



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

RECUPERAÇÃO JUDICIAL
Nº 0620332-21.2018.8.04.0001

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

29º Relatório Mensal de Atividades

Competência: julho de 2023

Apresentado em outubro de 2023

ÍNDICE



Aspectos jurídicos

Cronograma processual
Últimos Eventos Relevantes



Operação

Estrutura societária
Operação



Funcionários



Dados contábeis e informações financeiras

Balanço patrimonial
Demonstração do resultado do exercício
Índices de liquidez



Endividamento

Passivo total
Passivo extraconcursal



Diligências nos estabelecimentos da Recuperanda



Proposta de pagamento



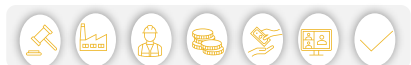
INTRODUÇÃO

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.

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.

As recuperandas vêm cumprindo, parcialmente, com seu dever, referente à apresentação das contas demonstrativas mensais (artigo 52, inciso IV, da LREF). O prazo para envio das demonstrações contábeis e demais documentos requeridos a recuperanda é o dia 20 do mês subsequente. As demonstrações de **julho/2023**, foram enviadas em 04/09/2023, com atraso. Não foram enviados questionamentos, pela Administração judicial.

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.



✓ **15/05/2018** - Ajuizamento do pedido de recuperação judicial.

✓ **06/06/2018** - Deferimento do pedido de recuperação judicial.

✓ **02/11/2018** – Fim do prazo para realização de assembleia geral de credores.

✓ **19/09/2019** – Publicação no diário oficial do edital de aviso do processamento da recuperação judicial e da relação inicial de credores.

✓ **04/10/2019** – Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências administrativas.

✓ **17/11/2019** – Fim do prazo para apresentação do plano de recuperação judicial.

✓ **14/05/2021** - Reabertura do prazo de 15 dias para apresentação de habilitações e divergências.

✓ **04/06/2021** – Fim do novo prazo para apresentar habilitações e divergências administrativas.

✓ **20/10/2021** – Publicação no diário oficial o 2º edital de credores.

✓ **20/10/2021** – Publicação no diário oficial do edital de aviso sobre o recebimento do plano de recuperação judicial.

✓ **01/11/2021** – Fim do prazo para apresentar impugnações judiciais tempestivas.

✓ **19/11/2021** – Fim do prazo para apresentar objeções ao plano de recuperação judicial.



Publicação no diário oficial do edital de convocação para a Assembleia Geral de Credores.



AGC 1ª Convocação.



AGC 2ª Convocação.



Homologação do plano de recuperação e concessão da RJ.



Encerramento da recuperação judicial.



EVENTOS RELEVANTES

Fls.
4.376/4.377

Apresentação, pelo administrador judicial, do Relatório Mensal de Atividades da competência de abril de 2023.

Fls.
4.402/4.405

Apresentação, pelo administrador judicial, de novas datas para a realização da assembleia geral de credores (16/08/2023 e 23/08/2023).

Fls.
4.410/4.436

Apresentação, pelo administrador judicial, do Relatório Mensal de Atividades da competência de maio de 2023.

Fls.
4.479/4.496

Apresentação, pelo administrador judicial, do Relatório Mensal de Atividades da competência de junho de 2023.

Fls.
4.527/4.528

Informação, pelo administrador judicial, de perda do objeto das datas indicadas para a realização da assembleia geral de credores, ante a ausência de decisão judicial e publicação do edital de convocação no prazo do art. 36 da Lei n. 11.101/2005.

Fls.
4.595/4.599

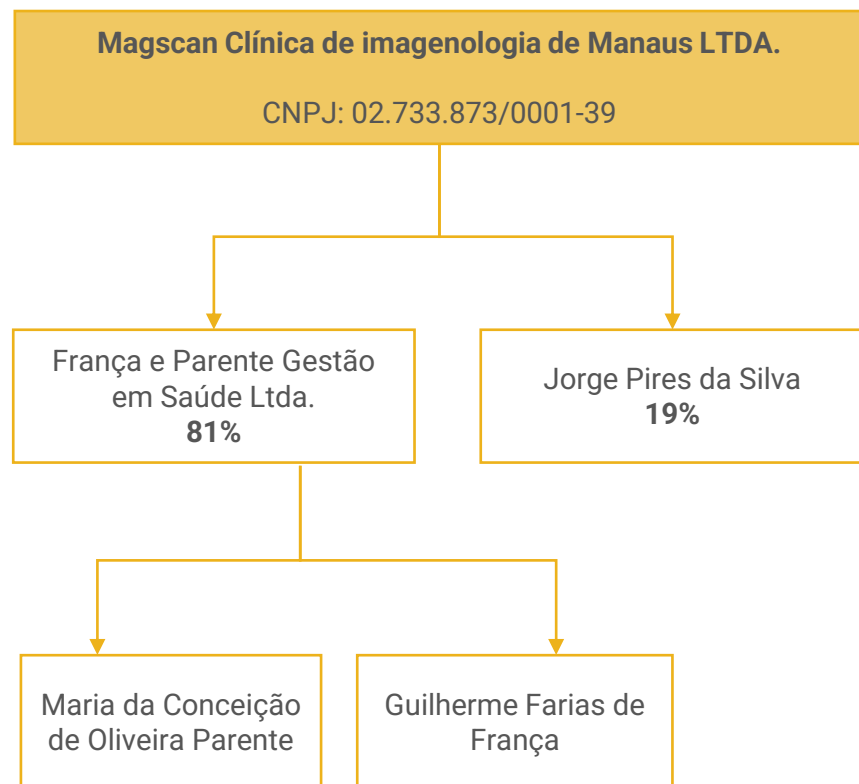
Apresentação, pelo administrador judicial, de novas datas para a realização da assembleia geral de credores (01/12/2023 e 08/12/2023).





