

# RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

Competências: **novembro e dezembro/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”.....	19
<b>VII. CRONOGRAMA PROCESSUAL.....</b>	<b>29</b>
<b>VIII. CONSIDERAÇÕES FINAIS.....</b>	<b>30</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:

INTEGRANTE	ATRIBUIÇÃO
Paulo Moia Guirello	Sócio Administrador
Jussara Moura Guirello	Sócia Administradora

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

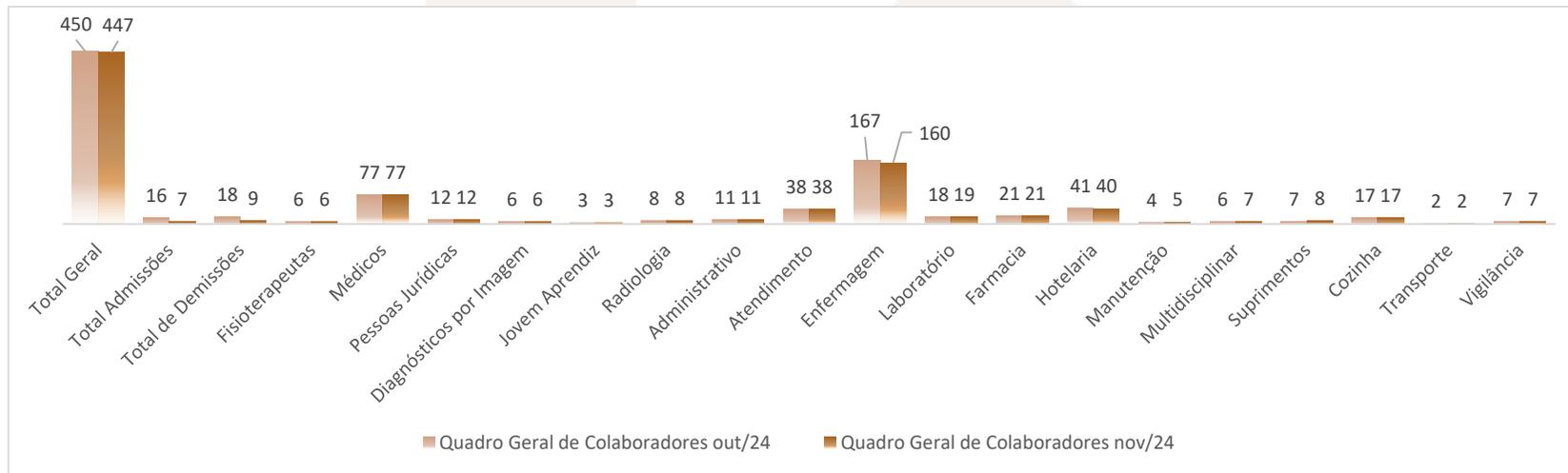
(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br | www.auxiliaconsultores.com.br



<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, comparativo entre o quadro de colaboradores de outubro e novembro 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 dezembro/2024*

Com fundamento no art. 22, II, “a”, da Lei 11.101/2005 (“LREF”) esta Administração Judicial apresentou nos autos principais, o **16º 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 dez/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\$ 12.087.596,17	R\$ 400.373,27	R\$ 1.753.083,43	25.09.2023	16.09.2024	R\$ 409.773,20	R\$ 1.753.083,43
	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\$ 337.851,48	R\$ 362.841,47
	Saldo remanescente aos R\$ 3.000,00				após carência*	-	-	
Credores Parceiros	-	R\$ 503.054,35			-	24.12.2024	R\$ 135.876,94	R\$ 367.177,41

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

*Relativas aos meses de novembro e dezembro/2024*

Nos meses de novembro e dezembro, as Recuperandas mantiveram suas operações hospitalares e de hemoterapia em funcionamento regular, com variações na taxa de ocupação e desafios operacionais persistentes. Em novembro, a taxa média de ocupação geral foi de 55,4%, sendo 75,6% para atendimentos pelo SUS e 15,9% para convênios e particulares. Em dezembro, a taxa de ocupação geral registrou uma leve queda para 49,0%, com a ocupação pelo SUS reduzida para 58,1%. A taxa específica para convênios e particulares não foi informada até o momento.

No que se refere aos atendimentos hospitalares e procedimentos, em dezembro foram realizados 357 procedimentos cirúrgicos, dos quais 239 foram pelo SUS, 64 por convênios e 54 por pacientes particulares. O setor de hemoterapia registrou um volume significativo de atendimentos, com 583 candidatos à doação de sangue, resultando em 521 doações efetivadas, além de 2 doações por aférese. Foram realizadas 451 transfusões e 7 procedimentos de sangria terapêutica, demonstrando a continuidade e importância dos serviços prestados.

Durante os dois meses analisados, não houve interrupções ou atrasos nos serviços essenciais, como cirurgias e exames laboratoriais. Contudo, desafios operacionais relevantes persistiram, especialmente em relação à dificuldade de encontrar prestadores que aceitem os valores praticados na tabela SIGTAP do SUS, o que impacta a ampliação da oferta de serviços. Além disso, as Recuperandas continuam enfrentando dificuldades na contratação de profissionais para os setores de higienização e cozinha, o que pode comprometer a eficiência e qualidade dos serviços prestados. Outro fator que tem afetado o desempenho financeiro das instituições é a postura do convênio Unimed, que tem restringido a liberação de procedimentos em seu próprio hospital, prejudicando o fluxo de pacientes e, conseqüentemente, a receita das Recuperandas.

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

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



No aspecto financeiro, em novembro, as instituições registraram uma receita consolidada de R\$ 3.837.111,00, com custos totais de R\$ 3.825.689,00, demonstrando um equilíbrio financeiro próximo, mas ainda com desafios na gestão do fluxo de caixa. Para manter a operação, houve necessidade de um aporte financeiro dos sócios no montante de R\$ 400.000,00. Quanto aos pagamentos, os valores devidos aos médicos continuam sendo parcelados em três vezes, enquanto fornecedores enfrentaram atrasos médios que variaram entre 11 e 26 dias. No entanto, não foram registrados atrasos significativos nos repasses do SUS, convênios médicos ou pagamentos de pacientes particulares, o que contribuiu para a estabilidade das receitas no período.

Em relação a investimentos e manutenção, não foram reportados investimentos significativos em equipamentos médicos ou infraestrutura. Ainda assim, como estratégia para ampliar a capacidade cirúrgica e atrair novos profissionais para as instituições, foi realizada a locação de uma torre de vídeo, permitindo o aumento do número de procedimentos realizados.

