



**INCIDENTE N°
0022132-47.2021.8.16.0017**

GRUPO HC

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

COMPETÊNCIA: SETEMBRO | 23





ÍNDICE

I. SOBRE AS RECUPERANDAS.....	2
I.I ESTRUTURA SOCIETÁRIA, ADMINISTRATIVA E SITUAÇÃO DAS FILIAIS.....	2
I.II QUANTIDADE DE ATENDIMENTOS.....	2
I.III SITUAÇÃO DO PASSIVO.....	3
I.IV QUADRO DE COLABORADORES.....	4
II. CRONOGRAMA PROCESSUAL.....	5
III. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS.....	6
III.I INSTITUTO DE ONCOLOGIA E HEMATOLOGIA MARINGÁ LTDA.....	7
III.II INSTITUTO DE HEMOTERAPIA MARINGÁ LTDA.....	23
IV. DA FISCALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES DO GRUPO.....	38
V. DA FISCALIZAÇÃO AO CUMPRIMENTO DO PRJ.....	41
VI. CONSIDERAÇÕES FINAIS.....	42





I. SOBRE AS RECUPERANDAS

Trata-se de recuperação judicial movida pelo **INSTITUTO DE ONCOLOGIA E HEMATOLOGIA MARINGÁ LTDA - "IOHM"**, cujo objeto social principal é o atendimento e tratamento de pacientes acometidos com câncer e **INSTITUTO DE HEMOTERAPIA MARINGÁ LTDA - "IHM"**, operando, especialmente, como banco de sangue.

I.I ESTRUTURA SOCIETÁRIA, ADMINISTRATIVA E SITUAÇÃO DAS FILIAIS

A estrutura societária e os órgãos de administração do grupo, no mês de **setembro/23**, apresenta 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.

I.II QUANTIDADE DE ATENDIMENTOS

Foram realizados **16.261** atendimentos no mês de **setembro/23**, os quais podem ser consultados e comparados na tabela abaixo, cujas informações foram fornecidas diretamente pelas Recuperandas:

HEMOTERAPIA (BANCO DE SANGUE)		
Banco de Sangue	Agosto/23	Setembro/23
Candidatos a doação	675	504





Doações	595	440
Transfusões	626	647
Aférese	1	5

ATENDIMENTOS - SUS

SUS	Agosto/23	Setembro/23
Ambulatório	8.040	7.141
Internamento	5.888	6.467

ATENDIMENTOS - CONVÊNIOS

Convênios	Agosto/23	Setembro/23
Ambulatório	253	201
Internamento	88	72

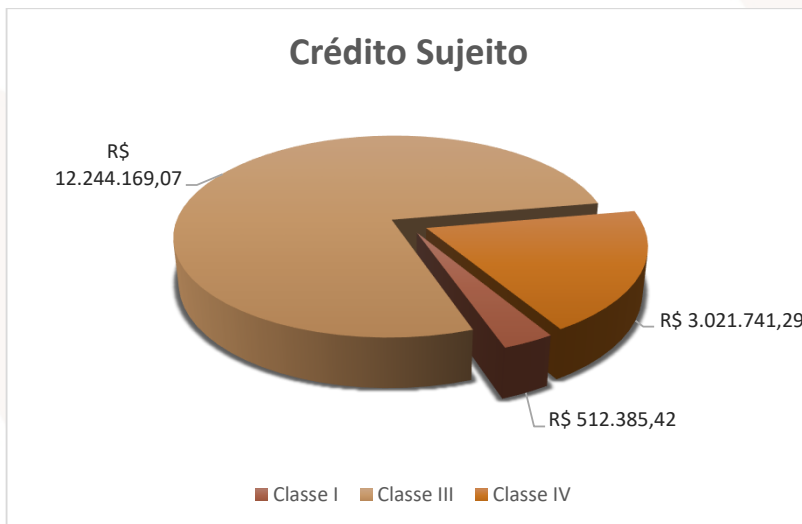
ATENDIMENTOS - PARTICULARES

Particulares	Agosto/23	Setembro/23
Ambulatório	58	51
Internamento	37	26

I.III SITUAÇÃO DO PASSIVO

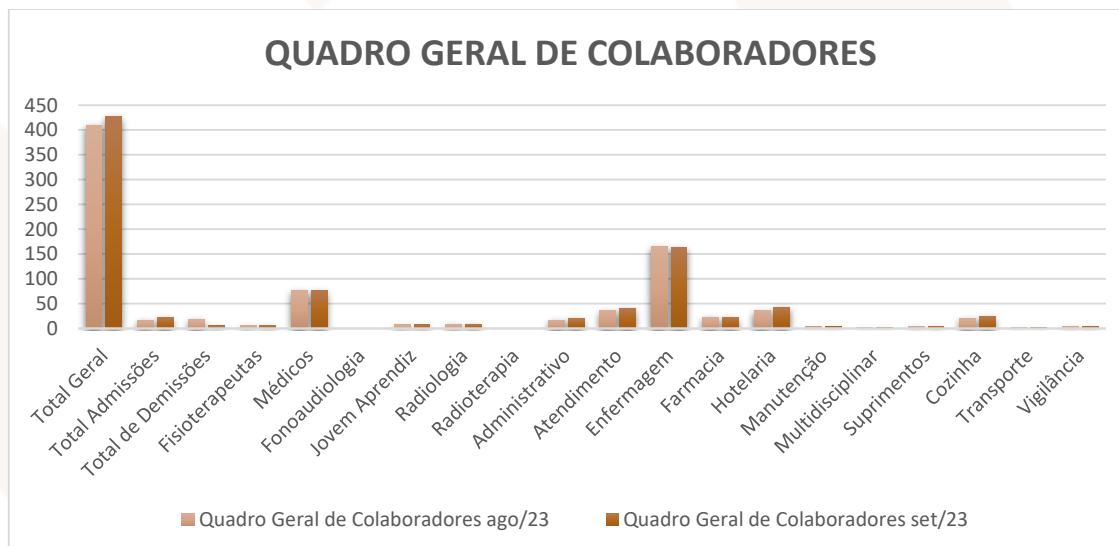
A situação do passivo ora apresentada é aquela decorrente da relação de credores veiculada no Edital, previsto no art. 7º, §2º, da Lei 11.101/2005, com o julgamento das impugnações de crédito maduras até o momento.





I.IV QUADRO DE COLABORADORES

As Recuperandas apresentavam, em agosto/23, 410 colaboradores. No mês de **setembro/23**, referido número passou para 427, após 22 admissões e 5 demissões:





II. 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
	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
11/02/2022		Prazo para realização da AGC (150 dias do deferimento)		Art. 56, § 1º

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

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





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

III. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS

Inicialmente, cumpre esclarecer que as informações ora relatadas foram fornecidas pelas Recuperandas, por meio da Escrituração Contábil e 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 Recuperandas possuem regimes contábeis próprios, sendo, por este motivo, discriminados individualmente, na forma dos Itens III.I e III.II, subsequentes.





III.1 INSTITUTO DE ONCOLOGIA E HEMATOLOGIA MARINGÁ LTDA

ATIVO: Demonstra-se, a seguir, a composição do Ativo em 31 de dezembro de 2020, 2021, 2022 e dos meses de agosto e **setembro de 2023**, do **INSTITUTO DE ONCOLOGIA E HEMATOLOGIA MARINGÁ LTDA** destacando-se os principais grupos de contas e seus detalhamentos, com as alterações mais relevantes.

BALANÇO PATRIMONIAL (ATIVO)

INSTITUTO DE ONCOLOGIA E HEMATOLOGIA MARINGÁ LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	jul/23			ago/23			set/23		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
ATIVO	35.376,11	100,0%	5,8%	86.977,66	100,0%	145,9%	161.547,69	100,0%	85,7%
ATIVO CIRCULANTE	11.960,03	33,8%	-2,7%	11.171,58	12,8%	-6,6%	10.672,41	6,6%	-4,5%
Caixa e Equivalente de Caixa	567,42	1,6%	-79,2%	397,15	0,5%	-30,0%	253,59	0,2%	-36,1%
Clientes	5.788,58	16,4%	24,2%	5.672,21	6,5%	-2,0%	5.564,49	3,4%	-1,9%
Créditos Diversos	209,86	0,6%	0,0%	209,86	0,2%	0,0%	209,86	0,1%	0,0%
Adiantamentos a Fornecedores	3.334,65	9,4%	-1,5%	3.003,55	3,5%	-9,9%	2.652,38	1,6%	-11,7%
Adiantamentos a Empregados	81,04	0,2%	11,0%	25,18	0,0%	-68,9%	42,10	0,0%	67,2%
Tributos a Recuperar	715,81	2,0%	332,4%	796,63	0,9%	11,3%	865,76	0,5%	8,7%
Estoques	1.217,17	3,4%	14,4%	1.030,33	1,2%	-15,4%	1.056,43	0,7%	2,5%
Despesas Exercícios Seguintes	45,50	0,4%	2982,4%	36,65	0,3%	-19,4%	27,80	0,3%	-24,1%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	23.416,08	66,2%	10,7%	75.806,09	87,2%	223,7%	150.875,28	93,4%	99,0%
Empréstimos a Receber	2.222,80	6,3%	7,5%	2.222,80	2,6%	0,0%	2.244,86	1,4%	1,0%
Impostos Diferido	13.592,13	38,4%	12,7%	13.592,13	15,6%	0,0%	13.592,13	8,4%	0,0%
Depósitos Judiciais	116,64	0,3%	0,0%	116,64	0,1%	0,0%	116,64	0,1%	0,0%
Provisões	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	75.000,00	46,4%	100,0%
Investimentos	456,25	1,3%	13,6%	464,01	0,5%	1,7%	471,92	0,3%	1,7%
Imobilizados	6.144,55	17,4%	-1,7%	58.480,90	67,2%	851,8%	58.442,37	36,2%	-0,1%
Intangível	9,52	0,0%	-26,2%	9,03	0,0%	-5,1%	8,55	0,0%	-5,3%
Ativo Compensatório	874,20	2,5%	277,5%	920,58	1,1%	5,3%	998,82	0,6%	8,5%

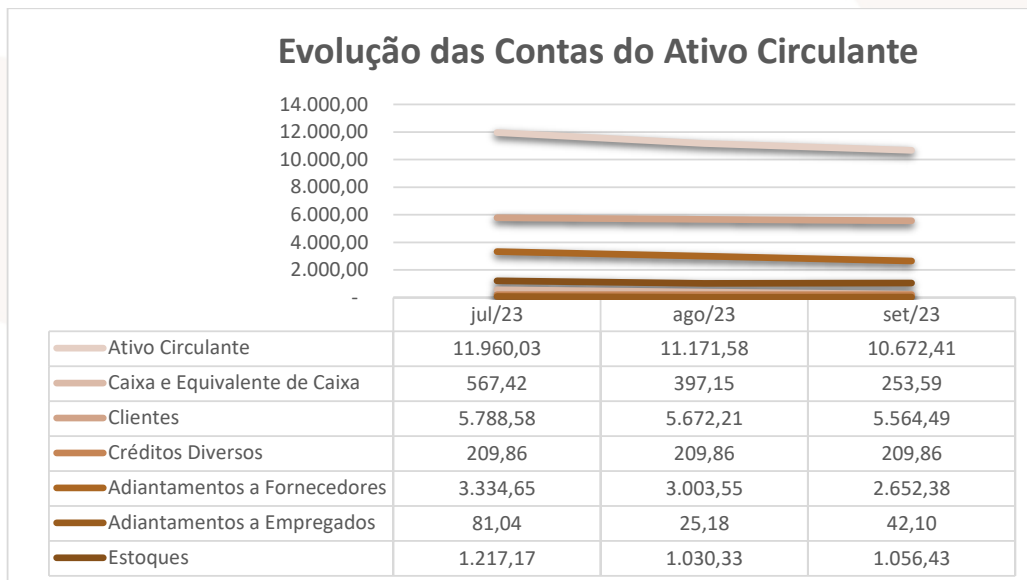
Fonte: Balanços Patrimoniais e Balançetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

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

O (i) **ativo total**, que apresentava saldo em agosto/23 no valor de R\$ 86,977 milhões, teve aumento de R\$ 74,57 milhões em **setembro/23**, passando para R\$ 161,54 milhões.

