

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADE "RMA"

COMPETÊNCIA: NOVEMBRO/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, 01 de fevereiro de 2022





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	12
3.2 INSTITUTO DE HEMOTERAPIA DE MARINGÁ LTDA.	21
5.2.1 ATIVO	21
5.2.2 PASSIVO	27
4. DA FISCALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES DO GRUPO	37
5. CONSIDERAÇÕES FINAIS	38





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 **novembro/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 **novembro/2021** podem ser consultados e comparados na tabela abaixo, cujas informações foram fornecidas diretamente pelas Devedoras:

HEMOTERAPIA (BANCO DE SANGUE)		
Banco de sangue	Outubro/21	Novembro/21
Candidatos a doação	554	549
Doações	501	492
Transfusões	712	706

ONCOLOGIA		
SUS	Outubro/21	Novembro/21
Ambulatório	7.842	8.979
Internamento	483	528





ONCOLOGIA		
Convênios	Outubro/21	Novembro/21
Ambulatório	162	172
Internamento	51	41

ONCOLOGIA		
Particulares	Outubro/21	Novembro/21
Ambulatório	51	41
Internamento	47	38

1.3 SITUAÇÃO DO PASSIVO

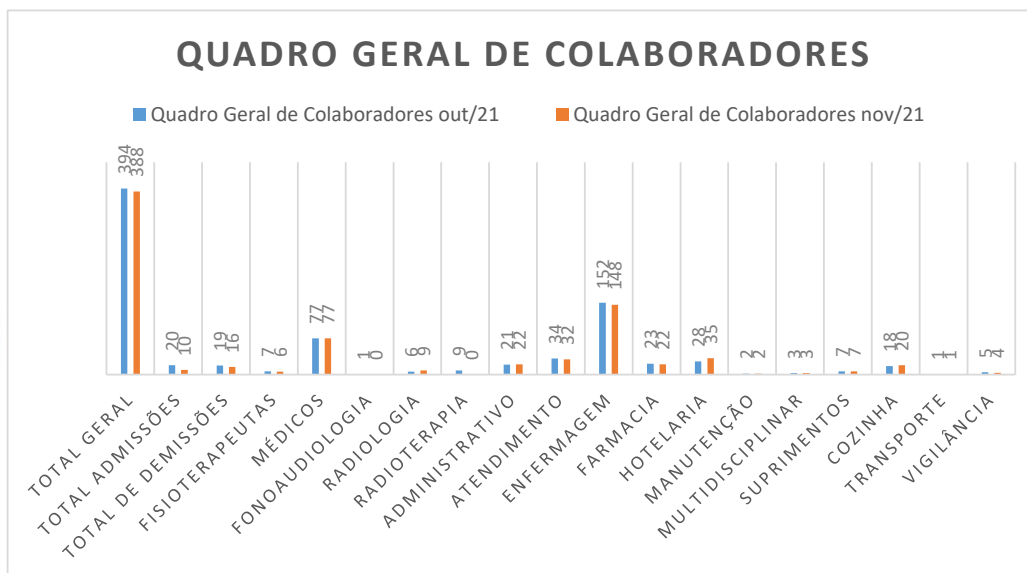
A Administração Judicial está no prazo para concluir a verificação dos créditos, por consequência, a relação de credores publicada por ocasião do Edital previsto no art. 52, §1º, da LREF, ainda não sofreu alteração formal.

1.4 QUADRO DE COLABORADORES

As Devedoras apresentavam em outubro/2021, um total de 394 (trezentos e noventa e quatro) colaboradores.

No mês de **novembro/21**, este número passou para 388 (trezentos e oitenta e oito) com a admissão de 10 (dez) e demissão de 16 (dezesseis) colaboradores, como se nota do gráfico abaixo:





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 ¹		Prazo final para apresentação da Relação de Credores do AJ		Art. 7º, § 2º

¹ 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: 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 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
		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 ²		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, outubro e **novembro de**

² Primeiro dia útil subsequente ao término dos 180 dias.





2021, destacando os principais grupos de contas e seus detalhamentos, com alterações relevantes:

BALANÇO PATRIMONIAL (ATIVO)

INSTITUTO DE ONCOLOGIA E HEMATOLOGIA MARINGÁ LTDA

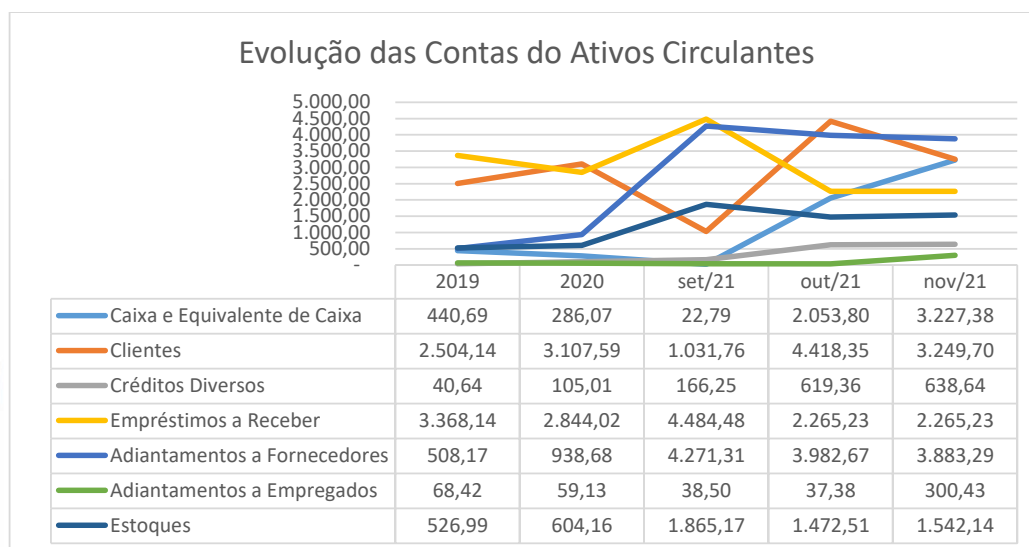
BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	2.019		2.020			set/21			out/21			nov/21		
	R\$	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
ATIVO	14.124,26	98,1%	14.259,55	100,0%	101,0%	30.321,13	100,0%	212,6%	32.428,97	100,0%	107,0%	32.628,43	100,0%	100,6%
ATIVO CIRCULANTE	7.527,32	95,8%	8.016,19	56,2%	106,5%	11.925,73	39,3%	148,8%	14.894,77	45,9%	124,9%	15.154,68	46,4%	101,7%
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%	3.227,38	9,9%	157,1%
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%	3.249,70	10,0%	73,6%
Créditos Diversos	40,64	32,7%	105,01	0,7%	258,4%	166,25	0,5%	158,3%	619,36	1,9%	372,5%	638,64	2,0%	103,1%
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%	2.265,23	6,9%	100,0%
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%	3.883,29	11,9%	97,5%
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%	300,43	0,9%	803,7%
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%	47,85	0,1%	105,2%
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%	1.542,14	4,7%	104,7%
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%	17.473,75	53,6%	99,7%
Créditos de Clientes	-	0,0%	-	0,0%	0,0%	705,81	2,3%	100,0%	705,81	2,2%	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%	10.996,23	33,7%	100,0%
Depositos Judiciais	-	0,0%	-	0,0%	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%	119,88	0,4%	52,1%
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%	5.632,65	17,3%	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%	19,17	0,1%	97,5%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balanetes 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 outubro/2021 no valor de R\$ 32,428 milhões, teve um aumento considerável de R\$ 200 milhões em **novembro/21**, passando para R\$ 32,628 milhões;
- II. O ativo circulante, que em outubro/2021 apresentava saldo de R\$ 14,8 milhões, teve um acréscimo de R\$ 259 milhões, passando para R\$ 15,154 milhões em **novembro/2021**. Confira-se as informações no gráfico abaixo:





As Devedoras justificaram que tais alterações decorrem, sobretudo, da análise das contas a receber pela nova gestão, com identificação dos valores para cobrança ou baixa por incobrável.

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 outubro/2021, apresentava saldo de R\$ 2,05 milhões, em **novembro/2021**, teve um acréscimo de R\$ 1,174 milhões, passando para **R\$ 3,227 milhões**.

	2019		2020		set/21		out/21		nov/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Caixa e Equivalente de Caixa	440,69	286,07	-35,1%	22,79	-92,0%	2.053,80	8911,8%	3.227,38	57,1%	

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





No mês de outubro/2021 apresentava saldo de R\$ 4,418 milhões, já em **novembro/2021**, o saldo passou para R\$ 3,249 milhões, isto é, constatou-se uma redução de R\$ 1,169 milhões, decorrente do recebimento de duplicatas no período.

	2019		2020		set/21		out/21		nov/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Clientes (Duplicatas a Receber)	2.504,14	3.107,59	24,1%	1.031,76	-66,8%	4.418,35	328,2%	3.249,70	-26,4%	

- **CRÉDITOS DIVERSOS:** Composto pelas contas Consórcio do Banco do Brasil e Créditos a Restituir dos Bancos Uniprime Norte do Paraná, Caixa Econômica Federal e Banco do Brasil.

No mês de **novembro/21** apresentou leve aumento de R\$ 19 mil, comparado com o saldo do mês de outubro/21.

