

# RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADE "RMA"

COMPETÊNCIA: JANEIRO/2022



## RECUPERAÇÃO JUDICIAL GRUPO HOSPITAL DO CÂNCER DE MARINGÁ

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



**AUXILIA**  
CONSULTORES

Maringá/PR, 29 de março de 2022





## ÍNDICE

<b>1. SOBRE AS DEVEDORAS</b> .....	2
<b>1.1 ESTRUTURA SOCIETÁRIA, ÓRGÃOS DA ADMINISTRAÇÃO E SITUAÇÃO DA FILIAL</b> .....	2
<b>1.2 QUANTIDADE DE ATENDIMENTOS</b> .....	2
<b>1.3 SITUAÇÃO DO PASSIVO</b> .....	3
<b>1.4 QUADRO DE COLABORADORES</b> .....	3
<b>2. CRONOGRAMA PROCESSUAL</b> .....	4
<b>3. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS</b> .....	5
<b>3.1 INSTITUTO DE ONCOLOGIA E HEMATOLOGIA MARINGÁ LTDA.</b> 5	
3.1.1 ATIVO .....	5
3.1.2 PASSIVO .....	12
<b>3.2 INSTITUTO DE HEMOTERAPIA DE MARINGÁ LTDA.</b> .....	22
5.2.1 ATIVO .....	22
5.2.2 PASSIVO .....	26
<b>4. DA FISCALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES DO GRUPO</b> .....	36
<b>5. CONSIDERAÇÕES FINAIS</b> .....	36





## 1. SOBRE AS DEVEDORAS

### 1.1 ESTRUTURA SOCIETÁRIA, ÓRGÃOS DA ADMINISTRAÇÃO E SITUAÇÃO DA FILIAL

A estrutura societária e os órgãos de administração mantiveram-se inalterados no mês de **janeiro/22**, com a seguinte composição:

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

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

### 1.2 QUANTIDADE DE ATENDIMENTOS

Os atendimentos realizados no mês de **janeiro/22** podem ser consultados e comparados na tabela abaixo, cujas informações foram fornecidas diretamente pelas Devedoras:

HEMOTERAPIA (BANCO DE SANGUE)		
Banco de sangue	Dezembro/21	Janeiro/22
Candidatos a doação	586	536
Doações	541	489
Transfusões	606	703

ONCOLOGIA		
SUS	Dezembro/21	Janeiro/22
Ambulatório	15.471	14.432
Internamento	549	409





ONCOLOGIA		
Convênios	Dezembro/21	Janeiro/22
Ambulatório	228	180
Internamento	50	52

ONCOLOGIA		
Particulares	Dezembro/21	Janeiro/22
Ambulatório	38	29
Internamento	42	39

### 1.3 SITUAÇÃO DO PASSIVO

Considerando a conclusão da verificação dos créditos pela Administração Judicial, a qual foi devidamente apresentada aos autos de Recuperação Judicial n. 0017464-33.2021.8.16.0017, mov. 791, a nova formatação da situação do passivo sujeito segue representada no quadro abaixo:

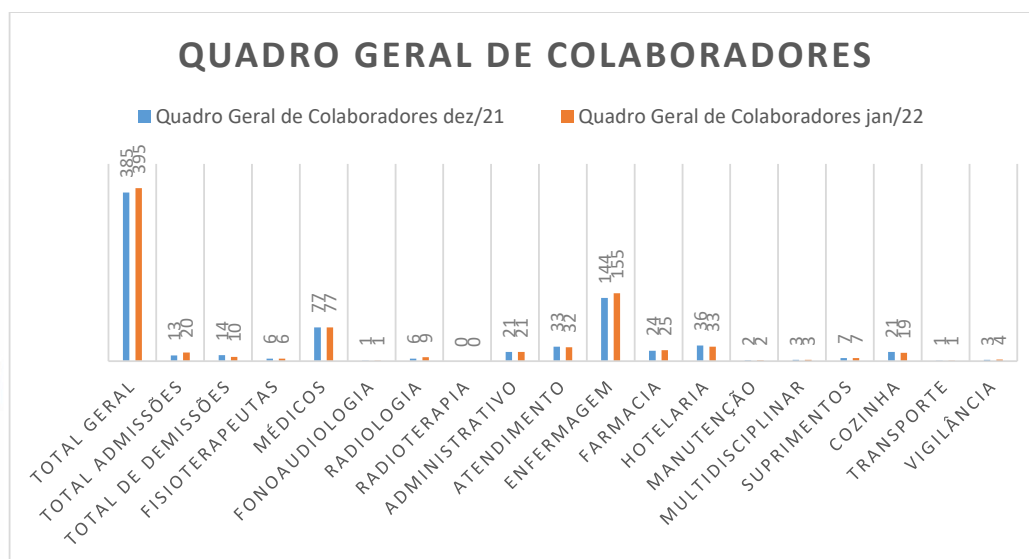
CLASSE	VALOR
CLASSE I	R\$ 512.385,42
CLASSE II	R\$ 0,00
CLASSE III	R\$ 25.491.300,17
CLASSE IV	R\$ 3.021.567,51
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 29.025.253,10</b>

### 1.4 QUADRO DE COLABORADORES

As Devedoras apresentavam em dezembro/2021, 385 (Trezentos e oitenta e cinco) colaboradores. No mês de **janeiro/22**, este número passou para 395 (trezentos e noventa e cinco), com a admissão de 20 (vinte) e demissão de outros 10 (dez) colaboradores.

Confira-se o gráfico ilustrativo abaixo:





## 2. CRONOGRAMA PROCESSUAL

Data Prevista	Data da Ocorrência	Evento	Mov.	Lei nº 11.101/2005
	01/09/2021	Ajuizamento do pedido de RJ	1	-
	14/09/2021	Deferimento do Processamento da RJ	18	Art. 52
	15/09/2021	Termo de Compromisso da Administradora Judicial	60	Art. 33
	25/10/2021	Publicação 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	199.2	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
		Publicação do Edital: Lista de Credores do AJ		Art. 7º, §2º
		Prazo final para apresentação das Impugnações Judiciais		Art. 8º
	11/03/2022	Publicação do Edital: Aviso do PRJ	797	Art. 53





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

### 3. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS

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

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

#### 3.1 INSTITUTO DE ONCOLOGIA E HEMATOLOGIA MARINGÁ LTDA.

##### 3.1.1 ATIVO

Demonstra-se, a seguir, a composição do Ativo em 31 de dezembro de 2019 e 2020, 2021 e do mês **janeiro/2022**, 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

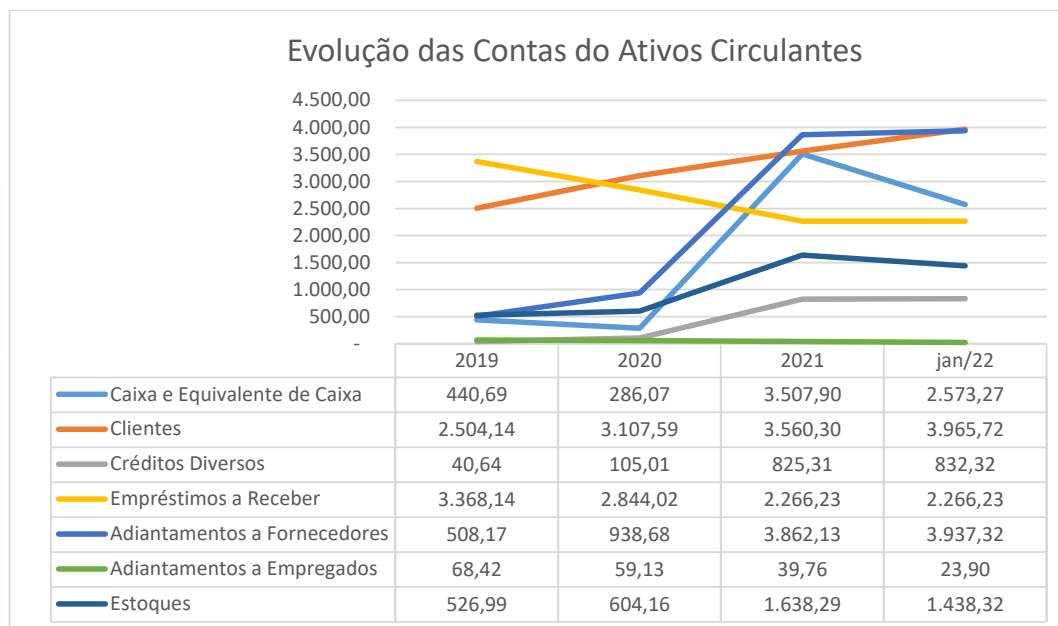
BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	2.019			2.020			2021			jan/22		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
<b>ATIVO</b>	<b>14.124,26</b>	<b>100,0%</b>	<b>98,1%</b>	<b>14.259,55</b>	<b>100,0%</b>	<b>101,0%</b>	<b>33.316,64</b>	<b>100,0%</b>	<b>102,1%</b>	<b>32.847,35</b>	<b>100,0%</b>	<b>98,6%</b>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>7.527,32</b>	<b>53,3%</b>	<b>95,8%</b>	<b>8.016,19</b>	<b>56,2%</b>	<b>106,5%</b>	<b>15.747,77</b>	<b>47,3%</b>	<b>103,9%</b>	<b>15.163,79</b>	<b>46,2%</b>	<b>96,3%</b>
Caixa e Equivalente de Caixa	440,69	3,1%	61,5%	286,07	2,0%	64,9%	3.507,90	10,5%	108,7%	2.573,27	7,8%	73,4%
Clientes	2.504,14	17,7%	103,7%	3.107,59	21,8%	124,1%	3.560,30	10,7%	109,6%	3.965,72	12,1%	111,4%
Créditos Diversos	40,64	0,3%	32,7%	105,01	0,7%	258,4%	825,31	2,5%	129,2%	832,82	2,5%	100,9%
Empréstimos a Receber	3.368,14	23,8%	110,9%	2.844,02	19,9%	84,4%	2.266,23	6,8%	100,0%	2.266,23	6,9%	100,0%
Adiantamentos a Fornecedores	508,17	3,6%	103,9%	938,68	6,6%	184,7%	3.862,13	11,6%	99,5%	3.937,32	12,0%	101,9%
Adiantamentos a Empregados	68,42	0,5%	55,4%	59,13	0,4%	86,4%	39,76	0,1%	13,2%	23,90	0,1%	60,1%
Tributos a Recuperar	70,12	0,5%	102,5%	71,54	0,5%	102,0%	47,85	0,1%	100,0%	47,85	0,1%	100,0%
Estoques	526,99	3,7%	59,3%	604,16	4,2%	114,6%	1.638,29	4,9%	106,2%	1.438,32	4,4%	87,8%
Despesas Exercícios Seguintes	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	78,36	0,5%	100,0%
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>6.596,94</b>	<b>46,7%</b>	<b>101,0%</b>	<b>6.243,36</b>	<b>43,8%</b>	<b>94,6%</b>	<b>17.568,88</b>	<b>52,7%</b>	<b>100,5%</b>	<b>17.683,56</b>	<b>53,8%</b>	<b>100,7%</b>
Créditos de Clientes	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	705,81	2,1%	100,0%	705,81	2,1%	100,0%
Impostos Diferido	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	11.123,18	33,4%	100,0%	11.260,68	34,3%	100,0%
Depósitos Judiciais	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%
Investimentos	121,62	0,9%	168,8%	229,59	1,6%	188,8%	119,88	0,4%	100,0%	119,88	0,4%	100,0%
Imobilizados	6.473,22	45,8%	100,5%	5.988,72	42,0%	92,5%	5.601,32	16,8%	99,4%	5.578,98	17,0%	99,6%
Intangível	2,10	0,0%	12,1%	25,06	0,2%	1195,1%	18,69	0,1%	97,5%	18,21	0,1%	97,4%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balançetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

