário oficial em 20/10/2021.

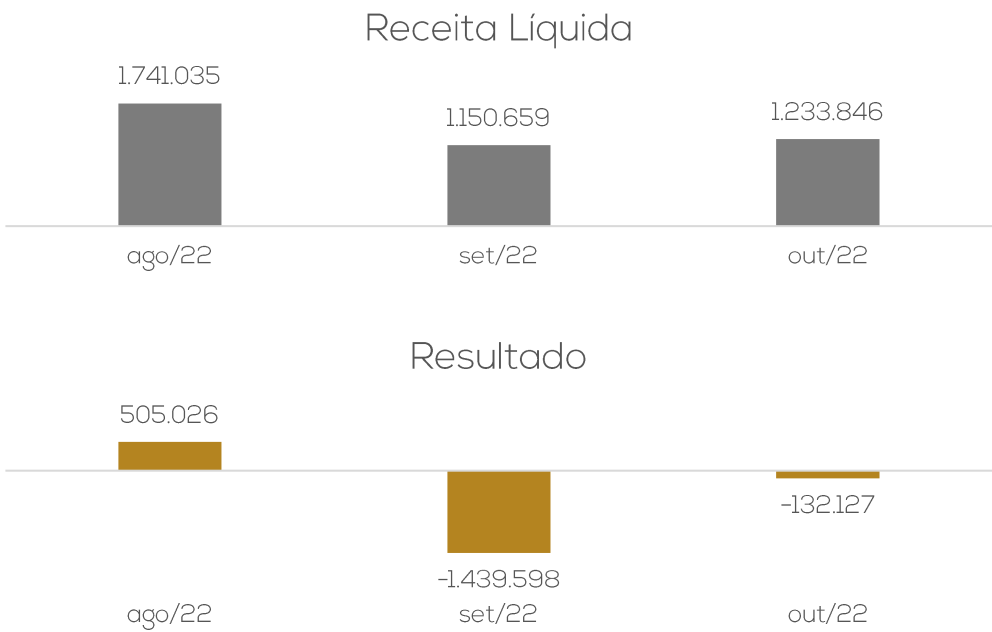
Prestação de contas da DCP Assessoria e Consultoria Empresarial Ltda.:

- O incidente processual de prestação de contas da Administradora Judicial antecessora, autuado sob o n.º 0678640-45.2021.8.04.0001, foi distribuído em 21/06/2021.

MAGSCAN E JCG PARTICIPAÇÕES

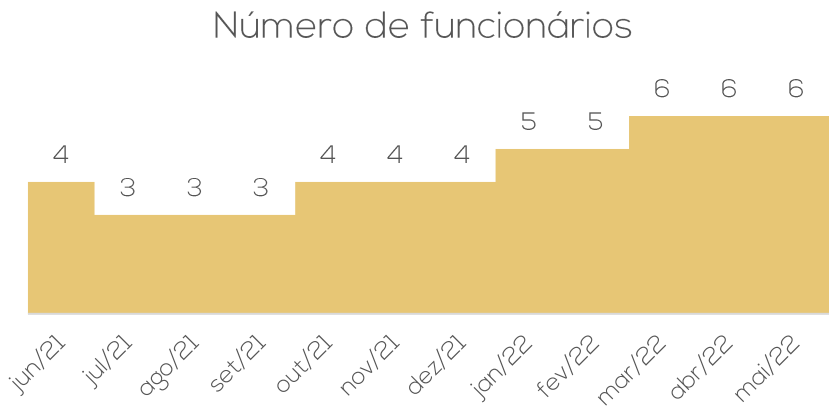
O Grupo MAGSCAN atua na realização de exames e diagnósticos por imagem em pacientes através de seu parque tecnológico e imagenologia, seu corpo médico e técnicos em radiologia.

RESULTADOS



Apesar do aumento de 6% na receita de serviços e retração em 59% nos custos, as despesas gerais aumentaram, motivo pelo qual o mês de outubro/22 encerrou com prejuízo de R\$ 132.126,88. O acumulado de 2022 é negativo em R\$ 800.787,71.

QUADRO DE COLABORADORES

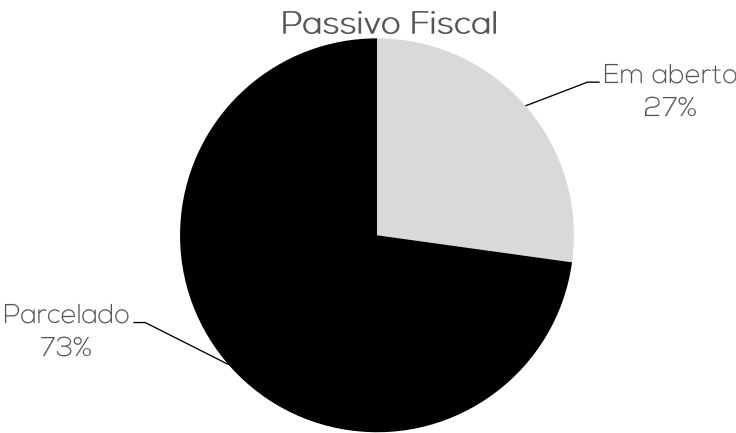


As recuperandas não encaminharam informações pertinentes ao quadro de funcionários. Desta forma não se sabe qual o saldo ao final de outubro/2022.

Destacamos que as empresas contratam funcionários de forma terceirizada.

Os salários, INSS e FGTS foram adimplidos no mês.

DÍVIDA TRIBUTÁRIA



Ao final de outubro, o passivo tributário das recuperandas somou **R\$ 9.871.022,16**, sendo que deste montante 74% está parcelado,

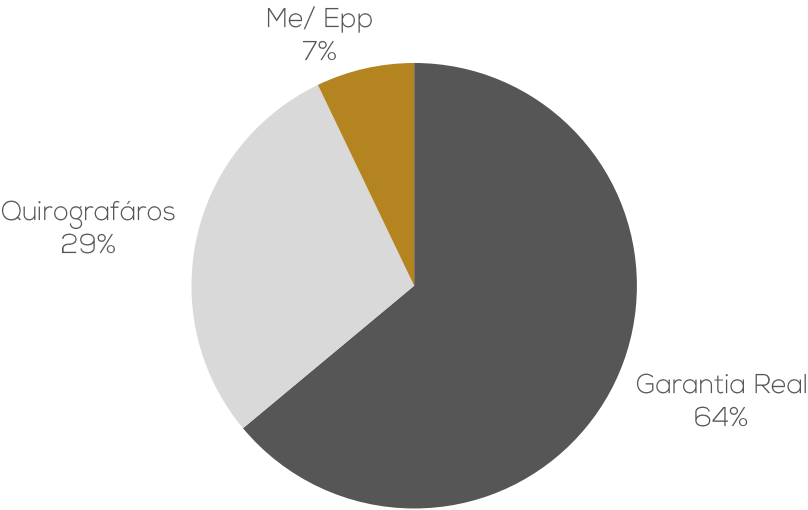
Os pagamentos do período foram, principalmente, por compensações de impostos a recuperar, que não alcançaram a totalidade do valor a pagar.

MAGSCAN E JCG PARTICIPAÇÕES

O Grupo MAGSCAN atua na realização de exames e diagnósticos por imagem em pacientes através de seu parque tecnológico e imagenologia, seu corpo médico e técnicos em radiologia.