O (ii) **ativo circulante**, que em agosto/23 apresentava saldo de R\$ 11,171 milhões, passou para R\$ 10,672 milhões em **setembro/23**, tendo redução de R\$ 499,17 mil. Confira-se as informações no gráfico abaixo:





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

Caixas e equivalentes de caixa: composto pelas contas de “Caixa”, “Bancos Conta Movimento” (onde estão relacionadas às contas correntes bancárias da Recuperanda), e as “Aplicações Financeiras”.

O grupo “Caixa e Equivalentes de Caixa” no mês de agosto/23 apresentava saldo de R\$ 397,15 mil, em **setembro/23** o saldo passou para R\$ 253,59 mil, redução de R\$ 143,57 mil.

	jul/23		ago/23		set/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Caixa e Equivalente de Caixa	567,42	-79,2%	397,15	-30,0%	253,59	-36,1%

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 agosto/23, apresentava saldo de R\$ 5,672 milhões, em **setembro/23** o saldo passou para R\$ 5,564 milhões.





	jul/23		ago/23		set/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Cientes (Duplicatas a Receber)	5.788,58	24,2%	5.672,21	-2,0%	5.564,49	-1,9%

Créditos diversos: Composto pelas contas Consórcio do Banco do Brasil e Créditos a Restituir dos Bancos Uniprime Norte do Paraná, Caixa Econômica Federal, Banco do Brasil e Banco Bradesco.

No mês de **setembro/23** referida conta não sofreu alteração.

	jul/23		ago/23		set/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Créditos Diversos	209,86	0,0%	209,86	0,0%	209,86	0,0%

Adiantamentos a fornecedores: Os adiantamentos a Fornecedores representam as antecipações aos fornecedores em razão da aquisição de bens e serviços, antes do recebimento do produto ou serviço adquirido.

O mês de **setembro/23** apresentou redução de R\$ 351,17 mil no saldo, comparado com o mês de agosto/23.

	jul/23		ago/23		set/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Adiantamento a Fornecedores	3.334,65	-1,5%	3.003,55	-9,9%	2.652,38	-11,7%

Adiantamentos a empregados: Os adiantamentos a Empregados são antecipações de verbas trabalhistas oferecidas pela Recuperanda aos seus colaboradores.

O mês de **setembro/23** apresentou aumento de R\$ 16,92 mil no saldo, comparado com o mês de agosto/23.

	jul/23		ago/23		set/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Adiantamento a Empregados	81,04	11,0%	25,18	-68,9%	42,10	67,2%



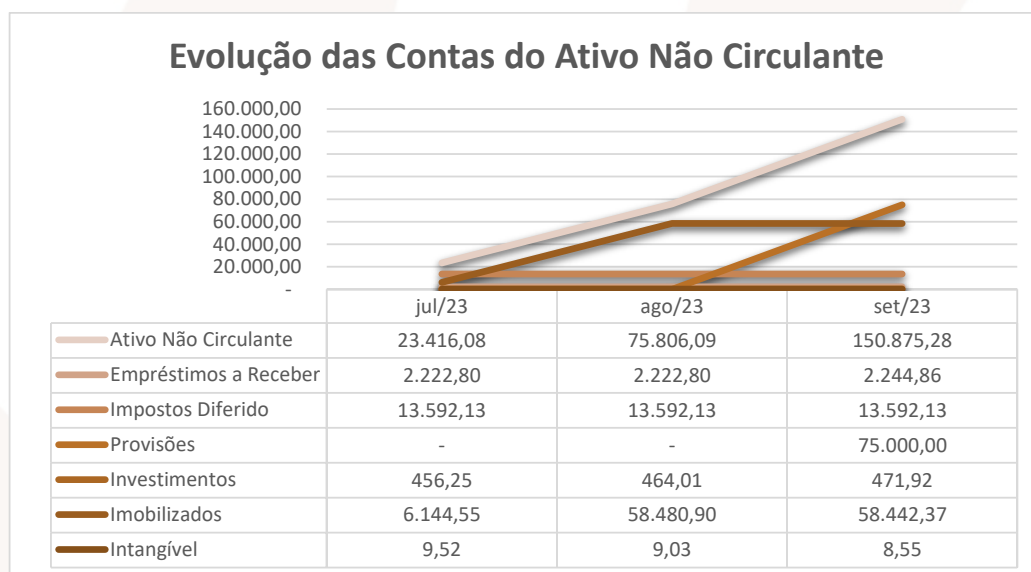


Estoques: Os estoques são os materiais e suprimentos utilizados para a prestação de serviços ou para suprimir a necessidade da própria empresa.

No mês de **setembro/23** apresentou aumento de R\$ 26,10 mil comparado com o mês de agosto/23.

	jul/23		ago/23		set/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Estoques	1.217,17	14,4%	1.030,33	-15,4%	1.056,43	2,5%

O **(iii) Ativo Não Circulante**, que no mês de agosto/23 apresentou saldo de R\$ 75,81 milhões, no mês de **setembro/23** apresentou aumento de R\$ 75,07 milhões, passando para R\$ 150,87 milhões. Confira-se gráfico abaixo.



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

Empréstimos a receber: São contratos de mútuo que as Recuperandas realizaram entres as partes relacionadas.





No mês de **setembro/23** apresentou aumento de R\$ 229,33 mil em relação ao mês de agosto/23.

	jul/23		ago/23		set/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Empréstimos a Receber	2.222,80	7,5%	2.222,80	0,0%	2.244,86	1,0%

Impostos diferidos: São IRPJ e CSLL Diferidos que foram constituídos considerando que as empresas demonstram possibilidade de geração de lucros futuros, através da nova Gestão e das possibilidades que a Recuperação Judicial proporciona.

No mês de **setembro/23** não apresentou movimentação em relação ao mês de agosto/23.

	jul/23		ago/23		set/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Impostos Diferido	13.592,13	12,7%	13.592,13	0,0%	13.592,13	0,0%

Provisões: São reservas financeiras criadas para honrar compromissos já estabelecidos ou esperados pelas Recuperandas.

No mês de **setembro/23** as Recuperandas provisionaram o valor de R\$ 75 milhões, saldo este que estava zerado no mês de **agosto/23**.

	jul/23		ago/23		set/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Provisões	-	0,0%	-	0,0%	75.000,00	100,0%

Investimentos: São cotas de capitais e títulos de capitalizações que as Recuperandas têm junto as entidades financeiras.

No mês de **setembro/23** apresentou aumento de R\$ 7,91 mil em comparação ao mês de agosto/23.

	jul/23		ago/23		set/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Investimentos	456,25	13,6%	464,01	1,7%	471,92	1,7%





Imobilizados: São representados por bens e direitos que a empresa adquire para manter suas atividades em funcionamento, composto por edifício, terreno e máquinas.

No mês de **setembro/23** apresentou redução de R\$ 38,53 mil em comparação ao mês de agosto/23.

	jul/23		ago/23		set/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Imobilizados	6.144,55	-1,7%	58.480,90	851,8%	58.442,37	-0,1%

Intangível: São bens que não possuem forma física e fazem parte do patrimônio da empresa, no caso da Recuperanda, está composto pelo software.

No mês de **setembro/23** apresentou redução de R\$ 0,48 mil em comparação ao mês de agosto/23.

	jul/23		ago/23		set/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Intangível	9,52	-26,2%	9,03	-5,1%	8,55	-5,3%

PASSIVO: Demonstra-se, a seguir, a composição do Passivo em 31 de dezembro de 2020, 2021, 2022 e dos meses de agosto e **setembro de 2023**, destacando-se os principais grupos de contas e seus detalhamentos:





BALANÇO PATRIMONIAL (PASSIVO)

