

Curitiba, 22 de abril de 2023.

A Barros Martins e Advogados Associados

Rua Pedro Nolasko Pizzato, nº 803 Bairro Mercês – Curitiba –PR

Administrador Judicial de

**CENTRO PARANAENSE DE DIAGNÓSTICO ECOGRÁFICO GUIDO
A.V.PEREZ LTDA.**

Autos nº 0003611-98.2022.8.16.0185

**Ref.: RELATÓRIO DA ANÁLISE DO BALANCETE MENSAL E
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO.**

Em cumprimento ao contrato firmado, que consiste em auxiliar o Administrador Judicial na análise das demonstrações contábeis fornecidas e elaboradas pela empresa, segue o relatório dos períodos de agosto, setembro e outubro de 2022.

Essa análise foi efetuada apenas na documentação fornecida pela empresa e juntada no processo.

Relatórios apresentados na análise da empresa CENTRO PARANAENSE DE DIAGNÓSTICO ECOGRÁFICO GUIDO A.V. PEREZ LTDA:

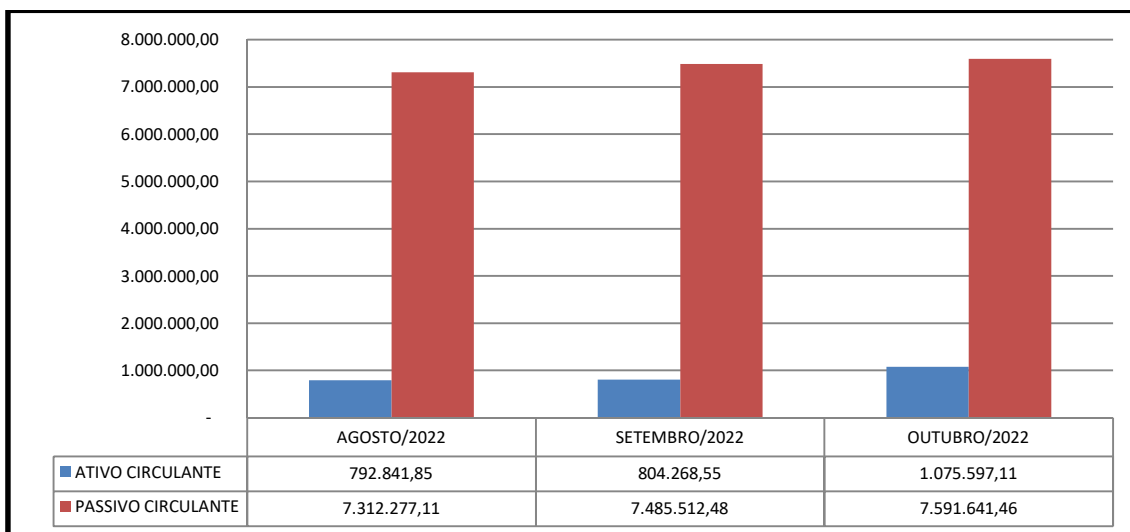
- 1) Balancete Mensal – Agosto, Setembro e Outubro de 2022;
- 2) Demonstração do Resultado – Agosto, Setembro, Outubro e Acumulado no ano de 2022;
- 3) Conclusão Final.

1) BALANCETE – AGOSTO, SETEMBRO E OUTUBRO DE 2022.