Finalmente, as atividades hospitalares e de hemoterapia seguiram seu curso, observando-se a continuidade dos serviços e a manutenção dos atendimentos dentro da capacidade operacional disponível.

## **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

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

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



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.

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

**ATIVO:** O Ativo Total da Devedora apresentou um crescimento de 0,7% em novembro, passando de R\$ 184.799,55 milhões em outubro para R\$ 186.021,20 milhões. Esse crescimento foi impulsionado pelo aumento do Ativo Não Circulante, enquanto o Ativo Circulante também apresentou variação positiva, mas com maior oscilação em suas contas. A evolução do ativo total entre os meses de setembro, outubro e novembro de 2024, pode ser melhor identificada na tabela abaixo, subdividida entre o (i) ativo circulante e o (ii) ativo não circulante:

BALANÇO PATRIMONIAL (ATIVO)

INSTITUTO DE ONCOLOGIA E HEMATOLOGIA MARINGÁ LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	set/24			out/24			nov/24		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
<b>ATIVO</b>	<b>184.660,67</b>	<b>100,0%</b>	<b>-0,4%</b>	<b>184.799,55</b>	<b>100,0%</b>	<b>0,1%</b>	<b>186.021,20</b>	<b>100,0%</b>	<b>0,7%</b>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>11.568,32</b>	<b>6,3%</b>	<b>-6,3%</b>	<b>11.630,56</b>	<b>6,3%</b>	<b>0,5%</b>	<b>12.330,11</b>	<b>6,6%</b>	<b>6,0%</b>
Caixa e Equivalente de Caixa	167,21	0,1%	-86,9%	131,65	0,1%	-21,3%	65,97	0,0%	-49,9%
Clientes	3.181,96	1,7%	2,0%	3.294,30	1,8%	3,5%	3.399,72	1,8%	3,2%
Créditos Diversos	209,86	0,1%	0,0%	209,86	0,1%	0,0%	209,86	0,1%	0,0%
Adiantamentos a Fornecedores	3.900,48	2,1%	-3,8%	3.639,73	2,0%	-6,7%	3.644,31	1,8%	0,1%
Adiantamentos a Empregados	75,37	0,0%	17,7%	24,60	0,0%	-67,4%	492,18	14,5%	1900,4%
Adiantamento de Distrib. Lucros	2.086,64	0,0%	0,0%	2.349,88	0,0%	0,0%	2.609,13	1,4%	11,0%
Tributos a recuperar	793,61	0,4%	4,6%	830,93	0,4%	4,7%	867,94	0,5%	4,5%
Estoques	1.153,19	0,6%	11,1%	1.149,62	0,6%	-0,3%	1.041,00	0,6%	-9,4%
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>173.092,35</b>	<b>93,7%</b>	<b>0,0%</b>	<b>173.168,99</b>	<b>93,7%</b>	<b>0,0%</b>	<b>173.691,09</b>	<b>93,4%</b>	<b>0,3%</b>
Empréstimos a receber	3.691,59	2,0%	2,0%	3.743,97	2,0%	1,4%	3.870,45	2,1%	3,4%
Impostos Diferido	13.592,13	7,4%	0,0%	13.592,13	7,4%	0,0%	13.592,13	7,3%	0,0%
Depósitos Judiciais	116,64	0,1%	0,0%	116,64	0,1%	0,0%	116,64	0,1%	0,0%

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

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



Provisões	75.000,00	0,0%	0,0%	75.000,00	0,0%	0,0%	75.000,00	40,3%	0,0%
Investimentos	464,91	0,3%	0,0%	464,91	0,3%	0,0%	471,49	0,3%	1,4%
Imobilizados	78.525,73	42,5%	0,0%	78.493,82	42,5%	0,0%	78.461,90	42,2%	0,0%
Intangível	2,76	0,0%	-14,9%	2,27	0,0%	-17,5%	1,79	0,0%	-21,2%
Ativo Compensatório	1.698,60	0,9%	1,7%	1.755,25	0,9%	3,3%	2.176,68	1,2%	24,0%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balancetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

O **Ativo Circulante**, que reflete a liquidez imediata e os direitos de curto prazo,  **aumentou 6,0% em novembro**, passando de **R\$ 11.630,56** milhões em outubro para R\$ 12.330,11 milhões. Esse crescimento foi impulsionado por oscilações significativas nas seguintes contas:

- a. **Caixa e Equivalente de Caixa:** Apresentou uma forte redução de 49,9%, passando de R\$ 131,65 mil em outubro para R\$ 65,97 mil em novembro. Essa redução reflete uma saída de caixa significativa.
- b. **Clientes (Duplicatas a Receber):** Cresceram 3,2%, passando de R\$ 3.294,30 mil em outubro para R\$ 3.399,72 mil em novembro.
- c. **Adiantamentos a Fornecedores:** Apresentaram leve aumento de 0,1%, passando de R\$ 3.639,73 milhões em outubro para R\$ 3.644,31 milhões em novembro. A estabilidade dessa conta sugere que os adiantamentos a fornecedores estão alinhados com as operações regulares.
- d. **Adiantamentos a Empregados:** Apresentaram um crescimento expressivo de 1.900,4%, passando de R\$ 24,60 mil em outubro para R\$ 492,18 mil em novembro.
- e. **Adiantamento de Distribuição de Lucros:** Aumentou 11,0%, passando de R\$ 2.349,88 milhões em outubro para R\$ 2.609,13 milhões em novembro. Isso sugere um repasse maior aos sócios, indicando que a Devedora pode estar distribuindo parte de seus lucros acumulados.
- f. **Tributos a Recuperar:** Apresentaram crescimento de 4,5%, passando de R\$ 830,93 mil em outubro para R\$ 867,94 mil em novembro. Esse aumento pode refletir créditos tributários gerados no período.

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

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



- g. **Estoques:** Reduziram-se 9,4%, passando de R\$ 1.149,62 mil em outubro para R\$ 1.041,00 mil em novembro. A queda nos estoques indica uma maior utilização de materiais e insumos sem reposição imediata.

