

# RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

Competências: **setembro e outubro/2024**

Incidente nº **0022132-47.2021.8.16.0017**

Distribuído por dependência ao processo de recuperação judicial n.º 0017464-33.2021.8.16.0017, ajuizado por **Instituto de Oncologia e Hematologia Maringá Ltda. e Instituto de Hemoterapia Maringá Ltda.**, em trâmite perante a 3ª Vara Cível e Empresarial Regional de Maringá, Estado do Paraná.



## Sumário

<b>I. ESCOPO DO PRESENTE TRABALHO .....</b>	<b>3</b>
<b>II. ESTRUTURA DAS DEVEDORAS E QUADRO DE COLABORADORES .....</b>	<b>3</b>
<b>III. COMPOSIÇÃO DO PASSIVO SUJEITO.....</b>	<b>5</b>
<b>IV. DA FISCALIZAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL .....</b>	<b>5</b>
<b>V. INFORMAÇÕES OPERACIONAIS.....</b>	<b>7</b>
<b>VI. INFORMAÇÕES E ANÁLISES CONTÁBEIS-FINANCEIRAS.....</b>	<b>8</b>
a) Instituto de Oncologia e Hematologia Maringá Ltda. - “IOHM”.....	9
b) Instituto de Hemoterapia Maringá Ltda. – “IHM”.....	20
<b>VII. CRONOGRAMA PROCESSUAL.....</b>	<b>31</b>
<b>VIII. CONSIDERAÇÕES FINAIS.....</b>	<b>33</b>

Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br | www.auxiliaconsultores.com.br



## **I. ESCOPO DO PRESENTE TRABALHO**

Trata-se o presente documento de Relatório Mensal de Atividade, elaborado nos termos do art. 22, II, “c” e “h”, da Lei 11.101/2005, lastreado na documentação contábil e financeira fornecida pelo Instituto de Oncologia e Hematologia Maringá Ltda. - “IOHM”, cujo objeto social principal é o atendimento e tratamento de pacientes acometidos com câncer, e pelo Instituto de Hemoterapia Maringá Ltda.– “IHM”, operando, especialmente, como banco de sangue.

## **II. ESTRUTURA DAS DEVEDORAS E QUADRO DE COLABORADORES**

Busca-se, no presente tópico, individualizar a estrutura administrativa e societária das Devedoras, assim como a atividade desempenhada por cada uma delas, o que se faz a partir da análise dos documentos fornecidos pelo grupo à Administração Judicial, bem como com base nas visitas técnicas realizadas no estabelecimento das Recuperandas.

No que toca à estrutura societária e administrativa, tem-se a seguinte composição:

<b>INTEGRANTE</b>	<b>ATRIBUIÇÃO</b>
<b>Paulo Moia Guirello</b>	Sócio Administrador
<b>Jussara Moura Guirello</b>	Sócia Administradora

Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

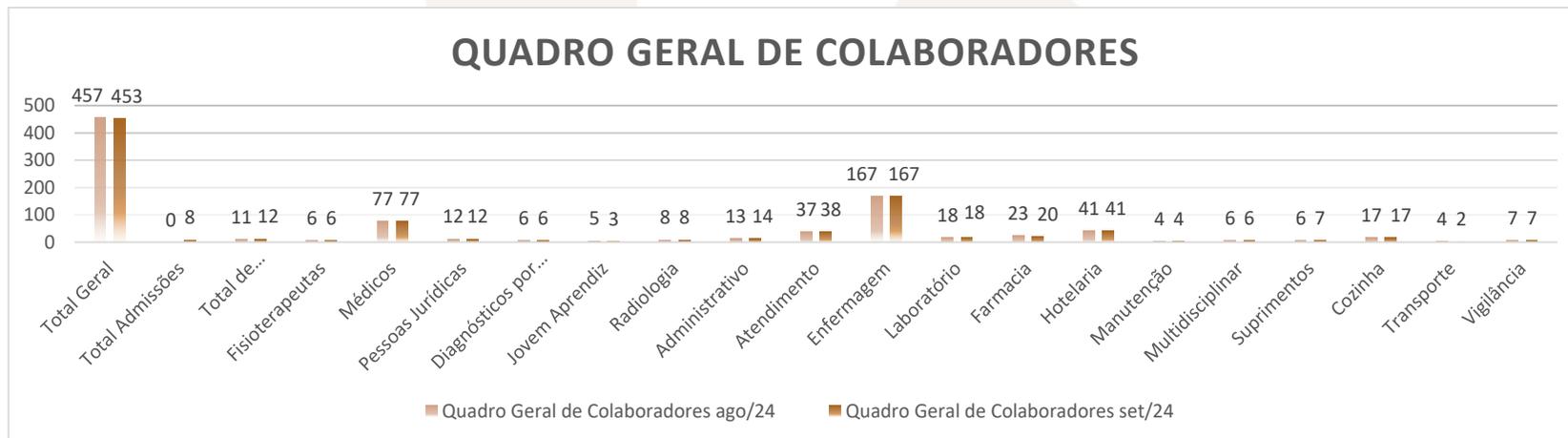
(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br | www.auxiliaconsultores.com.br



<b>Luis Arthur Moura Guirello</b>	CEO
<b>Lenira Barbosa</b>	Diretora Institucional

Ademais, não foram abertas novas filiais no mês em análise, mantendo-se ativa somente aquela localizada no Hospital Metropolitano de Sarandi/PR.

Apresenta-se, ainda, o quadro comparativo de colaboradores das Recuperandas entre os meses de **agosto e setembro de 2024**:



Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br | www.auxiliaconsultores.com.br



### III. COMPOSIÇÃO DO PASSIVO SUJEITO

A situação do passivo ora apresentada é aquela decorrente da relação de credores veiculada no Edital, previsto no art. 7º, §2º, da Lei 11.101/2005, complementada a partir das impugnações de crédito julgadas até o momento, não tendo sido considerados, neste tópico, os pagamentos realizados em razão do cumprimento do plano de recuperação judicial, os quais serão objeto de análise no tópico subsequente:

CLASSE	VALOR
Classe I - Trabalhista	R\$ 526.781,80
Classe III - Quirografia	R\$ 12.325.331,32
Classe IV – ME e EPP	R\$ 3.022.113,87
<b>TOTAL: R\$ 15.874.226,99</b>	

### IV. DA FISCALIZAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

*Análise quanto ao pagamento dos créditos sujeitos realizados em outubro/2024*

Com fundamento no art. 22, II, “a”, da Lei 11.101/2005 (“LREF”) esta Administração Judicial apresentou nos autos principais o **12º Relatório de fiscalização do cumprimento do Plano de Recuperação Judicial**, abordando, sinteticamente, as condições de pagamento previstas no PRJ homologado, além de informações a respeito dos pagamentos lá estabelecidos, com base nos comprovantes de pagamento franqueados

Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br | www.auxiliaconsultores.com.br



pelas Recuperandas e depósito judicial do dia 16.09.2024, cujo detalhamento encontra-se no relatório acostado nos autos principais de RJ, com resumo acostado na sequência:

Classe	Subclasse	Valor da classe	Valor da entrada	Remanescente após entrada c/ deságio	Data de início dos pagamentos, segundo PRJ	Data do último pagamento	Valor total pago até out/24	Saldo da classe s/ correção
Classe I	Créditos trabalhistas de natureza estritamente salarial e vencidos até 03 meses antes da data do pedido de RJ, até o limite de 5 salários-mínimos	R\$ 526.781,80			21.09.2023	-	R\$ 554.322,26	R\$ 0,00
	Créditos Trabalhistas Incontroversos				25.09.2023	16.09.2024		
	Créditos Trabalhistas Controvertidos				A depender do julgamento*	-		
Classe III	Entrada de R\$ 3.000,00	R\$ 12.260.627,89	R\$ 406.373,27	R\$ 1.778.138,19	25.09.2023	16.09.2024	R\$ 409.773,20	R\$ 1.778.138,19
	Saldo remanescente aos R\$ 3.000,00				após carência*	-	-	
Classe IV	Entrada de R\$ 3.000,00	R\$ 2.756.794,67	R\$ 337.851,48	R\$ 362.841,47	25.09.2023	16.09.2024	R\$ 344.311,61	R\$ 362.841,47
	Saldo remanescente aos R\$ 3.000,00				após carência*	-	-	
Credores Parceiros	-	R\$ 459.732,35			-	25.10.2024	R\$ 98.459,59	R\$ 356.161,01

Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br | www.auxiliaconsultores.com.br



## V. INFORMAÇÕES OPERACIONAIS

*Relativo aos meses de setembro e outubro/2024*

No mês de **outubro/24**, não houve abertura e encerramento de filiais. No que toca ao operacional, no citado mês, a receita bruta do Instituto de Oncologia e Hematologia Maringá Ltda foi de R\$ 3.507.721,85, enquanto que no Instituto de Hemoterapia Maringá Ltda a receita foi de R\$ 137.788,05, totalizando R\$ 3.645.509,90.

Os custos e despesas registradas pelo Instituto de Hemoterapia Maringá Ltda somaram R\$ 529.319,73, enquanto que no Instituto de Oncologia e Hematologia Maringá Ltda, atingiram R\$ 4.661.519,62.

No mês de referência, foram realizados 510 atendimentos, 454 coletas de sangue, 14 coletas de aférese, 14 sangrias terapêuticas e 509 transfusões de sangue, das quais 85% foram feitas pelo SUS. Ademais, a taxa média de ocupação dos leitos em outubro foi de 76% para o SUS, 18% para convênios diversos e 61% no total.

Questionadas sobre os principais desafios enfrentados, informaram que incluem a procura por prestadores de serviços que operem conforme a tabela SIGTAP, a contratação de médicos especialistas e a busca por colaboradores para as áreas de higienização, cozinha e enfermagem.

No mais, no que toca às Confissões de Dívidas relatadas no relatório da competência anterior, realizadas com o Hospital Metropolitano, ao ev. 2668 dos autos principais, as Devedoras esclareceram que: *“o valor da Confissão de Dívida assinada em outubro de 2023, contempla os serviços realizados pelo HC e cujos serviços tiveram a emissão das respectivas notas fiscais, devidamente contabilizadas com as devidas*

Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br | www.auxiliaconsultores.com.br



*retenções de impostos”. Informaram também que, quanto ao distrato recentemente assinado, “o HC e o Metropolitano firmaram verbalmente e inicialmente contrato aonde o Hospital Metropolitano passaria a realizar serviços de imagem, biópsia e até mesmo outros serviços, de modo especial aqueles que a Dasa não atenderia na tabela SUS. Daí decorreu o adiantamento de R\$ 726.000,00”, tendo por finalidade, a manutenção dos atendimentos dos pacientes SUS da Recuperanda. Ocorreu que, neste interim, segundo informaram, após rumores sobre a má gestão do Hospital Metropolitano, o acordo não foi adiante, devido ao risco de descumprimento contratual.*

Por fim, registra-se que o predito distrato que resultou na Confissão de Dívida 01-2024, anexo 09 dos autos principais, teve o pagamento da entrada datada de 20 de setembro de 2024, devidamente adimplida, contudo, a segunda parcela vencida em 25.10.2024, não teria sido paga, dada a intervenção judicial no Hospital Metropolitano (medida esta amplamente divulgada pela mídia<sup>1</sup>).

