



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

RECUPERAÇÃO JUDICIAL
Nº 0620332-21.2018.8.04.0001

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

31º Relatório Mensal de Atividades
Competência: outubro de 2023

ÍNDICE



Aspectos jurídicos

Cronograma processual
Últimos Eventos Relevantes



Operação

Estrutura societária
Operação



Funcionários



Dados contábeis e informações financeiras

Demonstração do Fluxo de Caixa
Balanço patrimonial
Demonstração do resultado do exercício
Índices de liquidez



Endividamento

Passivo total
Passivo extraconcursal



Diligências nos estabelecimentos da Recuperanda



Proposta de pagamento



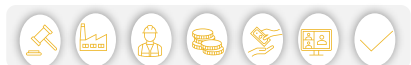
INTRODUÇÃO

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 às recuperandas é o dia 20 do mês subsequente. As demonstrações de **outubro/2023**, foram enviadas dentro do prazo em 17/11/2023. Os questionamentos enviados em 29/11/2023, pela Administração judicial, foram respondidos dentro do prazo.

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

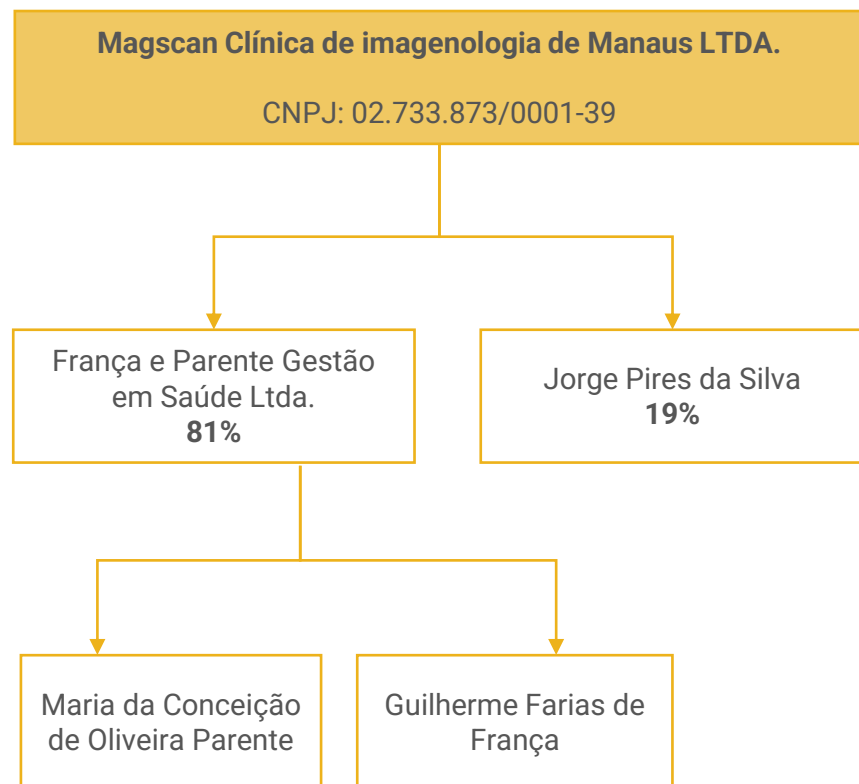
Fls. 4.410-4.436	Apresentação, pelo administrador judicial, do Relatório Mensal de Atividades da competência de maio de 2023.
Fls. 4.479-4.496	Apresentação, pelo administrador judicial, do Relatório Mensal de Atividades da competência de junho de 2023.
Fls. 4.527-4.528	Informação, pelo administrador 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).
Fls. 4.607-4.630	Apresentação, pelo administrador judicial, do Relatório Mensal de Atividades da competência de julho de 2023.
Fls. 4.631-4.632	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.





OPERAÇÃO – ESTRUTURA SOCIETÁRIA

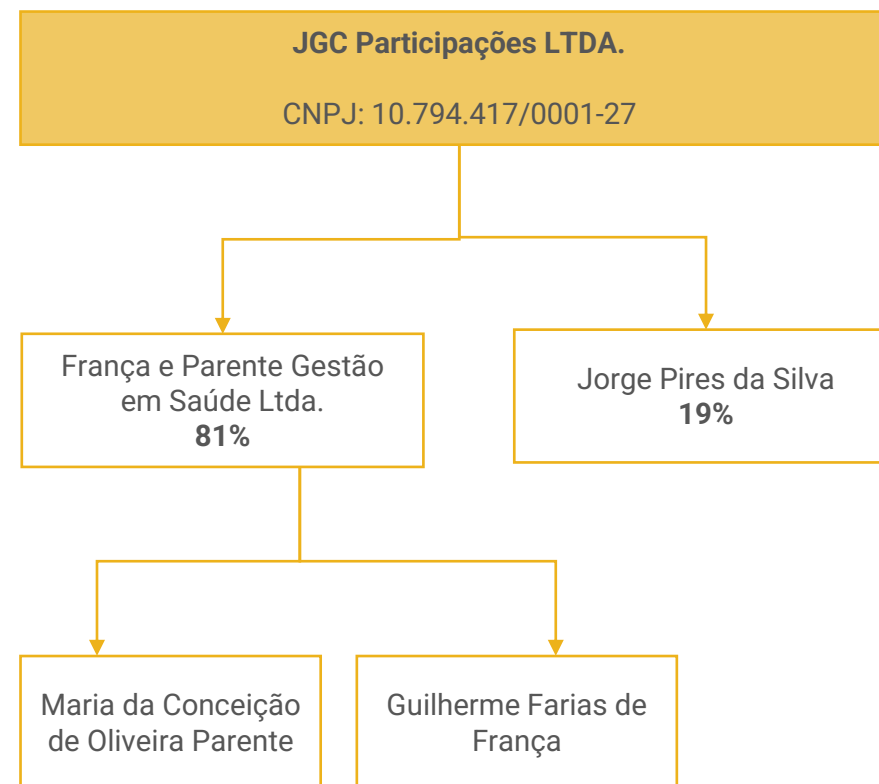
Magscan: Constituída em 05/08/1998, com sede na Avenida Djalma Batista, 1.661, sala 243, Chapada, Manaus – AM, CEP: 69050-010.



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.





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.