OPERAÇÃO – ESTRUTURA SOCIETÁRIA

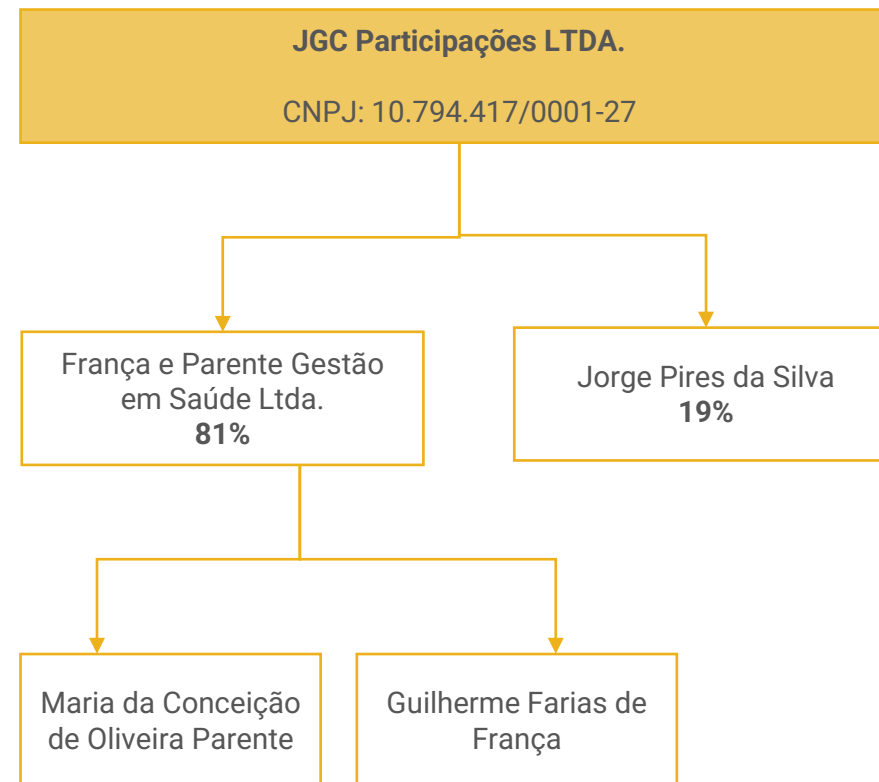
Magscan: Constituída em 05/08/1998, com sede na Avenida Djalma Batista, 1.661, sala 243, Chapada, Manaus – AM, CEP: 69050-010.



Últimas alterações societárias/atas de assembleia:

- 28/09/2020 – Balanço.

JGC: Inaugurada em 04/05/2009, com sede na Avenida Djalma Batista, 1.719, Atlantic Tower, sala 2, Chapada, Manaus – AM, CEP: 69050-010.



Últimas alterações societárias/atas de assembleia:

- 23/07/2015 – Alteração de dados, exceto nome empresarial. Consolidação de contrato.
- 15/12/2017 – Alteração de dados.
- 04/01/2018 – Alteração de dados.





OPERAÇÃO

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. Possuem aparelhos de ressonância magnética, equipamento de ultrassonografia, tomógrafo computadorizado, mamógrafo digital e aparelho de densitometria óssea, formando o parque tecnológico por imagem.



Setor da Saúde

Prestação de serviço na área da saúde ligados a exames e diagnósticos por imagem.

Volume de Serviços: o ano de 2023, acumula um volume de serviços de R\$ 9,8 milhões.

Contratos: atualmente, possui contratos com diversos planos de saúde da região, conforme abaixo.

Principais Contratos

SUS – Sistema Único de Saúde
Unimed

Prefeitura de Jutai
Aeronáutica

SULAMERICA – Companhia de Seguro Saúde

HAP Vida Assistência Medica LTDA

Fusex Hospital Militar

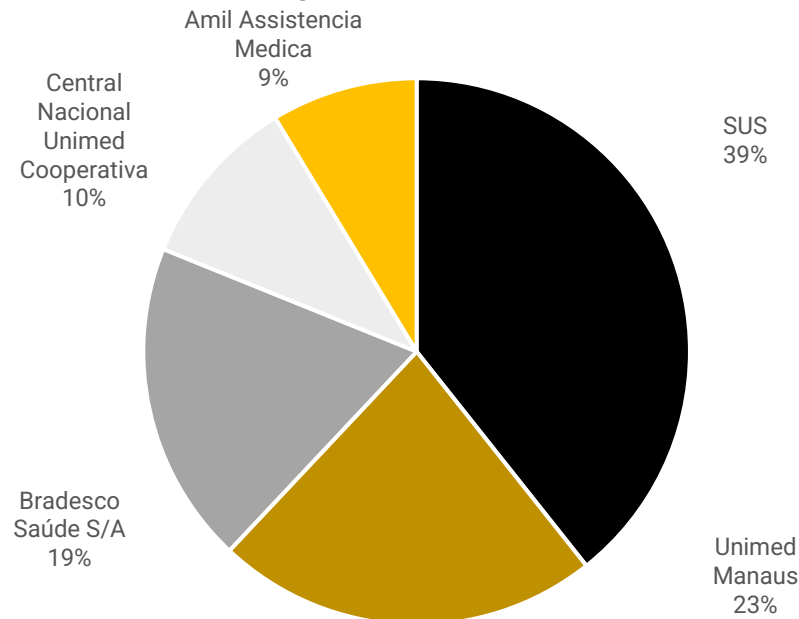
CASSI – Correios, Caixa de Assistência dos Funcionários do Banco do Brasil