## **VI. INFORMAÇÕES E ANÁLISES CONTÁBEIS-FINANCEIRAS**

Inicialmente, cumpre esclarecer que as informações ora relatadas foram fornecidas pelas Recuperandas por meio da Escrituração Contábil, Contas e Demonstrativos Mensais, na forma do art. 52, IV, da LREF, respondendo estas por sua conformidade e genuinidade. Ainda, embora se trate de recuperação judicial em regime de consolidação substancial, as Recuperandas possuem regimes contábeis e financeiros próprios, sendo, por este motivo, discriminadas individualmente, na forma dos itens subsequentes.

---

<sup>1</sup> <https://g1.globo.com/pr/norte-noroeste/noticia/2024/10/29/justica-determina-intervencao-em-hospital-no-parana-por-indicios-de-ma-gestao-de-verba-publica.ghtml>



a) Instituto de Oncologia e Hematologia Maringá Ltda. - "IOHM":

**ATIVO:** No que toca ao ativo da Recuperanda em análise, cujo saldo total no mês de **setembro de 2024** foi de R\$ 184,66 milhões, a evolução entre os meses de julho, agosto e **setembro de 2024**, pode ser melhor identificada na tabela abaixo, subdividida entre o (i) ativo circulante e o (ii) ativo não circulante:

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	jul/24			ago/24			set/24		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
<b>ATIVO</b>	<b>184.141,01</b>	<b>100,0%</b>	<b>0,7%</b>	<b>185.369,36</b>	<b>100,0%</b>	<b>0,7%</b>	<b>184.660,67</b>	<b>100,0%</b>	<b>-0,4%</b>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>11.164,81</b>	<b>6,1%</b>	<b>9,5%</b>	<b>12.343,98</b>	<b>6,7%</b>	<b>10,6%</b>	<b>11.568,32</b>	<b>6,3%</b>	<b>-6,3%</b>
Caixa e Equivalente de Caixa	246,20	0,1%	101,9%	1.277,92	0,7%	419,1%	167,21	0,1%	-86,9%
Clientes	4.151,62	2,3%	8,0%	3.119,77	1,7%	-24,9%	3.181,96	1,7%	2,0%
Créditos Diversos	209,86	0,1%	0,0%	209,86	0,1%	0,0%	209,86	0,1%	0,0%
Adiantamentos a Fornecedores	3.176,10	1,7%	2,9%	4.056,11	2,2%	27,7%	3.900,48	1,8%	-3,8%
Adiantamentos a Empregados	56,54	0,0%	-28,3%	64,05	0,0%	13,3%	75,37	2,4%	17,7%
Adiantamento de Distrib. Lucros	1.528,45	0,0%	0,0%	1.819,88	0,0%	0,0%	2.086,64	1,1%	14,7%
Tributos a recuperar	729,37	0,4%	5,6%	758,46	0,4%	4,0%	793,61	0,4%	4,6%
Estoques	1.066,67	0,6%	24,2%	1.037,93	0,6%	-2,7%	1.153,19	0,6%	11,1%
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>172.976,20</b>	<b>93,9%</b>	<b>0,1%</b>	<b>173.025,38</b>	<b>93,3%</b>	<b>0,0%</b>	<b>173.092,35</b>	<b>93,7%</b>	<b>0,0%</b>
Empréstimos a receber	3.483,61	1,9%	4,3%	3.618,61	2,0%	3,9%	3.691,59	2,0%	2,0%
Impostos Diferido	13.592,13	7,4%	0,0%	13.592,13	7,3%	0,0%	13.592,13	7,4%	0,0%
Depósitos Judiciais	116,64	0,1%	0,0%	116,64	0,1%	0,0%	116,64	0,1%	0,0%
Provisões	75.000,00	0,0%	0,0%	75.000,00	0,0%	0,0%	75.000,00	40,6%	0,0%
Investimentos	550,46	0,3%	1,4%	464,91	0,3%	-15,5%	464,91	0,3%	0,0%
Imobilizados	78.593,08	42,7%	0,0%	78.559,40	42,4%	0,0%	78.525,73	42,5%	0,0%
Intangível	3,72	0,0%	-11,5%	3,24	0,0%	-13,0%	2,76	0,0%	-14,9%
Ativo Compensatório	1.636,55	0,9%	9,2%	1.670,44	0,9%	2,1%	1.698,60	0,9%	1,7%

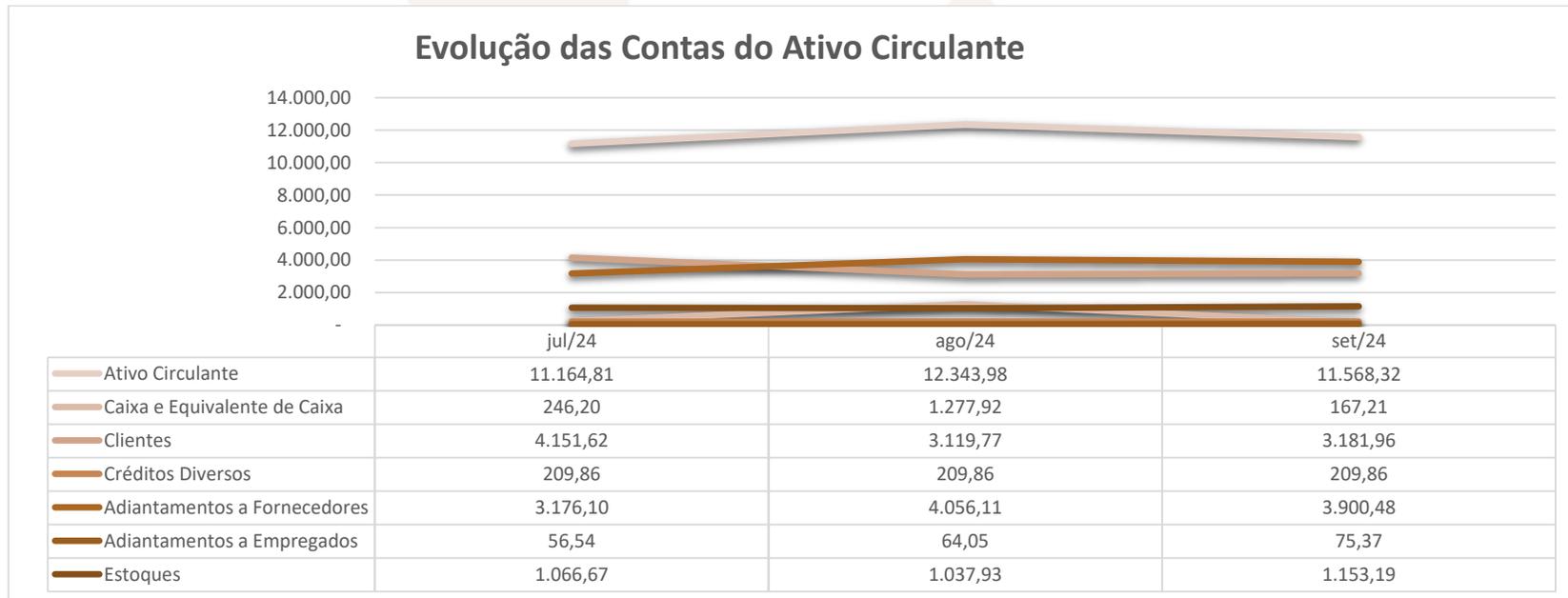
Fonte: Balanços Patrimoniais e Balancetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br | www.auxiliaconsultores.com.br



Graficamente, a evolução do (i) ativo circulante, cujo saldo total no mês de **setembro de 2024** foi de R\$ 11,56 milhões, poderá ser melhor visualizada no esquema ao lado, o qual engloba as principais contas que o compõem: a) *Caixas e equivalentes de caixa*: onde estão relacionadas as contas correntes bancárias da Recuperanda e as aplicações financeiras; b) *Cientes*: composto por “duplicatas a receber”; c) *Adiantamentos a fornecedores*: representada por antecipações aos fornecedores em razão da aquisição de bens e serviços antes da entrega efetiva. d) *Adiantamentos a empregados*: antecipações de verbas trabalhistas oferecidas pela Recuperanda aos seus colaboradores; e, e) *Estoques*.

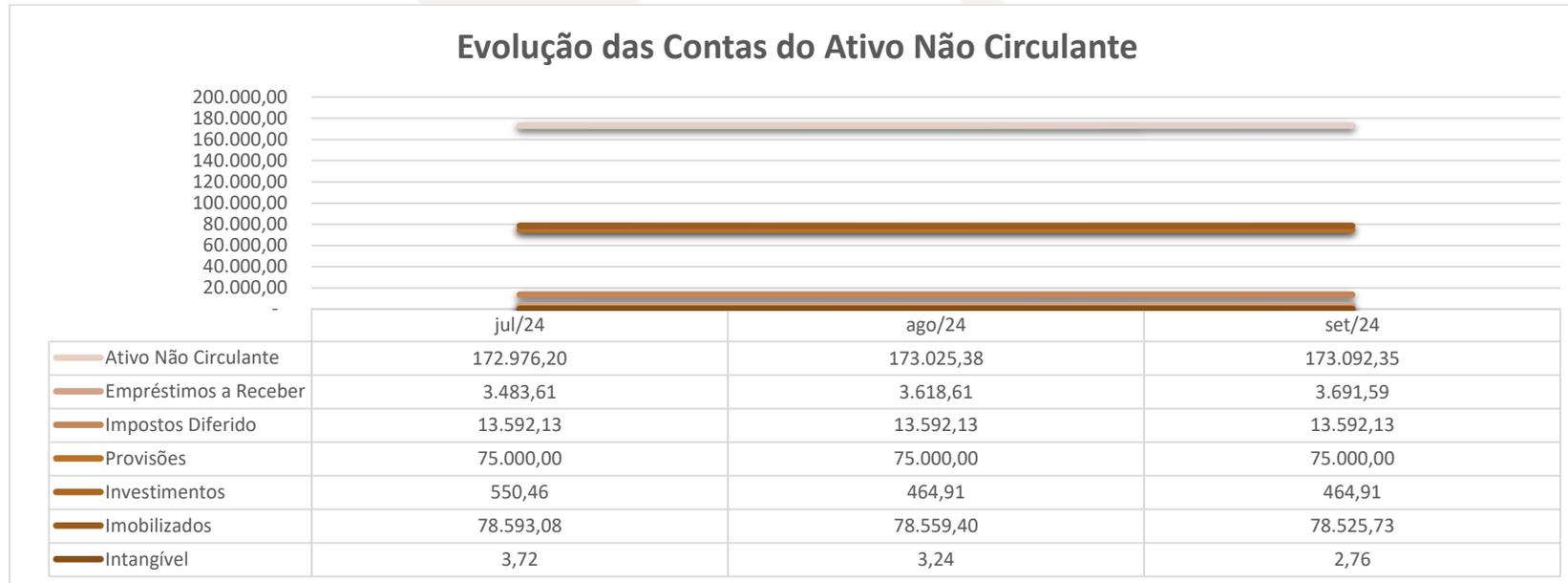


Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br | www.auxiliaconsultores.com.br



O (ii) ativo não circulante, que no mês de **setembro de 2024** apresentou saldo total de R\$ 173,09 milhões, está composto pelas contas: a) *empréstimos a receber*: representado por contratos de mútuo; b) *impostos diferidos*; c) *provisões*: representadas por reservas financeiras criadas para honrar compromissos já estabelecidos ou esperados pela Recuperanda; d) *Investimentos*: são cotas de capitais e títulos de capitalizações que a Recuperanda tem junto as entidades financeiras; e) *imobilizado operacional*, representado por bens e direitos que a Recuperanda adquiriu para manter suas atividades; e, f) *intangível*: representado por bens que a empresa possui, mas que não existem fisicamente.



Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br | www.auxiliaconsultores.com.br



**PASSIVO:** No que toca ao passivo da Recuperanda em análise, cujo saldo total no mês de **setembro de 2024** foi de R\$ 184,66 milhões, a evolução entre os meses de julho, agosto e **setembro de 2024** pode ser melhor identificada na tabela abaixo, subdividida entre o (i) passivo circulante; (ii) passivo não circulante; e, (iii) patrimônio líquido:

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	jul/24			ago/24			set/24		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
<b>PASSIVO</b>	<b>184.174,91</b>	<b>100,0%</b>	<b>0,7%</b>	<b>185.369,36</b>	<b>100,0%</b>	<b>0,6%</b>	<b>184.660,67</b>	<b>100,0%</b>	<b>-0,4%</b>
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>26.320,10</b>	<b>14,3%</b>	<b>6,0%</b>	<b>27.575,32</b>	<b>14,9%</b>	<b>4,8%</b>	<b>28.550,12</b>	<b>15,5%</b>	<b>3,5%</b>
Empréstimos e Financiamentos	1.642,75	0,9%	0,0%	1.642,75	0,9%	0,0%	1.842,75	1,0%	12,2%
Fornecedores	9.749,02	5,3%	7,6%	10.307,97	5,6%	5,7%	10.457,67	5,7%	1,5%
Obrigações Fiscais	4.509,95	2,4%	6,1%	4.721,29	2,5%	4,7%	4.890,68	2,6%	3,6%
Obrigações Trabalhistas	1.514,69	0,8%	13,8%	1.498,59	0,8%	-1,1%	1.364,38	0,7%	-9,0%
Obrigações Previdenciárias	6.701,94	3,6%	3,3%	7.044,09	3,8%	5,1%	7.395,16	4,0%	5,0%
Provisões	2.201,76	1,2%	6,6%	2.360,63	1,3%	7,2%	2.442,79	1,3%	3,5%
Outras Obrigações	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	156,70	0,1%	0,0%
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>50.408,96</b>	<b>27,4%</b>	<b>-0,3%</b>	<b>50.240,05</b>	<b>27,1%</b>	<b>-0,3%</b>	<b>50.067,15</b>	<b>27,1%</b>	<b>-0,3%</b>
Parcelamentos de Impostos	40.166,09	21,8%	0,0%	40.166,09	21,7%	0,0%	40.166,09	21,8%	0,0%
Receitas/Despesas Diferidas	1.585,00	0,9%	0,0%	1.585,00	0,9%	0,0%	1.585,00	0,9%	0,0%
Empréstimos e Financiamentos	8.657,87	4,7%	-1,8%	8.488,96	4,6%	-2,0%	8.316,06	4,5%	-2,0%
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE - (RJ)</b>	<b>3.226,53</b>	<b>1,8%</b>	<b>-1,0%</b>	<b>3.178,40</b>	<b>1,7%</b>	<b>-1,5%</b>	<b>2.410,18</b>	<b>1,3%</b>	<b>-24,2%</b>
Empréstimos	858,11	0,5%	0,0%	858,11	0,5%	0,0%	858,11	0,5%	0,0%
Fornecedores	2.089,57	1,1%	-0,1%	2.070,55	1,1%	-0,9%	1.552,07	0,8%	-25,0%
Trabalhista - Recuperação Judicial	278,84	0,0%	-9,5%	249,74	0,0%	-10,4%	-	0,0%	-100,0%
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>102.548,87</b>	<b>55,7%</b>	<b>-0,2%</b>	<b>102.705,15</b>	<b>55,4%</b>	<b>0,2%</b>	<b>101.934,61</b>	<b>55,2%</b>	<b>-0,8%</b>
Capital Social	3.282,00	1,8%	10,1%	3.282,00	1,8%	0,0%	3.282,00	1,8%	0,0%
Ajuste Avaliação Patrimonial	72.650,30	39,4%	0,0%	72.650,30	39,2%	0,0%	72.650,30	39,3%	0,0%
Lucros Acumulados	26.616,57	14,5%	-1,9%	26.772,85	14,4%	0,6%	26.002,31	14,1%	-2,9%
Passivo Compensatório	1.670,44	0,9%	11,4%	1.670,44	0,9%	0,0%	1.698,60	0,9%	1,7%

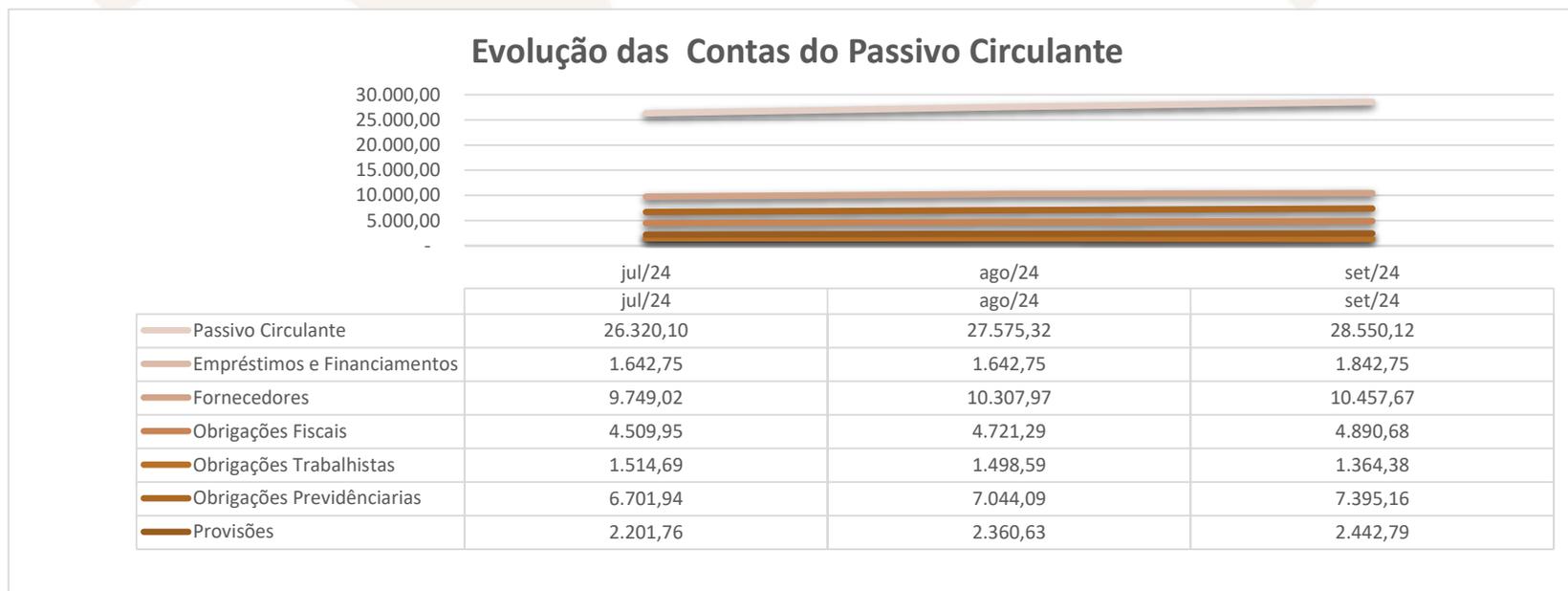
Fonte: Balanços Patrimoniais e Balancetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br | www.auxiliaconsultores.com.br



Graficamente, a evolução do (i) passivo circulante, cujo saldo total no mês de **setembro de 2024** foi R\$ 28,55 milhões, poderá ser melhor visualizada no esquema ao lado, o qual engloba as principais contas que o compõem, quais sejam: a) *Empréstimos e financiamentos*, representados por concessões de crédito em espécie, para utilização no giro da empresa; b) *Fornecedores*; c) *Obrigações fiscais*, representadas pelo débito tributário que a Recuperanda possui junto ao fisco Federal, Municipal e sindicatos; d) *Obrigações trabalhistas e previdenciárias*; e, e) *Provisões*, representadas por provisões para 13º salários, férias e encargos previdenciários sobre as verbas.

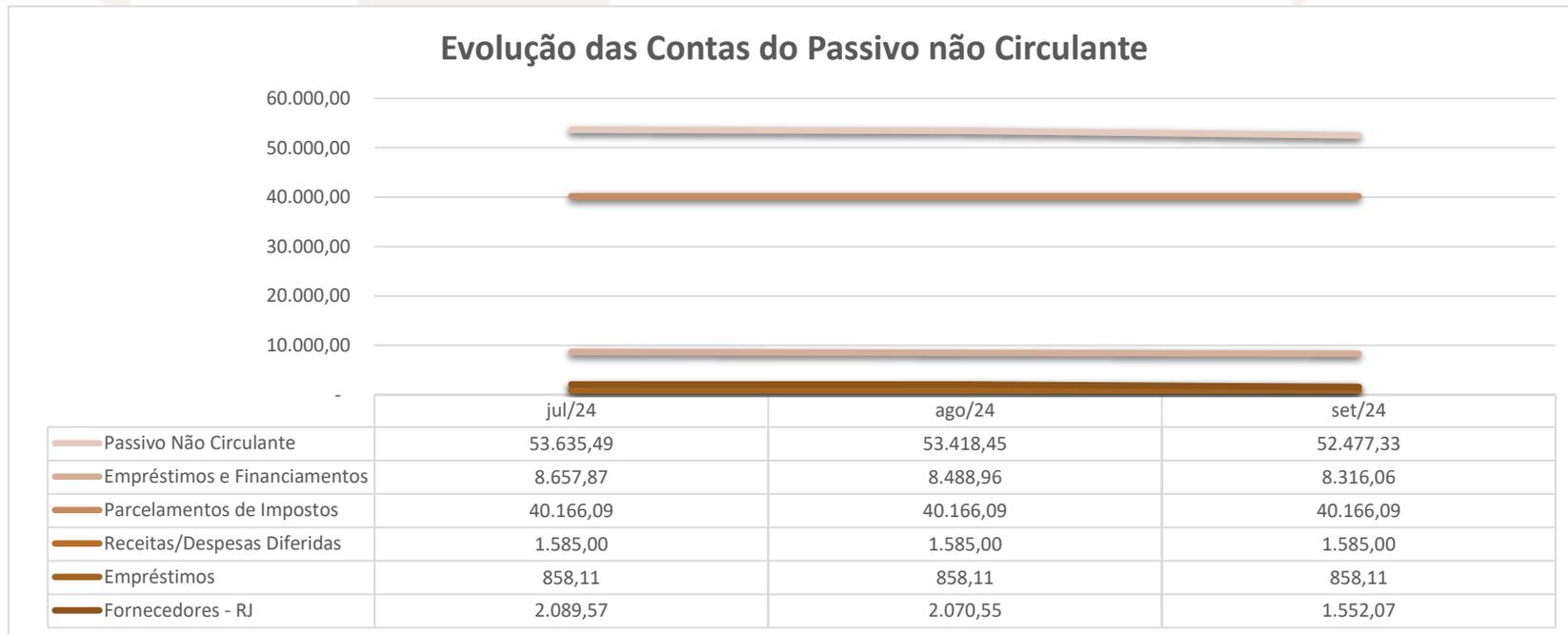


Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br | www.auxiliaconsultores.com.br



Ainda, o (ii) passivo não circulante, que no mês de **setembro de 2024** apresentou saldo total de R\$ 52,47 milhões, está composto pelas contas: a) *empréstimos e financiamentos*, representado por concessões de crédito em espécie, para utilização no giro da empresa; b) *Parcelamento de impostos*; c) *Despesas diferidas*, representada por montantes que vão gerar um passivo para uma prestação de serviço futuro, ou a entrega posterior de bens; e, d) *Fornecedores RJ*: representado por valores devidos a fornecedores que estavam na conta do Ativo Circulante mas, devido ao pedido de recuperação judicial, foram transferidos para o Passivo Não Circulante.