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

- I. O ativo total, que apresentava saldo em dezembro/2021 no valor de R\$ 33,316 milhões, teve uma redução de R\$ 530,71 mil em **janeiro/22**, passando para R\$ 32,847 milhões;
- II. O ativo circulante, que em dezembro/2021 apresentava saldos de R\$ 15,747 milhões, teve uma redução de R\$ 584 mil, passando para R\$ 15,163 milhões em **janeiro/22**. Confira-se as informações no gráfico abaixo:





As Devedoras seguem justificando que tais alterações decorrem, sobretudo, da análise das contas a receber pela nova gestão e variação nas contas de Caixa e Equivalentes.

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

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

O grupo “Caixa e Equivalentes de Caixa” no mês de dezembro/2021 apresentava saldo de R\$ 3,507 milhões, em **janeiro/22** passou para R\$ 2,573 milhões, redução de R\$ 934 mil.

Tal redução acontece sempre que há menos entradas de recursos financeiros (recebimentos) do que saídas de recursos financeiros (pagamentos).

	2019		2020		2021		jan/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	
Caixa e Equivalente de Caixa	440,69	286,07	-35,1%	3.507,90	1126,2%	2.573,27	-26,6%	







- **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 dezembro/2021 apresentava saldo de R\$ 3,560 milhões, em **janeiro/22**, passou para R\$ 3,965 milhões, acréscimo de R\$ 405 mil.

O acréscimo nesta conta decorre do aumento das prestações de serviços a prazo no período.

	2019	2020		2021		jan/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH
Clientes (Duplicatas a Receber)	2.504,14	3.107,59	24,1%	3.560,30	14,6%	3.965,72	11,4%

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

No mês de **janeiro/22** apresentou aumento de R\$ 7,51 mil, comparado com o saldo do mês de dezembro/21.

	2019	2020		2021		jan/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH
Créditos Diversos	40,64	105,01	158,4%	825,31	685,9%	832,32	0,8%

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

A conta não sofreu alteração desde o último mês analisado.

	2019	2020		2021		jan/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH
Créditos Diversos	40,64	105,01	158,4%	825,31	685,9%	832,32	0,8%





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

No mês de **janeiro/22** apresentou aumento no valor de R\$ 75 mil, em comparação com o mês anterior. Isso decorre da utilização de parte do adiantamento para pagamentos de fornecedores.

	2019		2020		2021		jan/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	
Adiantamento a Fornecedores	508,17	938,68	84,7%	3.862,13	311,4%	3.937,32	1,9%	

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

No mês de **janeiro/22** apresentou uma redução de R\$ 15,86 mil em comparação com o mês de dezembro/21. A redução se deu em razão utilização do adiantamento para quitação de verbas trabalhistas.

	2019		2020		2021		jan/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	
Adiantamento a Empregados	68,42	59,13	-13,6%	39,76	-32,8%	23,90	-39,9%	

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

No mês de **janeiro/22** apresentou redução de R\$ 199 mil, devido a utilização de bens e serviços para utilização futuras.

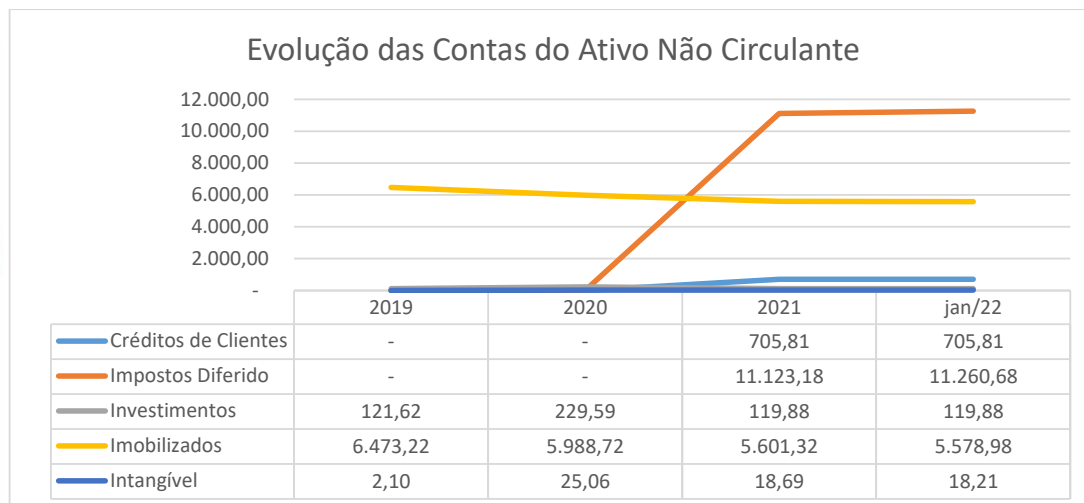
	2019		2020		2021		jan/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	
Estoques	526,90	604,16	14,7%	1.638,29	171,2%	1.438,32	-12,2%	

III. Ativo Não Circulante: Bens de conservação douradora. No mês de dezembro/2021 o saldo do ativo não circulante era de R\$ 17,568 milhões. No mês de **janeiro/22**, notou-se um leve aumento de





R\$ 114 mil, passando para R\$ 17,683 milhões.  
Confira-se gráfico abaixo.



A justificativa apresentada pela baixa variação na conta em análise segue sendo a de que houve pequena variação no grupo realizável a longo prazo.

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

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

Não foi constatada qualquer variação no mês de referência.

	2019		2020		2021		jan/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	
Créditos de Clientes	-	-	0,0%	705,81	100,0%	705,81	0,0%	

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





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

	2019		2020		2021		jan/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	
Impostos Diferido	-	-	0,0%	11.123,18	100,0%	11.260,68	1,2%	

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

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

	2019		2020		2021		jan/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	
Investimentos	121,62	229,59	88,8%	119,88	-47,8%	119,88	0,0%	

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

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

	2019		2020		2021		jan/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	
Imobilizados	6.473,22	5.988,72	-7,5%	5.601,32	-6,5%	5.578,98	-0,4%	

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

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

	2019		2020		2021		jan/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	
Intangível	2,10	25,06	1093,3%	18,69	-25,4%	18,21	-2,6%	





### 3.1.2 PASSIVO

Demonstra-se, a seguir, a composição do Passivo em 31 de dezembro de 2019 e 2020, 2021 e do mês de **janeiro/2022**, destacando-se os principais grupos de contas e seus detalhamentos:

## BALANÇO PATRIMONIAL (PASSIVO)

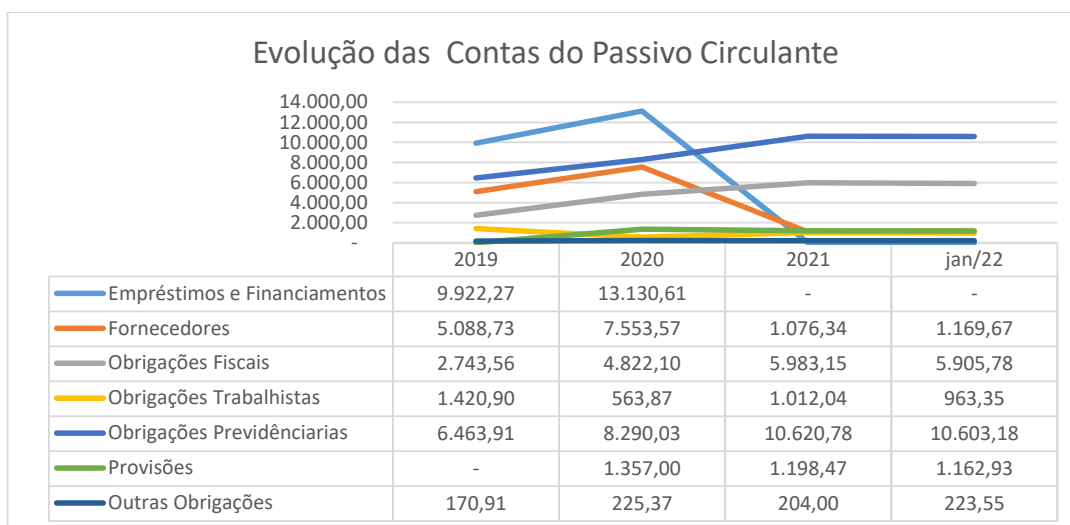
### INSTITUTO DE ONCOLOGIA E HEMATOLOGIA MARINGÁ LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	2.019			2.020			2021			jan/22		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
<b>PASSIVO</b>	<b>14.124,26</b>	<b>100,0%</b>	<b>-1,9%</b>	<b>14.259,55</b>	<b>100,0%</b>	<b>1,0%</b>	<b>33.316,64</b>	<b>100,0%</b>	<b>233,6%</b>	<b>32.847,36</b>	<b>100,0%</b>	<b>108,3%</b>
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>25.810,27</b>	<b>182,7%</b>	<b>52,9%</b>	<b>35.942,55</b>	<b>252,1%</b>	<b>39,3%</b>	<b>20.094,78</b>	<b>60,3%</b>	<b>55,9%</b>	<b>20.028,46</b>	<b>61,0%</b>	<b>104,8%</b>
Empréstimos e Financiamentos	9.922,27	70,2%	41,1%	13.130,61	92,1%	32,3%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%
Fornecedores	5.088,73	36,0%	48,5%	7.553,57	53,0%	48,4%	1.076,34	3,2%	14,2%	1.169,67	3,6%	101,9%
Obrigações Fiscais	2.743,56	19,4%	156,2%	4.822,10	33,8%	75,8%	5.983,15	18,0%	124,1%	5.905,78	18,0%	110,2%
Obrigações Trabalhistas	1.420,90	10,1%	-6,3%	563,87	4,0%	-60,3%	1.012,04	3,0%	179,5%	963,35	2,9%	101,7%
Obrigações Previdenciárias	6.463,91	45,8%	72,5%	8.290,03	58,1%	28,3%	10.620,78	31,9%	128,1%	10.603,18	32,3%	109,7%
Provisões	-	0,0%	0,0%	1.357,00	9,5%	100,0%	1.198,47	3,6%	88,3%	1.162,93	3,5%	65,2%
Outras Obrigações	170,91	1,2%	99,3%	225,37	1,6%	31,9%	204,00	0,6%	90,5%	223,55	0,7%	109,6%
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>597,49</b>	<b>4,2%</b>	<b>-55,7%</b>	<b>21,50</b>	<b>0,2%</b>	<b>-96,4%</b>	<b>1.367,03</b>	<b>4,1%</b>	<b>6359,7%</b>	<b>84,26</b>	<b>0,3%</b>	<b>12,4%</b>
Empréstimos Pessoa Física	70,27	0,5%	-88,8%	21,50	0,2%	-69,4%	-	0,0%	100,0%	-	0,0%	100,0%
Parcelamentos de Impostos	527,22	3,7%	-26,5%	-	0,0%	-100,0%	-	0,0%	100,0%	84,26	0,3%	100,0%
Receitas/Despesas Diferidas	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	1.367,03	4,1%	120,1%	-	0,0%	0,0%
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE - (RJ)</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>	<b>29.245,86</b>	<b>87,8%</b>	<b>100,0%</b>	<b>29.245,86</b>	<b>89,0%</b>	<b>100,0%</b>
Empréstimos	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	18.234,85	54,7%	100,0%	18.234,85	55,5%	100,0%
Fornecedores	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	11.011,00	33,0%	100,0%	11.011,00	33,5%	100,0%
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>-12.283,51</b>	<b>-87,0%</b>	<b>220,4%</b>	<b>-21.704,50</b>	<b>-152,2%</b>	<b>76,7%</b>	<b>-17.391,02</b>	<b>-52,2%</b>	<b>80,1%</b>	<b>-16.511,22</b>	<b>-50,3%</b>	<b>88,9%</b>
Capital Social	280,00	2,0%	0,0%	280,00	2,0%	0,0%	280,00	0,8%	100,0%	280,00	0,9%	100,0%
Reserva de Capital	0,37	0,0%	0,0%	-	0,0%	-100,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%
Lucros/Prejuízos Acumulados	-12.563,87	-89,0%	205,3%	-21.984,50	-154,2%	75,0%	-17.671,02	-53,0%	80,4%	-16.791,22	-51,1%	89,0%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balanetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

- I. O Passivo Total, que em dezembro/2021 apresentava saldo de 33,316 milhões, teve uma redução de R\$ 469 mil, passando para R\$ 32,847 milhões em **janeiro/22**;
- II. O Passivo Circulante, que em dezembro/2021 apresentava saldo de R\$ 20,094 milhões, teve uma redução de R\$ 66 mil, passando para R\$ 20,028 milhões em **janeiro/22**, podendo ser mais bem visualizado no gráfico abaixo:





Dos saldos apresentados, destacam-se às seguintes contas:

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

No mês de **janeiro/22** não foi constatado movimentação.

	2019	2020		2021		jan/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH
Empréstimos e Financiamentos	9.922,27	13.130,61	32,3%	-	0,0%	-	0,0%

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

No mês de **janeiro/22** teve um aumento de R\$ 93 mil, devido a aquisição de bens e serviços a prazo.

	2019	2020		2021		jan/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH
Fornecedores	5.088,73	7.553,57	48,4%	1.076,34	-85,8%	1.169,67	8,7%

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





No mês de **janeiro/22** uma redução de R\$ 78 mil em comparação com o último mês de análise, devido a provisão dos impostos do mês de janeiro/22 sobre o faturamento.

	2019	2020		2021		jan/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH
Obrigações Fiscais	2.743,56	4.822,10	75,8%	5.983,15	24,1%	5.905,78	-1,3%

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

No mês de **janeiro/22** apresentou uma redução de R\$ 48,69 mil em comparação com o mês de dezembro/21, devido ao pagamento das verbas trabalhistas.

	2019	2020		2021		jan/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH
Obrigações Trabalhistas	1.420,90	563,87	-60,3%	1.012,04	79,5%	963,35	-4,8%

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

No mês de **janeiro/22** apresentou redução de R\$ 17 mil em comparação ao mês de dezembro/21, devidos a apropriação dos encargos sobre as verbas trabalhistas.

	2019	2020		2021		jan/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH
Obrigações Previdenciárias	6.463,91	8.290,03	28,3%	10.620,78	28,1%	10.603,18	-0,2%

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

No mês de **janeiro/22** apresentou redução de R\$ 35 mil em comparação com o mês de dezembro/21.

	2019	2020		2021		jan/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH
Provisões	-	1.357,00	100,0%	1.198,47	-11,7%	1.162,93	-3,0%



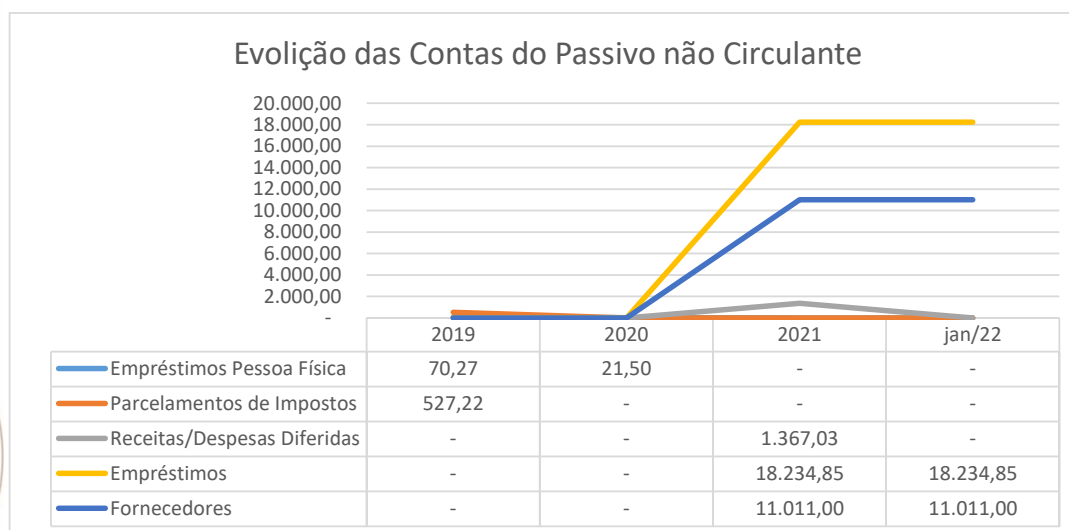


→ **OUTRAS OBRIGAÇÕES:** São dívidas que não se enquadram na conta fornecedores.

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

	2019	2020		2021		jan/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH
Outras Obrigações	170,91	225,37	31,9%	204,00	-9,5%	223,55	9,6%

III. O Passivo Não Circulante que em dezembro/2021 apresentava saldo de R\$ 30,612 milhões, passou para R\$ 29,330 milhões em **janeiro/22**, isto é, redução de R\$ 1,282 milhões, conforme se nota do gráfico abaixo:



Destacam-se as principais contas:

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

No mês de **janeiro/22** não se constatou movimentação.







	2019	2020		dez/21		jan/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH
Empréstimos Pessoa Física	70,27	21,50	-69,4%	-	0,0%	-	0,0%

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

No mês de **janeiro/22** não houve movimentação na conta.

	2019	2020		2021		jan/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH
Parcelamentos de Impostos	527,22	-	-100,0%	-	0,0%	-	0,0%

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

No mês de **janeiro/22** apresentou uma redução de R\$ 1,367 milhões em comparação com o mês de novembro/21.