Bradesco Saúde S/A

Amil Assistência Medica Internacional LTDA

GEAP Autogestão em Saúde

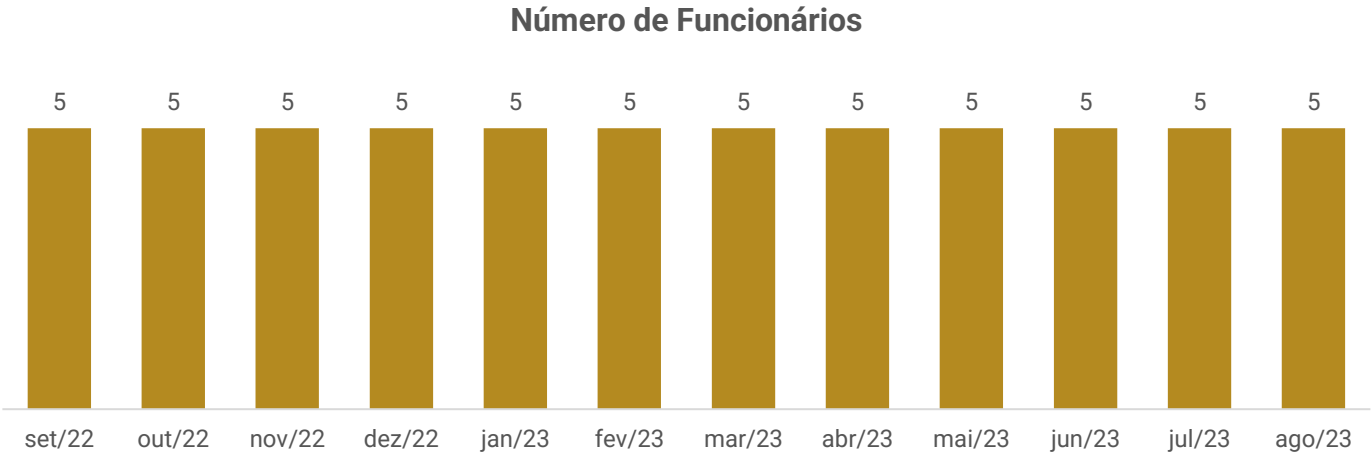
Principais Receitas 07.2023





FUNCIONÁRIOS

Desde junho/2022 as recuperandas permanecem com 5 colaboradores ativos. Destaca-se que as empresas contratam funcionários, em sua maioria, de forma terceirizada. Conforme relatório razão, os salários e encargos do mês corrente, foram adimplidos. Contudo, há competências anteriores de INSS e FGTS, em atraso.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL MAGSCAN

Balanço Patrimonial Magscan		mai/23	jun/23	jul/23
Ativo Circulante		5.468.949	5.215.737	5.310.655
	Disponibilidades	705.774	694.171	692.247
	Contas a receber	549.566	312.523	525.028
	Impostos a recuperar	506.387	504.796	586.099
	Adiantamentos	1.212.920	1.206.830	1.009.032
	Outros créditos	2.494.302	2.497.417	2.498.250
Ativo Não Circulante		12.860.808	12.902.650	12.884.260
	Empréstimos de pessoas ligadas	5.118.779	5.118.779	5.118.779
	Imobilizado	7.741.611	7.783.452	7.765.063
	Intangível	419	419	419
Total do Ativo		18.329.757	18.118.387	18.194.916

Disponibilidades: compreendem valores em espécie (R\$ 56 mil), bancos conta movimento (R\$ 7,2 mil) e aplicações financeiras (R\$ 628,9 mil). Expôs retração de R\$ 1,9 mil no mês, principalmente, pela redução de saldo em caixa. As movimentações, em sua maior parte, foram com pagamento a fornecedores. Os extratos enviados, atestam o saldo contábil.

Contas a Receber: o período apresentou acréscimo 68%, motivado pelo maior volume de serviços prestados a prazo, comparado aos recebimentos na competência. O *aging list* do contas a receber enviado, demonstra saldo a receber e R\$ 182.558,68, que diverge das demonstrações contábeis. O montante contábil é R\$ 342.469,38 maior que o apresentado no relatório interno e não houve maiores esclarecimentos por parte da empresa. Os principais saldos em aberto, conforme relatório enviado, são dos clientes Unimed Manaus (R\$ 81,2 mil) e Fusex (R\$ 52,5 mil).

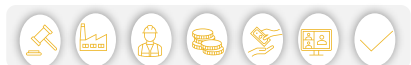
Impostos a Recuperar: exibiu acréscimo de R\$ 81,3 mil em relação ao mês anterior, devido aos créditos gerados.

Adiantamentos: os novos adiantamentos a fornecedores somaram R\$ 149.300,88, enquanto as baixas foram de R\$ 347.098,78, ocasionado a retração de 16% do saldo. As principais baixas devido ao recebimento de mercadorias pagas antecipadamente, foram dos fornecedores Clínica de Imagenologia São Francisco (R\$ 38,2 mil) e Mcop Diagnóstico por Imagem(R\$ 22 mil). O relatório de controle interno não foi enviado e, dessa maneira, não é possível atestar o saldo.

Outros créditos: compreendem, em sua maioria, valores pagos em adiantamento para os prestadores Labscan (R\$ 123,4 mil) que motivou o acréscimo de R\$ 832,44; Gmed (R\$ 2,3 milhões); e França e Parente Gestão (R\$ 23,5 mil). A recuperanda explanou, anteriormente, que os adiantamentos direcionados às empresas ligadas são em razão da prestação de serviços terceirizados para alguns setores.

