

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADE "RMA"

COMPETÊNCIA: OUTUBRO/2021



RECUPERAÇÃO JUDICIAL GRUPO HOSPITAL DO CÂNCER DE MARINGÁ

Incidente n. 0022132-47.2021.8.16.0017
3ª Vara Cível do Foro Central da Comarca da
Região Metropolitana de Maringá/PR



AUXILIA
CONSULTORES

Maringá/PR, 16 de dezembro de 2021





ÍNDICE

1. SOBRE AS DEVEDORAS	2
1.1 ESTRUTURA SOCIETÁRIA, ÓRGÃOS DA ADMINISTRAÇÃO E SITUAÇÃO DA FILIAL	2
1.2 QUANTIDADE DE ATENDIMENTOS	2
1.3 SITUAÇÃO DO PASSIVO	3
1.4 QUADRO DE COLABORADORES	3
2. CRONOGRAMA PROCESSUAL	4
3. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS	5
3.1 INSTITUTO DE ONCOLOGIA E HEMATOLOGIA MARINGÁ LTDA. 5	
3.1.1 ATIVO	5
3.1.2 PASSIVO	9
3.2 INSTITUTO DE HEMOTERAPIA DE MARINGÁ LTDA.	15
5.2.1 ATIVO	15
5.2.2 PASSIVO	17
4. DA FISCALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES DO GRUPO	22
5. CONSIDERAÇÕES FINAIS	23





1. SOBRE AS DEVEDORAS

1.1 ESTRUTURA SOCIETÁRIA, ÓRGÃOS DA ADMINISTRAÇÃO E SITUAÇÃO DA FILIAL

A estrutura societária e os órgãos de administração mantiveram-se inalterados no mês de **outubro/21**, com a seguinte composição:

INTEGRANTE	ATRIBUIÇÃO
Paulo Moia Guirello	sócio administrador
Jussara Moura Guirello	sócia administradora
Luis Arthur Moura Guirello	CEO
Junior Brustolin	CFO
Lenira Barbosa	Diretora Institucional

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

1.2 QUANTIDADE DE ATENDIMENTOS

Os atendimentos realizados no mês de **outubro/2021** podem ser consultados e comparados na tabela abaixo, cujas informações foram fornecidas diretamente pelas Devedoras:

HEMOTERAPIA (BANCO DE SANGUE)		
Banco de sangue	Setembro/21	Outubro/21
Candidatos a doação	709	554
Doações	619	501
Transfusões	712	712

ONCOLOGIA		
SUS	Setembro/21	Outubro/21
Ambulatório	7.555	7.842
Internamento	446	483





ONCOLOGIA		
Convênios	Setembro/21	Outubro/21
Ambulatório	221	162
Internamento	54	51

ONCOLOGIA		
Particulares	Setembro/21	Outubro/21
Ambulatório	34	51
Internamento	36	47

1.3 SITUAÇÃO DO PASSIVO

A Administração Judicial está no prazo para concluir a verificação dos créditos, por consequência, a relação de credores publicada por ocasião do Edital previsto no art. 52, §1º, da LREF, ainda não sofreu alteração formal, assim, os valores relacionados permanecem aqueles apresentados no RMA¹ imediatamente anterior a este.

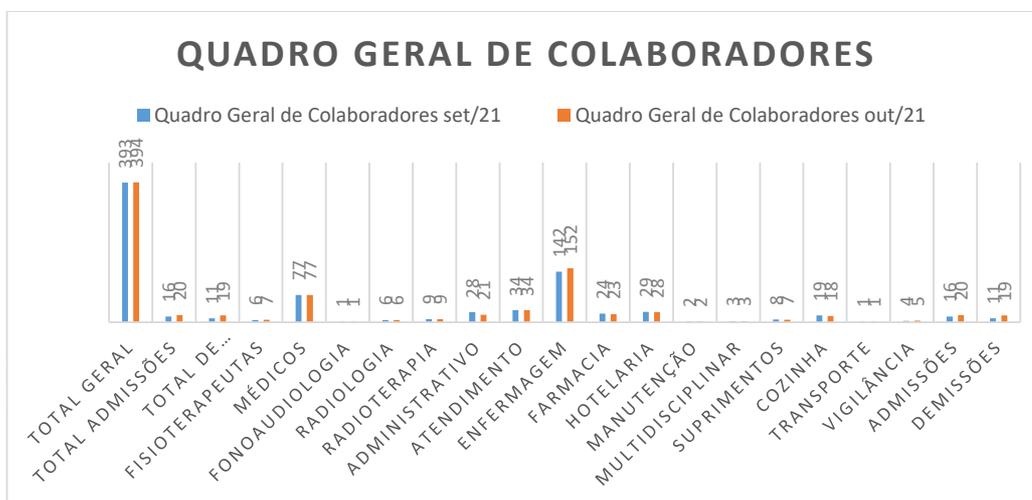
1.4 QUADRO DE COLABORADORES

No mês de **outubro/2021** foram admitidos 20 (vinte) colaboradores e demitidos 19 (dezenove).

De acordo com o gráfico abaixo, as Devedoras tiveram acréscimo de 1 colaborador em **outubro/2021**, em relação ao saldo apresentado em setembro/2021, permanecendo, assim, com um total de 394 (trezentos e noventa e quatro) colaboradores.

¹ Incidente n. 0022132-47.2021.8.16.0017, mov. 12.





2. CRONOGRAMA PROCESSUAL

Data Prevista	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
	25/10/2021	Publicação do Edital de 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
07/02/2022 ²		Prazo final para apresentação da Relação de Credores do AJ		Art. 7º, § 2º
		Publicação do Edital: Aviso do Plano e Lista de Credores do AJ		Art. 7º, §2º e Art. 53
		Prazo final para apresentação das Impugnações Judiciais		Art. 8º
		Prazo final para apresentação de objeções ao Plano de Recuperação Judicial		Art. 55
11/02/2022		Prazo para realização da AGC (150 dias do deferimento)		Art. 56, § 1º

² Tendo em vista que, conforme já destacado na petição do ev. 373, dos autos da recuperação judicial, a entrega da documentação necessária à verificação dos créditos foi finalizada em 18.11.2021.





		Publicação do Edital: Convocação AGC	Art. 36
		Assembleia Geral de Credores - 1ª Convocação	Art. 37
		Assembleia Geral de Credores - 2ª Convocação	Art. 37
14/03/2022 ³		Encerramento do Período de Suspensão (180 dias contados do deferimento)	Art. 6º, § 4º

3. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS

Inicialmente, cumpre esclarecer que as informações ora relatadas foram fornecidas pelas Devedoras por meio da Escrituração Contábil, Contas e Demonstrativos Mensais, na forma do art. 52, IV, da LREF, respondendo estas por sua conformidade e genuinidade.

Por fim, embora trate-se de recuperação judicial em regime de consolidação substancial, as Devedoras possuem regimes contábeis próprios, sendo, por este motivo, discriminados individualmente, na forma dos Itens 3.1 e 3.2, subsequentes.

3.1 INSTITUTO DE ONCOLOGIA E HEMATOLOGIA MARINGÁ LTDA.

3.1.1 ATIVO

Demonstra-se, a seguir, a composição do Ativo em 31 de dezembro de 2019 e 2020, e dos meses de setembro e **outubro de 2021**, destacando os principais grupos de contas e seus detalhamentos, com alterações relevantes:

³ Primeiro dia útil subsequente ao término dos 180 dias.