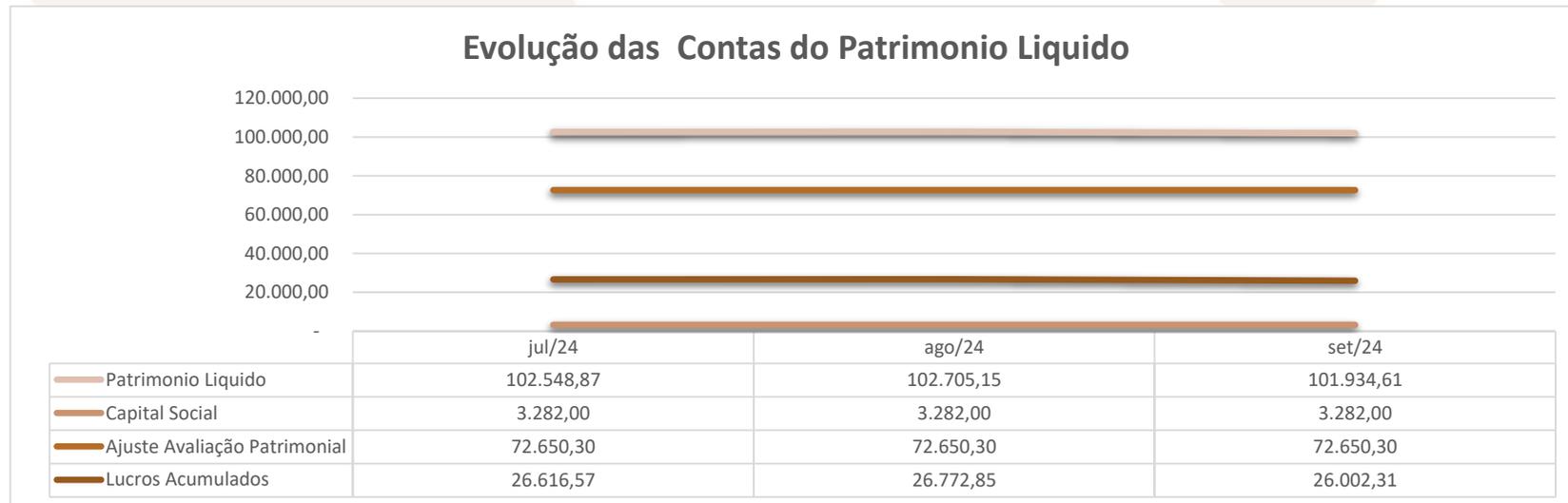


Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br | www.auxiliaconsultores.com.br



Já o (ii) patrimônio líquido, que no mês de **setembro de 2024** apresentou saldo total de R\$ 101,93 milhões, está composto pelas contas: a) *Capital social*, formada por recursos que os sócios cotistas integralizaram na empresa; e, b) *Lucro Acumulado*, representada pelos resultados que a Recuperanda vem apurando desde a sua constituição, descontados os lucros distribuídos. Veja-se o esquema ao lado:



Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br | www.auxiliaconsultores.com.br



**DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO “DRE”:** Quanto a “DRE” da Recuperanda em análise, formado por (i) receita operacional bruta; (ii) custos totais; e, (iii) lucro ou prejuízo do período, sua evolução entre os meses de julho, agosto e **setembro de 2024** pode ser melhor identificada na tabela abaixo:

DEMONSTRATIVO DE RESULTADO (Valores expresso em milhares de reais)	jul/24			ago/24			set/24		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
Receita Operacional Bruta	4.863,15	100,0%	52,08%	4.723,36	100,0%	-2,87%	3.630,90	100,0%	-23,13%
Deduções	-247,69	-5,1%	37,09%	-239,06	-5,1%	-3,48%	-205,15	-5,7%	-14,19%
<b>RECEITA LIQUIDA</b>	<b>4.615,46</b>	<b>94,9%</b>	<b>52,98%</b>	<b>4.484,30</b>	<b>94,9%</b>	<b>-2,84%</b>	<b>3.425,75</b>	<b>94,3%</b>	<b>-23,61%</b>
Custos dos Serviços Prestados	-2.663,37	-54,8%	14,36%	-2.277,90	-48,2%	-14,47%	-2.075,37	-57,2%	-8,89%
<b>RESULTADO BRUTO</b>	<b>1.952,10</b>	<b>40,1%</b>	<b>183,69%</b>	<b>2.206,40</b>	<b>46,7%</b>	<b>13,03%</b>	<b>1.350,38</b>	<b>37,2%</b>	<b>-38,80%</b>
<b>Despesas Operacionais</b>	<b>-2.463,17</b>	<b>-50,6%</b>	6,85%	<b>-2.050,12</b>	<b>-43,4%</b>	-16,77%	<b>-2.120,91</b>	<b>-58,4%</b>	3,45%
Despesas Administrativas	-2.895,62	-59,5%	25,86%	-2.146,61	-45,4%	-25,87%	-2.019,03	-55,6%	-5,94%
Impostos e Taxas	-8,11	-0,2%	-0,23%	-7,13	-0,2%	-11,98%	-8,11	-0,2%	13,61%
Depreciação e Amortização	-34,16	-0,7%	3,48%	-34,16	-0,7%	0,00%	-34,16	-0,9%	0,00%
Receitas Financeiras	2,78	0,1%	-52,91%	11,48	0,2%	313,20%	-78,70	-2,2%	-785,62%
Despesas Financeiras	-4,60	0,0%	0,00%	-12,01	0,0%	161,19%	-12,01	-0,3%	0,00%
Outras Receitas	476,53	9,8%	1246,36%	138,32	2,9%	-70,97%	31,09	0,9%	-77,52%
<b>RESULTADO ANTES IRPJ E CSLL</b>	<b>-511,08</b>	<b>-10,5%</b>	<b>-68,40%</b>	<b>156,28</b>	<b>3,3%</b>	<b>-130,58%</b>	<b>-770,53</b>	<b>-21,2%</b>	<b>-593,05%</b>
Provisão CSLL - Diferido	0,00	0,0%	0,00%	0,00	0,0%	0,00%	0,00	0,0%	0,00%
Provisão IRPJ - Diferido	0,00	0,0%	0,00%	0,00	0,0%	0,00%	0,00	0,0%	0,00%
<b>RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>	<b>-511,08</b>	<b>-10,5%</b>	<b>-68,40%</b>	<b>156,28</b>	<b>3,3%</b>	<b>-130,58%</b>	<b>-770,53</b>	<b>-21,2%</b>	<b>-593,05%</b>
<b>EBITDA</b>	<b>-472,32</b>	<b>-9,7%</b>	<b>-70,10%</b>	<b>202,45</b>	<b>4,3%</b>	<b>-142,86%</b>	<b>-724,36</b>	<b>-19,9%</b>	<b>-457,80%</b>

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balancetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br | www.auxiliaconsultores.com.br

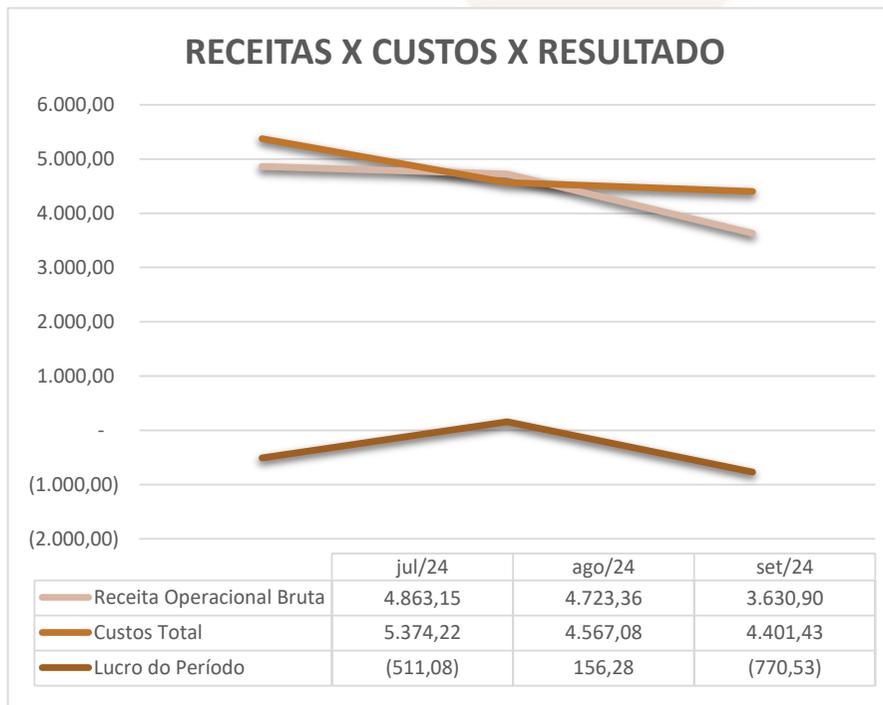


Para melhor exemplificar os saldos das contas que compõem o “DRE”, apresenta-se, abaixo, a evolução gráfica dos saldos nos meses de julho, agosto e **setembro de 2024**:

(i) Receita operacional bruta: Referida conta representa todos os recursos provenientes do serviço prestado pela Recuperanda e, no mês de **setembro/24**, totalizou R\$ 3,63 milhões.

(ii) Custos totais: Trata-se da soma de todos os custos necessários para a geração da receita operacional bruta, nela são incluídos os materiais aplicados na prestação de serviços, impostos, despesas administrativas e tributárias, resultados financeiros e provisões para IRPJ e CSLL. No mês de **setembro/24** o custo total foi de R\$ 4,40 milhões.

(iii) Prejuízo do período: É o resultado apurado em cada exercício. No mês de **setembro/24** a Recuperanda apresentou lucro no valor R\$ 770,53 mil.



Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br | www.auxiliaconsultores.com.br

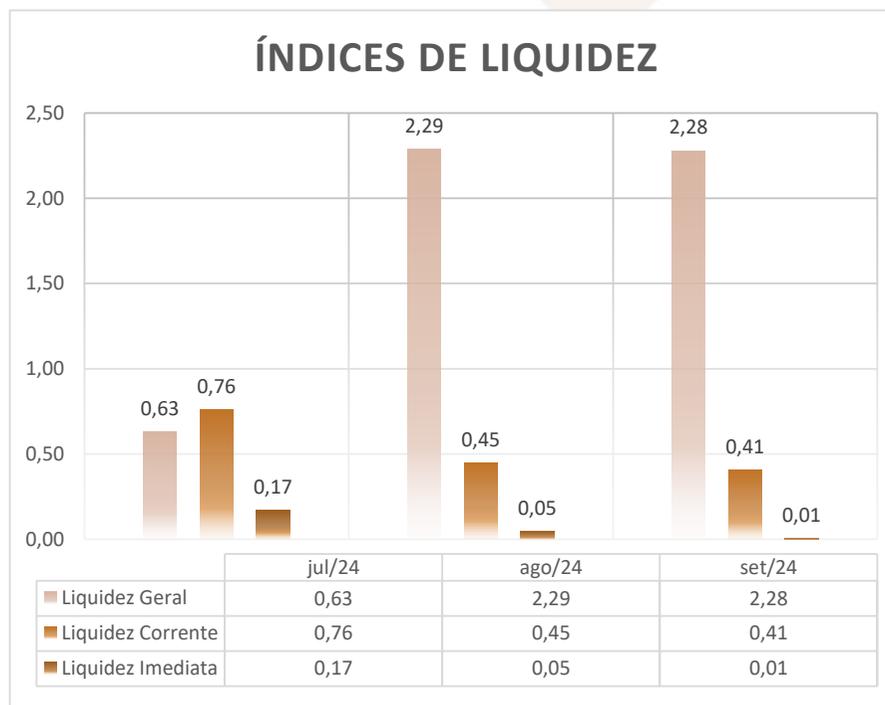


**ÍNDICE DE LIQUIDEZ:** No que se refere ao índice de liquidez da Recuperanda em análise, o qual corresponde a um indicador financeiro que revela o recurso disponível pela Recuperanda para quitar as obrigações com terceiros, nota-se que nos meses de julho, agosto e **setembro de 2024** foram apresentados os índices abaixo, subdivididos em (i) liquidez geral; (ii) liquidez corrente; e, (iii) liquidez imediata, conforme gráfico abaixo:

(i) Liquidez geral: 2,28 - é um indicador financeiro que demonstra a capacidade de pagamento da Recuperanda a longo prazo, assim, quanto maior for o índice de liquidez geral, melhor será a situação financeira da empresa.

(ii) Liquidez corrente: 0,41 - é um indicador financeiro que mostra a capacidade de uma empresa de quitar todas suas dívidas a curto prazo, ou seja, é a relação entre os valores previstos de entrada em caixa e também de saída, nesse caso, em um curto horizonte de tempo.

(iii) Liquidez imediata: 0,01 - é um indicador utilizado para mensurar a capacidade de uma empresa de arcar com as suas dívidas no momento imediato, ou seja, o capital disponível que pode ser utilizado imediatamente.

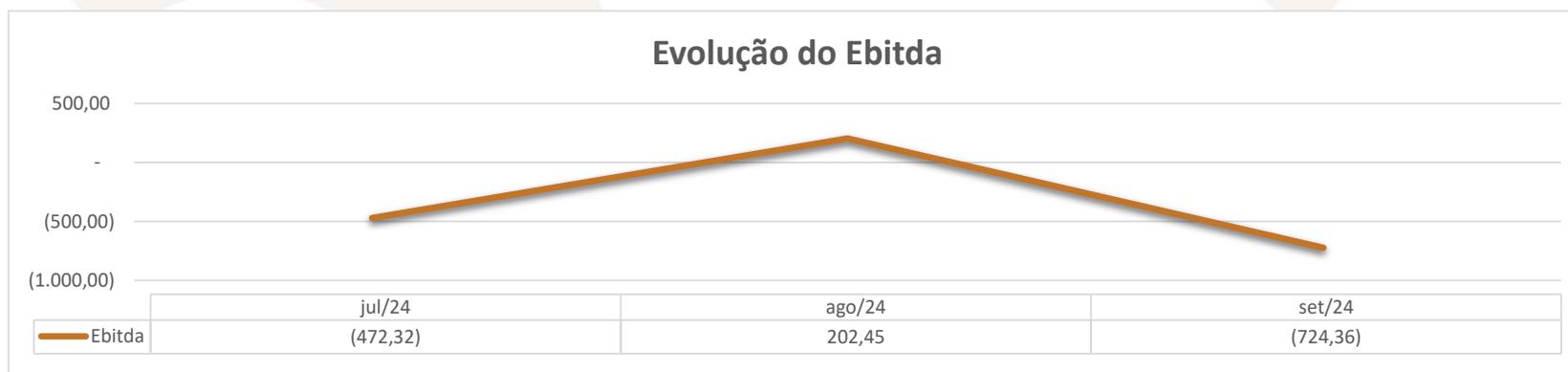


Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br | www.auxiliaconsultores.com.br



**EBITDA:** Este índice corresponde a quantidade de recursos que a empresa gera apenas em suas atividades principais, sem contar a rentabilidade de investimentos ou descontos de impostos, desta forma, quando a empresa apresenta EBITDA positivo, significa que a vida financeira da empresa está saudável, quando o EBITDA é negativo, significa que a empresa está passando por dificuldade financeira. No caso da Recuperanda em análise, em **setembro/24**, o EBITDA apresentado foi de R\$ 724,36 mil negativo.



Em agosto/2024 apresentava saldo de R\$ 202,45 mil, em setembro/2024 passou para R\$ 724,36 mil negativo refletindo redução de R\$ 926,81 mil em relação ao período anterior. Essa redução foi principalmente pela redução de 23,13% nas receitas operacionais.

Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br | www.auxiliaconsultores.com.br



b) Instituto de Hemoterapia Maringá Ltda. – “IHM”:

**ATIVO:** No que toca ao ativo da Recuperanda em análise, cujo saldo total no mês de **setembro de 2024** foi de R\$ 2,89 milhões, a evolução entre os meses de julho, agosto e **setembro de 2024**, pode ser melhor identificada na tabela abaixo, subdividida entre o (i) ativo circulante e o (ii) ativo não circulante:

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	jul/24			ago/24			set/24		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
<b>ATIVO</b>	<b>2.620,36</b>	<b>100,0%</b>	<b>5,4%</b>	<b>2.620,32</b>	<b>100,0%</b>	<b>0,0%</b>	<b>2.891,35</b>	<b>100,0%</b>	<b>10,3%</b>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>1.494,82</b>	<b>57,0%</b>	<b>9,9%</b>	<b>1.495,66</b>	<b>57,1%</b>	<b>0,1%</b>	<b>1.761,49</b>	<b>60,9%</b>	<b>17,8%</b>
Caixa e Equivalente de Caixa	5,01	0,2%	100,0%	6,12	0,2%	100,0%	-	0,0%	-100,0%
Clientes	761,39	29,1%	1,8%	767,89	29,3%	0,9%	818,35	28,3%	6,6%
Créditos Diversos	1,58	0,1%	0,0%	1,58	0,1%	0,0%	1,58	0,1%	0,0%
Adiantamentos a Fornecedores	565,62	21,6%	11,4%	595,57	22,7%	5,3%	608,19	21,0%	2,1%
Adiantamentos a Empregados	0,21	0,0%	-77,1%	4,87	0,2%	2196,3%	7,38	0,3%	51,5%
Tributos a recuperar	96,36	3,7%	0,4%	96,83	3,7%	0,5%	98,60	3,4%	1,8%
Estoques	64,65	2,5%	2645,5%	22,79	0,9%	-64,7%	227,40	7,9%	897,8%
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>1.106,24</b>	<b>42,2%</b>	<b>-0,1%</b>	<b>1.105,35</b>	<b>42,2%</b>	<b>-0,1%</b>	<b>1.104,46</b>	<b>38,2%</b>	<b>-0,1%</b>
Impostos Diferido	737,60	28,1%	0,0%	737,60	28,1%	0,0%	737,60	25,5%	0,0%
Depósitos Judiciais	11,26	0,4%	0,0%	11,26	0,4%	0,0%	11,26	0,4%	0,0%
Investimentos	12,10	0,5%	0,0%	12,10	0,5%	0,0%	12,10	0,4%	0,0%
Imobilizados	345,28	13,2%	-0,3%	344,39	13,1%	-0,3%	343,50	11,9%	-0,3%
<b>ATIVO COMPENSATÓRIO</b>	<b>19,31</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>	<b>19,31</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>	<b>25,40</b>	<b>0,9%</b>	<b>100,0%</b>
Contrato de Comodato	19,31	0,0%	0,0%	19,31	0,0%	0,0%	25,40	0,9%	31,5%

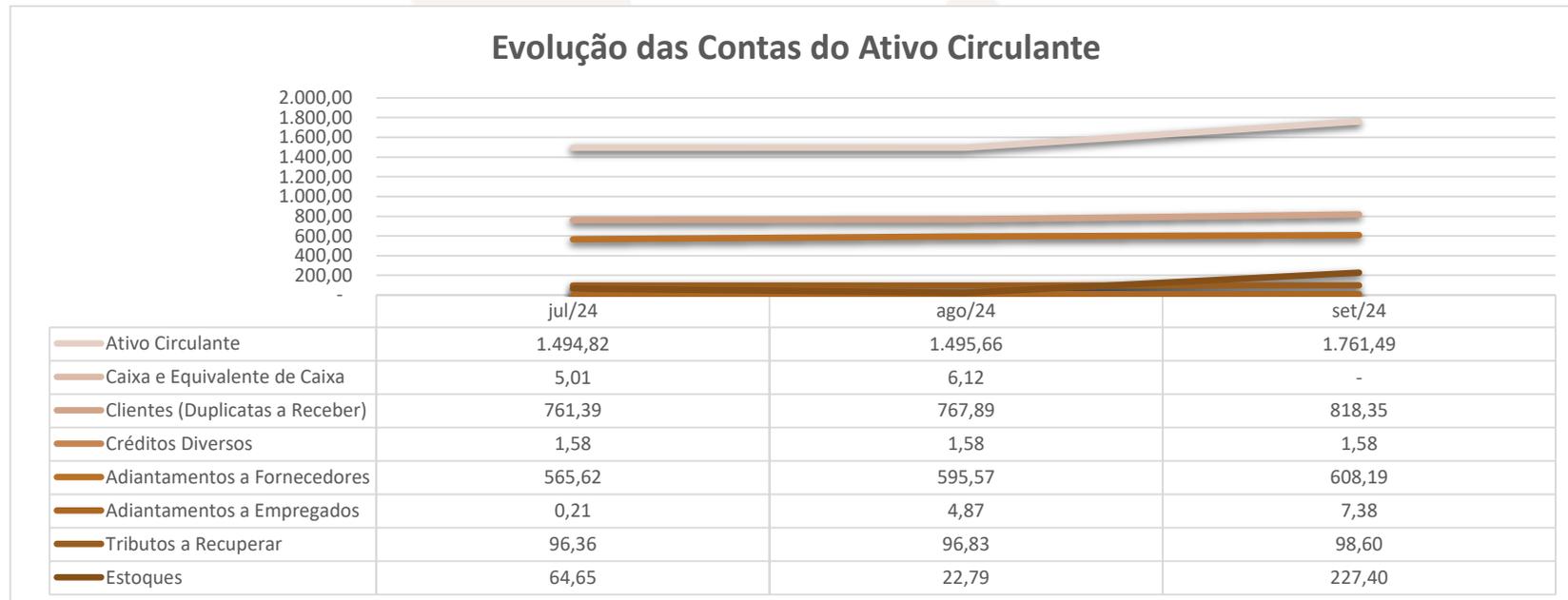
Fonte: Balanços Patrimoniais e Balancetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br | www.auxiliaconsultores.com.br



Graficamente, a evolução do (i) ativo circulante, cujo saldo total no mês de **setembro de 2024** foi de R\$ 1,76 milhão, poderá ser melhor visualizada no esquema ao lado, o qual engloba as principais contas que o compõem: a) *Caixas e equivalentes de caixa*: onde estão relacionadas as contas correntes bancárias da Recuperanda e as aplicações financeiras; b) *Cientes*: composto por “duplicatas a receber”; c) *Adiantamentos a fornecedores*: representada por antecipações aos fornecedores em razão da aquisição de bens e serviços antes da entrega efetiva. d) *Adiantamentos a empregados*: antecipações de verbas trabalhistas oferecidas pela Recuperanda aos seus colaboradores; e) *tributos a recuperar*; e) *Estoques*.