	2019	2020		2021		jan/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH
Receitas/Despesas Diferidas	-	-	0,0%	1.367,03	100,0%	-	-100,0%

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

No mês de **janeiro/22** não houve movimentação na conta.

	2019	2020		2021		jan/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH
Empréstimos	-	-	0,0%	18.234,85	100,0%	18.234,85	0,0%

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

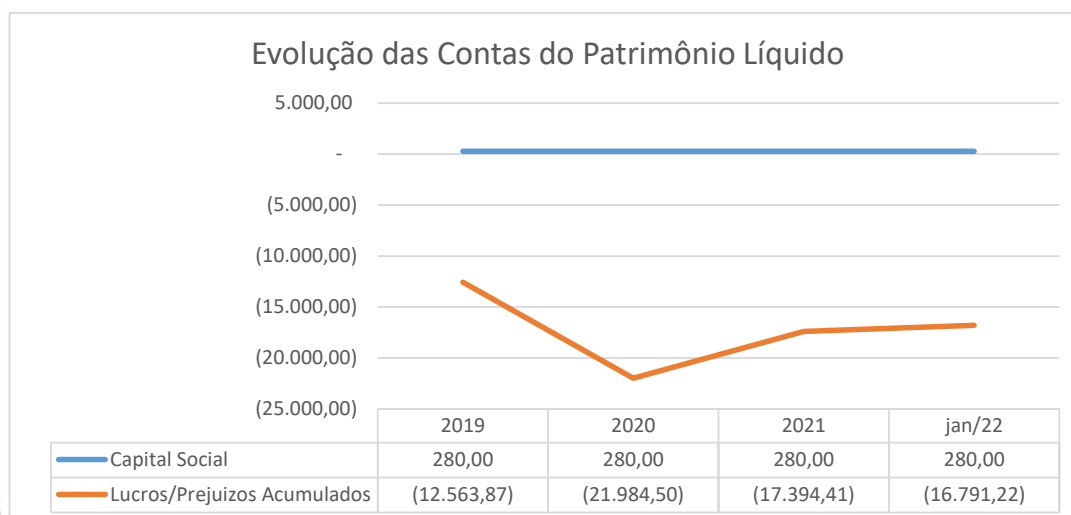




No mês de **janeiro/22**, não se constatou variação significativa.

	2019	2020		2021		jan/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH
Fornecedores	-	-	0,0%	11.011,00	100,0%	11.011,00	0,0%

IV. O Patrimônio Líquido que em dezembro/2021 apresentava saldo de R\$ 17,391 milhões negativos, em dezembro/21 passou para R\$ 16,511 milhões negativos, ou seja, uma redução de R\$ 880 mil, conforme observa-se do gráfico abaixo.



Destacam-se as principais contas:

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

No mês de **janeiro/22** não se notou alteração em comparação ao período anterior.

	2019	2020		2021		jan/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH
Capital Social	280,00	280,00	0,0%	280,00	0,0%	280,00	0,0%





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

No mês de **janeiro/22**, apresentou um aumento de R\$ 602,89 mil, comparado do o saldo do mês de dezembro/21.

	2019		2020		2021		jan/22	
	R\$		R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH
Lucro ou Prejuízo Acumulado	-12.563,87		-21.984,50	75,0%	-17.394,41	-20,9%	-16.791,22	-3,5%

#### ❖ DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

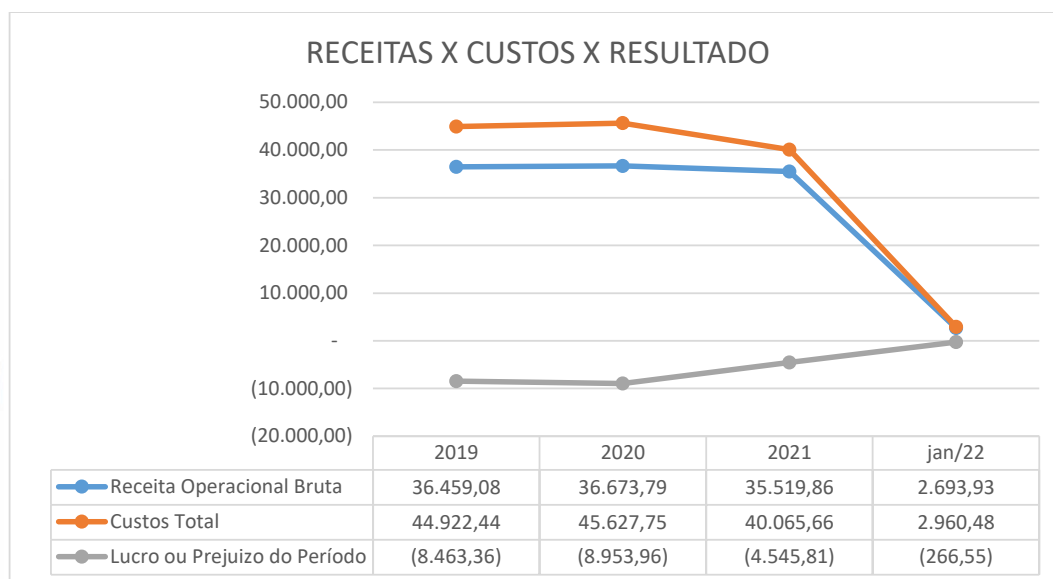
Demonstra-se, a seguir, a composição do Ativo em 31 de dezembro de 2019, 2020, 2021 e o mês **janeiro/22**, destacando-se os principais grupos de contas e seus detalhamentos:

## DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO PERÍODO

### INSTITUTO DE ONCOLOGIA E HEMATOLOGIA MARINGÁ LTDA

DEMONSTRATIVO DE RESULTADO (Valores expresso em milhares de reais)	2.019				2.020				2021		jan/22			
	R\$	Média	AV	AH	R\$	Média	AV	AH	R\$	AH	R\$	AV	AH	
Receita Operacional Bruta	36.459,08	3.038,26	100,0%	6,46%	36.673,79	3.056,15	100,0%	0,59%	35.519,86	100,0%	96,85%	2.693,93	100,0%	11,38%
Deduções	-2.060,06	-171,67	-5,7%	8,36%	-1.971,25	-164,27	-5,4%	-4,31%	-1.432,93	-4,8%	72,69%	110,92	0,4%	-14,52%
<b>RECEITA LIQUIDA</b>	<b>34.399,03</b>	<b>2.866,59</b>	<b>94,3%</b>	<b>6,35%</b>	<b>34.702,54</b>	<b>2.891,88</b>	<b>94,6%</b>	<b>0,88%</b>	<b>34.086,92</b>	<b>114,4%</b>	<b>98,23%</b>	<b>2.804,85</b>	<b>9,4%</b>	<b>12,25%</b>
Custos dos Serviços Prestados	-38.068,99	-3.172,42	-104,4%	18,35%	-38.075,91	-3.172,99	-103,8%	0,02%	-37.644,03	-126,4%	98,87%	-1.466,09	-4,9%	5,28%
<b>RESULTADO BRUTO</b>	<b>-3.669,96</b>	<b>-305,83</b>	<b>-10,1%</b>	<b>-2124,15%</b>	<b>-3.373,36</b>	<b>-281,11</b>	<b>-9,2%</b>	<b>-8,08%</b>	<b>-3.557,11</b>	<b>-11,9%</b>	<b>105,45%</b>	<b>1.338,76</b>	<b>4,5%</b>	<b>-27,42%</b>
<b>Despesas Operacionais</b>	<b>-4.793,40</b>	<b>-399,45</b>	<b>-13,1%</b>	<b>14,04%</b>	<b>-5.580,60</b>	<b>-465,05</b>	<b>-15,2%</b>	<b>16,42%</b>	<b>-3.273,60</b>	<b>-11,0%</b>	<b>58,66%</b>	<b>-1.742,81</b>	<b>-5,9%</b>	<b>46,39%</b>
Despesas Administrativas	-2.599,50	-216,63	-7,1%	-16,67%	-3.950,33	-329,19	-10,8%	51,96%	-1.512,91	-5,1%	38,30%	-1.686,90	-5,7%	164,94%
Impostos e Taxas	-114,94	-9,58	-0,3%	1,20%	-102,29	-8,52	-0,3%	-11,01%	-143,21	-0,5%	140,00%	-10,59	0,0%	8,79%
Depreciação e Amortização	-338,67	-28,22	-0,9%	-12,82%	-411,82	-34,32	-1,1%	21,60%	-439,09	-1,5%	106,62%	-31,82	-0,1%	9,27%
Resultado Financeiro	-1.994,68	-166,22	-5,5%	130,53%	-1.238,50	-103,21	-3,4%	-37,91%	-2.192,45	-7,4%	177,03%	-13,85	0,0%	0,60%
Outras Receitas	254,40	21,20	0,7%	-10,29%	72,34	6,03	0,2%	-71,57%	1.014,06	3,4%	1401,84%	0,35	0,0%	0,46%
Resultado não Operacional	0,00	0,00	0,0%	#DIV/0!	50,00	4,17	0,1%	100,00%	0,00	0,0%	0,00%	0,00	0,0%	0,00%
<b>RESULTADO ANTES IRPJ E CSLL</b>	<b>-8.463,36</b>	<b>-705,28</b>	<b>-23,2%</b>	<b>110,43%</b>	<b>-8.953,96</b>	<b>-746,16</b>	<b>-24,4%</b>	<b>5,80%</b>	<b>-6.830,71</b>	<b>-22,9%</b>	<b>76,29%</b>	<b>-404,06</b>	<b>-1,4%</b>	<b>4,68%</b>
Provisão CSLL - Diferido	0,00	0,00	0,0%	0,00%	0,00	0,00	0,0%	0,00%	1.673,72	5,6%	100,00%	36,40	0,1%	100,00%
Provisão IRPJ - Diferido	0,00	0,00	0,0%	0,00%	0,00	0,00	0,0%	0,00%	611,18	2,1%	100,00%	101,11	0,3%	100,00%
<b>RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>	<b>-8.463,36</b>	<b>-705,28</b>	<b>-23,2%</b>	<b>110,43%</b>	<b>-8.953,96</b>	<b>-746,16</b>	<b>-24,4%</b>	<b>5,80%</b>	<b>-4.545,81</b>	<b>-15,3%</b>	<b>50,77%</b>	<b>-266,55</b>	<b>-0,9%</b>	<b>4,65%</b>
<b>EBITDA</b>	<b>-6.130,01</b>	<b>-510,83</b>	<b>-16,8%</b>	<b>121,44%</b>	<b>-7.303,65</b>	<b>-608,64</b>	<b>-19,9%</b>	<b>19,15%</b>	<b>-4.199,17</b>	<b>-14,1%</b>	<b>57,49%</b>	<b>-358,39</b>	<b>-1,2%</b>	<b>5,99%</b>

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balançetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda



Destacam-se as seguintes contas:

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

No mês de **janeiro/22** apresentou uma redução de R\$ 266,05 mil em comparação com a média do ano de 2021.