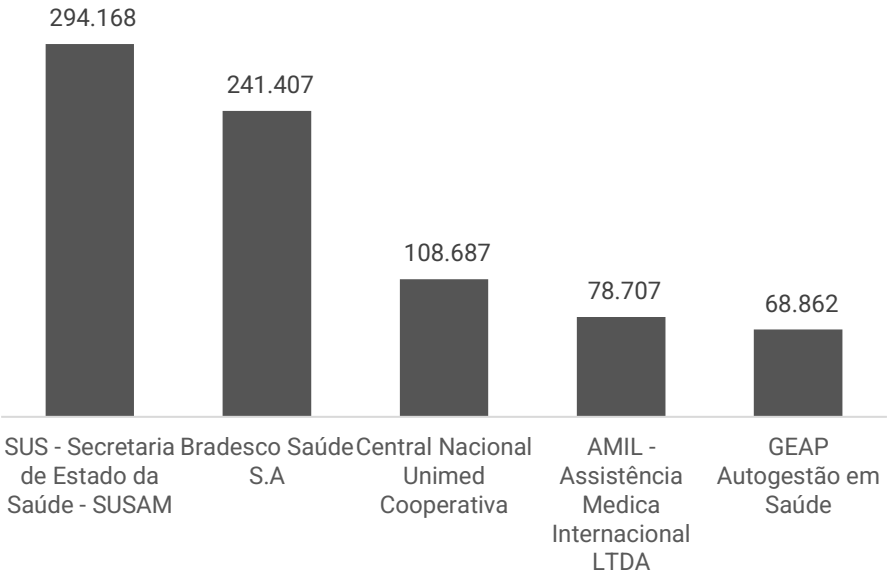
Volume de Serviços: o ano de 2023, acumula um volume de receitas de R\$ 12,9 milhões, até o mês de outubro.

Contratos: atualmente, possui contratos com a administração pública, planos de saúde e SUS, conforme abaixo:

Principais Clientes

- SUS - Secretaria de Estado da Saúde – SUSAM
- Bradesco Saúde S.A
- Central Nacional Unimed Cooperativa
- FUSEX Hospital Militar de Area de Manaus
- Unimed de Manaus Cooperativa de Trabalho Medico LTDA
- GEAP Autogestão em Saúde
- AMIL - Assistência Medica Internacional LTDA
- HAP Vida Assistência Medica LTDA

Principais Receitas 10.2023

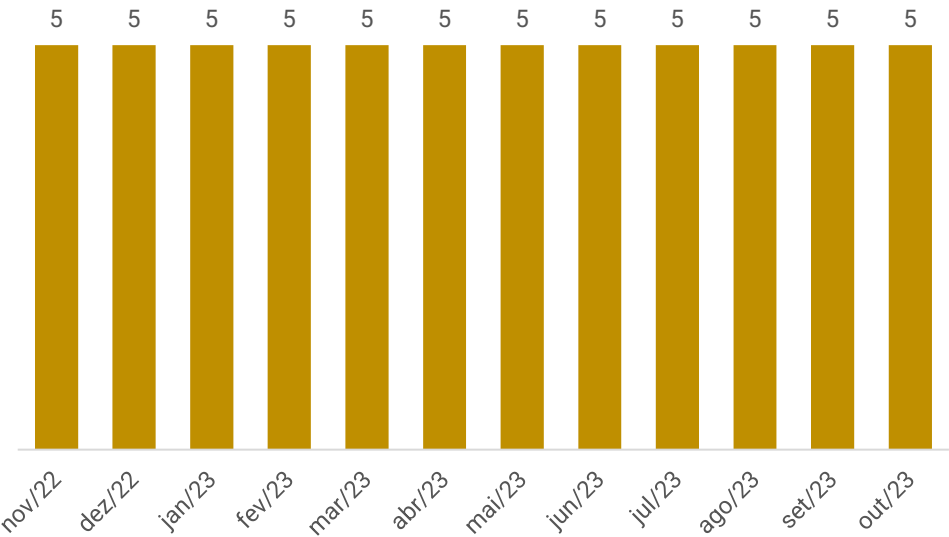




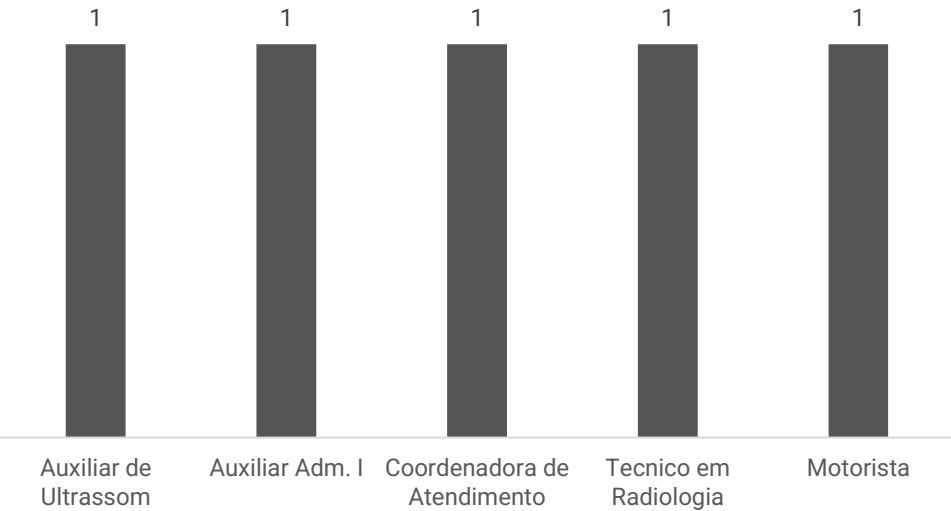
FUNCIONÁRIOS

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.

Número de Funcionários



Distribuição por Cargos





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA MAGSCAN

DFC Indireto - Magscan		ago/23	set/23	out/23
Atividades Operacionais				
	Lucro/Prejuízo do Exercício	-622.255	-53.713	574.060
	Depreciação e Amortização	25.255	25.255	25.255
	Lucro Ajustado	-597.000	-28.458	599.315
	Aumento/Redução Contas a Receber de Clientes	215.809	164.200	-632.789
	Aumento/Redução de Adiantamentos	-229.624	-75.024	184.627
	Aumento/Redução Impostos Correntes a Recuperar/Compensar	-52.054	-54.960	-64.169
	Aumento/Redução de Outros Créditos	-	-	-
	Aumento/Redução de Contas a Pagar a Fornecedores	577.220	-106.955	-211.884
	Aumento/Redução de Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	0,01	-2.299	-1.634
	Aumento/Redução de Tributos a Pagar	-8.528	-176.758	207.367
	Aumento/Redução de Outras Obrigações	258.779	78.979	86.232
	Aumento/Redução de Tributos Diferidos	-	-	-63.964
	Aumento/Redução de Outras Obrigações de longo prazo	-	-	-
	Aumento/Redução de Obrigações Fiscais de longo prazo	-	124.728	-
Caixa Líquido das Atividades Operacionais		164.603	-76.547	103.102
Atividades de Investimento				
	Aumento/Redução de Mútuos Concedidos de longo prazo	-	-	-
	Aumento/Redução de Imobilizado	-	-	-
Caixa Líquido das Atividades de Investimetos		-	-	-
Atividades de Financiamento				
	Aumento/Redução de Empréstimos e Financiamentos	-11.277	-11.506	-11.160
	Aumento/Redução de Lucro/Prejuízo Acumulado	-	-	-
Caixa Líquido das Atividades de Financiamento		-11.277	-11.506	-11.160
Variação de Caixa e Equivalentes de Caixa		153.326	-88.053	91.942
Disponibilidades Início do período		692.247	845.572	757.520
Disponibilidades Final do período		845.572	757.520	849.461