BALANÇO PATRIMONIAL (ATIVO)

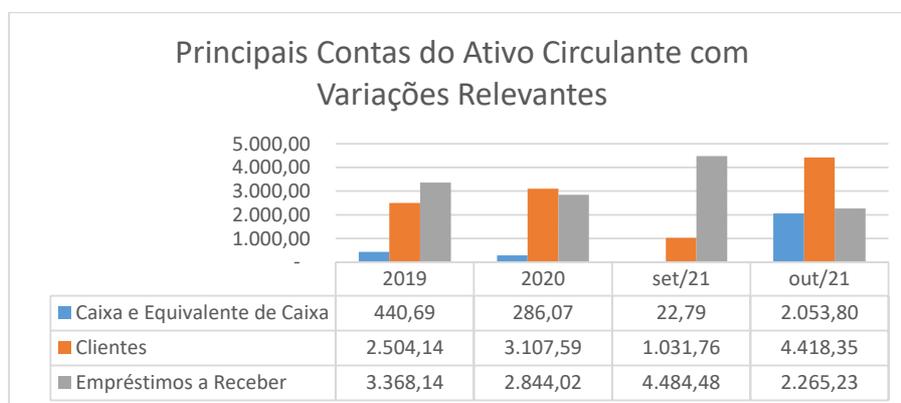
INSTITUTO DE ONCOLOGIA E HEMATOLOGIA MARINGÁ LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	2.019		2.020			set/21			out/21		
	R\$	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
ATIVO	14.124,26	98,1%	14.259,55	100,0%	101,0%	30.321,13	100,0%	212,6%	32.428,97	100,0%	107,0%
ATIVO CIRCULANTE	7.527,32	95,8%	8.016,19	56,2%	106,5%	11.925,73	39,3%	148,8%	14.894,77	45,9%	124,9%
Caixa e Equivalente de Caixa	440,69	61,5%	286,07	2,0%	64,9%	22,79	0,1%	8,0%	2.053,80	6,3%	9013,2%
Clientes	2.504,14	103,7%	3.107,59	21,8%	124,1%	1.031,76	3,4%	33,2%	4.418,35	13,6%	428,2%
Créditos Diversos	40,64	32,7%	105,01	0,7%	258,4%	166,25	0,5%	158,3%	619,36	1,9%	372,5%
Empréstimos a Receber	3.368,14	110,9%	2.844,02	19,9%	84,4%	4.484,48	14,8%	157,7%	2.265,23	7,0%	50,5%
Adiantamentos a Fornecedores	508,17	103,9%	938,68	6,6%	184,7%	4.271,31	14,1%	455,0%	3.982,67	12,3%	93,2%
Adiantamentos a Empregados	68,42	55,4%	59,13	0,4%	86,4%	38,50	0,1%	65,1%	37,38	0,1%	97,1%
Tributos a Recuperar	70,12	102,5%	71,54	0,5%	102,0%	45,46	0,1%	63,5%	45,46	0,1%	100,0%
Estoques	526,99	59,3%	604,16	4,2%	114,6%	1.865,17	6,2%	308,7%	1.472,51	4,5%	78,9%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	6.596,94	101,0%	6.243,36	43,8%	94,6%	18.395,39	60,7%	294,6%	17.534,19	54,1%	95,3%
Créditos de Clientes	-	0,0%	-	0,0%	0,0%	705,81	2,3%	100,0%	705,81	2,2%	100,0%
Impostos Diferido	-	0,0%	-	0,0%	0,0%	11.743,85	38,7%	100,0%	10.914,66	33,7%	100,0%
Depósitos Judiciais	-	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%
Investimentos	121,62	168,8%	229,59	1,6%	188,8%	229,79	0,8%	100,1%	229,89	0,7%	100,0%
Imobilizados	6.473,22	100,5%	5.988,72	42,0%	92,5%	5.695,81	18,8%	95,1%	5.664,19	17,5%	99,4%
Intangível	2,10	12,1%	25,06	0,2%	1195,1%	20,14	0,1%	80,4%	19,66	0,1%	97,6%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balanços de Verificação fornecidos pela Recuperanda

Considerando as variações mais relevantes apresentadas a partir dos dados contábeis disponibilizados pela Devedora "IOHM", destaca-se:

- I. O ativo total, que apresentava saldo em setembro/2021 no valor de R\$ 30,321 milhões, teve um aumento considerável de R\$ 2,107 em **outubro/21**, passando para R\$ 32,428 milhões;
- II. O ativo circulante, que em setembro/2021 apresentava saldo de R\$ 11,9 milhões, teve um acréscimo de R\$ 2,9 milhões, passando para R\$ 14,8 milhões em **outubro/2021**, cf. gráfico abaixo:





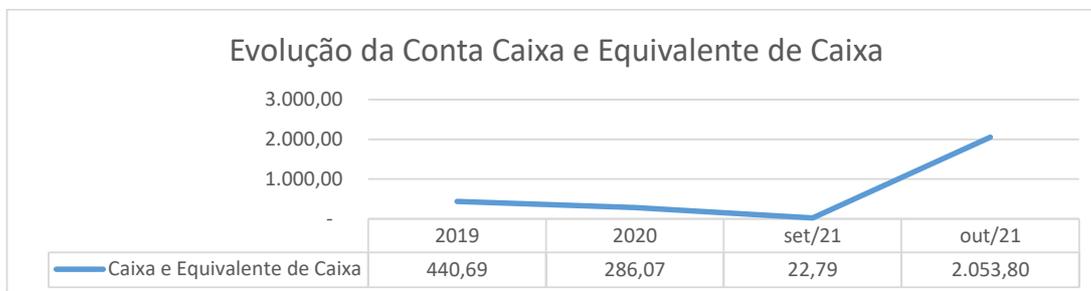
Dos saldos apresentados, destacam-se às seguintes contas abaixo:

- **CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXA:** composto pelas contas de “Caixa”, “Bancos Conta Movimento” (onde estão relacionadas às contas correntes bancárias da Devedora “IOHM”), e as “Aplicações Financeiras”.

O grupo “Caixa e Equivalentes de Caixa”, no mês de setembro/2021, apresentava saldo de R\$ 22,79 mil, em **outubro/2021**, teve um acréscimo de R\$ 2,03 milhões, passando para **R\$ 2,05 milhões**.

O aumento desta conta está diretamente relacionado com a redução da conta “Empréstimos a Receber”, que se deu mediante “recebimento” do valor de R\$ 2,2 milhões advinda do “IHM”, recebida no mês de outubro/21.

	2019		2020			set/21			out/21		
	R\$	AH	R\$	AH	AV	R\$	AH	AV	R\$	AH	AV
Caixa e Equivalente de Caixa	440,69	61,5%	286,07	2,0%	64,9%	22,79	0,1%	8,0%	2.053,80	6,3%	9013,2%



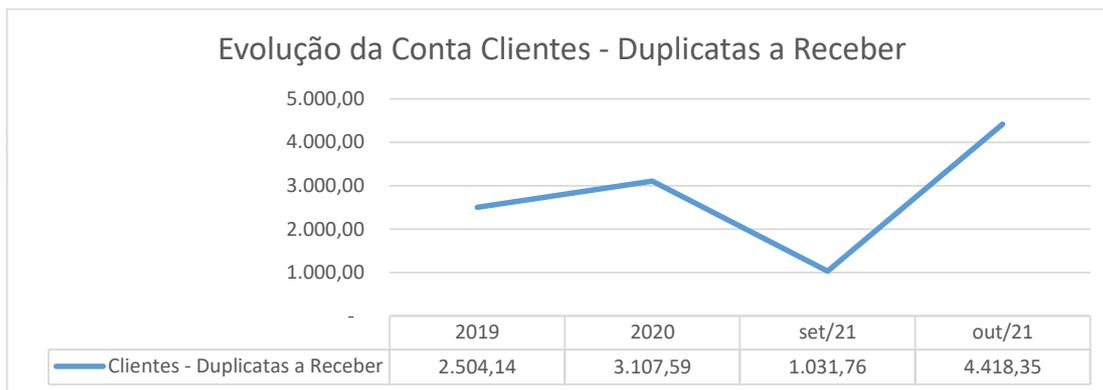
- **CLIENTES:** Composto pelas contas de “Duplicatas a Receber”. Os balanços adotam contas genéricas de Clientes, lançados na conta contábil em “Duplicatas a Receber”.

Destaca-se dentre os fatos ocorridos nos períodos acima, um **aumento** significativo entre o mês de setembro/21 para o mês de **outubro/21**, no montante de R\$ 3.386,59 mil. A Devedora justifica que o referido acréscimo se refere a valores que teriam de ser recebidos no mês de **outubro/21**, mas foram recebidos no mês de novembro/21, que será reportado no relatório competente.