Evolução da Receita Operacional Bruta				
	2019	2020	2021	jan/22
Receita Operacional Bruta	36.459,08	36.673,79	35.519,86	2.693,93

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

No mês de **janeiro/22** apresentou aumento de R\$ 378 mil em comparação com o mês de dezembro/21.

Evolução dos Custos Totais				
	2019	2020	2021	jan/22
Custos Total	44.922,44	45.627,75	40.065,66	2.960,48





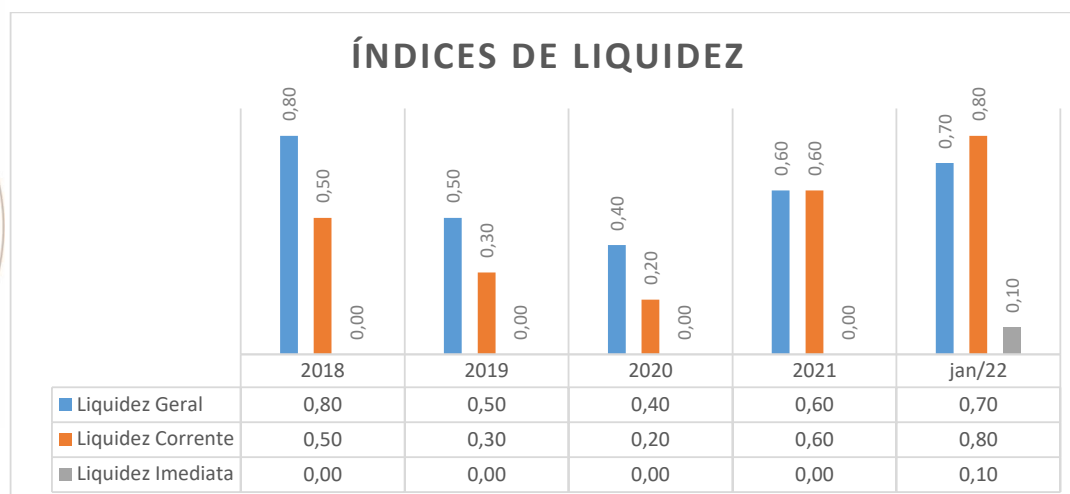
→ **LUCRO OU PREJUÍZO DO PERÍODO:** É o resultado apurado em cada exercício, quando as receitas são maiores que os custos totais, chama-se lucro, quando as receitas são menores que os custos totais, chama-se prejuízo.

Nota-se que a Devedora "IOHM" vem apresentando prejuízos acumulados. No mês de janeiro/22, constatou-se uma redução de R\$ 112 mil comparada com a média do ano 2021.

Evolução do Resultado Apurado				
	2019	2020	2021	jan/22
Lucro ou Prejuízo do Período	- 8.463,36	- 8.953,96	- 4.545,81	- 266,55

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

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



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





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

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

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

#### ❖ EBITDA

Este índice corresponde a um dos indicadores financeiros usados para medir os resultados de uma empresa. Ele contempla a quantidade de recursos que a empresa gera apenas em suas atividades principais, sem contar a rentabilidade de investimentos ou descontos de impostos. No caso do "IOHM", em **janeiro/22**, representou negativos 358,39.





### 3.2 INSTITUTO DE HEMOTERAPIA DE MARINGÁ LTDA.

#### 5.2.1 ATIVO

Demonstra-se, a seguir, a composição do Ativo em 31 de dezembro de 2019 e 2020, 2021 e do mês **janeiro/2022**, destacando-se os principais grupos de contas e seus detalhamentos:

## BALANÇO PATRIMONIAL (ATIVO)

### INSTITUTO DE HEMOTERAPIA MARINGA LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	2.019		2.020			2021			jan/22		
	R\$	AV	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
<b>ATIVO</b>	<b>190,23</b>	<b>100,0%</b>	<b>170,45</b>	<b>100,0%</b>	<b>89,6%</b>	<b>2.092,28</b>	<b>100,0%</b>	<b>108,6%</b>	<b>2.112,77</b>	<b>100,0%</b>	<b>101,0%</b>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>147,63</b>	<b>77,6%</b>	<b>145,97</b>	<b>85,6%</b>	<b>98,9%</b>	<b>1.277,33</b>	<b>61,0%</b>	<b>115,1%</b>	<b>1.290,67</b>	<b>61,1%</b>	<b>101,0%</b>
Caixa e Equivalente de Caixa	18,61	9,8%	29,79	17,5%	160,1%	790,40	37,8%	122,2%	780,00	36,9%	98,7%
Clientes	52,30	27,5%	34,77	20,4%	66,5%	400,02	19,1%	109,0%	419,58	19,9%	104,9%
Créditos Diversos	-	0,0%	-	0,0%	0,0%	1,58	0,1%	100,0%	1,58	0,1%	100,0%
Adiantamentos a Fornecedores	-	0,0%	-	0,0%	0,0%	7,67	0,4%	100,0%	8,83	0,4%	115,2%
Adiantamentos a Empregados	3,00	1,6%	1,58	0,9%	52,8%	1,03	0,0%	50,1%	-	0,0%	0,0%
Tributos a Recuperar	73,73	38,8%	79,83	46,8%	108,3%	76,63	3,7%	90,0%	77,04	3,6%	100,5%
Despesas Exercícios Seguintes	-	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	3,64	0,3%	100,0%
Estoques	-	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>42,60</b>	<b>22,4%</b>	<b>24,48</b>	<b>14,4%</b>	<b>57,5%</b>	<b>814,96</b>	<b>39,0%</b>	<b>99,9%</b>	<b>822,10</b>	<b>38,9%</b>	<b>100,9%</b>
Empréstimos a Receber	-	0,0%	-	0,0%	0,0%	77,90	3,7%	100,0%	77,90	3,7%	100,0%
Impostos Diferido	-	0,0%	-	0,0%	0,0%	618,33	29,6%	100,0%	619,97	29,3%	100,0%
Depositos Judiciais	11,10	5,8%	11,10	6,5%	0,0%	11,10	0,5%	0,0%	11,10	0,5%	0,0%
Investimentos	28,96	15,2%	11,70	6,9%	40,4%	12,10	0,6%	100,8%	12,10	0,6%	100,0%
Imobilizados	2,11	1,1%	1,46	0,9%	69,1%	95,50	4,6%	99,1%	101,02	4,8%	105,8%
Intangível	0,42	0,2%	0,22	0,1%	52,0%	0,02	0,0%	49,4%	-	0,0%	0,0%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balançetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

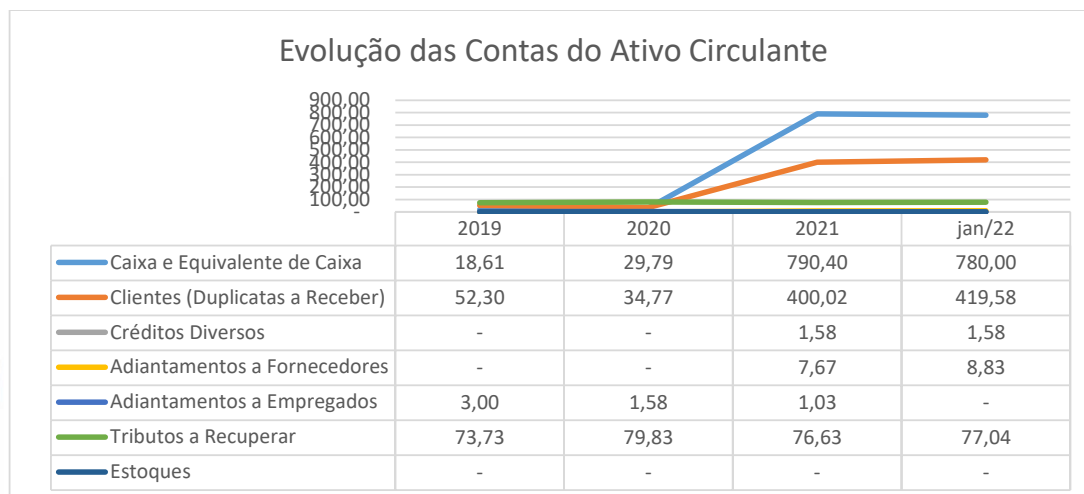
Considerando as variações mais relevantes apresentadas a partir dos dados contábeis disponibilizados pela Devedora "IHM", destaca-se:

- I. O ativo total, que apresentava saldo em dezembro/2021 no valor de 2,092 milhões, teve um aumento de R\$ 20 mil em **janeiro/22**, passando para R\$ 2,112 milhões;
- II. O ativo circulante, que em dezembro/2021 apresentava saldos de R\$ 1,277 milhões, teve acréscimo de R\$ 13 mil, passando para R\$ 1,290 milhões em **janeiro/22**. Confira-se gráfico ilustrativo abaixo:





### Evolução das Contas do Ativo Circulante



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

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

O grupo “Caixa e Equivalentes de Caixa” que no mês de dezembro/2021 apresentava saldo de R\$ 790,40 mil, em **janeiro/22** passou para R\$ 780 mil, aumento de R\$ 10,4 mil.