O **Ativo Não Circulante**, que reflete ativos de longo prazo da Devedora, apresentou um leve crescimento de 0,3%, passando de R\$ 173.168,99 milhões em outubro para R\$ 173.691,09 milhões em novembro. Os principais destaques são:

- a. **Empréstimos a Receber:** Apresentaram crescimento de 3,4%, passando de R\$ 3.743,97 milhões em outubro para R\$ 3.870,45 milhões em novembro.
- b. **Ativo Compensatório:** Cresceu 24,0%, passando de R\$ 1.755,25 milhões em outubro para R\$ 2.176,68 milhões em novembro. Esse crescimento pode estar relacionado à compensação de passivos futuros, reduzindo a exposição da Devedora a determinadas obrigações.
- c. **Investimentos:** Apresentaram leve aumento de 1,4%, passando de R\$ 464,91 mil em outubro para R\$ 471,49 mil em novembro. Esse crescimento pode estar ligado a pequenas aquisições de participação societária ou ajustes de valorização patrimonial.
- d. **Imobilizado:** Manteve-se praticamente estável, passando de R\$ 78.493,82 milhões em outubro para R\$ 78.461,90 milhões em novembro. A estabilidade sugere que não houve investimentos significativos em infraestrutura ou equipamentos no período.
- e. **Intangível:** Sofreu nova redução, caindo 21,2%, de R\$ 2,27 mil em outubro para R\$ 1,79 mil em novembro.

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

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



**PASSIVO:** O Passivo Total da Recuperanda apresentou um crescimento de 0,7% em novembro, passando de R\$ 184.799,54 milhões em outubro para R\$ 186.021,21 milhões. Esse crescimento foi impulsionado pelo aumento do Passivo Circulante, enquanto o Passivo Não Circulante teve leve redução e o Patrimônio Líquido manteve-se relativamente estável. A evolução entre os meses de setembro, outubro e novembro 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 (PASSIVO)  
INSTITUTO DE ONCOLOGIA E HEMATOLOGIA MARINGÁ LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	set/24			out/24			nov/24		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
<b>PASSIVO</b>	<b>184.660,67</b>	<b>100,0%</b>	<b>-0,4%</b>	<b>184.799,54</b>	<b>100,0%</b>	<b>0,1%</b>	<b>186.021,21</b>	<b>100,0%</b>	<b>0,7%</b>
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>28.550,12</b>	<b>15,5%</b>	<b>3,5%</b>	<b>29.238,86</b>	<b>15,8%</b>	<b>2,4%</b>	<b>30.525,14</b>	<b>16,4%</b>	<b>4,4%</b>
Empréstimos e Financiamentos	1.842,75	1,0%	12,2%	2.042,75	1,1%	10,9%	2.442,75	1,3%	19,6%
Fornecedores	10.457,67	5,7%	1,5%	10.322,59	5,6%	-1,3%	10.454,83	5,6%	1,3%
Obrigações Fiscais	4.890,68	2,6%	3,6%	5.101,80	2,8%	4,3%	5.334,87	2,9%	4,6%
Obrigações Trabalhistas	1.364,38	0,7%	-9,0%	1.334,23	0,7%	-2,2%	1.401,62	0,8%	5,1%
Obrigações Previdenciárias	7.395,16	4,0%	5,0%	7.748,71	4,2%	4,8%	8.143,18	4,4%	5,1%
Provisões	2.442,79	1,3%	3,5%	2.532,07	1,4%	3,7%	2.591,18	1,4%	2,3%
Outras Obrigações	156,70	0,1%	0,0%	156,70	0,1%	0,0%	156,70	0,1%	0,0%
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>50.067,15</b>	<b>27,1%</b>	<b>-0,3%</b>	<b>48.895,62</b>	<b>26,5%</b>	<b>-2,3%</b>	<b>48.714,80</b>	<b>26,2%</b>	<b>-0,4%</b>
Parcelamentos de Impostos	40.166,09	21,7%	0,0%	40.166,09	21,7%	0,0%	40.166,09	21,6%	0,0%
Receitas/Despesas Diferidas	1.585,00	0,9%	0,0%	621,00	0,3%	-60,8%	621,00	0,3%	0,0%
Empréstimos e Financiamentos	8.316,06	4,5%	-2,0%	8.108,53	4,4%	-2,5%	7.927,71	4,3%	-2,2%
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE - (RJ)</b>	<b>2.410,18</b>	<b>1,3%</b>	<b>-24,2%</b>	<b>2.498,86</b>	<b>1,4%</b>	<b>3,7%</b>	<b>2.486,96</b>	<b>1,3%</b>	<b>-0,5%</b>
Empréstimos	858,11	0,5%	0,0%	858,11	0,5%	0,0%	858,11	0,5%	0,0%
Fornecedores	1.552,07	0,8%	-25,0%	1.640,75	0,9%	5,7%	1.628,85	0,9%	-0,7%
Trabalhista - Recuperação Judicial	-	0,0%	-100,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>101.877,97</b>	<b>55,2%</b>	<b>-0,8%</b>	<b>102.410,96</b>	<b>55,4%</b>	<b>0,5%</b>	<b>102.117,63</b>	<b>54,9%</b>	<b>-0,3%</b>
Capital Social	3.282,00	1,8%	0,0%	3.282,00	1,8%	0,0%	3.282,00	1,8%	0,0%
Ajuste Avaliação Patrimonial	72.650,30	39,3%	0,0%	72.650,30	39,3%	0,0%	72.650,30	39,1%	0,0%
Lucros Acumulados	33.558,05	18,2%	0,0%	33.558,05	18,2%	0,0%	33.558,05	18,0%	0,0%
Prejuízo do Exercício	- 7.612,38	14,1%	-2,9%	- 7.079,39	-3,8%	-7,0%	- 7.372,72	-4,0%	4,1%
Passivo Compensatório	1.755,25	1,0%	3,3%	1.755,25	0,9%	0,0%	2.176,68	1,2%	24,0%

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

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



O **Passivo Circulante**, que representa as obrigações de curto prazo da Recuperanda, **cresceu 4,4% em novembro**, passando de **R\$ 29.238,86 mil em outubro para R\$ 30.525,14 mil**. As principais variações foram:

- a. **Empréstimos e Financiamentos:** Apresentaram um crescimento expressivo de 19,6%, passando de R\$ 2.042,75 milhões em outubro para R\$ 2.442,75 milhões em novembro. Esse aumento sinaliza um possível aumento na alavancagem de curto prazo, o que pode impactar a liquidez da Recuperanda.
- b. **Fornecedores:** Apresentaram leve aumento de 1,3%, passando de R\$ 10.322,59 milhões em outubro para R\$ 10.454,83 milhões em novembro. Essa variação pode indicar um maior volume de compras a prazo, mantendo-se dentro da normalidade operacional.
- c. **Obrigações Fiscais:** Cresceram 4,6%, passando de R\$ 5.101,80 milhões em outubro para R\$ 5.334,87 milhões em novembro. Esse reflete um acúmulo de tributos a pagar, o que exige monitoramento para evitar possíveis encargos adicionais.
- d. **Obrigações Trabalhistas:** Apresentaram crescimento de 5,1%, passando de R\$ 1.334,23 milhões em outubro para R\$ 1.401,62 milhões em novembro.
- e. **Obrigações Previdenciárias:** Apresentaram um aumento de 5,1%, passando de R\$ 7.748,71 milhões em outubro para R\$ 8.143,18 milhões em novembro. O crescimento dessa conta reflete um maior acúmulo de contribuições previdenciárias pendentes.
- f. **Provisões:** Aumentaram 2,3%, passando de R\$ 2.532,07 milhões em outubro para R\$ 2.591,18 milhões em novembro.
- g. **Outras Obrigações:** Permaneceu estável em R\$ 156,70 mil ao longo do período.