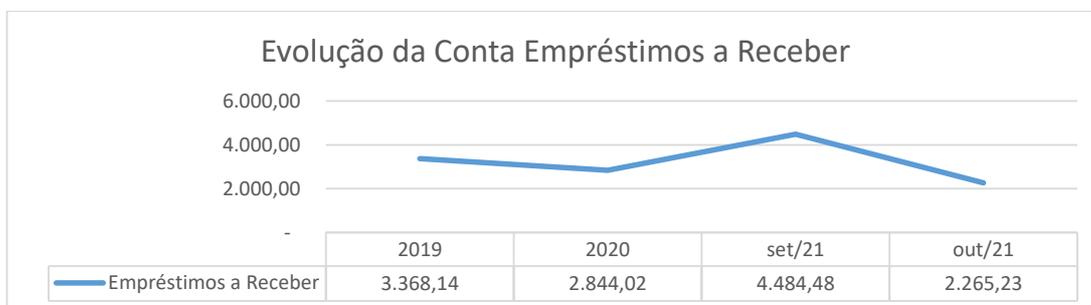
	2019		2020			set/21			out/21		
	R\$	AH	R\$	AH	AV	R\$	AH	AV	R\$	AH	AV
Cientes	2.504,14	1037,0%	3.107,59	21,8%	124,1%	1.031,76	3,4%	33,2%	4.418,35	13,6%	428,2%



→ **EMPRÉSTIMOS A RECEBER:** São contratos de mútuos que a Devedora realiza entre as partes relacionadas.

Destaca-se dentre os fatos ocorridos no período, **redução** significativa de R\$ 2,2 milhões entre o mês setembro/21 para o mês de **outubro/21**. A Devedora justifica este decréscimo como sendo valores recebidos do "IHM", que compõe o Grupo.

	2019		2020			set/21			out/21		
	R\$	AH	R\$	AH	AV	R\$	AH	AV	R\$	AH	AV
Empréstimos a Receber	3.368,14	110,9%	2.844,02	19,9%	84,4%	4.484,48	14,8%	157,7%	2.265,23	7,0%	50,5%





3.1.2 PASSIVO

Demonstra-se, a seguir, a composição do Passivo em 31 de dezembro de 2019 e 2020, e dos meses de setembro e **outubro de 2021**, destacando os principais grupos de contas e seus detalhamentos:

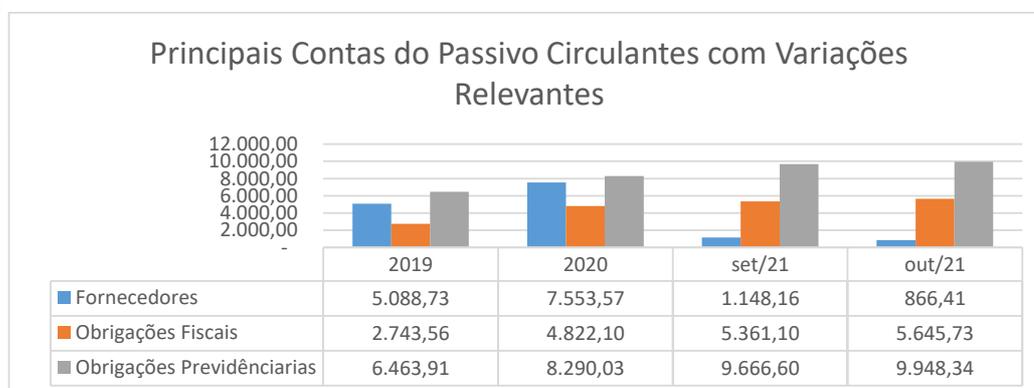
BALANÇO PATRIMONIAL (PASSIVO)

INSTITUTO DE ONCOLOGIA E HEMATOLOGIA MARINGÁ LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	2.019		2.020			set/21			out/21		
	R\$	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
PASSIVO	14.124,26	-1,9%	14.259,55	100,0%	1,0%	30.321,13	100,0%	112,6%	32.428,97	100,0%	7,0%
PASSIVO CIRCULANTE	25.810,27	52,9%	35.942,55	252,1%	39,3%	19.113,18	63,0%	-46,8%	19.459,83	60,0%	1,8%
Empréstimos e Financiamentos	9.922,27	41,1%	13.130,61	92,1%	32,3%	1,80	0,0%	-100,0%	-	0,0%	-100,0%
Fornecedores	5.088,73	48,5%	7.553,57	53,0%	48,4%	1.148,16	3,8%	-84,8%	866,41	2,7%	-24,5%
Obrigações Fiscais	2.743,56	156,2%	4.822,10	33,8%	75,8%	5.361,10	17,7%	11,2%	5.645,73	17,4%	5,3%
Obrigações Trabalhistas	1.420,90	-6,3%	563,87	4,0%	-60,3%	947,45	3,1%	68,0%	971,75	3,0%	2,6%
Obrigações Previdenciárias	6.463,91	72,5%	8.290,03	58,1%	28,3%	9.666,60	31,9%	16,6%	9.948,34	30,7%	2,9%
Provisões	-	0,0%	1.357,00	9,5%	100,0%	1.784,07	5,9%	31,5%	1.823,61	5,6%	2,2%
Outras Obrigações	170,91	99,3%	225,37	1,6%	31,9%	204,00	0,7%	-9,5%	204,00	0,6%	0,0%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	597,49	-55,7%	21,50	0,2%	-96,4%	681,32	2,2%	3069,7%	681,32	2,1%	0,0%
Empréstimos Pessoa Física	70,27	-88,8%	21,50	0,2%	-69,4%	-	0,0%	-100,0%	-	0,0%	#DIV/0!
Parcelamentos de Impostos	527,22	-26,5%	-	0,0%	-100,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%
Receitas/Despesas Diferidas	-	0,0%	-	0,0%	0,0%	681,32	2,2%	100,0%	681,32	2,1%	100,0%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE - (RJ)	-	0,0%	-	0,0%	0,0%	29.103,97	96,0%	100,0%	29.046,04	89,6%	100,0%
Empréstimos	-	0,0%	-	0,0%	0,0%	18.092,97	59,7%	100,0%	18.035,03	55,6%	100,0%
Fornecedores	-	0,0%	-	0,0%	0,0%	11.011,00	36,3%	100,0%	11.011,00	34,0%	100,0%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-12.283,51	220,4%	-21.704,50	-152,2%	76,7%	-18.577,34	-61,3%	-14,4%	-16.758,22	-51,7%	-9,8%
Capital Social	280,00	0,0%	280,00	2,0%	0,0%	280,00	0,9%	0,0%	280,00	0,9%	0,0%
Reserva de Capital	0,37	0,0%	-	0,0%	-100,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%
Lucros/Prejuízos Acumulados	-12.563,87	205,3%	-21.984,50	-154,2%	75,0%	-18.857,34	-62,2%	-14,2%	-17.038,22	-52,5%	-9,6%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balanetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

- O passivo circulante, que em setembro/2021 apresentava saldo de R\$ 19,1 milhões, teve acréscimo de R\$ 0,3 milhões, passando para R\$ 19,4 milhões em **outubro/2021**.



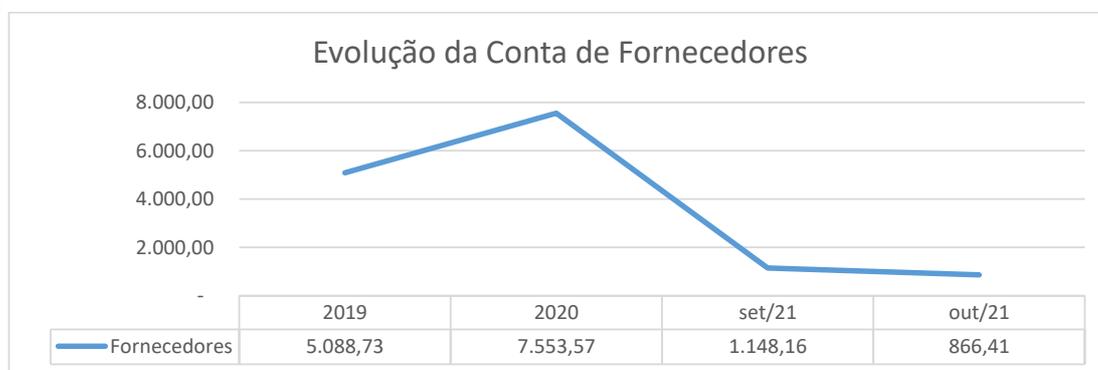


Dos saldos apresentados, destacam-se às seguintes contas:

→ **FORNECEDORES:** Grupo composto pelas contas de "Fornecedores a pagar".