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

Imobilizado: a variação do período se deve à depreciação mensal de R\$ 25,2 mil.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL MAGSCAN

Balanço Patrimonial Magscan	mai/23	jun/23	jul/23
Passivo Circulante	5.143.940	4.693.096	4.377.409
Fornecedores	800.061	785.064	665.831
Obrigações trabalhistas	92.308	93.457	93.387
Obrigações tributárias	3.540.619	3.561.982	3.543.295
Adiantamentos de clientes	710.952	252.592	10.932
Tributos diferidos	-	-	63.964
Passivo Não Circulante	13.847.796	13.847.796	13.824.360
Empréstimos e financiamentos	7.783.657	7.783.657	7.760.222
Parcelamentos de tributos	4.193.353	4.193.353	4.193.353
Fornecedores RJ	1.870.785	1.870.785	1.870.785
Patrimônio Líquido	- 661.979	- 422.505	- 6.854
Capital social	600.000	600.000	600.000
Reservas	9.358.995	9.358.995	9.358.995
Resultados acumulados	-10.620.973	-10.381.499	- 9.965.848
Total do Passivo	18.329.757	18.118.387	18.194.916

Fornecedores: a rubrica apresentou decréscimo de 15%, devido ao maior volume de pagamentos, em comparação aos fornecimentos. Em meio aos pagamentos, destacam-se Clínica de Imagenologia São Francisco (R\$ 82,2 mil), Air Products Brasil LTDA (R\$ 75,5 mil) e Oliveira e Monteiro (R\$ 33,6 mil). O relatório financeiro de controle interno da empresa enviado, não confere com o total em balancete. Além disso, conforme relatório financeiro, o saldo total de R\$ 255,1mil está em atraso. Salienta-se que a empresa 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\$ 55,1 mil), IRRF (R\$ 14,8 mil), salários a pagar (R\$ 12,8 mil), pró-labore (R\$ 8 mil) e FGTS (R\$ 2,5 mil).

Obrigações Tributárias: compreendem, especialmente, COFINS (R\$ 905,4 mil), parcelamento de tributos (R\$ 812,2 mil,) e PIS/COFINS/CSLL retidos em notas de prestação de serviços (R\$ 807,5 mil). Os principais pagamentos do período, ocorreram por compensações, que ocasionaram a redução da rubrica em 1%.

Adiantamentos de Clientes: contemplam valores recebidos em adiantamento do cliente Bradesco Saúde (R\$ 10,9 mil), que expôs redução de 96% no mês.

Tributos Diferidos: refere-se ao COFINS diferido (R\$ 52,5) e PIS diferido (R\$ 11,3 mil), que foram apropriados no mês de julho.

Empréstimos e Financiamentos: engloba empréstimos junto a instituições financeiras (R\$ 7,3 milhões) e mútuo aos sócios Jorge Pires (R\$ 300 mil) e Guilherme/Maria Conceição (R\$ 158,2 mil). A rubrica reduziu R\$ 23,4 mil, especialmente, pela amortização de empréstimo de mútuo, com o sócio Guilherme e Maria Conceição.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE MAGSCAN

DRE Magscan	mai/23	jun/23	jul/23	2023
Receita Bruta	879.509	1.398.710	1.993.791	8.500.445
Deduções das vendas	-49.964	-83.521	-112.782	-489.882
Receita Líquida	829.544	1.315.189	1.881.009	8.010.562
Custos dos serviços prestados	-941.502	-718.995	-1.131.565	-6.000.104
Lucro Bruto	-111.957	596.194	749.443	2.010.459
<u>Margem Bruta</u>	<u>-13%</u>	<u>45%</u>	<u>40%</u>	<u>25%</u>
Despesas operacionais	-244.601	-272.260	-324.682	-2.143.775
Despesas c/ pessoal	-40.066	-34.931	-50.738	-280.480
Despesas gerais e administrativas	-204.535	-237.329	-273.944	-1.863.295
Resultado Operacional	-356.558	323.934	424.761	-133.316
EBITDA	24.332	349.093	450.016	20.745.533
<u>Margem Operacional</u>	<u>-43%</u>	<u>25%</u>	<u>23%</u>	<u>-2%</u>
Receitas financeiras	1.225	1.329	13.022	17.516
Despesas financeiras	-28.455	-29.063	-22.133	-144.045
Resultado antes do IRPJ e CSLL	-383.788	296.200	415.651	-259.845
Imposto de renda e Contribuição social	-20.053	-56.726	-	-188.405
Resultado Líquido do Exercício	-403.841	239.474	415.651	-448.250
<u>Margem Líquida</u>	<u>-49%</u>	<u>18%</u>	<u>22%</u>	<u>-6%</u>

Receita Bruta: o faturamento exibiu crescimento de 43% em julho. O aumento se deve pelo reajuste dos valores particulares de prestação de serviço, além da mudança na política de descontos e parcelamentos.

Deduções: engloba impostos sobre vendas, sendo ISS (R\$ 35 mil), COFINS (R\$ 52,5 mil) e PIS (R\$ 11 mil), além de descontos concedidos (R\$ 13,7 mil).

Custo dos Produtos Vendidos: em meio aos principais custos, destacam-se serviços médicos (R\$ 389,4 mil), serviços técnicos especializados (R\$ 298,8 mil) e aluguel de sistema (R\$ 177,3 mil). As despesas citadas foram as principais motivadoras do acréscimo de 57%, sendo o principal aumento no aluguel de sistema.

Despesas com pessoal: compreendem, especialmente, alimentação (R\$ 14,4 mil) e salários (R\$ 13 mil). No período houve acréscimo, principalmente, pelo maior desembolso com alimentação, que passaram de R\$ 2 mil em junho, para R\$ 14 mil em julho, a empresa não esclareceu o motivo do aumento.

Despesas gerais e administrativas: englobam, sobretudo, energia elétrica (R\$ 97 mil), assessorias e consultorias (R\$ 44,7 mil) e depreciações (R\$ 25 mil). O aumento está relacionado, especialmente, aos valores de assessoria e consultoria jurídica.

Resultado Financeiro: o período exibiu resultado financeiro negativo de R\$ 9,1 mil. As receitas de aplicação financeira (R\$ 182,48), juros ativos (R\$ 0,05) e descontos obtidos (R\$ 12,8 mil), foram superados pelas despesas, em sua maior parte, com juros passivos (R\$ 8,7 mil), descontos concedidos (R\$ 5 mil) e despesas bancárias (R\$ 5,6 mil). Os juros e multas passivas foram resultantes do pagamento em atraso de fornecedores e impostos.