O **Passivo Não Circulante**, que representa obrigações de longo prazo, diminuiu 0,4% em novembro, passando de R\$ 48.895,62 milhões em outubro para R\$ 48.714,80 milhões. As principais variações foram:

- a. **Parcelamentos de Impostos:** Mantiveram-se estáveis em R\$ 40.166,09 milhões, sem novas variações no período.

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

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



- b. **Receitas/Despesas Diferidas:** Permaneceu em R\$ 621,00 mil, sem alterações desde outubro.
- c. **Empréstimos e Financiamentos de Longo Prazo:** Reduziram-se 2,2%, passando de R\$ 8.108,53 milhões em outubro para R\$ 7.927,71 milhões em novembro. Essa redução sugere a amortização de parte da dívida de longo prazo.

**Passivo Não Circulante - Recuperação Judicial:** Essa conta representa os passivos reconhecidos dentro do processo de recuperação judicial. Em novembro, o saldo total reduziu 0,5%, passando de R\$ 2.498,86 milhões em outubro para R\$ 2.486,96 milhões. As principais movimentações foram:

- a. **Fornecedores - Recuperação Judicial:** Sofreu uma leve redução de 0,7%, passando de R\$ 1.640,75 milhões em outubro para R\$ 1.628,85 milhões em novembro.
- b. **Empréstimos Vinculados à Recuperação Judicial:** Manteve-se inalterado em R\$ 858,11 mil.

O **Patrimônio Líquido** da Recuperanda apresentou uma leve queda de 0,3%, passando de R\$ 102.410,96 mil em outubro para R\$ 102.117,63 mil em novembro. As principais contas são:

- a. **Capital Social:** Manteve-se inalterado em R\$ 3.282,00 milhões.
- b. **Ajuste de Avaliação Patrimonial:** Permaneceu estável em R\$ 72.650,30 milhões, sem alterações desde setembro.
- c. **Lucros Acumulados:** Mantiveram-se em R\$ 33.558,05 milhões, sem movimentações no período.
- d. **Prejuízo do Exercício:** Aumentou 4,1%, passando de **-R\$ 7.079,39 milhões em outubro para -R\$ 7.372,72 milhões em novembro.**
- e. **Passivo Compensatório:** **Apresentou crescimento expressivo de 24,0%, passando de R\$ 1.755,25 milhões em outubro para R\$ 2.176,68 milhões em novembro.**

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”:** a “DRE” da Devedora em análise, sua evolução entre os meses de setembro, outubro e novembro de 2024 pode ser melhor identificada na tabela abaixo, a qual reflete o desempenho operacional, financeiro e tributário da Devedora ao longo do período analisado:

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO PERÍODO

INSTITUTO DE ONCOLOGIA E HEMATOLOGIA MARINGÁ LTDA

DEMONSTRATIVO DE RESULTADO (Valores expresso em milhares de reais)	set/24			out/24			nov/24		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
Receita Operacional Bruta	3.630,90	100,0%	-23,13%	5.152,92	100,0%	41,92%	3.982,91	100,0%	-22,71%
Deduções	-205,15	-5,7%	-14,19%	-198,19	-3,8%	-3,39%	-211,12	-5,3%	6,53%
<b>RECEITA LIQUIDA</b>	<b>3.425,75</b>	<b>94,3%</b>	<b>-23,61%</b>	<b>4.954,73</b>	<b>96,2%</b>	<b>44,63%</b>	<b>3.771,79</b>	<b>94,7%</b>	<b>-23,87%</b>
Custos dos Serviços Prestados	-2.075,37	-57,2%	-8,89%	-2.220,83	-43,1%	7,01%	-1.883,85	-47,3%	-15,17%
<b>RESULTADO BRUTO</b>	<b>1.350,38</b>	<b>37,2%</b>	<b>-38,80%</b>	<b>2.733,90</b>	<b>53,1%</b>	<b>102,45%</b>	<b>1.887,94</b>	<b>47,4%</b>	<b>-30,94%</b>
<b>Despesas Operacionais</b>	<b>-2.120,91</b>	<b>-58,4%</b>	3,45%	<b>-2.266,14</b>	<b>-44,0%</b>	6,85%	<b>-2.181,47</b>	<b>-54,8%</b>	-3,74%
Despesas Administrativas	-2.019,03	-55,6%	-5,94%	-2.154,12	-41,8%	6,69%	-2.415,37	-60,6%	12,13%
Impostos e Taxas	-8,11	-0,2%	13,61%	-8,11	-0,2%	0,00%	-8,38	-0,2%	3,37%
Depreciação e Amortização	-34,16	-0,9%	0,00%	-34,16	-0,7%	0,00%	-34,16	-0,9%	0,00%
Receitas Financeiras	-78,70	-2,2%	-785,62%	18,07	0,4%	-122,96%	255,30	6,4%	1312,68%
Despesas Financeiras	-12,01	0,0%	0,00%	-117,46	0,0%	877,96%	-3,70	-0,1%	-96,85%
Outras Receitas	31,09	0,9%	-77,52%	29,63	0,6%	-4,71%	24,85	0,6%	-16,14%
<b>RESULTADO ANTES IRPJ E CSLL</b>	<b>-770,53</b>	<b>-21,2%</b>	<b>-593,05%</b>	<b>467,75</b>	<b>9,1%</b>	<b>-160,71%</b>	<b>-293,53</b>	<b>-7,4%</b>	<b>-162,75%</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>-770,53</b>	<b>-21,2%</b>	<b>-593,05%</b>	<b>467,75</b>	<b>9,1%</b>	<b>-160,71%</b>	<b>-293,53</b>	<b>-7,4%</b>	<b>-162,75%</b>
<b>EBITDA</b>	<b>-724,36</b>	<b>-19,9%</b>	<b>-457,80%</b>	<b>619,37</b>	<b>12,0%</b>	<b>-185,51%</b>	<b>-255,66</b>	<b>-6,4%</b>	<b>-141,28%</b>

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balanetes 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