O saldo desta conta apresentado em setembro/21 perfazia R\$ 1,14 milhões. Em **outubro/21**, houve redução para R\$ 866 mil.

	2019		2020			set/21			out/21		
	R\$	AH	R\$	AH	AV	R\$	AH	AV	R\$	AH	AV
Fornecedores	5.088,73	48,5%	7.553,57	53,0%	48,4%	1.148,16	3,8%	-84,8%	866,41	2,7%	-24,5%

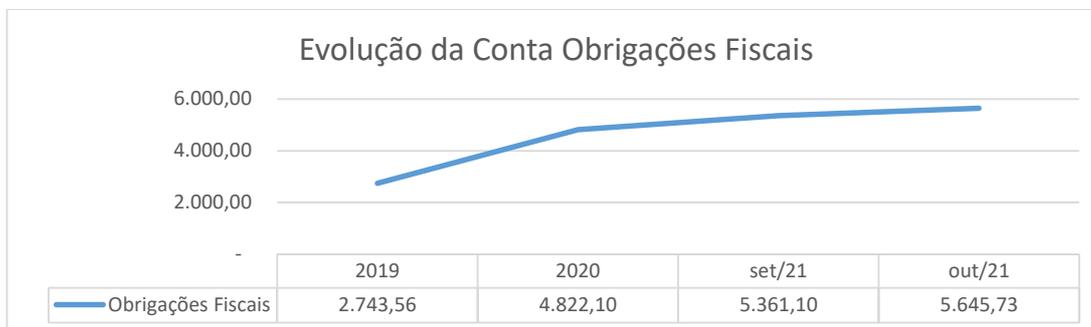


→ **OBRIGAÇÕES FISCAIS CURTO E LONGO PRAZO:**

A respeito das obrigações fiscais, desde o início, as Devedoras sustentam a intenção de aderir aos programas de parcelamento do governo, no entanto, até o mês de análise, tal medida ainda não foi adotada, sendo que a evolução dessas obrigações se encontram representadas abaixo:

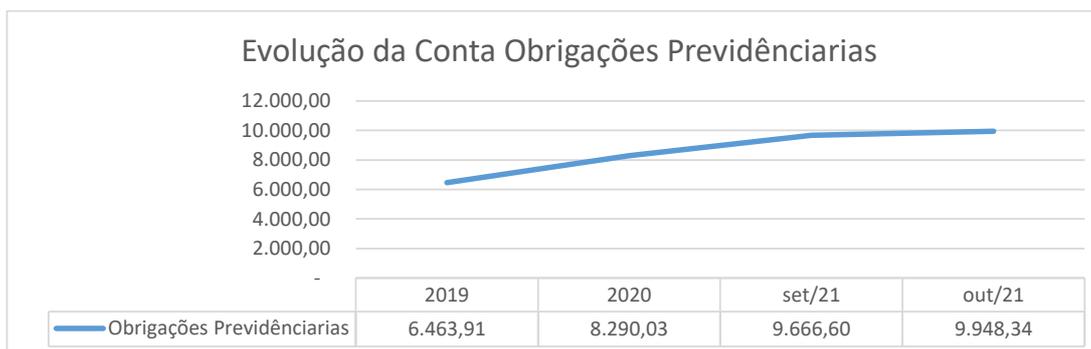
	2019		2020			set/21			out/21		
	R\$	AH	R\$	AH	AV	R\$	AH	AV	R\$	AH	AV
Obrigações Fiscais	2.743,56	156,2%	4.822,10	33,8%	75,8%	5.361,10	17,7%	11,2%	5.645,73	17,4%	5,3%





➔ **OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS:**

	2019		2020			set/21			out/21		
	R\$	AH	R\$	AH	AV	R\$	AH	AV	R\$	AH	AV
Obrigações Previdenciárias	6.463,91	72,5%	8.290,03	58,1%	28,3%	9.666,60	31,9%	16,6%	9.948,34	30,7%	2,9%



❖ **DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS**

Demonstra-se, a seguir, a composição do Ativo em 31 de dezembro de 2019 e 2020, e os meses de setembro/21 e **outubro/21**, destacando os principais grupos de contas e seus detalhamentos:



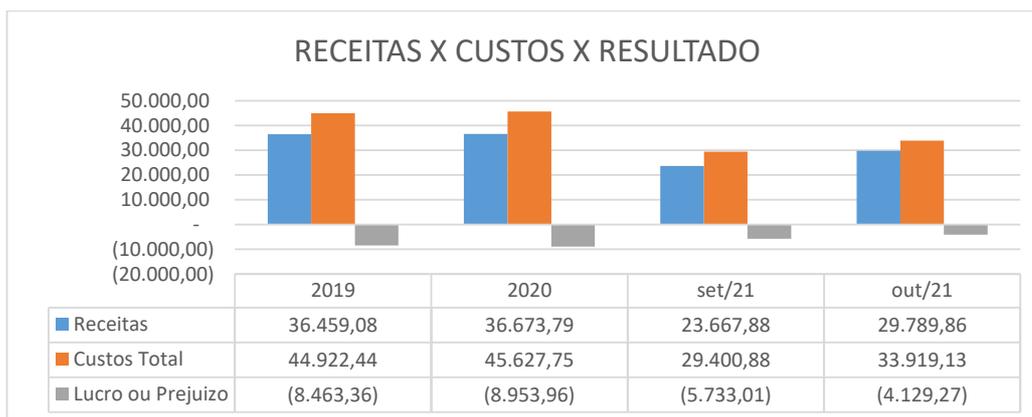


DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO PERÍODO

INSTITUTO DE ONCOLOGIA E HEMATOLOGIA MARINGÁ LTDA

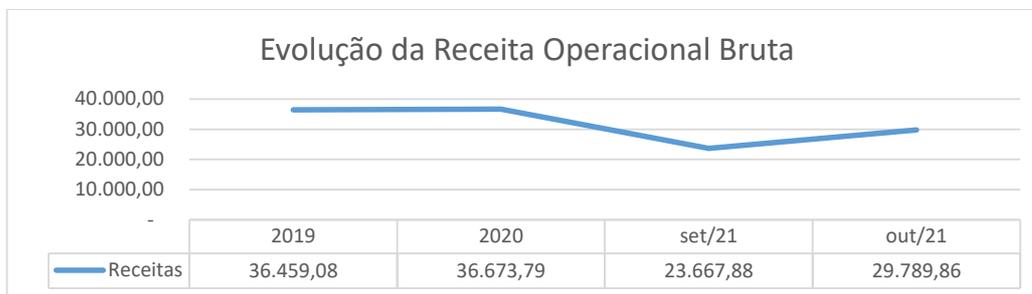
DEMONSTRATIVO DE RESULTADO (Valores expresso em milhares de reais)	2.019			2.020			Acumulado até Set/21			out/21			Acumulado até Out/2021		
	R\$	AV		R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
Receita Operacional Bruta	36.459,08	100,0%		36.673,79	100,0%	0,59%	23.667,88	100,0%	-35,46%	6.121,99	100,0%	-74,13%	29.789,86	100,0%	-18,77%
Deduções	-2.060,06	-5,7%		-1.971,25	-5,4%	-4,31%	-784,01	-3,2%	-61,24%	-345,18	-5,6%	-54,82%	-1.109,19	-3,7%	-43,73%
RECEITA LIQUIDA	34.399,03	94,3%		34.702,54	94,6%	0,88%	22.903,86	96,8%	-34,00%	5.776,81	94,4%	-74,78%	28.680,67	96,3%	-17,35%
Custos dos Serviços Prestados	-38.068,99	-104,4%		-38.075,91	-103,8%	0,02%	-27.785,75	-117,4%	-27,03%	-3.142,37	-51,3%	-88,69%	-30.928,12	-103,8%	-18,77%
RESULTADO BRUTO	-3.669,96	-10,1%		-3.373,36	-9,2%	-8,08%	-4.881,89	-20,6%	44,72%	2.634,44	43,0%	-153,96%	-2.247,44	-7,5%	-33,38%
Despesas Operacionais	-4.793,40	-13,1%		-5.580,60	-15,2%	16,42%	-3.756,70	-15,9%	-32,68%	-201,51	-3,3%	-94,64%	-3.958,21	-13,3%	-29,07%
Despesas Administrativas	-2.599,50	-7,1%		-3.950,33	-10,8%	51,96%	-1.022,75	-4,3%	-74,11%	-175,65	-2,9%	-82,83%	-1.198,40	-4,0%	-69,66%
Impostos e Taxas	-114,94	-0,3%		-102,29	-0,3%	-11,01%	-120,55	-0,5%	17,85%	-9,64	-0,2%	-92,01%	-130,18	-0,4%	27,27%
Depreciação e Amortização	-338,67	-0,9%		-411,82	-1,1%	21,60%	-343,15	-1,4%	-16,67%	-32,10	-0,5%	-90,64%	-375,25	-1,3%	-8,88%
Resultado Financeiro	-1.894,88	-5,5%		-1.238,50	-3,4%	-37,91%	-2.314,05	-9,8%	86,84%	13,62	0,2%	-100,59%	-2.300,43	-7,7%	85,74%
Outras Receitas	254,40	0,7%		72,34	0,2%	-71,57%	75,68	0,3%	4,62%	2,26	0,0%	-97,01%	77,94	0,3%	7,74%
Resultado não Operacional	0,00	0,0%		50,00	0,1%	#DIV/0!	-31,88	-0,1%	-163,75%	0,00	0,0%	-100,00%	-31,88	-0,1%	-163,75%
RESULTADO ANTES IRPJ E CSLL	-8.463,36	-23,2%		-8.953,96	-24,4%	5,80%	-8.638,58	-36,5%	-3,52%	2.432,94	39,7%	-128,16%	-6.205,65	-20,8%	-30,69%
Provisão CSLL - Presumido	0,00	0,0%		0,00	0,0%	0,00%	773,89	3,3%	0,00%	-218,96	-3,6%	-128,29%	554,92	1,9%	100,00%
Provisão IRPJ - Presumido	0,00	0,0%		0,00	0,0%	0,00%	2.131,69	9,0%	0,00%	-610,23	-10,0%	-128,63%	1.521,46	5,1%	100,00%
RESULTADO DO EXERCÍCIO	-8.463,36	-23,2%		-8.953,96	-24,4%	5,80%	-5.733,01	-24,2%	-35,97%	1.603,74	26,2%	-127,97%	-4.129,27	-13,9%	-53,88%
EBITDA	-6.130,01	-16,8%		-7.303,65	-19,9%	19,15%	-5.981,38	-25,3%	-18,10%	2.451,42	40,0%	-140,98%	-3.529,96	-11,8%	-51,67%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balanetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

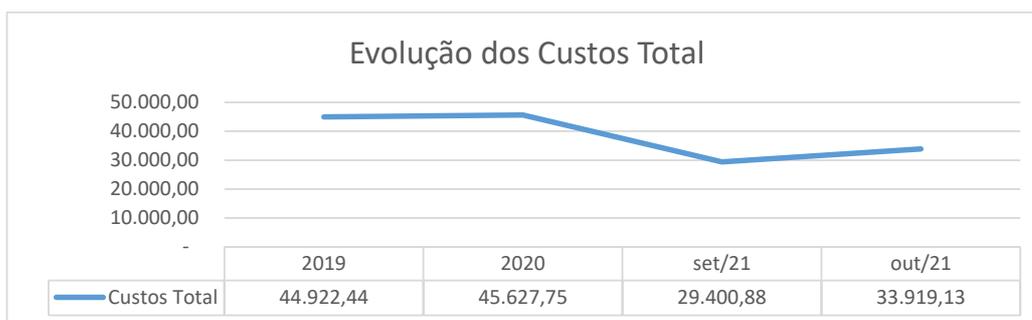


Dos resultados apurados no período, a Receita Operacional Bruta apresentava, até setembro/21, saldo de R\$ 23,6 milhões. Já em **outubro/21**, houve um acréscimo de R\$ 6,1 milhões, passando para R\$ 29,7 milhões.

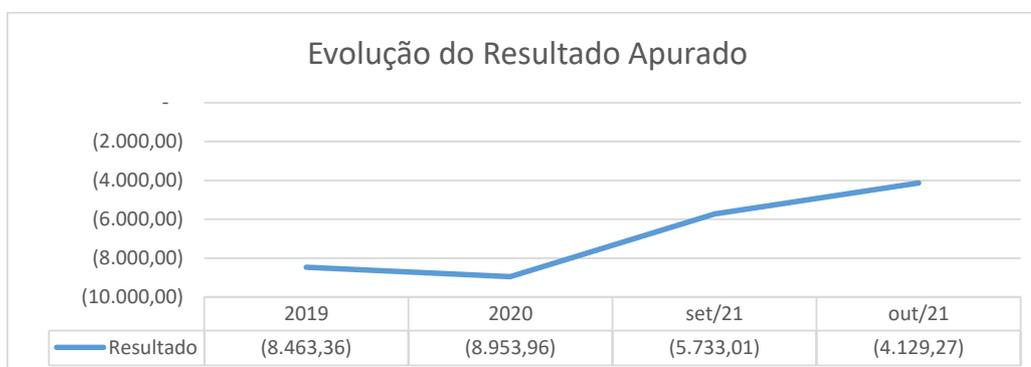
Segundo as Devedoras, o acréscimo se justifica pelo fato de que setembro/21, não houve faturamento relacionado ao SUS, pois a Secretaria de Saúde de Maringá não autorizou que o Grupo emitisse faturamento, sob o argumento de análises internas em virtude do ajuizamento da recuperação judicial. Assim, somente foi possível faturar no mês de **outubro/21**, mês em que houve o acúmulo de dois faturamentos.



O grupo custo total (custo, despesas operacionais, impostos sobre venda) apresentava, em setembro/21, saldo de R\$ 29,4 milhões. Em **outubro/21**, houve um acréscimo para R\$ 33,9 milhões, permanecendo linear.



Do resultado apurado até setembro/21, a Devedora apresentava prejuízo de R\$ 5,7 milhões. Em **outubro/21**, esse prejuízo foi reduzido para R\$ 4,1 milhões, isto é, R\$ 1,6 milhões, devido ao lucro apurado no mês de **outubro/21**.

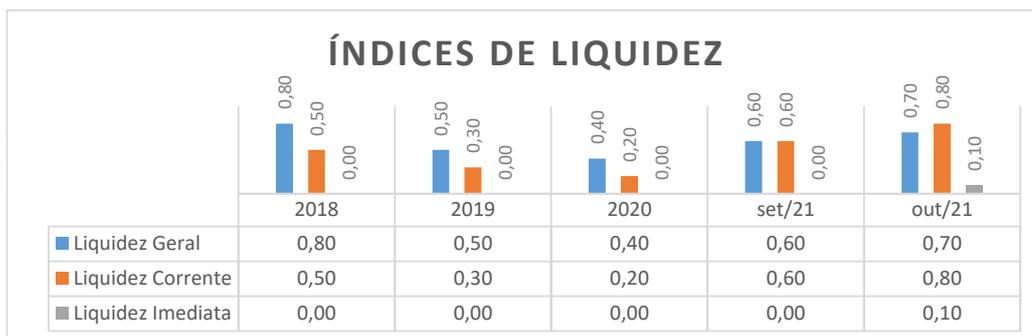


❖ **ÍNDICES DE LIQUIDEZ** (Capacidade de Pagamento das dívidas)





Os Indicadores de liquidez representam a capacidade de pagamento de dívidas da empresa. No caso da "IOHM", tem-se os seguintes índices:



Índice de Liquidez Geral: 0,70 - mede a capacidade de pagamento de longo prazo. De uma forma geral, quanto maiores os índices de Liquidez, melhor será a situação financeira da empresa.