BALANCETE	AGOSTO/2022	SETEMBRO/2022	OUTUBRO/2022
ATIVO	4.473.259,58	4.484.686,28	4.765.840,20
CIRCULANTE	792.841,85	804.268,55	1.075.597,11
DISPONÍVEL	212.550,00	358.504,77	333.843,52
CAIXA	82.947,58	89.477,86	82.240,27
BANCOS CONTA MOVIMENTO	122.536,29	54.757,39	243.004,56
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	7.066,13	214.269,52	8.598,69
CLIENTES	296.353,42	157.432,29	483.302,75
DUPLICATAS A RECEBER	296.353,42	157.432,29	483.302,75
OUTROS CRÉDITOS	283.938,43	288.331,49	258.450,84
TÍTULOS A RECEBER	40.909,75	40.909,75	40.909,75
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	155.125,61	172.324,58	131.686,13
ADIANTAMENTO A EMPREGADOS	44.607,12	44.623,12	44.645,17
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	28.026,95	9.705,04	20.440,79
OUTROS ADIANTAMENTOS	15.269,00	20.769,00	20.769,00
NÃO CIRCULANTE	3.680.417,73	3.680.417,73	3.690.243,09
IMOBILIZADO	3.673.833,62	3.673.833,62	3.683.658,98
IMÓVEIS	463.243,08	463.243,08	463.243,08
MOVEIS E UTENSÍLIOS	102.408,89	102.408,89	102.408,89
MAQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	8.400.345,49	8.400.345,49	8.410.170,85
IMOBILIZADO EM ANDAMENTO	39.381,70	39.381,70	39.381,70
(-) DEPRECIAÇÕES, AMORT. E EXAUS. ACUMUL	(5.331.545,54)	(5.331.545,54)	(5.331.545,54)
INTANGÍVEL	6.584,11	6.584,11	6.584,11
MARCAS, DIREITOS E PATENTES	25.577,44	25.577,44	25.577,44
(-) AMORTIZAÇÕES	(18.993,33)	(18.993,33)	(18.993,33)

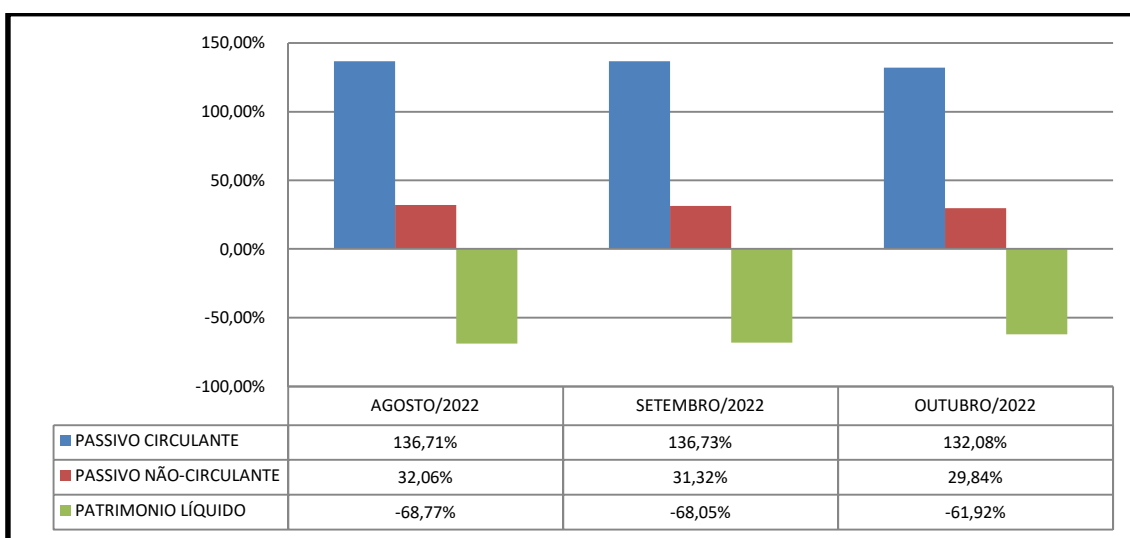
BALANCETE	AGOSTO/2022	SETEMBRO/2022	OUTUBRO/2022
PASSIVO	5.348.774,72	5.474.850,22	5.747.441,27
CIRCULANTE	7.312.277,11	7.485.512,48	7.591.641,46
EMPRÉSTIMOS	3.937.481,85	3.950.491,26	3.936.799,99
EMPRÉSTIMOS	3.937.481,85	3.950.491,26	3.936.799,99
FORNECEDORES	1.437.375,38	1.463.790,52	1.410.237,56
FORNECEDORES	1.437.375,38	1.463.790,52	1.410.237,56
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	852.605,52	904.424,78	923.174,40
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	311.170,35	362.989,61	381.739,23
PARCELAMENTOS	541.435,17	541.435,17	541.435,17
OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	884.384,39	933.029,17	730.760,41
OBRIGAÇÕES COM PESSOAL	105.172,22	104.925,84	108.170,51
OBRIGAÇÕES SOCIAIS	241.094,08	258.303,82	285.233,66
PROVISÕES	538.118,09	569.799,51	337.356,24
OUTRAS OBRIGAÇÕES	200.429,97	233.776,75	590.669,10
ADIANTAMENTOS	89.815,36	104.685,32	471.738,95
CONTAS CORRENTES	110.614,61	129.091,43	118.930,15
NÃO-CIRCULANTE	1.714.777,30	1.714.777,30	1.714.777,30
OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	1.714.777,30	1.714.777,30	1.714.777,30
EMPRÉSTIMOS	27.454,96	27.454,96	27.454,96
SÓCIOS E DIRETORES	1.687.322,34	1.687.322,34	1.687.322,34
PATRIMONIO LÍQUIDO	(3.678.279,69)	(3.725.439,56)	(3.558.977,49)
CAPITAL SOCIAL	173.000,00	173.000,00	173.000,00
CAPITAL SUBSCRITO	173.000,00	173.000,00	173.000,00
RESERVAS	(3.851.279,69)	(3.898.439,56)	(3.731.977,49)
RESERVAS DE LUCROS	(3.851.279,69)	(3.898.439,56)	(3.731.977,49)