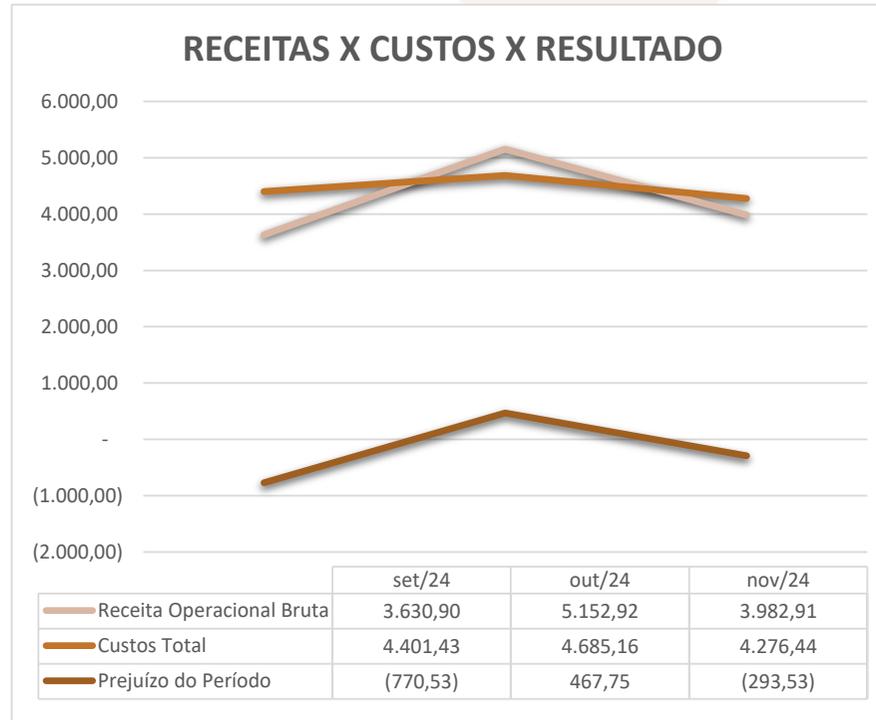


Para melhor exemplificar os saldos das contas que compõem o “DRE”, apresenta-se, abaixo, a evolução gráfica dos saldos nos meses de setembro, outubro e novembro de 2024:

(i) Receita operacional bruta: Referida conta representa todos os recursos provenientes do serviço prestado pela Recuperanda e, no mês de novembro/24, totalizou R\$ 3,98 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 novembro/24 o custo total foi de R\$ 4,27 milhões.

(iii) Prejuízo do período: É o resultado apurado em cada exercício. No mês de novembro/24 a Recuperanda apresentou **prejuízo** no valor R\$ 293,53 mil.



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

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

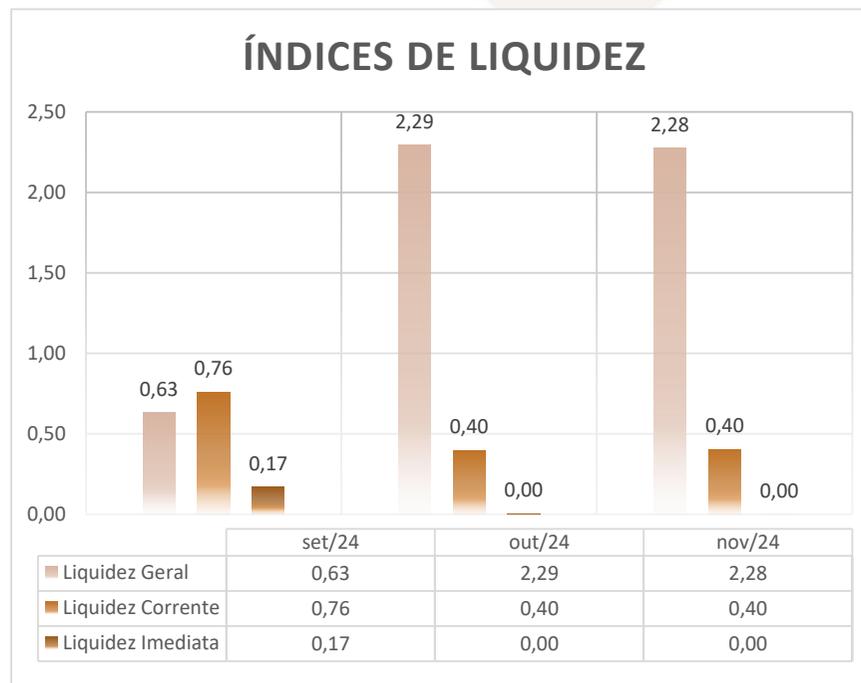


**ÍNDICE DE LIQUIDEZ:** No que se refere ao índice de liquidez da Recuperanda em análise, o qual corresponde a um indicador financeiro que revela o recurso disponível para quitar as obrigações com terceiros, nos meses de setembro, outubro e novembro de 2024 foram apresentados os índices abaixo, subdivididos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

(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: 0,40 - 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:** O EBITDA (Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation, and Amortization) representa a quantidade de recursos gerados pela Recuperanda exclusivamente em suas atividades operacionais, desconsiderando a rentabilidade de investimentos e os efeitos de impostos, depreciação e amortização. Um EBITDA positivo indica que a Recuperanda está gerando caixa suficiente para cobrir suas operações, demonstrando um desempenho financeiro mais equilibrado. Por outro lado, um EBITDA negativo sinaliza dificuldades operacionais, refletindo a necessidade de ajustes na gestão financeira e de custos. No caso da Recuperanda em análise, no mês de novembro de 2024, o EBITDA foi de -R\$ 255,66 mil evidenciando um resultado operacional deficitário. Esse desempenho reforça a necessidade de revisão das margens de lucratividade, controle de custos e otimização das operações para reverter a tendência negativa e melhorar a geração de caixa.



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:** O Ativo Total da Recuperanda apresentou um crescimento de 0,4% em novembro, passando de R\$ 3.038,22 milhões em outubro para R\$ 3.051,47 milhões. Esse crescimento foi impulsionado pelo aumento do Ativo Circulante, enquanto o Ativo Não Circulante manteve-se praticamente estável. A evolução do Ativo Total ao longo do período analisado pode ser melhor observada na tabela abaixo, subdividida entre o (i) Ativo Circulante e (ii) Ativo Não Circulante:

BALANÇO PATRIMONIAL (ATIVO)