Liquidez Corrente: 0,80 - é um indicador financeiro que mostra a capacidade de uma empresa em quitar todas suas dívidas a curto prazo. Na teoria, nada mais é do que a relação entre os valores previstos de entrada em caixa e de saída — nesse caso, em um curto horizonte de tempo.

Liquidez Imediata: 0,10 - é um indicador utilizado para mensurar a capacidade de uma empresa de arcar com as suas dívidas no momento imediato. Ou seja, ela representa o capital da empresa que pode ser utilizado imediatamente para arcar com suas obrigações.

No período de abrangência deste relatório, observa-se que os indicadores apresentaram variações em declínio, demonstrando dificuldade financeira da Devedora "IOHM".

❖ EBITDA

Este índice corresponde a um dos indicadores financeiros usados para medir os resultados de uma empresa. Ele contempla a quantidade de recursos que a empresa gera apenas em suas atividades principais, sem contar a rentabilidade de investimentos ou descontos de impostos. No caso do "IHM", em outubro/2021, representou 3.529,96.





3.2 INSTITUTO DE HEMOTERAPIA DE MARINGÁ LTDA.

5.2.1 ATIVO

Demonstra-se, a seguir, a composição do Ativo em 31 de dezembro de 2018, 2019 e 2020, e do mês de setembro de 2021 e **outubro/21**, destacando-se os principais grupos de contas e seus detalhamentos:

BALANÇO PATRIMONIAL (ATIVO)

INSTITUTO DE HEMOTERAPIA MARINGA LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	2.019		2.020			set/21			out/21		
	R\$	AV	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
ATIVO	190,23	100,0%	170,45	100,0%	89,6%	4.145,54	100,0%	2432,2%	1.896,68	100,0%	45,8%
ATIVO CIRCULANTE	147,63	77,6%	145,97	85,6%	98,9%	3.328,17	80,3%	2280,1%	1.080,12	56,9%	32,5%
Caixa e Equivalente de Caixa	18,61	9,8%	29,79	17,5%	160,1%	2.896,51	69,9%	9722,7%	665,35	35,1%	23,0%
Clientes	52,30	27,5%	34,77	20,4%	66,5%	345,04	8,3%	992,4%	327,16	17,2%	94,8%
Créditos Diversos	-	0,0%	-	0,0%	#DIV/0!	-	0,0%	#DIV/0!	1,58	0,1%	#DIV/0!
Adiantamentos a Empregados	3,00	1,6%	1,58	0,9%	52,8%	2,27	0,1%	143,5%	1,35	0,1%	59,4%
Tributos a Recuperar	73,73	38,8%	79,83	46,8%	108,3%	84,23	2,0%	105,5%	84,68	4,5%	100,5%
Estoques	-	0,0%	-	0,0%	0,0%	0,13	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	42,60	22,4%	24,48	14,4%	57,5%	817,37	19,7%	3338,9%	816,56	43,1%	99,9%
Empréstimos a Receber	-	0,0%	-	0,0%	0,0%	77,90	1,9%	100,0%	77,90	4,1%	100,0%
Impostos Diferido	-	0,0%	-	0,0%	0,0%	618,33	14,9%	100,0%	618,33	32,6%	100,0%
Depositos Judiciais	11,10	5,8%	11,10	6,5%	0,0%	11,10	0,3%	0,0%	11,10	0,6%	0,0%
Investimentos	28,96	15,2%	11,70	6,9%	40,4%	11,80	0,3%	100,9%	11,90	0,6%	100,8%
Imobilizados	2,11	1,1%	1,46	0,9%	69,1%	98,17	2,4%	6722,8%	97,28	5,1%	99,1%
Intangível	0,42	0,2%	0,22	0,1%	52,0%	0,07	0,0%	30,6%	0,05	0,0%	74,8%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balanetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

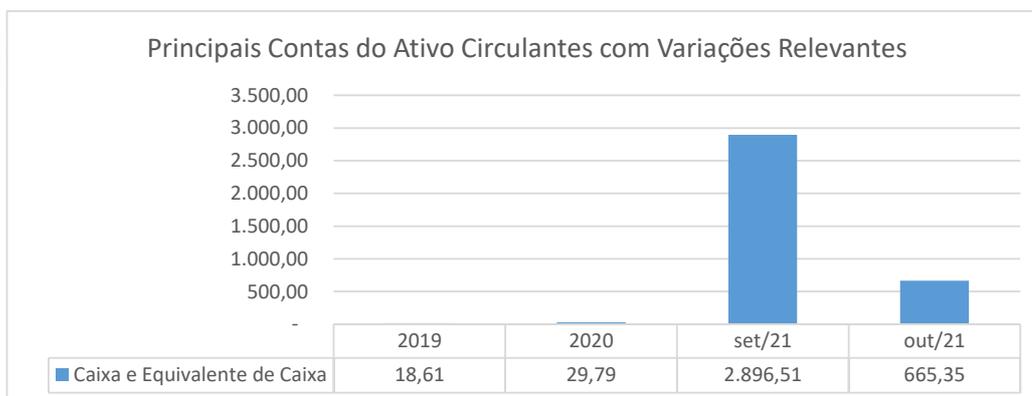
Considerando as variações mais relevantes apresentadas a partir dos dados contábeis disponibilizados pela Devedora "IHM", destaca-se:

- O ativo total, que apresentava saldo em setembro/2021 no valor de R\$ 4,145 milhões, teve uma



redução considerável de R\$ 2,248 milhões em **outubro/2021**, passando para R\$ 1,896 milhões;

- O ativo circulante, que em setembro/2021 apresentava saldo de R\$ 3,328 milhões, teve redução de 2,248 milhões, passando para R\$ 1,08 milhões em **outubro/2021**:



Dos saldos apresentados, destacam-se às seguintes contas abaixo:

- ➔ **CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXA**: composto pelas contas de “Caixa”, “Bancos Conta Movimento” (onde estão relacionadas às contas correntes bancárias da empresa), e as “Aplicações Financeiras”.

O grupo “Caixa e Equivalentes de Caixa”, no mês de setembro/2021, apresentava saldo de R\$ 2,896 milhões. Em **outubro/2021** teve redução de R\$ 2,231 milhões, passando para R\$665,35 mil. A redução está relacionado com a redução da conta “Empréstimos a Pagar”, pagos no mês de **outubro/21** para o Instituto de Oncologia e Hematologia Maringá Ltda.