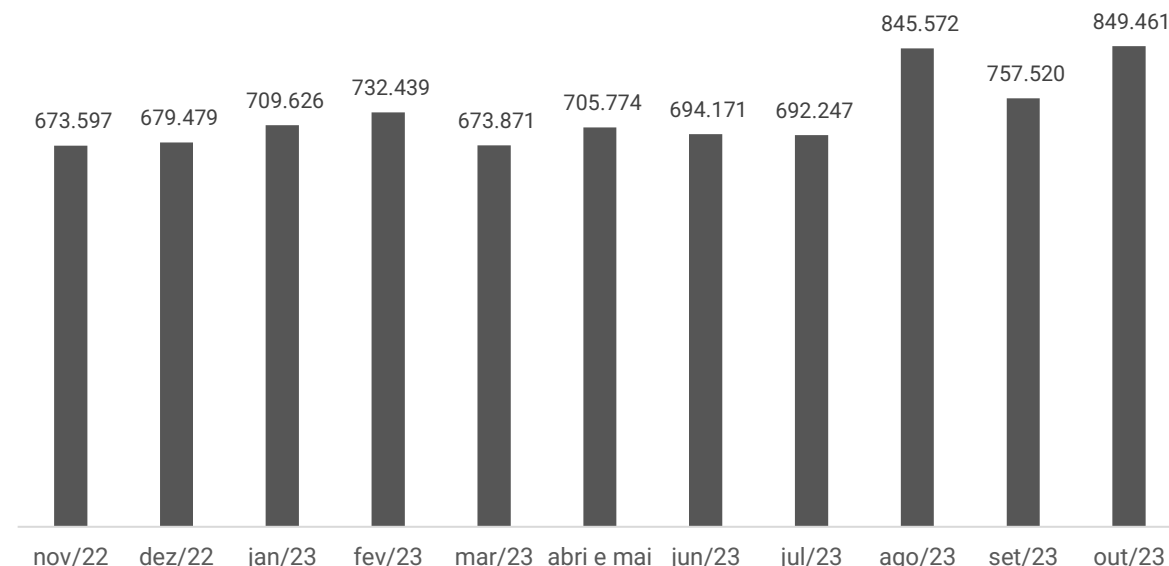
Atividades Operacionais: no mês de outubro o resultado operacional foi positivo em R\$ 103,1 mil, especialmente, pelo resultado do período (R\$ 574 mil), inadimplência dos tributos (R\$ 207,3 mil) e baixa de adiantamento de fornecedores (R\$ 184,6 mil). Os fatores negativos do fluxo de caixa operacional foram, em sua maioria, vendas a prazo (R\$ 632,7 mil), pagamento de fornecedores (R\$ 211,8 mil) e compensação de impostos a recuperar (R\$ 64,1 mil).

Atividades de Financiamento: refere-se à amortização de empréstimo de mútuo com os sócios Guilherme e Maria Conceição de R\$11,1 mil.

Em outubro o saldo de caixa no final do período era de R\$849,4 mil, que confere com as disponibilidades do balancete.

Abaixo seguem saldos disponíveis dos últimos 12 meses:

Disponibilidades no final do período





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL | MAGSCAN

Balanco Patrimonial		ago/23	set/23	out/23
Ativo Circulante		5.529.850	5.407.581	6.011.854
	Disponibilidades	845.572	757.520	849.461
	Caixa	90.153	80.904	105.242
	Banco	126.448	47.644	115.248
	Aplicação	628.971	628.971	628.971
	Contas a receber	309.220	145.020	777.808
	Impostos a recuperar	638.153	691.108	755.278
	Adiantamentos	1.238.655	1.313.680	1.129.052
	Outros créditos	2.498.250	2.500.254	2.500.254
Ativo Não Circulante		12.859.005	12.833.750	12.808.495
	Empréstimos de pessoas ligadas	5.118.779	5.118.779	5.118.779
	Imobilizado	7.739.808	7.714.553	7.689.298
	Imobilizado	29.075.216	29.075.216	29.075.216
	Depreciação de Computadores	- 292.601	- 297.650	- 302.699
	Depreciação de Instalações Administrativas	- 2.122.321	- 2.141.509	- 2.160.697
	Depreciação de Máquinas e Equipamentos	-17.749.778	-17.750.796	-17.751.814
	Depreciação de Móveis e Utensílios	- 989.883	- 989.883	- 989.883
	Depreciação de Veículos	- 180.826	- 180.826	- 180.826
	Intangível	419	419	419
Total do Ativo		18.388.855	18.241.332	18.820.349

Disponibilidades: compreendem valores em caixa (R\$ 105,2 mil), banco (R\$ 115,2 mil) e aplicação financeira (R\$ 628,9 mil). No mês de outubro houve acréscimo de 12%, principalmente, pelo aumento de saldo no Banco do Brasil resultante dos recebimentos do período.

Contas a Receber: a rubrica exibiu aumento de R\$ 632,7 mil, motivado pelo maior volume de serviços prestados a prazo, comparado aos recebimentos na competência. O *aging list* enviado demonstra saldo a receber de R\$ 118.732,17, que diverge das demonstrações contábeis. O montante contábil é R\$ 659 mil maior que o apresentado no relatório. Segundo a recuperanda, a divergência ocorre, em sua maioria, pelo saldo do cliente Unimed Fama (R\$ 635,6 mil), referente a um acordo de faturas em aberto, sem nota fiscal e que não contempla o relatório interno. Os principais saldos em aberto são dos clientes Fusex (R\$ 68,7 mil) e Unimed Manaus (R\$ 36,3 mil).

Impostos a Recuperar: demonstrou acréscimo de R\$ 64,1 mil, devido aos créditos gerados, principalmente, de COFINS e IRRF.

Adiantamentos: o período analisado exibiu redução de 14%, motivada pelos adiantamentos realizados a fornecedores. Os principais adiantamentos de outubro foram para White Martins (R\$ 57,2 mil) e Clínica Imagenologia (R\$ 38,2 mil). O relatório de controle interno não foi enviado e, dessa maneira, não é possível atestar o saldo.