INSTITUTO DE HEMOTERAPIA MARINGA LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	set/24			out/24			nov/24		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
<b>ATIVO</b>	<b>2.891,35</b>	<b>100,0%</b>	<b>10,3%</b>	<b>3.038,22</b>	<b>100,0%</b>	<b>5,1%</b>	<b>3.051,47</b>	<b>100,0%</b>	<b>0,4%</b>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>1.761,49</b>	<b>60,9%</b>	<b>17,8%</b>	<b>1.909,24</b>	<b>62,8%</b>	<b>8,4%</b>	<b>1.923,38</b>	<b>63,0%</b>	<b>0,7%</b>
Caixa e Equivalente de Caixa	-	0,0%	100,0%	80,24	2,6%	100,0%	3,28	0,1%	-95,9%
Clientes	818,35	28,3%	6,6%	889,11	29,3%	8,6%	952,91	31,2%	7,2%
Créditos Diversos	1,58	0,1%	0,0%	1,58	0,1%	0,0%	1,58	0,1%	0,0%
Adiantamentos a Fornecedores	608,19	21,0%	2,1%	606,97	20,0%	-0,2%	595,97	19,5%	-1,8%
Adiantamentos a Empregados	7,38	0,3%	51,5%	0,00	0,0%	-100,0%	31,04	1,0%	100,0%
Tributos a recuperar	98,60	3,4%	1,8%	98,87	3,3%	0,3%	98,87	3,2%	0,0%
Estoques	227,40	7,9%	897,8%	232,47	7,7%	2,2%	239,73	7,9%	3,1%
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>1.104,46</b>	<b>38,2%</b>	<b>-0,1%</b>	<b>1.103,57</b>	<b>36,3%</b>	<b>-0,1%</b>	<b>1.102,69</b>	<b>36,1%</b>	<b>-0,1%</b>
Impostos Diferido	737,60	25,5%	0,0%	737,60	24,3%	0,0%	737,60	24,2%	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	0,4%	0,0%	12,10	0,4%	0,0%	12,10	0,4%	0,0%
Imobilizados	343,50	11,9%	-0,3%	342,62	11,3%	-0,3%	341,73	11,2%	-0,3%
<b>ATIVO COMPENSATÓRIO</b>	<b>25,40</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>	<b>25,40</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>	<b>25,40</b>	<b>0,8%</b>	<b>0,0%</b>
Contrato de Comodato	25,40	0,0%	0,0%	25,40	0,0%	0,0%	25,40	0,8%	0,0%

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



O **Ativo Circulante**, que reflete a liquidez imediata e os direitos de curto prazo da Recuperanda, cresceu 0,7% em novembro, passando de R\$ 1.909,24 milhões para R\$ 1.923,38 milhões. Esse crescimento foi impulsionado por oscilações significativas nas seguintes contas:

- a. **Caixa e Equivalente de Caixa:** Apresentou uma forte redução de 95,9%, passando de R\$ 80,24 mil em outubro para R\$ 3,28 mil em novembro. Essa queda brusca indica um grande volume de saída de caixa, o que pode impactar a liquidez da Recuperanda.
- b. **Clientes (Duplicatas a Receber):** Cresceram 7,2%, passando de R\$ 889,11 mil para R\$ 952,91 mil. Esse aumento pode indicar um crescimento no faturamento ou um maior volume de vendas a prazo.
- c. **Adiantamentos a Fornecedores:** Apresentaram uma redução de 1,8%, passando de R\$ 606,97 mil para R\$ 595,97 mil. A diminuição pode sugerir uma redução nos pagamentos antecipados aos fornecedores ou maior controle sobre os adiantamentos.
- d. **Adiantamentos a Empregados:** Registraram um aumento expressivo, passando de R\$ 0,00 em outubro para R\$ 31,04 mil em novembro.
- e. **Tributos a Recuperar:** Mantiveram-se estáveis, com saldo de R\$ 98,87 mil em ambos os meses. Esse saldo representa créditos tributários a serem utilizados pela Recuperanda.
- f. **Estoques:** Aumentaram 3,1%, passando de R\$ 232,47 mil para R\$ 239,73 mil. Esse aumento pode estar relacionado à reposição de materiais e insumos para as operações.

O **Ativo Não Circulante**, que representa os ativos de longo prazo, teve uma leve redução de 0,1%, passando de R\$ 1.103,57 milhões em outubro para R\$ 1.102,69 milhões em novembro. Os principais destaques foram:

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

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



- a. **Impostos Diferidos:** Manteve-se estável em R\$ 737,60 mil, indicando que não houve mudanças nos ativos tributários da Recuperanda.
- b. **Depósitos Judiciais:** Permaneceram inalterados em R\$ 11,26 mil, sem novas movimentações.
- c. **Investimentos:** Mantiveram-se constantes em R\$ 12,10 mil, sem alterações ao longo do período.
- d. **Imobilizado:** apresentou uma pequena redução de 0,3%, passando de R\$ 342,62 mil para R\$ 341,73 mil. Essa redução pode estar associada à depreciação acumulada dos ativos da Recuperanda.

O **Ativo Compensatório**, que representa bens controlados, mas não pertencentes ao patrimônio da Recuperanda, manteve-se estável em R\$ 25,40 mil ao longo do período, sendo integralmente composto por:

- a. **Contrato de Comodato:** Reflete bens cedidos em regime de comodato, sem variações no período analisado.

**PASSIVO:** O **Passivo Total** da Recuperanda apresentou um crescimento de 0,4% em novembro, passando de R\$ 3.038,22 milhões em outubro para R\$ 3.051,47 milhões. Esse crescimento foi impulsionado principalmente pelo aumento do Passivo Circulante e do Passivo Não Circulante, enquanto o Patrimônio Líquido continua negativo, refletindo a situação financeira desafiadora da Recuperanda. A evolução do Passivo Total ao longo do período analisado pode ser melhor observada na tabela abaixo, subdividida entre o (i) passivo circulante; (ii) passivo não circulante; e, (iii) patrimônio líquido:

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

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



BALANÇO PATRIMONIAL (PASSIVO)