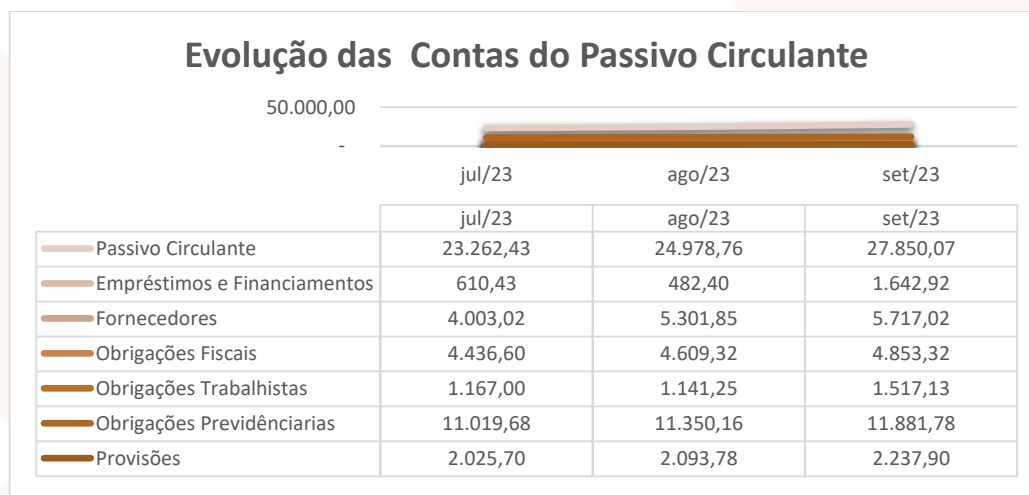
INSTITUTO DE ONCOLOGIA E HEMATOLOGIA MARINGÁ LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	jul/23			ago/23			set/23		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
PASSIVO	35.376,11	100,0%	5,8%	86.977,66	100,0%	145,9%	161.547,69	100,0%	85,7%
PASSIVO CIRCULANTE	23.262,43	65,8%	43,8%	24.978,76	28,7%	7,4%	27.850,07	17,2%	11,5%
Empréstimos e Financiamentos	610,43	1,7%	100,0%	482,40	0,6%	100,0%	1.642,92	1,0%	240,6%
Fornecedores	4.003,02	11,3%	49,3%	5.301,85	6,1%	32,4%	5.717,02	3,5%	7,8%
Obrigações Fiscais	4.436,60	12,5%	104,0%	4.609,32	5,3%	3,9%	4.853,32	3,0%	5,3%
Obrigações Trabalhistas	1.167,00	3,3%	7,9%	1.141,25	1,3%	-2,2%	1.517,13	0,9%	32,9%
Obrigações Previdenciárias	11.019,68	31,2%	23,3%	11.350,16	13,0%	3,0%	11.881,78	7,4%	4,7%
Provisões	2.025,70	5,7%	55,8%	2.093,78	2,4%	3,4%	2.237,90	1,4%	6,9%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	19.039,67	53,8%	118,9%	19.208,48	22,1%	0,9%	17.911,05	11,1%	-6,8%
Parcelamentos de Impostos	5.970,88	16,9%	-16,0%	6.139,68	7,1%	2,8%	6.139,68	3,8%	0,0%
Receitas/Despesas Diferidas	1.585,00	4,5%	0,0%	1.585,00	1,8%	0,0%	1.585,00	1,0%	0,0%
Empréstimos e Financiamentos	11.483,80	32,5%	100,0%	11.483,80	13,2%	100,0%	10.186,36	6,3%	-11,3%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE - (RJ)	14.680,23	41,5%	-47,3%	3.406,99	3,9%	-76,8%	3.491,56	2,2%	2,5%
Empréstimos	5.344,84	15,1%	-71,1%	867,12	1,0%	-83,8%	867,12	0,5%	0,0%
Fornecedores	9.335,39	26,4%	0,0%	2.027,49	2,3%	-78,3%	2.129,14	1,3%	5,0%
Trabalhista - Recuperação Judicial	-	0,0%	0,0%	512,39	0,0%	0,0%	495,29	1,8%	100,0%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-22.480,42	-63,5%	15,2%	38.462,85	44,2%	-271,1%	111.296,19	68,9%	189,4%
Capital Social	280,00	0,8%	0,0%	280,00	0,3%	0,0%	280,00	0,2%	0,0%
Ajuste Avaliação Patrimonial	-	0,0%	0,0%	52.374,87	60,2%	100,0%	52.374,87	32,4%	0,0%
Lucros/Prejuízos Acumulados	-22.760,42	-64,3%	15,0%	-14.192,02	-16,3%	-37,6%	58.641,32	36,3%	-513,2%
Passivo Compensatório	874,20	2,5%	277,5%	920,58	1,1%	5,3%	998,82	0,6%	8,5%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balançetes de Verificação fornecidos pela Recuperação

O (i) **Passivo Total**, que em agosto/23 apresentava saldo de R\$ 86,977 milhões, teve um aumento de R\$ 74,57 milhões em **setembro/23**, passando para R\$ 161,54 milhões;

O (ii) **Passivo Circulante**, que em agosto/23 apresentava saldo de R\$ 24,978 milhões, teve um aumento de R\$ 2,871 milhões no mês de **setembro/23**, passando para R\$ 27,852 milhões, conforme se visualiza no gráfico abaixo:





Dos saldos apresentados, destacam-se às seguintes contas:

Empréstimos e financiamentos: São concessões de crédito em espécie, para utilização no giro da empresa.

O mês de **setembro/23** apresentou aumento de R\$ 1,160 milhões em comparação com saldo de agosto/23.

	jul/23		ago/23		set/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Empréstimos e Financiamentos	610,43	100,0%	482,40	100,0%	1.642,92	240,6%

Fornecedores: São as empresas e/ou profissionais que oferecem produtos ou serviços a prazo para as Recuperandas movimentarem suas atividades.

O mês de **setembro/23** apresentou aumento de R\$ 415,17 mil em comparação com saldo de agosto/23, devido a aquisição de bens e serviços a prazo.

	jul/23		ago/23		set/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Fornecedores	4.003,02	49,3%	5.301,85	32,4%	5.717,02	7,8%

Obrigações fiscais: São as dívidas tributárias que as Recuperandas têm junto ao fisco Federal, Municipal e Sindicatos.

No mês de **setembro/23** apresentou aumento de R\$ 244 mil em comparação ao mês de agosto/23.

	jul/23		ago/23		set/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Obrigações Fiscais	4.436,60	104,0%	4.609,32	3,9%	4.853,32	5,3%

Obrigações trabalhistas: São as dívidas trabalhistas que as Recuperandas têm com salários, pró-labores, rescisões, férias etc.





No mês de **setembro/23** apresentou redução de R\$ 375,88 mil em comparação com saldo de agosto/23.

	jul/23		ago/23		set/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Obrigações Trabalhistas	1.167,00	7,9%	1.141,25	-2,2%	1.517,13	32,9%

Obrigações previdenciárias: São dívidas com INSS e FGTS sobre as verbas trabalhistas que as Recuperandas têm com a Previdência Social e FGTS.

No mês de **setembro/23** apresentou aumento de R\$ 531,62 mil em comparação com saldo de agosto/23.

	jul/23		ago/23		set/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Obrigações Previdenciárias	11.019,68	23,3%	11.350,16	3,0%	11.881,78	4,7%

Provisões: São provisões para 13º salários e Férias e encargos previdenciários sobre as verbas das provisões.

No mês de **setembro/23** apresentou aumento de R\$ 144,12 mil em comparação com o mês de agosto/23.

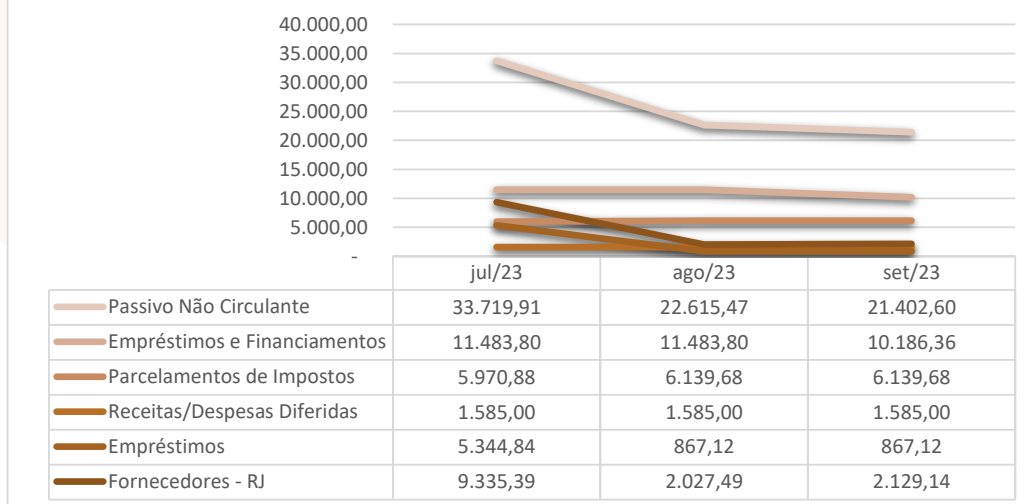
	jul/23		ago/23		set/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Provisões	2.025,70	55,8%	2.093,78	3,4%	2.237,90	6,9%

O (iii) **Passivo Não Circulante**, que em agosto/23 apresentava saldo de R\$ 22,615 milhões, no mês de **setembro/23** apresentou redução de R\$ 1,212 milhões, passando a R\$ 21,402 milhões, conforme se nota do gráfico abaixo:





Evolução das Contas do Passivo não Circulante



Empréstimos e financiamentos: São concessões de crédito em espécie, para utilização no giro da empresa.

No mês de **setembro/23** apresentou redução de R\$ 1,297 milhões em comparação ao mês de agosto/23.

	jul/23		ago/23		set/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Empréstimos e Financiamentos	11.483,80	100,0%	11.483,80	100,0%	10.186,36	0,0%

Parcelamento de impostos: São débitos tributários que a Recuperanda parcelou junto ao fisco.

No mês de **setembro/23** não apresentou movimentações.

	jul/23		ago/23		set/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Parcelamentos de Impostos	5.970,88	-16,0%	6.139,68	2,8%	6.139,68	0,0%





Receitas/despesas diferidas: São receitas e despesas que embora incorridas no período de apuração, são registradas para apropriação ou amortização em períodos de apurações futuras.

No mês de **setembro/23** não apresentou movimentação.

	jul/23		ago/23		set/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Receitas/Despesas Diferidas	1.585,00	0,0%	1.585,00	0,0%	1.585,00	0,0%

Empréstimos RJ: São valores de empréstimos que estavam na conta de empréstimos do Ativo Circulante, que devido ao pedido de recuperação judicial foram transferidos para o Passivo Não Circulante.

No mês de **setembro/23** não apresentou movimentações.

	jul/23		ago/23		set/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Empréstimos- RJ	5.344,84	-71,1%	867,12	-83,8%	867,12	0,0%

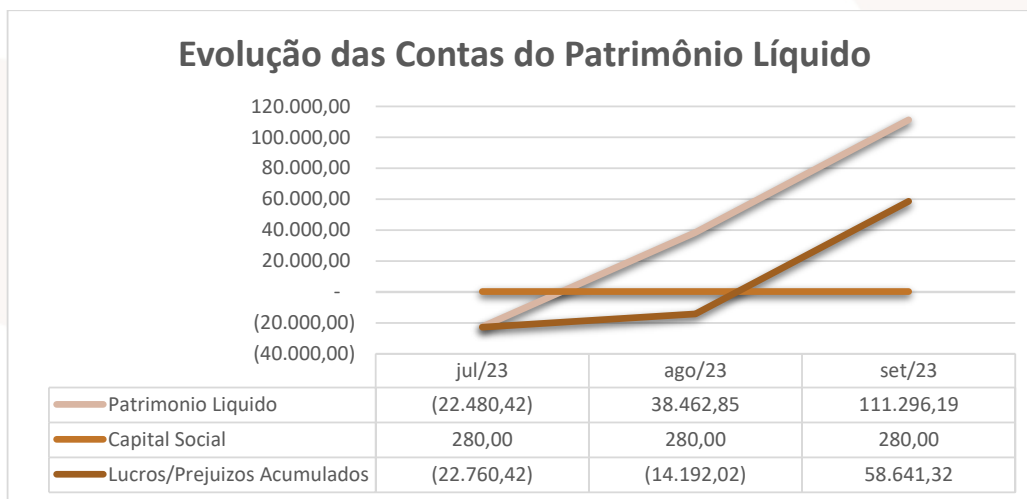
Fornecedores RJ: São valores devidos a fornecedores que estavam na conta do Ativo Circulante que, devido ao pedido de recuperação judicial, foram transferidos para o Passivo Não Circulante.