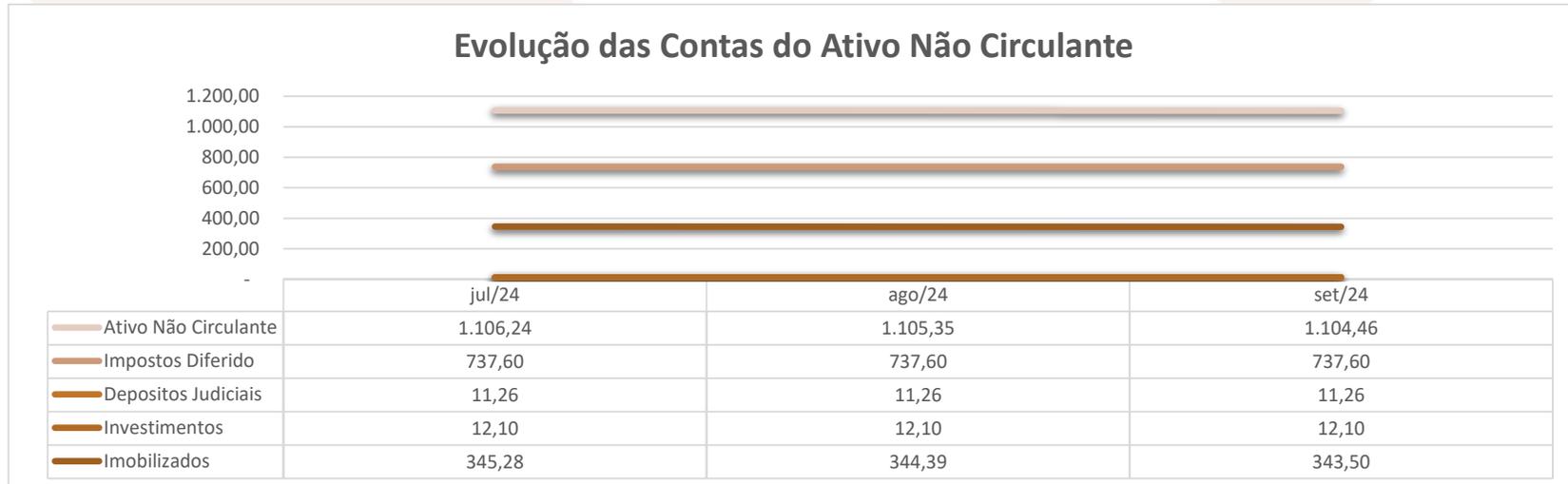


Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br | www.auxiliaconsultores.com.br



O ativo não circulante, que no mês de **setembro de 2024** apresentou saldo total de R\$ 1,10 milhão, está composto pelas contas: a) *depósitos judiciais*; b) *impostos diferidos*; c) *Investimentos*: são cotas de capitais e títulos de capitalizações que a Recuperanda tem junto as entidades financeiras; e, e) *imobilizado operacional*, representado por bens e direitos que a Recuperanda adquiriu para manter suas atividades.



Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br | www.auxiliaconsultores.com.br



**PASSIVO:** No que toca ao passivo da Recuperanda em análise, cujo saldo total no mês de **setembro de 2024** foi de R\$ 2,89 milhões, a evolução entre os meses de julho, agosto e **setembro de 2024** pode ser melhor identificada na tabela abaixo, subdividida entre o (i) passivo circulante; (ii) passivo não circulante; e, (iii) patrimônio líquido:

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	jul/24			ago/24			set/24		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
<b>PASSIVO</b>	<b>2.620,36</b>	<b>100,0%</b>	<b>5,4%</b>	<b>2.620,32</b>	<b>100,0%</b>	<b>0,0%</b>	<b>2.891,35</b>	<b>100,0%</b>	<b>10,3%</b>
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>1.041,22</b>	<b>39,7%</b>	<b>9,0%</b>	<b>1.058,33</b>	<b>40,4%</b>	<b>1,6%</b>	<b>1.147,33</b>	<b>39,7%</b>	<b>8,4%</b>
Empréstimos	0,00	0,0%	0,0%	0,00	0,0%	0,0%	3,96	0,1%	0,0%
Fornecedores	82,80	3,2%	8,7%	65,00	2,5%	-21,5%	116,84	4,0%	79,8%
Obrigações Fiscais	225,18	8,6%	3,9%	234,90	9,0%	4,3%	241,00	8,3%	2,6%
Obrigações Trabalhistas	236,00	9,0%	13,2%	224,37	8,6%	-4,9%	223,31	7,7%	-0,5%
Obrigações Previdenciárias	311,26	11,9%	11,2%	339,45	13,0%	9,1%	366,98	12,7%	8,1%
Provisões	185,98	7,1%	7,1%	194,61	7,4%	4,6%	195,24	6,8%	0,3%
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>6.137,88</b>	<b>234,2%</b>	<b>2,4%</b>	<b>6.272,88</b>	<b>239,4%</b>	<b>2,2%</b>	<b>6.350,88</b>	<b>219,7%</b>	<b>1,2%</b>
Empréstimos	3.155,64	51,4%	4,8%	3.290,64	52,5%	4,3%	3.368,64	53,0%	2,4%
Parcelamentos de Impostos	2.805,03	107,0%	0,0%	2.805,03	107,0%	0,0%	2.805,03	97,0%	0,0%
Sócios e Diretores	6,82	0,0%	0,0%	6,82	0,0%	0,0%	6,82	0,2%	0,0%
Receitas/Despesas Diferidas	170,39	6,5%	0,0%	170,39	6,5%	0,0%	170,39	5,9%	0,0%
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>-4.578,05</b>	<b>-174,7%</b>	<b>2,2%</b>	<b>- 4.730,21</b>	<b>-180,5%</b>	<b>3,3%</b>	<b>- 4.632,27</b>	<b>-160,2%</b>	<b>-2,1%</b>
Capital Social	317,85	12,1%	0,0%	317,85	12,1%	0,0%	317,85	11,0%	0,0%
Reserva de Capital	0,31	0,0%	0,0%	0,31	0,0%	0,0%	0,31	0,0%	0,0%
Adto. Futuro Aumento Capital	89,32	3,4%	0,0%	89,32	3,4%	0,0%	89,32	3,1%	0,0%
Reserva de Avaliação Patrimonial	270,88	0,0%	0,0%	270,88	0,0%	0,0%	270,88	9,4%	0,0%
Prejuízos Acumulados	-5.256,42	-200,6%	1,9%	- 5.408,57	-206,4%	2,9%	- 5.310,63	-183,7%	-1,8%
<b>PASSIVO COMPENSATÓRIO</b>	<b>19,31</b>	<b>0,7%</b>	<b>0,0%</b>	<b>19,31</b>	<b>0,7%</b>	<b>0,0%</b>	<b>25,40</b>	<b>0,9%</b>	<b>31,5%</b>
Contrato de Comodato	19,31	0,0%	0,0%	19,31	0,0%	0,0%	25,40	0,9%	31,5%

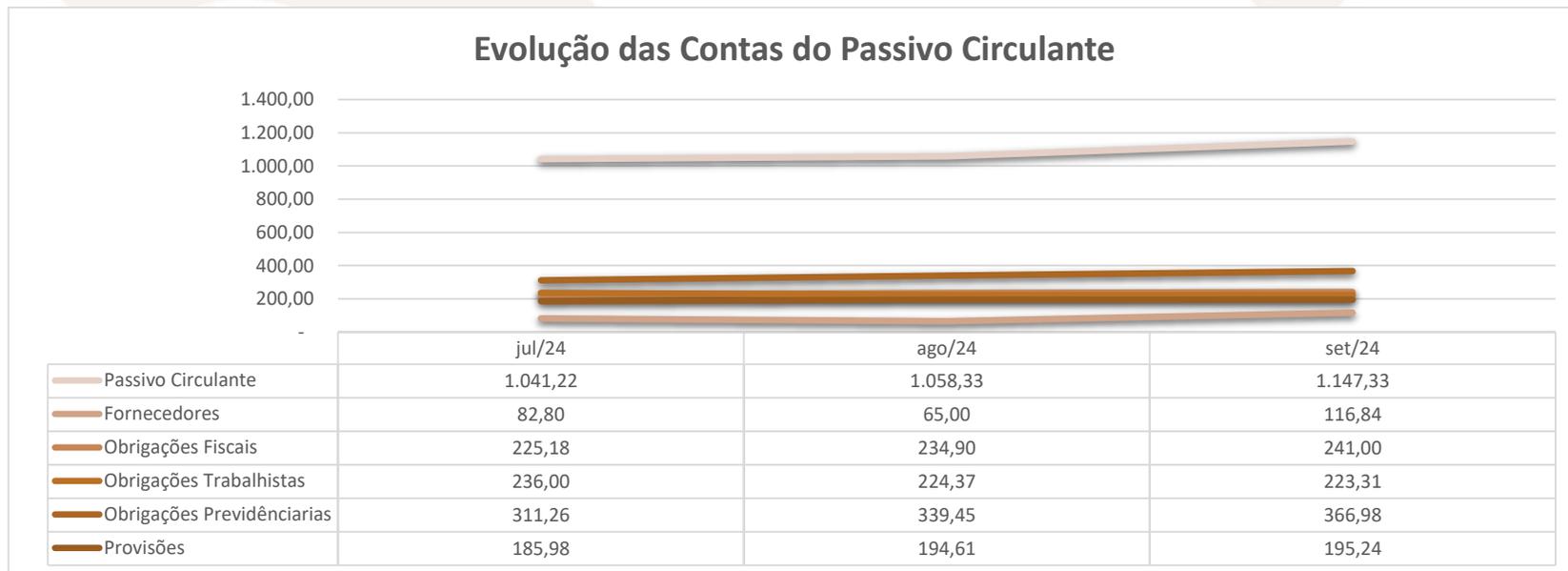
Fonte: Balanços Patrimoniais e Balançetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br | www.auxiliaconsultores.com.br



Graficamente, a evolução do (i) passivo circulante, cujo saldo total no mês de **setembro de 2024** foi R\$ 1,14 milhão, poderá ser melhor visualizada no esquema ao lado, o qual engloba as principais contas que o compõem, quais sejam: a) *Fornecedores*; b) *Obrigações fiscais*, representadas pelo débito tributário que a Recuperanda possui junto ao fisco Federal, Municipal e sindicatos; c) *Obrigações trabalhistas e previdenciárias*; e, d) *Provisões*, representadas por provisões para 13º salários, férias e encargos previdenciários sobre as verbas.

