



medeiros²
costa beber
administração judicial

CENTRO DE SAÚDE FELIZMED LTDA
FELIZMED ODONTOLOGIA E ENSINO LTDA - ME
UNIPRIME MEDICAL CENTER LTDA

RECUPERAÇÃO JUDICIAL
Nº 5014588-97.2022.8.24.0005

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

27º Relatório Mensal de Atividades
Competência: fevereiro de 2025

ÍNDICE



Aspectos jurídicos

Cronograma processual



Operação

Estrutura societária

Operação

Overview financeiro



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



Cumprimento do plano



INTRODUÇÃO

Em cumprimento ao disposto no art. 22, II, “c” da Lei 11.101/2005, o presente Relatório Mensal de Atividades (“RMA”) reúne as informações operacionais, financeiras e econômicas das empresas CENTRO DE SAÚDE FELIZMED LTDA, FELIZMED ODONTOLOGIA E ENSINO LTDA e UNIPRIME MEDICAL CENTER LTDA, tendo sido elaborado com base em documentos extraídos dos autos do processo de Recuperação Judicial, solicitados às Recuperandas, além de visitas técnicas ocorridas e/ou a partir de reuniões realizadas com os seus representantes e respectivos procuradores.

A análise técnica contábil apresentada neste RMA é limitada às informações disponibilizadas pelas recuperandas, de sua responsabilidade e de forma não exaustiva, uma vez que os administradores foram mantidos na condução das empresas, de acordo com o disposto no artigo 64 da Lei n.º 11.101/2005.

As recuperandas não estão cumprindo com suas obrigações processuais, em especial no que tange à apresentação das contas demonstrativas mensais, conforme previsto no art. 52, IV, da LREF. O prazo para o envio das informações contábeis é até o dia 20 do mês subsequente ao encerramento da competência. A partir do recebimento, a Administração Judicial dispõe do prazo de 30 dias para a análise e elaboração do presente Relatório Mensal de Atividades. A competência referente a este relatório mensal de atividades é de fevereiro/2025, sendo que os documentos deveriam ter sido disponibilizados até o dia 20/03/2025. No entanto, este Administrador Judicial recebeu as informações apenas em 28/04/2025, e de forma parcial. Não foram anexados o fluxo diário do caixa, que deve conter as contas a pagas e a recebidas no período, bem como aquelas que ficaram inadimplentes. Ressalta-se que este relatório é imprescindível, em razão das inconsistências identificadas nos demonstrativos contábeis das empresas do Grupo. Os questionamentos realizados em 07/05/2025, após análise do mês de fevereiro, foram respondidos parcialmente, em 12/05/2025. Além disso, os documentos contábeis referentes a competência de março/2025, ainda não foram encaminhados, apesar de o prazo para envio já ter expirado. Destaca-se que a Administração Judicial enviou diversas solicitações referente as pendências mencionadas, contudo, não houve retorno por parte das Recuperandas.

Informações adicionais ou complementares podem ser obtidas diretamente com a Administração Judicial, por intermédio da central de atendimento 0800 150 1111, pelo WhatsApp (51) 99871-1170, e-mail contato@administradorjudicial.adv.br ou no endereço eletrônico: www.administradorjudicial.adv.br.





CRONOGRAMA PROCESSUAL



15/08/2022 - Pedido de recuperação judicial.



03/10/2022 - Deferimento da RJ.



13/10/2022 - Publicação do deferimento no D.O.



13/10/2022 - Publicação do 1º edital de credores.



28/10/2022 - Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ.



09/12/2022 - Prazo para apresentação do Plano de Recuperação ao Juízo



30/03/2023 - Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no D.O.



30/03/2023 - Publicação do Edital pelo AJ - 2º Edital.



10/04/2023 - Fim do prazo para apresentar impugnações ao Juízo.



02/05/2023 - Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ.



22/06/2023 - Publicação do Edital de convocação para votação do PRJ – AGC.



26/07/2023 - 1ª convocação AGC.



08/08/2023 - 2ª convocação AGC.



25/09/2023 - Continuação AGC.



27/10/2023 - Continuação AGC.



27/11/2024 - Homologação do PRJ e concessão da Recuperação Judicial



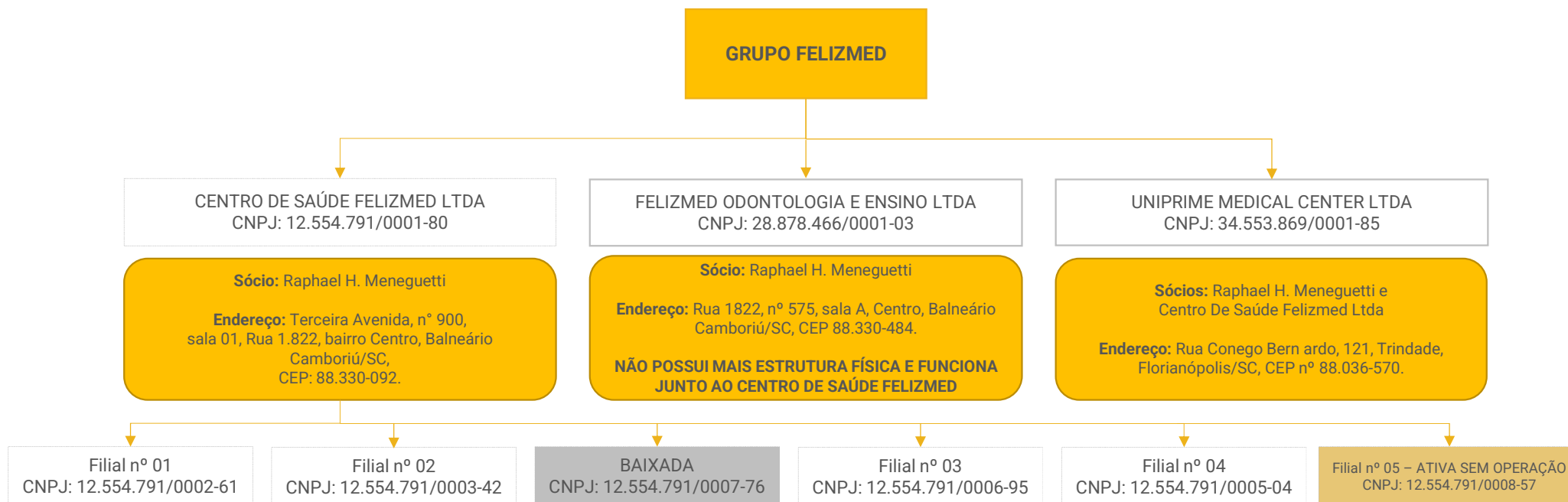
27/11/2026: Fim do prazo da Recuperação Judicial





OPERAÇÃO – ESTRUTURA SOCIETÁRIA

O grupo Recuperando foi fundado em 2012, visando oferecer atendimento médico e odontológico para a população catarinense.



Últimas alterações societárias:

Centro De Saúde Felizmed Ltda:

- 29/11/2024 - Concessão de recuperação judicial.
- 29/04/2025 - Alteração de filial na uf da sede. A empresa transferiu um CNPJ de filial que não estava sendo utilizado em Florianópolis para Balneário Camboriú, integrando-o a uma clínica já existente, com o objetivo de prestar serviços médicos e laboratoriais. A última alteração contratual foi solicitada, mas não enviada até o fechamento deste relatório.

Felizmed Odontologia E Ensino Ltda:

- 29/11/2024 - Concessão de recuperação judicial.