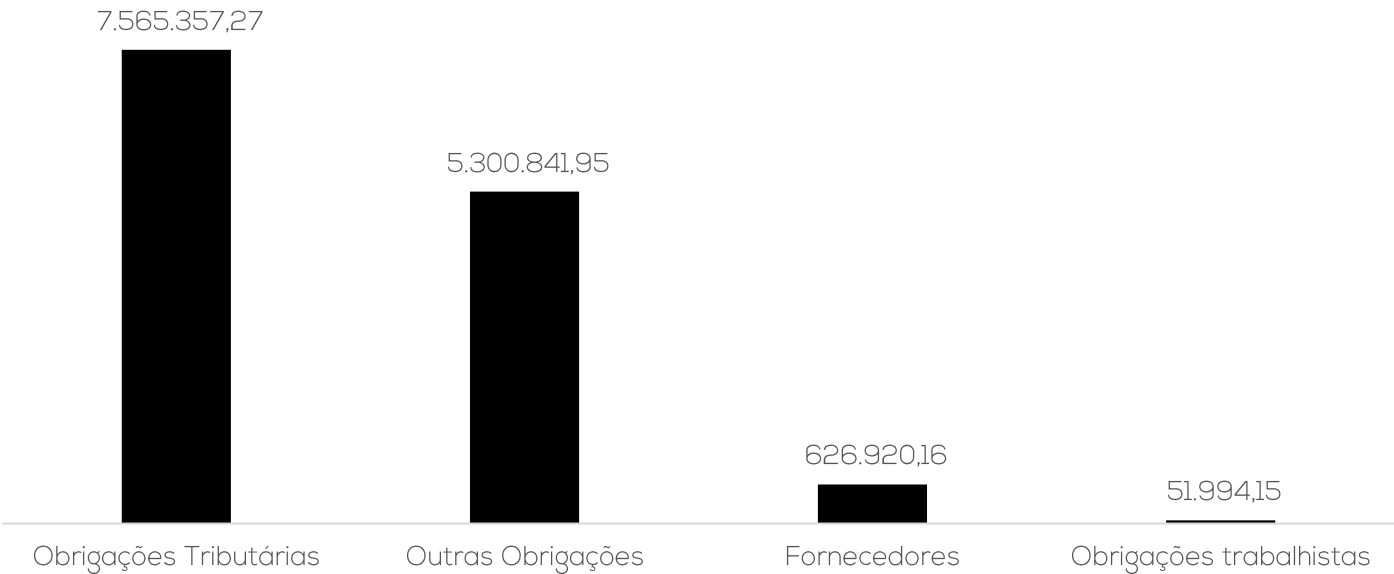
ENDIVIDAMENTO CONCURSAL			
Natureza	Qtd Credores	Valor total	% Valor Total
Garantia Real	4	7.663.731,42	64%
Quirografários	19	3.466.945,33	29%
Me/ Epp	22	852.675,16	7%
Total	45	11.983.351,91	100%