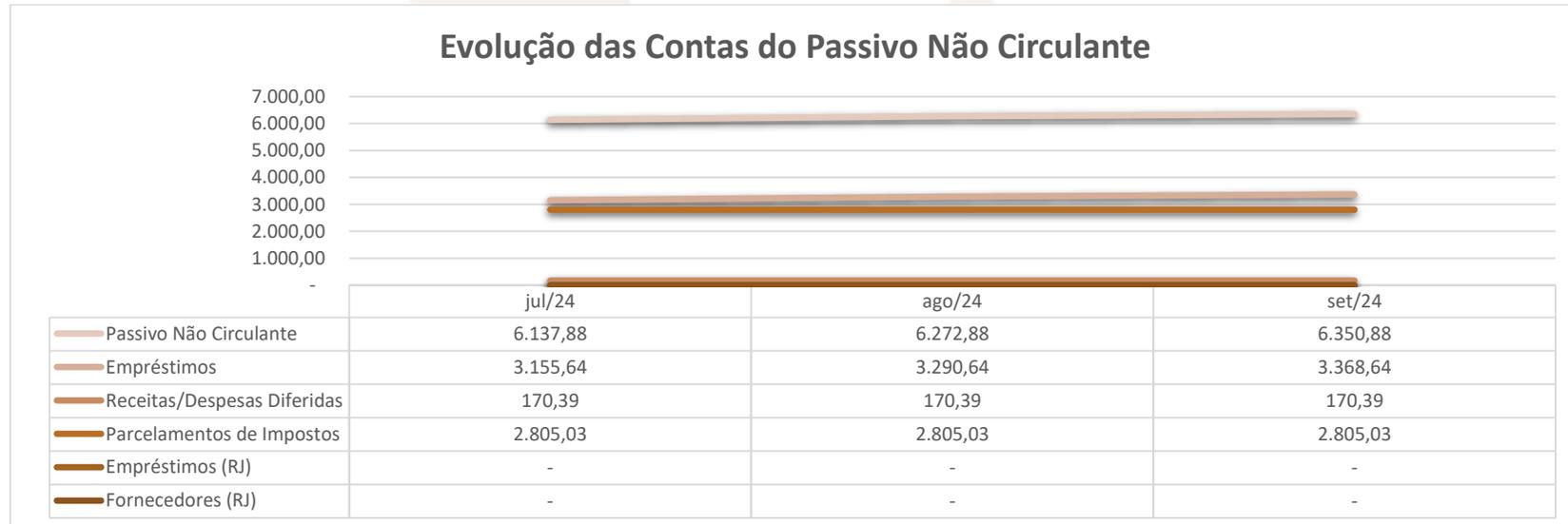


Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br | www.auxiliaconsultores.com.br



Ainda, o (ii) passivo não circulante, que no mês de **setembro de 2024** apresentou saldo total de R\$ 6,35 milhões, está composto pelas contas: a) *empréstimos*, representado por concessões de crédito em espécie, para utilização no giro da empresa; b) *Parcelamento de impostos*; c) *Despesas diferidas*, representada por montantes que vão gerar um passivo para uma prestação de serviço futuro, ou a entrega posterior de bens; d) *Fornecedores RJ*: representado por valores devidos a fornecedores que estavam na conta do Ativo Circulante mas, devido ao pedido de recuperação judicial, foram transferidos para o Passivo Não Circulante; e, e) *empréstimos RJ*: representado por empréstimos que estavam na conta do Ativo Circulante mas, devido ao pedido de recuperação judicial, foram transferidos para o Passivo Não Circulante.

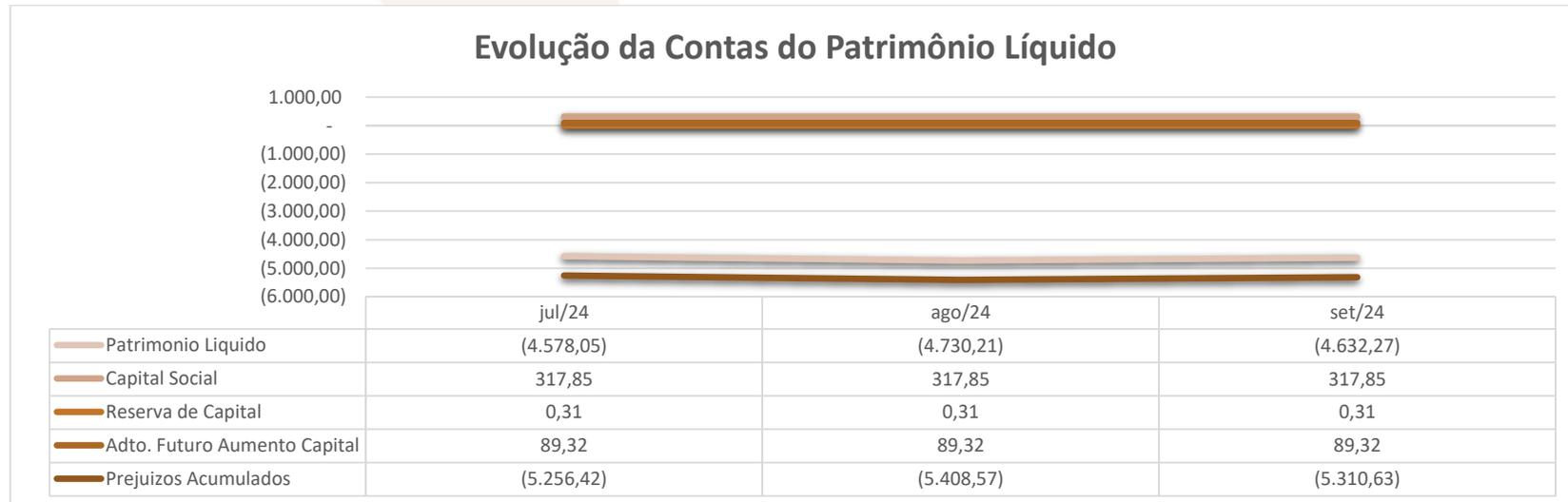


Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br | www.auxiliaconsultores.com.br



Já o (ii) patrimônio líquido, que no mês de **setembro de 2024** apresentou saldo total de R\$ 4,63 milhões negativo, está composto pelas contas: a) *Capital social*, formada por recursos que os sócios cotistas integralizaram na empresa; b) *Prejuízo acumulado*, representada pelos resultados que a Recuperanda vem apurando desde a sua constituição, descontados os lucros distribuídos; c) *reserva de capital*: conta utilizada para compensar perdas de capital sofridas em algum exercício; e, d) *adiantamento futuro aumento de capital*: operação utilizada como forma de investimento ou apenas para permitir que a empresa receba recursos dos sócios com o fim de aumentar o capital social. Veja-se o esquema abaixo:



Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br | www.auxiliaconsultores.com.br



**DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO “DRE”:** Quanto a “DRE” da Recuperanda em análise, formado por (i) receita operacional bruta; (ii) custos totais; e, (iii) prejuízo do período, sua evolução entre os meses de julho, agosto e **setembro de 2024** pode ser melhor identificada na tabela abaixo:

DEMONSTRATIVO DE RESULTADO (Valores expresso em milhares de reais)	jul/24			ago/24			set/24		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
Receita Operacional Bruta	131,82	100,0%	-16,68%	139,60	100,0%	5,90%	167,22	100,0%	19,78%
Deduções	-7,45	-5,7%	-16,68%	-7,89	-5,7%	5,90%	-9,45	-5,6%	19,78%
<b>RECEITA LIQUIDA</b>	<b>124,37</b>	<b>94,3%</b>	<b>-16,68%</b>	<b>131,71</b>	<b>94,3%</b>	<b>5,90%</b>	<b>157,77</b>	<b>94,4%</b>	<b>19,78%</b>
Custos dos Serviços Prestados	-168,54	-127,9%	-51,14%	-224,99	-161,2%	33,49%	8,42	5,0%	-103,74%
<b>RESULTADO BRUTO</b>	<b>-44,17</b>	<b>-33,5%</b>	<b>-77,43%</b>	<b>-93,28</b>	<b>-66,8%</b>	<b>111,18%</b>	<b>166,19</b>	<b>99,4%</b>	<b>-278,16%</b>
<b>Despesas Operacionais</b>	<b>-63,13</b>	<b>-47,9%</b>	<b>554,52%</b>	<b>-58,87</b>	<b>-42,2%</b>	<b>-6,74%</b>	<b>-68,25</b>	<b>-40,8%</b>	<b>15,92%</b>
Despesas Administrativas	-61,23	-46,5%	702,79%	-57,41	-41,1%	-6,24%	-64,29	-38,4%	12,00%
Impostos e Taxas	0,00	0,0%	0,00%	0,00	0,0%	0,00%	0,00	0,0%	0,00%
Depreciação e Amortização	-0,89	-0,7%	0,00%	-0,89	-0,6%	0,00%	-0,89	-0,5%	0,00%
Resultado Financeiro	-1,07	-0,8%	-9,81%	-0,64	-0,5%	-40,38%	-3,07	-1,8%	378,60%
Outras Receitas	0,06	0,0%	0,00%	0,06	0,0%	0,00%	0,00	0,0%	0,00%
<b>RESULTADO ANTES IRPJ E CSLL</b>	<b>-107,30</b>	<b>-81,4%</b>	<b>-47,75%</b>	<b>-152,15</b>	<b>-109,0%</b>	<b>41,80%</b>	<b>97,94</b>	<b>58,6%</b>	<b>-164,37%</b>
Provisão CSLL - Diferido	0,00	0,0%	0,00%	0,00	0,0%	0,00%	0,00	0,0%	0,00%
Provisão IRPJ - Diferido	0,00	0,0%	0,00%	0,00	0,0%	0,00%	0,00	0,0%	0,00%
<b>RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>	<b>-107,30</b>	<b>-81,4%</b>	<b>-47,75%</b>	<b>-152,15</b>	<b>-109,0%</b>	<b>41,80%</b>	<b>97,94</b>	<b>58,6%</b>	<b>-164,37%</b>
<b>EBITDA</b>	<b>-105,34</b>	<b>-79,9%</b>	<b>-51,82%</b>	<b>-150,63</b>	<b>-107,9%</b>	<b>-142,99%</b>	<b>101,89</b>	<b>60,9%</b>	<b>-167,65%</b>

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balançetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br | www.auxiliaconsultores.com.br

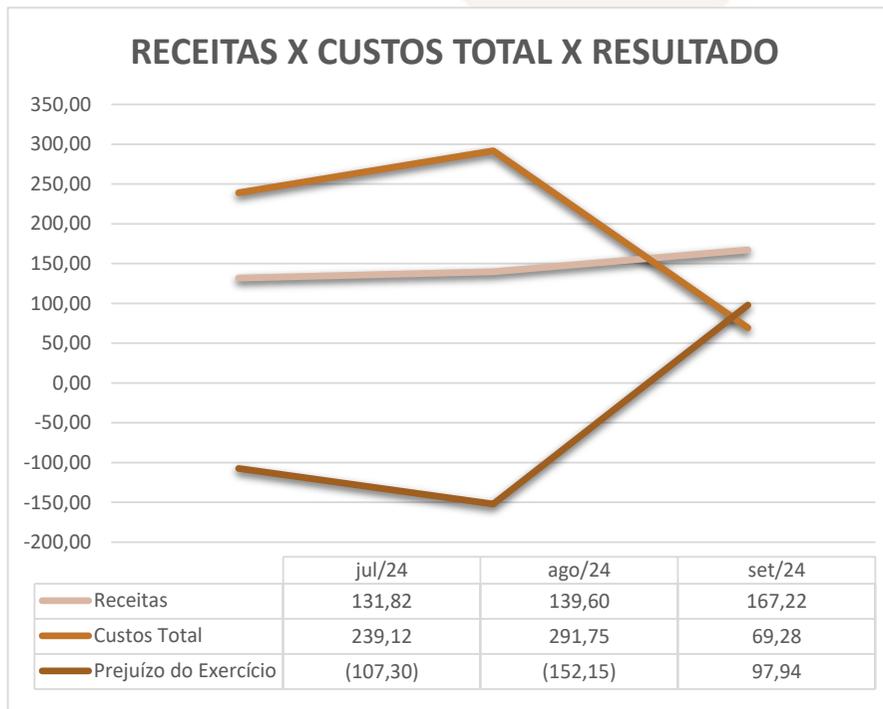


Para melhor exemplificar os saldos das contas que compõem o “DRE”, apresenta-se, abaixo, a evolução gráfica dos saldos nos meses de julho, agosto e **setembro de 2024**:

(i) Receita operacional bruta: Referida conta representa todos os recursos provenientes do serviço prestado pela Recuperanda e, no mês de **setembro/24**, totalizou R\$ 167,72 mil.