Uniprime Medical Center Ltda:

- 29/11/2024 - Concessão de recuperação judicial.





OPERAÇÃO

O grupo recuperando visa oferecer atendimento médico e odontológico para a população catarinense. Após cinco anos da inauguração, a FELIZMED já contava com filiais em diversas outras cidades do Estado de Santa Catarina, como Navegantes, São José e Florianópolis. Com o passar do tempo, a clínica FELIZMED acabou voltando suas atividades para atendimento de planos de saúde e à prefeituras municipais, aumentando sua equipe médica e abrindo filial independente odontológica na cidade de Balneário Camboriú (Felizmed Odontologia e Ensino Ltda).



Prestação de Serviços

Prestação de atendimento médico e odontológico.

Receita: a receita consolidada de 2025 é de R\$ 1,4 milhão, até o mês de fevereiro.

Contratos: os contratos vigentes incluem: Prefeitura de Balneário Camboriú, para exames, consultas e serviços de laboratório de análises clínicas; Prefeitura de São José, para exames e consultas; Prefeitura de Florianópolis, com consultas, exames, um contrato específico para serviços de cardiologia e exames de ultrassom; e Prefeitura de Itajaí, onde, no momento, o volume de atendimentos está reduzido devido à falta de verba. Além dos contratos públicos, as Recuperandas também realizam atendimentos particulares, diversificando suas fontes de receita.

A empresa atualizou na elaboração do relatório atual, que deram entrada no contrato novo com a Prefeitura de Itajaí para iniciar os atendimentos na especialidade de Oftalmologia, esse já está assinado e no aguardo do treinamento para abrir as agendas de atendimento. Além disso, no mês de maio deram entrada no credenciamento do novo edital de Itajaí, que contempla consultas, exames e procedimentos. O mesmo que tinham anteriormente e que ficaram sem faturamento por problemas internos do cliente.

Principais clientes: prefeituras, planos de saúde e agenciadores de consultas e exames.





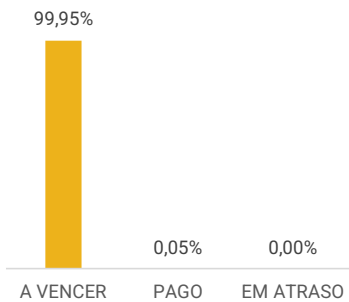
OVERVIEW FINANCEIRO

Colaboradores

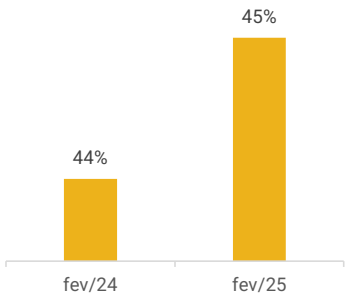


88

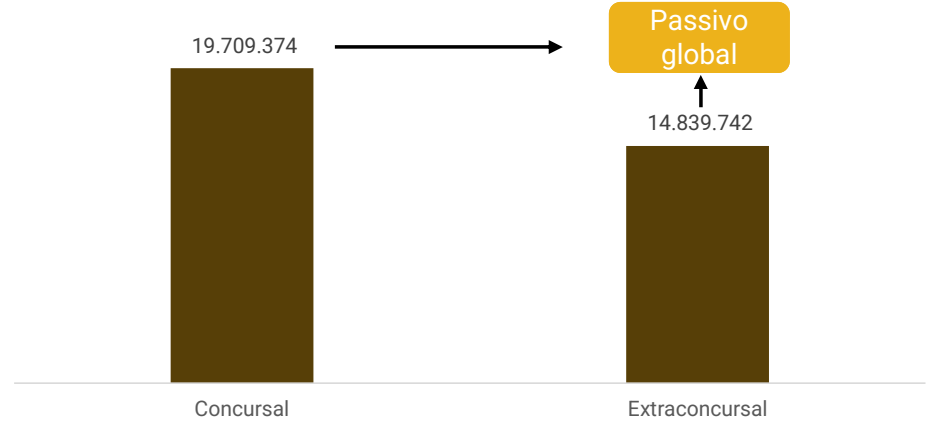
Cumprimento do Plano



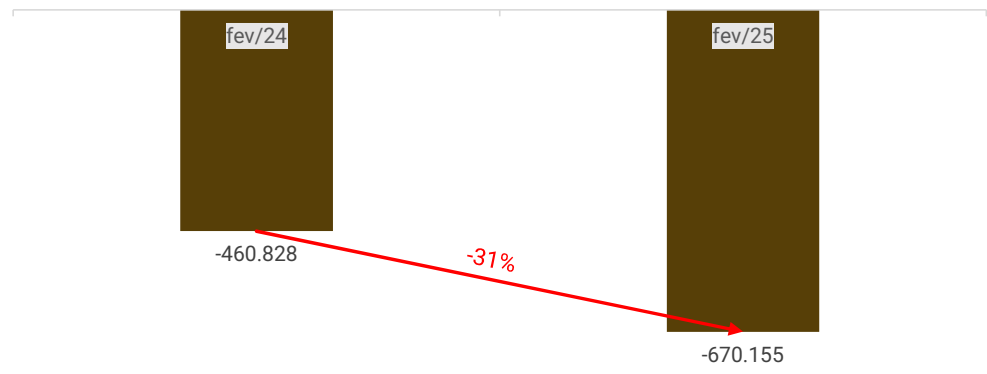
Eficiência dos serviços prestados



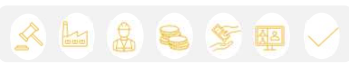
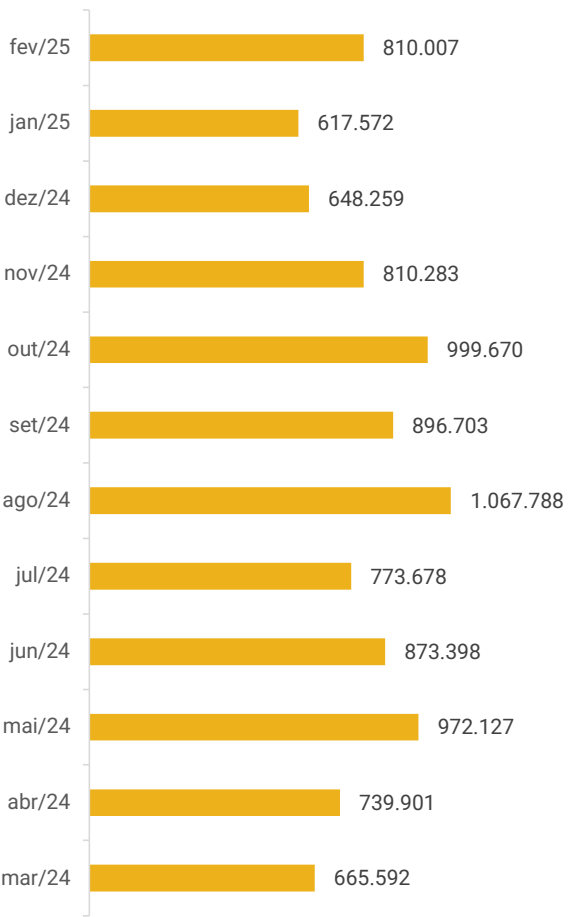
Passivo concursal vs Passivo Extraconcursal