Distribuição dos Credores por Natureza

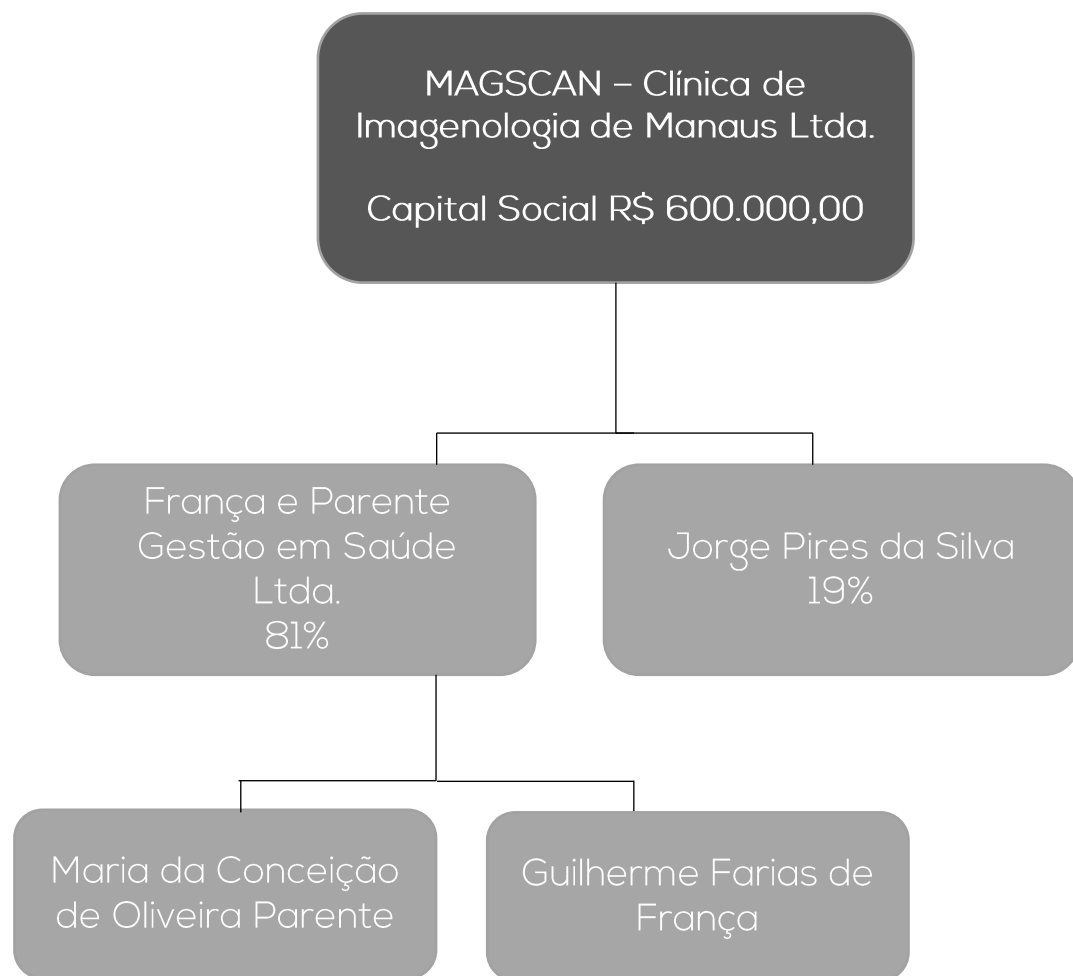


ENDIVIDAMENTO EXTRACONCURSAL

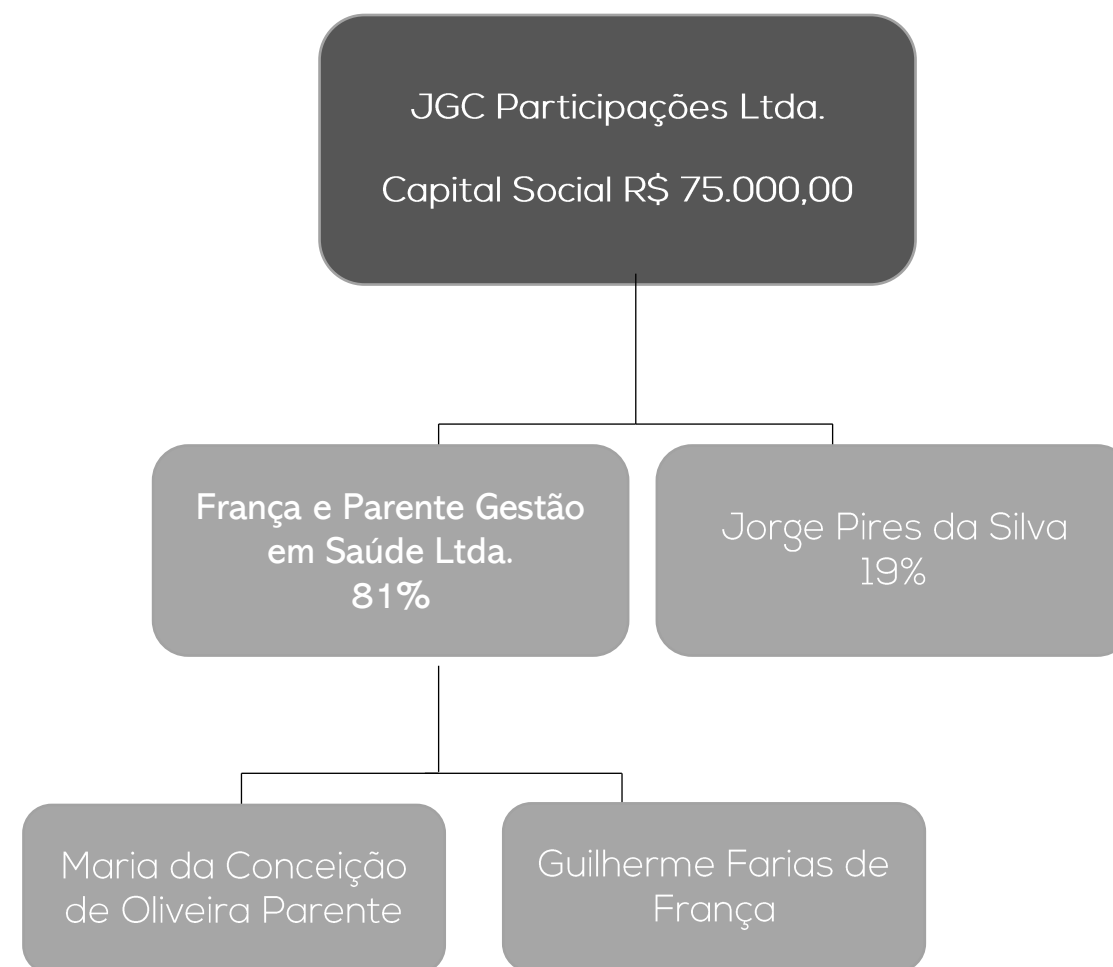
Em outubro, o passivo extraconcursal das recuperandas somaram R\$ 11.986.926,79, conforme segue descrito abaixo:



3. DESCRIÇÃO DAS EMPRESAS – ESTRUTURA SOCIETÁRIA

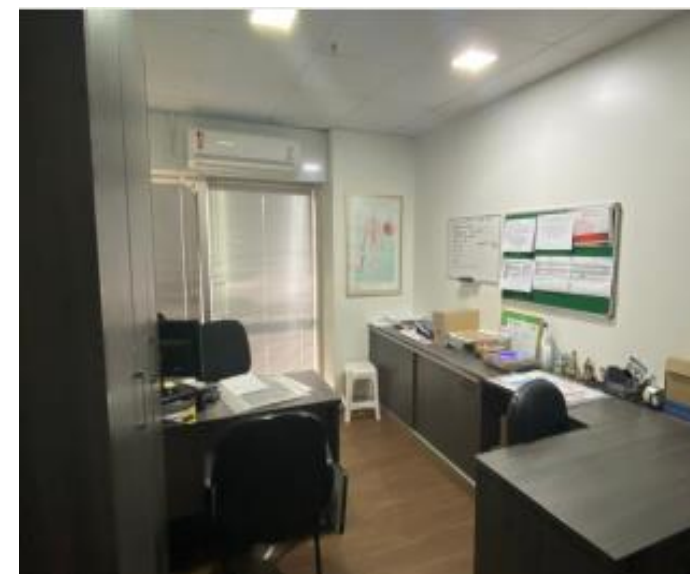


MAGSCAN – CLINICA DE IMAGENOLOGIA DE MANAUS LTDA., sociedade empresária inscrita no Cadastro Nacional de Pessoas Jurídicas do Ministério da Fazenda sob o n.º 02.733.873/0001-39, constituída aos 05/08/1998, com sede na Avenida Djalma Batista, 1.661, sala 243, Chapada, Manaus – AM, CEP: 69050-010.



JGC PARTICIPAÇÕES LTDA., sociedade empresária inscrita no Cadastro Nacional de Pessoas Jurídicas do Ministério da Fazenda sob o n.º 10.794.417/0001-27, constituída aos 04/05/2009, com sede na Avenida Djalma Batista, 1.719, Atlantic Tower, sala 2, Chapada, Manaus – AM, CEP: 69050-010.

3. DESCRIÇÃO DAS EMPRESAS - FOTOS



Imagens enviadas pela Recuperanda em 12/09/2022.

BALANÇO PATRIMONIAL – MAGSCAN

BALANÇO PATRIMONIAL		ago/22	set/22	out/22
ATIVO	CIRCULANTE	6.436.183	5.133.173	5.015.285
	Disponibilidades	641.073	803.098	660.903
	Contas a receber	1.130.328	623.541	602.970
	Impostos a recuperar	491.162	491.162	493.166
	Adiantamentos	800.156	732.547	770.914
	Outros créditos	3.373.463	2.482.824	2.487.332
	NÃO CIRCULANTE	13.723.329	13.626.454	13.458.802
	Empréstimos de pessoas ligadas	5.118.779	5.118.779	5.118.779
	Imobilizado	8.604.132	8.507.256	8.339.604
	Intangível	419	419	419
TOTAL DO ATIVO		20.159.512	18.759.626	18.474.087
BALANÇO PATRIMONIAL		ago/22	set/22	out/22
PASSIVO	CIRCULANTE	3.477.642	3.529.629	3.137.248
	Fornecedores	430.079	328.674	259.243
	Obrigações trabalhistas	196.440	195.333	51.994
	Obrigações tributárias	2.674.353	2.739.935	2.620.518
	Adiantamentos de clientes	176.770	265.688	205.493
	NÃO CIRCULANTE	14.457.869	14.445.594	14.684.563
	Empréstimos e financiamentos	7.881.213	7.868.938	7.868.938
	Parcelamentos de tributos	4.705.870	4.705.870	4.944.840
	Fornecedores	1.870.785	1.870.785	1.870.785
	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.224.001	784.403	652.276
	Capital social	600.000	600.000	600.000
	Reservas	9.358.995	9.358.995	9.358.995
	Resultados acumulados -	7.734.994 -	9.174.591 -	9.306.718
	TOTAL DO PASSIVO	20.159.512	18.759.626	18.474.087

Disponibilidades: compreende valores em espécie (R\$ 20 mil), bancos conta movimento (R\$ 5,8 mil) e aplicações financeiras (R\$ 634,9 mil). A retração de 18% se deu, especialmente, pelo pagamento junto a GMED e Clínica de Imagenologia São Francisco. As saídas mais significativas foram com pagamento a fornecedores, impostos e obrigações trabalhistas. Os extratos bancários enviados ratificam as informações contabilizadas.