	2019		2020			set/21			out/21		
	R\$	AH	R\$	AH	AV	R\$	AH	AV	R\$	AH	AV
Caixa e Equivalente de Caixa	18.61	10,0%	29.79	17,5%	160,1%	2.896.51	69,9%	9722,7%	665.35	35,1%	23,0%





5.2.2 PASSIVO

Demonstra-se, a seguir, a composição do Passivo em 31 de dezembro de 2018, 2019 e 2020, e do mês de setembro de 2021 e outubro de 2021, destacando-se os principais grupos de contas e seus detalhamentos:

BALANÇO PATRIMONIAL (PASSIVO)

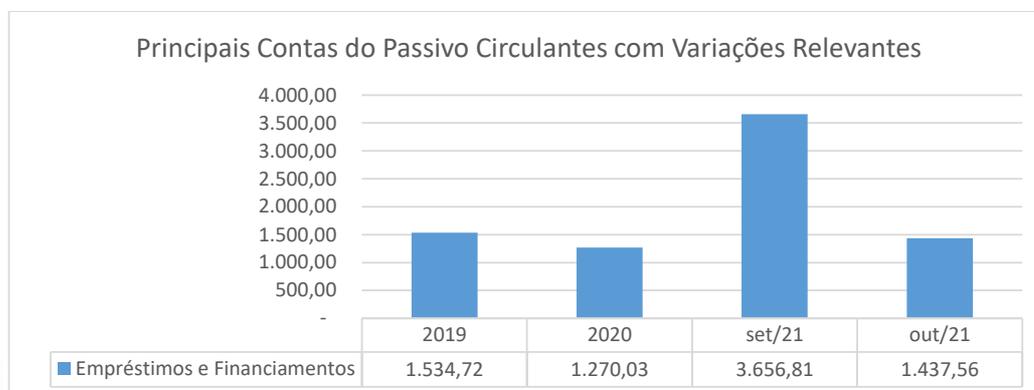
INSTITUTO DE HEMOTERAPIA MARINGÁ LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	2.019		2.020			set/21			out/21		
	R\$	AV	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
PASSIVO	190,23	100,0%	170,45	100,0%	-10,4%	4.145,54	100,0%	2332,2%	1.896,68	100,0%	-54,2%
PASSIVO CIRCULANTE	2.631,60	1383,4%	2.799,85	1642,7%	6,4%	5.015,43	121,0%	79,1%	2.848,31	150,2%	-43,2%
Empréstimos e Financiamentos	1.534,72	806,8%	1.270,03	745,1%	-17,2%	3.656,81	88,2%	187,9%	1.437,56	75,8%	-60,7%
Fornecedores	210,57	110,7%	309,90	181,8%	47,2%	63,74	1,5%	-79,4%	79,40	4,2%	24,6%
Obrigações Fiscais	121,80	64,0%	221,25	129,8%	81,7%	331,95	8,0%	50,0%	336,61	17,7%	1,4%
Obrigações Trabalhistas	384,17	201,9%	396,85	232,8%	3,3%	44,40	1,1%	-88,8%	48,76	2,6%	9,8%
Obrigações Previdenciárias	356,42	187,4%	498,92	292,7%	40,0%	677,79	16,3%	35,9%	701,31	37,0%	3,5%
Provisões	-	0,0%	31,92	18,7%	100,0%	169,75	4,1%	431,9%	173,69	9,2%	2,3%
Outras Obrigações	23,92	12,6%	70,98	41,6%	196,7%	70,98	1,7%	0,0%	70,98	3,7%	0,0%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	0,0%	-	0,0%	#DIV/0!	170,39	4,1%	#DIV/0!	170,39	9,0%	0,0%
Receitas/Despesas Diferidas	-	0,0%	-	0,0%	0,0%	170,39	4,1%	100,0%	170,39	9,0%	100,0%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE - (R.J)	-	0,0%	-	0,0%	0,0%	921,01	22,2%	100,0%	875,03	46,1%	100,0%
Empréstimos	-	0,0%	-	0,0%	0,0%	515,71	12,4%	100,0%	469,73	24,8%	100,0%
Fornecedores	-	0,0%	-	0,0%	0,0%	405,30	9,8%	100,0%	405,30	21,4%	100,0%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-2.441,37	-1283,4%	-2.629,41	-1542,7%	7,7%	-1.961,29	-47,3%	-25,4%	-1.997,05	-105,3%	1,8%
Capital Social	317,85	167,1%	317,85	186,5%	0,0%	317,85	7,7%	0,0%	317,85	16,8%	0,0%
Reserva de Capital	0,31	0,2%	0,31	0,2%	0,0%	0,31	0,0%	0,0%	0,31	0,0%	0,0%
Adto. Futuro Aumento Capital	89,32	47,0%	89,32	52,4%	0,0%	89,32	2,2%	0,0%	89,32	4,7%	0,0%
Lucros/Prejuízos Acumulados	-2.848,85	-1497,6%	-3.036,89	-1781,7%	6,6%	-2.368,77	-57,1%	-22,0%	-2.404,53	-126,8%	1,5%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balançetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

O passivo, que em setembro/2021 apresentava saldo de R\$ 4,145 milhões, teve um acréscimo de R\$ 2,249 milhões no mês de outubro/21, passando para R\$ 1,896 milhões.

A respeito do passivo circulante, destacam-se as seguintes contas:



→ EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS:

O saldo apresentado em setembro/21 equivalia a R\$ 3,656 milhões. Já em **outubro/21**, teve redução, encerrando o período com R\$ 1,437 milhões, referindo-se ao pagamento parcial do “empréstimo” existente junto ao “IOHM”.

	2019		2020			set/21			out/21		
	R\$	AH	R\$	AH	AV	R\$	AH	AV	R\$	AH	AV
Empréstimos e Financiamentos	1.534,72	806,8%	1.270,03	745,1%	-17,2%	3.656,81	88,2%	187,9%	1.437,56	75,8%	-60,7%



❖ DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO

Demonstra-se, a seguir, a composição do Ativo em 31 de dezembro de 2019 e 2020, e os meses de setembro/21 e **outubro/21**, destacando os principais grupos de contas e seus detalhamentos:





DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO PERÍODO

INSTITUTO DE HEMOTERAPIA MARINGÁ LTDA

DEMONSTRATIVO DE RESULTADO (Valores expresso em milhares de reais)	2.019			2.020			Acumulado até set/21			out/21			Acumulado até Out/21		
	R\$	AV		R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
Receita Operacional Bruta	1.873,20	100,0%		1.979,28	100,0%	5,66%	1.674,51	100,0%	-15,40%	140,26	100,0%	-91,62%	1.814,76	100,0%	8,38%
Deduções	-105,84	-5,7%		-112,11	-5,7%	5,93%	-94,61	-5,7%	-15,61%	-7,92	-5,7%	-91,62%	-102,53	-5,7%	8,38%
RECEITA LIQUIDA	1.767,37	94,3%		1.867,17	94,3%	5,65%	1.579,90	94,3%	-15,39%	132,33	94,3%	-91,62%	1.712,23	94,3%	8,38%
Custos dos Serviços Prestados	-1.766,18	-94,3%		-1.762,39	-89,0%	-0,21%	-1.165,49	-69,6%	-33,87%	-162,53	-115,9%	-86,05%	-1.328,02	-73,2%	13,95%
RESULTADO BRUTO	1,19	0,1%		104,78	5,3%	8706,46%	414,41	24,7%	295,51%	-30,20	-21,5%	-107,29%	384,21	21,2%	-7,29%
Despesas Operacionais	-370,55	-19,8%		-315,43	-15,9%	-14,88%	-354,57	-21,2%	12,41%	-12,78	-9,1%	-96,40%	-367,35	-20,2%	3,60%
Despesas Administrativas	-246,99	-13,2%		-183,22	-9,3%	-25,82%	-181,49	-10,8%	-0,94%	-9,69	-6,9%	-94,66%	-191,18	-10,5%	5,34%
Impostos e Taxas	-7,98	-0,4%		-2,31	-0,1%	-71,07%	-12,26	-0,7%	431,22%	-0,73	-0,5%	-94,02%	-13,00	-0,7%	5,98%
Depreciação e Amortização	-2,19	-0,1%		-2,19	-0,1%	0,00%	-2,44	-0,1%	11,15%	-0,90	-0,6%	-62,89%	-3,34	-0,2%	37,11%
Resultado Financeiro	-117,63	-6,3%		-133,03	-6,7%	13,09%	-159,41	-9,5%	19,83%	-1,45	-1,0%	-99,09%	-160,86	-8,9%	0,91%
Outras Receitas	4,24	0,2%		5,32	0,3%	25,30%	1,03	0,1%	-80,59%	0,00	0,0%	-100,00%	1,03	0,1%	0,00%
RESULTADO ANTES IRPJ E CSLL	-369,36	-19,7%		-210,65	-10,6%	-42,97%	59,84	3,6%	-128,41%	-42,98	-30,6%	-171,82%	16,86	0,9%	-71,82%
Provisão CSLL - Presumido	0,00	0,0%		0,00	0,0%	0,00%	-3,77	-0,2%	100,00%	2,71	1,9%	-171,81%	-1,06	-0,1%	-71,81%
Provisão IRPJ - Presumido	0,00	0,0%		0,00	0,0%	0,00%	-6,28	-0,4%	100,00%	4,51	3,2%	-171,82%	-1,77	-0,1%	-71,82%
RESULTADO DO EXERCÍCIO	-369,36	-19,7%		-210,65	-10,6%	-42,97%	49,79	3,0%	-123,64%	-35,76	-25,5%	-171,82%	14,03	0,8%	-71,82%
EBITDA	-249,54	-13,3%		-75,43	-3,8%	-69,77%	221,69	13,2%	-393,90%	-40,62	-29,0%	-118,32%	181,07	10,0%	-18,32%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balanetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