Rentabilidade



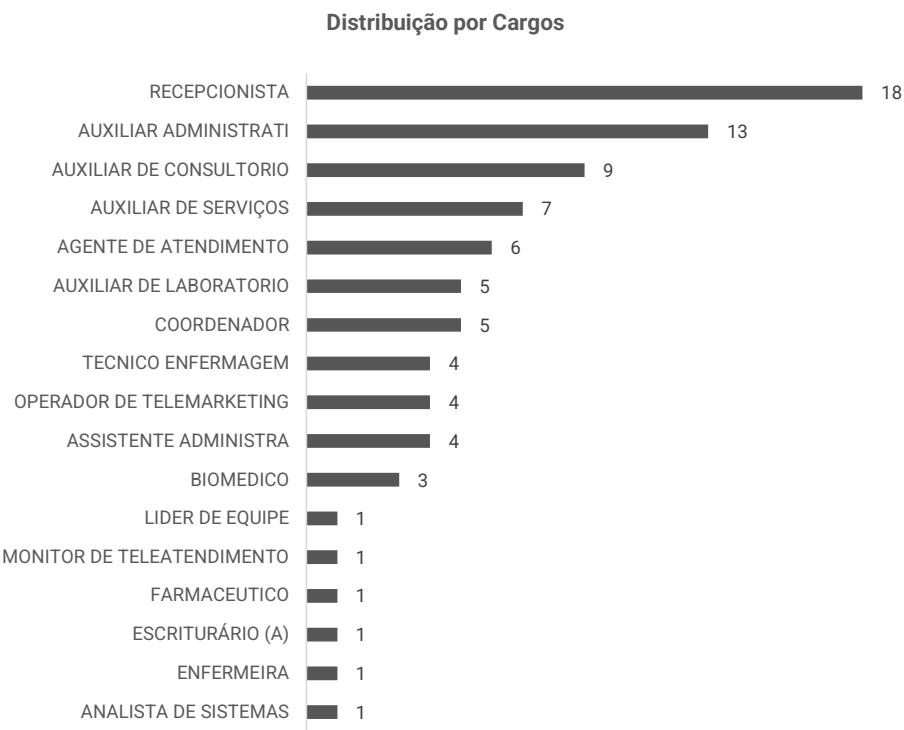
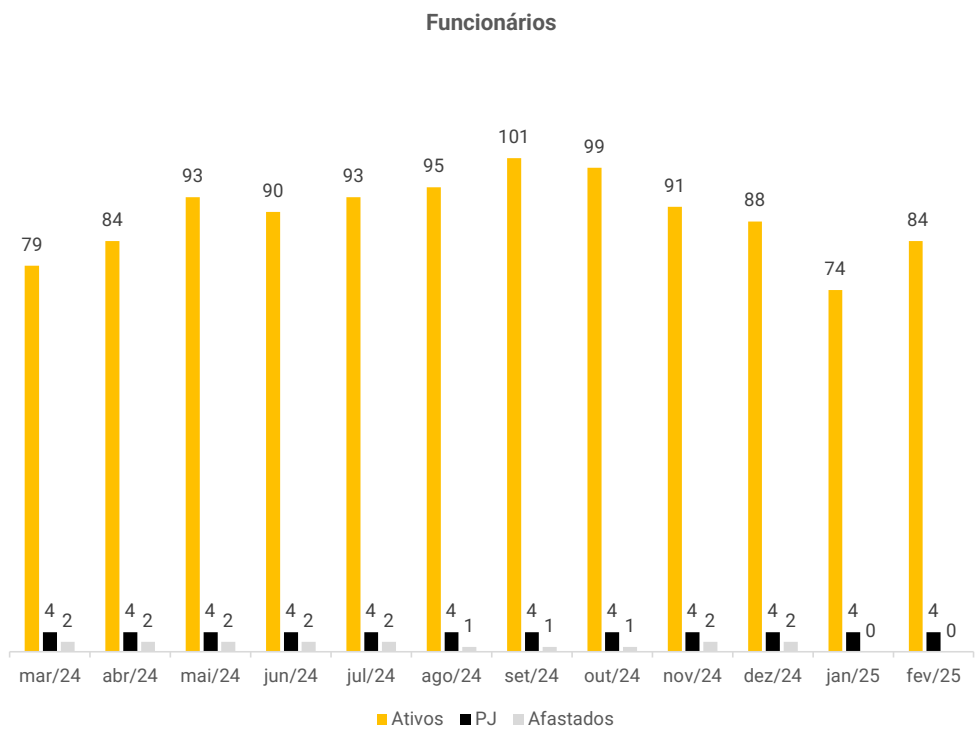
Faturamento





FUNCIONÁRIOS

Em fevereiro/2025, foram registradas 11 admissões e 05 desligamentos, restando no encerramento do período 84 funcionários ativos, todos contratados sob o regime da CLT. Além desses, há 4 profissionais contratados na modalidade de Pessoa Jurídica. De acordo com as informações fornecidas, todos os colaboradores estão vinculados exclusivamente ao Centro de Saúde Felizmed. No período houve pagamento de salários, férias, rescisões e amortização parcial dos encargos sociais. A elevação do saldo em R\$ 64,5 mil, foi motivada pela inadimplência do INSS e FGTS.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL CENTRO DE SAÚDE FELIZMED

Balanço Patrimonial	dez/24	jan/25	fev/25
Ativo Circulante	1.189.966	1.159.959	1.124.761
Disponibilidades	280.590	245.524	202.004
Adiantamentos	26.290	26.290	26.290
Tributos a Recuperar	192.909	197.968	206.290
Despesas pagas Antecipadamente	690.177	690.177	690.177
Ativo Não Circulante	10.541.005	10.531.806	10.523.077
Outros Créditos	9.973.389	9.973.389	9.973.858
Investimentos	22.072	22.072	22.072
Imobilizado	545.544	536.346	527.147
Ativo compensatório - Comodato	98.700	98.700	98.709
Total do Ativo	11.829.671	11.790.465	11.746.546
Balanço Patrimonial	dez/24	jan/25	fev/25
Passivo Circulante	7.247.874	7.623.048	7.857.473
Obrigação com Pessoal	147.205	144.721	145.013
Obrigações Sociais	675.012	738.269	802.536
Obrigações tributárias	417.714	446.403	485.711
Fornecedores	922.961	952.293	1.054.401
Empréstimos	1.506.143	1.493.043	1.465.079
Outras Obrigações	3.578.839	3.848.318	3.904.733
Passivo Não Circulante	13.060.809	13.054.123	13.034.123
Financiamentos / Outros Débitos	250.000	250.000	250.000
Parcelamentos Tributários	6.555.953	6.555.953	6.555.953
Bloqueios Judiciais	1.004	1.004	1.004
Recuperação Judicial	6.253.851	6.247.165	6.227.165
Patrimônio Líquido	-8.475.530	-8.883.223	-9.141.566
Capital Social	99.800	99.800	99.800
Reservas	2.650.000	2.650.000	2.650.000
Lucros ou prejuízos acumulados	-11.324.030	-11.731.723	-11.731.723
Passivo compensatório - Comodato	98.700	98.700	98.709
Resultado do período	-	-	-258.353
Total do Passivo	11.833.153	11.793.948	11.750.029

Este Administrador Judicial verificou nos demonstrativos de dezembro/2024 que houve retificação de saldos anteriores. Embora tenha sido informado que, sempre que houver alterações em documentos já enviados à Administração Judicial, é de extrema importância que tais modificações sejam comunicadas e acompanhadas do envio dos novos demonstrativos, os documentos não foram atualizados. Por essa razão, há divergência entre os saldos de ativo e passivo, impactando na consistência dos demonstrativos financeiros.