**INSTITUTO DE HEMOTERAPIA MARINGA LTDA**

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	set/24			out/24			nov/24		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
<b>PASSIVO</b>	<b>2.891,35</b>	<b>100,0%</b>	<b>10,3%</b>	<b>3.038,22</b>	<b>100,0%</b>	<b>5,1%</b>	<b>3.051,47</b>	<b>100,0%</b>	<b>0,4%</b>
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>1.147,33</b>	<b>39,7%</b>	<b>8,4%</b>	<b>1.254,03</b>	<b>41,3%</b>	<b>9,3%</b>	<b>1.276,01</b>	<b>41,8%</b>	<b>1,8%</b>
Empréstimos	3,96	0,1%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%
Fornecedores	116,84	4,0%	79,8%	113,48	3,7%	-2,9%	84,75	2,8%	-25,3%
Obrigações Fiscais	241,00	8,3%	2,6%	251,54	8,3%	4,4%	258,15	8,5%	2,6%
Obrigações Trabalhistas	223,31	7,7%	-0,5%	227,31	7,5%	1,8%	234,35	7,7%	3,1%
Obrigações Previdenciárias	366,98	12,7%	8,1%	394,77	13,0%	7,6%	424,88	13,9%	7,6%
Provisões	195,24	6,8%	0,3%	201,51	6,6%	3,2%	208,45	6,8%	3,4%
Outras Obrigações	-	0,0%	0,0%	65,43	2,2%	100,0%	65,43	2,1%	0,0%
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>6.350,88</b>	<b>219,7%</b>	<b>1,2%</b>	<b>6.453,78</b>	<b>212,4%</b>	<b>1,6%</b>	<b>6.582,78</b>	<b>215,7%</b>	<b>2,0%</b>
Empréstimos	3.368,64	53,0%	2,4%	3.471,53	53,8%	3,1%	3.600,53	54,7%	3,7%
Parcelamentos de Impostos	2.805,03	97,0%	0,0%	2.805,03	92,3%	0,0%	2.805,03	91,9%	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	5,9%	0,0%	170,39	5,6%	0,0%	170,39	5,6%	0,0%
<b>PATRIMÔNIO LIQUIDO</b>	<b>-4.632,27</b>	<b>-160,2%</b>	<b>-2,1%</b>	<b>- 4.694,99</b>	<b>-154,5%</b>	<b>1,4%</b>	<b>- 4.832,72</b>	<b>-158,4%</b>	<b>2,9%</b>
Capital Social	317,85	11,0%	0,0%	317,85	10,5%	0,0%	317,85	10,4%	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	3,1%	0,0%	89,32	2,9%	0,0%	89,32	2,9%	0,0%
Reserva de Avaliação Patrimonial	270,88	0,0%	0,0%	270,88	0,0%	0,0%	270,88	8,9%	0,0%
Prejuízos Acumulados	-4.154,56	-143,7%	0,0%	- 4.154,56	-136,7%	0,0%	- 4.154,56	-136,1%	0,0%
Prejuízo do Exercício	-1.156,07	-183,7%	-1,8%	- 1.218,79	-40,1%	5,4%	- 1.356,52	-44,5%	11,3%
<b>PASSIVO COMPENSATÓRIO</b>	<b>25,40</b>	<b>0,9%</b>	<b>0,0%</b>	<b>25,40</b>	<b>0,8%</b>	<b>0,0%</b>	<b>25,40</b>	<b>0,8%</b>	<b>0,0%</b>
Contrato de Comodato	25,40	0,0%	0,0%	25,40	0,0%	0,0%	25,40	0,8%	0,0%

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



O **Passivo Circulante**, que representa as obrigações de curto prazo da Recuperanda, cresceu 1,8% em novembro, passando de R\$ 1.254,03 milhões para R\$ 1.276,01 milhões. As principais variações foram:

- a. **Fornecedores:** Apresentaram uma redução de 25,3%, passando de R\$ 113,48 mil para R\$ 84,75 mil. Essa queda pode indicar pagamentos realizados a fornecedores, reduzindo a pressão sobre o curto prazo.
- b. **Obrigações Fiscais:** Cresceram 2,6%, passando de R\$ 251,54 mil para R\$ 258,15 mil. O crescimento dessa conta reflete um aumento na carga tributária a pagar, o que pode impactar a liquidez da Recuperanda.
- c. **Obrigações Trabalhistas:** Apresentaram um aumento de 3,1%, passando de R\$ 227,31 mil para R\$ 234,35 mil. O crescimento dessa conta está relacionado a obrigações com funcionários, como salários e benefícios.
- d. **Obrigações Previdenciárias:** Cresceram 7,6%, passando de R\$ 394,77 mil para R\$ 424,88 mil. Esse crescimento sugere um maior acúmulo de encargos previdenciários, o que requer atenção para evitar futuros passivos fiscais.
- e. **Provisões:** Aumentaram 3,4%, passando de R\$ 201,51 mil para R\$ 208,45 mil.
- f. **Outras Obrigações:** Mantiveram-se estáveis em R\$ 65,43 mil.

O **Passivo Não Circulante**, que representa obrigações de longo prazo da Recuperanda, cresceu 2,0% em novembro, passando de R\$ 6.453,78 milhões para R\$ 6.582,78 milhões. Os principais destaques foram:

- a. **Empréstimos de Longo Prazo:** Apresentaram um crescimento de 3,7%, passando de R\$ 3.471,53 milhões para R\$ 3.600,53 milhões. Esse aumento pode indicar novas captações de recursos para financiamento de longo prazo.
- b. **Parcelamentos de Impostos:** Mantiveram-se estáveis em R\$ 2.805,03 milhões, sem novas renegociações tributárias no período.

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

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



- c. **Sócios e Diretores:** Permaneceu inalterado em R\$ 6,82 mil, indicando nenhuma nova movimentação nas obrigações com sócios e diretores.
- d. **Receitas/Despesas Diferidas:** Mantiveram-se constantes em R\$ 170,39 mil, sem alterações relevantes no período.

O **Patrimônio Líquido** da Recuperanda permanece negativo e apresentou nova deterioração, passando de -R\$ 4.694,99 milhões em outubro para -R\$ 4.832,72 milhões em novembro (-2,9%). As principais contas são:

- a. **Capital Social:** Manteve-se inalterado em R\$ 317,85 mil.
- b. **Reserva de Capital:** Sem alterações, permanecendo em R\$ 0,31 mil.
- c. **Adiantamento para Futuro Aumento de Capital:** Manteve-se estável em R\$ 89,32 mil, sem novos aportes no período.
- d. **Reserva de Avaliação Patrimonial:** Permanente em R\$ 270,88 mil, sem movimentações.
- e. **Prejuízos Acumulados:** Mantiveram-se em R\$ -4.154,56 milhões, evidenciando um histórico de prejuízos.
- f. **Prejuízo do Exercício:** Aumentou 11,3%, passando de -R\$ 1.218,79 milhões em outubro para -R\$ 1.356,52 milhões em novembro. Esse aumento demonstra continuidade nas perdas financeiras, agravando a situação patrimonial da Recuperanda.

O **Passivo Compensatório**, que representa obrigações fora do balanço patrimonial, permaneceu estável em R\$ 25,40 mil, sendo composto exclusivamente por:

- a. **Contrato de Comodato:** Manteve-se inalterado em R\$ 25,40 mil, sem movimentações no período.