No mês de **setembro/23** apresentou aumento de 101,66 mil em comparação ao mês de agosto/23.

	jul/23		ago/23		set/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Fornecedores - RJ	9.335,39	0,0%	2.027,49	-78,3%	2.129,14	5,0%

O (iv) **Patrimônio Líquido**, que em agosto/23 apresentava saldo de R\$ 38,462 milhões negativos, passou para R\$ 111,296 milhões negativos em **setembro/23**, conforme observa-se do gráfico abaixo:





Destacam-se as principais contas:

Capital social: São os recursos que os sócios cotistas integralizaram na empresa.

No mês de **setembro/23** não se constatou movimentação.

	jul/23		ago/23		set/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Capital Social	280,00	0,0%	280,00	0,0%	280,00	0,0%

Ajuste avaliação patrimonial: A avaliação patrimonial de empresas é um método que se baseia no levantamento econômico de um empreendimento. Desse modo, se faz uma análise sobre os valores reais e atualizados de um negócio, sejam eles econômicos, financeiros ou contábeis.

No mês de **setembro/23**, devido às provisões feitas pelas Recuperadas, houve um ajuste na avaliação patrimonial no importe de R\$ 52,374 milhões.

	jul/23		ago/23		set/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Ajuste Avaliação Patrimonial	-	0,0%	52.374,87	100,0%	52.374,87	0,0%

Lucro ou prejuízo acumulado: São os resultados que a Recuperanda vem apurando desde a sua constituição, descontados os lucros distribuídos aos sócios.

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

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





No mês de agosto/23, apresentava saldo de R\$ 14,192 milhões negativos, no mês de **setembro/23** passou para R\$ 58,641 milhões negativos, isto é, aumento de R\$ 72,833 milhões.

	jul/23		ago/23		set/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Lucro ou Prejuízo Acumulado	-22.760,42	15,0%	- 14.192,02	-37,6%	58.641,32	-513,2%

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS: Demonstra-se a seguir a composição da demonstração do resultado do exercício em 31 de Dezembro de 2020, 2021, 2022 e dos meses de agosto e **setembro de 2023**, destacando os principais grupos de contas e seus detalhamentos:

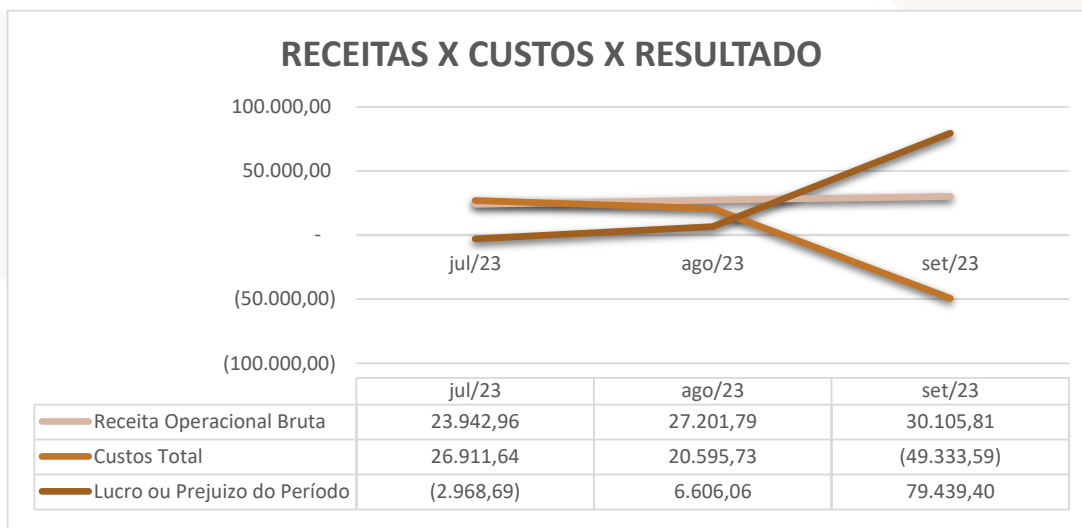
DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO PERÍODO

INSTITUTO DE ONCOLOGIA E HEMATOLOGIA MARINGÁ LTDA

DEMONSTRATIVO DE RESULTADO (Valores expresso em milhares de reais)	jul/23			ago/23			set/23		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
7 Receita Operacional Bruta	23.942,96	100,0%	-30,76%	27.201,79	100,0%	13,61%	30.105,81	100,0%	10,68%
8 Deduções	-976,86	-4,1%	-33,95%	-1.114,40	-4,1%	14,08%	-1.235,28	-4,1%	10,85%
RECEITA LIQUIDA	22.966,10	95,9%	-30,62%	26.087,39	95,9%	13,59%	28.870,53	95,9%	10,67%
10 Custos dos Serviços Prestados	-14.775,65	-61,7%	-28,21%	-18.359,06	-67,5%	24,25%	-18.359,06	-61,0%	0,00%
RESULTADO BRUTO	8.190,45	34,2%	-34,57%	7.728,33	28,4%	-5,64%	10.511,47	34,9%	36,01%
Despesas Operacionais	-12.688,46	-53,0%	-17,27%	-2.651,59	-9,7%	-79,10%	67.398,60	223,9%	-2641,82%
13 Despesas Administrativas	-12.805,84	-53,5%	-33,35%	-14.828,58	-54,5%	15,80%	-20.005,20	-66,4%	34,91%
14 Impostos e Taxas	-74,89	-0,3%	-71,02%	-82,51	-0,3%	10,16%	-90,43	-0,3%	9,61%
15 Depreciação e Amortização	-273,09	-1,1%	-37,20%	-312,11	-1,1%	14,29%	-351,12	-1,2%	12,50%
16 Resultado Financeiro	102,81	0,4%	-35,38%	12.205,02	44,9%	11771,60%	12.206,50	40,5%	0,01%
17 Outras Receitas	362,56	1,5%	-91,78%	366,58	1,3%	1,11%	75.638,86	251,2%	20533,85%
RESULTADO ANTES IRPJ E CSLL	-4.498,01	-18,8%	59,51%	5.076,74	18,7%	-212,87%	77.910,08	258,8%	1434,65%
20 Provisão CSLL - Diferido	404,82	1,7%	62,76%	404,82	1,5%	0,00%	404,82	1,3%	0,00%
21 Provisão IRPJ - Diferido	1.124,50	4,7%	62,76%	1.124,50	4,1%	0,00%	1.124,50	3,7%	0,00%
RESULTADO DO EXERCÍCIO	-2.968,69	-12,4%	57,88%	6.606,06	24,3%	-322,52%	79.439,40	263,9%	1102,52%
EBITDA	-4.327,72	-18,1%	167,45%	-6.816,18	-25,1%	157,50%	66.054,70	219,4%	-1069,09%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balançetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda





Destacam-se as seguintes contas:

Receitas operacional bruta: São todos os recursos provenientes da venda de mercadorias ou de uma prestação de serviços que as Recuperandas prestam aos clientes.

Nota-se que no mês de **setembro/23** apurou receita acumulada no valor 30,105 milhões, aumento de R\$ 2,904 milhões em comparação ao mês agosto/23.

	jul/23	ago/23	set/23
Receita Operacional Bruta	23.942,96	27.201,79	30.105,81

Custos totais: É a soma de todos os custos que as Recuperandas efetuaram para a geração da receita operacional bruta, neles estão inclusos os materiais aplicados na prestação de serviços, impostos sobre a receitas, despesas administrativas, despesas tributárias, resultados financeiros, provisões para IRPJ e CSLL.

O mês de **setembro/23** apurou custo acumulado no valor R\$ 49,333 milhões, redução de R\$ 69,929 milhões em comparação ao mês de agosto/23.





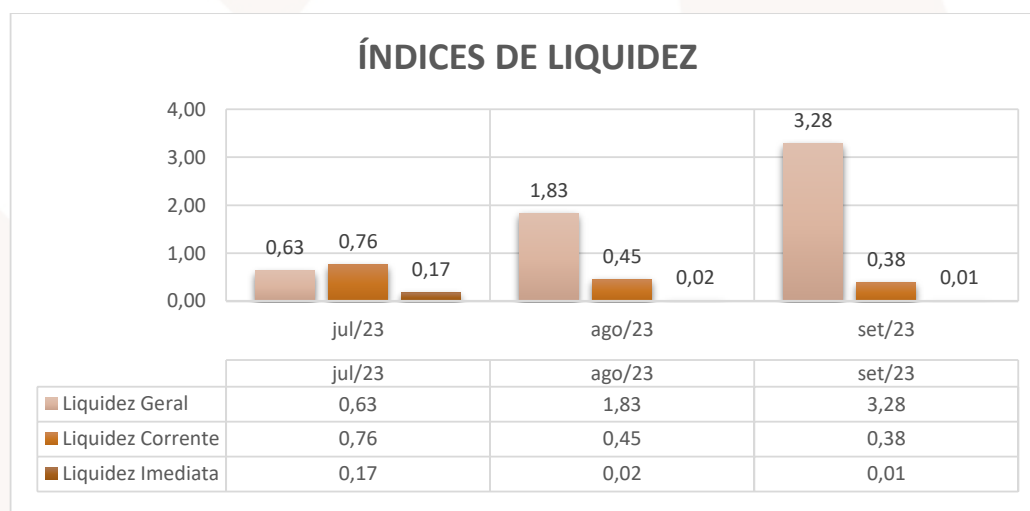
	jul/23	ago/23	set/23
Custos Total	26.911,64	20.595,73	- 49.333,59

Lucro ou prejuízo do período: É o resultado apurado em cada exercício, quando as receitas são maiores que os custos totais a empresa apresenta lucro, quando as receitas são menores que os custos totais a empresa apresenta prejuízo.

No mês de setembro/23 apurou lucro acumulado de R\$ 79,439 milhões, revertendo o prejuízo acumulado dos últimos meses, representando um aumento de R\$ 72,833 milhões em comparação com o mês de agosto/23, devido ao deságio aplicado aos créditos sujeitos à RJ com a homologação do PRJ.

	jul/23	ago/23	set/23
Lucro ou Prejuízo do Período	- 2.968,69	6.606,06	79.439,40

ÍNDICES DE LIQUIDEZ: Os Indicadores de liquidez representam a capacidade de pagamento de dívidas da empresa, tem-se os seguintes índices:



Índice de Liquidez Geral: 3,28 - mede a capacidade de pagamento de longo prazo. De uma forma geral, quanto maiores os índices de Liquidez, melhor será a situação financeira da empresa.