(ii) Custos totais: Trata-se da soma de todos os custos necessários para a geração da receita operacional bruta, nela são incluídos os materiais aplicados na prestação de serviços, impostos, despesas administrativas e tributárias, resultados financeiros e provisões para IRPJ e CSLL. No mês de **setembro/24** o custo total foi de R\$ 69,28 mil.

(iii) Prejuízo do período: É o resultado apurado em cada exercício. No mês de **setembro/24** a Recuperanda apresentou prejuízo no valor R\$ 97,94 mil.



Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br | www.auxiliaconsultores.com.br

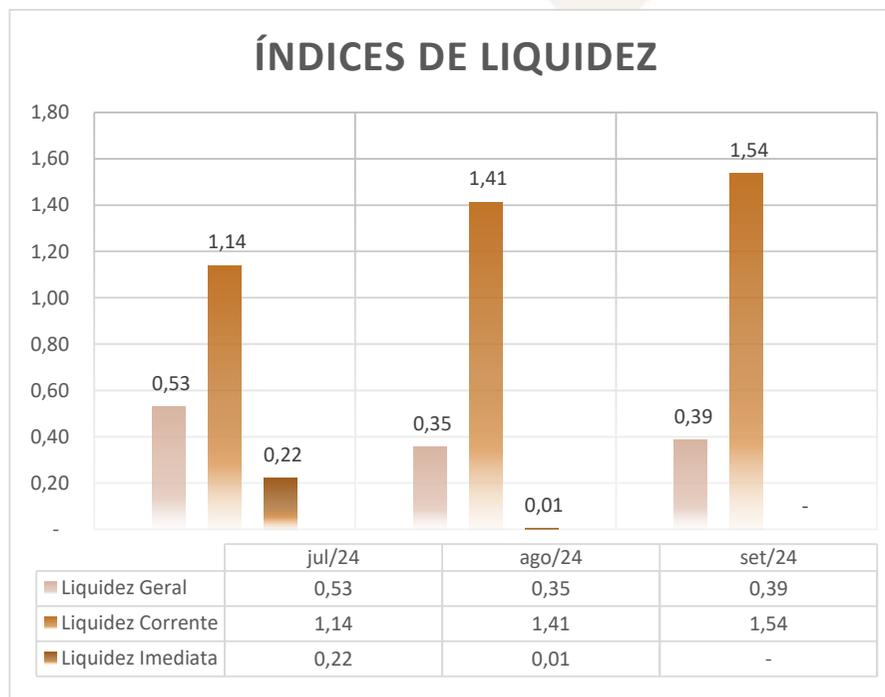


**ÍNDICE DE LIQUIDEZ:** No que se refere ao índice de liquidez da Recuperanda em análise, o qual corresponde a um indicador financeiro que revela o recurso disponível pela Recuperanda para quitar as obrigações com terceiros, nota-se que nos meses de julho, agosto e **setembro de 2024** foram apresentados os índices abaixo, subdivididos em (i) liquidez geral; (ii) liquidez corrente; e, (iii) liquidez imediata, conforme gráfico abaixo:

(i) Liquidez geral: 0,39 - é um indicador financeiro que demonstra a capacidade de pagamento da Recuperanda a longo prazo, assim, quanto maior for o índice de liquidez geral, melhor será a situação financeira da empresa.

(ii) Liquidez corrente: 1,54 - é um indicador financeiro que mostra a capacidade de uma empresa de quitar todas suas dívidas a curto prazo, ou seja, é a relação entre os valores previstos de entrada em caixa e também de saída, nesse caso, em um curto horizonte de tempo.

(iii) Liquidez imediata: 0,00 - é um indicador utilizado para mensurar a capacidade de uma empresa de arcar com as suas dívidas no momento imediato, ou seja, o capital disponível que pode ser utilizado imediatamente.

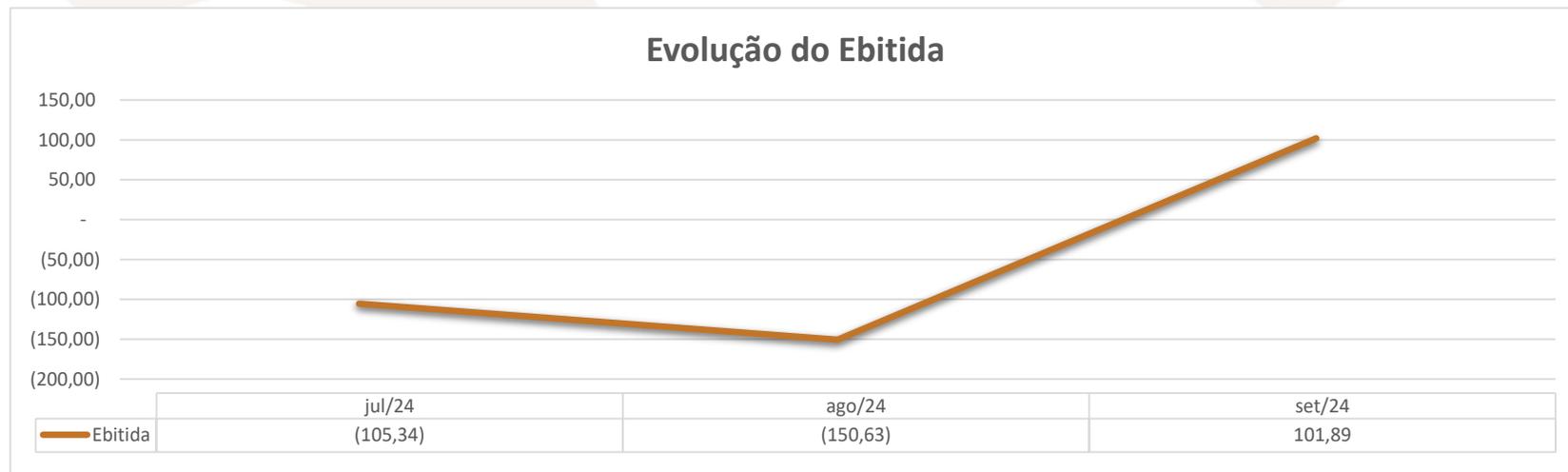


Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br | www.auxiliaconsultores.com.br



**EBITDA:** Este índice corresponde a quantidade de recursos que a empresa gera apenas em suas atividades principais, sem contar a rentabilidade de investimentos ou descontos de impostos, desta forma, quando a empresa apresenta EBITDA positivo, significa que a vida financeira da empresa está saudável, quando o EBITDA é negativo, significa que a empresa está passando por dificuldade financeira. No caso da Recuperanda em análise, em **setembro/24**, o EBITDA apresentado foi de R\$ 101,89 mil:



Em agosto/2024 apresentava saldo de R\$ 150,63 mil negativo, em setembro/2024 passou para R\$ 101,89 mil negativo, refletindo um crescimento de R\$ 48,74 mil em relação ao período anterior. Esse aumento significativo foi principalmente pelo aumento de 19,78% nas receitas operacionais e redução de 103,74% nos custos.

Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br | www.auxiliaconsultores.com.br



**VII. CRONOGRAMA PROCESSUAL**

Data da Ocorrência	Evento	Mov.	Lei nº 11.101/2005
01/09/2021	Ajuizamento do pedido de RJ	1	-
14/09/2021	Deferimento do Processamento da RJ	18	Art. 52
15/09/2021	Termo de Compromisso da Administradora Judicial	60	Art. 33
19/07/2022	Publicação de Edital: Deferimento do Processamento da RJ com lista de credores	134	Art. 52, § 1º
25/10/2021	Publicação de Edital: Deferimento do Processamento da RJ com lista de credores	199	Art. 52, § 1º
09/11/2021	Prazo final para apresentação das Habilitações/Divergências administrativas		Art. 7º, § 1º
16/11/2021	Apresentação tempestiva do Plano de Recuperação Judicial	322	Art. 53
04/03/2022	Apresentação da Relação de Credores do AJ	791	Art. 7º, § 2º
31/03/2022	Publicação do Edital: Lista de Credores do AJ	830	Art. 7º, § 2º
11/04/2022	Prazo final para apresentação das Impugnações Judiciais		Art. 8º
11/03/2022	Publicação do Edital: Aviso do PRJ	797	Art. 53
02/05/2022	Prazo final para apresentação de objeções ao Plano de Recuperação Judicial		Art. 55

Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br | www.auxiliaconsultores.com.br



26/05/2022	Publicação do Edital: Convocação AGC	911	Art. 36
21/06/2022	Assembleia Geral de Credores - 1ª Convocação	949	Art. 37
05/07/2022	Assembleia Geral de Credores - 2ª Convocação	1018	Art. 37
13/09/2022	Continuação Assembleia Geral de Credores – resultado: suspensão até dia 04/10/2022	1160	
04/10/2022	Continuação Assembleia Geral de Credores – resultado: suspensão até o dia 01/12/2022	1202	
01/12/2022	Continuação Assembleia Geral de Credores – resultado: aprovação do PRJ	1215	
14/03/2022	Encerramento do Período de Suspensão		Art. 6º, § 4º
23/05/2022	Prorrogação da moratória	903	Art. 6º, § 4º
14/09/2022	Encerramento da 2ª moratória		Art. 6º, § 4º
22/08/2023	Homologação do PRJ e Concessão da RJ	1641	Art. 58
21/09/2023 25/09/2023	Início do cumprimento do PRJ	1783	Art. 22, II, “a”

Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br | www.auxiliaconsultores.com.br



Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do TJPR/OE  
Validação deste em <https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/> - Identificador: PJVJJ WXNE9 KSB4M W73MD

## VIII. CONSIDERAÇÕES FINAIS

---

Sendo o que tinha a relatar para o momento, a Administração Judicial permanece à inteira disposição deste d. Juízo, bem como de todos os interessados para prestar quaisquer outros esclarecimentos que porventura se fizerem necessários.

Maringá/PR, 22 de novembro de 2024.

**AUXILIA CONSULTORES LTDA.**

Henrique Cavalheiro Ricci | OAB/PR 35.939

Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br | www.auxiliaconsultores.com.br