Resultado do Exercício: as receitas foram suficientes para cobrir custos e despesas. Desta forma o resultado findado em julho/2023, foi lucro de R\$ 840.412,54. Em 2023, o resultado acumulado é negativo em R\$ 56.112,44.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL JGC

Balanço Patrimonial JGC		mai/23	jun/23	jul/23
Ativo Circulante		45.430	45.430	45.430
	Disponibilidades	45.430	45.430	45.430
Ativo 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
Balanço Patrimonial		mai/23	jun/23	jul/23
Passivo 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
Passivo Não Circulante		-	-	-
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 aos 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

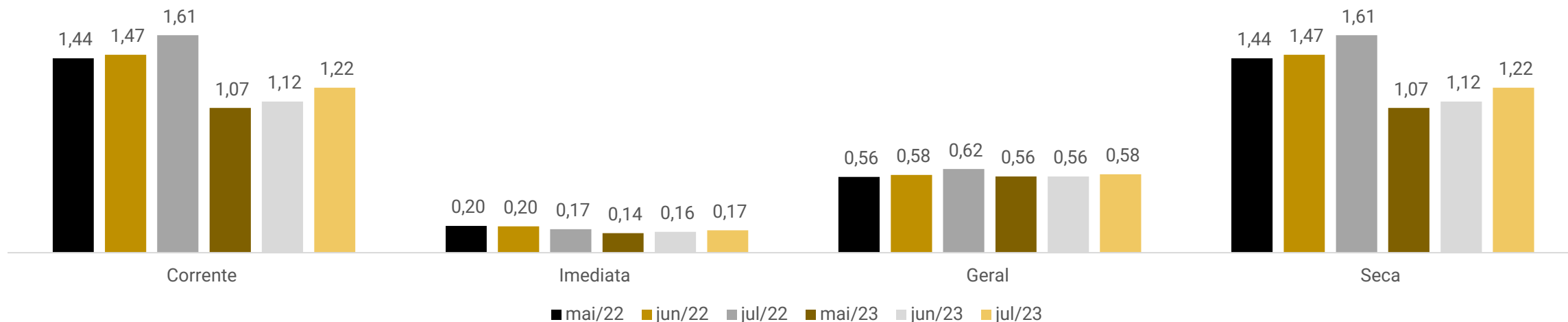
Não há apresentação do DRE, uma vez que todos os saldos apresentados pela recuperanda estão zerados devido à falta de operação.





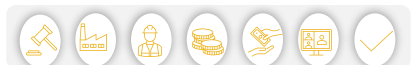
DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – ÍNDICES DE LIQUIDEZ CONSOLIDADO

Índices de liquidez



Os índices de liquidez evidenciam a capacidade de pagamento da empresa, sendo que o resultado esperado é superior a um.

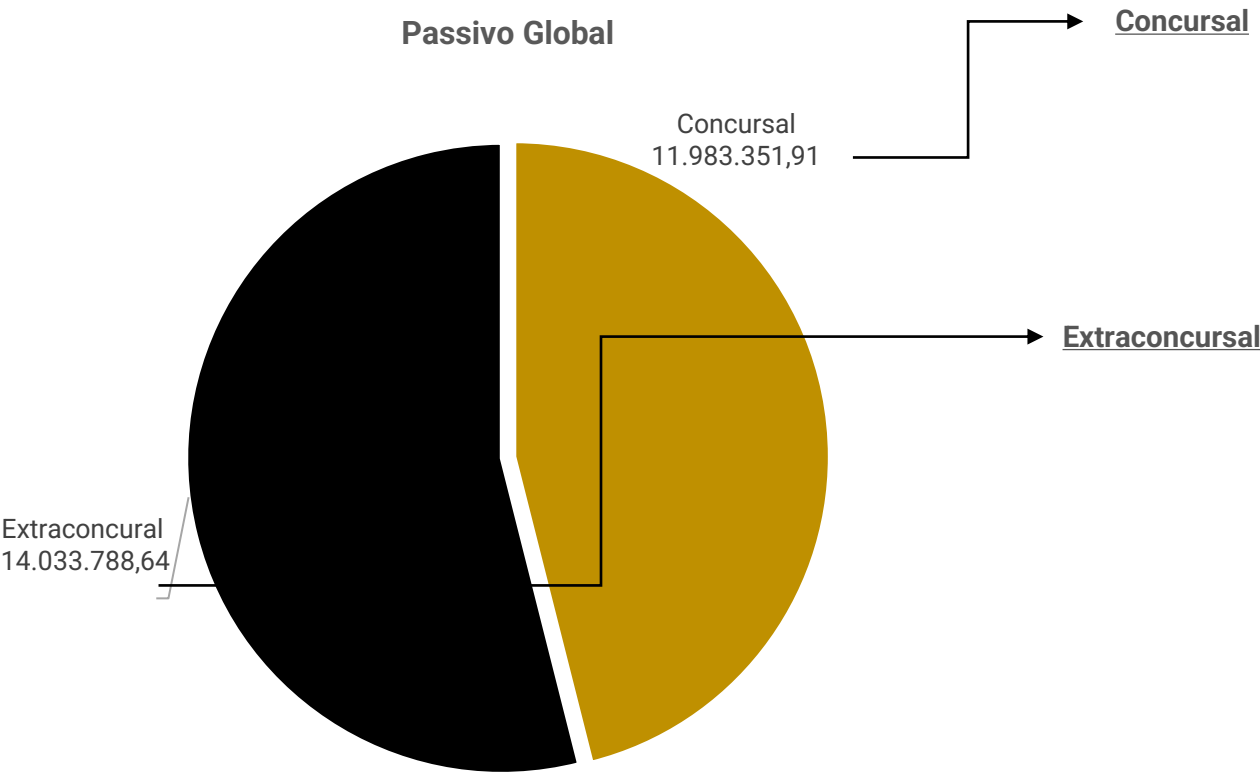
Nos meses analisados, as Recuperandas apresentaram retração dos índices, quando comparado os mesmos períodos de 2022 e 2023. Os únicos resultados superiores a 01, foram os índices de liquidez corrente e seca, que apontam a capacidade de pagamento das obrigações a curto prazo com o ativo circulante, mesmo desconsiderando os estoques.