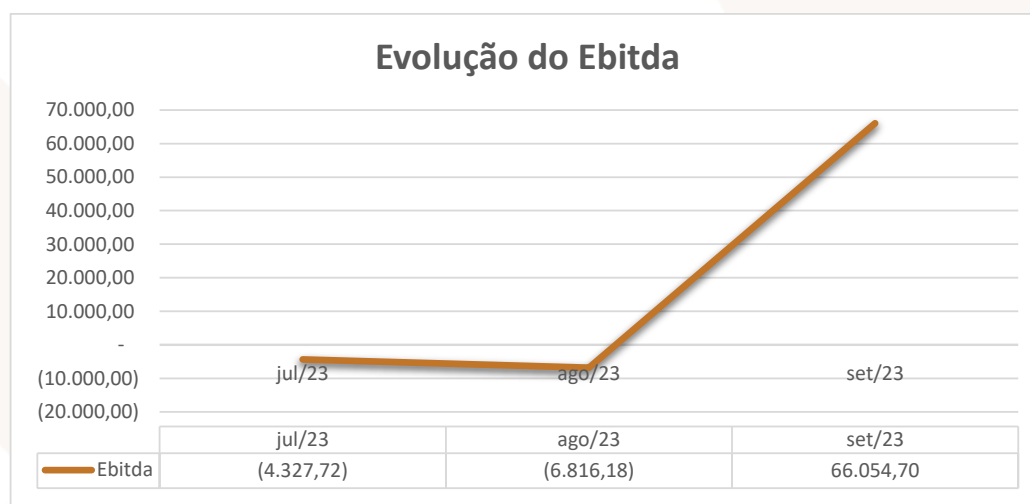




Liquidez Corrente: 0,38 - é um indicador financeiro que mostra a capacidade de uma empresa em quitar todas suas dívidas a curto prazo. Na teoria, nada mais é do que a relação entre os valores previstos de entrada em caixa e de saída – nesse caso, em um curto horizonte de tempo.

Liquidez Imediata: 0,01 - 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. Nota-se que o indicador apresentado aponta que a Recuperanda não possui caixa para pagar suas dívidas de forma imediata.

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, quando a empresa apresenta Ebitda positivo, significa que a vida financeira da empresa está saudável, quando o Ebitda é negativo, significa que a empresa está passando por dificuldade financeira. No caso da Recuperanda, em **setembro/23**, representou R\$ 66.054,70.





III.II INSTITUTO DE HEMOTERAPIA MARINGÁ LTDA.

ATIVO: Demonstra-se, a seguir, a composição do Ativo em 31 de dezembro de 2020, 2021, 2022, e dos meses de agosto e **setembro de 2023**, da Recuperanda **INSTITUTO DE HEMOTERAPIA MARINGÁ LTDA**, destacando-se os principais grupos de contas e seus detalhamentos, com as alterações mais relevantes.

BALANÇO PATRIMONIAL (ATIVO)

INSTITUTO DE HEMOTERAPIA MARINGA LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	jul/23			ago/23			set/23		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
ATIVO	2.277,42	100,0%	21,1%	2.578,00	100,0%	13,2%	2.554,30	100,0%	-0,9%
ATIVO CIRCULANTE	1.375,35	60,4%	37,4%	1.405,93	54,5%	2,2%	1.383,12	54,1%	-1,6%
Caixa e Equivalente de Caixa	38,99	1,7%	-80,1%	99,80	3,9%	155,9%	8,21	0,3%	-91,8%
Clientes	555,48	24,4%	3,9%	577,14	22,4%	3,9%	666,87	26,1%	15,5%
Créditos Diversos	1,58	0,1%	0,0%	1,58	0,1%	0,0%	1,58	0,1%	0,0%
Adiantamentos a Fornecedores	633,54	27,8%	269,6%	564,29	21,9%	-10,9%	566,25	22,2%	0,3%
Adiantamentos a Empregados	5,25	0,2%	-21,0%	0,00	0,0%	-100,0%	1,58	0,1%	100,0%
Tributos a Recuperar	95,72	4,2%	4,9%	96,33	3,7%	0,6%	96,78	3,8%	0,5%
Estoques	44,79	2,0%	100,0%	66,79	2,6%	49,1%	41,84	1,6%	-37,4%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	902,07	39,6%	2,5%	1.172,07	45,5%	29,9%	1.171,18	45,9%	-0,1%
Empréstimos a Receber	-	0,0%	-100,0%	-	0,0%	#DIV/0!	-	0,0%	0,0%
Impostos Diferido	737,60	32,4%	7,3%	737,60	28,6%	0,0%	737,60	28,9%	0,0%
Depositos Judiciais	67,33	3,0%	506,3%	67,33	2,6%	0,0%	67,33	2,6%	0,0%
Investimentos	12,10	0,5%	0,0%	12,10	0,5%	0,0%	12,10	0,5%	0,0%
Imobilizados	85,04	3,7%	-6,8%	355,04	13,8%	317,5%	354,15	13,9%	-0,2%

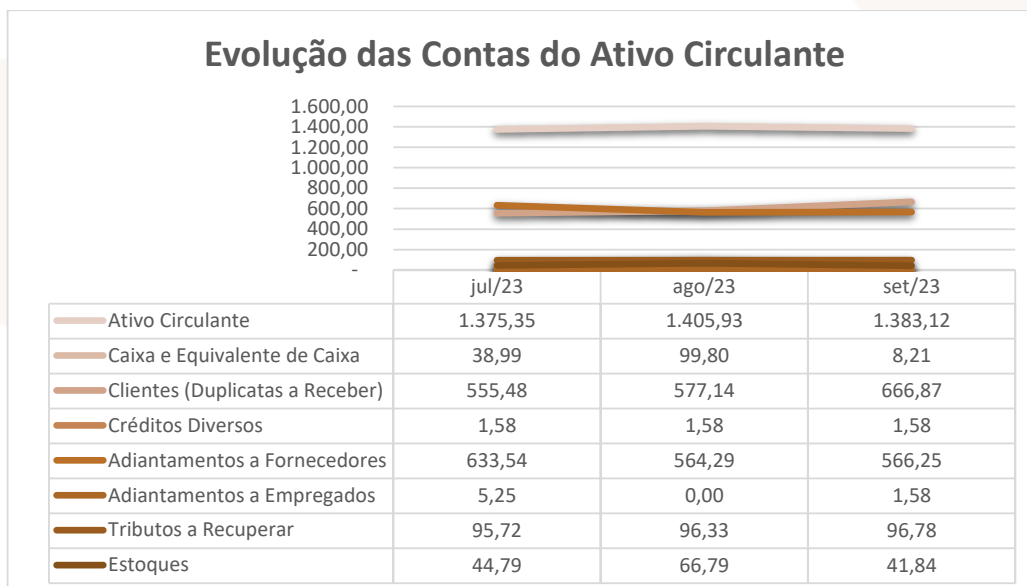
Fonte: Balanços Patrimoniais e Balançetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

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

O (i) **ativo total**, que apresentava saldo em agosto/23 no valor de R\$ 2,578 milhões, teve redução de R\$ 23,70 mil em **setembro/23**, passando para R\$ 2,554 milhões;

O (ii) **ativo circulante**, que em agosto/23 apresentava saldo de R\$ 1,405 milhão, passou para R\$ 1,383 milhão em **setembro/23**, tendo uma redução de R\$ 22,81 mil. Confira-se as informações no gráfico abaixo:





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

Caixas e equivalentes de caixa: composto pelas contas de “Caixa”, “Bancos Conta Movimento” (onde estão relacionadas às contas correntes bancárias da Recuperanda), e as “Aplicações Financeiras”.

O grupo “Caixa e Equivalentes de Caixa” no mês de agosto/23 apresentava saldo de R\$ 99,80 mil, em **setembro/23** o saldo passou para R\$ 8,21 mil, redução de R\$ 91,59 mil.

	jul/23		ago/23		set/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Caixa e Equivalente de Caixa	38,99	-80,1%	99,80	155,9%	8,21	-91,8%

Cientes: 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 agosto/23 apresentava saldo de R\$ 577,14 mil, em **setembro/23** o saldo passou para R\$ 666,87 mil, aumento de R\$ 89,73 mil.





	jul/23		ago/23		set/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Cientes (Duplicatas a Receber)	555,48	3,9%	577,14	3,9%	666,87	15,5%

Créditos diversos: Composto pela conta "Créditos a Restituir" do Banco do Brasil.

O mês de **setembro/23** não apresentou alteração comparado com o saldo do mês de agosto/23.

	jul/23		ago/23		set/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Créditos Diversos	1,58	0,0%	1,58	0,0%	1,58	0,0%

Adiantamentos a fornecedores: Representa as antecipações aos fornecedores em razão da aquisição de bens e serviços, antes do recebimento do produto ou serviço solicitado.

O mês de **setembro/23** apresentou aumento de R\$ 1,96 mil em comparação com o mês de agosto/23.

	jul/23		ago/23		set/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Adiantamentos a Fornecedores	633,54	269,6%	564,29	-10,9%	566,25	0,3%

Adiantamentos a empregados: Os adiantamentos a Empregados são antecipações de verbas trabalhistas oferecidas pela Recuperanda aos seus colaboradores.

O mês de **setembro/23** apresentou saldo de R\$ 1,58 mil, aumento de R\$ 1,58 mil comparado com o mês de agosto/23.

	jul/23		ago/23		set/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Adiantamentos a Empregados	5,25	-21,0%	0,00	-100,0%	1,58	100,0%





Tributos a recuperar: São valores de tributos pagos a maior que o devido pelas Recuperandas, que podem ser usados como desconto no pagamento dos próximos tributos.

No mês de **setembro/23** apresentou aumento de R\$ 0,46 mil em comparação com o mês de agosto/23.

	jul/23		ago/23		set/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Tributos a Recuperar	95,72	4,9%	96,33	0,6%	96,78	0,5%

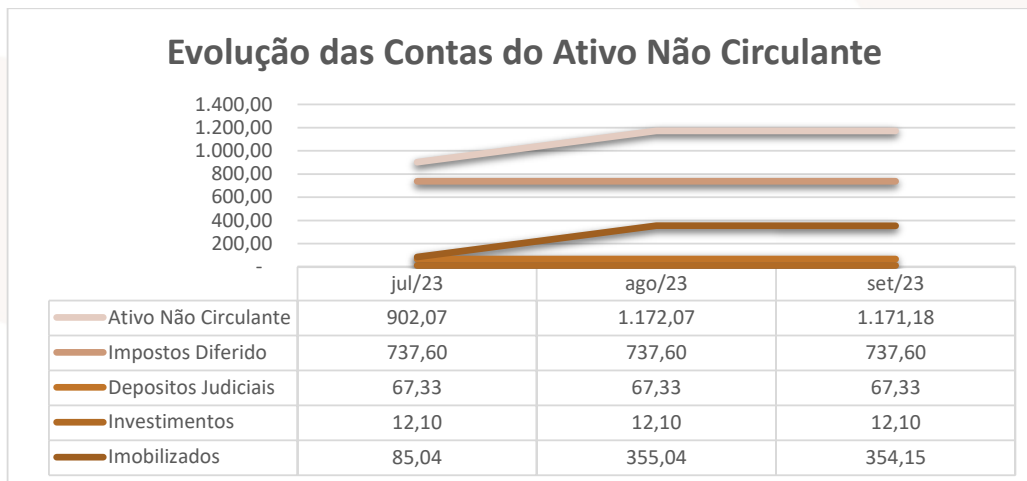
Estoques: Os estoques são os materiais e suprimentos utilizados para a prestação de serviços ou para suprimir a necessidade da própria empresa.