Outros créditos: compreende valores pagos em adiantamentos para os prestadores Gmed (R\$ 2,3 milhões); Labscan (R\$ 123,4 mil); e França e Parente Gestão (R\$ 23,5 mil). O período não apresentou variação. A recuperanda explanou, anteriormente, que as antecipações direcionadas 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	ago/23	set/23	out/23
Passivo Circulante	5.204.881	4.997.848	5.013.966
Fornecedores	1.243.051	1.136.096	924.213
Obrigações trabalhistas	93.387	77.173	78.029
Obrigações tributárias	3.534.767	3.371.925	3.576.803
Outras Obrigações	-	99.071	185.303
Adiantamentos de clientes	269.711	249.619	249.619
Tributos diferidos	63.964	63.964	-
Passivo Não Circulante	13.813.083	13.926.306	13.915.145
Empréstimos e financiamentos	7.748.945	7.737.440	7.726.279
Parcelamentos de tributos	4.193.353	4.318.081	4.318.081
Fornecedores RJ	1.870.785	1.870.785	1.870.785
Patrimônio Líquido	441.396	441.396	441.396
Capital social	600.000	600.000	600.000
Reservas	9.358.995	9.358.995	9.358.995
Resultados acumulados	-9.517.599	-9.517.599	-9.517.599
Total do Passivo	19.459.360	19.365.550	19.370.507

Fornecedores: a rubrica apresentou decréscimo de 19%, devido ao maior volume de pagamentos, em comparação aos fornecimentos a prazo. Em meio aos principais pagamentos, destacam-se, White Martins (R\$ 117,4 mil), Clínica de Imagenologia (R\$ 97,4 mil) e RTV Serviço Médico (R\$ 45,8 mil). O relatório financeiro de controle interno da empresa enviado, não confere com o total em balancete, apresentando uma diferença de R\$272,3 mil a maior. Além disso, conforme *aging list*, o saldo total de R\$ 149.748,45 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\$ 55,3 mil), salários a pagar (R\$ 12 mil), pró-labore (R\$ 8 mil) e FGTS (R\$ 2,5 mil). Houve aumento de 1%, devido ao maior valor de salários apropriados da competência de outubro/2023. Contudo, a recuperanda não explicou o motivo da variação.

Obrigações Tributárias: compreende, especialmente, COFINS (R\$ 1,1 milhão), parcelamento de tributos (R\$ 735,1 mil) e PIS/COFINS/CSLL (R\$ 692,1 mil). Em outubro houve acréscimo de 6%, devido ao aumento dos impostos calculados sobre as vendas de COFINS (R\$ 194,6 mil) e PIS (R\$ 42,1 mil), que não tiveram pagamentos no mês.

Outras Obrigações: refere-se unicamente à energia elétrica a pagar de R\$ 185.302,71, a qual houve inclusão do saldo em setembro. Apresentou aumento de 87%, resultante da inadimplência do período.

Adiantamentos de Clientes: contempla valores de adiantamento do cliente Bradesco Saúde, que mantiveram-se inalterados.

Tributos Diferidos: refere-se ao COFINS e PIS diferidos, que foram pagos em sua totalidade no mês de outubro.

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\$ 124,3 mil). A rubrica reduziu R\$ 11,1 mil, especialmente, em razão da amortização de empréstimo de mútuo com os sócios Guilherme e Maria Conceição.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE | MAGSCAN

DRE	ago/23	set/23	out/23	2023
Receita Bruta	1.314.706	1.104.088	2.074.549	12.993.787
Deduções das vendas	-29.832	-25.923	-147.545	-693.182
Receita Líquida	1.284.873	1.078.165	1.927.005	12.300.605
Custos dos serviços prestados	-1.530.695	-851.324	-924.356	-9.306.479
Lucro Bruto	-245.822	226.841	1.002.649	2.994.127
<i>Margem Bruta</i>	<i>-19%</i>	<i>21%</i>	<i>52%</i>	<i>24%</i>
Despesas operacionais	-366.438	-272.096	-345.986	-3.128.295
Despesas c/ pessoal	-41.546	-40.800	-42.922	-405.748
Despesas gerais e administrativas	-324.892	-231.297	-303.064	-2.722.547
Resultado Operacional	-612.260	-45.255	656.663	-134.168
EBITDA	-587.005	-20.000	681.918	348.129
<i>Margem Operacional</i>	<i>-48%</i>	<i>-4%</i>	<i>34%</i>	<i>-1%</i>
Resultado Financeiro	-9.996	-8.458	-82.603	-227.585
Receitas financeiras	102	2.397	212	20.228
Despesas financeiras	-10.098	-10.855	-82.815	-247.813
Resultado antes do IRPJ e CSLL	-622.255	-53.713	574.060	-361.753
Imposto de renda e Contribuição social	-	-	-	-188.405
Resultado Líquido do Exercício	-622.255	-53.713	574.060	-550.158

Receita Bruta: o faturamento exibiu alta de 88%. O aumento se deu pelo maior volume de prestações de serviços no período.

Deduções: integra impostos calculados sobre vendas, sendo COFINS (R\$ 142 mil), ISS (R\$ 37,5 mil) e PIS (R\$ 30,7 mil). A recuperanda relatou que os impostos não foram calculados em setembro, pois a empresa se localiza na Zona Franca de Manaus que se isenta das referidas contribuições, por conta da imunidade do art. 40 do ADCT, em conjunto com o Decreto-Lei n. 288/1967, mediante ação judicial. Sendo assim, fundamenta a ampliação de R\$ 121,6 mil em custos no mês de outubro.

Custo dos Produtos Vendidos: em outubro houve acréscimo de 9%, notadamente, pelos custos com prestações de serviços médicos. Em meio aos principais custos, destacam-se serviços médicos (R\$ 382,8 mil), serviços técnicos especializados (R\$ 315,8 mil) e aluguel de sistema (R\$ 67 mil).

Despesas com pessoal: compreende, sobretudo, salários (R\$ 12,2 mil), pró-labore (R\$ 9,3 mil) e alimentação (R\$ 6 mil). Em outubro houve ampliação de 5%, principalmente, pela maior desembolso com alimentação.

Despesas gerais e administrativas: compõem, sobretudo, energia elétrica (R\$ 173,4 mil), depreciações (R\$ 25,2 mil) e assessoria e consultoria jurídica (R\$ 24,5 mil). O acréscimo de 31%, se deu, em sua maior parte, pelas oscilações de consumo de energia elétrica.

Resultado Financeiro: o resultado financeiro foi negativo em R\$ 82,6 mil, especialmente, pelos descontos concedidos (R\$ 71,2 mil), além dos juros passivos (R\$ 7,5 mil), juros sobre parcelamento (R\$ 1,6 mil) e multas passivas (R\$ 1,4 mil), em contrapartida com a receita de aplicação financeira (R\$ 212,35).

Resultado do Exercício: as receitas foram suficientes para cobrirem os custos e despesas operacionais. Desta forma o resultado findado em outubro foi de lucro de R\$ 574.060,30. Em 2023, o resultado acumulado é negativo em R\$ 550.157,57.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL | JGC

Balanço Patrimonial	ago/23	set/23	out/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	ago/23	set/23	out/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	-	-	-
Empréstimos e financiamentos	-	-	-
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 no processo de recuperação judicial, equivalente a R\$ 718.643,00.