O aumento desta conta significa que há mais entradas de recursos financeiros (recebimentos) do que saídas de recursos financeiros (pagamentos).

	2019	2020		2021		jan/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH
Caixa e Equivalente de Caixa	18,61	29,79	60,1%	790,40	2553,2%	780,00	-1,3%

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







No mês de dezembro/2021 apresentava saldo de R\$ 400,02 mil. Em **janeiro/22**, passou para 419,58 mil, aumento de R\$ 19,56 mil, que decore da prestação de serviço a prazo no período.

	2019	2020		2021		jan/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH
Clientes (Duplicatas a Receber)	52,30	34,77	-33,5%	400,02	1050,5%	419,58	4,9%

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

Não foi constatada alteração no período em análise.

	2019	2020		2021		jan/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH
Créditos Diversos	-	-	0,0%	1,58	0,0%	1,58	100,0%

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

Não foi constatada alteração no período em análise.

	2019	2020		2021		jan/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH
Adiantamentos a Fornecedores	-	-	0,0%	7,67	0,0%	8,83	0,0%

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

No mês de **janeiro/22** notou-se uma redução de R\$ 1,03 mil, referente à utilização do adiantamento para pagamento do Décimo Terceiro Salário.





	2019	2020		2021		jan/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH
Adiantamentos a Empregados	3,00	1,58	-47,3%	1,03	-34,8%	-	-100,0%

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

Não foi constatada alteração no período em análise.

	2019	2020		2021		jan/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH
Tributos a Recuperar	73,73	79,83	8,3%	76,63	-4,0%	77,04	0,5%

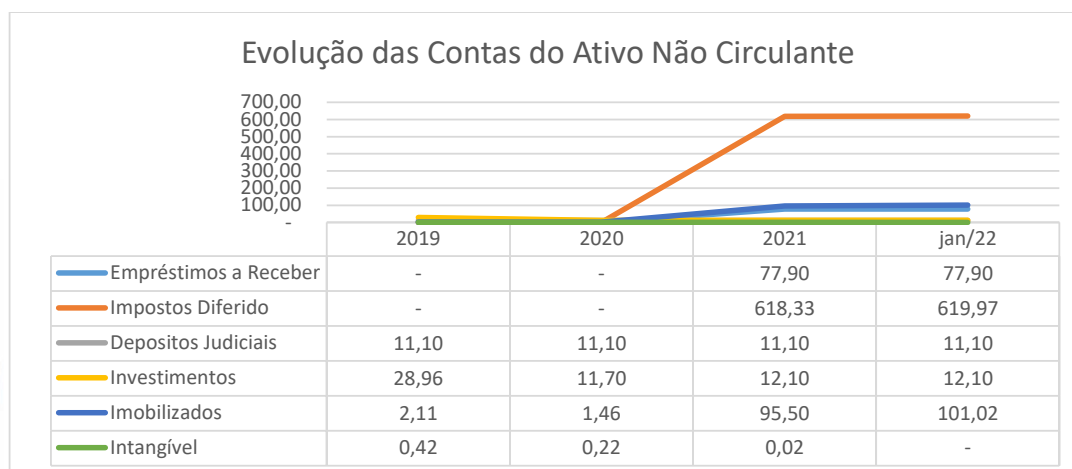
→ **ESTOQUES:** são os materiais e suprimentos utilizados para a prestação de serviços ou para suprimir a necessidade da própria atividade.

Não foi constatada alteração no período em análise.

	2019	2020		2021		jan/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH
Estoques	-	-	0,0%	-	100,0%	-	100,0%

III. O Ativo Não Circulante no mês de **janeiro/22** não sofreu alteração significativa no saldo comparado com o mês de dezembro/21, conforme se nota do gráfico abaixo, razão pela qual dispensa-se a descrição pormenorizada das contas.





## 5.2.2 PASSIVO

Demonstra-se, a seguir, a composição do Passivo em 31 de dezembro de 2019 e 2020, 2021 e do mês **janeiro/2022**, destacando-se os principais grupos de contas e seus detalhamentos:

## BALANÇO PATRIMONIAL (PASSIVO)

### INSTITUTO DE HEMOTERAPIA MARINGÁ LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	2.019		2.020			2021			jan/22		
	R\$	AV	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
<b>PASSIVO</b>	<b>190,23</b>	<b>100,0%</b>	<b>170,45</b>	<b>100,0%</b>	<b>-10,4%</b>	<b>2.092,28</b>	<b>100,0%</b>	<b>8,6%</b>	<b>2.112,77</b>	<b>100,0%</b>	<b>1,0%</b>
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>2.631,60</b>	<b>1383,4%</b>	<b>2.799,85</b>	<b>1642,7%</b>	<b>6,4%</b>	<b>2.889,41</b>	<b>138,1%</b>	<b>1,0%</b>	<b>2.854,53</b>	<b>135,1%</b>	<b>-1,2%</b>
Empréstimos	1.534,72	806,8%	1.270,03	745,1%	-17,2%	1.438,56	68,8%	0,1%	1.438,57	68,1%	0,0%
Fornecedores	210,57	110,7%	309,90	181,8%	47,2%	83,70	4,0%	20,9%	108,57	5,1%	29,7%
Obrigações Fiscais	121,80	64,0%	221,25	129,8%	81,7%	359,29	17,2%	2,1%	526,13	24,9%	46,4%
Obrigações Trabalhistas	384,17	201,9%	396,85	232,8%	3,3%	58,40	2,8%	10,7%	58,17	2,8%	-0,4%
Obrigações Previdenciárias	356,42	187,4%	498,92	292,7%	40,0%	758,32	36,2%	4,9%	528,77	25,0%	-30,3%
Provisões	-	0,0%	31,92	18,7%	100,0%	120,15	5,7%	-22,2%	120,15	5,7%	0,0%
Outras Obrigações	23,92	12,6%	70,98	41,6%	196,7%	70,98	3,4%	0,0%	74,15	3,5%	4,5%
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>170,39</b>	<b>8,1%</b>	<b>0,0%</b>	<b>226,74</b>	<b>10,7%</b>	<b>33,1%</b>
Parcelamentos de Impostos	-	0,0%	-	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	56,35	2,7%	0,0%
Receitas/Despesas Diferidas	-	0,0%	-	0,0%	0,0%	170,39	8,1%	100,0%	170,39	8,1%	100,0%
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE - (RJ)</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>	<b>864,09</b>	<b>41,3%</b>	<b>100,0%</b>	<b>864,09</b>	<b>40,9%</b>	<b>100,0%</b>
Empréstimos	-	0,0%	-	0,0%	0,0%	458,79	21,9%	100,0%	458,79	21,7%	100,0%
Fornecedores	-	0,0%	-	0,0%	0,0%	405,30	19,4%	100,0%	405,30	19,2%	100,0%
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>-2.441,37</b>	<b>-1283,4%</b>	<b>-2.629,41</b>	<b>-1542,7%</b>	<b>7,7%</b>	<b>-1.831,60</b>	<b>-87,5%</b>	<b>-7,5%</b>	<b>-1.832,59</b>	<b>-86,7%</b>	<b>0,1%</b>
Capital Social	317,85	167,1%	317,85	186,5%	0,0%	317,85	15,2%	0,0%	317,85	15,0%	0,0%
Reserva de Capital	0,31	0,2%	0,31	0,2%	0,0%	0,31	0,0%	0,0%	0,31	0,0%	0,0%
Adto. Futuro Aumento Capital	89,32	47,0%	89,32	52,4%	0,0%	89,32	4,3%	0,0%	89,32	4,2%	0,0%
Lucros/Prejuízos Acumulados	-2.848,85	-1497,6%	-3.036,89	-1781,7%	6,6%	-2.239,08	-107,0%	-6,2%	-2.240,07	-106,0%	0,0%

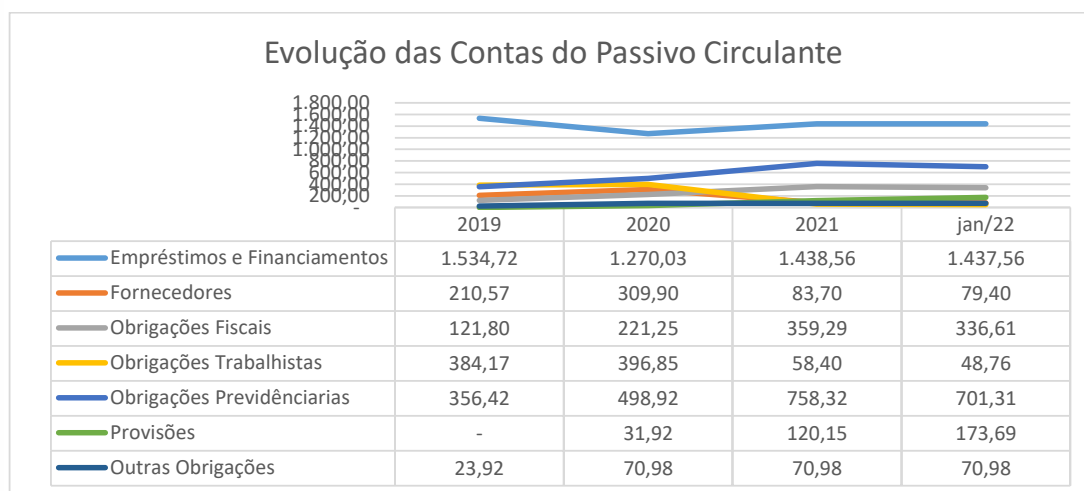
Fonte: Balanços Patrimoniais e Balançetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

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





- I. O Passivo Total, que apresentava saldo R\$ 2,092 mil em dezembro/2021, teve um aumento de R\$ 20 mil em **janeiro/22**, passando para R\$ 2,112 mil;
- II. O Passivo Circulante que em dezembro/2021 apresentava saldo de R\$ 2,889 mil, em **janeiro/22** teve uma redução de R\$ 35 mil, conforme se nota do gráfico abaixo.