No mês de **setembro/23** apresentou redução de R\$ 24,95 mil comparado com o mês de agosto/23.

	jul/23		ago/23		set/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Estoques	44,79	100,0%	66,79	49,1%	41,84	-37,4%

O (iii) **Ativo Não Circulante** no mês de agosto/23 apresentava saldo de R\$ 1,172 milhões. No mês de **setembro/23**, apresentou redução de R\$ 0,89 mil, passando para R\$ 1,171 milhões. Confira-se gráfico abaixo.





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

Impostos diferidos: São IRPJ e CSLL Diferidos que foram constituídos considerando que as empresas demonstram possibilidade de geração de lucros futuros, através da nova Gestão e das possibilidades que a Recuperação Judicial proporciona.

No mês de **setembro/23** não apresentou movimentação em comparação ao mês de agosto/23.

	jul/23		ago/23		set/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Impostos Diferido	737,60	7,3%	737,60	0,0%	737,60	0,0%

Depósitos judiciais: instrumento utilizado para garantir o pagamento de uma determinada obrigação financeira em um processo judicial.

No mês de **setembro/23** não se constatou movimentação.

	jul/23		ago/23		set/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Depósitos Judiciais	67,33	506,3%	67,33	0,0%	67,33	0,0%





Investimentos: São cotas de capitais e títulos de capitalizações que as Recuperandas têm junto as entidades financeiras.

No mês de **setembro/23** não apresentou movimentação em comparação ao mês de agosto/23.

	jul/23		ago/23		set/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Investimentos	12,10	0,0%	12,10	0,0%	12,10	0,0%

Imobilizados: são representados por bens e direitos que a empresa adquire para manter suas atividades em funcionamento, composto por edifício, terreno e máquinas.

No mês de **setembro/23** apresentou redução de R\$ 0,89 mil em comparação ao mês de agosto/23.

	jul/23		ago/23		set/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Imobilizados	85,04	-6,8%	355,04	317,5%	354,15	-0,2%

PASSIVO: Demonstra-se, a seguir, a composição do Passivo em 31 de dezembro de 2020, 2021, 2022 e dos meses de agosto e **setembro de 2023**, destacando-se os principais grupos de contas e seus detalhamentos:





BALANÇO PATRIMONIAL (PASSIVO)

INSTITUTO DE HEMOTERAPIA MARINGA LTDA

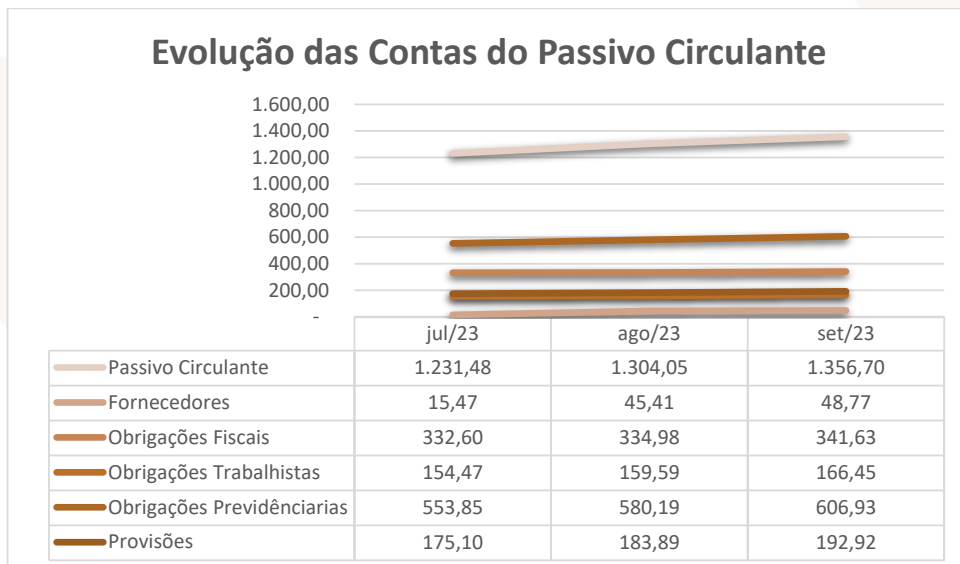
BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	jul/23			ago/23			set/23		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
PASSIVO	2.277,42	100,0%	21,1%	2.578,00	100,0%	13,2%	2.554,30	100,0%	-0,9%
PASSIVO CIRCULANTE	1.231,48	54,1%	40,1%	1.304,05	50,6%	5,9%	1.356,70	53,1%	4,0%
Fornecedores	15,47	0,7%	-78,3%	45,41	1,8%	193,6%	48,77	1,9%	7,4%
Obrigações Fiscais	332,60	14,6%	68,0%	334,98	13,0%	0,7%	341,63	13,4%	2,0%
Obrigações Trabalhistas	154,47	6,8%	30,4%	159,59	6,2%	3,3%	166,45	6,5%	4,3%
Obrigações Previdenciárias	553,85	24,3%	44,6%	580,19	22,5%	4,8%	606,93	23,8%	4,6%
Provisões	175,10	7,7%	61,8%	183,89	7,1%	5,0%	192,92	7,6%	4,9%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	2.272,11	99,8%	11,0%	2.348,35	91,1%	3,4%	2.420,41	94,8%	3,1%
Empréstimos	1.577,41	69,4%	24,5%	1.627,41	69,3%	3,2%	1.699,47	70,2%	4,4%
Parcelamentos de Impostos	517,49	22,7%	-14,9%	543,73	21,1%	5,1%	543,73	21,3%	0,0%
Sócios e Diretores	6,82	0,0%	0,0%	6,82	0,0%	0,0%	6,82	0,3%	100,0%
Receitas/Despesas Diferidas	170,39	7,5%	0,0%	170,39	6,6%	0,0%	170,39	6,7%	0,0%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE - (RJ)	526,95	23,1%	-13,6%	526,95	20,4%	0,0%	526,95	20,6%	0,0%
Empréstimos	367,98	16,2%	-18,0%	367,98	14,3%	0,0%	367,98	14,4%	0,0%
Fornecedores	158,97	7,0%	-1,4%	158,97	6,2%	0,0%	158,97	6,2%	0,0%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-1.753,13	-77,0%	6,0%	-1.601,36	-62,1%	-8,7%	-1.749,76	-68,5%	9,3%
Capital Social	317,85	14,0%	0,0%	317,85	12,3%	0,0%	317,85	12,4%	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	3,9%	0,0%	89,32	3,5%	0,0%	89,32	3,5%	0,0%
Reserva de Avaliação Patrimonial	-	0,0%	0,0%	270,88	0,0%	100,0%	270,88	10,6%	0,0%
Lucros/Prejuízos Acumulados	-2.160,61	-94,9%	4,8%	-2.279,72	-88,4%	5,5%	-2.428,12	-95,1%	6,5%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balançetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

O (i) **Passivo Total**, que em agosto/23 apresentava saldo de R\$ 2,578 milhões, teve uma redução de R\$ 23,70 mil em **setembro/23**, passando para R\$ 2,554 milhões;

O (ii) **Passivo Circulante**, que em agosto/23 apresentava saldo de R\$ 1,304 milhão, teve um aumento de R\$ 52,64 mil no mês de **setembro/23**, passando para R\$ 1,356 milhão, podendo ser visualizado no gráfico abaixo:





Dos saldos apresentados, destacam-se às seguintes contas:

Fornecedores: São as empresas e/ou profissionais que oferecem produtos ou serviços a prazo para as Recuperandas movimentarem suas atividades.

O mês de **setembro/23** apresentou aumento de R\$ 3,36 mil em comparação ao mês de agosto/23.

	jul/23		ago/23		set/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Fornecedores	15,47	-78,3%	45,41	193,6%	48,77	7,4%

Obrigações fiscais: São as dívidas tributárias que as Recuperandas têm junto ao fisco Federal, Municipal e Sindicatos.

No mês de **setembro/23** apresentou aumento de R\$ 6,65 mil em comparação ao mês de agosto/23.

	jul/23		ago/23		set/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Obrigações Fiscais	332,60	68,0%	334,98	0,7%	341,63	2,0%





Obrigações trabalhistas: São as dívidas trabalhistas que as Recuperandas têm com salários, pró-labores, rescisões, férias etc.

No mês de **setembro/23** apresentou aumento de R\$ 6,86 mil em comparação com saldo de agosto/23.

	jul/23		ago/23		set/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Obrigações Trabalhistas	154,47	30,4%	159,59	3,3%	166,45	4,3%

Obrigações previdenciárias: São dívidas com INSS e FGTS sobre as verbas trabalhistas que as Recuperandas têm com a Previdência Social e FGTS.

No mês de **setembro/23**, apresentou aumento de R\$ 26,74 em comparação ao mês de agosto/23.

	jul/23		ago/23		set/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Obrigações Previdenciárias	553,85	44,6%	580,19	4,8%	606,93	4,6%

Provisões: São provisões para 13º salários, férias e encargos previdenciários sobre as verbas das provisões.

O mês de **setembro/23** apresentou um aumento de R\$ 9,03 mil em comparação ao mês de agosto/23.

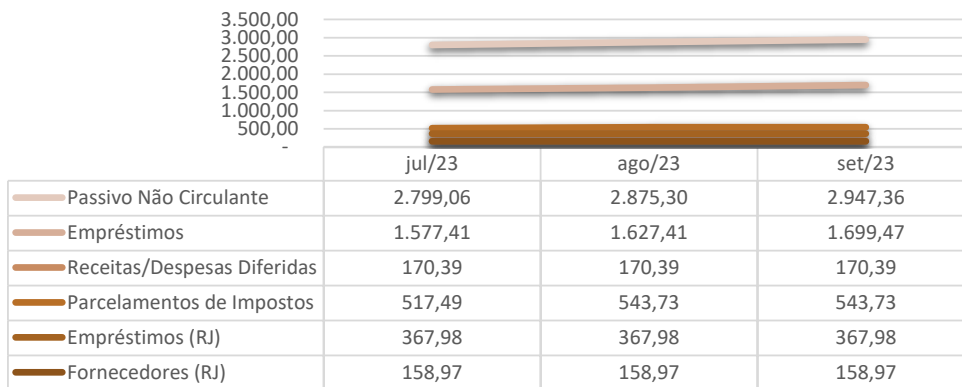
	jul/23		ago/23		set/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Provisões	175,10	61,8%	183,89	5,0%	192,92	4,9%

O (iii) **Passivo Não Circulante**, que em agosto/23 apresentava saldo de R\$ 2,875 milhões, passou para R\$ 2,947 milhões em **setembro/23**, conforme se nota do gráfico abaixo:





Evolução das Contas do Passivo Não Circulante



Destacam-se as seguintes contas:

Empréstimos: São concessões de crédito em espécie, para utilização no giro da empresa.