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”:** a “DRE” da Devedora em análise, sua evolução entre os meses de setembro, outubro e novembro de 2024 pode ser melhor identificada na tabela abaixo, a qual reflete o desempenho operacional, financeiro e tributário da Devedora ao longo do período analisado:

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO PERÍODO

INSTITUTO DE HEMOTERAPIA MARINGÁ LTDA

DEMONSTRATIVO DE RESULTADO (Valores expresso em milhares de reais)	set/24			out/24			nov/24		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
Receita Operacional Bruta	167,22	100,0%	19,78%	137,79	100,0%	-17,60%	100,48	100,0%	-27,07%
Deduções	-9,45	-5,6%	19,78%	-7,79	-5,6%	-17,60%	-5,68	-5,7%	-27,07%
<b>RECEITA LIQUIDA</b>	<b>157,77</b>	<b>94,4%</b>	<b>19,78%</b>	<b>130,00</b>	<b>94,4%</b>	<b>-17,60%</b>	<b>94,81</b>	<b>94,3%</b>	<b>-27,07%</b>
Custos dos Serviços Prestados	8,42	5,0%	-103,74%	-244,32	-177,3%	-3002,29%	-182,55	-181,7%	-25,28%
<b>RESULTADO BRUTO</b>	<b>166,19</b>	<b>99,4%</b>	<b>-278,16%</b>	<b>-114,32</b>	<b>-83,0%</b>	<b>-168,79%</b>	<b>-87,74</b>	<b>-87,3%</b>	<b>-23,25%</b>
<b>Despesas Operacionais</b>	<b>-68,25</b>	<b>-40,8%</b>	<b>15,92%</b>	<b>-46,06</b>	<b>-33,4%</b>	<b>-32,52%</b>	<b>-55,85</b>	<b>-55,6%</b>	<b>21,27%</b>
Despesas Administrativas	-64,29	-38,4%	12,00%	-43,15	-31,3%	-32,88%	-54,95	-54,7%	27,35%
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	-0,5%	0,00%	-0,89	-0,6%	0,00%	-0,89	-0,9%	0,00%
Resultado Financeiro	-3,07	-1,8%	378,60%	-2,22	-1,6%	-27,69%	-0,21	-0,2%	-90,57%
Outras Receitas	0,00	0,0%	0,00%	0,20	0,1%	0,00%	0,20	0,2%	0,00%
<b>RESULTADO ANTES IRPJ E CSLL</b>	<b>97,94</b>	<b>58,6%</b>	<b>-164,37%</b>	<b>-160,37</b>	<b>-116,4%</b>	<b>-263,75%</b>	<b>-143,59</b>	<b>-142,9%</b>	<b>-10,46%</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>97,94</b>	<b>58,6%</b>	<b>-164,37%</b>	<b>-160,37</b>	<b>-116,4%</b>	<b>-263,75%</b>	<b>-143,59</b>	<b>-142,9%</b>	<b>-10,46%</b>
<b>EBITDA</b>	<b>101,89</b>	<b>60,9%</b>	<b>67,65%</b>	<b>-157,27</b>	<b>-114,1%</b>	<b>154,35%</b>	<b>-142,50</b>	<b>-141,8%</b>	<b>-9,39%</b>

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balançotes 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 setembro, outubro e novembro de 2024:

(i) Receita operacional bruta: Referida conta representa todos os recursos provenientes do serviço prestado pela Recuperanda e, no mês de novembro/24, totalizou R\$ 100,48 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 novembro/24 o custo total foi de R\$ 244,08 mil.

(iii) Prejuízo do período: É o resultado apurado em cada exercício. No mês de novembro/24 a Recuperanda apresentou **prejuízo** no valor R\$ 143,59 mil.



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

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

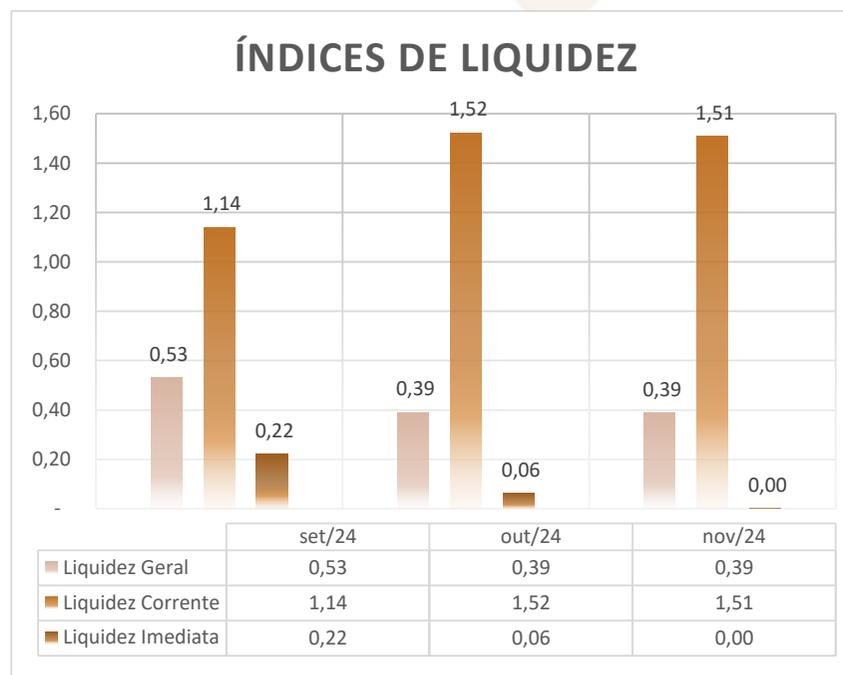


**ÍNDICE DE LIQUIDEZ:** No que se refere ao índice de liquidez da Recuperanda em análise, o qual corresponde a um indicador financeiro que revela o recurso disponível pela Recuperanda para quitar as obrigações com terceiros, nota-se que nos meses de setembro, outubro e **novembro de 2024** foram apresentados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

(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: 1,51 - 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:** O EBITDA (Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation, and Amortization) representa a quantidade de recursos gerados pela Recuperanda exclusivamente em suas atividades operacionais, desconsiderando a rentabilidade de investimentos e os efeitos de impostos, depreciação e amortização. Um EBITDA positivo indica que a Recuperanda está gerando caixa suficiente para cobrir suas operações, demonstrando um desempenho financeiro mais equilibrado. Por outro lado, um EBITDA negativo sinaliza dificuldades operacionais, refletindo a necessidade de ajustes na gestão financeira e de custos. No caso da Recuperanda em análise, no mês de novembro de 2024, o EBITDA foi de -R\$ 142,50 mil evidenciando um resultado operacional deficitário. Esse desempenho reforça a necessidade de revisão das margens de lucratividade, controle de custos e otimização das operações para reverter a tendência negativa e melhorar a geração de caixa.



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
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	

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

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



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”

## 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, 29 de janeiro de 2025.

**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