	2019		2020		set/21		out/21		nov/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Créditos Diversos	40,64	105,01	158,4%	166,25	58,3%	619,36	272,5%	638,64	3,1%	

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

	2019		2020		set/21		out/21		nov/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Empréstimos a Receber	3.368,14	2.844,02	-15,6%	4.484,48	57,7%	2.265,23	-49,5%	2.265,23	0,0%	

- **ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES:** Decorrem do pagamento de um adiantamento ao fornecedor por conta da aquisição de bens e serviços, antes do recebimento do produto ou serviço solicitado ao fornecedor,

No mês de **novembro/21** constatou-se uma redução de R\$ 99 mil no saldo, se comparado com o mês de outubro/21. A Administração Judicial apresentou alguns questionamentos à Devedora a respeito deste aumento, os quais não foram esclarecidos ao tempo da apresentação deste relatório, mas que serão abordados nos próximos.





	2019	2020		set/21		out/21		nov/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Adiantamento a Fornecedores	508,17	938,68	84,7%	4.271,31	355,0%	3.982,67	-6,8%	3.883,29	-2,5%

→ **ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS:** são antecipações de verbas trabalhistas.

No mês de **novembro/21** constatou-se um aumento significativo comparado com o mês de outubro/21, na quantia de R\$ 263 mil, que se refere ao adiantamento da primeira parcela do Décimo Terceiro Salário.

	2019	2020		set/21		out/21		nov/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Adiantamento a Empregados	68,42	59,13	-13,6%	38,50	-34,9%	37,38	-2,9%	300,43	703,7%

→ **TRIBUTOS A RECUPERAR:** São valores de tributos que foram pagos a maior e que podem ser descontados nos próximos pagamentos.

Não houve qualquer alteração no mês de **novembro/21** em comparação ao saldo do mês de outubro/21.

	2019	2020		set/21		out/21		nov/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Tributos a Recuperar	70,12	71,54	2,0%	45,46	-36,5%	45,46	0,0%	47,99	5,6%

→ **ESTOQUES:** Os estoques são os materiais e suprimentos utilizados tanto para a realização da atividade social, quanto para suprimir a necessidade da própria operação.

No mês de **novembro/21** constatou-se um aumento de R\$ 69 mil em comparação com o mês de outubro/21.

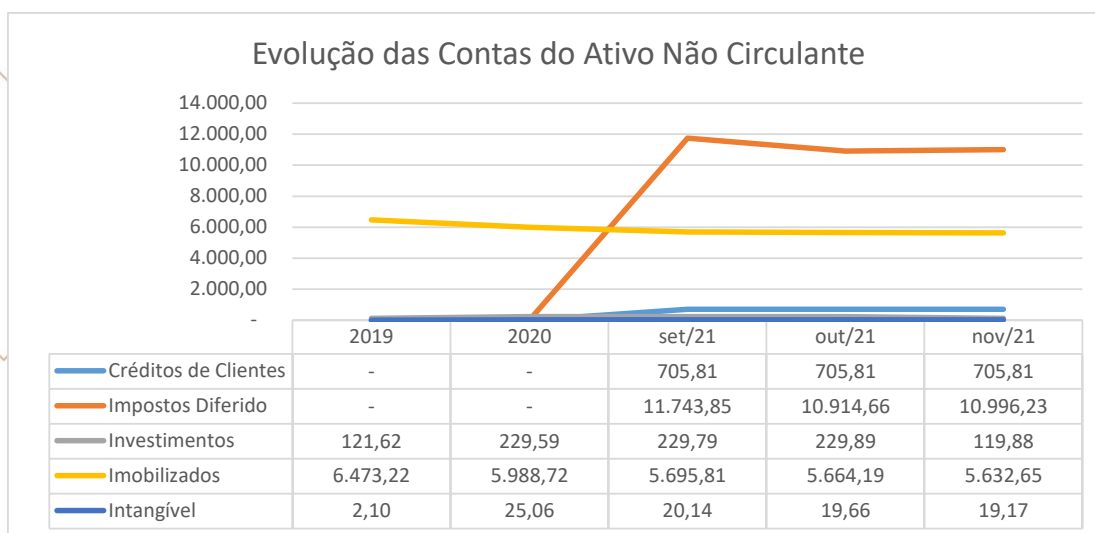
	2019	2020		set/21		out/21		nov/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Estoques	526,90	604,16	14,7%	1.865,17	208,7%	1.472,51	-21,1%	1.542,14	4,7%

III. Ativo Não Circulante: Bens de conservação douradora. No mês de outubro/2021 o saldo do ativo não circulante era de R\$ 17,534 milhões. No mês de **novembro/21**, notou-se uma redução de R\$ 61 mil, passando para R\$ 17,473 milhões. Segundo as





Devedoras, a variação ocorrida é decorrente, basicamente, da redução de investimentos, que pode melhor ser visualizado no gráfico abaixo.



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

- ➔ **CRÉDITOS DE CLIENTES:** Créditos de clientes ou Duplicatas a receber, são valores que as Devedoras têm a receber de clientes particulares.

Não foi constatada qualquer variação no mês de referência.

	2019		2020		set/21		out/21		nov/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Créditos de Clientes	-	-	0,0%	705,81	100,0%	705,81	0,0%	705,81	0,0%	

- ➔ **IMPOSTOS DEFERIDO:** São IRPJ e CSLL Diferidos que foram constituídos considerando a possibilidade de geração de lucros futuros, por meio da nova Gestão e das possibilidades que a Recuperação Judicial proporciona.

Não foi constatada variação significativa no mês de referência, em comparação com o mês anterior.





	2019		2020		set/21		out/21		nov/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Impostos Diferido	-	-	0,0%	11.743,85	100,0%	10.914,06	-7,1%	10.996,23	0,8%	

→ **INVESTIMENTOS:** São cotas de capitais e títulos de capitalizações que a Devedora "IOHM" mantém junto as instituições financeiras.

No mês de **novembro/21** houve redução no valor de R\$ 110 mil em comparação com o saldo do mês de outubro/21. Tal redução refere-se ao regaste do título de capitalização OUROCAP.

	2019		2020		set/21		out/21		nov/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Investimentos	121,62	229,59	88,8%	229,79	0,1%	229,89	0,0%	119,88	-47,9%	

→ **IMOBILIZADOS:** São representados por bens e direitos que a sociedade empresária adquire para manter suas atividades em funcionamento, composto por edifício, terreno e máquinas.

Não foi constatada variação significativa no mês de referência, em comparação com o mês anterior.

	2019		2020		set/21		out/21		nov/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Imobilizados	6.473,22	5.988,72	-7,5%	5.695,81	-4,9%	5.664,19	-0,6%	5.632,65	-0,6%	

→ **INTAGÍVEL:** São bens que a sociedade empresária possui, mas que não existe fisicamente, composto, por exemplo, por *software*.

Não foi constatada variação significativa no mês de referência, em comparação com o mês anterior.

	2019		2020		set/21		out/21		nov/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Intangível	2,10	25,06	1093,3%	20,14	-19,6%	19,66	-2,4%	19,17	-2,5%	





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, outubro e **novembro de 2021**, destacando os principais grupos de contas e seus detalhamentos:

BALANÇO PATRIMONIAL (PASSIVO)

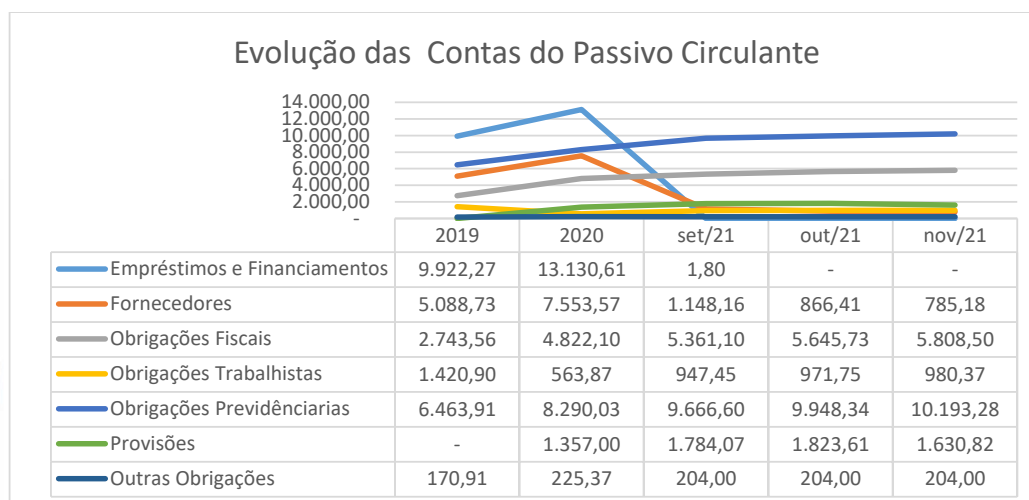
INSTITUTO DE ONCOLOGIA E HEMATOLOGIA MARINGÁ LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	2.019			2.020			set/21			out/21			nov/21		
	R\$	AH		R\$	AV	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%	32.628,43	100,0%	0,6%
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%	19.602,15	60,1%	0,7%
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%	-	0,0%	#DIV/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%	785,18	2,4%	-9,4%
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%	5.808,50	17,8%	2,9%
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%	980,37	3,0%	0,9%
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%	10.193,28	31,2%	2,5%
Provisões	-	0,0%		1.357,00	9,5%	100,0%	1.784,07	5,9%	31,5%	1.823,61	5,6%	2,2%	1.630,82	5,0%	-10,6%
Outras Obrigações	170,91	99,3%		225,37	1,6%	31,9%	204,00	0,7%	-9,5%	204,00	0,6%	0,0%	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%	1.138,46	3,5%	67,1%
Empréstimos Pessoa Física	70,27	-88,8%		21,50	0,2%	-69,4%	-	0,0%	-100,0%	-	0,0%	#DIV/0!	-	0,0%	#DIV/0!
Parcelamentos de Impostos	527,22	-26,5%		-	0,0%	-100,0%	-	0,0%	0,0%	-	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%	1.138,46	3,5%	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%	29.002,23	88,9%	100,0%
Empréstimos	-	0,0%		-	0,0%	0,0%	18.092,97	59,7%	100,0%	18.035,03	55,6%	100,0%	17.991,23	55,1%	100,0%
Fornecedores	-	0,0%		-	0,0%	0,0%	11.011,00	36,3%	100,0%	11.011,00	34,0%	100,0%	11.011,00	33,7%	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%	-17.114,41	-52,5%	2,1%
Capital Social	280,00	0,0%		280,00	2,0%	0,0%	280,00	0,9%	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%	-	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%	-17.394,41	-53,3%	2,1%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balançetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

- I. O Passivo Total, que em outubro/2021 apresentava saldo de R\$ 32,628 milhões, teve um acréscimo de R\$ 200 milhões, passando para R\$ 32,628 milhões em **novembro/2021**;
- II. O Passivo Circulante, que em outubro/2021 apresentava saldo de R\$ 19,4 milhões, teve acréscimo de R\$ 143 milhões, passando para R\$ 19,602 milhões em **novembro/2021**, podendo ser melhor visualizado no gráfico abaixo:





Dos saldos apresentados, destacam-se às seguintes contas:

- **EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS:** São concessões de crédito em espécie.