No mês de **setembro/23** não apresentou aumento de R\$ 72,06 mil em comparação ao mês de agosto/23.

	jul/23		ago/23		set/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Empréstimos	1.577,41	24,5%	1.627,41	3,2%	1.699,47	4,4%

Receitas/despesas diferidas: São receitas e despesas que embora incorridas no período de apuração, devam ser registradas para apropriação ou amortização em períodos de apuração futuros.

No mês de **setembro/23** não apresentou movimentação em comparação ao mês de agosto/23.

	jul/23		ago/23		set/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Receitas/Despesas Diferidas	170,39	0,0%	170,39	0,0%	170,39	0,0%





Parcelamento de impostos: São dívidas tributárias que a Recuperanda parcelou junto ao fisco.

No mês de **setembro/23** não apresentou movimentação em comparação ao mês de agosto/23.

	jul/23		ago/23		set/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Parcelamentos de Impostos	517,49	-14,9%	543,73	5,1%	543,73	0,0%

Empréstimos - RJ: São valores de empréstimos que estavam na conta de empréstimos do “Passivo Circulante”, mas, devido ao pedido de recuperação judicial, foram transferidos para o “Passivo Não Circulante”.

No mês de **setembro/23** não se constatou alteração.

	jul/23		ago/23		set/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Empréstimos (RJ)	367,98	-18,0%	367,98	0,0%	367,98	0,0%

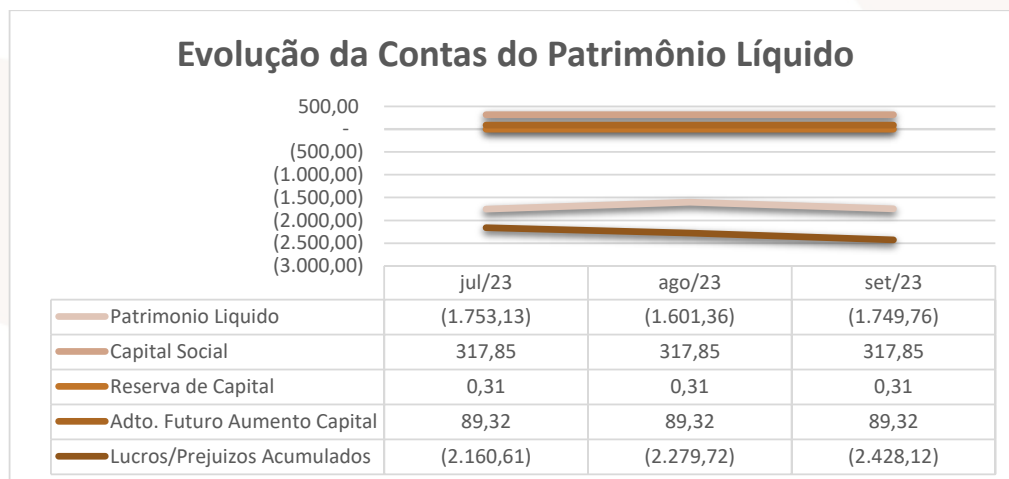
Fornecedores - RJ: São valores devidos a fornecedores que estavam na conta do “Ativo Circulante”, mas, devido ao pedido de recuperação judicial, foram transferidos para o “Passivo Não Circulante”.

No mês de **setembro/23** não se constatou alteração.

	jul/23		ago/23		set/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Fornecedores (RJ)	158,97	-1,4%	158,97	0,0%	158,97	0,0%

O **(iv) Patrimônio Líquido**, que em agosto/23 apresentava saldo de R\$ 1,601 milhão negativo, passou para R\$ 1,749 milhões negativos em **setembro/23**, ou seja, aumento de R\$ 148,40 mil, conforme observa-se do gráfico abaixo:





Destacam-se as principais contas:

Capital social: São os recursos que os sócios cotistas integralizaram na empresa.

No mês de **setembro/23** não se constatou movimentação.

	jul/23		ago/23		set/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Capital Social	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 empresa. Entre outras funções, ela pode ser utilizada para compensar perdas de capital sofridas em algum exercício.

No mês de **setembro/23** não se constatou movimentação.

	jul/23		ago/23		set/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Reserva de Capital	0,31	0,0%	0,31	0,0%	0,31	0,0%

Adiantamento futuro aumento de capital: é uma operação comum em grandes empresas, sendo utilizado como forma de investimento ou apenas para permitir que a empresa receba recursos dos sócios com o fim de aumentar o capital social.





No mês de **setembro/23** não se constatou movimentação.

	jul/23		ago/23		set/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Adto. Futuro Aumento Capital	89,32	0,0%	89,32	0,0%	89,32	0,0%

Lucro ou prejuízo acumulado: São os resultados que a Recuperanda vem apurando desde a sua constituição, descontados os lucros distribuídos aos sócios.

No mês de **setembro/23** apresentou aumento de R\$ 148,40 mil, comparado do o saldo do mês de setembro/23.

	jul/23		ago/23		set/23	
	R\$	AH	R\$	AH	R\$	AH
Lucros/Prejuízos Acumulados	-2.160,61	4,8%	-2.279,72	5,5%	-2.428,12	6,5%

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS: Demonstra-se a seguir a composição da demonstração do resultado do exercício em 31 de Dezembro de 2020, 2021, 2022 e dos meses de agosto e **setembro de 2023**, destacando os principais grupos de contas e seus detalhamentos:

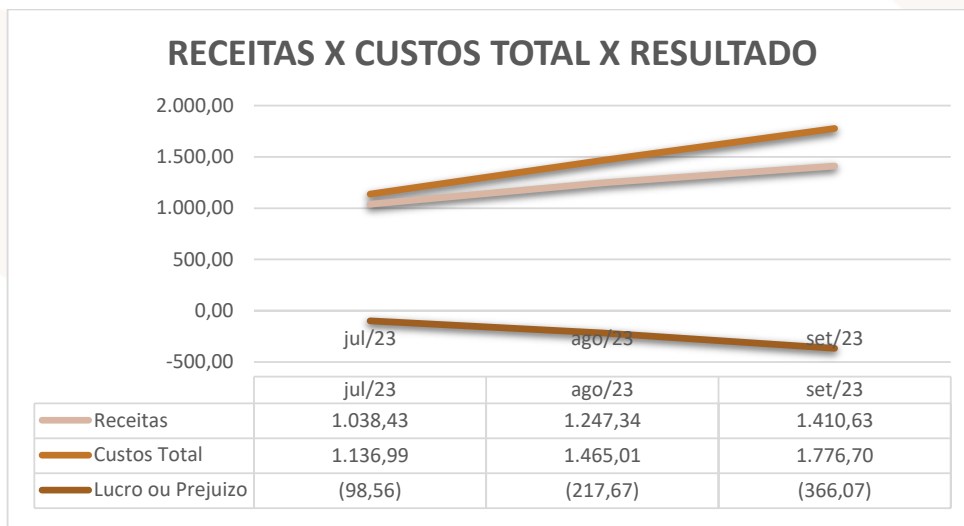
DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO PERÍODO									
INSTITUTO DE HEMOTERAPIA MARINGÁ LTDA									
DEMONSTRATIVO DE RESULTADO (Valores expresso em milhares de reais)	jul/23			ago/23			set/23		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
Receita Operacional Bruta	1.038,43	100,0%	-45,35%	1.247,34	100,0%	20,12%	1.410,63	100,0%	13,09%
Deduções	-57,62	-5,5%	-47,75%	-69,42	-5,6%	20,48%	-78,65	-5,6%	13,29%
RECEITA LIQUIDA	980,81	94,5%	-45,20%	1.177,92	94,4%	20,10%	1.331,98	94,4%	13,08%
Custos dos Serviços Prestados	-741,50	-71,4%	-62,70%	-985,30	-79,0%	32,88%	-1.137,37	-80,6%	15,43%
RESULTADO BRUTO	239,32	23,0%	-220,72%	192,61	15,4%	-19,52%	194,61	13,8%	1,03%
Despesas Operacionais	-383,31	-36,9%	-8084,08%	-460,54	-36,9%	-120,15%	-610,94	-43,3%	32,66%
Despesas Administrativas	-375,44	-36,2%	8,41%	-431,41	-34,6%	14,91%	-578,73	-41,0%	34,15%
Impostos e Taxas	-2,11	-0,2%	-75,62%	-2,11	-0,2%	0,00%	-3,70	-0,3%	75,12%
Depreciação e Amortização	-6,21	-0,6%	-41,76%	-7,10	-0,6%	14,29%	-7,99	-0,6%	12,50%
Resultado Financeiro	-11,56	-1,1%	-145,53%	-31,93	-2,6%	176,29%	-32,53	-2,3%	1,88%
Outras Receitas	12,02	1,2%	-96,42%	12,02	1,0%	0,00%	12,02	0,9%	0,00%
RESULTADO ANTES IRPJ E CSLL	-143,99	-13,9%	-29,06%	-267,93	-21,5%	86,07%	-416,33	-29,5%	55,39%
Provisão CSLL - Diferido	8,48	0,8%	-53,60%	13,30	1,1%	56,93%	13,30	0,9%	0,00%
Provisão IRPJ - Diferido	36,95	3,6%	-27,18%	36,95	3,0%	0,00%	36,95	2,6%	0,00%
RESULTADO DO EXERCÍCIO	-98,56	-9,5%	-26,43%	-217,67	-17,5%	120,85%	-366,07	-26,0%	68,18%
EBITDA	-126,22	-12,2%	-57,98%	-228,90	-18,4%	-181,35%	-375,81	-26,6%	64,18%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balançetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

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

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





Destacam-se as seguintes contas:

Receitas operacional bruta: São todos os recursos provenientes da venda de mercadorias ou de uma prestação de serviços.

Nota-se que no mês de **setembro/23** apurou receita acumulada no valor R\$ 1,410 milhão, representando aumento de R\$ 163,29 mil em comparação ao mês agosto/23.

	jul/23	ago/23	set/23
Receita Operacional Bruta	1.038,43	1.247,34	1.410,63

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.