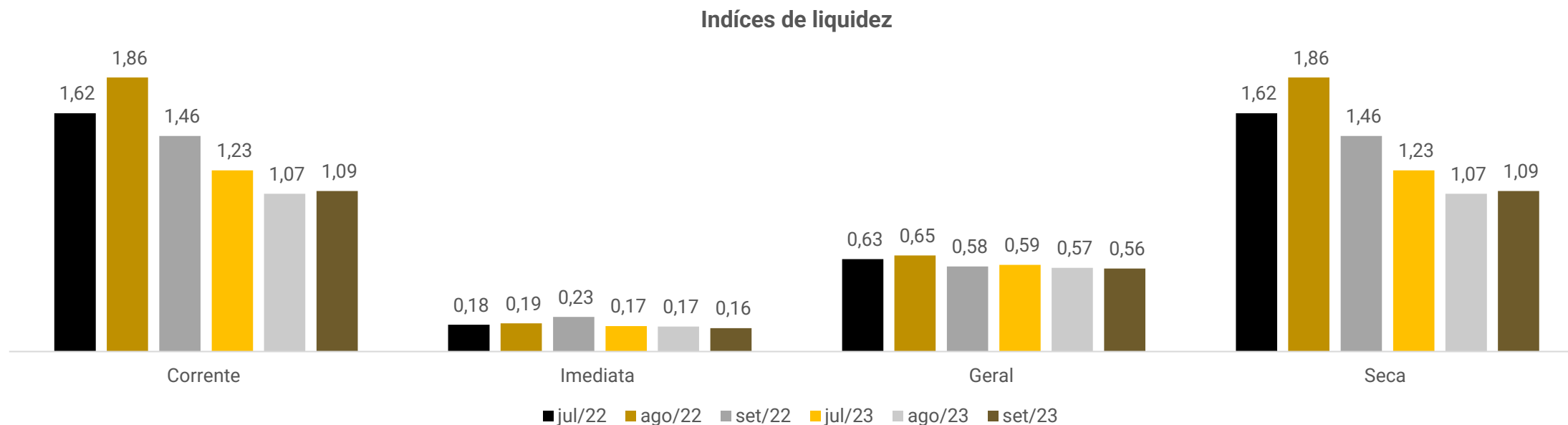
DRE

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



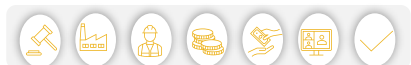


DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – ÍNDICES DE LIQUIDEZ CONSOLIDADO

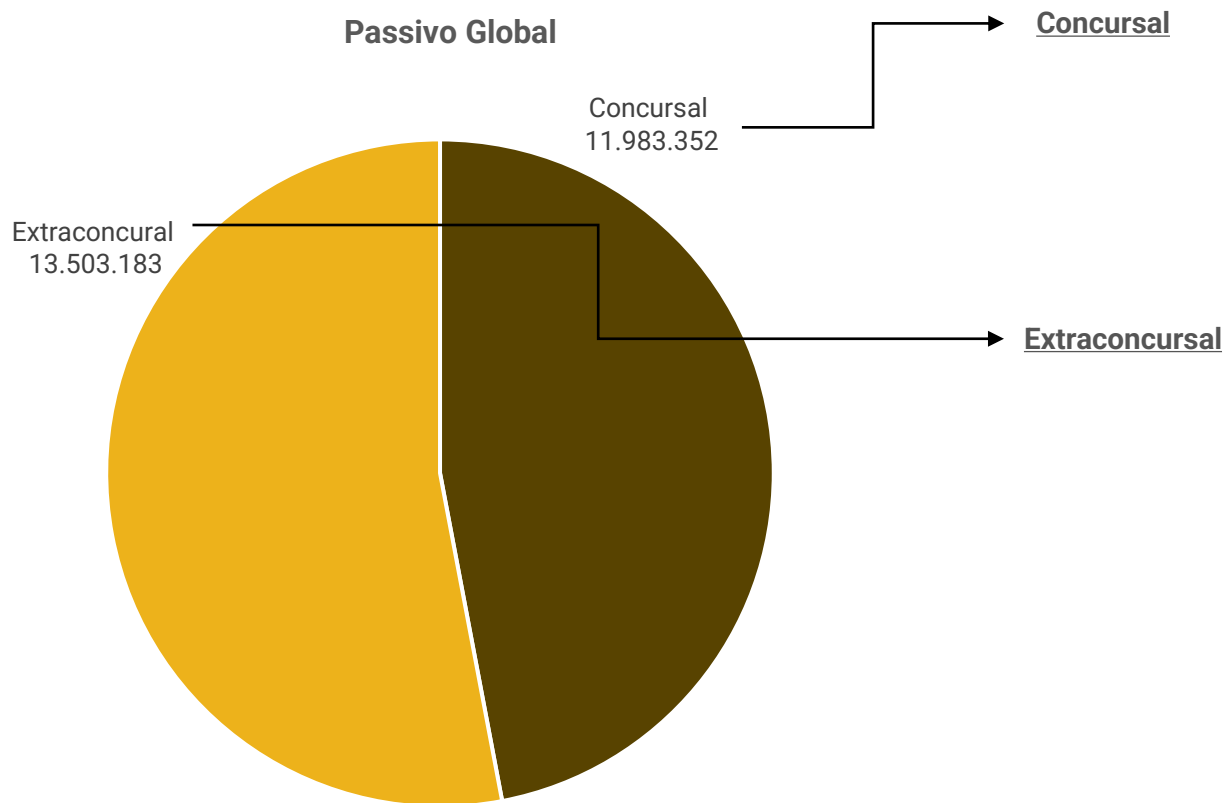


Os índices de liquidez evidenciam a capacidade de pagamento da empresa, sendo que o resultado esperado é superior a um.

Nos meses analisados, as recuperandas apresentaram retração dos índices, quando comparados os mesmos períodos de 2022 e 2023. Os únicos resultados superiores a 1 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.



Passivo global de R\$ 25.486.534,87.



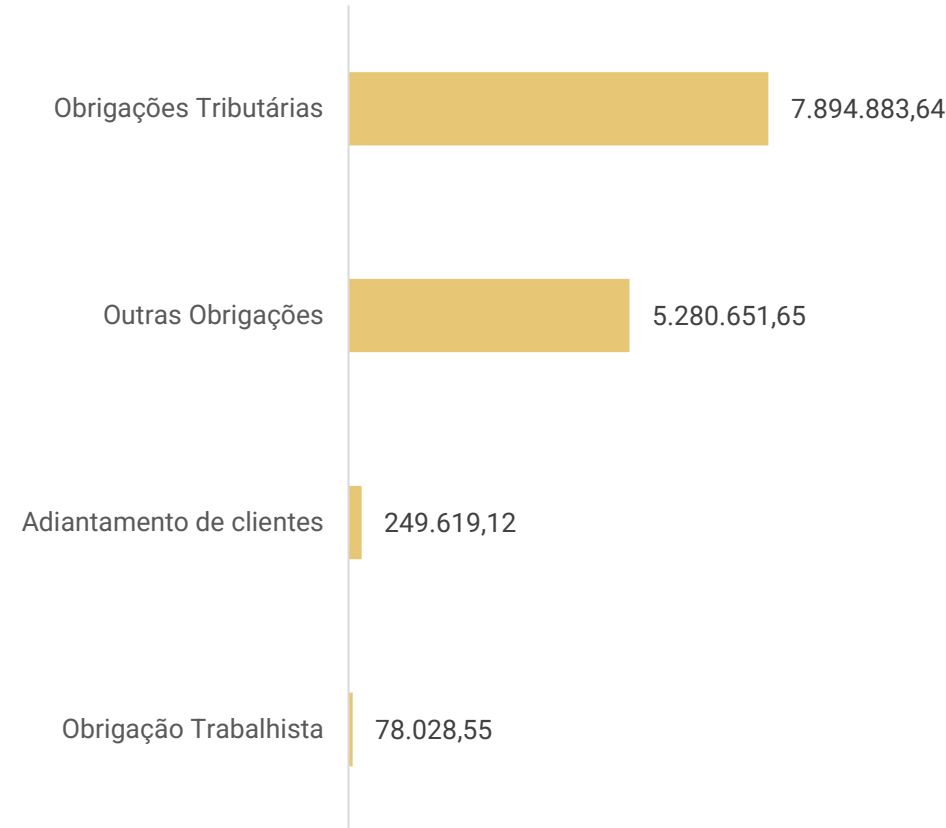
Natureza	Qtd Credores	Valor total	% Valor Total
Garantia Real	4	R\$ 7.663.731,42	64%
Quirografários	19	R\$ 3.466.945,33	29%
ME/ EPP	22	R\$ 852.675,16	7%
Total	45	R\$ 11.983.351,91	100%