1.1) Análise Gráfica do Ativo Circulante e do Passivo Circulante



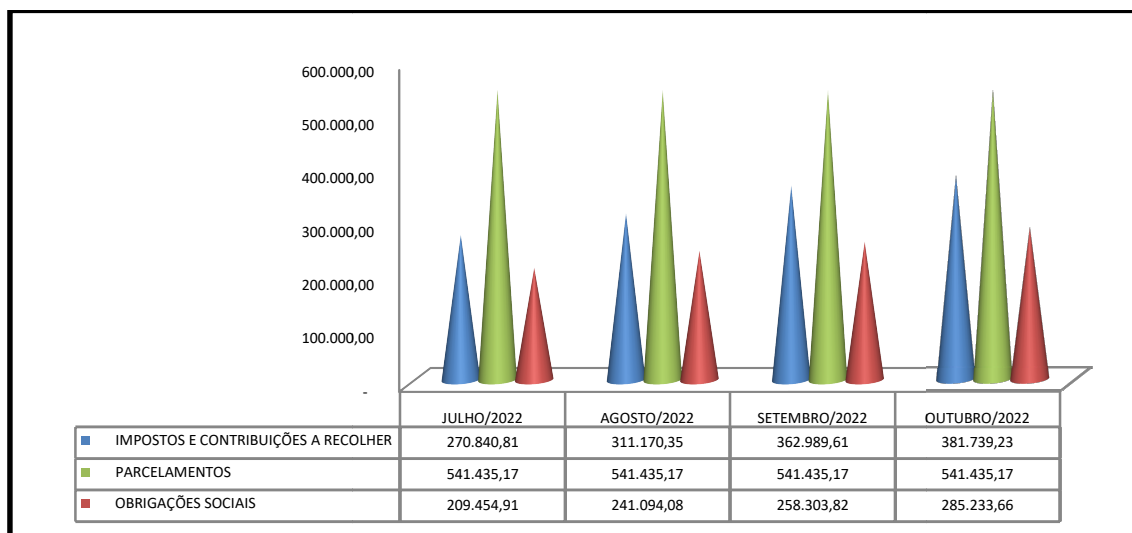
No gráfico acima podemos observar os valores informados nas contas do Ativo Circulante e Passivo Circulante.