Disponibilidades: o arquivo pertinente às movimentações de caixa e bancos, contendo os pagamentos e recebimentos do mês, não foi disponibilizado até a conclusão deste relatório mensal de atividades. Ademais, os extratos bancários também não foram enviados, o que impossibilita a verificação do saldo contábil da rubrica. De acordo com o último controle enviado, referente a outubro/2024, o saldo disponível do Grupo era de R\$ 4,4 mil, o que difere significativamente do valor apresentado nos demonstrativos contábeis, que soma R\$ 2,1 milhões entre as três empresas do Grupo.

Clientes: destaca-se que no período não há saldo exposto na rubrica de clientes. Quando questionado se todos os serviços estão sendo prestados à vista e se não há saldos antigos em aberto, a Recuperanda explicou que os recebimentos são feitos na conta de clientes, porém há mais recebimentos do que emissão de notas fiscais. Sendo assim o saldo da conta fica invertido. Neste caso, o saldo é transferido para a conta de adiantamento de clientes no passivo. Cabe destacar que tal procedimento fere a legislação tributária, o que pode vir a resultar em penalidades futuras.

Adiantamentos: compreende, unicamente, saldo de adiantamentos realizados a fornecedores (R\$ 26,2 mil), que não apresentou variação no mês.

Outros Créditos: engloba, em sua maior parte, valores a receber da Felizmed SCP (R\$ 2,9 milhões), Happymed (R\$ 2 milhões) e Raphael H. Meneguett (R\$ 2 milhões). O aumento de R\$ 469,29, se deu pelos bloqueios bancários junto ao Banco do Brasil, Caixa Econômica Federal e Itaú. Além disso, houve uma movimentação de R\$ 78.640,32 que debitou a conta de pagamentos a identificar e creditou valores a repassar, o qual a empresa não explicou até a finalização deste relatório mensal de atividades.



DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL CENTRO DE SAÚDE FELIZMED

Balanço Patrimonial	dez/24	jan/25	fev/25
Ativo Circulante	1.189.966	1.159.959	1.124.761
Disponibilidades	280.590	245.524	202.004
Adiantamentos	26.290	26.290	26.290
Tributos a Recuperar	192.909	197.968	206.290
Despesas pagas Antecipadamente	690.177	690.177	690.177
Ativo Não Circulante	10.541.005	10.531.806	10.523.077
Outros Créditos	9.973.389	9.973.389	9.973.858
Investimentos	22.072	22.072	22.072
Imobilizado	545.544	536.346	527.147
Ativo compensatório - Comodato	98.700	98.700	98.709
Total do Ativo	11.829.671	11.790.465	11.746.546
Balanço Patrimonial	dez/24	jan/25	fev/25
Passivo Circulante	7.247.874	7.623.048	7.857.473
Obrigação com Pessoal	147.205	144.721	145.013
Obrigações Sociais	675.012	738.269	802.536
Obrigações tributárias	417.714	446.403	485.711
Fornecedores	922.961	952.293	1.054.401
Empréstimos	1.506.143	1.493.043	1.465.079
Outras Obrigações	3.578.839	3.848.318	3.904.733
Passivo Não Circulante	13.060.809	13.054.123	13.034.123
Financiamentos / Outros Débitos	250.000	250.000	250.000
Parcelamentos Tributários	6.555.953	6.555.953	6.555.953
Bloqueios Judiciais	1.004	1.004	1.004
Recuperação Judicial	6.253.851	6.247.165	6.227.165
Patrimônio Líquido	-8.475.530	-8.883.223	-9.141.566
Capital Social	99.800	99.800	99.800
Reservas	2.650.000	2.650.000	2.650.000
Lucros ou prejuízos acumulados	-11.324.030	-11.731.723	-11.731.723
Passivo compensatório - Comodato	98.700	98.700	98.709
Resultado do período	-	-	-258.353
Total do Passivo	11.833.153	11.793.948	11.750.029

Este Administrador Judicial verificou nos demonstrativos de dezembro/2024 que houve retificação de saldos anteriores. Embora tenha sido informado que, sempre que houver alterações em documentos já enviados à Administração Judicial, é de extrema importância que tais modificações sejam comunicadas e acompanhadas do envio dos novos demonstrativos, os documentos não foram atualizados. Por essa razão, há divergência entre os saldos de ativo e passivo, impactando na consistência dos demonstrativos financeiros.



Fornecedores: os fornecimentos a prazo (R\$ 227,4 mil) em maior volume, quando comparado aos pagamentos (R\$ 125,3 mil), geraram o aumento de 11%. Dentre os principais saldos com fornecedores, estão Camboriumedi (R\$ 280,5 mil), Instituto Hermes Pardini (R\$ 136,4 mil) e C.A Crissi (R\$ 44,1 mil). O relatório de controle interno não foi disponibilizado. Conforme destacado pela empresa, ainda não possuem um documento consistente.

Empréstimos: contempla, no curto prazo, empréstimo extraconcursal com o Banco Bradesco (R\$ 1,4 milhão), que foi renegociado pela empresa. Na competência houve decréscimo de 2%, decorrente da amortização da parcela mensal. O longo prazo é composto por empréstimos de mútuo com Felizmed SCP (R\$ 250 mil).

Outras Obrigações: compreende adiantamentos de clientes, totalizando R\$ 3,9 milhões e limite utilizado com Banco Bradesco de R\$ 1,6 mil. A rubrica expôs aumento de 1%, pelos adiantamento de clientes (R\$ 55,5 mil) e utilização de limite junto ao Banco Bradesco (R\$ 824,70). A empresa relatou que o saldo de antecipações vem crescendo mensalmente, principalmente devido ao fato de haver mais recebimentos de clientes do que emissões de notas fiscais, levando à alocação dos valores como adiantamentos. A Recuperanda informou que essa prática permanece em vigor, mas não detalhou a composição desse saldo expressivo.

Recuperação Judicial: foi registrada uma redução de R\$ 20 mil, referente à amortização do credor Múltipla Com. Catarinense, classificado na Classe IV da Recuperação Judicial. A Recuperanda esclareceu que tais pagamentos correspondem a compras e compromissos mensais regulares, e não a débitos concursais incluídos no plano de recuperação judicial.

Além disso, nos meses de dezembro e janeiro, foram pagos R\$ 20 mil à Múltipla Com. e R\$ 1,6 mil à Servioeste Soluções. No entanto, não foi esclarecido por que esses pagamentos estão sendo abatidos dos débitos concursais, tampouco foram encaminhadas as notas fiscais correspondentes a fornecimentos atuais. Diante disso, o assunto será retomado na próxima competência.



DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL FELIZMED ODONTOLOGIA

Balanço Patrimonial	dez/24	jan/25	fev/25
Ativo Circulante	2.301.583	2.301.583	2.301.583
Disponibilidades	1.862.949	1.862.949	1.862.949
Caixa	1.810.867	1.810.867	1.810.867
Aplicações financeiras	52.082	52.082	52.082
Duplicatas a receber	438.634	438.634	438.634
Ativo Não Circulante	107.386	107.361	107.337
Outros Créditos	106.040	106.040	106.040
Investimentos	400	400	400
Imobilizado	946	922	898
Total do Ativo	2.408.968	2.408.944	2.408.920
Balanço Patrimonial	dez/24	jan/25	fev/25
Passivo Circulante	105.044	105.044	105.044
Obrigações trabalhistas	4.866	4.866	4.866
Obrigações tributárias	37.136	37.136	37.136
Fornecedores	63.042	63.042	63.042
Passivo Não Circulante	1.556.275	1.556.810	1.557.077
Parcelamentos	242.235	242.235	242.235
Outras Obrigações - Mútuo	1.115.300	1.115.300	1.115.300
Conta Garantia	26.587	27.122	27.389
Recuperação Judicial	172.153	172.153	172.153
Patrimônio Líquido	747.649	747.091	746.799
Capital Social	40.000	40.000	40.000
Lucros/prejuízos acumulados	707.649	707.649	707.649
Resultado do exercício em curso	-	-559	-850
Total do Passivo	2.408.968	2.408.944	2.408.920

Disponibilidades: o arquivo pertinente às movimentações de caixa e bancos, contendo os pagamentos e recebimentos do mês, não foi disponibilizado até a conclusão deste relatório mensal de atividades. Ademais, os extratos bancários também não foram enviados, o que impossibilita a verificação do saldo contábil da rubrica. De acordo com o último controle enviado, referente a outubro/2024, o saldo disponível do Grupo era de R\$ 4,4 mil, o que difere significativamente do valor apresentado nos demonstrativos contábeis, que soma R\$ 2,1 milhões entre as três empresas do Grupo.

Duplicatas a Receber: engloba saldo de R\$ 438,6 mil classificado como clientes diversos, o qual a empresa não informou a composição. Não exibiu movimentos no período.

Outros Créditos: contempla saldos de parcelamentos (R\$ 91,2 mil), a receber de sócios e diretores (R\$ 12,7 mil) e Raphael Henrique Meneguet (R\$ 2 mil). A empresa não mencionou motivo do registro de parcelamentos tributários no ativo.

Ademais, o Sr. Raphael, é o único sócio da Recuperanda, e o motivo pela existência de duas contas separadas, de acordo com a empresa, foi por equívocos e confusões de lançamentos.

Fornecedores: os principais saldos são com “fornecedor modelo” (R\$ 37,9 mil) o qual a Recuperanda não informou a composição, C.A. Crissi (R\$ 20,1 mil) e VR Benefícios (R\$ 1,8 mil). O relatório de controle interno não foi disponibilizado, pois conforme destacado pela empresa, ainda não possuem um relatório interno consistente.

Outras Obrigações: engloba saldos a pagar ao Centro de Saúde Felizmed (R\$ 1 milhão) e Happymed (R\$ 65,3 mil), sem movimento no mês analisado.

Conta Garantida: contempla o Banco Bradesco com o valor de R\$ 27,3 mil. O aumento de 1% ocorreu devido à transferência do saldo negativo da conta corrente, que estava alocado nas disponibilidades do ativo.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL UNIPRIME

Balanço Patrimonial	dez/24	jan/25	fev/25
Ativo Circulante	206.432	206.432	206.432
Disponibilidades	124.329	124.329	124.329
Caixa	62.741	62.741	62.741
Banco Conta Movimento	24.810	24.810	24.810
Aplicações financeiras	36.778	36.778	36.778
Duplicatas a receber	82.103	82.103	82.103
Ativo Não Circulante	68.207	66.367	64.527
Outros Créditos (76)	-86.330	-86.330	-86.330
Imobilizado	154.536	152.697	150.857
Total do Ativo	274.639	272.799	270.959
Balanço Patrimonial	dez/24	jan/25	fev/25
Passivo Circulante	26.429	26.429	26.429
Obrigações sociais	3	3	3
Obrigações tributárias	4.123	4.123	4.123
Fornecedores	22.303	22.303	22.303
Passivo Não Circulante	425.952	425.952	425.952
Outras obrigações	398.064	398.064	398.064
Obrigações tributárias	24.215	24.215	24.215
Recuperação Judicial	3.674	3.674	3.674
Patrimônio Líquido	-177.743	-179.583	-181.422
Capital Social	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Lucros/prejuízos acumulados	-1.177.743	-1.177.743	-1.177.743
Resultado do período	-	-1.840	-3.679
Total do Passivo	274.639	272.799	270.959

Disponibilidades: o arquivo pertinente às movimentações de caixa e bancos, contendo os pagamentos e recebimentos do mês, não foi disponibilizado até a conclusão deste relatório mensal de atividades. Ademais, os extratos bancários também não foram enviados, o que impossibilita a verificação do saldo contábil da rubrica. De acordo com o último controle enviado, referente a outubro/2024, o saldo disponível do Grupo era de R\$ 4,4 mil, o que difere significativamente do valor apresentado nos demonstrativos contábeis, que soma R\$ 2,1 milhões entre as três empresas do Grupo.

Duplicatas a Receber: compreende saldo de clientes diversos (R\$ 82,1 mil), o qual a empresa não informou a composição.

Outros créditos: desde janeiro/2022, apresenta valor negativo de R\$ 100 mil referente a empréstimo do sócio, o que não foi explicado pela Recuperanda. Além disso, contempla parcelamentos de R\$ 13,6 mil, o qual a empresa não explicou motivo do registro de parcelamentos tributários no ativo.

Fornecedores: os principais saldos são junto a C. A. Crissi (R\$ 19,7 mil), Brasilrad Consultoria (R\$ 1,2 mil) e Campos Souto Serviços Administrativos (R\$ 730,00).

Outras Obrigações: contempla valores a pagar para a empresa Centro de Saúde Felizmed de R\$ 398 mil, devido ao pagamento de contas e obrigações mensais da Uniprime.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE CONSOLIDADO

D.R.E CONSOLIDADO	dez/24	jan/25	fev/25	2025
Receita Bruta	648.259	617.572	810.007	1.427.579
Deduções sobre vendas	-49.793	-41.692	-64.575	-106.267
Receita Líquida	598.466	575.881	745.431	1.321.312
Custo de Serviço Prestado	-270.429	-130.877	-140.422	-271.299
Resultado Bruto	328.037	445.004	605.010	1.050.013
<i>Margem Bruta</i>	55%	77%	81%	79%
Despesas	-762.551	-851.715	-863.164	-1.714.879
Despesas administrativas	-670.913	-798.954	-740.981	-1.539.935
Despesas com vendas	-91.638	-52.761	-122.183	-174.944
EBITDA	-423.451	-395.649	-247.092	-642.741
Prejuízo Operac. antes do Resultado Financeiro	-434.514	-406.711	-258.154	-664.866
<i>Margem Operacional</i>	-73%	-71%	-35%	-50%
Despesas financeiras	-4.145	-2.959	-2.330	-5.289
Lucro Líquido antes dos Impostos	-438.659	-409.671	-260.484	-670.155
Resultado Líquido do Exercício	-438.659	-409.671	-260.484	-670.155
<i>Margem Líquida</i>	-73%	-71%	-35%	-51%

Este Administrador Judicial verificou nos demonstrativos de dezembro/2024 que houve retificação de saldos anteriores na empresa Centro de Saúde Felizmed Ltda. Embora tenha sido informado que, sempre que houver alterações em documentos já enviados à Administração Judicial, é de extrema importância que tais modificações sejam comunicadas e acompanhadas do envio dos novos demonstrativos, os documentos não foram atualizados. Por essa razão, há divergência entre os saldos de ativo e passivo, impactando na consistência dos demonstrativos financeiros.

Receita Bruta: as receitas registraram um acréscimo de 31%. De acordo com as Recuperandas, dezembro e janeiro apresentaram baixa de faturamento por causa das férias dos médicos, o que ocasionou o aumento de fevereiro, devido a retomada integral das atividades.