Em outubro/2023 o passivo extraconcursal consolidado somou R\$ 13,5 milhões, e é composto por obrigações tributárias, outras obrigações, adiantamento de clientes e obrigações trabalhistas.



ENDIVIDAMENTO – PASSIVO EXTRACONCURSAL

Extraconcursal Consolidado



Obrigações Tributárias: o passivo tributário da recuperanda soma R\$ 7.894.883,64, distribuído entre encargos tributários e parcelamentos, sendo composto, principalmente, por parcelamento de INSS (R\$ 5 milhões), COFINS (R\$ 1,1 milhão) e PRT IV (R\$ 930,9 mil). Os parcelamentos correspondem a 72% do passivo tributário. Em setembro foram realizados novos parcelamentos (Simplificado e PGFN). Contudo, os documentos pertinentes e informações sobre a negociação não foram fornecidos pelas recuperandas.

Outras Obrigações: refere-se a outras obrigações da empresa JGC no valor de R\$ 5.095.348,94, no qual não se tem maiores informações devido à falta de documentos analíticos, e R\$ 185.302,71 referente à energia elétrica da empresa Magscan, que foi incluída no saldo de setembro. Contudo, embora questionada, a movimentação não foi explicada pelas recuperandas.

Adiantamento de Clientes: reúne antecipações do Bradesco saúde no valor de (R\$ 249,6 mil)

Obrigações Trabalhistas: contempla INSS (R\$ 55,3 mil), salários a pagar (R\$ 12 mil), pró-labore (R\$ 8 mil) e FGTS (R\$ 2,5 mil). Conforme relatado pelas empresas, há valores extraconcursais em atraso, sem previsão para regularização. A composição dos valores em atraso não foi informada.





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 principal do grupo.

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 relacionada 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							

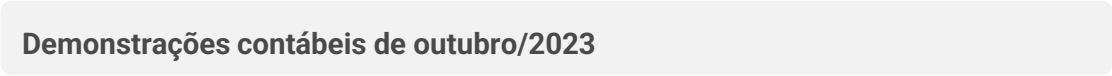


ANEXOS



1

Demonstrações contábeis de outubro/2023



JGC PARTICIPAÇÕES LTDA

AV DJALMA BATISTA, Nº 1719, SALA 02 A TERREO ATLANTIC TOWER CEP: 69.050-010 -

CHAPADA, MANAUS-AM

C.N.P.J-MF: 10.794.417/0001-27

JUCEA-AM: 13200512871

Balancete encerrado em 30 de Outubro de 2023

Valores expressos em reais - R\$

	31/10/2023 R\$	31/12/2022 R\$
Ativos		
Ativos circulantes		
Caixa e equivalentes de caixa	45.429,72	45.429,72
Total dos ativos circulantes	45.429,72	45.429,72
Ativos não circulantes		
Imobilizado	2.277.411,74	2.277.411,74
Total dos ativos não circulantes	2.277.411,74	2.277.411,74
Total dos ativos	2.322.841,46	2.322.841,46
Passivos		
Passivos circulantes		
Contas a pagar a fornecedores e outras	742.643,09	742.643,09
Empréstimos e financiamentos	310.475,87	310.475,87
Outros obrigações	5.095.348,94	5.095.348,94
Total dos passivos circulantes	6.148.467,90	6.148.467,90
Total dos passivos	6.148.467,90	6.148.467,90
Capital social	75.000,00	75.000,00
Lucro/Prejuízo Acumulado	-3.900.626,44	-3.900.626,44
Total do patrimônio líquido	-3.825.626,44	-3.825.626,44
Total do patrimônio líquido e passivos	2.322.841,46	2.322.841,46

MANAUS (AM), 30 DE OUTUBRO DE 2023.

JGC PARTICIPAÇÕES LTDA
C.N.P.J-MF: 10.794.417/0001-27
JORGE PIRES DA SILVA
CPF: 304.03.407-72
SÓCIO

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

JGC PARTICIPAÇÕES LTDAAV DJALMA BATISTA, Nº 1719, SALA 02 A TERREO ATLANTIC TOWER CEP: 69.050-010 - CHAPADA,
MANAUS-AM

C.N.P.J-MF: 10.794.417/0001-27

JUCEA-AM: 13200512871

Demonstração do resultado para o exercício findo em 30 de Outubro de 2023

Valores expressos em reais - R\$

	31/10/2023		31/12/2022
	R\$		R\$
Receita de Serviços Prestados	(+) 0,00	(+)	0,00
<u>Receita Bruta</u>	(=) 0,00	(=)	0,00
Abatimentos	(-) 0,00	(-)	0,00
Tributos s/ Receita	(-) 0,00	(-)	0,00
<u>Receita Operacional Líquida</u>	(=) 0,00	(=)	0,00
Custo dos Serviços Vendidos	(-) 0,00	(-)	0,00
<u>Lucro Bruto</u>	(=) 0,00	(=)	0,00
<u>Despesas/Receitas Operacionais</u>	(=) 0,00	(=)	0,00
Despesas com Vendas	(-) 0,00	(-)	0,00
Despesas Gerais e Administrativas	(-) 0,00	(-)	0,00
<u>Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos (EBIT)</u>	(=) 0,00	(=)	0,00
<u>Resultado Financeiro</u>	(=) 0,00	(=)	0,00
Receitas Financeiras	(+) 0,00	(+)	0,00
Despesas Financeiras	(-) 0,00	(-)	0,00
<u>Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro</u>	(=) 0,00	(=)	0,00
<u>Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro (LAIR)</u>	(=) 0,00	(=)	0,00
IRPJ	(-) 0,00	(-)	0,00
CSLL	(-) 0,00	(-)	0,00
<u>Resultado Líquido das Operações Continuadas</u>	(=) 0,00	(=)	0,00
<u>Resultado Líquido das Operações Descontinuadas</u>	(=) 0,00	(=)	0,00
<u>Lucro/Prejuízo Consolidado do Período</u>	(=) 0,00	(=)	0,00

MANAUS (AM), 30 DE OUTUBRO DE 2023.