Contas a Receber: o período apresentou retração de 3%, devido ao volume de recebimentos ter sido superior as novas vendas a prazo. Dentre os principais recebimentos estão Bradesco Saúde (R\$ 261,6 mil) e Secretaria de Estado da Saúde – SUSAM (R\$ 208,1 mil). O *aging list* enviado apresenta saldo divergente em R\$ 727 mil. Foi informado que a única inadimplência é junto ao Convênio Unimed de cerca de R\$ 900 mil.

Adiantamentos: a rubrica exibiu acréscimo de 5%, motivado pelos valores de adiantamentos a fornecedores. Os principais adiantamentos realizados no mês foram com Clínica São Francisco de Assis Ltda (R\$ 55,7 mil) e Zeimarani Diagnóstico por Imagem Ltda (R\$ 13,7 mil). A recuperanda explanou anteriormente que os adiantamentos direcionados às empresas ligadas são em razão da prestação de serviços terceirizados para alguns setores, e confirma que o valor contabilizado corresponde à realidade. No entanto, o relatório de controle interno dos adiantamentos encaminhado apresenta apenas o saldo junto ao Bradesco Saúde, não sendo possível analisar composição da rubrica.

Outros créditos: compreende valores pagos em adiantamento para os prestadores Labscan (R\$ 112 mil), Gmed (R\$ 2,3 milhões) e França e Parente Gestão (R\$ 23,5 mil).

Empréstimos Pessoas Ligadas: engloba empréstimos em face de JGC Participações (empresa ligada, também em recuperação judicial) no montante de R\$ 5.118.778,60, e manteve-se inalterado.

Imobilizado: a variação do período se deve à depreciação mensal de R\$ 167.651,83. A recuperanda apresentou as notas fiscais relativas à aquisição de imobilizado ocorrida em setembro/22, contudo, notou-se que uma das NF no valor de R\$ 75.485,47 junto à DELL Computadores do Brasil Ltda não foi registrada na contabilidade.

BALANÇO PATRIMONIAL – MAGSCAN

BALANÇO PATRIMONIAL		ago/22	set/22	out/22
ATIVO	CIRCULANTE	6.436.183	5.133.173	5.015.285
	Disponibilidades	641.073	803.098	660.903
	Contas a receber	1.130.328	623.541	602.970
	Impostos a recuperar	491.162	491.162	493.166
	Adiantamentos	800.156	732.547	770.914
	Outros créditos	3.373.463	2.482.824	2.487.332
	NÃO CIRCULANTE	13.723.329	13.626.454	13.458.802
	Empréstimos de pessoas ligadas	5.118.779	5.118.779	5.118.779
	Imobilizado	8.604.132	8.507.256	8.339.604
	Intangível	419	419	419
TOTAL DO ATIVO		20.159.512	18.759.626	18.474.087
BALANÇO PATRIMONIAL		ago/22	set/22	out/22
PASSIVO	CIRCULANTE	3.477.642	3.529.629	3.137.248
	Fornecedores	430.079	328.674	259.243
	Obrigações trabalhistas	196.440	195.333	51.994
	Obrigações tributárias	2.674.353	2.739.935	2.620.518
	Adiantamentos de clientes	176.770	265.688	205.493
	NÃO CIRCULANTE	14.457.869	14.445.594	14.684.563
	Empréstimos e financiamentos	7.881.213	7.868.938	7.868.938
	Parcelamentos de tributos	4.705.870	4.705.870	4.944.840
	Fornecedores	1.870.785	1.870.785	1.870.785
	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.224.001	784.403	652.276
	Capital social	600.000	600.000	600.000
	Reservas	9.358.995	9.358.995	9.358.995
	Resultados acumulados -	7.734.994 -	9.174.591 -	9.306.718 -
	TOTAL DO PASSIVO	20.159.512	18.759.626	18.474.087

Fornecedores: a rubrica apresentou decréscimo expressivo de 21%, devido ao volume de pagamentos do período. Em meio aos principais pagamentos, destaca-se principalmente com CRYO Service Ltda. O relatório financeiro de controle interno da empresa não foi enviado porém foi atestado o saldo da rubrica. Salienta-se que a recuperanda contrata médicos e técnicos para a realização de exames e laudos de ressonância magnética/tomografia, não integrando estes o seu quadro de funcionários.

Obrigações Trabalhistas: engloba saldos de INSS (R\$ 16,8 mil), salários a pagar (R\$ 12,4 mil), pró-labore (R\$ 7,9 mil) e FGTS (R\$ 3 mil). A retração de 73%, se deu pelo pagamento de INSS.

Obrigações Tributárias: compreende, especialmente, COFINS (R\$ 819,9 mil), PIS/COFINS/CSLL retidos em notas de prestação de serviços (R\$ 720,7 mil) e Contribuição Social (R\$ 261,8 mil). Os principais pagamentos do período ocorreram por compensações, contudo, não alcançaram a totalidade do crédito. Além disso, verificou-se amortização dos parcelamentos, no total de R\$ 48,1 mil.

Adiantamentos de Clientes: contempla valores recebidos em adiantamento do clientes Bradesco Saúde (R\$ 205,4 mil). O mês expôs retração de 23%, resultante do volume de baixas ter sido superior aos novos adiantamentos.

Empréstimos e Financiamentos: contempla empréstimo junto a instituições financeiras (R\$ 7,3 milhões) e empréstimos de mútuo ao sócio Jorge Pires (R\$ 300 mil) e Guilherme/Maria Conceição (R\$ 266,9 mil).

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO - MAGSCAN

D.R.E.	DRE ACUMULADO DO ARQUIVO	ago/22	set/22	out/22	2022
	Receita bruta	1.851.971	1.225.287	1.304.867	14.476.221
	Deduções das vendas	-110.936	-74.628	-71.021	-864.001
	Receita líquida	1.741.035	1.150.659	1.233.846	13.612.220
	Custos dos serviços prestados	-640.590	-2.104.264	-863.239	-9.289.995
	Resultado bruto	1.100.444	-953.605	370.607	4.322.225
	Despesas operacionais	-545.809	-422.804	-458.722	-4.619.423
	Despesas c/ pessoal	-55.495	-50.944	-41.990	-422.567
	Despesas gerais e administrativas	-490.314	-371.860	-416.732	-4.196.856
	Resultado operacional líquido	554.635	-1.376.409	-88.115	-297.198
	Receitas financeiras	3.727	13.456	12.812	68.048
	Despesas financeiras	-11.111	-11.970	-27.072	-154.208
	Resultado antes do IRPJ e CSLL	547.251	-1.374.923	-102.375	-383.358
	Imposto de renda e Contribuição social	-42.225	-64.675	-29.751	-417.430
	RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	505.026	-1.439.598	-132.127	-800.788

Receita Bruta: o aumento dos serviços prestados gerou alta no faturamento de 6%.

Deduções: engloba impostos sobre vendas, sendo ISS (R\$ 23,3 mil), COFINS (R\$ 39.1 mil) e PIS (R\$ 8,4 mil).

Custo dos Produtos Vendidos: em meio aos principais custos, destacam-se serviços médicos (R\$ 349,6 mil), serviços técnicos especializados (R\$ 332 mil) e manutenção de máquinas, aparelhos e equipamentos (R\$ 54 mil). O período exibiu retração abrupta de 59%, percebido, principalmente, pelos serviços médicos, que passaram de R\$ 685,9 mil em setembro para R\$ 349,6 mil em outubro devido a menor demanda dos serviços.