No mês de **novembro/21** não foi constatado movimentação.

	2019		2020		set/21		out/21		nov/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Empréstimos e Financiamentos	9.922,27	13.130,61	32,3%	1,80	-100,0%	-	0,0%	-	0,0%	

- ➔ **FORNECEDORES:** são fornecedores de produtos ou serviços a prazo movimentar as atividades da Devedora.

No mês de **novembro/21** constatou-se uma redução de R\$ 81 mil, em comparação com o mês de outubro/21.

	2019		2020		set/21		out/21		nov/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Fornecedores	5.088,73	7.553,57	48,4%	1.148,16	-84,8%	866,41	-24,5%	785,18	-9,4%	

- ➔ **OBRIGAÇÕES FISCAIS:** São as dívidas tributárias de âmbito Federal, Municipal e Sindicatos.





No mês de **novembro/21** constatou-se um aumento de R\$ 163 mil em comparação ao mês de outubro/21, devido a provisão dos impostos do mês de novembro/21 sobre o faturamento.

	2019	2020		set/21		out/21		nov/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Obrigações Fiscais	2.743,56	4.822,10	75,8%	5.361,10	11,2%	5.645,73	5,3%	5.808,50	2,9%

→ **OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS:** São as dívidas trabalhistas como salários, rescisões, férias etc.

No mês de **novembro/21** notou-se um aumento de R\$ 8,62 mil em comparação ao mês de outubro/21. A Administração Judicial apresentou alguns questionamentos à Devedora a respeito deste aumento, os quais não foram esclarecidos ao tempo da apresentação deste relatório, mas que serão abordados nos próximos.

	2019	2020		set/21		out/21		nov/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Obrigações Trabalhistas	1.420,90	563,87	-60,3%	947,45	68,0%	971,75	2,6%	980,37	0,9%

→ **OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS:** São dívidas relativas ao INSS e FGTS.

No mês de **novembro/21** constatou-se um aumento de R\$ 245 mil em comparação ao mês de outubro/21, devido as provisões dos encargos do mês de novembro/21.

	2019	2020		set/21		out/21		nov/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Obrigações Previdenciárias	6.463,91	8.290,03	28,3%	9.666,60	16,6%	9.948,34	2,9%	10.193,28	2,5%

→ **PROVISÕES:** São provisões para o 13º salário, férias e encargos previdenciários.

No mês de **novembro/21** constatou-se uma redução de R\$ 193 mil, comparado com o saldo de outubro/21.

	2019	2020		set/21		out/21		nov/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Provisões	-	1.357,00	100,0%	1.784,07	31,5%	1.823,61	2,2%	1.630,82	-10,6%



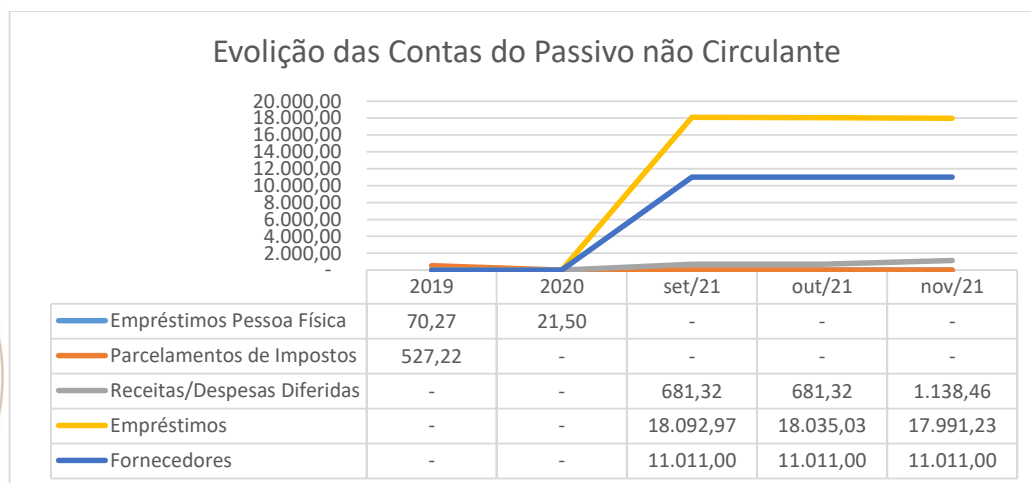


→ **OUTRAS OBRIGAÇÕES:** São dívidas que não se enquadram na conta fornecedores.

Não foi constatada variação no mês de referência, em comparação com o mês anterior.

Outras Obrigações	2019	2020		set/21		out/21		nov/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
	170,91	225,37	31,9%	204,00	-9,5%	204,00	0,0%	204,00	0,0%

III. O Passivo Não Circulante que em outubro/2021 apresentava saldo de R\$ 29,727 milhões, passou para R\$ 30,140 milhões em **novembro/2021**, isto é, acréscimo de R\$ 413 milhões, conforme se nota do gráfico abaixo:



Destacam-se as principais contas:

→ **EMPRÉSTIMOS PESSOA FÍSICA:** São concessões de crédito em espécie, para utilização no giro da atividade.

No mês de **novembro/21** não se constatou movimentação.





	2019		2020		set/21		out/21		nov/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Empréstimos Pessoa Física	70,27	21,50	-69,4%	-	-100,0%	-	0,0%	-	0,0%	

→ **PARCELAMENTOS DE IMPOSTOS:** São dívidas tributárias.

No mês de **novembro/21** não houve movimentação na conta.

	2019		2020		set/21		out/21		nov/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Parcelamentos de Impostos	527,22	-	-100,0%	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%	

→ **RECEITAS/DESPESAS DIFERIDAS:** são receitas e despesas que, embora incorridas no período de apuração, devem ser registradas para apropriação ou amortização em períodos de apuração futuros.

No mês de **novembro/21** constatou-se um aumento significativo comparado com o mês de outubro/21, correspondente a R\$ 457 mil.

	2019		2020		set/21		out/21		nov/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Receitas/Despesas Diferidas	-	-	0,0%	681,32	100,0%	681,32	0,0%	1.138,46	67,1%	

→ **EMPRÉSTIMOS - RJ:** São valores de empréstimos que estavam na conta de empréstimos no Ativo Circulante, que devido ao pedido de recuperação judicial foram transferidos para passivo não circulante.

No mês de **novembro/21**, não se verificou variação significativa.

	2019		2020		set/21		out/21		nov/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Empréstimos	-	-	0,0%	18.092,97	100,0%	18.035,03	-0,3%	17.991,23	-0,2%	



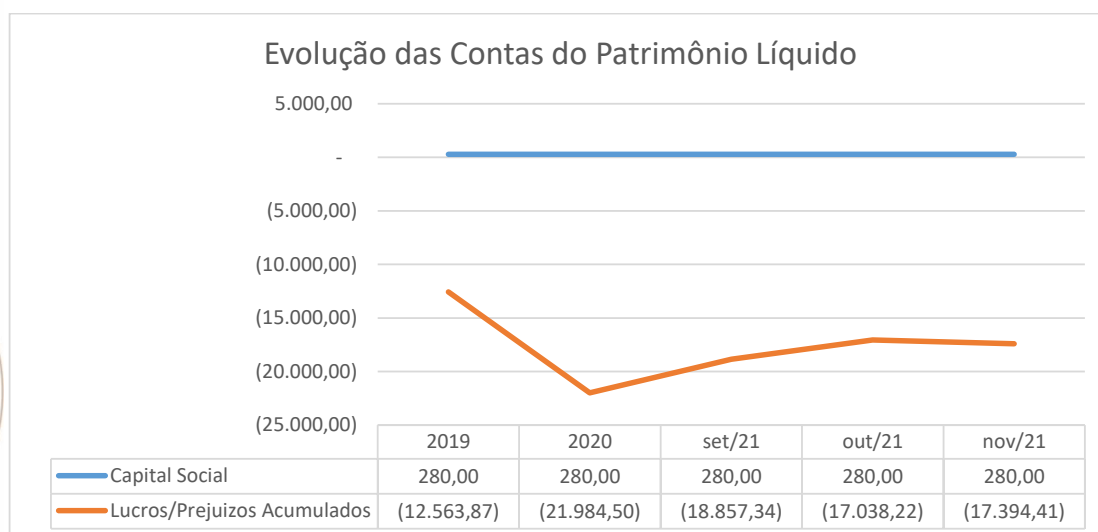


→ **FORNECEDORES - RJ:** São valores devido a fornecedores que estavam na conta de fornecedores no ativo Circulante, e que devido ao pedido de recuperação judicial, foram transferidos para passivo não circulante.