JGC PARTICIPAÇÕES LTDA
C.N.P.J-MF: 10.794.417/0001-27
JORGE PIRES DA SILVA
CPF: 304.03.407-72
SÓCIO

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

JGC PARTICIPAÇÕES LTDA

AV DJALMA BATISTA, Nº 1719, SALA 02 A TERREO ATLANTIC TOWER CEP: 69.050-010 - CHAPADA,
MANAUS-AM

C.N.P.J-MF: 10.794.417/0001-27

JUCEA-AM: 13200512871

Demonstração do resultado abrangente para o exercício findo 30 de Outubro de 2023

Valores expressos em reais - R\$

	31/10/2023		31/12/2022
	R\$		R\$
<u>Resultado líquido do período</u>	(=) <u>-</u>	(=)	<u>-</u>
Outros resultados abrangentes classificados conforme sua natureza	(=) <u>-</u>	(=)	<u>-</u>
Parcela dos Outros resultados abrangentes de empresas investidas reconhecida pelo MEP	(=) <u>-</u>	(=)	<u>-</u>
<u>Resultado abrangente do período</u>	(=) <u><u>-</u></u>	(=)	<u><u>-</u></u>

MANAUS (AM), 30 DE OUTUBRO DE 2023.

JGC PARTICIPAÇÕES LTDA
C.N.P.J-MF: 10.794.417/0001-27
JORGE PIRES DA SILVA
CPF: 304.03.407-72
SÓCIO

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

JGC PARTICIPAÇÕES LTDA

AV DJALMA BATISTA, Nº 1719, SALA 02 A TERREO ATLANTIC TOWER CEP: 69.050-010 - CHAPADA,
MANAUS-AM

C.N.P.J-MF: 10.794.417/0001-27

JUCEA-AM: 13200512871

Demonstração dos fluxos de caixa (método indireto) encerrado em 30 de Outubro de 2023

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

		31/10/2023	31/12/2022
		R\$	R\$
Fluxo de caixa de atividades operacionais			
Lucro/Prejuízo do exercício	(+/-)	0,00	0,00
Depreciação e Amortização	(+)	0,00	0,00
Lucro ajustado	(=)	0,00	0,00
Aumento/Redução de Contas a receber de clientes e outras	(-/ +)	0,00	0,00
Ajustes do Ativo Circulante - operacional:	(=)	0,00	0,00
Aumento/Redução de Contas a pagar a fornecedores e outras	(+/-)	0,00	0,00
Ajustes do Passivo Circulante - operacional:	(=)	0,00	0,00
Variações no Capital Circulante líquido - CCL:	(=)	0,00	0,00
Aumento/Redução de Clientes - Longo Prazo	(-/ +)	0,00	0,00
Ajustes do Ativo Realizável a Longo Prazo:	(=)	0,00	0,00
Aumento/Redução de Obrigações fiscais de longo prazo	(+/-)	0,00	0,00
Ajustes do Passivo Não Circulante:	(=)	0,00	0,00
Variações no Longo Prazo:	(=)	0,00	0,00
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais	(=)	0,00	0,00
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	(+/-)	0,00	0,00
Passivo não circulante:	(=)	0,00	0,00
Dividendos pagos	(+/-)	0,00	0,00
Aumento/Redução de Capital social	(+/-)	0,00	0,00
Patrimônio líquido:	(=)	,000	,000
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de financiamento	(=)	0,00	0,00
Aumento (diminuição) líquido (a) em caixa e equivalentes de caixa	(=)	0,00	0,00
(A) Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	(=)	45.429,72	45.429,72
(B) Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	(=)	45.429,72	45.429,72
Variação de caixa e equivalentes de caixa (B-A)	(=)	0,00	0,00

MANAUS (AM), 30 DE OUTUBRO DE 2023.

JGC PARTICIPAÇÕES LTDA
C.N.P.J-MF: 10.794.417/0001-27
JORGE PIRES DA SILVA
CPF: 304.03.407-72
SÓCIO

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

Descrição	Classificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO	1	*18.820.349,12D	*18.576.045,38D
ATIVO CIRCULANTE	1.1	**6.011.853,77D	**5.416.346,59D
DISPONÍVEL	1.1.01	****849.461,42D	****679.479,33D
CAIXA GERAL	1.1.01.01	105.242,31D	35.148,56D
BANCOS CONTA MOVIMENTO	1.1.01.02	115.247,94D	9.354,73D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	1.1.01.03	628.971,17D	634.976,04D
CRÉDITOS	1.1.02	**5.162.392,35D	**4.736.867,26D
CONTAS A RECEBER	1.1.02.01	777.808,34D	968.210,41D
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECUPERAR	1.1.02.02	755.277,69D	491.162,16D
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES DIVERSOS	1.1.02.04	1.129.052,32D	788.654,85D
OUTROS CREDITOS	1.1.02.05	2.500.254,00D	2.488.839,84D
ATIVO NÃO CIRCULANTE	1.2	*12.808.495,35D	*13.159.698,79D
INVESTIMENTOS	1.2.02	**5.118.778,60D	**5.118.778,60D
EMPRESTIMO DE PESSOAS COLIGADAS	1.2.02.01	5.118.778,60D	5.118.778,60D
IMOBILIZADO	1.2.03	**7.689.297,75D	**8.040.501,19D
IMOBILIZADO	1.2.03.01	29.075.216,15D	28.919.350,49D
DEPRECIAÇÕES	1.2.03.04	21.385.918,40C	20.878.849,30C
BENS INTANGÍVEIS	1.2.04	*****419,00D	*****419,00D
INTANGÍVEL	1.2.04.01	419,00D	419,00D

Sob as penas da lei, declaramos que as informações aqui contidas são verdadeiras e nos responsabilizamos por todas elas de acordo com a documentação que nos foi apresentada.

Manaus, 31 de outubro de 2023.