Destacam-se as principais contas:

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

No mês de **janeiro/22** não foi constatada movimentação.

	2019		2020		2021		jan/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	
Empréstimos e Financiamentos	1.534,72	1.270,03	-17,2%	1.438,56	13,3%	1.438,57	0,0%	

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





No mês de **janeiro/22** notou-se um aumento de R\$ 25 mil em comparação com saldo de dezembro/21.

	2019	2020		2021		jan/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH
Fornecedores	210,57	309,90	47,2%	83,70	-73,0%	108,57	29,7%

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

No mês de **janeiro/22** notou-se um aumento de R\$ 167 mil em comparação com o mês de dezembro/21, devido a provisão dos impostos do mês de janeiro/22 sobre o faturamento.

	2019	2020		2021		jan/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH
Obrigações Fiscais	121,80	221,25	81,7%	359,29	62,4%	526,13	46,4%

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

No mês de **janeiro/22** constatou-se um aumento de R\$ 0,23 mil em comparação ao mês de dezembro/21.

	2019	2020		2021		jan/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH
Obrigações Trabalhistas	384,17	396,85	3,3%	58,40	-85,3%	58,17	-0,4%

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

O mês de **janeiro/22** apresentou uma redução de R\$ 229,55 mil em comparação ao mês de dezembro/21, devido as provisões dos encargos do mês de janeiro/22.

	2019	2020		2021		jan/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH
Obrigações Previdenciárias	356,42	498,92	40,0%	758,32	52,0%	528,77	-30,3%





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

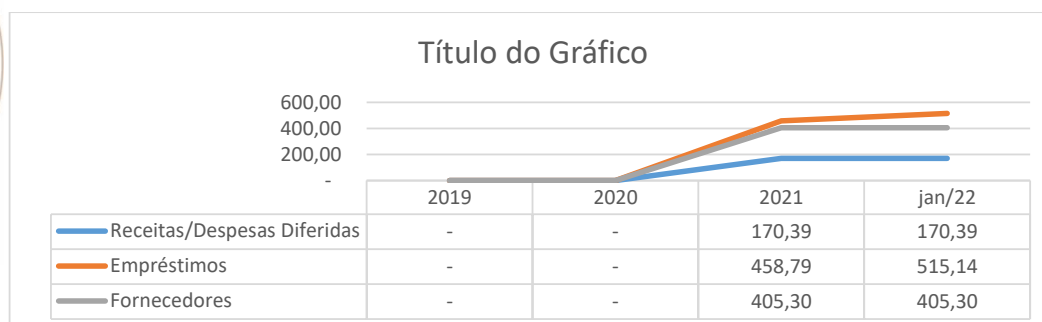
No mês de **janeiro/22** não foi constatada variação referente ao último mês de análise.

	2019	2020		2021		jan/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH
Provisões	-	31,92	100,0%	120,15	276,4%	120,15	0,0%

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

No mês **janeiro/22** não se notou variação em relação ao período anterior.

III. O Passivo não Circulante o mês de janeiro/22 não sofreu alteração no saldo comparado com o mês de dezembro/21, conforme se nota do gráfico abaixo.



Destacam-se as seguintes contas:





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

No mês de **janeiro/22**, não se constatou variação.

	2019	2020		2021		jan/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH
Receitas/Despesas Diferidas	-	-	0,0%	170,39	100,0%	170,39	0,0%

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

No mês de **janeiro/22**, notou-se uma redução de R\$ 56,35 mil.

	2019	2020		2021		jan/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH
Empréstimos	-	-	0,0%	458,79	100,0%	515,14	12,3%

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

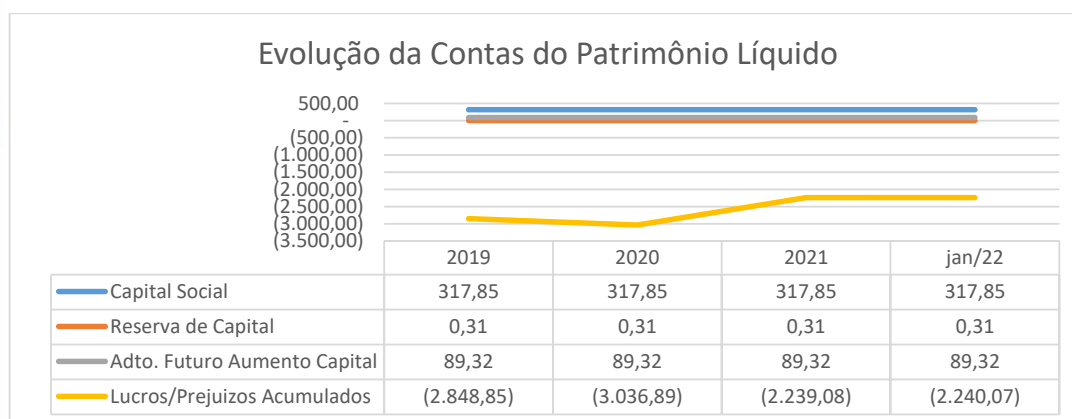
O mês de **janeiro/22**, não apresentou variação significativa.

	2019	2020		2021		jan/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH
Fornecedores	-	-	0,0%	405,30	100,0%	405,30	0,0%





IV. O Patrimônio Líquido o mês de **janeiro/22** não sofreu alteração significativa em comparação ao saldo apurado no mês de dezembro/21, como se nota do gráfico abaixo:



Destaca-se, abaixo, a conta variante:

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

O mês de **janeiro/22** apresentou variação em relação ao último mês.

	2019		2020		2021		jan/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH	
Capital Social	317,85	317,85	0,0%	317,85	0,0%	317,85	0,0%	

→ **RESERVA DE CAPITAL:** A reserva de capital, assim como a reserva de lucro, 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.

O mês de **janeiro/22** apresentou variação em relação ao último mês.







	2019	2020		2021		jan/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH
Reserva de Capital	0,31	0,31	0,0%	0,31	0,0%	0,31	0,0%

- **ADIANTAMENTO FUTURO AUMENTO DE CAPITAL:** é uma operação normalmente utilizada como forma de investimento ou apenas para permitir que a captação de recursos dos sócios, com o fim de aumentar o capital social.

O mês de **janeiro/22** apresentou variação em relação ao último mês.

	2019	2020		2021		jan/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH
Adto. Futuro Aumento Capital	89,32	89,32	0,0%	89,32	0,0%	89,32	0,0%

- **LUCRO OU PREJUÍZO ACUMULADO:** São os resultados que o "IHM" vêm apurando desde a sua constituição, descontados os lucros distribuídos aos sócios.

No mês **janeiro/22** foi constatada uma redução de R\$ 128,70 mil em comparação com o saldo do mês de janeiro/22.

	2019	2020		2021		jan/22	
	R\$	R\$	AV	R\$	AH	R\$	AH
Lucros/Prejuízos Acumulados	-2.848,85	-3.036,89	6,6%	-2.368,77	-22,0%	-2.240,07	-5,4%

#### ❖ **DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO**

Demonstra-se, a seguir, a composição do Ativo em 31 de dezembro de 2019 e 2020, 2021 e o mês **janeiro/2022**, destacando-se os principais grupos de contas e seus detalhamentos:



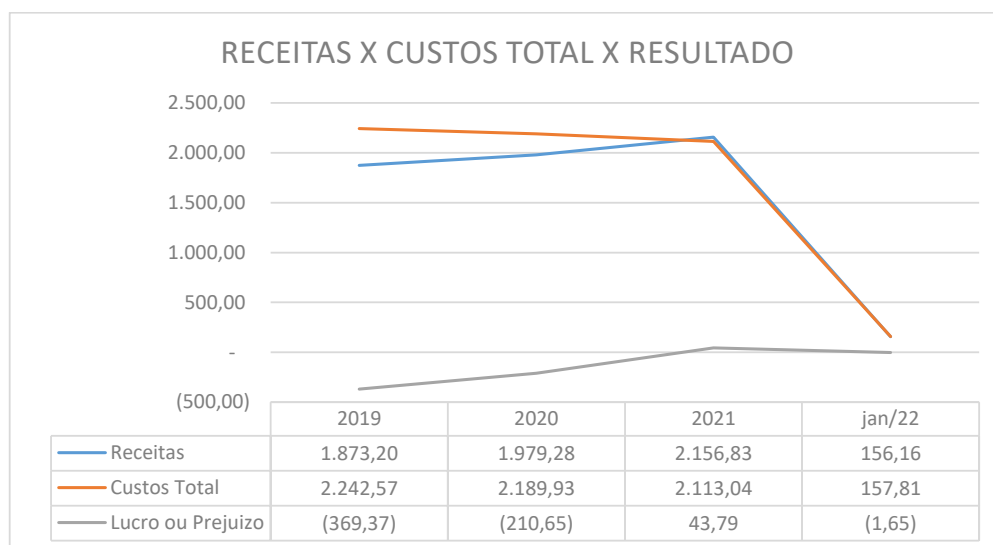


## DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO PERÍODO

### INSTITUTO DE HEMOTERAPIA MARINGÁ LTDA

DEMONSTRATIVO DE RESULTADO (Valores expresso em milhares de reais)	2.019			2.020			2021			jan/22		
	R\$	AV		R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
Receita Operacional Bruta	1.873,20	100,0%		1.979,28	100,0%	5,66%	2.156,83	100,0%	18,85%	156,16	100,0%	-92,11%
Deduções	-105,84	-5,7%		-112,11	-5,7%	5,93%	-121,86	-6,7%	18,85%	-9,42	-0,5%	-91,58%
<b>RECEITA LIQUIDA</b>	<b>1.767,37</b>	<b>94,3%</b>		<b>1.867,17</b>	<b>94,3%</b>	<b>5,65%</b>	<b>2.034,97</b>	<b>112,1%</b>	<b>18,85%</b>	<b>146,74</b>	<b>8,1%</b>	<b>-92,14%</b>
Custos dos Serviços Prestados	-1.766,18	-94,3%		-1.762,39	-89,0%	-0,21%	-1.590,27	-87,6%	19,75%	-144,69	-8,0%	-89,97%
<b>RESULTADO BRUTO</b>	<b>1,19</b>	<b>0,1%</b>		<b>104,78</b>	<b>5,3%</b>	<b>8706,46%</b>	<b>444,70</b>	<b>24,5%</b>	<b>15,74%</b>	<b>2,04</b>	<b>0,1%</b>	<b>-99,52%</b>
<b>Despesas Operacionais</b>	<b>-370,55</b>	<b>-19,8%</b>		<b>-315,43</b>	<b>-15,9%</b>	<b>-14,88%</b>	<b>-392,07</b>	<b>-21,6%</b>	<b>6,73%</b>	<b>-5,34</b>	<b>-0,3%</b>	<b>-98,60%</b>
Despesas Administrativas	-246,99	-13,2%		-183,22	-9,3%	-25,82%	-218,04	-12,0%	14,05%	-13,32	-0,7%	-93,27%
Impostos e Taxas	-7,98	-0,4%		-2,31	-0,1%	-71,07%	-13,89	-0,8%	6,86%	-0,01	0,0%	-99,90%
Depreciação e Amortização	-2,19	-0,1%		-2,19	-0,1%	0,00%	-10,15	-0,6%	203,80%	-0,90	0,0%	-90,22%
Resultado Financeiro	-117,63	-6,3%		-133,03	-6,7%	13,09%	-151,02	-8,3%	-6,12%	-1,29	-0,1%	-99,20%
Outras Receitas	4,24	0,2%		5,32	0,3%	25,30%	1,03	0,1%	0,00%	10,20	0,6%	887,33%
<b>RESULTADO ANTES IRPJ E CSLL</b>	<b>-369,36</b>	<b>-19,7%</b>		<b>-210,65</b>	<b>-10,6%</b>	<b>-42,97%</b>	<b>52,64</b>	<b>2,9%</b>	<b>212,11%</b>	<b>-3,29</b>	<b>-0,2%</b>	<b>-107,66%</b>
Provisão CSLL	0,00	0,0%		0,00	0,0%	0,00%	-3,32	-0,2%	211,93%	0,44	0,0%	-118,79%
Provisão IRPJ	0,00	0,0%		0,00	0,0%	0,00%	-5,53	-0,3%	212,09%	1,21	0,1%	-131,32%
<b>RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>	<b>-369,36</b>	<b>-19,7%</b>		<b>-210,65</b>	<b>-10,6%</b>	<b>-42,97%</b>	<b>43,79</b>	<b>2,4%</b>	<b>212,13%</b>	<b>-1,65</b>	<b>-0,1%</b>	<b>-104,48%</b>
<b>EBITDA</b>	<b>-249,54</b>	<b>-13,3%</b>		<b>-75,43</b>	<b>-3,8%</b>	<b>-69,77%</b>	<b>213,81</b>	<b>11,8%</b>	<b>18,08%</b>	<b>-1,09</b>	<b>-0,1%</b>	<b>-100,51%</b>

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balancetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda



Destacam-se as seguintes contas:

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

No mês de **janeiro/22** notou-se um aumento de R\$ 17,05 mil em comparação com o mês de dezembro/21.



	2019	2020	2021	jan/22
Receita Operacional Bruta	1.873,20	1.979,28	1.674,51	156,60

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

No mês de **janeiro/22** notou-se um aumento de R\$ 22,424 mil em comparação com o mês de dezembro/21.

	2019	2020	set/21	out/21	nov/21	dez/21
Custos Total	2.242,57	2.189,93	1.624,72	1.800,73	1.943,00	2.113,04

→ **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.

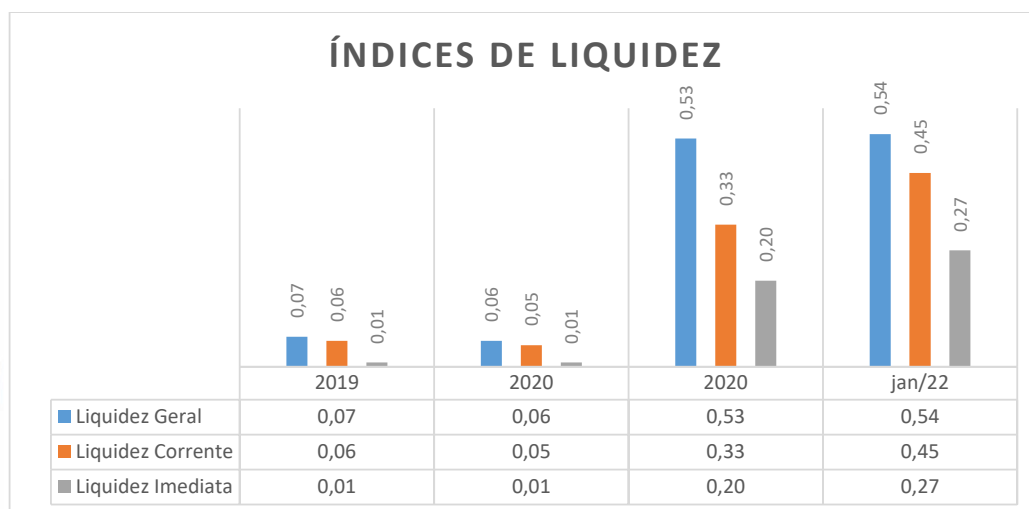
No mês de **janeiro/22**, constatou-se um prejuízo de R\$ 1,65 mil.

Evolução do Resultado Apurado				
	2019	2020	2021	jan/22
Lucro ou Prejuízo do Período	- 369,37	- 210,65	49,79	- 1,65

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

Os Indicadores de liquidez representam a capacidade de pagamento de dívidas da empresa. No caso da "IHM", tem-se que os índices não sofreram variação significativa em relação ao mês anterior:





**Índice de Liquidez Geral: 0,54** - 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: 0,45** - 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.

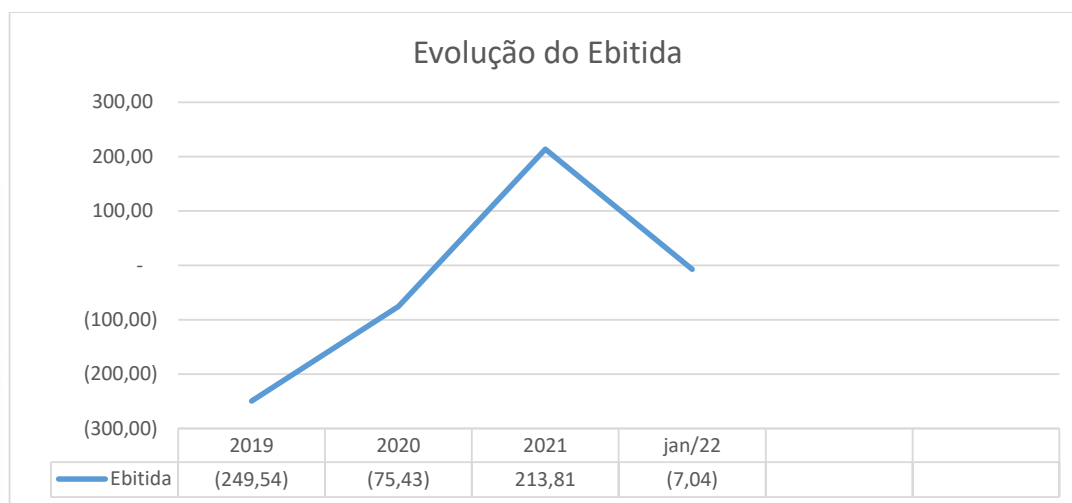
**Liquidez Imediata: 0,27** - é um indicador utilizado para mensurar a capacidade de uma empresa de arcar com as suas dívidas no momento imediato. Ou seja, ela representa o capital da empresa que pode ser utilizado imediatamente para arcar com suas obrigações.

As variações seguem apontando para a dificuldade financeira da Devedora "IHM".

#### ❖ EBITDA

Este índice corresponde a um dos indicadores financeiros usados para medir os resultados de uma empresa. Ele contempla a quantidade de recursos que a empresa gera apenas em suas atividades principais, sem contar a rentabilidade de investimentos ou descontos de impostos. No caso do "IHM", em novembro/2021, o índice foi de 7,04.





#### **4. DA FISCALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES DO GRUPO**

Com o aumento dos casos de COVID-19 na cidade de Maringá/PR no mês de janeiro/22, por cautela, não foi realizada reunião presencial na sede das Devedoras.

No entanto, em suma, houve constante troca de informações entre as Devedoras e esta Administração Judicial, essencialmente no que toca a verificação dos créditos, mês em que as Devedoras iniciaram o contraditório sobre as divergências de crédito apresentadas pelos Credores.

#### **5. CONSIDERAÇÕES FINAIS**

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

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