No mês de **novembro/21**, não se constatou variação significativa.

	2019		2020		set/21		out/21		nov/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Fornecedores	-	-	0,0%	11.011,00	100,0%	11.011,00	0,0%	11.011,00	0,0%	

IV. O Patrimônio Líquido que em outubro/2021 apresentava saldo de R\$ 16,758 milhões negativos, em novembro/21 passou para R\$ 17,114 milhões negativos, ou seja, acréscimo de R\$ 356 mil, conforme observa-se do gráfico abaixo.



Destacam-se as principais contas:

→ **CAPITAL SOCIAL:** São os recursos que os sócios cotistas integralizaram na sociedade.





No mês de **novembro/21** não se notou alteração em comparação ao período anterior.

	2019		2020		set/21		out/21		nov/21	
	R\$		R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Capital Social	280,00		280,00	0,0%	280,00	0,0%	280,00	0,0%	280,00	0,0%

➔ **LUCRO OU PREJUÍZO ACUMULADO:** São os resultados apurados desde a constituição da sociedade, descontados os lucros distribuídos aos sócios.

No mês de **novembro/21**, verificou-se um aumento de R\$ 356 mil, em comparação com o saldo do mês de outubro/21.

	2019		2020		set/21		out/21		nov/21	
	R\$		R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Lucro ou Prejuízo Acumulado	-12.563,87		-21.984,50	75,0%	-18.857,34	-14,2%	-17.038,22	-9,6%	-17.394,41	2,1%

❖ 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 a **novembro/21**, destacando os principais grupos de contas e seus detalhamentos:

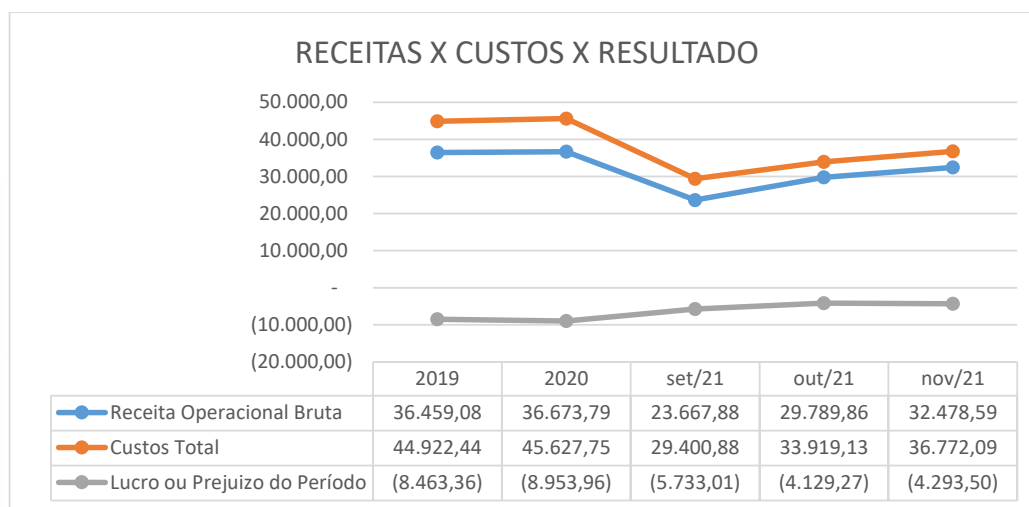
DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO PERÍODO

INSTITUTO DE ONCOLOGIA E HEMATOLOGIA MARINGÁ LTDA

DEMONSTRATIVO DE RESULTADO (Valores expresso em milhares de reais)	2.019			2.020			set/21			out/21			nov/21		
	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%	29.789,86	100,0%	-18,77%	32.478,59	100,0%	37,23%
Deduções	-2.060,06	-5,7%		-1.971,25	-5,4%	-4,31%	-764,01	-3,2%	-61,24%	-1.109,19	-3,7%	-43,73%	-1.261,10	-4,2%	65,06%
RECEITA LIQUIDA	34.399,03	94,3%		34.702,54	94,6%	0,88%	22.903,86	96,8%	-34,00%	28.680,67	96,3%	-17,35%	31.217,49	104,8%	36,30%
Custos dos Serviços Prestados	-38.068,99	-104,4%		-38.075,91	-103,8%	0,02%	-27.785,75	-117,4%	-27,03%	-30.928,12	-103,8%	-18,77%	-33.721,83	-113,2%	21,36%
RESULTADO BRUTO	-3.669,96	-10,1%		-3.373,36	-9,2%	-8,08%	-4.881,89	-20,6%	44,72%	-2.247,44	-7,5%	-33,38%	-2.504,34	-8,4%	-48,70%
Despesas Operacionais	-4.793,40	-13,1%		-5.580,60	-15,2%	16,42%	-3.756,70	-15,9%	-32,68%	-3.958,21	-13,3%	-29,07%	-3.947,12	-13,2%	5,07%
Despesas Administrativas	-2.599,50	-7,1%		-3.950,33	-10,8%	51,96%	-1.022,75	-4,3%	-74,11%	-1.198,40	-4,0%	-69,66%	-1.209,55	-4,1%	18,26%
Impostos e Taxas	-114,94	-0,3%		-102,29	-0,3%	-11,01%	-120,55	-0,5%	17,85%	-130,18	-0,4%	27,27%	-139,02	-0,5%	15,33%
Depreciação e Amortização	-338,67	-0,9%		-411,82	-1,1%	21,60%	-343,15	-1,4%	-16,67%	-375,25	-1,3%	-8,88%	-407,27	-1,4%	18,69%
Resultado Financeiro	-1.994,68	-5,5%		-1.238,50	-3,4%	-37,91%	-2.314,05	-9,8%	86,84%	-2.300,43	-7,7%	85,74%	-2.265,43	-7,6%	-2,10%
Outras Receitas	254,40	0,7%		72,34	0,2%	-71,57%	75,68	0,3%	4,62%	77,94	0,3%	7,74%	113,98	0,4%	50,61%
Resultado não Operacional	0,00	0,0%		50,00	0,1%	#DIV/0!	-31,88	-0,1%	-163,75%	-31,88	-0,1%	-163,75%	-39,82	-0,1%	24,92%
RESULTADO ANTES IRPJ E CSLL	-8.463,36	-23,2%		-8.953,96	-24,4%	5,80%	-8.638,58	-36,5%	-3,52%	-6.205,65	-20,8%	-30,69%	-6.451,46	-21,7%	-25,32%
Provisão CSLL - Diferido	0,00	0,0%		0,00	0,0%	0,00%	773,89	3,3%	0,00%	554,92	1,9%	100,00%	577,05	1,9%	100,00%
Provisão IRPJ - Diferido	0,00	0,0%		0,00	0,0%	0,00%	2.131,69	9,0%	0,00%	1.521,46	5,1%	100,00%	1.580,91	5,3%	100,00%
RESULTADO DO EXERCÍCIO	-8.463,36	-23,2%		-8.953,96	-24,4%	5,80%	-5.733,01	-24,2%	-35,97%	-4.129,27	-13,9%	-53,88%	-4.293,50	-14,4%	-25,11%
EBITDA	-6.130,01	-16,8%		-7.303,65	-19,9%	19,15%	-5.981,38	-25,3%	-18,10%	-3.529,96	-11,8%	-51,67%	-3.778,76	-12,7%	-36,82%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balanetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda





→ **RECEITAS OPERACIONAL BRUTA:** São todos os recursos provenientes do serviço prestado pela Devedora.

No mês de **novembro/21** notou-se um aumento de R\$ 2,688 milhões, em comparação com o mês anterior.

	2019	2020	set/21	out/21	nov/21
Receita Operacional Bruta	36.459,08	36.673,79	23.667,88	29.789,86	32.478,59

→ **CUSTOS TOTAIS:** É a soma de todos os custos necessários para a geração da receita operacional bruta, nele está incluso os materiais aplicados na prestação de serviços, impostos sobre a receitas, despesas administrativas, despesas tributárias, resultados financeiros, provisões para IRPJ e CSLL.

No mês de **novembro/21** verificou-se um aumento de R\$ 2,852 milhões comparado com o mês de outubro/21.

	2019	2020	set/21	out/21	nov/21
Custos Total	44.922,44	45.627,75	29.400,88	33.919,13	36.772,09

→ **LUCRO OU PREJUÍZO DO PERÍODO:** É o resultado apurado em cada exercício, quando as receitas são maiores que os custos totais, chama-se





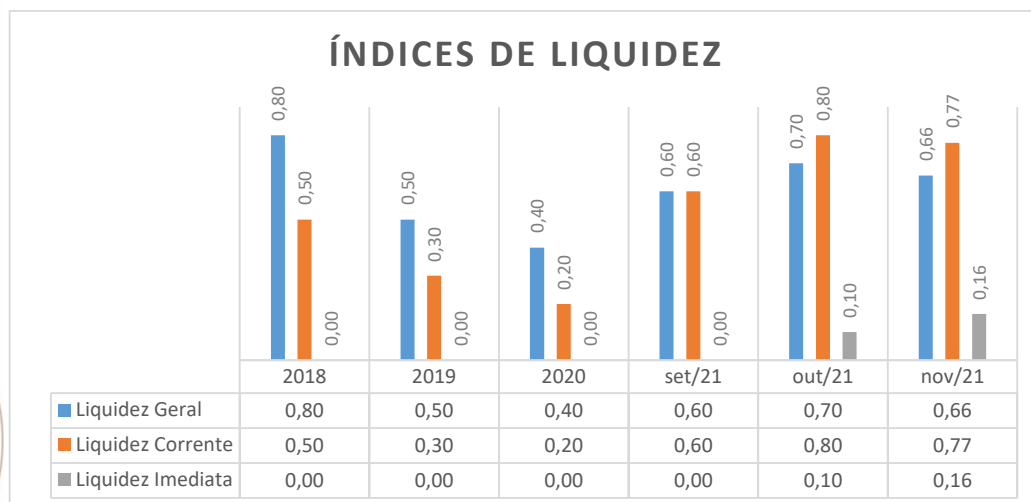
lucro, quando as receitas são menores que os custos totais, chama-se prejuízo.