Destaca-se que houve o montante de R\$ 55,5 mil em fevereiro, relativo a serviços não faturados, alocados em adiantamentos de clientes. Conforme informado pela empresa, isso ocorre devido à falta de exigência de notas fiscais por parte de alguns clientes. Este Administrador Judicial salienta que a não emissão de notas fiscais implica na ausência de registro formal da receita, o que pode ser interpretado como tentativa de sonegação fiscal, acarretando danos significativos a empresa.

Deduções: as deduções somaram R\$ 64,5 mil, e se tratam de impostos calculados sobre os serviços prestados.

Custos: incluem mão de obra direta de R\$ 132,2 mil e custos relacionados aos serviços executados de R\$ 8,1 mil. Os serviços prestados, motivaram o aumento de 7%, ocasionado pelo maior volume dos atendimentos no mês.

Despesas: englobam despesas administrativas de R\$ 740,9 mil e com vendas de 122,1 mil, com destaque para honorários médicos sendo R\$ 108,5 mil alocados em despesas com vendas e R\$ 373,1 mil em administrativas. Além disso, são significativos as despesas com mão de obra de R\$ 97,5 mil, alugueis de imóveis de R\$ 76,7 mil e laudos terceirizados de R\$ 58,5 mil. O mês exibiu aumento de 1%, pelas maiores despesas com honorários médicos, decorrente do maior numero de atendimentos no mês.

Resultado financeiro: o resultado financeiro restou negativo em R\$ 2,3 mil, devido as tarifas bancárias.

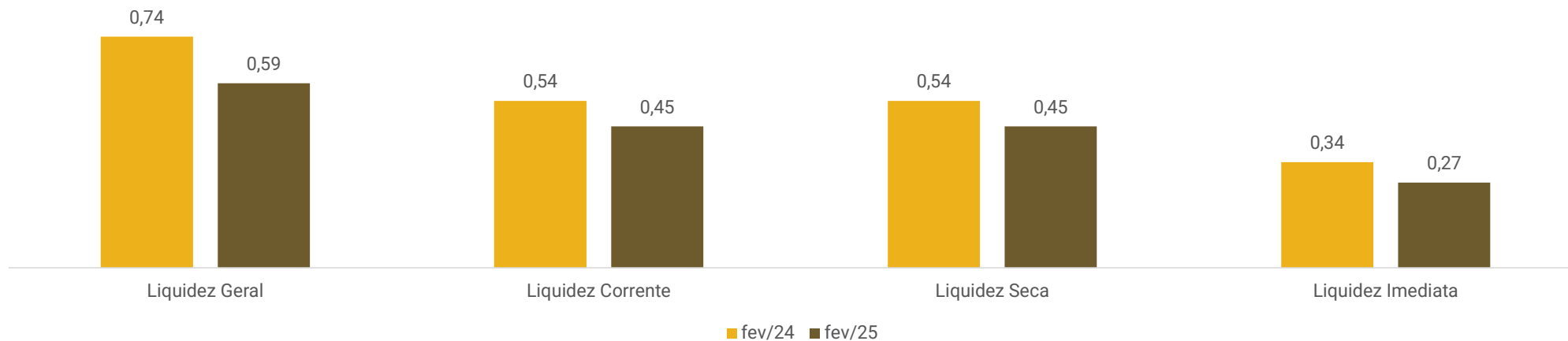
Resultado: as receitas de fevereiro, não foram suficientes diante dos custos e despesas da operação, ocasionando prejuízo de R\$ 260.483,87. Em 2025, o resultado acumulado é negativo de R\$ 670.154,63.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – ÍNDICES DE LIQUIDEZ CONSOLIDADO

Índices de Liquidez



Os índices de liquidez evidenciam a capacidade de pagamento da empresa em relação as suas dívidas de curto prazo, sendo esperado resultados superiores a 1.

No período analisado, as Recuperandas apresentaram índices inferiores a 1, o que sinaliza a incapacidade de honrar suas obrigações com os recursos atualmente disponíveis. Ademais, observa-se que, em sua maioria, os índices registraram uma queda em fevereiro de 2025, evidenciando o declínio da liquidez das empresas ao longo dos períodos.

É importante salientar que, conforme informado pelas próprias Recuperandas, a contabilidade apresentada pode não refletir fielmente a realidade financeira, o que pode resultar em distorções nos índices analisados.

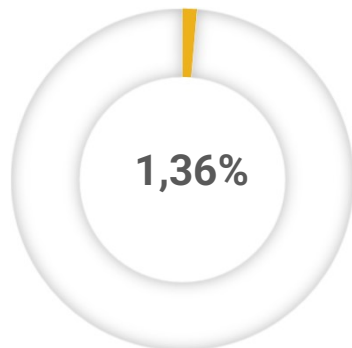




ENDIVIDAMENTO – PASSIVO GLOBAL

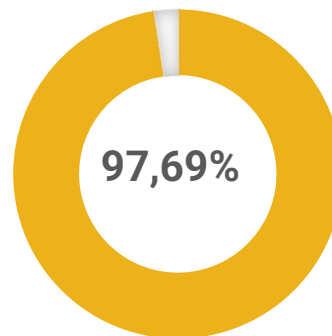
O *dashboard* a seguir resume o **passivo global**, ou seja, o valor total do passivo concursal e extraconcursal:

Classe I



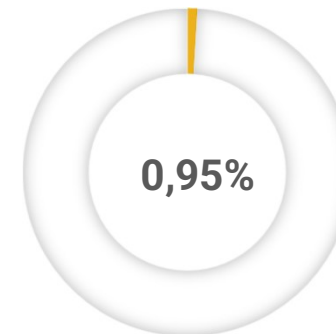
R\$ 268.284,47

Classe III



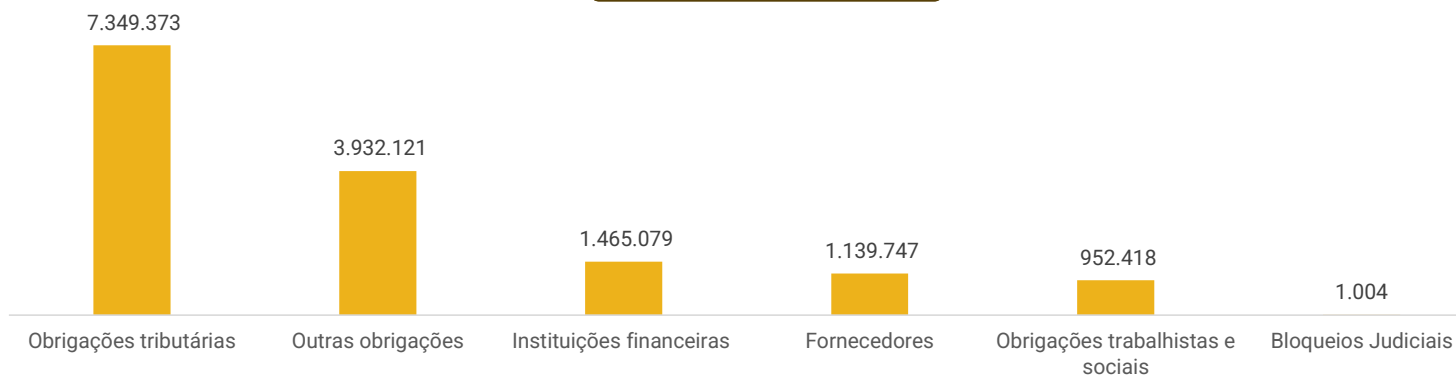
R\$ 19.254.544,33

Classe IV

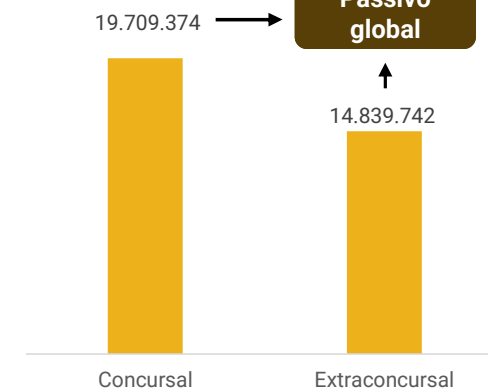


R\$ 186.545,00

Passivo extraconcursal



Passivo global





ENDIVIDAMENTO – PASSIVO EXTRACONCURSAL



Obrigações Tributárias: engloba, em sua maioria, parcelamento de impostos federais (R\$ 2,6 milhões), parcelamento da dívida ativa (R\$ 1,6 milhão) e parcelamento previdenciário (R\$ 1,3 milhão). Os tributos estão sendo pagos, sobretudo, por compensações, que não atingiram o total devido no mês, resultando no acréscimo de 9% nas obrigações tributárias. Destaca-se que o Grupo Recuperando está em processo de mudança de tributação, passando do Lucro Presumido, para o Lucro Real.

Outras Obrigações: trata-se de recebimentos de clientes que não foram faturados, embora os serviços já tenham sido realizados, alocados na rubrica de adiantamento de clientes.

Instituições Financeiras: contempla, unicamente, empréstimos com o Banco Bradesco que foi renegociado em junho/2023. A Recuperanda afirmou que a negociação está em dia.

Fornecedores: os principais saldos do Grupo Recuperando, são junto aos fornecedores Camboriumedi (R\$ 280,5 mil), Instituto Hermes Pardini (R\$ 136,4 mil) e C.A Crissi (R\$ 84,1 mil). O relatório de controle interno não foi enviado e as informações sobre o valor da inadimplência com fornecedores extraconcursais, não foram prestadas. Quando questionado quais valores extraconcursais estão em atraso, o grupo Felizmed se limitou a informar que há honorários médicos vencidos, que estão adimplindo de maneira parcial.

Obrigações Trabalhistas e Sociais: os encargos sociais não estão sendo pagos de forma regular, o que tem contribuído para o aumento mensal do montante a ser quitado. Os saldos mais expressivos referem-se ao INSS (R\$ 371,1 mil) e ao FGTS (R\$ 436,2 mil). As Recuperandas informaram que aderiram a um parcelamento do INSS entre os meses de setembro e outubro/2024. No entanto, não foram fornecidas as condições dos parcelamentos, e os comprovantes não foram enviados.

Bloqueios Judiciais: se refere ao bloqueio judicial do Banco do Brasil de R\$ 1.003,96, na conta do Centro de Saúde Felizmed.





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

Em 06 de março de 2025, se reuniram na sede da empresa, os representantes da administração judicial e Do Grupo Recuperando, e foram tratados os seguintes assuntos:

Operação: O Representante do Grupo informou que, atualmente, há uma lacuna em relação a uma pessoa que atue tanto na administração quanto no financeiro, com pulso firme para gerenciar os problemas da clínica. No entanto, há dificuldade em encontrar alguém que consiga atender a todas as demandas existentes.

No final do ano, os coordenadores das áreas administrativa, financeira, call center e comercial foram demitidos, o que gerou uma economia de R\$ 30 mil. A clínica está em busca de novos profissionais para ocupar essas posições. A empresa tem enfrentado uma queda no faturamento, especialmente no final do ano, o que afetou o caixa, que costumava ser maior nesse período devido ao pagamento do 13º salário.

Tempomed - Plano de Saúde: A Tempomed contratou a Felizmed para a gestão da ultrassonografia e, a partir de 1º de abril, também da cardiologia, o que gerará um faturamento de R\$ 50 mil. Além disso, há a venda de pacotes mensais para agendamento de médicos nas unidades da Tempomed, com uma agenda integrada entre a Felizmed e a clínica.

Faturamento: A clínica estima que o faturamento de seu principal cliente, a Prefeitura de Balneário Camboriú, aumente, já que a segunda maior clínica que atendia a prefeitura não está mais oferecendo seus serviços, e a demanda dessa clínica está sendo redirecionada para a Felizmed. Em março, a Felizmed retomará os atendimentos de oftalmologia para a Prefeitura de Itajaí, com um faturamento médio estimado em R\$ 30 mil. A previsão é que, em abril, o faturamento atinja R\$ 1,4 milhão, com uma sobra de caixa média de R\$ 50 mil. Além disso, a clínica está realizando esforços para aumentar a margem de seus serviços, renegociando contratos com clientes ativos.

Médicos e agendamentos: Os novos médicos contratados estão recebendo mais em relação à clínica anterior em que atuavam, mas o custo para a Felizmed é inferior ao valor dos contratos já existentes com outros médicos. A Recuperanda também está finalizando a implantação do WhatsApp para agendamento online via inteligência virtual no call center. Após a conclusão da implantação (final de março), a expectativa é de reduzir a necessidade de 3 funcionários no call center.

Projetos: Por fim, estão em busca de um novo serviço para a aplicação de medicamentos, como Monjaro, Ozempic, testosterona, vitamina D e B12. Com esse novo serviço, a expectativa é que o faturamento aumente em R\$ 100 mil nos próximos seis meses.

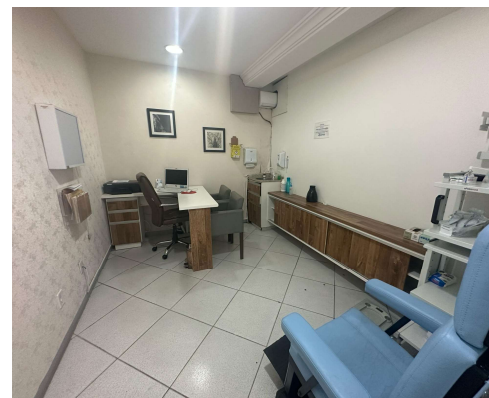
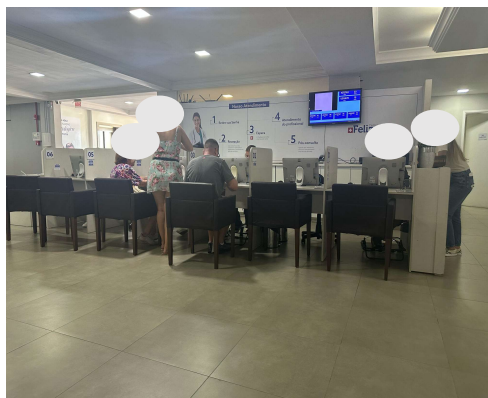




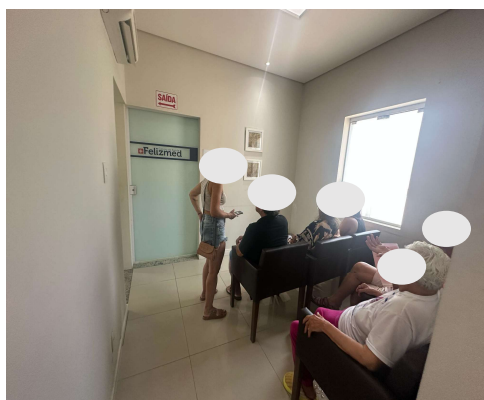
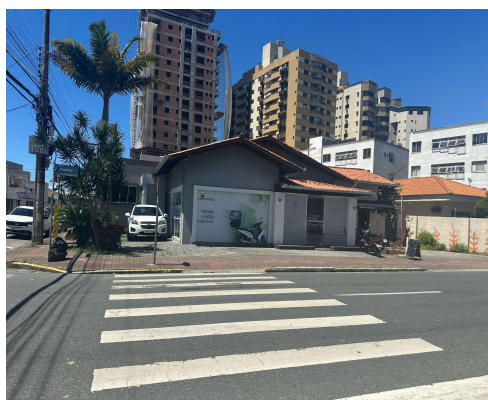
DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

Abaixo, imagens capturadas pela Administração Judicial em visita técnica realizada no dia 06/03/2025.