Despesas com pessoal: compreende, principalmente, salários (R\$ 13,7 mil), pró-labore (R\$ 9,3 mil) e seguros (R\$ 5,8 mil). A retração na rubrica é devido principalmente à redução nas despesas com alimentação.

Despesas gerais e administrativas: engloba, principalmente, depreciações (R\$ 167,6 mil), energia elétrica (R\$ 113.710,73) e assessoria e consultoria jurídica (R\$41.084,14). O aumento da rubrica foi devido principalmente à energia elétrica, motivado pelo reajuste na tarifa de energia.

Resultado Financeiro: o período exibiu resultado financeiro negativo de R\$ 14.260,06, principalmente, pelas receitas com aplicações financeiras no montante de R\$ 12.761,41 e descontos obtidos de R\$ 51,00 terem sido inferiores as despesas com juros passivos (R\$ 15,6 mil), despesas bancárias (R\$ 8,8 mil), multas passivas (R\$ 1,9 mil), encargos financeiros (R\$ 66,92) e juros s/ parcelamentos (R\$ 615,70).

Resultado do Exercício: apesar do aumento na receita em 6% e retração de 59% nos custos, os dispêndios com despesas gerais evoluíram, motivo este do mês de outubro encerrar com prejuízo de R\$ 132.126,88. O acumulado de 2022 é negativo em R\$ 800.787,71.

BALANÇO PATRIMONIAL – JCG PARTICIPAÇÕES

JGC					
ATIVO	BALANÇO PATRIMONIAL		ago/22	set/22	out/22
	CIRCULANTE		45.430	45.430	45.430
	Disponibilidades		45.430	45.430	45.430
	NÃO CIRCULANTE		2.277.412	2.277.412	2.277.412
	Imobilizado		2.277.412	2.277.412	2.277.412
	TOTAL DO ATIVO		2.322.841	2.322.841	2.322.841
PASSIVO	BALANÇO PATRIMONIAL		ago/22	set/22	out/22
	CIRCULANTE		6.148.468	6.148.468	6.148.468
	Fornecedores		742.643	742.643	742.643
	Empréstimos e financiamentos		310.476	310.476	310.476
	Outras obrigações		5.095.349	5.095.349	5.095.349
	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		- 3.825.626	- 3.825.626	- 3.825.626
	Capital social		75.000	75.000	75.000
	Resultados acumulados		- 3.900.626	- 3.900.626	- 3.900.626
	TOTAL DO PASSIVO		2.322.841	2.322.841	2.322.841

ATIVO

A empresa possui registrado em disponibilidades o montante de R\$ 45.429,72, no entanto, o valor não corresponde à realidade, de acordo com a própria recuperanda.

Quase a totalidade do ativo da empresa é representada pelo imobilizado, no valor de R\$ 2.277.411,74, após depreciação. A JGC encaminhou o relatório de imobilizado que demonstra os seguintes bens:

Imóvel	Valor avaliação
Sala comercial Loja 245 empreendimento Millenniun - 512m² - matrícula 24.835	7.000.000,00
Sala comercial 2A torre Medical Empreendimento Atlantic Tower - 181,80 m² - matrícula 20.179	1.820.000,00
25% do terreno na AV, Turismo 55.947 m² - Matrícula 36.312	12.000.000,00
Total	20.820.000,00

PASSIVO

Apesar de não ter operações, a recuperanda possui em fornecedores o valor de R\$ 742.643,09. A empresa informou não possuir *aging list*, logo, se deduz que o montante pende de regularização. Quanto aos empréstimos e financiamentos, conforme já explanado, a JGC enviou apenas o balanço consolidado sintético, o que impossibilita a aferição de quais instituições estão sob esta rubrica. Representando 83% do grupo de passivos, estão as **Outras Obrigações**, que resvalam sobre o mesmo impedimento, ou seja, a falta de demonstrativos analíticos, não sendo possível fazer qualquer tipo de análise. Em relação ao fornecedores, a recuperanda explanou que o único fornecedor é o Condomínio Millenium e o valor correto da rubrica é o saldo arrolado em RJ equivalente a R\$ 718.643,00.

DRE:

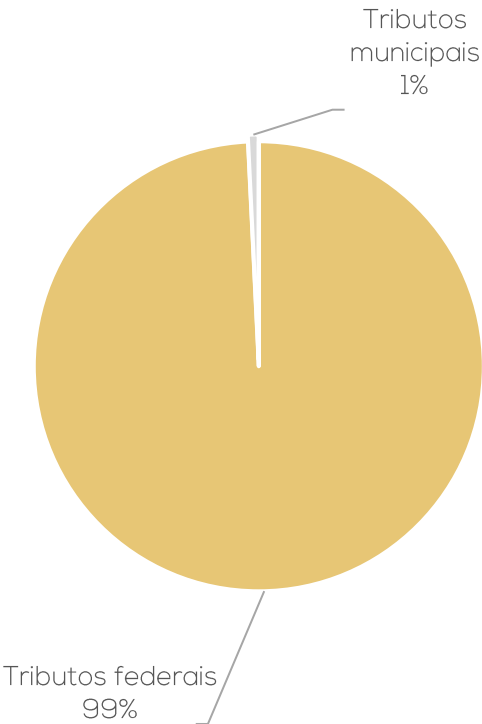
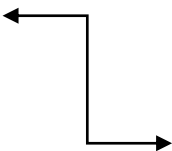
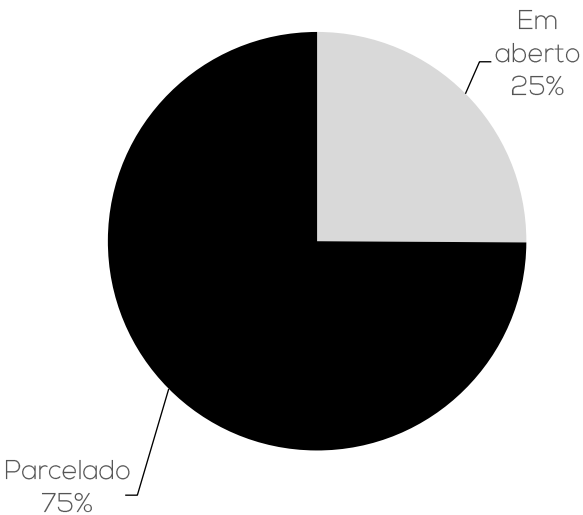
Não há apresentação do DRE, uma vez que todos os saldos apresentados pela recuperanda estão zerados devido à falta de operação.

DÍVIDA TRIBUTÁRIA – MAGSCAN

O passivo tributário da Magscan, ao final de setembro, somou R\$ 9.871.022,16 sendo que deste montante 74% está parcelado. Verificou-se amortização dos parcelamentos, no total de R\$ 34 mil e a Recuperanda informou, anteriormente, que os parcelamentos estão ativos. Os pagamentos do período foram, principalmente, por compensações de impostos a recuperar, que não alcançaram a totalidade do valor a pagar.