No mês de **novembro/21** verificou-se um aumento de R\$ 164,23 mil, comparado o mês de outubro/21.

	2019	2020	set/21	out/21	nov/21
Lucro ou Prejuízo do Período	- 8.463,36	- 8.953,96	- 5.733,01	- 4.129,27	- 4.293,50

❖ 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: 0,66 - 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: 0,77 - 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.



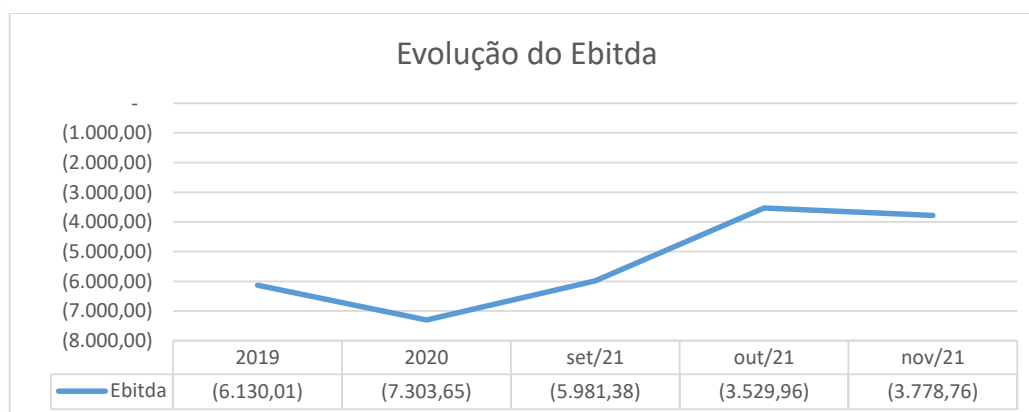


Liquidez Imediata: 0,16 - é um indicador utilizado para mensurar a capacidade de uma empresa de arcar com as suas dívidas no momento imediato. Ou seja, ela representa o capital da empresa que pode ser utilizado imediatamente para arcar com suas obrigações.

No período de abrangência nota-se que a Devedora "IOHM" ainda apresenta dificuldade financeira.

❖ 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 "IOHM", em **novembro/2021**, representou 3.778,76.



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, outubro/21 e **novembro/21**, destacando-se os principais grupos de contas e seus detalhamentos:





BALANÇO PATRIMONIAL (ATIVO)

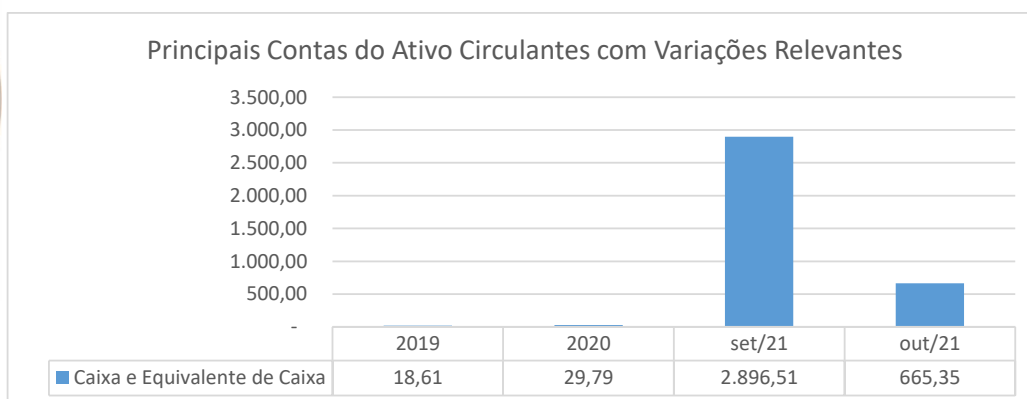
INSTITUTO DE HEMOTERAPIA MARINGA LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	2.019		2.020			set/21			out/21			nov/21		
	R\$	AV	R\$	AV	AH	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%	1.925,82	100,0%	101,5%
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%	1.110,06	57,6%	102,8%
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%	646,73	33,6%	97,2%
Clientes	52,30	27,5%	34,77	20,4%	66,5%	345,04	8,3%	992,4%	327,16	17,2%	94,8%	366,88	19,1%	112,1%
Créditos Diversos	-	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	1,58	0,1%	100,0%	1,58	0,1%	100,0%
Adiantamentos a Fornecedores	-	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	7,67	0,4%	#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%	2,06	0,1%	152,7%
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%	85,14	4,4%	100,5%
Estoques	-	0,0%	-	0,0%	0,0%	0,13	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	#DIV/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%	815,76	42,4%	99,9%
Empréstimos a Receber	-	0,0%	-	0,0%	0,0%	77,90	1,9%	100,0%	77,90	4,1%	100,0%	77,90	4,0%	100,0%
Impostos Diferido	-	0,0%	-	0,0%	0,0%	618,33	14,9%	100,0%	618,33	32,6%	100,0%	618,33	32,1%	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%	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%	12,00	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%	96,39	5,0%	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%	0,03	0,0%	66,4%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balançetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

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

- I. O ativo total, que apresentava saldo em outubro/2021 no valor de R\$ 1,896 milhões, teve um aumento de R\$ 29,14 mil em **novembro/2021**, passando para R\$ 1,925 milhões;
- II. O ativo circulante, que em outubro/2021 apresentava saldo de R\$ 1,08 milhões, teve acréscimo de R\$ 30 mil, passando para R\$ 1,110 milhões em **novembro/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 outubro/2021 apresentava saldo de R\$ 665,35 mil, em **novembro/2021** passou para R\$ 646,73 mil, redução de R\$ 18,62 mil.

	2019	2020		set/21		out/21		nov/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Caixa e Equivalente de Caixa	18,61	29,79	60,1%	2.896,51	9623,1%	665,35	-77,0%	646,73	-2,8%

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

No mês de outubro/2021 apresentava saldo de R\$ 327,16 mil, já em **novembro/2021**, o saldo passou para R\$ 366,88 mil, isto é, constatou-se um aumento de R\$ 39,52 mil, decorrente da prestação de serviço a prazo no período.

	2019	2020		set/21		out/21		nov/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Clientes (Duplicatas a Receber)	52,30	34,77	-33,5%	345,04	892,3%	327,16	-5,2%	366,88	12,1%

- **CRÉDITOS DIVERSOS:** Composto pela conta Créditos a Restituir dos Banco Banco do Brasil.

No mês de **novembro/21** não apresentou alteração comparado com o saldo do mês de outubro/21.

	2019	2020		set/21		out/21		nov/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Créditos Diversos	-	-	0,0%	-	0,0%	1,58	100,0%	1,58	0,0%





- **ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES:** Decorrem do pagamento de um adiantamento ao fornecedor por conta da aquisição de bens e serviços, antes do recebimento do produto ou serviço solicitado ao fornecedor.

No mês de **novembro/21** notou-se um aumento de R\$ 7,67 mil, comparado com o mês de outubro/21.

	2019	2020		set/21		out/21		nov/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Adiantamentos a Fornecedores	-	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%	7,67	100,0%

- **ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS:** são antecipações de verbas trabalhistas.

No mês de **novembro/21** apresentou um aumento DE R\$ 2,06 mil, comparado com o mês de outubro/21, que se refere ao adiantamento da primeira parcela do Décimo Terceiro Salário.

	2019	2020		set/21		out/21		nov/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Adiantamentos a Empregados	3,00	1,58	-47,3%	2,27	43,7%	1,35	-40,5%	2,06	52,6%

- **TRIBUTOS A RECUPERAR:** São valores de tributos que foram pagos a maior e que podem ser descontados nos próximos pagamentos.

No mês de **novembro/21** não se constatou variação em comparação com o mês de outubro/21.

	2019	2020		set/21		out/21		nov/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Tributos a Recuperar	73,73	79,83	8,3%	84,23	5,5%	84,68	0,5%	85,14	0,5%

- **ESTOQUES:** são os materiais e suprimentos utilizados para a prestação de serviços ou para suprimir a necessidade da própria atividade.

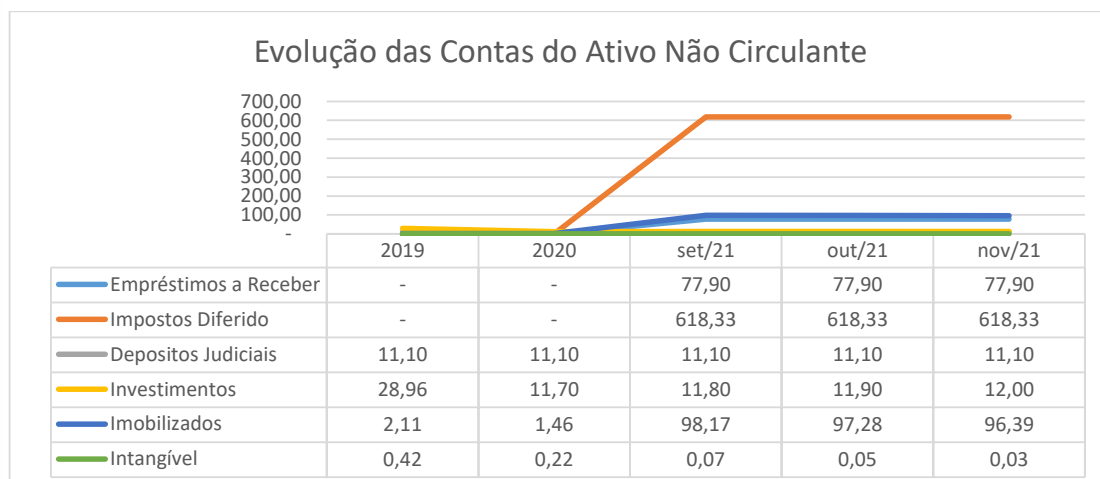




No mês de **novembro/21** não se constatou variação em comparação com o mês de outubro/21.