BALNEÁRIO CAMBORIÚ –SC: Terceira Avenida, nº 900, sala 02, Balneário Camboriú-SC



ITAJAÍ – SC: Rua Camboriú, nº 757, Sala 01, Bairro Fazenda, Itajaí – SC.

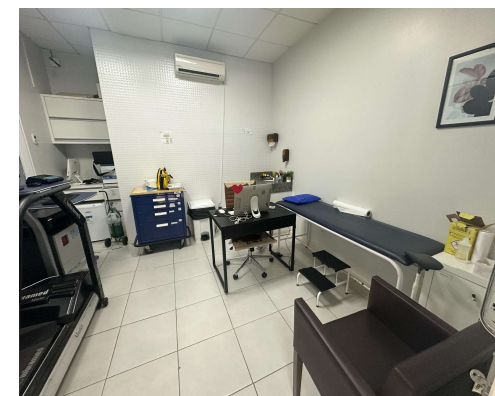
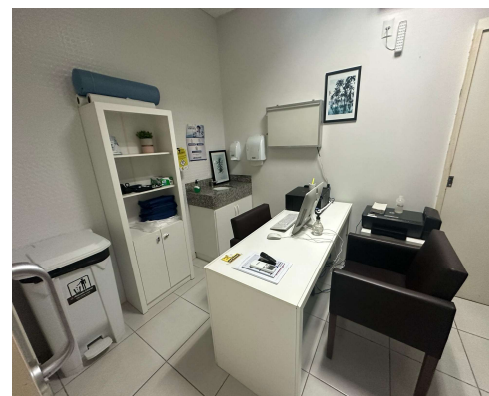




DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

Abaixo, imagens capturadas pela Administração Judicial em visita técnica realizada no dia 06/03/2025.

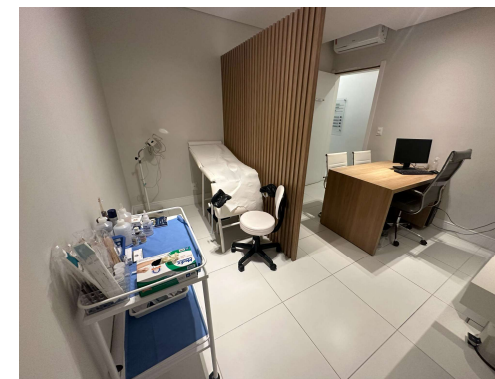
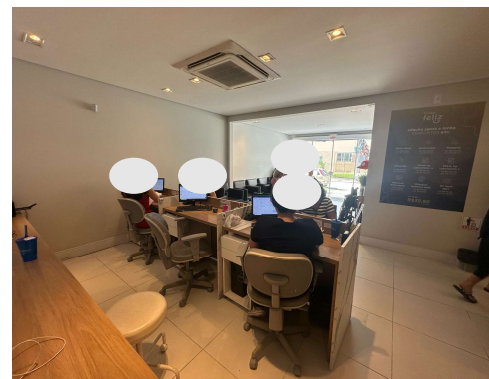
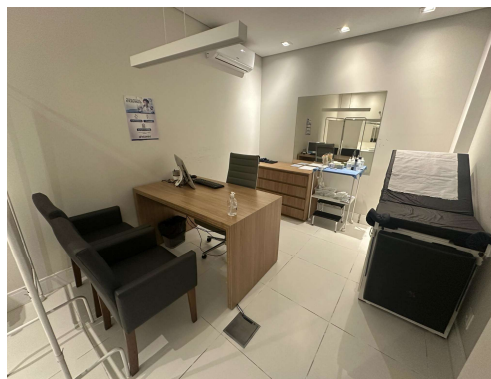
CENTRO DE SAÚDE FELIZMED: Rua dr. Constâncio Krummel, nº 1083, praia comprida, São José – SC.



CENTRO DE SAÚDE FELIZMED: Rua Conego Bernardo, nº 121, salas 01 e 02, centro, Florianópolis – SC.

UNIPRIME MEDICAL CENTER LTDA: MATRIZ: Rua Conego Bernardo, nº 121, casa, centro, Florianópolis – SC.

As empresas estão estabelecidas no mesmo local, sem divisão/individualização em relação aos atendimentos, compartilhando, portanto, o espaço.



Até a finalização deste relatório, o passivo concursal atualizado a pagar das Recuperandas somava **R\$ 3.088.235,02**, sendo que deste montante **0,05% foi pago e 99,95% consta como a vencer**. Maiores detalhes sobre o cumprimento do plano podem ser visualizados na prestação de contas detalhada em relatório específico.

CONDIÇÕES DO PLANO								ATUALIZADO ATÉ FEVEREIRO/2025			
CLASSE	Subclasse	VALOR RJ	DESÁGIO	CARÊNCIA	INÍCIO DOS PAGAMENTOS	FIM DOS PAGAMENTOS	VALOR CORRIGIDO	PAGO	EM ATRASO	A VENCER	OBSERVAÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL
Classe I - Trabalhista	até R\$ 5 mil	19.895	-	-	nov/24	nov/25	19.895	1.572	-	18.324	O pagamento dos créditos trabalhistas atenderá ao previsto no art. 50, I e XV, da lei 11.101/2005, sendo pagos em até 12 meses da publicação da decisão homologatória da aprovação do plano de recuperação judicial.
	acima de R\$ 5 mil	248.389	50%	-	nov/24	nov/25	124.195	-	-	124.195	O pagamento dos créditos trabalhistas atenderá ao previsto no art. 50, I e XV, da lei 11.101/2005, sendo pagos em até 12 meses da publicação da decisão homologatória da aprovação do plano de recuperação judicial.
Classe III - Quirografários	-	19.254.544	85%	36 meses	dez/27	jun/39	2.888.182	-	-	2.888.182	A atualização monetária e os juros serão acumulados durante o período de carência e serão pagos juntamente com os pagamentos do principal. Os juros serão calculados pelo sistema de juros compostos, e incidirão sobre a parcela corrigida.
Classe IV - ME e EPP	-	186.545	70%	36 meses	dez/27	jun/33	55.964	-	-	55.964	A atualização monetária e os juros serão acumulados durante o período de carência e serão pagos juntamente com os pagamentos do principal. Os juros serão calculados pelo sistema de juros compostos, e incidirão sobre a parcela corrigida.
TOTAL		19.709.374					3.088.235	1.572	-	3.086.664	
Percentual sobre a dívida								-%	-%	100%	

Percentual sobre a dívida

ANEXOS

1

Demonstrações contábeis de fevereiro/2025