1.2) Análise Gráfica da Conta do Passivo



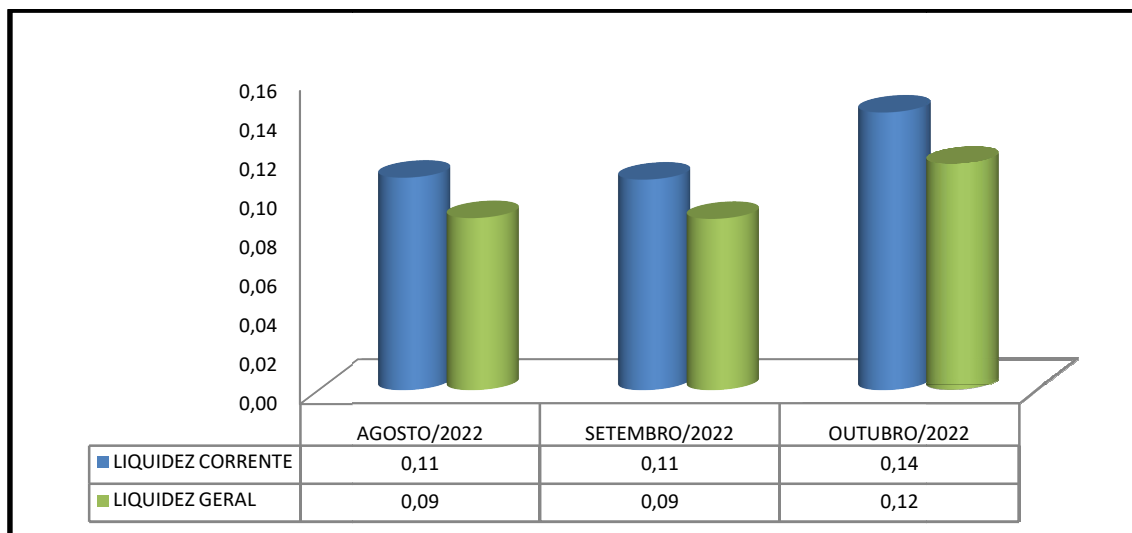
O gráfico acima demonstra em percentuais as contas gerais do Passivo da empresa nos períodos de agosto, setembro e outubro de 2022, sendo relevante o percentual do Passivo Circulante e também o percentual negativo (Passivo a Descoberto) referente ao Patrimônio Líquido da empresa.

1.3) Análise Gráfica do Passivo Tributário



O gráfico acima apresenta o comparativo entre saldos do Passivo Tributário no Circulante (Curto Prazo), nos períodos de julho, agosto, setembro e outubro de 2022.

1.4) Análise dos Indicadores Econômicos - Análise Vertical



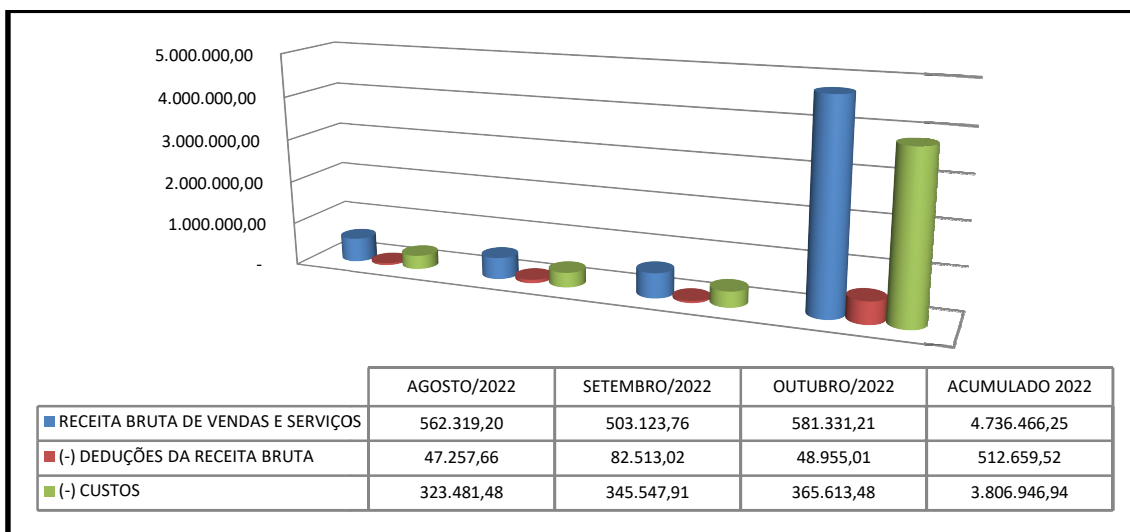
Liquidez Corrente: com o enfoque contábil que envolve somente o Ativo Circulante e o Passivo Circulante, fica demonstrado que para cada R\$1,00 (um real) de dívida a empresa dispõe de R\$0,11 (onze centavos) em agosto de 2022, R\$0,11 (onze centavos) em setembro de 2022 e R\$0,14 (quatorze centavos) em outubro de 2022 para o devido pagamento.

Liquidez Geral: com o enfoque contábil que envolve o Ativo Circulante + Realizável e o Passivo Circulante + Exigível, fica demonstrado que para cada R\$1,00 (um real) de dívida a empresa dispõe de R\$0,09 (nove centavos) em agosto de 2022, R\$0,09 (nove centavos) em setembro de 2022 e R\$0,12 (doze centavos) em outubro de 2022 para o devido pagamento.

2) DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO - AGOSTO, SETEMBRO, OUTUBRO E ACUMULADO NO ANO DE 2022.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO	AGOSTO/2022	SETEMBRO/2022	OUTUBRO/2022	ACUMULADO 2022
RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	562.319,20	503.123,76	581.331,21	4.736.466,25
RECEITA DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	562.319,20	503.123,76	581.331,21	4.736.466,25
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(47.257,66)	(82.513,02)	(48.955,01)	(512.659,52)
(-) CANCELAMENTOS E DEVOLUÇÕES	-	-	-	-
(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS	(47.257,66)	(82.513,02)	(48.955,01)	(512.659,52)
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	515.061,54	420.610,74	532.376,20	4.223.806,73
(-) CUSTOS	(323.481,48)	(345.547,91)	(365.613,48)	(3.806.946,94)
(-) CUSTOS DIRETOS NA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	(170.874,64)	(132.217,46)	(147.867,29)	(1.814.984,40)
(-) MATERIAL APLICADO	(21.774,27)	(8.656,43)	(26.987,25)	(521.839,44)
(-) MÃO-DE-OBRA DIRETA	(149.100,37)	(123.561,03)	(120.880,04)	(1.293.144,96)
(-) CUSTOS INDIRETOS NA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	(152.606,84)	(213.330,45)	(217.746,19)	(1.991.962,54)
(-) CUSTOS GERAIS	(119.680,04)	(156.140,63)	(153.805,78)	(1.468.644,99)
(-) MATERIAIS DE MANUTENÇÃO E REPARO	(32.926,80)	(57.189,82)	(63.940,41)	(523.317,55)
RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	191.580,06	75.062,83	166.762,72	416.859,79
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	(198.985,13)	(178.255,77)	(209.470,72)	(1.399.075,04)
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(198.985,13)	(178.255,77)	(209.470,72)	(1.399.075,04)
(-) DESPESAS COM PESSOAL	(81.749,71)	(70.828,37)	(67.052,18)	(536.078,05)
(-) ALUGUEIS E ARRENDAMENTOS	(5.980,47)	(3.480,47)	(5.980,47)	(62.602,54)
(-) IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	(60,96)	-	-	-
(-) DESPESAS GERAIS	(81.932,02)	(94.889,04)	(130.611,26)	(618.402,94)
(-) DESPESAS FINANCEIRAS	(29.261,97)	(9.057,89)	(5.826,81)	(181.991,51)
RECEITAS FINANCEIRAS	5,29	3,33	22,82	614,18
JUROS E DESCONTOS	5,29	3,33	22,82	614,18
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(7.399,78)	(103.189,61)	(42.685,18)	(981.601,07)

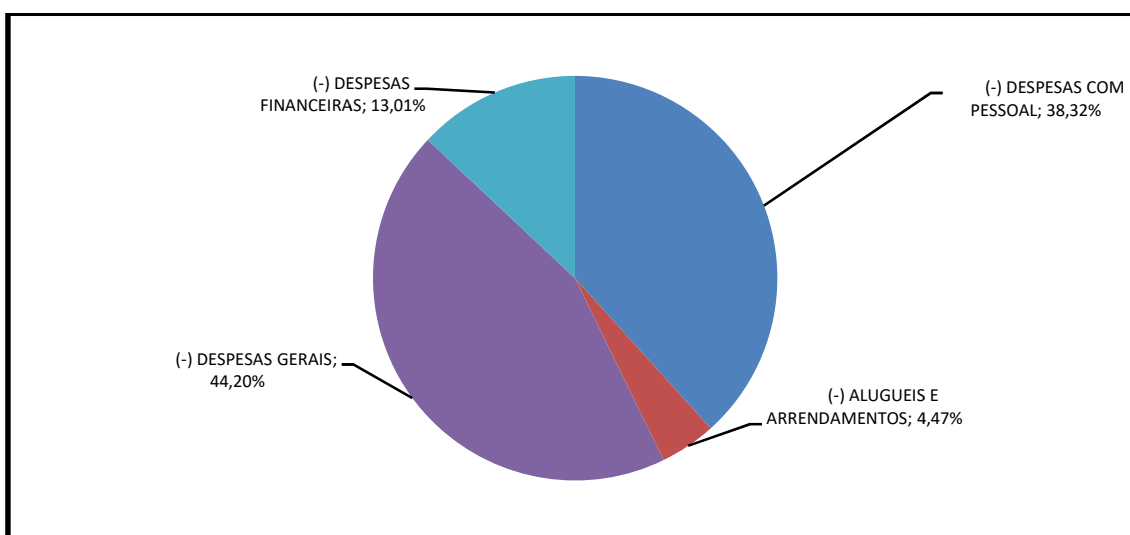
2.1) Análise Gráfica das Contas: Receita Bruta de Vendas e Serviços X Deduções da Receita Bruta X Custos