ENDIVIDAMENTO – TOTAL CONSOLIDADO

Passivo global de R\$ 26.017.140,55.



Natureza	Qtd Credores	Valor total	% Valor Total
Garantia Real	4	R\$ 7.663.731,42	64%
Quirografários	19	R\$ 3.466.945,33	29%
ME/ EPP	22	R\$ 852.675,16	7%
Total	45	R\$ 11.983.351,91	100%

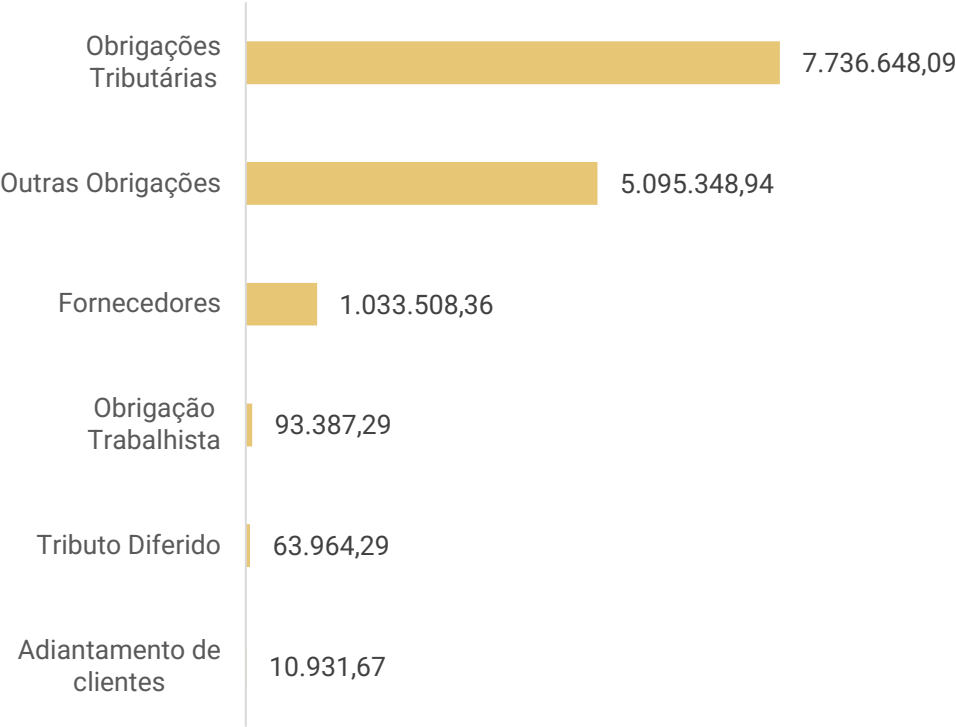
Em julho/2023 o passivo extraconcursal consolidado somou R\$ 14 milhões e é composto por obrigações tributárias, fornecedores, tributos diferidos, obrigações trabalhistas, adiantamento de clientes e outras obrigações.





ENDIVIDAMENTO – EXTRACONCURSAL CONSOLIDADO

Passivo Extraconcursal



Obrigações Tributárias: o passivo tributário da recuperanda soma R\$ 7.736.648,09 principalmente pelo COFINS (R\$ 905,4 mil), parcelamento de tributos (R\$ 812,2 mil) e PIS/COFINS/CSLL (R\$ 807,5 mil). No longo prazo há parcelamentos tributários no valor de R\$ 6,4 milhões. O percentual parcelado é de 54% e não há previsão para novos parcelamentos.

Outras Obrigações: refere-se a outras obrigações da empresa JGC no valor de R\$ 5.095.348,94.

Fornecedores: devido a falta de informações pormenorizadas, não foi possível indicar os principais fornecedores em aberto e se há valores inadimplentes.

Obrigações Trabalhistas: contempla INSS (R\$ 55,1 mil), IRRF (R\$ 14,8 mil), salários a pagar (R\$ 12,8 mil), pró-labore (R\$ 8 mil) e FGTS (R\$ 2,5 mil). Conforme relatado pela empresa, há valores extraconcursais em atraso, sem previsão para regularizar.

Tributos Diferidos: compreende PIS diferido (R\$ 11,9 mil) e COFINS diferido (R\$ 52,7 mil), que foram apropriados no mês de julho.

Adiantamento de Clientes: compreende antecipações do Bradesco saúde no valor de (R\$ 10,9 mil)





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

Em junho/2023, a Administração Judicial e o representante da Recuperanda, se reuniram de forma presencial, na sede da empresa.

Na oportunidade, a Recuperanda informou que as atividades estão funcionando normalmente e que todos os serviços prestados, correspondem ao faturamento mensal informado nas demonstrações contábeis. Ainda, relatou que há possibilidade de aumento da prestação de serviços. Os estoques estão de acordo com as demonstrações contábeis. Porém, há mudanças todos os meses, conforme o volume necessário para uso. Os equipamentos listados no ativo imobilizado, em sua maioria, estão ativos. Contudo, um equipamento de ressonância magnética não está funcionando.

Conforme destacado pelo representante da empresa, os salários e encargos estão sendo pagos em dia e não há funcionários sem registro. Além disso, estão sendo disponibilizados equipamentos de proteção para cargos insalubres. Os tributos e parcelamento, estão sendo adimplidos. A empresa está se mantendo com recursos próprios de sua operação. De acordo com o relatado, a maior dificuldade está relacionado com atraso de recebimento dos clientes.