O mês de **setembro/23** apurou custo acumulado no valor R\$ 1,776 milhão.

	jul/23	ago/23	set/23
Custos Total	1.136,99	1.465,01	1.776,70



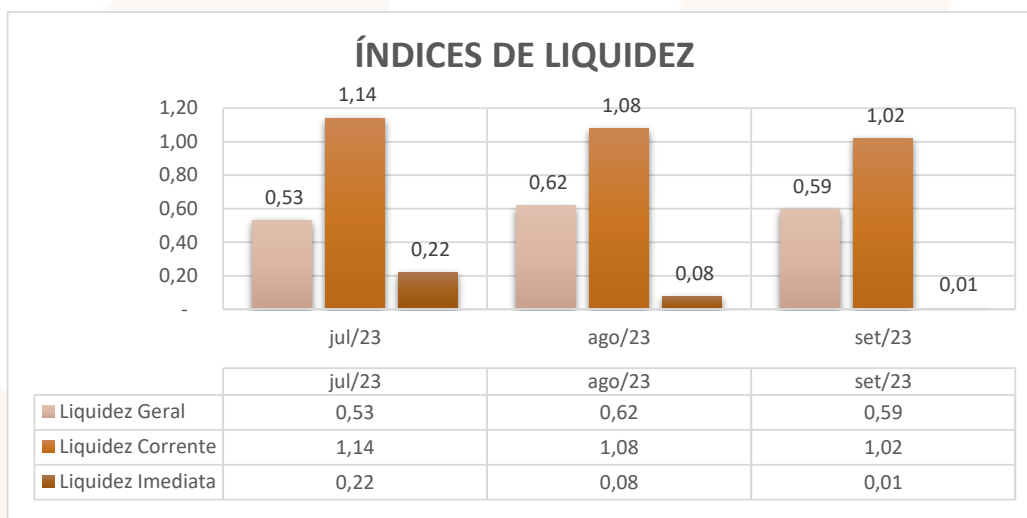


Lucro ou prejuízo do período: É o resultado apurado em cada exercício, quando as receitas são maiores que os custos totais, chama-se lucro, quando as receitas são menores que os custos totais, chama-se prejuízo.

No mês de **setembro/23** apurou-se prejuízo acumulado no valor R\$ 366,07 mil.

	jul/23	ago/23	set/23
Lucro ou Prejuízo do Período	- 98,56	- 217,67	- 366,07

ÍNDICES DE LIQUIDEZ: Os Indicadores de liquidez representam a capacidade de pagamento de dívidas da empresa. No caso da Recuperanda, tem-se os seguintes índices:



Índice de Liquidez Geral: 0,59 - 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: 1,02 - 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

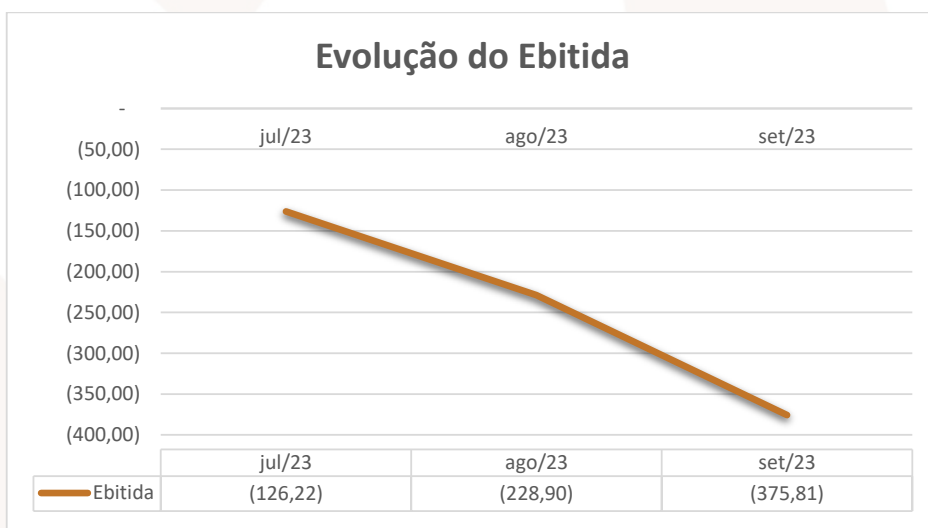




relação entre os valores previstos de entrada em caixa e de saída – nesse caso, em um curto horizonte de tempo.

Liquidez Imediata: 0,01 - 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. Nota-se que o indicador apresentado aponta que a Recuperanda não possui caixa para pagar suas dívidas de forma imediata.

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, quando a empresa apresenta Ebitda positivo, significa que a vida financeira da empresa está saudável, quando o Ebitda é negativo, significa que a empresa está passando por dificuldade financeira. No caso da Recuperanda, em **setembro/23**, representou R\$ 375,81 mil negativos.



IV. DA FISCALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES DO GRUPO

Aos 20 de setembro do ano corrente, a Administração Judicial esteve na sede das Recuperandas, oportunidade em que se reuniu com o sr. Junior, CFO. Na ocasião, foi

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

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





relatado a melhora na receita das Recuperandas com as cirurgias particulares, a partir da reforma introduzida nos quartos particulares.

Em relação aos dados contábeis analisados, foram levantados os seguintes questionamentos, com os esclarecimentos fornecidos pelas Recuperandas na sequência:

i. Foi baixado o adiantamento de R\$ 420.000,00 (Adiantamento para Importação), que foi lançado como perda no recebimento de crédito, poderiam esclarecer a que se refere?

R: Esse valor de R\$ 420.000,00 foi adiantado anteriormente a RJ para aquisição do Tomógrafo que fisicamente ficava no HC, porém a nota fiscal foi emitida em nome do fornecedor Núcleo Diagnóstico (Cedilab). Como eles são credores na RJ não quiseram fazer a regularização emitindo NF para que pudéssemos reclassificar para o Ativo Imobilizado. No mês passado esse equipamento parou de funcionar e o conserto ficou inviabilizado, com isso foi vendido e o recurso entrou no caixa do Hospital.

ii. Foi lançado como Provisões Diversas "Ação TUNEP" R\$ 75.000.000,00 tendo como contrapartida a conta de Receitas Operacionais Diversas. Por favor, solicitamos mais detalhes de como essa receita será realizada, haja vista sua interferência no resultado do exercício;

R: O Hospital possui ação de revisão dos valores pagos pelo SUS (Autos n. 1041422-83.2022.4.01.3400), conforme parecer do nosso jurídico existe a probabilidade de êxito nesta ação o que nos motivou a proceder a provisão. O uso de estimativas é uma parte essencial da elaboração de demonstrações contábeis e não prejudica a sua confiabilidade.

iii. Foram realizados créditos nas contas contábeis de fornecedores da RJ, conforme abaixo, poderiam esclarecer a que se referem? a) Cavalli Comércio de Produtos Médicos – valor R\$ 3.000,00 b) Diamed Latino América S.A – valor R\$ 2.406,15 c) Imunolaboratorio Triagem de Doadores – valor R\$ 98.373,70 d) Indrel Indústria de Refrigeração – R\$ 4.231,25 e) Irmandade Santa Casa de Misericórdia – R\$ 3.961,63.

R: Verifiquei que no mês 08 fechei com saldo devedor dois fornecedores RJ, e repassando os lançamentos de regularizações de saldos a pagar dos credores conforme aprovação do plano, esses 5 ficaram sem lançar, por isso os fiz nesse mês 09.





Ainda, destaca-se que no mês em análise, a Recuperanda IHM promoveu diversas campanhas de conscientização da população e incentivo à doação de sangue:

Data	Evento
06/09/2023	Realização da campanha "Doe Sangue", no Centro de Especialidades Médicas em Sarandi/PR;
09/2023	Realizada campanha de doação de sangue promovida pela Século Adegá;
14/09/2023	Realizada campanha de doação de sangue promovida pelo município de Marialva/PR;
26/09/2023	Realização da campanha de doação de sangue promovido pelo Rotary na cidade de Mandaguari/PR;

Foram promovidos, também, treinamentos/cursos aos colaboradores do Grupo Hospital do Câncer:

Treinamento brigada de incêndio

Treinamento para os colaboradores de enfermagem com o Coren/PR

Curso externo Hotelaria Hospitalar (28/09) realizado na Trecsson Centro de Eventos em Maringá/PR

Treinamento de integração aos novos colaboradores

Treinamento externo com tema "Como obter sustentabilidade no Mercado de Oncologia" (28/09)

Treinamento "Conectados" com temática "Desafiando políticas públicas em prol das pacientes com câncer de mama avançado" (23/09)

Capacitação interna – treinamento gestão de RH (12/09 a 14/09)

Ademais, colaciona-se, a seguir, algumas fotos da vistoria que atestam o regular funcionamento da atividade, com circulação de pacientes, colaboradores, organização e limpeza do local.





V. DA FISCALIZAÇÃO AO CUMPRIMENTO DO PRJ

Aos dias 21/09/2023 e 25/09/2023 ocorreu o início do cumprimento do PRJ, com o pagamento dos créditos trabalhistas de natureza estritamente salarial, previstos no art. 54, §1º, da LREF e os atinentes às classes I (incontroversos), III (entrada de R\$3.000,00) e IV (entrada de R\$3.000,00), respectivamente.

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

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





No dia 1º de novembro, com fundamento no art. 22, II, "a", da Lei 11.101/2005 ("LREF") esta Administração Judicial apresentou aos autos principais o 2º Relatório de fiscalização do cumprimento do Plano de Recuperação Judicial (seq. 1.783), 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 pelas Recuperandas, cujo resumo segue demonstrado na sequência:

Classe	Subclasse	Valor da classe	Valor com deságio	Valor sem deságio	Data de início dos pagamentos, segundo PRJ	Data do último pagamento realizado	Valor total pago (outubro/23)	Saldo remanescente da classe sem 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\$ 512.385,42			21.09.2023	-	R\$ 34.188,76	R\$ 478.196,66
	Créditos Trabalhistas Incontroversos				25.09.2023	25.10.2023		
	Créditos Trabalhistas Controvertidos				A depender do julgamento*	-		
Classe III	Entrada de R\$3.000,00	R\$	R\$	R\$	25.09.2023	25.10.2023	R\$ 15.000,00	R\$ 2.174.692,64
	Saldo remanescente aos R\$3.000,00	12.244.169,07	1.774.319,37	415.373,27	após carência*	-	-	
Classe IV	Entrada de R\$3.000,00	R\$	R\$	R\$	25.09.2023	25.10.2023	R\$ 19.253,00	R\$ 733.931,95
	Saldo remanescente aos R\$3.000,00	3.021.741,29	400.333,47	352.851,48	após carência*	-	-	

Destaca-se que os pagamentos serão efetuados aos credores que indicarem conta bancária nos termos dos itens 3.1.4 e 10.5 do PRJ homologado. Até a data de 25/10/2023, todos os credores que forneceram seus dados bancários adequadamente, foram devidamente pagos, conforme consta no relatório de mov. 1825.2 dos autos de Recuperação Judicial.

VI. 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, 7 de novembro de 2023.

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