No gráfico acima fica demonstrado a relação entre a Receita Bruta de Vendas e Serviços, as Deduções da Receita Bruta e os Custos nos meses de agosto, setembro, outubro e no acumulado do ano de 2022.

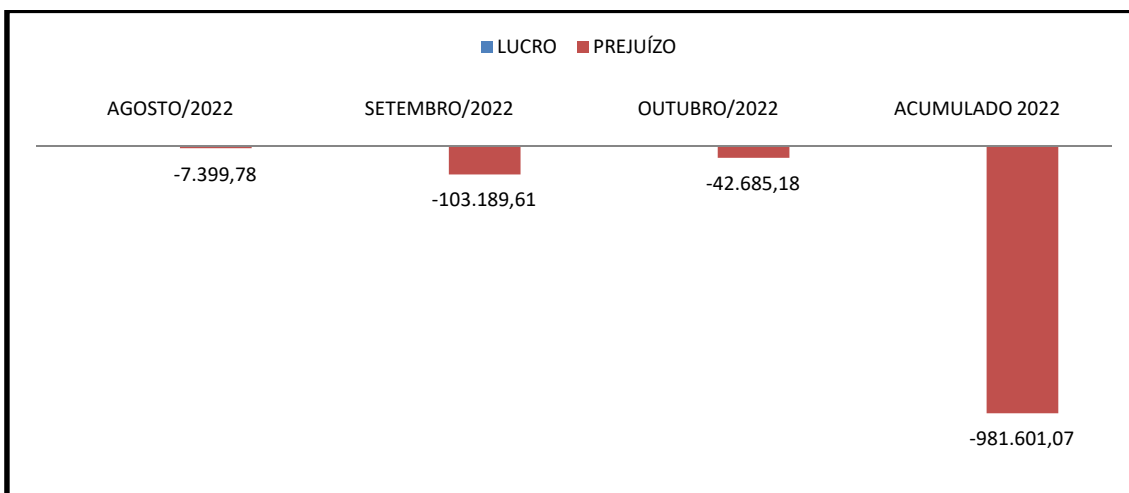
A conta Custos apresentou um custo médio de **80,38%** no acumulado do ano de 2022 em relação à Receita Bruta de Vendas e Serviços.

2.2) Análise Gráfica da Conta Despesas Operacionais Acumulado Ano 2022.



No gráfico acima fica destacado a participação de cada grupo de despesas informadas nos demonstrativos apresentados em juízo, sendo a de maior relevância as Despesas Gerais, totalizando o valor acumulado no ano de 2022 de R\$1.399.075,04 (um milhão, trezentos e noventa e nove mil, setenta e cinco reais e quatro centavos).

2.3) Análise Gráfica do Resultado Financeiro



No gráfico acima, verifica-se que a empresa apresentou **Prejuízo** nos meses analisados de agosto, setembro e outubro de 2022.

3) Conclusão Final

Em relação aos Indicadores Econômicos, a empresa apresentou aumento nos índices de **Liquidez Corrente** e **Liquidez Geral** nos meses analisados de agosto, setembro e outubro de 2022 em relação ao mês analisado de julho de 2022.

A conta denominada "Receita Bruta de Vendas e Serviços", apresentou aumento em seus resultados nos meses analisados de agosto, setembro e outubro de 2022 em comparação ao mês analisado de julho de 2022.

No que diz respeito a resultado a empresa apresentou Prejuízo nos meses analisados de agosto, setembro e outubro de 2022, conforme demonstrado no gráfico acima, acumulando no ano de 2022, **PREJUÍZO** no valor de R\$981.601,07 (novecentos e oitenta e um mil seiscentos e um reais e sete centavos).

LUIS FERNANDO SCHWENGBER

CRC-037301 Pr.