	2019		2020		set/21		out/21		nov/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Estoques	-	-	0,0%	0,13	100,0%	-	-100,0%	-	-	0,0%

III. O Ativo Não Circulante no mês de **novembro/21** não sofreu alteração significativa no saldo comparado com o mês de outubro/21.



Destacam-se as seguintes contas:

➔ **EMPRESTIMOS A RECEBER:** São contratos de mútuo.

No mês de **novembro/21** não se notou alteração no saldo comparado com o mês de outubro/21.

	2019		2020		set/21		out/21		nov/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Créditos de Clientes	-	-	0,0%	705,81	100,0%	705,81	0,0%	705,81	0,0%	





- **IMPOSTOS DEFERIDO:** São IRPJ e CSLL Diferidos que foram constituídos considerando a possibilidade de geração de lucros futuros, por meio da nova Gestão e das possibilidades que a Recuperação Judicial proporciona.

No mês de **novembro/21** não se notou alteração no saldo comparado com o mês de outubro/21.

	2019	2020		set/21		out/21		nov/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Impostos Diferido	-	-	100,0%	618,33	100,0%	618,33	0,0%	618,33	0,0%

- **DEPÓSITOS JUDICIAIS:** É uma garantia de que o pagamento da dívida em questão ocorrerá, uma vez que o valor é depositado em uma conta vinculada ao juízo onde se processa a ação correspondente.

No mês de **novembro/21** não se notou alteração no saldo comparado com o mês de outubro/21.

	2019	2020		set/21		out/21		nov/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Depositos Judiciais	11,10	11,10	0,0%	11,10	0,0%	11,10	0,0%	11,10	0,0%

- **INVESTIMENTOS:** São cotas de capitais e títulos de capitalizações que a Devedora "IHM" têm junto as instituições financeiras.

No mês de **novembro/21** não se notou alteração significativa no saldo comparado com o mês de outubro/21.

	2019	2020		set/21		out/21		nov/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Investimentos	28,96	11,70	-59,6%	11,80	0,9%	11,90	0,8%	12,00	0,8%

- **IMOBILIZADOS:** são representados por bens e direitos adquiridos para manutenção da atividade social, composto por edifício, terreno e máquinas.

No mês de **novembro/21** não se notou alteração significativa no saldo comparado com o mês de outubro/21.





	2019		2020			set/21		out/21		nov/21	
	R\$		R\$	AV		R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Imobilizados	2,11		1,46	-30,8%		98,17	6624,0%	97,28	-0,9%	96,39	-0,9%

➔ **INTAGÍVEL:** São bens de titularidade da Devedora "IHM", mas que não existe fisicamente, composto, por exemplo, por *software*.

No mês de **novembro/21** não se notou alteração significativa no saldo comparado com o mês de outubro/21.

	2019		2020			set/21		out/21		nov/21	
	R\$		R\$	AV		R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Intangível	0,42		0,22	-47,6%		0,07	-68,2%	0,05	-28,6%	0,03	-40,0%

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, outubro de 2021 e **novembro/21**, 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			nov/21		
	R\$	AV		R\$	AV	AH	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%	1.925,83	100,0%	1,5%
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%	2.859,71	148,5%	0,4%
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%	1.437,56	74,6%	0,0%
Fornecedores	210,57	110,7%		309,90	181,8%	47,2%	63,74	1,5%	-79,4%	79,40	4,2%	24,6%	69,24	3,6%	-12,8%
Obrigações Fiscais	121,80	64,0%		221,25	129,8%	81,7%	331,95	8,0%	50,0%	336,61	17,7%	1,4%	351,94	18,3%	4,6%
Obrigações Trabalhistas	384,17	201,9%		396,85	232,8%	3,3%	44,40	1,1%	-88,8%	48,76	2,6%	9,8%	52,77	2,7%	8,2%
Obrigações Previdenciárias	356,42	187,4%		498,92	292,7%	40,0%	677,79	16,3%	35,9%	701,31	37,0%	3,5%	722,77	37,5%	3,1%
Provisões	-	0,0%		31,92	18,7%	100,0%	169,75	4,1%	431,9%	173,69	9,2%	2,3%	154,46	8,0%	-11,1%
Outras Obrigações	23,92	12,6%		70,98	41,6%	196,7%	70,98	1,7%	0,0%	70,98	3,7%	0,0%	70,98	3,7%	0,0%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	0,0%		-	0,0%	#DIV/0!	170,39	4,1%	100,0%	170,39	9,0%	0,0%	170,39	8,8%	0,0%
Receitas/Despesas Diferidas	-	0,0%		-	0,0%	0,0%	170,39	4,1%	100,0%	170,39	9,0%	100,0%	170,39	8,8%	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%	876,18	45,5%	100,0%
Empréstimos	-	0,0%		-	0,0%	0,0%	515,71	12,4%	100,0%	469,73	24,8%	100,0%	470,88	24,5%	100,0%
Fornecedores	-	0,0%		-	0,0%	0,0%	405,30	9,8%	100,0%	405,30	21,4%	100,0%	405,30	21,0%	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%	-1.980,46	-102,8%	-0,8%
Capital Social	317,85	167,1%		317,85	186,5%	0,0%	317,85	7,7%	0,0%	317,85	16,8%	0,0%	317,85	16,5%	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%	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%	89,32	4,6%	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%	-2.387,94	-124,0%	-0,7%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balançetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

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

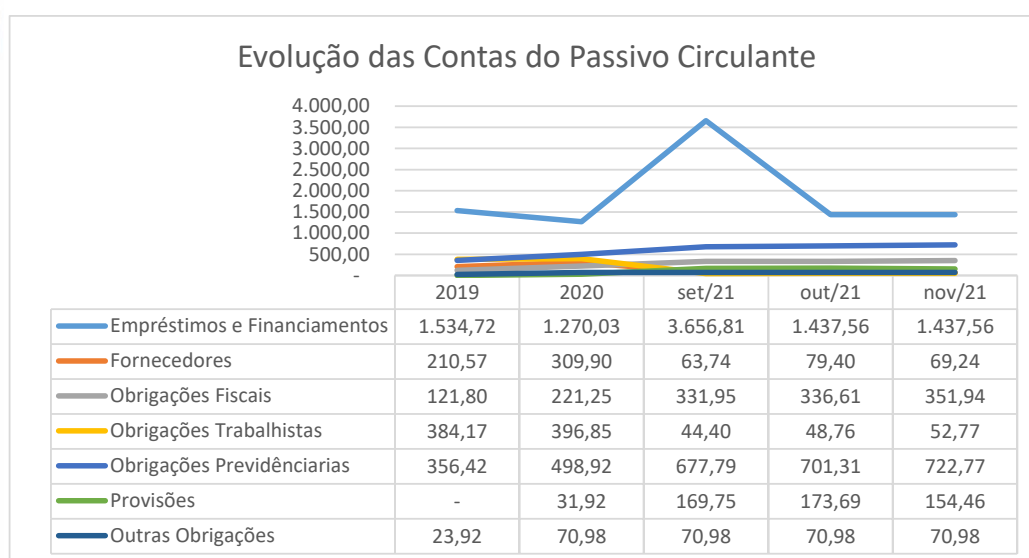
- I. O Passivo Total, que apresentava saldo de R\$ 1,896 mil em outubro/2021, teve um aumento de





R\$ 29,14 mil em **novembro/2021**, passando para R\$ 1,925 mil;

II. O Passivo Circulante que em outubro/2021 apresentava saldo de R\$ 2,848 mil, em **novembro/21** teve um acréscimo de R\$ 11 mil, passando para R\$ 2,859 mil, conforme se nota do gráfico abaixo.



Destacam-se as principais contas:

➔ **EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS:** São concessões de crédito em espécie, para utilização no giro da empresa.

No mês de novembro/21 não apresentou movimentação.

	2019		2020		set/21		out/21		nov/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Empréstimos e Financiamentos	1.534,72	1.270,03	-17,2%	3.656,81	187,9%	1.437,56	-60,7%	1.437,56	0,0%	

➔ **FORNECEDORES:** são fornecedores de produtos ou serviços a prazo.

No mês de **novembro/21** notou-se uma leve redução de R\$ 10,16 mil em comparação com saldo de outubro/21.





	2019		2020		set/21		out/21		nov/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Fornecedores	210,57	309,90	47,2%	63,74	-79,4%	79,40	24,6%	69,24	-12,8%	

→ **OBRIGAÇÕES FISCAIS:** São as dívidas tributárias de âmbito Federal, Municipal e Sindicatos.

No mês de **novembro/21** constatou-se um aumento de R\$ 15,33 mil em comparação ao mês de outubro/21, devido a provisão dos impostos do mês de novembro/21 sobre o faturamento.