RECEITAS X CUSTOS TOTAL X RESULTADO



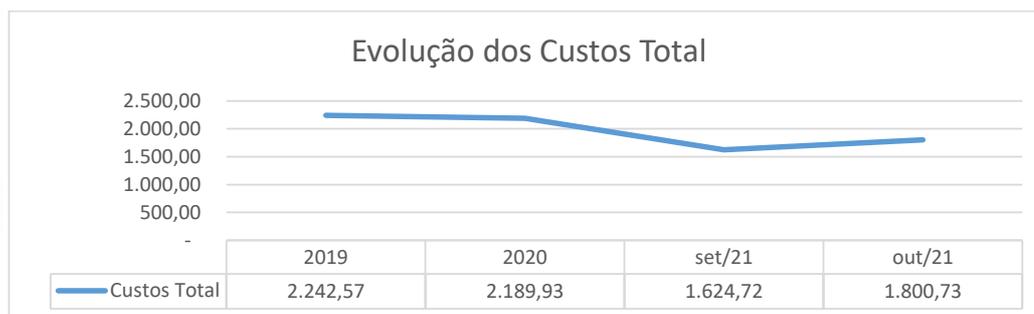
Afere-se que dos resultados apurados no período, a Receita Operacional Bruta apresentava, até setembro/21, saldo de R\$ 1,674 milhões. Já em **outubro/21**, teve um acréscimo de R\$140 mil, passando para R\$ 1,814 milhões.

Evolução da Receita Operacional Bruta

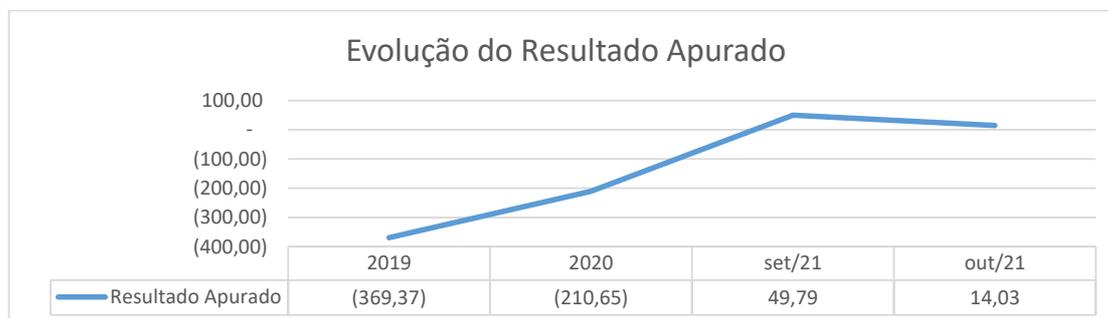




O grupo de custos total (custo, despesas operacionais, impostos sobre venda) apresentava, em setembro/21, saldo de R\$ 1,6 milhões. Em **outubro/21** aumentou para R\$ 1,8 milhões.



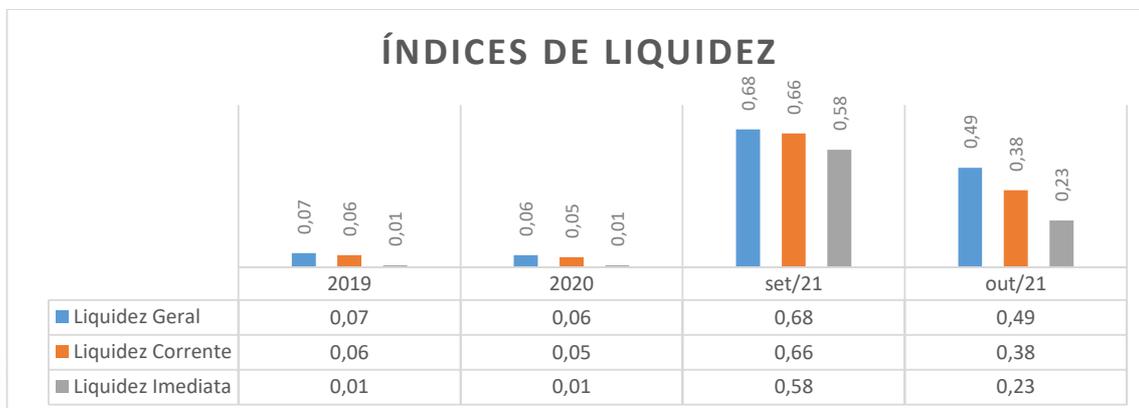
Do resultado apurado até setembro/21, o "IHM" apresentava lucro de R\$ 49,79 mil. Em **outubro/21**, esse lucro foi reduzido para R\$ 14,03 mil, redução esta de R\$ 35,76 mil, devido ao prejuízo apurado período em análise.



❖ **ÍNDICES DE LIQUIDEZ** (Capacidade de Pagamento das dívidas)

Os Indicadores de liquidez representam a capacidade de pagamento de dívidas da empresa. No caso da "IHM", tem-se os seguintes índices:





Índice de Liquidez Geral: 0,49 - mede a capacidade de pagamento de longo prazo. De uma forma geral, quanto maiores os índices de Liquidez, melhor será a situação financeira da empresa.

Liquidez Corrente: 0,38 - é um indicador financeiro que mostra a capacidade de uma empresa em quitar todas suas dívidas a curto prazo. Na teoria, nada mais é do que a relação entre os valores previstos de entrada em caixa e de saída — nesse caso, em um curto horizonte de tempo.

Liquidez Imediata: 0,23 - é um indicador utilizado para mensurar a capacidade de uma empresa de arcar com as suas dívidas no momento imediato. Ou seja, ela representa o capital da empresa que pode ser utilizado imediatamente para arcar com suas obrigações.

No período de abrangência deste relatório, observa-se que os indicadores apresentaram variações em declínio, demonstrando dificuldade financeira da Devedora "IOHM".

❖ EBITDA

Este índice corresponde a um dos indicadores financeiros usados para medir os resultados de uma empresa. Ele contempla a quantidade de recursos que a empresa gera apenas em suas atividades principais, sem contar a rentabilidade de investimentos ou descontos de impostos. No caso do "IHM", em outubro/2021, representou 181,07.





4. DA FISCALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES DO GRUPO

No dia 27 de outubro de 2021, esta Administração Judicial esteve presente na sede do Grupo, oportunidade em que se reuniu com os gestores do Grupo e o procurador Dr. André.

Na oportunidade, além de questionamentos desta Administradora, especialmente os de ordem financeira e contábil, ora relatados, foi constatado que os leitos sinalizados na primeira reunião já foram devidamente instalados e que já estão acomodando pacientes, bem como que a área externa está sendo reformada para recepção de ambulâncias, conforme imagem a seguir, conferindo melhorias no estabelecimento:



As visitas e reuniões presenciais ordinárias no estabelecimento das Devedoras ficaram estipuladas para toda quinta-feira subsequente ao dia 25 de cada mês, o qual é marcado pelo recebimento, pela Administração Judicial, dos documentos contábeis e





afins, referentes ao período antecedente, sem prejuízo de eventuais visitas e reuniões extraordinárias que se fizerem necessárias.

5. CONSIDERAÇÕES FINAIS

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

Auxilia Consultores Ltda.
Henrique Cavalheiro Ricci
OAB/PR 35.939