Distribuição do passivo tributário

Passivo Fiscal



POSIÇÃO DE TRIBUTOS MUNICIPAIS	
ISS	61.481
Parcelamento ISS	19.735
TOTAL	81.216

POSIÇÃO DE TRIBUTOS FEDERAIS	
INSS	16.839
FGTS	5.029
COFINS	819.991
PIS	165.669
IRRF	157.069
Contribuição social	261.855
IRPJ	235.159
PIS/COFINS/CSLL	720.738
INSS retido de terceiros	23.291
IRRF s/ folha	9.732
Parcelamento Simplificado	330.976
Parcelamento PGFN 5154597	21.937
Parcelamento INSS PGFN 60x	92.049
Parcelamento INSS PGFN 120X	31.023
Parcelamento PRTIV LP	930.976
Parcelamento ISS LP	230.143
Parcelamento INSS LP	5.737.328
TOTAL	9.789.806

Abaixo seguem relacionados os meios de recuperação elencados pelas recuperandas:

- ❖ Concessão de prazos especiais para pagamento das obrigações
- ❖ Cisão, incorporação, fusão, ou transformação da sociedade, constituição de subsidiária integral, ou cessão de cotas ações, respeitando os direitos dos sócios, nos termos da legislação vigente
- ❖ Venda ou arrendamento de unidade produtiva isolada
- ❖ Alteração do controle societário
- ❖ Aumento de capital social
- ❖ Venda parcial dos bens
- ❖ Emissão de valores mobiliários
- ❖ Trespasse ou arrendamento de estabelecimento, inclusive à sociedade constituída pelos próprios empregados
- ❖ Redução salarial, compensação de horários e redução da jornada, mediante acordo ou convenção coletiva
- ❖ Dação em pagamento ou novação das dívidas, com ou sem constituição de garantia própria de terceiros
- ❖ Constituição de sociedade de credores
- ❖ Equalização de encargos financeiros relativos a débitos de qualquer natureza, tendo como termo inicial a data da distribuição do pedido de recuperação judicial
- ❖ Constituição de sociedade de propósito específico para adjudicar, em pagamento dos créditos, os ativos do devedor

5. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL – PROPOSTA DE PAGAMENTO

CLASSE II – GARANTIA REAL				
PRAZO	CARÊNCIA	TAXA DE JUROS	DESÁGIO	
240 Meses	36 Meses	TR + 1%a.a	70%	a partir de homologação do Plano de Recuperação Judicial
CLASSE III – QUIROGRAFÁRIO				
PRAZO	CARÊNCIA	TAXA DE JUROS	DESÁGIO	
240 Meses	36 Meses	TR + 1%a.a	70%	a partir de homologação do Plano de Recuperação Judicial
CLASSE IV – ME e EPP				
PRAZO	CARÊNCIA	TAXA DE JUROS	DESÁGIO	
36 Meses	24 Meses	TR + 1%a.a	60%	a partir de homologação do Plano de Recuperação Judicial

Pagamento de Credores Financiadores e Credores Estratégicos

Receberão seus respectivos créditos sujeitos ao Plano na forma estipulada em acordos bilaterais celebrados, a qualquer tempo, entre tais credores sujeitos ao Plano e ao Grupo Magscan, e serão considerados para todos os efeitos, como parte integrante do Plano. Tais acordos devem atender as necessidades de tais credores estratégicos e credores financiadores, de maneira que tenham condições a continuar a fornecer produtos e serviços ao Grupo Magscan, e poderão prever a alteração das condições de pagamento estabelecidas no Plano, inclusive no que diz respeito a deságios e prazos de pagamentos.

ANEXOS



MAGSCAN - CLINICA DE IMAGENOLOGIA DE MANAUS LTDA
AVENIDA DJALMA BATISTA, EDIFÍCIO MILLENIUM, N° 1661, SALA 243, CHAPADA, CEP 69.050-010,
MANAUS/AM
C.N.P.J-MF: 02.733.873/0001-39
JUCEA-AM: 1320035743
Balancete encerrado em 31 de Outubro de 2022
Valores expressos em reais - R\$

ATIVO	31/10/2022	31/12/2021
ATIVO CIRCULANTE		
<u>Caixa e equivalentes de caixa</u>	<u>660.903,36</u>	<u>752.811,89</u>
Caixa	20.013,44	10.729,72
Depósitos bancários à vista	5.893,02	158.988,47
Equivalentes de caixa – Aplicações de liquidez imediata	634.996,90	583.093,70
Aplicações financeiras	0,00	0,00
<u>Contas a receber de clientes e outras</u>	<u>602.969,52</u>	<u>66.752,56</u>
Duplicatas a receber	602.969,52	202.434,32
(-) PECLD Perdas Estimadas em Credito de Liq. Duv.	0,00	-135.681,76
<u>Adiantamentos</u>	<u>770.913,84</u>	<u>838.632,56</u>
Adiantamento a fornecedores	770.913,84	838.632,56
Créditos de Funcionários	0,00	0,00
<u>Impostos correntes a recuperar/compensar</u>	<u>493.166,28</u>	<u>494.322,41</u>
Iss a Recuperar	0,00	9.538,62
IRRF a compensar	117.267,43	110.874,00
COFINS a recuperar	22.691,41	22.702,96
PIS/PASEP a recuperar	4.989,71	4.991,11
CSLL a restituir/compensar	374,27	376,38
INSS a Recuperar	8.493,08	8.493,08
Parc. Lei 11941 a Recuperar	122.282,48	122.282,48
Parc. CSLL 10283-401.267/12-97 a Recuperar	15.495,18	15.495,18
IRPJ Estimativa	158.257,20	158.257,20
CSLL Estimativa	41.311,40	41.311,40
Fgts a restituir	2.004,12	0,00
<u>Outros Créditos</u>	<u>2.487.332,26</u>	<u>2.436.504,90</u>
Conta Corrente - Partes Relacionadas - CP	2.487.332,26	2.436.504,90
Total dos Ativos circulantes	5.015.285,26	4.589.024,32
ATIVO NÃO CIRCULANTE		
<u>Ativo Realizável a longo prazo</u>	<u>5.118.778,60</u>	<u>5.118.778,60</u>
Conta Corrente - Partes Relacionadas - Longo Prazo	5.118.778,60	5.118.778,60
<u>Imobilizado</u>	<u>8.339.604,23</u>	<u>9.725.156,02</u>
Imóveis	1.353.000,00	1.353.000,00
Instalações	2.302.578,11	2.302.578,11
Equipamentos de Informática	298.224,05	248.832,76
Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	17.716.858,63	17.489.717,63
Móveis e Utensílios	989.883,19	989.883,19
Veículos	180.825,81	180.825,81
Benfeitorias	6.076.032,81	6.076.032,81
Bens de Terceiros em poder da empresa	1.947,89	1.947,89
(-) Depreciação acumulada	-20.579.746,26	-18.917.662,18
<u>Intangível</u>	<u>419,00</u>	<u>419,00</u>
Marcas	419,00	419,00
Total dos Ativos não circulantes	13.458.801,83	14.844.353,62
TOTAL DO ATIVO	18.474.087,09	19.433.377,94

MANAUS (AM), 31 DE OUTUBRO DE 2022.