	2019		2020		set/21		out/21		nov/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Obrigações Fiscais	121,80	221,25	81,7%	331,95	50,0%	336,61	1,4%	351,94	4,6%	

→ **OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS:** São as dívidas trabalhistas como salários, rescisões, férias etc.

O mês de **novembro/21** apresentou um aumento de R\$ 4,01 mil em comparação ao mês de outubro/21.

	2019		2020		set/21		out/21		nov/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Obrigações Trabalhistas	384,17	396,85	3,3%	44,40	-88,8%	48,76	9,8%	52,77	8,2%	

→ **OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS:** São dívidas relativas ao INSS e FGTS.

O mês de **novembro/21** apresentou um aumento de R\$ 21,46 mil em comparação ao mês de outubro/21, devido as provisões dos encargos do mês de novembro/21.

	2019		2020		set/21		out/21		nov/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH	
Obrigações Previdenciárias	356,42	498,92	40,0%	677,79	35,9%	701,31	3,5%	722,77	3,1%	

→ **PROVISÕES:** São provisões para o 13º salário, férias e encargos previdenciários.





No mês de **novembro/21** constatou-se uma redução de R\$ 19,23 mil, comparado com o saldo de outubro/21.

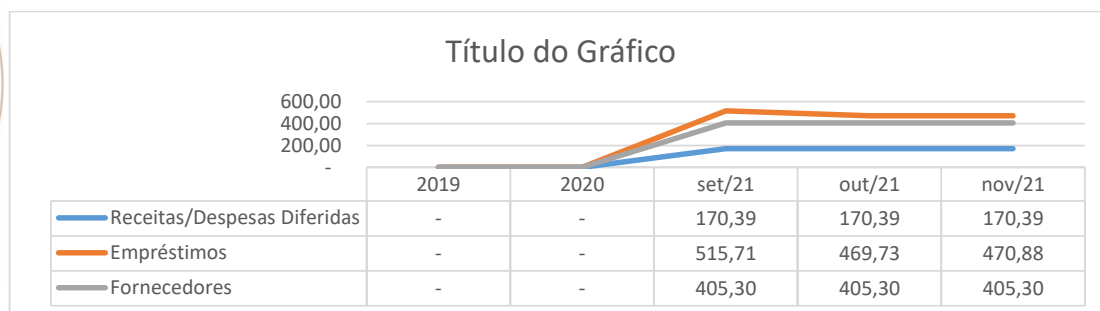
	2019	2020		set/21		out/21		nov/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Provisões	-	31,92	100,0%	169,75	431,8%	173,69	2,3%	154,46	-11,1%

→ **OUTRAS OBRIGAÇÕES:** São dívidas que não se enquadram na conta fornecedores.

No mês **novembro/21** não se notou variação em relação ao período anterior.

	2019	2020		set/21		out/21		nov/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Outras Obrigações	23,92	70,98	196,7%	70,98	0,0%	70,98	0,0%	70,98	0,0%

III. O Passivo não Circulante no mês de **novembro/21** não sofreu variação significativa em relação ao mês de outubro/21, como se nota do gráfico abaixo:



Destacam-se as seguintes contas:





- **RECEITAS/DESPESAS DIFERIDAS:** são receitas e despesas que embora incorridas no período de apuração, devem ser registradas para apropriação ou amortização em períodos de apuração futuros.

Não foi constatada variação no mês de referência, em comparação com o mês anterior.

	2019	2020		set/21		out/21		nov/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Receitas/Despesas Diferidas	-	-	0,0%	170,39	100,0%	170,39	0,0%	170,39	0,0%

- **EMPRÉSTIMOS - RJ:** São valores de empréstimos que estavam na conta de empréstimos no ativo Circulante, mas que devido ao pedido de recuperação judicial, foram transferidos para a conta do Passivo não Circulante.

Não foi constatada variação significativa no mês de referência, em comparação com o mês anterior.

	2019	2020		set/21		out/21		nov/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Empréstimos	-	-	0,0%	515,71	100,0%	469,73	-8,9%	470,88	0,2%

- **FORNECEDORES - RJ:** São valores devidos a fornecedores que estavam na conta de fornecedores no ativo Circulante, mas que devido ao pedido de recuperação judicial, foram transferidos para a conta do Passivo não Circulante

Não foi constatada variação no mês de referência, em comparação com o mês anterior.

	2019	2020		set/21		out/21		nov/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Fornecedores	-	-	0,0%	405,30	100,0%	405,30	0,0%	405,30	0,0%

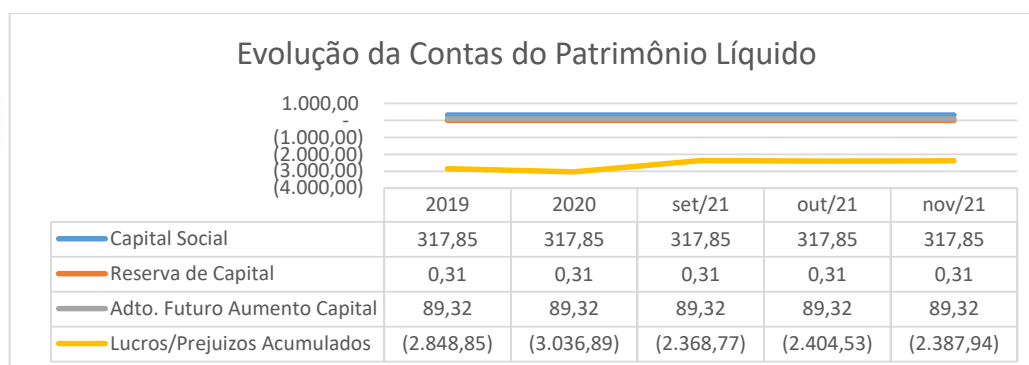
- IV. O Patrimônio Líquido no mês de **novembro/21** não sofreu alteração significativa em comparação





ao saldo apurado no mês de outubro/21, como se nota do gráfico abaixo:

Destacam-se as seguintes contas:



→ **CAPITAL SOCIAL:** São os recursos que os sócios cotistas integralizaram na sociedade.

O mês de **novembro/21** não apresentou alteração comparado ao mês de outubro/21.

	2019		2020		set/21		out/21		nov/21	
	R\$		R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Capital Social	317,85		317,85	0,0%	317,85	0,0%	317,85	0,0%	317,85	0,0%

→ **RESERVA DE CAPITAL:** A reserva de capital, assim como a reserva de lucros, é uma das contas que compõem o patrimônio líquido de uma sociedade. Entre outras funções, pode ser utilizada para compensar perdas de capital sofridas em algum exercício.

No mês de **novembro/21** não se constatou alteração em comparação ao mês de outubro/21.

	2019		2020		set/21		out/21		nov/21	
	R\$		R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Reserva de Capital	0,31		0,31	0,0%	0,31	0,0%	0,31	0,0%	0,31	0,0%





- **ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL:** esta consta é utilizada como forma de investimento ou apenas para permitir que a companhia receba recursos dos sócios com o fim de aumentar o capital social.

No mês de **novembro/21** não se notou alteração em comparação ao mês de outubro/21.

	2019	2020		set/21		out/21		nov/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Adto. Futuro Aumento Capital	89,32	89,32	0,0%	89,32	0,0%	89,32	0,0%	89,32	0,0%

- **LUCRO OU PREJUÍZO ACUMULADO:** São os resultados apurados desde a constituição da sociedade, descontados os lucros distribuídos aos sócios.

No mês em análise, notou-se uma redução de R\$ 16,59 mil, em comparação ao mês de outubro/21.

	2019	2020		set/21		out/21		nov/21	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Lucros/Prejuízos Acumulados	-2.848,85	-3.036,89	6,6%	-2.368,77	-22,0%	-2.404,53	1,5%	-2.387,94	-0,7%

❖ **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, outubro/21 e **novembro/21**, destacando os principais grupos de contas e seus detalhamentos:



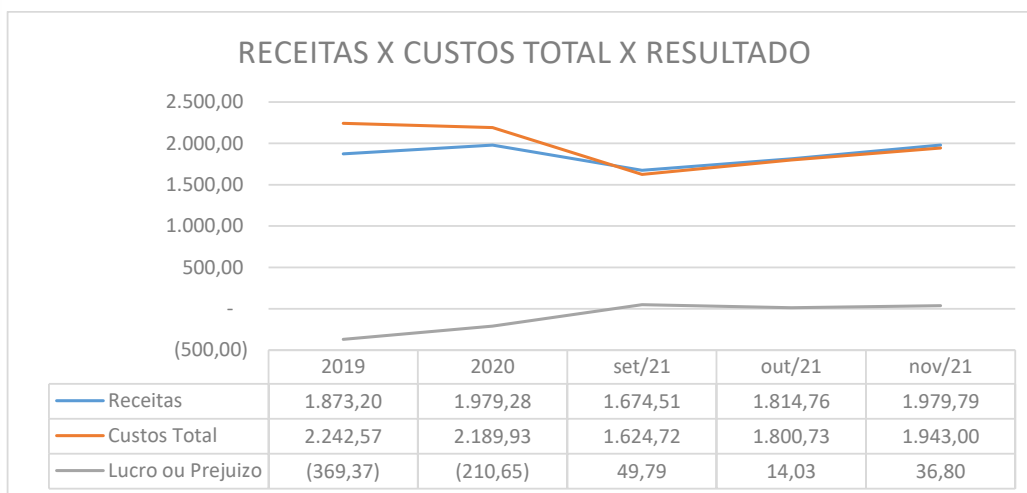


DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO PERÍODO

INSTITUTO DE HEMOTERAPIA MARINGÁ LTDA

DEMONSTRATIVO DE RESULTADO (Valores expresso em milhares de reais)	2.019			2.020			set/21			out/21			nov/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%	1.814,76	100,0%	8,38%	1.979,79	100,0%	1311,55%
Deduções	-105,84	-5,7%		-112,11	-5,7%	5,93%	-94,61	-5,7%	-15,61%	-102,53	-5,7%	8,38%	-111,86	-6,2%	1311,55%
RECEITA LÍQUIDA	1.767,37	94,3%		1.867,17	94,3%	5,65%	1.579,90	94,3%	-15,39%	1.712,23	94,3%	8,38%	1.867,94	102,9%	1311,55%
Custos dos Serviços Prestados	-1.766,18	-94,3%		-1.762,39	-89,0%	-0,21%	-1.165,49	-69,6%	-33,87%	-1.328,02	-73,2%	13,95%	-1.442,78	-79,5%	787,69%
RESULTADO BRUTO	1,19	0,1%		104,78	5,3%	8706,46%	414,41	24,7%	295,51%	384,21	21,2%	-7,29%	425,16	23,4%	-1507,88%
Despesas Operacionais	-370,55	-19,8%		-315,43	-15,9%	-14,88%	-354,57	-21,2%	12,41%	-367,35	-20,2%	3,60%	-382,18	-21,1%	2890,56%
Despesas Administrativas	-246,99	-13,2%		-183,22	-9,3%	-25,82%	-181,49	-10,8%	-0,94%	-191,18	-10,5%	5,34%	-197,98	-10,9%	1943,68%
Impostos e Taxas	-7,98	-0,4%		-2,31	-0,1%	-71,07%	-12,26	-0,7%	431,22%	-13,00	-0,7%	5,98%	-13,49	-0,7%	1739,97%
Depreciação e Amortização	-2,19	-0,1%		-2,19	-0,1%	0,00%	-2,44	-0,1%	11,15%	-3,34	-0,2%	37,11%	-9,24	-0,5%	922,54%
Resultado Financeiro	-117,63	-6,3%		-133,03	-6,7%	13,09%	-159,41	-9,5%	19,83%	-160,86	-8,9%	0,91%	-162,50	-9,0%	11068,82%
Outras Receitas	4,24	0,2%		5,32	0,3%	25,30%	1,03	0,1%	-80,58%	1,03	0,1%	0,00%	1,03	0,1%	#DIV/0!
RESULTADO ANTES IRPJ E CSLL	-369,36	-19,7%		-210,65	-10,6%	-42,97%	59,84	3,6%	-126,41%	16,86	0,9%	-71,82%	42,98	2,4%	-200,01%
Provisão CSLL	0,00	0,0%		0,00	0,0%	0,00%	-3,77	-0,2%	100,00%	-1,06	-0,1%	-71,81%	-2,32	-0,1%	-186,62%
Provisão IRPJ	0,00	0,0%		0,00	0,0%	0,00%	-6,28	-0,4%	100,00%	-1,77	-0,1%	-71,82%	-3,86	-0,2%	-186,62%
RESULTADO DO EXERCÍCIO	-369,36	-19,7%		-210,65	-10,6%	-42,97%	49,79	3,0%	-123,64%	14,03	0,8%	-71,82%	36,80	2,0%	-202,91%
EBITDA	-249,54	-13,3%		-75,43	-3,8%	-69,77%	221,69	13,2%	-393,90%	181,07	10,0%	-18,32%	214,72	11,8%	-628,63%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balanetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda



Destacam-se as seguintes contas:

➔ **RECEITAS OPERACIONAL BRUTA:** São todos os recursos provenientes do serviço prestado pela Devedora.

No mês de **novembro/21** notou-se um aumento de R\$ 165,03 mil comparado ao mês de outubro/21.

	2019	2020	set/21	out/21	nov/21
Receita Operacional Bruta	1.873,20	1.979,28	1.674,51	1.814,76	1.979,79



- **CUSTOS TOTAIS:** É a soma de todos os custos necessários para a geração da receita operacional bruta, nele está incluso os materiais aplicados na prestação de serviços, impostos sobre a receitas, despesas administrativas, despesas tributárias, resultados financeiros, provisões para IRPJ e CSLL.

No mês de **novembro/21** notou-se um aumento de R\$ 142,27 mil em comparação ao mês de outubro/21.

	2019	2020	set/21	out/21	nov/21
Custos Total	2.242,57	2.189,93	1.624,72	1.800,73	1.943,00

- **LUCRO OU PREJUÍZO DO PERÍODO:** É o resultado apurado em cada exercício, quando as receitas são maiores que os custos totais, chama-se lucro, quando as receitas são menores que os custos totais, chama-se prejuízo.

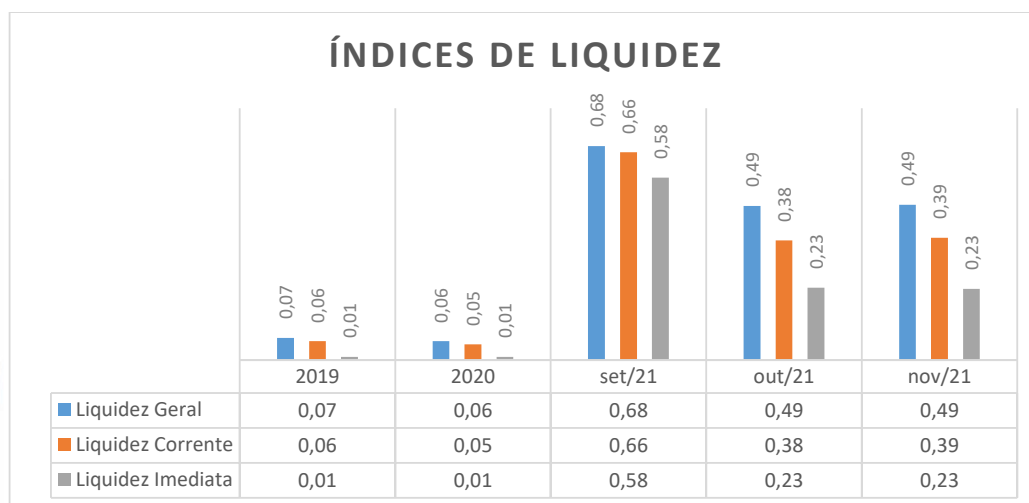
No mês de **novembro/21** notou-se um aumento de R\$ 22,77 mil em comparação ao mês de outubro/21.

	2019	2020	set/21	out/21	nov/21
Lucro ou Prejuízo do Período	- 369,37	- 210,65	49,79	14,03	36,80

❖ **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 que os índices não sofreram variação significativa em relação ao mês anterior:





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: 0,39 - 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 novembro/2021, o índice foi de 214,72.





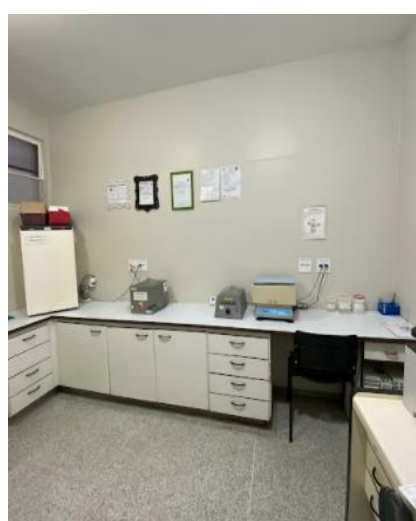
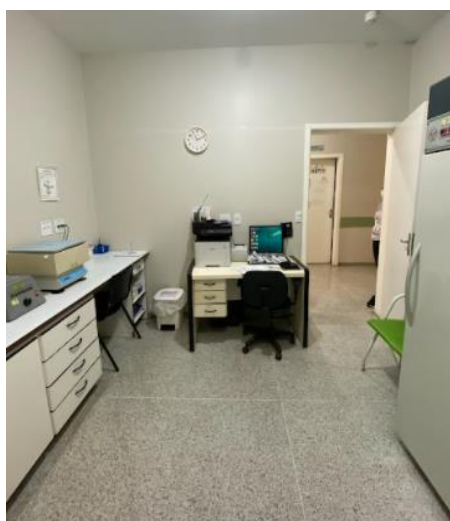
4. DA FISCALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES DO GRUPO

Ao longo da primeira quinzena de novembro/2021, esta Administração Judicial, representada pelo sr. Henrique Cavalheiro Ricci e pela sra. Laís Keder Camargo de Mendonça, esteve presente na sede do Grupo, oportunidade em que se reuniu com seus gestores e procuradores.

No ato, foram levantados questionamentos por parte desta Administradora, especialmente os de ordem financeira e contábil, sendo obtidas as principais respostas: o passivo estava todo contabilizado, todos os documentos fiscais seriam entregues à Administração judicial para conferência, os valores identificados como amortizados seriam corrigidos na contabilidade na data da correção. Foi também enfatizado pelos procuradores que não havia outras pessoas jurídicas incluídas no Grupo e que as Sociedades Simples em nome dos filhos seriam destinadas ao recebimento de honorários médicos referentes aos serviços prestados.

No mês de análise, a Administração também esteve presente no Hospital Metropolitano de Sarandi/PR, a fim de constatar a situação da filial do Instituto de Hemoterapia, a qual correspondente a uma agência transfusional, isto é, não há coleta de material, apenas armazenamento e distribuição para os pacientes lá internados, conforme imagens abaixo:





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.

³ Armazenagem de material para transfusão.

⁴ Material para transfusão.

⁵ Agência transfusional localizada no Hospital Metropolitano de Sarandi/PR.

⁶ Agência transfusional localizada no Hospital Metropolitano de Sarandi/PR.





**Auxilia Consultores Ltda.
Henrique Cavalheiro Ricci
OAB/PR 35.939**