MARIA DA CONCIEÇÃO DE OLIVEIRA PARENTE
Sócio - Administrador
CPF: 18144519272

RAIMUNDA GLAUCINEIA CAMINHA MARQUES
Contador
CPF:613.676.052-53 CRC: AM/010942/O-0

Descrição	Classificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO	2	*18.820.349,12C	*18.576.045,38C
PASSIVO CIRCULANTE	2.1	**5.013.965,73C	**3.474.866,70C
FORNECEDORES	2.1.03	****924.212,60C	****487.792,75C
FORNECEDORES NACIONAIS	2.1.03.01	924.212,60C	487.792,75C
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	2.1.05	*****78.028,55C	*****63.746,42C
ENCARGOS E CONTRIBUIÇÕES	2.1.05.01	78.028,55C	63.746,42C
OBRIGAÇÕES TRIBUTARIAS	2.1.06	**3.576.802,75C	**2.741.434,42C
ENCARGOS TRIBUTÁRIOS A PAGAR	2.1.06.01	2.842.305,47C	2.611.379,50C
PARCELAMENTO DE TRIBUTOS	2.1.06.02	735.197,80C	130.054,92C
JUROS, MULTAS E ENCARGOS A TRANSCORRER	2.1.06.03	700,52D	0,00D
OUTRAS OBRIGAÇÕES	2.1.08	****185.302,71C	*****0,00C
OUTRAS OBRIGAÇÕES	2.1.08.01	185.302,71C	0,00C
ADIANTAMENTO CLIENTE	2.1.09	****249.619,12C	****181.893,11C
ADIANTAMENTO CLIENTE	2.1.09.01	249.619,12C	181.893,11C
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	2.2	*13.915.145,14C	*14.659.782,87C
OBRIGAÇÕES DIVERSAS	2.2.01	**1.870.785,12C	**1.870.785,12C
FORNECEDORES - LP	2.2.01.02	1.870.785,12C	1.870.785,12C
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	2.2.02	**7.726.279,13C	**7.844.158,00C
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	2.2.02.01	7.726.279,13C	7.844.158,00C
PARCELAMENTOS DE TRIBUTOS	2.2.03	**1.576.999,98C	**1.480.876,55C
PARCELAMENTOS DE TRIBUTOS	2.2.03.01	1.576.999,98C	1.480.876,55C
PARCELAMENTOS INSS	2.2.04	**2.741.080,91C	**3.463.963,20C
PARCELAMENTOS INSS	2.2.04.01	5.010.242,37C	5.737.328,08C
JUROS, MULTAS E ENCARGOS A TRANSCORRER	2.2.04.02	2.269.161,46D	2.273.364,88D
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.4	****108.761,75D	****441.395,81C
CAPITAL SOCIAL	2.4.01	****600.000,00C	****600.000,00C
CAPITAL SOCIAL INTEGRALIZADO	2.4.01.01	600.000,00C	600.000,00C
RESERVAS	2.4.02	****708.761,75D	****158.604,19D
RESERVAS DE CAPITAL	2.4.02.02	9.358.994,55C	9.358.994,55C
LUCROS (PREJUÍZOS) ACUMULADOS	2.4.02.04	10.067.756,30D	9.517.598,74D

Sob as penas da lei, declaramos que as informações aqui contidas são verdadeiras e nos responsabilizamos por todas elas de acordo com a documentação que nos foi apresentada.

Manaus, 31 de outubro de 2023.

MARIA DA CONCIEÇÃO DE OLIVEIRA PARENTE
Sócio - Administrador
CPF: 18144519272

RAIMUNDA GLAUCINEIA CAMINHA MARQUES
Contador
CPF:613.676.052-53 CRC: AM/010942/O-0

Descrição	Classificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITAS OPERACIONAIS	3.1.01.01	12.993.787,36C	15.767.545,86C
RECEITAS FINANCEIRAS	3.1.03.01	20.228,11C	64.932,49C
DEDUÇÕES S/RECEITA	3.1.01.02	693.182,06D	915.815,83D
CUSTO OPERACIONAL	3.1.01.03	9.306.478,63D	9.891.615,83D
CUSTO COM PESSOAL	3.1.01.04	0,00D	0,00D
DESPESA C/ PESSOAL	3.1.02.01	405.747,66D	456.725,51D
DESPESAS GERAIS	3.1.02.02	2.722.546,98D	4.500.898,85D
DESPESAS FINANCEIRAS	3.1.03.02	247.812,79D	177.528,45D
PROVISÕES	3.1.05.01	188.404,91D	478.777,81D
DESPESAS FINANCEIRAS LÍQUIDAS		0,00C	0,00C
RESULTADO OPERACIONAL BRUTO		550.157,56D	588.883,93D
LUCRO/PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		550.157,56D	588.883,93D

Sob as penas da lei, declaramos que as informações aqui contidas são verdadeiras e nos responsabilizamos por todas elas de acordo com a documentação que nos foi apresentada.

Manaus, 31 de outubro de 2023.

MARIA DA CONCIEÇÃO DE OLIVEIRA PARENTE
Sócio - Administrador
CPF: 18144519272

RAIMUNDA GLAUCINEIA CAMINHA MARQUES
Contador
CPF:613.676.052-53 CRC: AM/010942/O-0

Descrição	Exercício Atual
Atividades Operacionais	
Lucro/Prejuízo do Exercício	R\$550.157,56D
Depreciação e Amortização	R\$507.069,10C
Lucro Ajustado	R\$43.088,46D
Aumento/Redução de Contas a Receber de Clientes	R\$190.402,07C
Aumento/Redução de Adiantamentos	R\$340.397,47D
Aumento/Redução Impostos a Recuperar/Compensar	R\$264.115,53D
Aumento/Redução Outros Créditos	R\$11.414,16D
Aumento/Redução de Contas a Pagar/Fornecedores	R\$436.419,85C
Aumento/Redução de Obrigações Trabalhistas e Previ	R\$14.282,13C
Aumento/Redução Tributos a Pagar	R\$835.368,33C
Aumento/Redução de Outras Obrigações	R\$253.028,72C
Aumento/Redução de Tributos Diferidos	R\$0,00C
Aumento/Redução de Outras Obrigações - LP	R\$0,00C
Aumento/Redução de Obrigações Fiscais - LP	R\$626.758,86D
Caixa Líquido Consumido nas Atividades Operacionais	R\$443.726,62C
Atividades de Investimento	
Aumento/Redução de Mútuos Concedidos - LP	R\$0,00C
Aumento/Redução de Imobilizado	R\$155.865,66D
Caixa Líquido Consumido nas Atividades de Investimento	R\$155.865,66D
Atividades de Financiamento	
Aumento/Redução de Emprést e Financiamentos - LP	R\$117.878,87D
Aumento/Redução de Lucro/Prejuízo Acumulado	R\$0,00C
Caixa Líquido Gerado nas Atividades de Financiamento	R\$117.878,87D
Aumento Líquido no Caixa e Equivalente de Caixa	R\$169.982,09C
Saldo de Caixa + Equivalente de Caixa no período anterior	R\$0,00C
Saldo de Caixa + Equivalente de Caixa no período atual	R\$169.982,09C

Sob as penas da lei, declaramos que as informações aqui contidas são verdadeiras e nos responsabilizamos por todas elas de acordo com a documentação que nos foi apresentada.

Manaus, 31 de outubro de 2023.

MARIA DA CONCIEÇÃO DE OLIVEIRA PARENTE
Sócio - Administrador
CPF: 18144519272

RAIMUNDA GLAUCINEIA CAMINHA MARQUES
Contador
CPF:613.676.052-53 CRC: AM/010942/O-0