MAGSCAN - CLINICA DE IMAGENOLOGIA DE MANAUS LTDA
C.N.P.J-MF: 02.733.873/0001-39
GUILHERME FARIAS DE FRANÇA
CPF: 758.017.877-04
SÓCIO ADMINISTRADOR

RAIMUNDA GLAUCINEIA CAMINHA MARQUES
CPF: 613.676.052-53
CONTADORA/CRC-AM-010942/O-0
Rua Natal, n° 372, Bairro Adrianópolis
Cep-69057-090-Manaus-Am
Fone: (092)3663-3144

MAGSCAN - CLINICA DE IMAGENOLOGIA DE MANAUS LTDA**AVENIDA DJALMA BATISTA, EDIFÍCIO MILLENIUM, Nº 1661, SALA 243, CHAPADA, CEP 69.050-010, MANAUS/AM****C.N.P.J-MF: 02.733.873/0001-39****JUCEA-AM: 1320035743****Balancete encerrado em 31 de Outubro de 2022 (continuação)****Valores expressos em reais - R\$**

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	31/10/2022	31/12/2021
PASSIVO CIRCULANTE		
<u>Contas a pagar a fornecedores e outras</u>	<u>259.242,94</u>	<u>432.226,98</u>
Fornecedores Nacionais	259.242,94	432.226,98
<u>Obrigações trabalhistas e previdenciárias</u>	<u>51.994,15</u>	<u>136.749,99</u>
Ordenados e Salários a Pagar	12.449,32	7.516,02
INSS a Pagar	16.838,96	102.877,21
FGTS a Recolher	5.028,74	10.469,93
Pró-labore a Pagar	7.945,30	7.945,30
IRRF s/ Salários a Pagar	9.731,83	7.941,53
<u>Tributos a pagar</u>	<u>2.620.517,52</u>	<u>2.194.753,56</u>
COFINS a Recolher	819.991,46	656.139,54
PIS/PASEP a Recolher	165.669,04	129.920,68
ISS a Recolher	61.481,14	88.509,50
IRRF a Recolher	157.068,90	145.845,46
IRPJ a Pagar	235.159,11	161.796,52
CSLL a Pagar	261.855,22	197.675,66
Parcelamentos de tributos a Pagar	175.963,59	214.081,18
PCC a Pagar	720.738,07	542.636,97
INSS de Terceiros a Recolher	23.291,47	62.351,43
(-) Encargos s/ Parcelamento a Transcorrer - CP	-700,48	-4.203,38
<u>Outros obrigações</u>	<u>205.493,01</u>	<u>538.547,44</u>
Adiantamentos de Clientes	205.493,01	538.547,44
Total do Passivo Circulante	3.137.247,62	3.302.277,97
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		
<u>Empréstimos e financiamentos LP</u>	<u>7.868.938,31</u>	<u>7.940.666,91</u>
Empréstimos ou Financiamentos - no País - Longo Prazo	7.868.938,31	7.940.666,91
<u>Outras Obrigações - LP</u>	<u>1.870.785,12</u>	<u>1.870.785,12</u>
Fornecedores RJ - No País - Longo Prazo	1.870.785,12	1.870.785,12
<u>Obrigações fiscais de longo prazo</u>	<u>4.944.839,75</u>	<u>4.883.710,58</u>
Parcelamentos tributários - LP	7.218.204,63	7.157.075,46
(-) Encargos s/ Parcelamento a Transcorrer - LP	-2.273.364,88	-2.273.364,88
Total do Passivo não circulante	14.684.563,18	14.695.162,61
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Capital social	600.000,00	600.000,00
Reserva de Capital	2.541.116,35	2.541.116,35
Reserva de Lucros	6.817.878,20	6.817.878,20
Lucro/Prejuízo Acumulado	-9.306.718,26	-8.523.057,19
Total do Patrimônio Líquido	652.276,29	1.435.937,36
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	18.474.087,09	19.433.377,94

MANAUS (AM), 31 DE OUTUBRO DE 2022.

MAGSCAN - CLINICA DE IMAGENOLOGIA DE MANAUS LTDA
C.N.P.J-MF: 02.733.873/0001-39
GUILHERME FARIAS DE FRANÇA
CPF: 758.017.877-04
SÓCIO ADMINISTRADOR

RAIMUNDA GLAUCINEIA CAMINHA MARQUES
CPF: 613.676.052-53
CONTADORA/CRC-AM-010942/O-0
Rua Natal, nº 372, Bairro Adrianópolis
Cep-69057-090-Manaus-Am
Fone: (092)3663-3144

MAGSCAN - CLINICA DE IMAGENOLOGIA DE MANAUS LTDA
AVENIDA DJALMA BATISTA, EDIFÍCIO MILLENIUM, Nº 1661, SALA 243, CHAPADA, CEP 69.050-010, MANAUS/AM
C.N.P.J-MF: 02.733.873/0001-39
JUCEA-AM: 1320035743
Demonstração do resultado para o exercício findo em 31 de Outubro de 2022
Valores expressos em reais - R\$

	31/10/2022	31/12/2021
	R\$	R\$
Receita de Serviços Prestados	(+) 14.476.220,70	(+) 15.271.877,37
<u>Receita Bruta</u>	(=) 14.476.220,70	(=) 15.271.877,37
Abatimentos	(-) 84.460,33	(-) 78.959,46
Tributos s/ Receita	(-) 779.540,78	(-) 814.000,54
<u>Receita Operacional Líquida</u>	(=) 13.612.219,59	(=) 14.378.917,37
Custo dos Serviços Prestados	(-) 9.289.994,78	(-) 10.812.212,71
<u>Lucro Bruto</u>	(=) 4.322.224,81	(=) 3.566.704,66
<u>Despesas/Receitas Operacionais</u>	(=) 4.619.422,30	(=) 5.334.464,01
Despesas Gerais e Administrativas	(-) 4.619.422,30	(-) 5.388.515,12
Outras Despesas Operacionais	(-) 0,00	(-) 135.681,76
Outras Receitas Operacionais	(+) 0,00	(+) 189.732,87
<u>Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos (EBIT)</u>	(=) -297.197,49	(=) -1.767.759,35
<u>Resultado Financeiro</u>	(=) -86.160,19	(=) -397.898,22
Receitas Financeiras	(+) 68.048,24	(+) 27.239,85
Despesas Financeiras	(-) 154.208,43	(-) 425.138,07
<u>Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro</u>	(=) -383.357,68	(=) -2.165.657,57
<u>Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro (LAIR)</u>	(=) 417.430,03	(=) 312.176,42
IRPJ	(-) 261.087,05	(-) 136.741,94
CSLL	(-) 156.342,98	(-) 175.434,48
<u>Resultado Líquido das Operações Continuadas</u>	(=) -800.787,71	(=) -2.477.833,99
<u>Lucro/Prejuízo Consolidado do Período</u>	(=) -800.787,71	(=) -2.477.833,99

MANAUS (AM), 31 DE OUTUBRO DE 2022.

MAGSCAN - CLINICA DE IMAGENOLOGIA DE MANAUS LTDA
C.N.P.J-MF: 02.733.873/0001-39
GUILHERME FARIAS DE FRANÇA
CPF: 758.017.877-04
SÓCIO ADMINISTRADOR

RAIMUNDA GLAUCINEIA CAMINHA MARQUES
CPF: 613.676.052-53
CONTADORA/CRC-AM-010942/O-0
Rua Natal, nº 372, Bairro Adrianópolis
Cep-69057-090-Manaus-Am
Fone: (092)3663-3144

MAGSCAN - CLINICA DE IMAGENOLOGIA DE MANAUS LTDA
AVENIDA DJALMA BATISTA, EDIFÍCIO MILLENIUM, Nº 1661, SALA 243, CHAPADA, CEP 69.050-010, MANAUS/AM
C.N.P.J-MF: 02.733.873/0001-39
JUCEA-AM: 1320035743
Demonstração do resultado abrangente para o exercício findo 31 de Outubro de 2022
Valores expressos em reais - R\$

	31/10/2022		31/12/2021
	R\$		R\$
Resultado líquido do período	(=) - 800.787,71	(=)	- 2.477.833,99
Outros resultados abrangentes classificados conforme sua natureza	(=) -	(=)	-
Parcela dos Outros resultados abrangentes de empresas investidas reconhecida pelo MEP	(=) -	(=)	-
Resultado abrangente do período	(=) - 800.787,71	(=)	- 2.477.833,99

MANAUS (AM), 31 DE OUTUBRO DE 2022.