PROPOSTA DE PAGAMENTO

CONDIÇÕES DO PLANO								
CLASSE	VALOR RJ	DESÁGIO CARÊNCIA		INÍCIO DOS PAGAMENTOS	FIM DOS PAGAMENTOS	PERIODICIDADE	CORREÇÃO	OBSERVAÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL
Classe II - Garantia Real	7.663.731,42	70%	36 meses	A partir da homologação do PRJ	240 meses	mensal	1% a.a	Carência passará a contar, após a homologação do PRJ
Classe III - Quirografários	3.466.945,33	70%	36 meses	A partir da homologação do PRJ	240 meses	mensal	1% a.a	Carência passará a contar, após a homologação do PRJ
Classe IV - ME e EPP	852.675,16	60%	24 meses	A partir da homologação do PRJ	36 meses	mensal	1% a.a	Carência passará a contar, após a homologação do PRJ
TOTAL	11.983.351,91							



ANEXOS

1

Demonstrações contábeis de julho/2023

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 Julho de 2023
Valores expressos em reais - R\$

ATIVO	31/07/2023	31/12/2022
ATIVO CIRCULANTE		
<u>Caixa e equivalentes de caixa</u>	<u>692.246,91</u>	<u>679.479,33</u>
Caixa	56.017,98	35.148,56
Depósitos bancários à vista	7.241,59	9.354,73
Equivalentes de caixa – Aplicações de liquidez imediata	628.987,34	634.976,04
Aplicações financeiras	0,00	0,00
<u>Contas a receber de clientes e outras</u>	<u>525.028,06</u>	<u>968.210,41</u>
Duplicatas a receber	525.028,06	968.210,41
(-) PECLD Perdas Estimadas em Credito de Liq. Duv.	0,00	0,00
<u>Adiantamentos</u>	<u>1.009.031,79</u>	<u>788.654,85</u>
Adiantamento a fornecedores	1.009.031,79	788.654,85
Créditos de Funcionários	0,00	0,00
<u>Impostos correntes a recuperar/compensar</u>	<u>586.098,82</u>	<u>493.166,28</u>
Iss a Recuperar	0,00	0,00
IRRF a compensar	149.403,02	117.267,43
COFINS a recuperar	58.286,28	22.691,41
PIS/PASEP a recuperar	18.326,87	4.989,71
CSLL a restituir/compensar	12.239,19	374,27
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	2.004,12
<u>Outros Créditos</u>	<u>2.498.249,88</u>	<u>2.486.835,72</u>
Conta Corrente - Partes Relacionadas - CP	2.498.249,88	2.486.835,72
Total dos Ativos circulantes	5.310.655,46	5.416.346,59
ATIVO NÃO CIRCULANTE		
<u>Ativo Realizável a longo prazo</u>	<u>5.118.778,60</u>	<u>5.118.778,60</u>
Mútuos Concedidos - Partes Relacionadas - Longo Prazo	0,00	0,00
Conta Corrente - Partes Relacionadas - Longo Prazo	5.118.778,60	5.118.778,60
Depósitos em Contencioso - Longo Prazo	0,00	0,00
<u>Imobilizado</u>	<u>7.765.062,84</u>	<u>8.040.501,19</u>
Imóveis	1.353.000,00	1.353.000,00
Instalações	2.302.578,11	2.302.578,11
Equipamentos de Informática	302.935,88	298.224,05
Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	17.868.012,46	17.716.858,63
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
Imobilizado em Andamento	0,00	0,00
(-) Depreciação acumulada	-21.310.153,31	-20.878.849,30
<u>Intangível</u>	<u>419,00</u>	<u>419,00</u>
Marcas	419,00	419,00
Total dos Ativos não circulantes	12.884.260,44	13.159.698,79
TOTAL DO ATIVO	18.194.915,90	18.576.045,38

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

MANAUS (AM), 31 DE JULHO DE 2023.

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****Balancete encerrado em 31 de Julho de 2023 (continuação)****Valores expressos em reais - R\$**

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	31/07/2023	31/12/2022
PASSIVO CIRCULANTE		
<u>Contas a pagar a fornecedores e outras</u>	<u>665.831,14</u>	<u>487.792,75</u>
Fornecedores Nacionais	665.831,14	487.792,75
<u>Obrigações trabalhistas e previdenciárias</u>	<u>93.387,29</u>	<u>75.172,60</u>
Ordenados e Salários a Pagar	12.820,03	11.744,35
INSS a Pagar	55.137,44	38.366,11
FGTS a Recolher	2.542,00	5.690,66
Pró-labore a Pagar	8.006,20	7.945,30
IRRF s/ Salários a Pagar	14.881,62	11.426,18
Rescisão a Pagar	0,00	0,00
<u>Tributos a pagar</u>	<u>3.543.294,94</u>	<u>2.730.008,24</u>
COFINS a Recolher	905.422,81	846.150,07
PIS/PASEP a Recolher	172.405,96	162.596,11
ISS a Recolher	35.188,20	87.597,22
IRRF a Recolher	175.248,99	164.476,40
IRPJ a Pagar	293.634,20	255.549,24
CSLL a Pagar	287.921,29	270.327,23
Parcelamentos de tributos a Pagar	812.208,08	130.054,92
PCC a Pagar	807.563,63	757.803,88
INSS de Terceiros a Recolher	55.453,17	55.453,17
(-) Encargos s/ Parcelamento a Transcorrer - CP	-1.751,39	0,00
<u>Empréstimos e financiamentos</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Parcela a Curto Prazo de Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00
<u>Outros obrigações</u>	<u>10.931,67</u>	<u>181.893,11</u>
Adiantamentos de Clientes	10.931,67	181.893,11
<u>Tributos Diferido</u>	<u>63.964,29</u>	<u>0,00</u>
Pis Diferido	11.390,89	0,00
Cofins Diferido	52.573,40	0,00
Csll Diferido	0,00	0,00
Irpj Diferido	0,00	0,00
Total do Passivo Circulante	4.377.409,33	3.474.866,70
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		
<u>Empréstimos e financiamentos LP</u>	<u>7.760.222,00</u>	<u>7.844.158,00</u>
Empréstimos ou Financiamentos - no País - Longo Prazo	7.760.222,00	7.844.158,00
<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>4.193.353,15</u>	<u>4.944.839,75</u>
Parcelamentos tributários - LP	6.462.514,61	7.218.204,63
(-) Encargos s/ Parcelamento a Transcorrer - LP	-2.269.161,46	-2.273.364,88
Total do Passivo não circulante	13.824.360,27	14.659.782,87
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	-9.965.848,25	-9.517.598,74
Total do Patrimônio Líquido	-6.853,70	441.395,81
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	18.194.915,90	18.576.045,38

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

MANAUS (AM), 31 DE JULHO DE 2023.