MAGSCAN - CLINICA DE IMAGENOLOGIA DE MANAUS LTDA
C.N.P.J-MF: 02.733.873/0001-39
GUILHERME FARIAS DE FRANÇA
CPF: 758.017.877-04
SÓCIO ADMINISTRADOR

RAIMUNDA GLAUCINEIA CAMINHA MARQUES
CPF: 613.676.052-53
CONTADORA/CRC-AM-010942/O-0
Rua Natal, nº 372, Bairro Adrianópolis
Cep-69057-090-Manaus-Am
Fone: (092)3663-3144

MAGSCAN - CLINICA DE IMAGENOLOGIA DE MANAUS LTDA
AVENIDA DJALMA BATISTA, EDIFÍCIO MILLENIUM, Nº 1661, SALA 243, CHAPADA, CEP 69.050-010,
MANAUS/AM

C.N.P.J-MF: 02.733.873/0001-39

JUCEA-AM: 1320035743

Demonstração dos fluxos de caixa (método indireto) encerrado em 31 de Outubro de 2022

(Valores expressos em reais, exceto quando indicado outra forma)

		31/10/2022	31/12/2021
		R\$	R\$
Fluxo de caixa de atividades operacionais			
Lucro/Prejuízo do exercício	(+/-)	-800.787,71	-2.477.833,99
Depreciação e Amortização	(+)	1.662.084,08	1.910.788,26
Lucro ajustado	(=)	861.296,37	-567.045,73
Aumento/Redução de Contas a receber de clientes e outras	(-/+)	-536.216,96	169.807,67
Aumento/Redução de Adiantamentos	(-/+)	67.718,72	256.079,98
Aumento/Redução de Impostos correntes a recuperar/compensar	(-/+)	1.156,13	-134.749,64
Aumento/Redução de Outros Creditos		-50.827,36	0,00
Aumento/Redução de Despesas do exercício seguinte pagas antecipadamente	(-/+)	0,00	0,00
Ajustes do Ativo Circulante - operacional:	(=)	-518.169,47	291.138,01
Aumento/Redução de Contas a pagar a fornecedores e outras	(+/-)	-172.984,04	-3.898.078,25
Aumento/Redução de Obrigações trabalhistas e previdenciárias	(+/-)	-84.755,84	54.713,28
Aumento/Redução de Tributos a pagar	(+/-)	425.763,96	146.711,64
Aumento/Redução de Outros obrigações	(+/-)	-333.054,43	398.399,39
Aumento/Redução de Tributos Diferido	(+/-)	0,00	0,00
Ajustes do Passivo Circulante - operacional:	(=)	-165.030,35	-3.298.253,94
Variações no Capital Circulante líquido - CCL:	(=)	-683.199,82	-3.007.115,93
Aumento/Redução de Depósitos em Contencioso - Longo Prazo	(-/+)	0,00	0,00
Ajustes do Ativo Realizável a Longo Prazo:	(=)	0,00	0,00
Aumento/Redução de Outras Obrigações - LP	(+/-)	0,00	1.870.785,12
Aumento/Redução de Obrigações fiscais de longo prazo	(+/-)	61.129,17	1.417.911,79
Ajustes do Passivo Não Circulante:	(=)	61.129,17	3.288.696,91
Variações no Longo Prazo:	(=)	61.129,17	3.288.696,91
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais	(=)	239.225,72	-285.464,75

MANAUS (AM), 31 DE OUTUBRO DE 2022.

MAGSCAN - CLINICA DE IMAGENOLOGIA DE MANAUS LTDA

C.N.P.J-MF: 02.733.873/0001-39

GUILHERME FARIAS DE FRANÇA

CPF: 758.017.877-04

SÓCIO ADMINISTRADOR

RAIMUNDA GLAUCINEIA CAMINHA MARQUES

CPF: 613.676.052-53

CONTADORA/CRC-AM-010942/O-0

Rua Natal, nº 372, Bairro Adrianópolis

Cep-69057-090-Manaus-Am

Fone: (092)3663-3144

MAGSCAN - CLINICA DE IMAGENOLOGIA DE MANAUS LTDA
AVENIDA DJALMA BATISTA, EDIFÍCIO MILLENIUM, Nº 1661, SALA 243, CHAPADA, CEP 69.050-010,
MANAUS/AM

C.N.P.J-MF: 02.733.873/0001-39

JUCEA-AM: 1320035743

Demonstração dos fluxos de caixa (método indireto) encerrado em 31 de Outubro de 2022

(Valores expressos em reais, exceto quando indicado outra forma)

		<u>31/10/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
		R\$	R\$
Fluxo de caixa de atividades de investimento			
Aumento/Redução de Aplicações financeiras - LP	(-/ +)	0,00	0,00
Aumento/Redução de Mútuos Concedidos - Partes Relacionadas - Longo Prazo	(+/-)	0,00	-500,00
Variações no Ativo Realizável a Longo Prazo:	(=)	0,00	-500,00
Aumento/Redução de Imobilizado	(-/ +)	-276.532,29	1.546.911,26
Variações no Imobilizado:	(=)	-276.532,29	1.546.911,26
Aumento/Redução de Intangível	(-/ +)	0,00	0,00
Variações no Intangível:	(=)	0,00	0,00
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de investimento	(=)	-276.532,29	1.546.411,26
Fluxo de caixa de atividades de financiamento			
Aumento/Redução de Empréstimos e financiamentos	(+)	0,00	0,00
Passivo circulante:	(=)	0,00	0,00
Aumento/Redução de Empréstimos e financiamentos LP	(+/-)	-71.728,60	-1.069.209,02
Passivo não circulante:	(=)	-71.728,60	-1.069.209,02
Aumento/Redução de Lucro/Prejuízos Acumulados	(+/-)	17.126,64	-206.753,35
Patrimônio líquido:	(=)	17.126,64	-206.753,35
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de financiamento	(=)	-54.601,96	-1.275.962,37
Aumento (diminuição) líquido (a) em caixa e equivalentes de caixa	(=)	-91.908,53	-15.015,86
(A) Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	(=)	752.811,89	767.827,75
(B) Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	(=)	660.903,36	752.811,89
Variação de caixa e equivalentes de caixa (B-A)	(=)	-91.908,53	-15.015,86

MANAUS (AM), 31 DE OUTUBRO DE 2022.

MAGSCAN - CLINICA DE IMAGENOLOGIA DE MANAUS LTDA
C.N.P.J-MF: 02.733.873/0001-39
GUILHERME FARIAS DE FRANÇA
CPF: 758.017.877-04
SÓCIO ADMINISTRADOR

RAIMUNDA GLAUCINEIA CAMINHA MARQUES
CPF: 613.676.052-53
CONTADORA/CRC-AM-010942/O-0
Rua Natal, nº 372, Bairro Adrianópolis
Cep-69057-090-Manaus-Am
Fone: (092)3663-3144