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 Julho de 2023
Valores expressos em reais - R\$

	31/07/2023	31/12/2022
	R\$	R\$
Receita de Serviços Prestados	(+) 8.500.444,88	(+) 15.271.877,37
<u>Receita Bruta</u>	(=) 8.500.444,88	(=) 15.271.877,37
Abatimentos	(-) 46.669,89	(-) 78.959,46
Tributos s/ Receita	(-) 443.212,57	(-) 814.000,54
<u>Receita Operacional Líquida</u>	(=) 8.010.562,42	(=) 14.378.917,37
Custo dos Serviços Vendidos	0,00	0,00
Custo dos Serviços Prestados	(-) 6.000.103,60	(-) 10.812.212,71
<u>Lucro Bruto</u>	(=) 2.010.458,82	(=) 3.566.704,66
<u>Despesas/Receitas Operacionais</u>	(=) 2.143.774,79	(=) 5.334.464,01
Despesas com Vendas	(-) 0,00	(-) 0,00
Despesas Gerais e Administrativas	(-) 2.143.774,79	(-) 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>	(=) -133.315,97	(=) -1.767.759,35
<u>Resultado Financeiro</u>	(=) -126.528,63	(=) -397.898,22
Receitas Financeiras	(+) 17.516,36	(+) 27.239,85
Despesas Financeiras	(-) 144.044,99	(-) 425.138,07
<u>Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro</u>	(=) -259.844,60	(=) -2.165.657,57
<u>Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro (LAIR)</u>	(=) 188.404,91	(=) 312.176,42
IRPJ	(-) 118.133,07	(-) 136.741,94
CSLL	(-) 70.271,84	(-) 175.434,48
<u>Resultado Líquido das Operações Continuadas</u>	(=) -448.249,51	(=) -2.477.833,99
<u>Lucro/Prejuízo Consolidado do Período</u>	(=) -448.249,51	(=) -2.477.833,99

MANAUS (AM), 31 DE JULHO DE 2023.

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 Julho de 2023
Valores expressos em reais - R\$

	31/07/2023		31/12/2022
	R\$		R\$
Resultado líquido do período	(=) - 448.249,51	(=)	- 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	(=) - 448.249,51	(=)	- 2.477.833,99

MANAUS (AM), 31 DE JULHO DE 2023.

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 Julho de 2023

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

		31/07/2023	31/12/2022
		R\$	R\$
Fluxo de caixa de atividades operacionais			
Lucro/Prejuízo do exercício	(+/-)	-448.249,51	-2.477.833,99
Depreciação e Amortização	(+)	431.304,01	1.910.788,26
Lucro ajustado	(=)	-16.945,50	-567.045,73
Aumento/Redução de Contas a receber de clientes e outras	(-/ +)	443.182,35	169.807,67
Aumento/Redução de Adiantamentos	(-/ +)	-220.376,94	256.079,98
Aumento/Redução de Impostos correntes a recuperar/compensar	(-/ +)	-92.932,54	-134.749,64
Aumento/Redução de Outros Creditos		-11.414,16	0,00
Aumento/Redução de Despesas do exercício seguinte pagas antecipadamente	(-/ +)	0,00	0,00
Ajustes do Ativo Circulante - operacional:	(=)	118.458,71	291.138,01
Aumento/Redução de Contas a pagar a fornecedores e outras	(+/-)	178.038,39	-3.898.078,25
Aumento/Redução de Obrigações trabalhistas e previdenciárias	(+/-)	18.214,69	54.713,28
Aumento/Redução de Tributos a pagar	(+/-)	813.286,70	146.711,64
Aumento/Redução de Outros obrigações	(+/-)	-170.961,44	398.399,39
Aumento/Redução de Tributos Diferido	(+/-)	63.964,29	0,00
Ajustes do Passivo Circulante - operacional:	(=)	902.542,63	-3.298.253,94
Variações no Capital Circulante líquido - CCL:	(=)	1.021.001,34	-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	(+/-)	-751.486,60	1.417.911,79
Ajustes do Passivo Não Circulante:	(=)	-751.486,60	3.288.696,91
Variações no Longo Prazo:	(=)	-751.486,60	3.288.696,91
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais	(=)	252.569,24	-285.464,75

MANAUS (AM), 31 DE JULHO DE 2023.

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 Julho de 2023

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

		<u>31/07/2023</u>	<u>31/12/2022</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	(-/ +)	-155.865,66	1.546.911,26
Variações no Imobilizado:	(=)	-155.865,66	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	(=)	-155.865,66	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	(+/-)	-83.936,00	-1.069.209,02
Passivo não circulante:	(=)	-83.936,00	-1.069.209,02
Aumento/Redução de Lucro/Prejuízos Acumulados	(+/-)	0,00	-206.753,35
Patrimônio líquido:	(=)	0,00	-206.753,35
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de financiamento	(=)	-83.936,00	-1.275.962,37
Aumento (diminuição) líquido (a) em caixa e equivalentes de caixa	(=)	12.767,58	-15.015,86
(A) Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	(=)	679.479,33	767.827,75
(B) Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	(=)	692.246,91	752.811,89
Variação de caixa e equivalentes de caixa (B-A)	(=)	12.767,58	-15.015,86

MANAUS (AM), 31 DE JULHO DE 2023.

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